



## **RAPORT TRIMESTRUL III 2020 CONSOLIDAT**

### **Consiliul de Administrație al Farmaceutica REMEDIA S.A.**

#### **Farmaceutica REMEDIA S.A.**

Sediul social: Deva 330160, Bld.Nicolae Balcescu nr.2 (fosta Str. Dorobantilor 43), Jud. Hunedoara,  
Telefon: + 40 254 223 260, Fax : +40 254 226 197

Sediul operațional: București, 041836, sector 4, Bld. Metalurgiei 78, Telefon/fax: + 40 213 211 640  
[remedia@remedia.ro](mailto:remedia@remedia.ro), [www.remedia.ro](http://www.remedia.ro)

Reg. Comerțului J20/700/1991, CUI: RO2115198; Capital social: RON 10.608.980  
IBAN: RO33 RZBR 0000 0600 0266 5747, Raiffeisen Unirii, Bucuresti

**RAPORT trimestrul III 2020 consolidat**  
**Conform Regulamentului A.S.F. nr.5/2018, anexa 14**  
Data raportului 11.11.2020

Denumirea societății comerciale: **Farmaceutica REMEDIA S.A.**

Capitalul social subscris: 10.608.980 **Lei**  
Capitalul social varsat: 10.608.980 **Lei**  
Sediul social: **DEVA, Str. Dorobanților 43, cp 330160**  
Tel./fax.: **+40 254 223 260, +40 254 226 197**  
Nr. și data înregistrării  
la Of. Registrul Comerțului: **J20/700/25.07.1991**  
Cod unic de înreg. fiscală: **RO2115198**

Valori mobiliare: **acțiuni RMAH**  
**(Certificat de înregistrare nr.1470/04.05.2009)**  
Tipul: **Comune Nominative**  
Data înregistrării: **17.03.1997**  
Valoare nominală: **0,10 Lei**  
Poziția în registrul CNVM: **1636**  
Număr total: **106.089.800**  
Codul CNVM al acțiunilor: **16368**

Înregistrarea	Data	Număr de acțiuni	Valoarea emisiunii
1	10.11.1999	3.370.107	337.010,70 Lei
2	06.09.2001	1.500.000	150.000,00 Lei
3	23.07.2003	42.402	4.240,20 Lei
4	05.01.2006	5.696.471	569.647,10 Lei
5	21.12.2007	87.905.969	8.790.596,90 Lei
6	08.04.2009	7.574.851	757.485,10Lei
	<b>TOTAL</b>	<b>106.089.800</b>	<b>10.608.980,00 Lei</b>

Piața organizată pe care se tranzacționează valorile mobiliare:

**Bursa de Valori București – categoria Standard**

Valoarea totală pe piață la 11.11.2020 este de Lei 64,184,329

Valoarea unei acțiuni RMAH este de 0.6050 Lei. (la data de 11.11.2020)

## 1. Evenimente importante de raportat

În perioada 01.01.2020 – 30.09.2020 societatea a instrăinat active aferente a 52 licențe de farmacie deținute în județele Alba, Arad, Dambovită, Dolj, Giurgiu, Hunedoara, Ilfov, Ialomița, Mureș, Timiș, eveniment care are un impact deosebit asupra poziției financiare a societății Farmaceutica REMEDIA S.A.

## 2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor emitentului și ale filialelor acestuia aferente trimestrului III 2020

În perioada 01.01.2020 – 30.09.2020 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare consolidate:

Nr. Crt.	Indicator	Realizari ian-sep 2020 (Lei)	Realizari ian-sep 2019 (Lei)**	Evolutie 2020/2019 (%)
1.	Vinzari nete de marfuri *	329.596.499	324.082.940	+1,67%
2.	Alte venituri din exploatare	42,726,945	4.763.356	+88,85%
3.	Total venituri din exploatare	372,323,444	328.846.296	+11,67%
4.	Total costuri operationale *	330,785,885	326.304.941	+1,35%
5.	Rezultat operational	41,537,559	2.541.356	+93,88%
6.	Rezultat financiar	-194,019	-450.830	-132,36%
7.	Rezultat brut	41,343,540	2.090.525	+94,94%

\*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

O repartitie a vanzarilor de marfuri pe segmente de activitate se prezinta dupa cum urmeaza:

Lei

Farmacii REMEDIA	60.105.152	18.23%
Distributie	183.238.537	55.59%
Distributie Spitale & Clinici Private	83.553.336	25.36%
Alte operatiuni	2.699.474	0,82%
Total	329.596.499	100,00 %

**“Alte venituri din exploatare”** cuprind în principal de următoarele categorii de venituri:

- Venituri din chirii
- servicii marketing
- vanzari active
- servicii logistice
- alte servicii
- plusuri inventar/reglari conturi contabile

**3. Situațiile financiare la data de 30.09.2020 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.**

#### **4.Indicatori economico – financiari 30.09.2020**

<b>LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU</b>	<b>FR</b>	<b>FRDL</b>
<b>Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)</b>	<b>4,25</b>	<b>1,02</b>
Active curente	37.569.134	168,498,908
Datorii curente	8.832.158	164,919,074
<b>Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)</b>	<b>0,00%</b>	<b>0%</b>
Capital împrumutat*	0	0
Capital propriu	70.554.161	4,459,728
<b>Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*270)</b>	<b>51 zile</b>	<b>111 zile</b>
Sold mediu clienți	11.632.231	125,303,831
Cifra de afaceri neta	61,491,449	303,135,140
<b>Viteza de rotație a stocurilor (stoc mediu/COGS net)*270</b>	<b>53 zile</b>	<b>41 zile</b>
Stoc mediu	9,580,785	43,935,241
COGS net	48,835,249	290,340,032

\*inclusiv leasing-ul financiar

#### **Note:**

1) **Lichiditatea curentă** – nivelul indicatorului reflectă o bună capacitate de plată, deci un risc redus pentru creditori, certificând faptul că societățile sunt capabile să-și acopere datoriile pe termen scurt pe seama creanțelor și disponibilităților bănești.

2) **Gradul de îndatorare** exprimă eficacitatea managementului riscului de credit,

indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate. In cazul ambelor firme nu exista niciun fel de risc.În calculul acestui indicator capitalul împrumutat cuprinde atât creditele bancare, cât și datoriile din leasing-ul financiar.

<sup>3)</sup> **Viteza de rotație a debitelor clienți** exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate. Având în vedere dinamica vânzărilor și specificul încasării creanțelor în distribuția de medicamente consideram ca valoarea indicatorului este una normală pentru ambele firme ,în condițiile date.

<sup>4)</sup> Valoarea indicatorului **Nr.de zile de stocaj** poate fi considerata ca se incadreaza in specificul activitatii.

Președinte Consiliu de Administrație  
„TARUS” – Valentin Norbert Tarus e.U.

Prin reprezentant  
Valentin-Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A.

