



RAPORT SEMESTRUL I 2025 CONSOLIDAT

Consiliul de Administrație al Farmaceutica REMEDIA S.A.

Farmaceutica REMEDIA S.A.

Sediul social: Deva 330040, 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, www.remedia.ro

Reg. Comerțului J20/700/1991, CUI: RO2115198; Capital social: RON 9.548.082

IBAN: RO61 BTRL RONC RT00 G713 3302, Banca Transilvania, Bucuresti

IBAN: RO33 RZBR 0000 0600 0266 5747, Raiffeisen Unirii, Bucuresti

RAPORT SEMESTRUL I 2025 CONSOLIDAT
Conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018, anexa 14
Data raportului 27.08.2025

Denumirea societății comerciale: **Farmaceutica REMEDIA SA**

Capitalul social subscris: **9.548.082 Lei**
Capitalul social varsat: **9.548.082 Lei**
Sediul social: **DEVA, Bd. Nicolae Balcescu nr. 2,**
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. AC-1470-7/17.06.2021)
Tipul: **Comune Nominative Dematerializate**
Data înregistrării: **17.03.1997**
Valoare nominală: **0,10 Lei**
Pozitia în registrul ASF: **1636**
Număr total: **95.480.820**
Codul ASF 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
7	09.06.2021	- 10.608.980	- 1.060.898,00 Lei
	TOTAL	95.480.820	9.548.082,00 Lei

Piața organizată pe care se tranzacționează valorile mobiliare:

Bursa de Valori București – categoria Standard

Valoarea totală pe piață la 27.08.2025 este de 78.103.310 Lei, la o valoare de 0,818 Lei/acțiunea RMAH

1. Evenimente importante de raportat

În **ianuarie 2025** Farmaceutica REMEDIA a achiziționat 24% din capitalul social al SC Novoengrama SRL, o societate comerciala cu activitate de recuperare medicala, ce desfasoara activitate in municipiul Cluj Napoca.

În luna **aprilie 2025** Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics SRL (FRDL) a închis depozitul logistic din **Pitești**, ca măsură de eficientizare a costurilor sale operaționale.

2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor emitentului și ale filialelor acestuia aferente semestrului I 2025

În perioada 01.01.2025 – 30.06.2025 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare consolidate:

Nr. Crt.	Indicator	Realizari ian-iun 2025 (Lei)	Realizari ian-iun 2024 (Lei)	Evolutie 2025/2024 (%)
1.	Vinzari nete de marfuri *	362.434.169	350.580.895	3,38%
2.	Alte venituri din exploatare	5.647.594	3.910.930	44,41%
3.	Total venituri din exploatare	368.081.762	354.491.825	3,83%
4.	Total costuri operationale *	359.914.258	351.481.936	2,40%
5.	Rezultat operational	8.167.504	3.009.889	171,36%
6.	Rezultat financiar	674.396	458.099	47,22%
7.	Rezultat brut	8.841.900	3.467.988	154,96%

*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

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

Lei

Farmacii REMEDIA	4.995.069	1,40%
Distribuție	248.763.078	68,60%
Spitale & Clinici Private	107.165.896	29,60%
Roboti BD ROWA	1.510.125	0,40%
Total	362.434.169	100,00 %

"Alte venituri din exploatare" cuprind în principal de următoarele categorii de venituri:

- chirii spații
- servicii marketing
- servicii BD Rowa
- vânzări active

3. Situațiile financiare la data de 30.06.2025 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

4. Indicatori economico – financiar 30.06.2025

LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU	FR	FRDL
Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)	2,11	1,06
Active curente	16.281.636	296.834.634
Datorii curente	7.732.608	280.107.579
Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)	0	26,31%
Capital împrumutat*	0,0%	5.216.000
Capital propriu	54.405.005	19.823.032
Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*180)	88 zile	100 zile
Sold mediu clienți	2.301.908	201.074.990
Cifra de afaceri neta	4.717.168	363.119.397
Viteza de rotație a stocurilor (stoc mediu/COGS net)*180	55 zile	30 zile
Stoc mediu	361.243	55.828.771
COGS net	1.183.364	334.223.537

*inclusiv leasing-ul financiar

Note:

1) **Lichiditatea curentă** – nivelul indicatorului reflectă o bună capacitate de plată, deci un risc redus în cazul FR și FRDL, certificând faptul că societățile au capacitatea 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 FR și FRDL 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 firmele din grup, în condițiile date.

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

27 august 2025

Consiliul de administrație,

Președinte

„TARUS” - Valentin Norbert TARUS e.U
1020 Viena, Leopold-Moses Gasse, 4/42/6, Austria
FN 349134h/23.07.2010

Farmaceutica REMEDIA S.A.

