

**Current report
according to ASF Regulation no. 5/2018**

Report date:	19.02.2021
Name of issuer:	Farmaceutica REMEDIA
Registered office:	Deva, 2 Nicolae Balcescu Blvd..
Tel/ fax no:	0254 22 32 60 / 0254 22 61 97
ORC no:	2115198
Trade Registry no:	J20 / 700 / 1991
Subscribed and paid-in capital:	RON 10,608,980
Regulated market:	Bucharest Stock Exchange, Standard Cathegory

Important events to report:

Dear investors,

The Board of Administrators of **Farmaceutica REMEDIA S.A.** informs the shareholders that the external auditor of the company issued a Report on the transactions between related parties, reported by the company during the second semester of 2020, in accordance with the provisions of art. 92 ind. 3 of Law no. 24/2017.

The auditor's report can be found in the attached document.

Additional information can be obtained by phone +40 254 223 260, contact persons: Elena CODREAN / Florin CADIA, or at the e-mail address investor@remedia.ro.

President of the Board of Administrators

„TARUS” – Valentin Norbert TARUS e.U.



RAPORT DE CONSTATARI FACTUALE

Prezentul raport a fost întocmit având în vedere informațiile prezentate în Raportul curent publicat pe site-ul BVB în data de 04.09.2020 ("Raportul") de către Farmaceutica Remedia S.A. și prevederile Legii nr.24/2017 privind emitentii de instrumente financiare, cu completările și modificările ulterioare, art. 92³, alin (5).

Raportul constă în această scrisoare și detaliile raportului specificate în Capitolele 1 și 2.

Obiectivul raportului

Angajamentul nostru a fost de a efectua procedurile agreeate cu privire la analiza tranzacțiilor raportate în semestrul 2 al anului 2020, prin Raportul curent publicat pe site-ul BVB în data de 04.09.2020 de către Farmaceutica Remedia S.A.

Obiectivul acestui angajament este verificarea de către Auditor a caracteristicilor tranzacției în privința:

- Formalităților de aprobare a tranzacției semnificative cu parte afiliată;
- Evaluării dacă tranzacția semnificativă este corectă și justificată din punctul de vedere al emitentului și al acționarilor care nu sunt parte afiliată, inclusiv al acționarilor minoritari;
- Prețului aferent tranzacției, coroborat cu drepturile și obligațiile asumate de părți, este corect prin raportare la celelalte oferte existente pe piață;
- Prezentarea informațiilor cuprinse în Raportul curent din 04.09.2020.

Acest lucru a implicat efectuarea anumitor proceduri specifice, ale căror rezultate părțile interesate le pot utiliza pentru a trage concluzii.

Scopul lucrării

Scopul misiunii de audit este de a prezenta informații privind datoriile reciproce și în special împrumutul acordat în data de 04.09.2020 („Împrumutul”) de Farmaceutica Remedia S.A. către Farmaceutica Remedia Distribution & Logistics S.R.L.

Angajamentul nostru a fost realizat în concordanță cu:

- Standardul Internațional privind Serviciile Conexe 4400 („ISRS”) Angajamente pentru realizarea procedurilor agreeate privind informațiile financiare emis de către IFAC și adoptat de către CAFR;



- Codul etic pentru Auditorii Profesioniști emis de către IFAC și adoptat de către CAFR;
- Legea 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare;
- Alte prevederi legale române în materie.

Deși IFRS 4400 prevede că independența nu este o cerință pentru angajamentele de proceduri convenite, Auditorul se conformează cerințelor de independență ale Codului de Etică pentru Auditorii Profesioniști. Deoarece procedurile efectuate de către noi nu au constituit un audit sau o revizie executată în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit sau Standardele Internaționale de Angajamente de revizuire, noi nu oferim nici o asigurare asupra operațiunilor efectuate privind operațiunile prezentate.