## SITUATIA POZITIEI FINANCIARE - consolidat (Lei)

	30.09.2020	31.12.2019
<b>ACTIVE</b>		
<b>Active imobilizate</b>	<b>34.292.772</b>	<b>39.948.736</b>
Imobilizari corporale	25.469.735	25.824.336
Investitii imobiliare	6.808.175	6.808.175
Active leasing operational	1.119.071	1.429.930
Licente software	142.392	207.353
Licente farmacie	213.636	5.004.938
Participatii detinute la societati din grup	289.520	289.520
Participatii detinute la societati din afara grupului	5.316	5.316
Depozite si garantii platite	244.928	379.169
<b>Active circulante</b>	<b>205.185.964</b>	<b>220.077.654</b>
Stocuri	37.803.373	74.812.167
Creante comerciale	116.766.396	132.399.134
Alte creante	2.769.051	2.590.617
Numerar si echivalente de numerar	47.847.144	10.275.736
<b>Cheltuieli inregistrate in avans</b>	<b>1.188.873</b>	<b>343.549</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>240.667.609</b>	<b>260.369.939</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>		
<b>Capitaluri proprii</b>	<b>75.008.841</b>	<b>49.061.524</b>
Capital social	10.921.209	10.921.209
Prime de emisiune	757.485	757.485
Rezerve	31.400.811	31.092.868
Rezultatul curent	36.471.079	2.441.116
Rezultatul reportat	-4.116.887	4.407.169
Rezultat reportat - retratare	-312.229	-312.229
Repartizare profit		-133.467
Actiuni proprii	-112.628	-112.628
<b>Datorii pe termen lung</b>	<b>2.789.614</b>	<b>3.147.081</b>
Datorii din leasing financiar		0
Datorii din leasing operational	1.121.319	1.478.785
Provizioane		0
Datorii cu impozitul pe profit amanat	1.668.296	1.668.296
<b>Datorii curente</b>	<b>162.869.154</b>	<b>208.161.335</b>
Imprumuturi bancare		319.234
Datorii din leasing financiar		17.932
Furnizori si alte datorii asimilate	156.060.397	202.648.537

Provizioane		0
Datorii cu impozitul curent	4.867.778	138.801
Alte datorii pe termen scurt	1.940.979	5.036.832
<b>Total datorii</b>	<b>165.658.768</b>	<b>211.308.416</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>	<b>240.667.609</b>	<b>260.369.939</b>

Presedinte Consiliu de Administratie  
"TARUS" - Valentin Norbert TARUS e.U.

prin reprezentant  
Valentin – Norbert TARUS

**SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL - consolidat (Lei)**

	<b>30.09.2020</b>	<b>30.09.2019</b>
<b>Cifra de afaceri neta</b>	<b>332.429.567</b>	<b>326.632.160</b>
Venituri din vanzarea marfurilor	330.230.645	325.274.539
Reduceri comerciale acordate	-634.146	-1.191.599
Venituri din servicii prestate si chirii	2.833.068	2.549.220
<b>Alte venituri din exploatare</b>	<b>39.893.877</b>	<b>2.214.137</b>
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>372.323.444</b>	<b>328.846.296</b>
<b>Cheltuieli materiale</b>	<b>292.684.387</b>	<b>289.464.461</b>
Cheltuieli privind marfurile	295.294.722	290.907.718
Reduceri comerciale primite	-5.742.057	-5.018.114
Cheltuieli cu materii prime si materialele consumabile	2.038.705	2.402.978
Alte cheltuieli materiale(obiecte inventar)	196.107	282.382
Cheltuieli cu energia si apa	896.910	889.496
<b>Cheltuieli cu personalul</b>	<b>22.897.773</b>	<b>25.773.886</b>
Salarii si indemnizatii	20.476.741	23.259.175
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	732.225	739.303
Alte cheltuieli cu personalul	1.688.807	1.775.408
<b>Amortizari si provizioane</b>	<b>2.195.255</b>	<b>928.496</b>
Amortizari	889.093	937.212
Provizioane nete	176.693	-129.370
Pierderi din creante	1.129.469	120.655
<b>Alte cheltuieli de exploatare</b>	<b>13.008.470</b>	<b>10.138.097</b>
Cheltuieli privind prestatii externe	7.093.976	8.325.941
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	568.184	509.373
Alte cheltuieli	5.346.310	1.302.783
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>330.785.885</b>	<b>326.304.941</b>
<b>REZULTAT DIN EXPLOATARE</b>	<b>41.537.559</b>	<b>2.541.356</b>
<b>Venituri financiare</b>	<b>142.487</b>	<b>388.787</b>
Venituri din dobanzi	9.620	10.477
Venituri din diferente de curs valutar	52.860	164.724
Venituri din dividende	5.702	204.905
Discount-uri plati in avans	30.982	8.681
Alte venituri financiare	43.324	0
<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>336.506</b>	<b>839.617</b>
Cheltuieli privind dobanzile	102.776	434.834
Dobanzi leasing operational (IFRS16)	53.359	64.570



Cheltuieli din diferente de curs valutar	68.967	145.710
Discount-uri incasari in avans	4.818	194.503
Alte cheltuieli financiare	106.587	<b>0</b>
<b>REZULTAT FINANCIAR</b>	<b>-194.019</b>	<b>-450.830</b>

<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>372.465.931</b>	<b>329.235.083</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>331.122.391</b>	<b>327.144.558</b>

<b>REZULTAT BRUT</b>	<b>41.343.540</b>	<b>2.090.525</b>
Impozitul pe profit	4.872.461	466.742
<b>PROFIT NET TOTAL din care repartizabil</b>	<b>36.471.079</b>	<b>1.623.783</b>
Actionarilor societatii	36.471.079	1.623.783
Interesului minoritar		

<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>		<b>0</b>
Reevaluarea imobilizarilor corporale		
Impozit aferent altor elemente ale rezultatului global		
Interesul minoritar		
<b>REZULTAT GLOBAL AFERENT PERIOADEI - TOTAL din care atribuibil:</b>	<b>36.471.079</b>	<b>1.623.783</b>
Actionarilor societatii	36.471.079	1.623.783
Interesului minoritar		

<b>Rezultat pe actiune (in Lei)</b>		
- de baza	0,344	0,015
- diluat	0,344	0,015

Presedinte Consiliu de Administratie  
"TARUS" - Valentin Norbert TARUS e.U.

prin reprezentant  
Valentin – Norbert TARUS

# Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 30.09.2020

---

## NOTA 1 INFORMATII DESPRE SOCIETATE

Farmaceutica REMEDIA S.A. (« Societatea ») este o societate comerciala cu sediul social in Deva, B-dul Nicolae Balcescu nr. 2 (fosta str.Dorobantilor nr.43), judetul Hunedoara, Romania.

A fost infiintata in 25 iulie 1991 ca si societate comerciala cu capital integral de stat prin reorganizarea Oficiului Farmaceutic Deva. La data de 13.10.2000, V.TARUS RoAgencies S.R.L.a achizitionat de la FPS pachetul majoritar de actiuni (55,802 %).In ianuarie 2006 Farmaceutica REMEDIA S.A. a fuzionat prin absorbtie cu V.TARUS RoAgencies S.R.L.