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL - consolidat (Lei)

	30.06.2025	30.06.2024
Cifra de afaceri neta	366.052.207	353.389.267
Venituri din vanzarea marfurilor	363.799.384	351.862.184
Reduceri comerciale acordate	-1.365.216	-1.281.289
Venituri din servicii prestate si chirii	3.618.039	2.808.372
Alte venituri din exploatare	2.029.555	1.102.558
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	368.081.762	354.491.825
Cheltuieli materiale	336.577.647	328.189.159
Cheltuieli privind marfurile	344.602.211	335.594.444
Reduceri comerciale primite	-9.348.830	-8.724.833
Cheltuieli cu materii prime si materialele consumabile	757.588	781.002
Alte cheltuieli materiale(obiecte inventar)	49.363	84.699
Cheltuieli cu energia si apa	517.315	453.848
Cheltuieli cu personalul	11.904.969	12.707.311
Salarii si indemnizatii	10.251.553	9.541.017
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	511.236	478.442
Alte cheltuieli cu personalul	1.142.180	2.687.852
Amortizari si provizioane	844.734	2.082.011
Amortizari	1.142.956	1.865.543
Provizioane nete	-520.813	216.345
Pierderi din creante	222.591	123
Alte cheltuieli de exploatare	10.586.908	8.503.455
Cheltuieli privind prestatile externe	8.727.264	7.550.296
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	958.508	689.458
Alte cheltuieli	901.136	263.701
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	359.914.258	351.481.936
REZULTAT DIN EXPLOATARE	8.167.504	3.009.889
Venituri financiare	1.038.465	686.315
Venituri din dobanzi	643.881	617.860
Venituri din diferente de curs valutar	161.575	20.491
Venituri din dividende	0	0
Discount-uri plati in avans	145.773	47.964
Alte venituri financiare		
Alte VENITURI financiare - cota parte din profitul din investitii contabilizate prin metoda punerii in echivalenta	87.236	0
Cheltuieli financiare	364.069	228.216
Cheltuieli privind dobanzile	1.199	0
Dobanzi leasing operational	81.373	61.451
Cheltuieli din diferente de curs valutar	281.497	93.328
Discount-uri incasari in avans	0	0
Alte cheltuieli financiare	0	0

Alte cheltuieli financiare - cota parte din pierdere din investitii contabilizate prin metoda punerii in echivalenta	0	73.437
REZULTAT FINANCIAR	674.396	458.099
VENITURI TOTALE	369.120.228	355.178.140
CHELTUIELI TOTALE	360.278.328	351.710.152
REZULTAT BRUT	8.841.900	3.467.988
Impozitul pe profit	3.657.451	3.435.152
PROFIT NET TOTAL din care repartizabil	5.184.449	32.836
Actionarilor societatii	5.184.449	32.836
Interesului minoritar		
Alte elemente ale rezultatului global		
Reevaluarea imobilizarilor corporale		
Impozit aferent altor elemente ale rezultatului global		
Interesul minoritar		
REZULTAT GLOBAL AFERENT PERIOADEI - TOTAL din care atribuibil:	5.184.449	32.836
Actionarilor societatii	5.184.449	32.836
Interesului minoritar		
Rezultat pe actiune (in Lei)		
- de baza	0,0543	0,0003
- diluat	0,0543	0,0003

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

prin reprezentant
 Valentin – Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A.

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE - consolidat (Lei)

	30.06.2025	30.06.2024
ACTIVE		
Active imobilizate	46.796.986	45.219.110
Imobilizari corporale	25.805.905	26.114.188
Investitii imobiliare	17.795.204	16.364.407
Active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing	656.137	1.505.014
Licente software	714.013	612.371
Licente farmacie	1.511.375	603.255
Participatii detinute la societati din grup	0	0
Participatii detinute la societati din afara grupului	130.286	5.916
Investitii in entitati controlate in comun contabilizate prin metoda punerii in echivalenta	0	-73.437
Depozite si garantii platite	184.066	87.396
Active circulante	311.434.270	301.045.528
Stocuri	55.884.785	45.907.470
Creante comerciale	204.460.603	202.456.762
Alte creante	7.917.753	5.602.778
Numerar si echivalente de numerar	43.171.129	47.078.518
Cheltuieli inregistrate in avans	1.761.119	486.685
TOTAL ACTIVE	359.992.375	346.751.323
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capitaluri proprii	73.588.957	64.291.198
Capital social	9.860.311	9.860.311
Prime de emisiune	757.485	757.485
Rezerve	42.706.221	39.778.309
Rezultatul curent	5.184.449	32.836
Rezultatul reportat	16.604.418	15.459.622
Rezultat reportat - retratare	-911.629	-985.066
Repartizare profit	0	0
Actiuni proprii	-480.532	-480.532
Pierderi legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii	-131.766	-131.766
Datorii pe termen lung	5.091.786	4.949.348
Datorii din leasing operational pe termen lung	539.548	701.276
Provizioane		
Datorii cu impozitul pe profit amanat	4.552.238	4.248.073
Datorii curente	281.311.631	277.510.776
Imprumuturi bancare		
Datorii din leasing financiar		
Datorii din leasing operational	155.069	988.842
Furnizori si alte datorii asimilate	270.494.190	264.271.066

Provizioane	217.307	217.307
Datorii cu impozitul curent	1.636.012	1.794.753
Alte datorii pe termen scurt	8.809.053	10.238.808
Total datorii	286.403.418	282.460.125
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	359.992.375	346.751.323

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

prin reprezentant
 Valentin – Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 30.06.2025

NOTA 1 INFORMATII DESPRE SOCIETATE

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

În **25 iulie 1991**, Farmaceutica REMEDIA S.A. a fost constituita ca societate comerciala cu capital integral de stat, prin reorganizarea Oficiului Farmaceutic Deva - infiintat in 1957.