Dacă am fi efectuat proceduri adiționale sau dacă am fi efectuat un audit sau o revizuire a declarațiilor financiare ale Farmaceutica Remedia S.A. potrivit Standardelor Internaționale de Auditare, alte aspecte ar fi putut intra în atenția noastră și ar fi fost raportate către dumneavoastră.

Precizam că lucrarea noastră se referă exclusiv la informațiile financiare și nefinanciare specificate și nu include comentarii, evaluări sau opinii asupra aspectelor analizate.

Surse de informare

Raportul evidențiază informația oferită nouă prin managementul ambelor părți implicate, Farmaceutica Remedia S.A. și Farmaceutica Remedia Distribution & Logistics S.R.L., în scris sau verbal, ca răspuns la întrebări specifice sau obținută și extrasă din sistemele de informare și contabilitate ale acestora, și utilizează date statistice publicate de către Banca Națională a României.

Constatări factuale

Tranzacția semnificativă care face obiectul acestui raport constă în principal în împrumutul care a fost acordat de Farmaceutica Remedia S.A., aprobat de Consiliul de administrație al acesteia, ca urmare a solicitării administratorului Farmaceutica Remedia Distribution & Logistics S.R.L. având următoarele caracteristici:

- Suma împrumutată: 10.000.000 lei;
- Termen de rambursare: 04.09.2021;
- Dobanda: 1% p.a.;
- Data plății dobânzii: 04.09.2021.

Informațiile cuprinse în Raportul curent publicat pe site-ul BVB în data de 04.09.2020 de către Farmaceutica Remedia S.A. privind împrumutul acordat sunt corecte și complete, ținând cont de prevederile art. 92³, alin (2) din Legea 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare.



Având ca bază procedurile convenite efectuate de noi, am desprins următoarele concluzii: activitățile efectuate sunt conforme cu legislația și regulile aplicabile, resursele financiare au fost utilizate în mod eficient și economic, în concordanță cu principiile unui management corespunzător în mod eficace pentru scopurile menționate în contractul de imprumut, tranzacția este corectă și justificată din punctul de vedere al emitentului și al acționarilor care nu sunt parte afiliată, inclusiv al acționarilor minoritari având în vedere ipotezele pe care se bazează și metodele utilizate, prețul aferent tranzacției, coroborat cu drepturile și obligațiile asumate de părți, este corect prin raportare la celelalte oferte existente pe piață.

Utilizarea acestui Raport

Acest Raport este doar pentru scopul descris în obiectivul de mai sus și nu poate fi invocat de părți în relația cu terții, care pot evalua procedurile și constatările raportate de Auditor și să tragă propriile concluzii pe baza constatărilor factuale raportate de Auditor. Acest Raport are legătură doar cu imprumutul menționat mai sus și nu se extinde la orice alte declarații financiare ale partilor implicate.

București, Romania
28 Ianuarie 2021

În numele **INTERAUDIT S.R.L.**

Înregistrată Registrul Public Electronic al

Auditorilor Financieri și Firmelor de Audit cu nr.FA775/2006

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:
INTERAUDIT S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA775

Auditor: CARMELA BOBOCEA

Înregistrată Registrul Public Electronic al

Auditorilor Financieri și Firmelor de Audit cu nr.AF1657/2006

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
BOBOCEA CARMELA
Registrul Public Electronic: AF1657



Detaliile Raportului

Capitolul 1. Informații despre Imprumut

Numar contract de imprumut: 12950/04.09.2020

Partile: Farmaceutica Remedia S.A., in calitate de Imprumutator

Farmaceutica Remedia Distribution & Logistics S.R.L., in calitate de Imprumutat

Natura relatiei intre parti: entitati afiliate, Farmaceutica Remedia S.A. detine 100% din partile sociale ale Farmaceutica Remedia Distribution & Logistics S.R.L.

Obiectul contractului: Acordarea unui imprumut in scopul asigurarii dezvoltarii activitatilor Imprumutatului si a cresterii volumelor de tranzactionare cu furnizorii de marfuri.