La **01 ianuarie 2016** Farmaceutica REMEDIA S.A.a finalizat transferul catre Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L., **societate detinuta 100 %**, a activitatilor de distributie en gross de medicamente (printr-o retea de 9 depozite) impreuna cu activitatile conexe (servicii logistice, inregistrari , promovare si marketing a medicamentelor, etc), pastrand operarea lantului de 100 farmacii si oficine locale de distributie.

Desi prevederea legala privind separarea activitatilor a fost abrogata, Farmaceutica REMEDIA a hotarat sa pastreze cele doua entitati juridice.

In acest context,la 30.09.2020 Farmaceutica REMEDIA S.A. detinea participatii majoritare (100 %) la societatea Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L..

In cursul primelor 9 luni din 2020 Farmaceutica REMEDIA S.A. nu a participat la fuziuni.

In aceeasi perioada, societatea a instrainat active aferente a 52 licente de farmacie detinute in judetele Alba, Arad, Dambovita, Dolj, Giurgiu, Hunedoara, Ilfov, Ialomita, Mures, Timis.

## NOTA 2 BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

Situatiile financiare ale societatii au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului nr.1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS), adoptate de Uniunea Europeana, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu toate modificarile si clarificarile ulterioare.

In scopul intocmirii acestor situatii financiare, in conformitate cu prevederile legislative din Romania, moneda functionala a societatii este considerata a fi Leul Romanesc (RON).

Pentru toate perioadele pana la anul incheiat la 31 decembrie 2011, inclusiv, societatea a pregatit situatiile financiare in conformitate cu standardele de contabilitate romanesti(RAS). Situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2012, sunt primele situatii financiare intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) asa cum sunt adoptate de Uniunea Europeana.

## Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 30.09.2020

---

Situatiile financiare au fost intocmite pe baza costului istoric cu exceptia cladirilor si terenurilor care sunt evaluate la valoarea justa (valoarea de piata determinata prin evaluare de catre un expert evaluator). Costul istoric este in general bazat pe valoarea justa a contraprestatiei efectuata in schimbul activelor.

Societatea prezinta in situatiile financiare la valoarea justa toate elementele de activ si pasiv pentru care se impune evaluarea la valoare justa, metodele utilizate pentru determinarea acestora fiind inventariere si reevaluare (IFRS 13).

Societatea nu detine instrumente financiare care ar presupune utilizarea unor alte metode de estimare a valorii juste.

Anumite sume in situatia pozitiei financiare, situatia rezultatului global, precum si in notele explicative au fost reclasificate pentru a asigura comparabilitatea intre anii anteriori si anul curent.

Pregatirea situatiilor financiare IFRS presupune utilizarea de catre conducere a unor rationamente profesionale, estimari si ipoteze care pot afecta aplicarea politicilor contabile si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. In aceste conditii, rezultatele efective pot sa difere de valorile estimate. Estimările si ipotezele care stau la baza acestora sunt revizuite periodic. Revizuirea estimarilor contabile sunt recunoscute in perioada in care estimarea a fost revizuita si in perioadele viitoare afectate. Urmatoarele sunt judecati/rationamente profesionale critice pe care conducerea Societatii le-a facut cu impact semnificativ asupra valorilor recunoscute in situatiile financiare:

- Durata de viata a activelor imobilizate
- Impozite amanate
- Provizioane
- Raportarea pe segmente
- Retratarea contractelor de leasing operational conform IFRS 16

Societatea detine participatii in alte companii, in una avand controlul asupra politicilor financiare si operationale. O entitate este consolidata daca, pe baza evaluarii relatiilor acesteia cu Societatea, se constata ca aceasta este controlata de catre Societate.

Societatile ale caror situatii financiare sunt consolidate sunt:

- Farmaceutica REMEDIA S.A.
- Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L.

Incepand cu anul 2012, pentru clasa de imobilizari corporale « Terenuri si cladiri », Societatea a trecut de la modelul de contabilizare bazat pe cost la modelul reevaluarii.

**Situatiile financiare consolidate la data de 30.09.2020 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.**

## Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 30.09.2020

### NOTA 3 VENITURI DIN VANZARI SI ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

În perioada 01.01.2020 - 30.09.2020 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare consolidate:

Nr. Crt.	Indicator	Realizari ian-sep 2020 (Lei)	Realizari ian-sep 2019 (Lei)**	Evolutie 2020/2019 (%)
1.	Vinzari nete de marfuri *	329.596.499	324.082.940	+1,67%
2.	Alte venituri din exploatare	42,726,945	4.763.356	+88,85%
3.	Total venituri din exploatare	372,323,444	328.846.296	+11,67%
4.	Total costuri operationale *	330,785,885	326.304.941	+1,35%
5.	Rezultat operational	41,537,559	2.541.355	+93,88%
6.	Rezultat financiar	-194,019	-450.830	-132,36%
7.	Rezultat brut	41,343,540	2.090.525	+94,94%

\*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

\*\*Unele sume au fost retratate conform IFRS 16. Exista diferente fata de raportarea anterioara

**“Alte venituri din exploatare”** cuprind în principal următoarele categorii de venituri:

- servicii logistice
- chirii
- servicii marketing
- vanzari active
- alte servicii
- plusuri inventar/reglari conturi contabile

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate  
incheiate la 30.09.2020

**NOTA 4 INDICATORI ECONOMICI - FINANCIARI**

<b>LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU</b>	<b>FR</b>	<b>FRDL</b>
<b>Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)</b>	<b>4,25</b>	<b>1,02</b>
Active curente	37.569.134	168,498,908
Datorii curente	8.832.158	164,919,074
<b>Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)</b>	<b>0,00%</b>	<b>0%</b>
Capital împrumutat*	0	0
Capital propriu	70.554.161	4,459,728
<b>Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*270)</b>	<b>51 zile</b>	<b>111 zile</b>
Sold mediu clienți	11.632.231	125,303,831
Cifra de afaceri neta	61,491,449	303,135,140
<b>Viteza de rotație a stocurilor (stoc mediu/COGS net)*270</b>	<b>53 zile</b>	<b>41 zile</b>
Stoc mediu	9,580,785	43,935,241
COGS net	48,835,249	290,340,032

\*inclusiv leasing-ul financiar

**Note:**

1) **Lichiditatea curentă** – nivelul indicatorului reflectă o bună capacitate de plată, deci un risc redus pentru creditorii, certificând faptul că societățile sunt capabile să-și acopere datoriile pe termen scurt pe seama creanțelor și disponibilităților bănești.

2) **Gradul de îndatorare** exprimă eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate. În cazul ambelor firme nu există niciun fel de risc. În calculul acestui indicator capitalul împrumutat cuprinde atât creditele bancare, cât și datoriile din leasing-ul financiar.