În **13 octombrie 2000**, V.TARUS RoAgencies S.R.L.a achizitionat de la FPS pachetul majoritar de actiuni (55,802 %).

La **01 ianuarie 2006**, Farmaceutica REMEDIA S.A. a fuzionat prin absorbtie cu V.TARUS RoAgencies S.R.L.

Conform Legii 95/2006, republicata in August 2015, societatilor comerciale le-a fost interzisa desfășurarea, in acelasi timp, de activitati de distributie en gross si en detail de medicamente. (Art. 800 paragraful 2).

Astfel la **01 ianuarie 2016**, Farmaceutica REMEDIA S.A. a infintat si a finalizat transferul activității de distributie catre Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L., societate noua, detinuta 100 %, a activitatilor de distributie en gross de medicamente, impreuna cu activitatile conexe (servicii logistice, inregistrari de produse farmaceutice, promovare si marketing a medicamentelor, etc), Farmaceutica REMEDIA S.A. a pastrat operarea lantului de farmacii si oficine locale.

In **aprilie 2022**, Farmaceutica REMEDIA SA a preluat o participatie de de 50% din capitalul social al persoanei juridice române PHARMA EXPERTSPEDITION S.R.L., cu sediul în București, Bd. Metalurgiei, nr. 130E, Sector 4, înregistrată la Registrul Comerțului București cu nr. J40/20206/2005, având CUI 18178346, în vederea dezvoltării și consolidării activității de distribuție și logistică.

In acest context, la **30.06.2025** Farmaceutica REMEDIA S.A. detinea participatii majoritare (100 %) la societatea Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L. si (50%) la societatea comercială PHARMA EXPERTSPEDITION S.R.L.

In cursul **semestrului I 2025** Farmaceutica REMEDIA S.A. nu a participat la fuziuni.

In aceeasi perioada, societatea nu a instrainat active de valori semnificative (cladiri, terenuri, actiuni, etc).

In **ianuarie 2025** Farmaceutica REMEDIA SA (FR) a achizitionat 24% din capitalul social al SC Novoengrama SRL, o societate comerciala cu activitate de recuperare medicala, ce desfasoara activitate in municipiul Cluj Napoca.

In luna **aprilie 2025** Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics SRL (FRDL) a inchis depozitul logistic din Pitești, ca măsura de eficientizare a costurilor sale operaționale.

NOTA 2 BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

Situatiile financiare ale societatii au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului nr. 2844/2016 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).

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 30.06.2025

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 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. 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 amânate
- 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.
- PHARMA EXPERTSPEDITION SRL, **societate în care Farmaceutica REMEDIA S.A. deține 50% din capitalul social, folosind metoda punerii în echivalență**

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 30.06.2025 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 30.06.2025

NOTA 3 VENITURI DIN VANZARI SI ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

În perioada 01.01.2025 – 30.06.2025 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare consolidate:

Nr. Crt.	Indicator	Realizari ian-iun 2025 (Lei)	Realizari ian-iun 2024 (Lei)	Evolutie 2025/2024 (%)
1.	Vinzari nete de marfuri *	362.434.169	350.580.895	3,38%
2.	Alte venituri din exploatare	5.647.594	3.910.930	44,41%
3.	Total venituri din exploatare	368.081.762	354.491.825	3,83%
4.	Total costuri operationale *	359.914.258	351.481.936	2,40%
5.	Rezultat operational	8.167.504	3.009.889	171,36%
6.	Rezultat financiar	674.396	458.099	47,22%
7.	Rezultat brut	8.841.900	3.467.988	154,96%

*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

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

- chirii spatii
- servicii marketing
- servicii BD Rowa
- vânzări active

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

Lei

Farmacii REMEDIA	4.995.069	1,40%
Distribuție	248.763.078	68,60%
Spitale & Clinici Private	107.165.896	29,60%
Roboti BD ROWA	1.510.125	0,40%
Total	362.434.169	100,00 %

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate
la 30.06.2025

NOTA 4 INDICATORI ECONOMICI FINANCIARI

LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU	FR	FRDL
Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)	2,11	1,06
Active curente	16.281.636	296.834.634
Datorii curente	7.732.608	280.107.579
Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)	0	26,31%
Capital împrumutat*	0,0%	5.216.000
Capital propriu	54.405.005	19.823.032
Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*180)	88 zile	100 zile
Sold mediu clienți	2.301.908	201.074.990
Cifra de afaceri neta	4.717.168	363.119.397
Viteza de rotație a stocurilor (stoc mediu/COGS net)*180	55 zile	30 zile
Stoc mediu	361.243	55.828.771
COGS net	1.183.364	334.223.537

*inclusiv leasing-ul financiar

Note:

- 1) **Lichiditatea curenta** – nivelul indicatorului reflectă o bună capacitate de plată, deci un risc redus în cazul FR și FRDL, certificând faptul că societățile au capacitatea 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 FR și FRDL 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 firmele din grup, în condițiile date.
- 4) Valoarea indicatorului **Nr.de zile de stocaj** poate fi considerată ca se încadrează în specificul activității.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 30.06.2025