Valoarea imprumutului: 10.000.000 lei;

Termen de rambursare: 04.09.2021;

Dobanda: 1% p.a.;

Penalitati de intarziere: 0,01% pe zi;

Obligațiile Imprumutatorului: Să transfere suma imprumutata in termen de 5 zile de la data semnarii contractului de imprumut;

Obligațiile Imprumutatului: Să restituie suma imprumutata si dobanda aferenta pana la data scadentei; sa garanteze Imprumutatorului ca va avea resurse financiare pentru rambursarea imprumutului, punand la dispozitia acestuia situatia sumelor de incasat de la clienti;

Reprezentanti parti:

Parvu Adrian-Marcel, din partea Imprumutatorului

Tica Ruxandra, din partea Imprumutatului

Capitolul 2. Proceduri efectuate și Constatările Factice

Am efectuat următoarele proceduri: observații și inspecții ale înregistrărilor și documentelor, evaluare, comparații. Constatările de facto ale acestei proceduri sunt specificate în subcapitolele de mai jos.

1. Obținerea unei înțelegeri suficiente a Operațiunii de împrumut

Am studiat solicitarea din partea Împrumutatului, Decizia Consiliului de administrație al Împrumutătorului, Contractul de împrumut și documentele contabile ale Împrumutatului și Împrumutătorului privind evidențierea operațiunii de împrumut.

Prin adresa nr 5008/31.08.2020, administratorul Împrumutatului arată necesitatea unui împrumut în valoare de 10.000.000 lei în vederea creșterii volumului de tranzacționare și capacității de negociere. În adresa se precizează faptul că Împrumutatul are o marjă medie de vânzări de 6.7% , iar un împrumut din partea băncii ar determina plata unei dobânzi de Robor 1 luna+ 1.3% (aproximativ 3,3%) și ar necesita garanții suplimentare.

În Raportul transmis de Directorul financiar al Împrumutătorului se arată faptul că în urma discuțiilor cu reprezentanții instituției bancare, dobânda ce se poate obține pentru depozitul la termen pe perioada de 1 an este de 1.5% p.a.

Consiliul de administrație, analizând solicitarea Împrumutatului și raportul transmis de Directorul financiar, hotărăște necesitatea și oportunitatea efectuării operațiunii, și emite Decizia Consiliului de administrație nr. 334-1/04.09.2020 pentru acordarea împrumutului în condițiile prevăzute de contract.

În data de 07.09.2020 a fost transferată suma de 10.000.000 lei din contul Împrumutătorului deschis la Banca Transilvania în contul Împrumutatului deschis la aceeași bancă.

2. Procedurile de verificare a elementelor contractului de împrumut

2.1. Relația de afiliere

Cele două părți ale contractului de împrumut sunt afiliate prin faptul că Farmaceutica Remedia S.A. deține 100% din părțile sociale ale Farmaceutica Remedia Distribution&Logistics S.R.L.

2.2. Aprobarea împrumutului



Decizia Consiliului de administratie nr. 334-1/04.09.2020 a fost semnata de Presedintele acesteia, domnul Valentin-Norbert Tarus. Partile au declarat ca reprezentantul Imprumutatului nu a participat la votul si aprobarea tranzacției semnificative care implică respectiva parte afiliată.

2.3. Natura tranzactiei

Conform Art. 92³ din Legea 24/2017:

„(3)În sensul alin. (1), prin "tranzacție semnificativă" se înțelege orice transfer de resurse, servicii sau obligații indiferent dacă acesta presupune sau nu plata unui preț, a cărui valoare individuală sau cumulată reprezintă mai mult de 5% din activele nete ale emitentului, potrivit ultimelor raportări financiare individuale publicate de emitent, cu respectarea alin. (12).”