3) **Viteza de rotație a debitelor clienți** exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate. Având în vedere dinamica vânzărilor și specificul încasării creanțelor în distribuția de medicamente considerăm că valoarea indicatorului este una normală pentru ambele firme, în condițiile date.

4) Valoarea indicatorului **Nr.de zile de stocaj** poate fi considerată că se încadrează în specificul activității.

Președinte Consiliu de Administrație  
„TARUS” – Valentin Norbert Tarus e.U.  
prin reprezentant  
Valentin -Norbert TARUS

## Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 30.09.2020

**NOTA 5**
**Raportare pe segmente de activitate**

		Spitale & Clinici	Distributie	Alte canale de distrib.	Farmacii REMEDIA	Servicii prestate si chirii	Alte operatiuni	<b>TOTAL *</b> <b>30.09.2020</b>
<b>Cifra de afaceri neta</b>		<b>83,553,336</b>	<b>183,238,537</b>	<b>2,699,474</b>	<b>60,105,152</b>	<b>2,833,068</b>	<b>0</b>	<b>332,429,567</b>
Venituri din vanzarea marfurilor		83,553,338	183,872,682	2,699,474	60,105,152	0	0	330,230,646
Reduceri comerciale acordate		0	-634,145	0	0	0	0	-634,145
Venituri din servicii prestate si chirii				0	0	2,833,068	0	2,833,068
<b>Alte venituri din exploatare</b>			195,788	0	0	23,372	39,674,715	<b>39,893,875</b>
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>		<b>83,553,338</b>	<b>183,434,325</b>	<b>2,699,474</b>	<b>60,105,152</b>	<b>2,856,440</b>	<b>39,674,715</b>	<b>372,323,444</b>
<b>Cheltuieli cu marfurile</b>		<b>79,260,437</b>	<b>167,950,552</b>	<b>2,480,974</b>	<b>48,835,250</b>	<b>0</b>	<b>-8,974,549</b>	<b>289,552,664</b>
Cheltuieli privind marfurile		82,062,933	169,420,000	2,561,714	49,878,497	0	-8,628,423	295,294,721
Reduceri comerciale primite		-2,802,496	-1,469,448	-80740	-1,043,247	0	-346,126	-5,742,057
<b>Marja bruta din vanzari de marfuri</b>		<b>4,292,899</b>	<b>15,483,775</b>	<b>218,500</b>	<b>11,269,903</b>	<b>2,856,440</b>	<b>801,037</b>	<b>34,922,554</b>
								<b>0</b>
<b>Alte costuri din exploatare</b>		<b>4,964,618</b>	<b>14,621,969</b>	<b>118,685</b>	<b>15,072,739</b>	<b>709,923</b>	<b>5,745,287</b>	<b>41,233,221</b>
Costuri directe		1,533,213	4,676,781	1,061	11,762,373	582,549	4,021,017	22,576,994
Costuri logistica		2,178,047	6,069,050	64,776	0	0	1,061,850	9,373,726
Costuri indirecte		1,253,358	3,876,138	52,848	3,310,366	127,374	662,420	9,282,504
<b>CHELTUIELI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>		<b>84,225,055</b>	<b>182,572,521</b>	<b>2,599,659</b>	<b>63,907,988</b>	<b>709,923</b>	<b>-3,229,262</b>	<b>330,785,885</b>
								<b>0</b>
<b>Rezultat din exploatare</b>		<b>-671,717</b>	<b>861,806</b>	<b>99,815</b>	<b>-3,802,837</b>	<b>2,146,517</b>	<b>42,903,977</b>	<b>41,537,559</b>
<b>Rezultat financiar</b>								<b>-194,019</b>
<b>Rezultat brut</b>								<b>41,343,540</b>
Impozit pe profit								4,872,461
<b>Profit net</b>								<b>36,471,079</b>

## Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 30.09.2020

<b>NOTA 6</b>										
<b>MODIFICARI CAPITALURI</b>										
	Capital	Rezerve	Rezerve	Alte	Prime	Rezultatul	Repartizare	Rezultatul	Actiuni	TOTAL
	social	legale	reevaluare	rezerve	emisiune	reportat	Profit	curent	proprii	
<b>Sold la 01.01.2020</b>	<b>10,921,209</b>	<b>1,756,937</b>	<b>17,442,767</b>	<b>11,893,163</b>	<b>757,485</b>	<b>4,094,940</b>	<b>-133,467</b>	<b>2,441,116</b>	<b>-112,628</b>	<b>49,061,524</b>
Repunere retratare cont profit 2019						-2,000,000		1,912,131		-87,869
Transfer profit 2019 (FR)la rezultatul reportat						2,429,739		-2,429,739		0
Repartizare profit 2019(FR) la dividende						-2,121,796				-2,121,796
Repartizare profit 2019(FR) la alte rezerve				307,943		-307,943				0
Inchidere cont 129 (rezerva legala 2019)FR							133,467	-133,467		0
Transfer profit 2019(FRDL)la rezultatul reportat						1,790,041		-1,790,041		0
Repartizare profit 2018(FRDL) la dividende										0
Retratare dividend FRDL->FR 2019										0
Rezultat contabil 2020 FR + FRDL								29,061,582		29,061,582
Rezerva legala 2020 FR		0								0
Retratare cont profit 2020						0		7,409,497		7,409,497
lesiri cladiri + terenuri										0
Reevaluare cladiri si terenuri										0
Impozit amanat										0
Retratare rezultat reportat 2020						-8,169,382				-8,169,382
Retratare leasing operational (IFRS 16) 2020						-118,305				-118,305
Corectie erori contabile 2019 (FR)						-26,410				-26,410
<b>Sold la 30.09.2020</b>	<b>10,921,209</b>	<b>1,756,937</b>	<b>17,442,767</b>	<b>12,201,106</b>	<b>757,485</b>	<b>-4,429,116</b>	<b>0</b>	<b>36,471,079</b>	<b>-112,628</b>	<b>75,008,841</b>

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate  
incheiate la 30.09.2020

**NOTA 7 SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE (RON)**

consolidat

2020

	9 luni
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare</b>	
Incasari din vanzari de bunuri si din prestarea de servicii	378,237,941
Alte intrari de numerar	1,783,501
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	-
	<b>343,225,606</b>
Plati catre si in numele angajatilor (incl. impozite pe salarii)	-23,198,163
Plati impozit pe profit	-143,484
Plati alte impozite si taxe	-11,962,176
Dobanzi platite	-102,608
Dobanzi incasate (cont curent)	9,619
Alte iesiri de numerar	-832,542
<b>Total flux de numerar din exploatare</b>	<b>566,482</b>
<b>Flux de numerar din activitati de investitii</b>	
Incasari din vanzarea activelor pe termen lung si investitii financiare	39,578,975
Dobanzi incasate (din depozite)	0
Dividende incasate	5,702
Plati pentru achizitionarea de active pe termen lung	-293,233
<b>Total flux de numerar din investitii</b>	<b>39,291,444</b>
<b>Flux de numerar din activitati de finantare</b>	
Trageri de imprumuturi pe termen scurt (incl dobanzi)	18.500.000
Rambursari de imprumuturi pe termen scurt	-18.819.234
Diferente nete de curs valutar	26,741
Finantari primite de la actionari	0
Rambursari de imprumuturi pe termen lung, inclusiv dobanda	0
Plati catre actionari (dividende)	-1,994,027
Plati actiuni proprii	0
Imprumuturi acordate intre filiale	0
<b>Total flux de numerar din finantare</b>	<b>-2,286,520</b>
<b>Flux de numerar total</b>	<b>37,571,406</b>
<b>Numerar la inceputul perioadei</b>	<b>10,275,737</b>
<b>Numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>47,847,143</b>