Nota 5 Raportarea pe segmente			Spitale &	Distributie	Farmacii	Servicii	BD ROWA	TOTAL *
			clinici		REMEDIA	prestate	Roboti	2025
RON fara TVA						si chirii		
Cifra de afaceri neta			107.165.896	248.763.078	4.995.069	3.311.552	1.816.612	366.052.207
	Venituri din vanzarea marfurilor		107.165.896	250.128.294	4.995.069	0	1.510.125	363.799.383
	Reduceri comerciale acordate		0	-1.365.216	0	0		-1.365.216
	Venituri din servicii prestate si chirii				0	3.311.552	306.487	3.618.040
Alte venituri din exploatare			0	398.818	0	1.630.737		2.029.555
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL			107.165.896	249.161.896	4.995.069	4.942.288	1.816.612	368.081.762
Cheltuieli cu marfurile			103.442.695	226.863.602	4.034.757	0	912.327	335.253.381
	Cheltuieli privind marfurile		109.573.651	230.081.476	4.034.757		912.327	344.602.211
	Reduceri comerciale primite		-6.130.956	-3.217.874	0	0		-9.348.830
Marja bruta din vanzari de marfuri			3.723.201	22.298.294	960.312	4.942.288	597.798	32.828.381
								0
Alte costuri din exploatare			2.436.013	18.215.273	1.924.216	1.423.141	662.235	24.660.877
	Costuri directe		1.820.710	12.245.299	1.662.291	669.582	561.736	16.959.618
	Costuri logistica		298.940	2.835.327	0			3.134.267
	Costuri indirecte		316.363	3.134.647	261.925	753.558	100.499	4.566.992
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE - TOTAL			105.878.708	245.078.875	5.958.973	1.423.141	1.574.562	359.914.258
								0
Rezultat din exploatare			1.287.188	4.083.021	-963.904	3.519.148	242.051	8.167.504
Rezultat financiar								674.396
Rezultat brut								8.841.900
	Impozit pe profit							-3.657.451
Profit net								5.184.449

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 30.06.2025

NOTA 6									
MODIFICARI CAPITALURI									
	Capital	Rezerve	Rezerve	Alte	Prime	Rezultatul	Rezultatul	Actiuni	TOTAL
	social	legale	reevaluare	rezerve	emisiune	reportat	curent	proprii	2025
Sold la 01.01.2025	9.860.311	2.122.356	25.404.128	13.514.103	757.485	17.021.006	6.962.186	-612.298	75.029.276
Repunere retratare cont profit 2024						-5.616.612	5.616.612		0
Transfer profit 2024 (FR)la rezultatul reportat						5.876.151	-5.876.151		0
Repartizare profit 2024(FR) la dividende				0		-3.786.328			-3.786.328
Repartizare profit 2024(FR) la alte rezerve				2.089.823		-2.089.823			0
Inchidere cont 129									0
Repartizare profit 2024(FRDL)la rezultatul reportat						6.702.647	-6.702.647		0
Repartizare profit 2024(FRDL)la dividende						-3.500.000			-3.500.000
Repartizare profit 2024(FRDL) la alte rezerve				0					0
Rezultat contabil 2025 FR + FRDL							6.274.644		6.274.644
Retratare cont profit						1.090.195	-1.090.195		0
Iesiri cladiri + terenuri			-424.189						-424.189
Reevaluare cladiri si terenuri			0						0
Transfer rezerve din fonduri				0					0
Rezultat reportat - retratare						32.433			32.433
Cumparare actiuni proprii								0	0
Impozit amanat									0
Retratare leasing operational (IFRS 16)						-36.881			-36.881
Investitii in entitati controlate in comun									0
Pierderi din cedarea cu titlu gratuit a actiunilor proprii								0	0
Sold la 30.06.2025	9.860.311	2.122.356	24.979.939	15.603.926	757.485	15.692.789	5.184.449	-612.298	73.588.957

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 30.06.2025

NOTA 7 SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE (RON)

consolidat

	30/06/2025	31/12/2024
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Incasari din vanzari de bunuri si din prestarea de servicii	413.594.681	776.985.175
Alte intrari de numerar	11.304.361	17.389.655
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	-398.106.559	-725.515.412
Plati catre si in numele angajatilor (incl. impozite pe salarii)	-11.130.556	-21.510.827
Plati impozit pe profit	-3.746.914	-5.307.920
Plati alte impozite si taxe	-15.890.754	-22.176.012
Dobanzi platite	0	0
Dobanzi incasate (cont curent)	643.882	1.190.017
Alte iesiri de numerar	-577.377	-2.090.861
Total flux de numerar din exploatare	-3.909.236	18.963.816
Flux de numerar din activitati de investitii	0	0
Incasari din vanzarea activelor pe termen lung si investitii financiare	111.727	348.180
Dobanzi incasate (din depozite)	0	0
Dividende incasate	0	2.063.745
Plati pentru achizitionarea de active pe termen lung	-547.340	-1.790.019
Total flux de numerar din investitii	-435.613	621.906
Flux de numerar din activitati de finantare	-139.724	
Trageri de imprumuturi pe termen scurt	0	0
Rambursari de imprumuturi pe termen scurt	0	0
Diferente nete de curs valutar	-139.724	-138.056
Finantari primite/acordate	0	0
Rambursari de imprumuturi pe termen lung, inclusiv dobanda	0	0
Plati catre actionari (dividende)	0	-6.290.000
Plati actiuni proprii	0	0
Total flux de numerar din finantare	-139.724	-6.428.056
Flux de numerar total	-4.484.572	13.157.666
Numerar la inceputul perioadei	47.655.701	34.498.036
Numerar la sfarsitul perioadei	43.171.129	47.655.701

Farmaceutica REMEDIA S.A.