Active nete Farmaceutica Remedia S.A., conform raportării financiare individuale la 31.12.2019 publicate de Farmaceutica Remedia S.A.:

-lei-

Indicator	Valoare
Active imobilizate	37.650.247
Active circulante	36.893.890
Cheltuieli in avans	54.346
Datorii	30.051.008
Active nete	44.547.474

$$\text{Raport} = \frac{10.000.000}{44.547.474} = 22.45\% > 5\%$$

Prin urmare, tranzactia este un contract de imprumut cu dobanda pe termen de un an intre parti afiliate a carui valoare este mai mare decat 5% din activele nete ale Imprumutatorului. Contractul de imprumut are caracter ocazional.

2.4.Nivelul dobanzii vs.conditiile de piata

In Raportul Directorului financiar al Imprumutatului se precizeaza ca procentul de dobanda comunicat de catre banca pentru un depozit pe termen de 1 an este de 1.5%.

In solicitarea Administratorului Imprumutatului se precizeaza ca dobanda comunicata de catre banca pentru un credit pe o perioada de 1 an a fost de Robor 1 luna+ 1.3% (aproximativ 3,3%).

Din datele publicate de Banca Nationala a Romaniei constatam ca in perioada august 2020 au fost urmatoarele medii ale dobanzii (Anexa 1):



- la depozitele noi la termen ale societăților nefinanciare cu scadența inițială mai mică sau egală cu 1 an dobânda medie a fost de 1,69% p.a.;
- la creditele noi acordate societăților nefinanciare cu valoarea peste 1 milion echivalent euro, cu rata dobânzii variabilă sau cu perioada inițială fixă a ratei dobânzii mai mică sau egală cu 1 an, dobânda medie a fost de 4.98% p.a.

Conform rapoartelor financiare la 30.06.2020, marja medie din vanzari a Imprumutatului este de 6.7%.

Din compararea procentelor dobanzilor, se constata ca:

- dobanda contractului de imprumut este mai mica cu 0.5% decat dobanda acordata de banca la depozitul la termen, insa marja medie din vanzari a Imprumutatului este mai mare decat dobanda acordata de banca la depozitul la termen, prin urmare, avand in vedere afilierea dintre parti, influenta asupra rezultatului financiar al Imprumutatorului este pozitiva;
- dobanda contractului de imprumut este mai mica decat dobanda comunicata de banca pentru un imprumut pe termen de 1 an, prin urmare influenta asupra rezultatului financiar al Imprumutatului este pozitiva.

In consecinta, nu am descoperit niciun indiciu care sa sugereze ca imprumutul nu ar fi fost acordat in conditii normale de piata.

2.5.Utilizarea imprumutului

Au fost verificate extrasele de cont si registrele contabile ale Imprumutatului pe perioada 01.09.2020-31.12.2020 si nu au fost evidentiata tranzactii care ar fi ridica suspiciunea de a nu respecta scopul acordarii imprumutului.

2.6.Drepturile si obligatiile partilor

In contract se prevede obligatia Imprumutatorului de a vira suma imprumutata in termen de 5 zile calendaristice de la data de 04.09.2020, data semnarii contractului. Conform extrasului prezentat am constatat transferul sumei de 10.000.000 lei.

Contractul prevede obligatia Imprumutatului de face dovada faptului ca va dispune de suficiente resurse financiare pana la scadenta pentru a garanta restituierea imprumutului prin prezentarea periodica a situatiei sumelor ce urmeaza a fi incasate de la clienti. In urma verificarii am constatat ca au fost transmise Imprumutatorului rapoarte trimestriale privind clientii de incasat.

2.7.Datorii reciproce

Am analizat situatiile, balantele si fisele de cont puse la dispozitie de cele doua parti si am constatat urmatoarele:

- Datoria catre Imprumutator provenita din imprumut 10.000.000 lei;

- Datoria neta la 04.09.2020 catre Imprumutat provenita din activitati comerciale (furnizare de marfa, inchirieri, alte servicii, dobanzi de incasat estimate): 710.400 lei;
- Valoarea neta a datoriilor reciproce la data publicarii Raportului a fost de 9.289.600 lei;
- La data de 31.12.2020 in evidentele contabile ale Imprumutatorului sunt inscise:
 - datorii catre Imprumutat in valoare de 1.323.889 lei;
 - creante de incasat de la Imprumutat in valoare de 10.000.000 lei (imprumutul) si 30.228 lei sume facturate din alte activitati;
 - datorie neta reciproca de 8.706.339 lei.
- In perioada 01.01.2020-31.12.2020 nu au fost efectuate compensari intre cele doua entitati afiliate.