Presedinte Consiliu de Administratie  
"TARUS" Valentin Norbert TARUS e.U.  
prin reprezentant  
Valentin -Norbert TARUS





## **RAPORT TRIMESTRUL III 2020 NECONSOLIDAT**

### **Consiliul de Administrație al Farmaceutica REMEDIA S.A.**

#### **Farmaceutica REMEDIA S.A.**

Sediul social: Deva 330160, Bld.Nicolae Balcescu nr.2 (fosta Str. Dorobantilor 43), Jud. Hunedoara,  
Telefon: + 40 254 223 260, Fax : +40 254 226 197

Sediul operațional: București, 041836, sector 4, Bld. Metalurgiei 78, Telefon/fax: + 40 213 211 640  
[remedia@remedia.ro](mailto:remedia@remedia.ro), [www.remedia.ro](http://www.remedia.ro)

Reg. Comerțului J20/700/1991, CUI: RO2115198; Capital social: RON 10.608.980  
IBAN: RO33 RZBR 0000 0600 0266 5747, Raiffeisen Unirii, Bucuresti

**RAPORT trimestrul III 2020 neconsolidat**  
**Conform Regulamentului A.S.F. nr.5/2018, anexa 14**  
Data raportului 11.11.2020

Denumirea societății comerciale: **Farmaceutica REMEDIA S.A.**

Capitalul social subscris: 10.608.980 **Lei**  
Capitalul social varsat: 10.608.980 **Lei**  
Sediul social: **DEVA, Bd.Nicolae Balcescu nr.2, cp 330040**  
Tel./fax.: **+40 254 223 260, +40 254 226 197**  
Nr. și data înregistrării  
la Of. Registrul Comerțului: **J20/700/25.07.1991**  
Cod unic de înreg. fiscală: **RO2115198**

Valori mobiliare: **acțiuni RMAH**  
**(Certificat de înregistrare nr.1470/04.05.2009)**  
Tipul: **Comune Nominative**  
Data înregistrării: **17.03.1997**  
Valoare nominală: **0,10 Lei**  
Poziția în registrul CNVM: **1636**  
Număr total: **106.089.800**  
Codul CNVM al acțiunilor: **16368**

Înregistrarea	Data	Număr de acțiuni	Valoarea emisiunii
1	10.11.1999	3.370.107	337.010.70 Lei
2	06.09.2001	1.500.000	150.000,00 Lei
3	23.07.2003	42.402	4.240,20 Lei
4	05.01.2006	5.696.471	569.647,10 Lei
5	21.12.2007	87.905.969	8.790.596,90 Lei
6	08.04.2009	7.574.851	757.485,10Lei
	<b>TOTAL</b>	<b>106.089.800</b>	<b>10.608.980,00 Lei</b>

Piața organizată pe care se tranzacționează valorile mobiliare:

**Bursa de Valori București – categoria Standard**

Valoarea totală pe piață la 11.11.2020 este de Lei 64,184,329

Valoarea unei acțiuni RMAH este de 0.6050 Lei. (la data de 11.11.2020)

## 1. Evenimente importante de raportat

În perioada 01.01.2020 – 30.09.2020 societatea a instrăinat active aferente a 52 licențe de farmacie deținute în județele Alba, Arad, Dambovită, Dolj, Giurgiu, Hunedoara, Ilfov, Ialomița, Mureș, Timișoara, eveniment care are un impact deosebit asupra poziției financiare a societății Farmaceutica REMEDIA S.A.

## 2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor emitentului și ale filialelor acestuia aferente trimestrului III 2020

În perioada 01.01.2020 – 30.09.2020 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare:

Nr. Crt.	Indicator	Realizari ian-sep 2020 (Lei)	Realizări ian-sep 2019(Lei)	Evoluție 2020/2019 (%)
1.	Vinzari nete de marfuri *	60.105.152	75.779.575	-26,08%
2.	Alte venituri din exploatare	41.061.011	3.236.449	+92.11%
3.	Total venituri din exploatare	101.166.163	79.016.024	21.89%
4.	Total costuri operationale *	69.332.155	79.526.169	-14.70%
5.	Rezultat operational	31.834.008	-510.145	+101.60%
6.	Rezultat financiar	943.563	2.216.660	-134.92%
7.	Rezultat brut (profit)	32.777.572	1.706.515	+94.79%

\*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

Rezultatul operational este puternic influentat de transferul de activitate a 52 de farmacii, care s-a realizat la data de 31.07.2020

Rezultatul financiar se bazează aproape în exclusivitate pe dividende încasate.

**“Alte venituri din exploatare”** cuprind în principal de următoarele categorii de venituri:

- chirii – 2.9 % din “alte venituri din exploatare”
- servicii marketing – 0.36 %
- vanzari active – 96.32 %
- alte venituri – 0.42 %

**3. Situațiile financiare la data de 30.09.2019 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.**

#### 4. INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

<b>LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU</b>	<b>30.09.2020</b>
<b>Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)</b>	<b>4,25</b>
Active curente	37.569.134
Datorii curente	8.832.158
<b>Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)</b>	<b>0,00%</b>
Capital împrumutat	0
Capital propriu	70.554.161
<b>Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*270)</b>	<b>51 zile</b>
Sold mediu clienți	11.632.231
Cifra de afaceri neta	61.491.449
<b>Viteza de rotație a stocurilor (sold mediu stocuri/cogs )* 270</b>	<b>53 zile</b>
Stoc mediu	9.580.785
COGS net	48.835.249

**Note:**

<sup>1)</sup> **Lichiditatea curentă** – nivelul indicatorului reflectă o bună capacitate de plată, deci un risc redus pentru creditorii, certificând faptul că societatea este capabilă să-și acopere datoriile pe termen scurt pe seama creanțelor și disponibilităților bănești. Indicatorul a evoluat semnificativ pozitiv atât față de aceeași perioadă a anului trecut (1,28) cât și față de iunie 2020 (1,25).

<sup>2)</sup> **Gradul de îndatorare** exprimă eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate. Valoarea de 0% indică faptul că societatea nu are niciun fel de probleme de finanțare sau lichiditate. În calculul acestui indicator capitalul împrumutat cuprinde atât creditele bancare, cât și datoriile din leasing-ul financiar.