Presedinte Consiliu de Administratie

“TARUS” Valentin-Norbert TARUS e.U.

prin reprezentant

Valentin-Norbert TARUS



RAPORT SEMESTRUL I 2025 NECONSOLIDAT

Consiliul de Administrație al Farmaceutica REMEDIA S.A.

Farmaceutica REMEDIA S.A.

Sediul social: Deva 330040, 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, www.remedia.ro

Reg. Comerțului J20/700/1991, CUI: RO2115198; Capital social: RON 9.548.082

IBAN: RO61 BTRL RONC RT00 G713 3302, Banca Transilvania, Bucuresti

IBAN: RO33 RZBR 0000 0600 0266 5747, Raiffeisen Unirii, Bucuresti

RAPORT SEMESTRUL I 2025 NECONSOLIDAT
Conform Regulamentului A.S.F. nr.5/2018, anexa 14
Data raportului 27.08.2025

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

Capitalul social subscris: **9.548.082 Lei**
Capitalul social varsat: **9.548.082 Lei**
Sediul social: **DEVA, Bd. Nicolae Balcescu nr. 2,**
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. AC-1470-7/17.06.2021)
Tipul: **Comune Nominative**
Data înregistrării: **17.03.1997**
Valoare nominală: **0,10 Lei**
Poziția în registrul ASF: **1636**
Număr total: **95.480.820**
Codul ASF 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
7	09.06.2021	- 10.608.980	- 1.060.898,00 Lei
	TOTAL	95.480.820	9.548.082,00 Lei

Piața organizată pe care se tranzacționează valorile mobiliare:

Bursa de Valori București – categoria Standard

Valoarea totală pe piață la 27.08.2025 este de 78.103.310 Lei, la o valoare de 0,818 Lei/acțiunea RMAH

1. Evenimente importante de raportat

În **ianuarie 2025** Farmaceutica REMEDIA a achiziționat 24% din capitalul social al SC Novoengrama SRL, o societate comerciala cu activitate de recuperare medicala, ce desfasoara activitate in municipiul Cluj Napoca.

2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor emitentului și ale filialelor acestuia aferente semestrului I 2025

În perioada 01.01.2025 – 30.06.2025 Farmaceutica REMEDIA SA a înregistrat următoarele rezultate financiare:

Nr. Crt.	Indicator	Realizări ian-iun 2025 (Lei)	Realizari ian-iun 2024 (Lei)	Evolutie 2025/2024 (%)
1.	Vinzari nete de marfuri *	2.003.975	4.637.804	-56,79%
2.	Alte venituri din exploatare	4.343.931	3.118.688	39,29%
3.	Total venituri din exploatare	6.347.906	7.756.492	-18,16%
4.	Total costuri operationale *	4.751.802	10.633.096	-55,31%
5.	Rezultat operational	1.596.104	-2.876.604	155,49%
6.	Rezultat financiar	1.100.027	3.136.688	-64,93%
7.	Rezultat brut (profit)	2.696.132	260.084	936,64%

*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

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

- chirii încasate – 55% din “alte venituri din exploatare”
- servicii BD ROWA – 7 %
- venituri vanzari active –38 %

3. Situațiile financiare la data de 30.06.2025 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

4. Indicatori economico – financiari

LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU	30.06.2025
Lichiditate curentă(Active curente / Datorii curente)	2,11
Active curente	16.281.636
Datorii curente	7.732.608
Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)	0
Capital împrumutat	0,0%
Capital propriu	54.405.005
Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*180)	88 zile
Sold mediu clienți	2.301.908
Cifra de afaceri neta	4.717.168
Viteza de rotație a stocurilor (sold mediu stocuri/cogs)* 180	55 zile
Stoc mediu	361.243
COGS net	1.183.364

Note:

¹⁾ **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.

²⁾ **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.

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 de 88 zile este una normală în condițiile date.

⁴⁾ Valoarea indicatorului **Nr.de zile de stocaj** (55 zile) poate fi considerata ca se încadrează în specificul activității.

27 august 2025

Consiliul de administrație,

Președinte

„TARUS” - Valentin Norbert TARUS e.U
1020 Viena, Leopold-Moses Gasse, 4/42/6, Austria
FN 349134h/23.07.2010

Farmaceutica REMEDIA S.A.

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL - neconsolidat (Lei)

	30.06.2025	30.06.2024
Cifra de afaceri neta	4.717.168	6.810.363
Venituri din vanzarea marfurilor	2.003.975	4.637.804
Reduceri comerciale acordate	0	0
Venituri din servicii prestate si chirii	2.713.193	2.172.559
Alte venituri din exploatare	1.630.738	946.129
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	6.347.906	7.756.492
Cheltuieli materiale	1.387.473	4.114.943
Cheltuieli privind marfurile	1.183.364	3.825.582
Reduceri comerciale primite	0	-3.455
Cheltuieli cu materii prime si materialele consumabile	120.460	157.394
Alte cheltuieli materiale(obiecte inventar)	13.914	20.385
Cheltuieli cu energia si apa	69.735	115.036
Cheltuieli cu personalul	1.174.201	3.968.210
Salarii si indemnizatii	910.953	1.814.499
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	25.598	84.539
Alte cheltuieli cu personalul	237.650	2.069.172
Amortizari si provizioane	688.434	1.354.971
Amortizari	688.166	1.354.845
Provizioane nete	0	0
Pierderi din creante	269	125
Alte cheltuieli de exploatare	1.501.694	1.194.973
Cheltuieli privind prestatii externe	706.947	847.912
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	220.275	222.340
Alte cheltuieli	574.472	124.721
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	4.751.802	10.633.096
REZULTAT DIN EXPLOATARE	1.596.104	-2.876.604
Venituri financiare	1.158.826	3.169.230
Venituri din dobanzi	148.100	169.060
Venituri din diferente de curs valutar	10.727	170
Venituri din dividende	1.000.000	3.000.000
Discount-uri plati in avans	0	0
Alte venituri financiare	0	0
Cheltuieli financiare	58.799	32.541
Cheltuieli privind dobanzile	1.199	
Dobanzi leasing operational	57.600	26.159
Cheltuieli din diferente de curs valutar	0	6.382
Discount-uri incasari in avans		
Alte cheltuieli financiare		

REZULTAT FINANCIAR	1.100.027	3.136.688
VENITURI TOTALE	7.506.732	10.925.722
CHELTUIELI TOTALE	4.810.601	10.665.638
REZULTAT BRUT	2.696.132	260.084
Impozitul pe profit	167.787	0
PROFIT NET TOTAL din care repartizabil	2.528.344	260.084
Actionarilor societatii	2.528.344	260.084
Interesului minoritar		
Alte elemente ale rezultatului global		
Reevaluarea imobilizarilor corporale		
Impozit aferent altor elemente ale rezultatului global		
Interesul minoritar		
REZULTAT GLOBAL AFERENT PERIOADEI - TOTAL din care atribuib	2.528.344	260.084
Actionarilor societatii	2.528.344	260.084
Interesului minoritar		
Rezultat pe actiune (in Lei)		
- de baza	0,0265	0,0027
- diluat	0,0265	0,0027

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

prin reprezentant
Valentin – Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A.

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE - neconsolidat (Lei)

	30.06.2025	30.06.2024
ACTIVE		
Active imobilizate	48.819.465	48.237.552
Imobilizari corporale	24.962.200	25.351.749
Investitii imobiliare	17.795.204	16.364.407
Active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing	30.275	626.948
Licente software	151.010	85.693
Licente farmacie	0	153.255
Participatii detinute la societati din grup	602.200	602.200
Participatii detinute la societati din afara grupului	130.286	5.916
Depozite si garantii platite	5.148.291	5.047.385
Active circulante	16.281.636	17.719.526
Stocuri	1.850.239	3.414.527
Creante comerciale	2.806.862	1.814.208
Alte creante	654.123	736.721
Numerar si echivalente de numerar	10.970.412	11.754.070
Cheltuieli inregistrate in avans	1.619.001	364.982
TOTAL ACTIVE	66.720.103	66.322.061
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capitaluri proprii	54.405.005	49.208.834
Capital social	9.860.311	9.860.311
Prime de emisiune	757.485	757.485
Rezerve	42.172.271	39.244.358
Rezultatul curent	2.528.344	260.084
Rezultatul reportat	11.122	11.122
Rezultat reportat - retratare	-312.229	-312.229
Repartizare profit	0	0
Actiuni proprii	-480.532	-480.532
Pierderi legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii	-131.766	-131.766
Datorii pe termen lung	4.582.489	4.854.209
Datorii din leasing operational pe termen lung	30.251	606.136
Provizioane		
Datorii cu impozitul pe profit amanat	4.552.238	4.248.073
Datorii curente	7.732.608	12.259.018

Imprumuturi bancare		
Datorii din leasing financiar		
Datorii din leasing operational	1.623	181.558
Furnizori si alte datorii asimilate	3.016.940	6.414.991
Provizioane		
Datorii cu impozitul curent		
Alte datorii pe termen scurt	4.714.045	5.662.469
Total datorii	12.315.099	17.113.227
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	66.720.103	66.322.061

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

prin reprezentant
 Valentin – Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate incheiate la 30.06.2025

NOTA 1 INFORMATII DESPRE SOCIETATE

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

În **25 iulie 1991**, Farmaceutica REMEDIA S.A. a fost constituita ca societate comerciala cu capital integral de stat, prin reorganizarea Oficiului Farmaceutic Deva - infiintat in 1957.