<sup>3)</sup> **Viteza de rotație a debitelor clienți** exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate. Având în vedere dinamica vânzărilor și specificul încasării creanțelor în distribuția de medicamente, considerăm că valoarea de 51 zile este una normală în condițiile date.

<sup>4)</sup> Valoarea indicatorului **Nr.de zile de stocaj** (53 zile) se încadrează în specificul activității, indicatorul a evoluat pozitiv.

Președinte Consiliu de Administrație  
„TARUS” – Valentin Norbert Tarus e.U.

Prin reprezentant  
Valentin-Norbert TARUS

**Farmaceutica REMEDIA S.A.****SITUATIA POZITIEI FINANCIARE - neconsolidat (Lei)**

	<b>30.09.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
<b>ACTIVE</b>		
<b>Active imobilizate</b>	<b>42.626.605</b>	<b>37.650.247</b>
Imobilizari corporale	25.133.537	25.286.321
Investitii imobiliare	6.808.175	6.808.175
Active leasing operational		
Licente software	42	3.627
Licente farmacie	213.636	5.004.938
Participatii detinute la societati din grup	292.320	292.320
Participatii detinute la societati din afara grupului	5.316	5.316
Depozite si garantii platite	10.173.579	249.551
<b>Active circulante</b>	<b>37.569.134</b>	<b>36.893.890</b>
Stocuri	1.819.656	12.667.433
Creante comerciale	3.071.542	14.980.027
Alte creante	496.429	279.056
Numerar si echivalente de numerar	32.181.506	8.967.374
<b>Cheltuieli inregistrate in avans</b>	<b>858.875</b>	<b>54.346</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>81.054.614</b>	<b>74.598.483</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>		
<b>Capitaluri proprii</b>	<b>70.554.161</b>	<b>44.547.474</b>
Capital social	10.921.209	10.921.209
Prime de emisiune	757.485	757.485
Rezerve	31.171.841	30.863.898
Rezultatul curent	28.154.893	2.563.206
Rezultatul reportat	-26.410	0
Rezultat reportat - retratare	-312.229	-312.229
Repartizare profit		-133.467
Actiuni proprii	-112.628	-112.628
<b>Datorii pe termen lung</b>	<b>1.668.296</b>	<b>1.668.296</b>
Datorii din leasing financiar		0
Provizioane		0
Datorii cu impozitul pe profit amanat	1.668.296	1.668.296
<b>Datorii curente</b>	<b>8.832.158</b>	<b>28.382.713</b>
Imprumuturi bancare		0

Datorii din leasing financiar		
Datorii din leasing operational		0
Furnizori si alte datorii asimilate	3.519.294	25.921.795
Provizioane		0
Datorii cu impozitul curent	4.622.679	29.864
Alte datorii pe termen scurt	690.185	2.431.054
<b>Total datorii</b>	<b>10.500.453</b>	<b>30.051.009</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>	<b>81.054.614</b>	<b>74.598.483</b>

Presedinte Consiliu de Administratie  
"TARUS" - Valentin Norbert TARUS e.U.

prin reprezentant  
Valentin – Norbert TARUS

**SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL - neconsolidat (Lei)**

	<b>30.09.2020</b>	<b>30.09.2019</b>
<b>Cifra de afaceri neta</b>	<b>61.491.449</b>	<b>77.442.112</b>
Venituri din vanzarea marfurilor	60.105.152	75.779.575
Reduceri comerciale acordate	0	0
Venituri din servicii prestate si chirii	1.386.296	1.662.537
<b>Alte venituri din exploatare</b>	<b>39.674.715</b>	<b>1.573.912</b>
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>101.166.163</b>	<b>79.016.024</b>
<b>Cheltuieli materiale</b>	<b>49.829.613</b>	<b>61.015.320</b>
Cheltuieli privind marfurile	49.878.497	61.034.591
Reduceri comerciale primite	-1.043.247	-1.180.289
Cheltuieli cu materii prime si materialele consumabile	456.479	542.474
Alte cheltuieli materiale(objecte inventar)	52.461	81.996
Cheltuieli cu energia si apa	485.424	536.548
<b>Cheltuieli cu personalul</b>	<b>11.207.044</b>	<b>13.830.468</b>
Salarii si indemnizatii	9.957.836	12.340.359
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	334.492	394.403
Alte cheltuieli cu personalul	914.716	1.095.706
<b>Amortizari si provizioane</b>	<b>202.582</b>	<b>314.926</b>
Amortizari	200.028	248.687
Provizioane nete	0	-54.370
Pierderi din creante	2.554	120.609
<b>Alte cheltuieli de exploatare</b>	<b>8.092.915</b>	<b>4.365.456</b>
Cheltuieli privind prestatiile externe	2.629.713	3.375.834
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	350.899	311.996
Alte cheltuieli	5.112.303	677.626
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>69.332.155</b>	<b>79.526.169</b>
<b>REZULTAT DIN EXPLOATARE</b>	<b>31.834.008</b>	<b>-510.145</b>
<b>Venituri financiare</b>	<b>949.465</b>	<b>2.224.473</b>
Venituri din dobanzi	7.876	1.344
Venituri din diferente de curs valutar	4.905	12.535
Venituri din dividende	905.702	2.204.905
Discount-uri plati in avans	30.982	5.689
Alte venituri financiare	0	0
<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>5.902</b>	<b>7.814</b>
Cheltuieli privind dobanzile	0	0
Dobanzi leasing operational (IFRS16)		

Cheltuieli din diferente de curs valutar	1.084	4.034
Discount-uri incasari in avans	4.818	3.780
Alte cheltuieli financiare		<b>0</b>
<b>REZULTAT FINANCIAR</b>	<b>943.563</b>	<b>2.216.660</b>

<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>102.115.629</b>	<b>81.240.498</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>69.338.057</b>	<b>79.533.983</b>

<b>REZULTAT BRUT</b>	<b>32.777.572</b>	<b>1.706.515</b>
Impozitul pe profit	4.622.679	0
<b>PROFIT NET TOTAL din care repartizabil</b>	<b>28.154.893</b>	<b>1.706.515</b>
Actionarilor societatii	28.154.893	1.706.515
Interesului minoritar		

<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>		<b>0</b>
Reevaluarea imobilizarilor corporale		
Impozit aferent altor elemente ale rezultatului global		
Interesul minoritar		
<b>REZULTAT GLOBAL AFERENT PERIOADEI - TOTAL din care atribuibil:</b>	<b>28.154.892</b>	<b>1.706.515</b>
Actionarilor societatii	28.154.892	1.706.515
Interesului minoritar		

<b>Rezultat pe actiune (in Lei)</b>		
- de baza	0,27	0,016
- diluat	0,27	0,016

Presedinte Consiliu de Administratie  
"TARUS" - Valentin Norbert TARUS e.U.

prin reprezentant  
Valentin – Norbert TARUS



# Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate incheiate la 30.09.2020

---

## NOTA 1 INFORMATII DESPRE SOCIETATE

Farmaceutica REMEDIA S.A. (« Societatea ») este o societate comerciala cu sediul social in Deva, B-dul Nicolae Balcescu nr. 2 (fosta str.Dorobantilor nr.43), judetul Hunedoara , Romania.