În **13 octombrie 2000**, V.TARUS RoAgencies S.R.L.a achizitionat de la FPS pachetul majoritar de actiuni (55,802 %).

La **01 ianuarie 2006**, Farmaceutica REMEDIA S.A. a fuzionat prin absorbtie cu V.TARUS RoAgencies S.R.L.

Conform Legii 95/2006, republicata in August 2015, societatilor comerciale le-a fost interzisa desfășurarea, in acelasi timp, de activitati de distributie en gross si en detail de medicamente. (Art. 800 paragraful 2).

Astfella **01 ianuarie 2016**, Farmaceutica REMEDIA S.A. a infintat si a finalizat transferul activității de distributie catre Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L., **societate noua, detinuta 100 %**, a activitatilor de distributie en gross de medicamente, impreuna cu activitatile conexe (servicii logistice, inregistrari de produse farmaceutice, promovare si marketing a medicamentelor, etc), Farmaceutica REMEDIA S.A. a pastrat operarea lantului de farmacii si oficine locale.

In **aprilie 2022**, Farmaceutica REMEDIA SA a preluat o participatie de de 50% din capitalul social al persoanei juridice române PHARMA EXPERTSPEDITION S.R.L., cu sediul în București, Bd. Metalurgiei, nr. 130E, Sector 4, înregistrată la Registrul Comerțului București cu nr. J40/20206/2005, având CUI 18178346, în vederea dezvoltării și consolidării activității de distribuție și logistică.

In acest context, la **30.06.2025** Farmaceutica REMEDIA S.A. detinea participatii majoritare (100 %) la societatea Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L. si (50%) la societatea comercială PHARMA EXPERTSPEDITION S.R.L.

In cursul **semestrului I 2025** Farmaceutica REMEDIA S.A. nu a participat la fuziuni.

In aceeasi perioada, societatea nu a instrainat active de valori semnificative (cladiri, terenuri, actiuni, etc).

In **ianuarie 2025** Farmaceutica REMEDIA a achizitionat 24% din capitalul social al SC Novoengrama SRL, o societate comerciala cu activitate de recuperare medicala, ce desfasoara activitate in municipiul Cluj Napoca.

NOTA 2 BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

Situatiile financiare ale societatii au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului nr. 2844/2016 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

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate incheiate la 30.06.2025

primele situatii financiare intocmite in conformitate cu 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. 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

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 30.06.2025 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate
incheiate la 30.06.2025

NOTA 3 VENITURI DIN VANZARI SI ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

În perioada 01.01.2025 – 30.06.2025 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare:

Nr. Crt.	Indicator	Realizări ian-iun 2025 (Lei)	Realizari ian-iun 2024 (Lei)	Evolutie 2025/2024 (%)
1.	Vinzari nete de marfuri *	2.003.975	4.637.804	-56,79%
2.	Alte venituri din exploatare	4.343.931	3.118.688	39,29%
3.	Total venituri din exploatare	6.347.906	7.756.492	-18,16%
4.	Total costuri operationale *	4.751.802	10.633.096	-55,31%
5.	Rezultat operational	1.596.104	-2.876.604	155,49%
6.	Rezultat financiar	1.100.027	3.136.688	-64,93%
7.	Rezultat brut (profit)	2.696.132	260.084	936,64%

*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

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

- chirii încasate – 55% din “alte venituri din exploatare”
- servicii BD ROWA – 7 %
- venituri vanzari active –38 %

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate
incheiate la 30.06.2025

NOTA 4 INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU	30.06.2025
Lichiditate curentă(Active curente / Datorii curente)	2,11
Active curente	16.281.636
Datorii curente	7.732.608
Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)	0
Capital împrumutat	0,0%
Capital propriu	54.405.005
Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*180)	88 zile
Sold mediu clienți	2.301.908
Cifra de afaceri neta	4.717.168
Viteza de rotație a stocurilor (sold mediu stocuri/cogs)* 180	55 zile
Stoc mediu	361.243
COGS net	1.183.364

Note:

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

²⁾ **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.

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 de 88 zile este una normală în condițiile date.

⁴⁾ Valoarea indicatorului **Nr.de zile de stocaj** (55 zile) poate fi considerata ca se incadreaza in specificul activitatii.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate incheiate la 30.06.2025

NOTA 5				Chirii	Servicii	TOTAL *
Raportarea pe segmente		Farmacii Remedia	BD ROWA/Roboti	spatii/auto	prestate	2025
Cifra de afaceri neta		300.492	2.009.970	2.405.826	880	4.717.168
	Venituri din vanzarea marfurilor	300.492	1.703.483			2.003.975
	Reduceri comerciale acordate	0		0	0	0
	Venituri din servicii prestate si chirii	0	306.487	2.405.826	880	2.713.193
Alte venituri din exploatare		0			1.630.738	1.630.738
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL		300.492	2.009.970	2.405.826	1.631.618	6.347.906
						0
Cheltuieli cu marfurile		244.580	938.784	0	0	1.183.364
	Cheltuieli privind marfurile	244.580	938.784	0	0	1.183.364
	Reduceri comerciale primite	0		0	0	0
Marja bruta din vanzari de marfuri		55.912	764.699	0	0	820.611
						0
Alte costuri din exploatare		338.961	662.235	2.566.476	767	3.568.438
	Costuri directe	77.036	561.736	469.431	0	1.108.203
	Costuri logistica	0		0	0	0
	Costuri promovare	0		0	0	0
	Costuri indirecte	261.925	100.499	2.097.045	767	2.460.235
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE - TOTAL		583.541	1.601.019	2.566.476	767	4.751.802
						0
Rezultat din exploatare		-283.049	408.952	-160.650	1.630.851	1.596.104
Rezultat financiar						1.100.027
Rezultat brut						2.696.131
	Impozit pe profit					167.787
Profit net						2.528.344

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate incheiate la 30.06.2025

NOTA 6 MODIFICARI CAPITALURI									
	Capital	Rezerve	Rezerve	Alte	Prime	Rezultatul	Rezultatul	Actiuni	TOTAL
	social	legale	reevaluare	rezerve	emisiune	reportat	curent	proprii	2025
Sold la 01.01.2025	9.860.311	2.121.796	25.404.128	12.980.713	757.485	-301.106	5.876.151	-612.298	56.087.178
									0
Transfer profit 2024 la rez.reportat						5.876.151	-5.876.151		0
Repartizare profit 2024 la dividende				0		-3.786.328			-3.786.328
Repartizare profit 2024 la alte rezerve				2.089.823		-2.089.823			0
Repartizare profit 2024 la rezerva legala									0
Rezultat 2025							2.528.344		2.528.344
Rezerva legala 2024									0
Inchidere cont 129 (rezerva legala)									0
Iesiri cladiri + terenuri			-424.189						-424.189
Reevaluare cladiri si terenuri			0						0
Impozit amanat									0
Transfer rezerve din fonduri				0		0			0
Cumparare actiuni proprii								0	0
Pierderi din cedarea cu titlu gratuit a actiunilor proprii								0	0
Sold la 30.06.2025	9.860.311	2.121.796	24.979.939	15.070.536	757.485	-301.106	2.528.344	-612.298	54.405.005

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate
incheiate la 30.06.2025

NOTA 7 SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE (RON)

neconsolidat

	30/06/2025
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare	
Incasari din vanzari de bunuri si din prestarea de servicii	8.071.330
Alte intrari de numerar	151.498
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	-5.767.595
Plati catre si in numele angajatilor (incl. impozite pe salarii)	-989.242
Plati impozit pe profit	
Plati alte impozite si taxe	-1.436.063
Dobanzi platite	
Dobanzi incasate (cont curent)	148.100
Alte iesiri de numerar	-88.906
Total flux de numerar din exploatare	89.122
Flux de numerar din activitati de investitii	
Incasari din vanzarea activelor pe termen lung si investitii financiare	0
Dobanzi incasate (din depozite)	
Dividende incasate	1.000.000
Plati pentru achizitionarea de active pe termen lung	
Total flux de numerar din investitii	1.000.000
Flux de numerar din activitati de finantare	
Trageri de imprumuturi pe termen scurt	
Rambursari de imprumuturi pe termen scurt	
Diferente nete de curs valutar	-22.132
Finantari primite/acordate	
Rambursari de imprumuturi pe termen lung, inclusiv dobanda	
Plati catre actionari (dividende)	0
Plati actiuni proprii	0
Total flux de numerar din finantare	-22.132
Flux de numerar total	1.066.991
Numerar la inceputul perioadei	9.903.422
Numerar la sfarsitul perioadei	10.970.412

Farmaceutica REMEDIA S.A.

Consiliul de administratie,

Presedinte

“TARUS” - Valentin Norbert TARUS e.U.

prin reprezentant

Valentin - Norbert TARUS

Bucuresti, la 27 august 2025

**Declarația din 27 august 2025
a persoanelor responsabile din cadrul societății comerciale
Farmaceutica REMEDIA S.A.
pentru Raportul aferent semestrului I 2025**

În conformitate cu prevederile legale în vigoare privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare, subsemnatul, în calitate de persoană responsabilă din cadrul societății comerciale **Farmaceutica REMEDIA S.A.**, după cunoștința mea, declar următoarele:

1. Situațiile financiare neconsolidate și consolidate semestriale ale societății comerciale **Farmaceutica REMEDIA S.A.** încheiate la 30 iunie 2025, pentru exercițiul semestrul I 2025, întocmite conform standardelor contabile aplicabile, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a contului de profit și pierdere.
2. Rapoartele Consiliului de Administrație cuprind o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor emitentului precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate

Funcția	Numele	Perioada responsabilității
Presedinte al Consiliului de Administrație	„TARUS” - Valentin Norbert TARUS e.U”, reprezentata de Valentin-Norbert TARUS	01.01.2025-30.06.2025
Director general	Valentin-Norbert TARUS	01.01.2025-30.06.2025
Membru al Consiliului de Administrație	Cristian PLOCON	01.01.2025-30.06.2025
Membru al Consiliului de Administrație	Lucian-Valentin CODREANU	01.05.2025-30.06.2025