A fost infiintata in 25 iulie 1991 ca si societate comerciala cu capital integral de stat prin reorganizarea Oficiului Farmaceutic Deva. La data de 13.10.2000, V.TARUS RoAgencies S.R.L.a achizitionat de la FPS pachetul majoritar de actiuni (55,802 %).In ianuarie 2006 Farmaceutica REMEDIA S.A. a fuzionat prin absorbtie cu V.TARUS RoAgencies S.R.L.

La **01 ianuarie 2016** Farmaceutica REMEDIA S.A.a finalizat transferul catre Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L., **societate detinuta 100 %**, a activitatilor de distributie en gross de medicamente (printr-o retea de 9 depozite) impreuna cu activitatile conexe (servicii logistice, inregistrari , promovare si marketing a medicamentelor, etc), pastrand operarea lantului de 100 farmacii si oficine locale de distributie.

Desi prevederea legala privind separarea activitatilor a fost abrogata, Farmaceutica REMEDIA a hotarat sa pastreze cele doua entitati juridice.

In acest context,la 30.09.2020 Farmaceutica REMEDIA S.A. detinea participatii majoritare (100 %) la societatea Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L..

In cursul primelor 9 luni din 2020 Farmaceutica REMEDIA S.A. nu a participat la fuziuni.

In aceeași perioadă, societatea a instrăinat active aferente a 52 licențe de farmacie detinute în județele Alba, Arad, Dambovită, Dolj, Giurgiu, Hunedoara, Ilfov, Ialomița, Mureș, Timiș.

## NOTA 2 BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

Situatiile financiare ale societatii au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului nr.1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS), adoptate de Uniunea Europeana, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu toate modificarile si clarificarile ulterioare.

In scopul intocmirii acestor situatii financiare, in conformitate cu prevederile legislative din Romania, moneda functionala a societatii este considerata a fi Leul Romanesc (RON).

Pentru toate perioadele pana la anul incheiat la 31 decembrie 2011, inclusiv, societatea a pregatit situatiile financiare in conformitate cu standardele de contabilitate romanesti(RAS). Situatiile financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2012, sunt primele situatii financiare intocmite in conformitate cu

## Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate incheiate la 30.09.2020

---

Standardele Internationale de Raportare Financiare (IFRS) asa cum sunt adoptate de Uniunea Europeana.

Situatiile financiare au fost intocmite pe baza costului istoric cu exceptia cladirilor si terenurilor care sunt evaluate la valoarea justa (valoarea de piata determinata prin evaluare de catre un expert evaluator).Costul istoric este in general bazat pe valoarea justa a contraprestatiei efectuata in schimbul activelor.

Societatea prezinta in situatiile financiare la valoarea justa toate elementele de activ si pasiv pentru care se impune evaluarea la valoare justa, metodele utilizate pentru determinarea acestora fiind inventariere si reevaluare (IFRS 13).

Societatea nu detine instrumente financiare care ar presupune utilizarea unor alte metode de estimare a valorii juste.

Anumite sume in situatia pozitiei financiare, situatia rezultatului global, precum si in notele explicative au fost reclasificate pentru a asigura comparabilitatea intre anii anteriori si anul curent.

Pregatirea situatiilor financiare IFRS presupune utilizarea de catre conducere a unor rationamente profesionale, estimari si ipoteze care pot afecta aplicarea politicilor contabile si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor.In aceste conditii, rezultatele efective pot sa difere de valorile estimate.Estimarile si ipotezele care stau la baza acestora sunt revizuite periodic.Revizuirea estimarilor contabile sunt recunoscute in perioada in care estimarea a fost revizuita si in perioadele viitoare afectate.Urmatoarele sunt judecati/rationamente profesionale critice pe care conducerea Societatii le-a facut cu impact semnificativ asupra valorilor recunoscute in situatiile financiare:

- Durata de viata a activelor imobilizate
- Impozite amanate
- Provizioane
- Raportarea pe segmente

Societatea detine participatii in alte companii, in cadrul carora are controlul asupra politicilor financiare si operationale.O entitate este consolidata daca, pe baza evaluarii relatiilor acesteia cu Societatea, se constata ca aceasta este controlata de catre Societate.

Incepand cu anul 2012, pentru clasa de imobilizari corporale « Terenuri si cladiri », Societatea a trecut de la modelul de contabilizare bazat pe cost la modelul reevaluarii.

**Situatiile financiare la data de 30.09.2020 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.**

## Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate incheiate la 30.09.2020

---

### NOTA 3 VENITURI DIN VANZARI SI ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

În perioada 01.01.2020 – 30.09.2020 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare:

Nr. Crt.	Indicator	Realizari ian-sep 2020 (Lei)	Realizări ian-sep 2019(Lei)	Evolutie 2020/2019 (%)
1.	Vinzari nete de marfuri *	60.105.152	75.779.575	-26,08%
2.	Alte venituri din exploatare	41.061.011	3.236.449	+92.11%
3.	Total venituri din exploatare	101.166.163	79.016.024	21.89%
4.	Total costuri operationale *	69.332.155	79.526.169	-14.70%
5.	Rezultat operational	31.834.008	-510.145	+101.60%
6.	Rezultat financiar	943.563	2.216.660	-134.92%
7.	Rezultat brut (profit)	32.777.572	1.706.515	+94.79%

\*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

Rezultatul operational este puternic influentat de transferul de activitate a 52 de farmacii, care s-a realizat la data de 31.07.2020

Rezultatul financiar se bazeaza aproape in exclusivitate pe dividende incasate.

**“Alte venituri din exploatare”** cuprind în principal de următoarele categorii de venituri:

- chirii – 2.9 % din “alte venituri din exploatare”
- servicii marketing – 0.36 %
- vanzari active – 96.32 %
- alte venituri – 0.42 %

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate  
incheiate la 30.09.2020

NOTA 4 INDICATORI ECONOMICI FINANCIARI

<b>LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU</b>	<b>30.09.2020</b>
<b>Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)</b>	<b>4,25</b>
Active curente	37.569.134
Datorii curente	8.832.158
<b>Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)</b>	<b>0,00%</b>
Capital împrumutat	0
Capital propriu	70.554.161
<b>Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*270)</b>	<b>51 zile</b>
Sold mediu clienți	11.632.231
Cifra de afaceri neta	61,491,449
<b>Viteza de rotație a stocurilor (sold mediu stocuri/cogs )* 270</b>	<b>53 zile</b>
Stoc mediu	9,580,785
COGS net	48,835,249

**Note:**

<sup>1)</sup> **Lichiditatea curentă** – nivelul indicatorului reflectă o bună capacitate de plată, deci un risc redus pentru creditorii, certificând faptul că societatea este capabilă să-și acopere datoriile pe termen scurt pe seama creanțelor și disponibilităților bănești. Indicatorul a evoluat semnificativ pozitiv atât față de aceeași perioadă a anului trecut (1,28) cât și față de iunie 2020 (1,25).

<sup>2)</sup> **Gradul de îndatorare** exprimă eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate. Valoarea de 0% indică faptul că societatea nu are niciun fel de probleme de finanțare sau lichiditate. În calculul acestui indicator capitalul împrumutat cuprinde atât creditele bancare, cât și datoriile din leasing-ul financiar.

<sup>3)</sup> **Viteza de rotație a debitelor clienți** exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate. Având în vedere dinamica vânzărilor și specificul încasării creanțelor în distribuția de medicamente, considerăm că valoarea de 51 zile este una normală în condițiile date.

<sup>4)</sup> Valoarea indicatorului **Nr.de zile de stocaj** (53 zile) se încadrează în specificul activității, indicatorul a evoluat pozitiv.

Președinte Consiliu de Administrație  
„TARUS” – Valentin Norbert Tarus e.U.  
Prin reprezentant  
Valentin-Norbert TARUS

## Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate incheiate la 30.09.2020

### NOTA 5 Raportare pe segmente de activitate

							Alte	Chirii	Servicii	TOTAL *
						Farmacii Remedia	operatiuni	spatii/auto	prestate	9 luni 2020
<b>Cifra de afaceri neta</b>						<b>60,105,152</b>	<b>0</b>	<b>1,192,439</b>	<b>193,857</b>	<b>61,491,449</b>
	Venituri din vanzarea marfurilor					60,105,152	0			60,105,152
	Reduceri comerciale acordate					0	0	0	0	0
	Venituri din servicii prestate si chirii					0	0	1,192,439	193,857	1,386,296
<b>Alte venituri din exploatare</b>						<b>0</b>	<b>39,674,715</b>			<b>39,674,715</b>
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL</b>						<b>60,105,152</b>	<b>39,674,715</b>	<b>1,192,439</b>	<b>193,857</b>	<b>101,166,163</b>
										<b>0</b>
<b>Cheltuieli cu marfurile</b>						<b>48,835,249</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>48,835,249</b>
	Cheltuieli privind marfurile					49,878,497	0	0	0	49,878,497
	Reduceri comerciale primite					-1,043,247	0	0	0	-1,043,247
<b>Marja bruta din vanzari de marfuri</b>						<b>11,269,903</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11,269,903</b>
										<b>0</b>
<b>Alte costuri din exploatare</b>						<b>15,072,739</b>	<b>4,937,876</b>	<b>315,240</b>	<b>171,051</b>	<b>20,496,906</b>
	Costuri directe					11,762,373	4,937,876	249,565	160,374	17,110,188
	Costuri logistica					0	0	0	0	0
	Costuri promovare					0	0	0	0	0
	Costuri indirecte					3,310,366	0	65,675	10,677	3,386,718
<b>CHELTUIELI DIN EXPLOATARE – TOTAL</b>						<b>63,907,988</b>	<b>4,937,876</b>	<b>315,240</b>	<b>171,051</b>	<b>69,332,155</b>
<b>Rezultat din exploatare</b>						<b>-3,802,836</b>	<b>34,736,839</b>	<b>877,199</b>	<b>22,806</b>	<b>31,834,008</b>
<b>Rezultat financiar</b>										<b>943,563</b>
<b>Rezultat brut</b>										<b>32,777,572</b>
	Impozit pe profit									4,622,679
<b>Profit net</b>										<b>28,154,892</b>

## Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate incheiate la 30.09.2020

<b>NOTA 6 MODIFICARI CAPITALURI</b>										
	Capital	Rezerve	Rezerve	Alte	Prime	Rezultatul	Rezultatul	Repartizare	Actiuni	TOTAL
	social	legale	reevaluare	rezerve	emisiune	reportat	curent	profit	proprii	
<b>Sold la 01.01.2020</b>	<b>10,921,209</b>	<b>1,756,377</b>	<b>17,442,767</b>	<b>11,664,754</b>	<b>757,485</b>	<b>-312,229</b>	<b>2,563,206</b>	<b>-133,467</b>	<b>-112,628</b>	<b>44,547,474</b>
Transfer profit 2019 la rez.reportat						2,429,739	-2,429,739			0
Repartizare profit 2019 la dividend						-				-2,121,796
Repartizare profit 2019 la alte reserve				307,943		-307,943				0
Rezultat 2020							28,154,893			28,154,893
Rezerva legala 2020										0
Inchidere cont 129 (rezerva legala 2019)							-133,467	133,467		0
lesiri cladiri + terenuri										0
Reevaluare cladiri si terenuri										0
Impozit amanat										0
Corectie erori contabile 2019						-26,410				-26,410
<b>Sold la 30.09.2020</b>	<b>10,921,209</b>	<b>1,756,377</b>	<b>17,442,767</b>	<b>11,972,697</b>	<b>757,485</b>	<b>-338,639</b>	<b>28,154,893</b>	<b>0</b>	<b>-112,628</b>	<b>42,422,294</b>

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate  
incheiate la 30.09.2020

**NOTA 7 SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
(RON)**  
neconsolidat

**2020**

	9 luni
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare</b>	
Incasari din vanzari de bunuri si din prestarea de servicii	80,635,569
Alte intrari de numerar	486,624
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	- 70,774,546
Plati catre si in numele angajatilor (incl. impozite pe salarii)	- 11,607,827
Plati impozit pe profit	-29,864
Plati alte impozite si taxe	-3,233,911
Dobanzi platite	
Dobanzi incasate (cont curent)	7,876
Alte iesiri de numerar	-492,276
<b>Total flux de numerar din exploatare</b>	<b>-5,008,355</b>
<b>Flux de numerar din activitati de investitii</b>	
Incasari din vanzarea activelor pe termen lung si investitii financiare	39,524,941
Dobanzi incasate (din depozite)	
Dividende incasate	905,702
Plati pentru achizitionarea de active pe termen lung	-218,473
<b>Total flux de numerar din investitii</b>	<b>40,212,170</b>
<b>Flux de numerar din activitati de finantare</b>	
Trageri de imprumuturi pe termen scurt (incl dobanzi)	
Rambursari de imprumuturi pe termen scurt	
Diferente nete de curs valutar	4,344
Finantari primite de la actionari	
Rambursari de imprumuturi pe termen lung, inclusiv dobanda	
Plati catre actionari (dividende)	-1,994,027
Plati actiuni proprii	
Imprumuturi acordate intre filiale	-10000000
<b>Total flux de numerar din finantare</b>	- <b>11,989,683</b>
<b>Flux de numerar total</b>	<b>23,214,132</b>
<b>Numerar la inceputul perioadei</b>	<b>8,967,374</b>
<b>Numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>32,181,506</b>

Presedinte Consiliu de Administratie  
"TARUS" Valentin Norbert TARUS e.U.  
Prin reprezentant  
Valentin-Norbert TARUS