2.8.Informatii cuprinse in Raportul curent din 04.09.2020

Conform art. Art. 92³ din Legea 24/2017:

“(1)Emitenții anunță public, prin întocmirea și publicarea unui raport, tranzacțiile semnificative cu părți afiliate, ulterior aprobării acestora potrivit alin. (8) și cel târziu la momentul încheierii lor.

(2)Raportul cuprinde cel puțin informații privind natura relației cu partea afiliată, denumirea părții afiliate, data și natura tranzacției, descrierea obiectului acesteia, valoarea tranzacției, datoriile reciproce, garanțiile constituite, termenele și modalitățile de plată, după caz, precum și orice alte informații esențiale necesare pentru determinarea efectelor tranzacției respective asupra situației financiare a societății, respectiv pentru a se putea evalua corectitudinea economică a tranzacției din perspectiva emitentului și a acționarilor care nu sunt parte afiliată, inclusiv a acționarilor minoritari.”

In urma analizei informatiilor prezentate in Raportul curent publicat pe site-ul BVB in data de 04.09.2020 de catre Farmaceutica Remedia S.A. am constatat ca au fost prezentate informatiile cuprinse in Art. 92³ din Legea 24/2017.

București, Romania
28 Ianuarie 2021

În numele **INTERAUDIT S.R.L.**

Înregistrata Registrul Public Electronic al

Auditorilor Financiari si Firmelor de Audit cu nr.FA775/2006

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:
INTERAUDIT S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA775

Auditor: CARMELA BOBOCEA

Înregistrata Registrul Public Electronic al

Auditorilor Financiari si Firmelor de Audit cu nr.AF1657/2006

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
BOBOCEA CARMELA
Registrul Public Electronic: AF1657

RATELE DOBÂNZII - CREDITE ȘI DEPOZITE ÎN LEI

Luna	Depozite la termen existente în sold; societăți nefinanciare			Depozite noi la termen; societăți nefinanciare			Credite noi; societăți nefinanciare							
	Depozite la termen ale societăților nefinanciare; scadența inițială mai mică sau egală cu 2 ani	Depozite la termen ale societăților nefinanciare; scadența inițială peste 2 ani	Depozite overnight societăți nefinanciare	Total	Depozite noi la termen ale societăților nefinanciare; scadența inițială mai mică sau egală cu 1 an	Depozite noi la termen ale societăților nefinanciare; scadența inițială între 1 și 2 ani inclusiv	Depozite noi la termen ale societăților nefinanciare; scadența inițială peste 2 ani	Total	Credite noi acordate societăților nefinanciare; cu valoarea până la 1 milion echivalent euro inclusiv; cu rata dobânzii variabilă sau dobânzii inițială fixă a ratei dobânzii mai mare de 1 an și mai mică de 5 ani inclusiv	Credite noi acordate societăților nefinanciare; cu valoarea până la 1 milion echivalent euro inclusiv; cu rata dobânzii variabilă sau dobânzii inițială fixă a ratei dobânzii mai mare de 1 an și mai mică de 5 ani inclusiv	Credite noi acordate societăților nefinanciare; cu valoarea peste 1 milion echivalent euro; cu rata dobânzii variabilă sau dobânzii inițială fixă a ratei dobânzii mai mare de 1 an și mai mică de 5 ani inclusiv	Credite noi acordate societăților nefinanciare; cu valoarea peste 1 milion echivalent euro; cu rata dobânzii variabilă sau dobânzii inițială fixă a ratei dobânzii mai mare de 1 an și mai mică de 5 ani inclusiv	Credite noi acordate societăților nefinanciare; cu valoarea peste 1 milion echivalent euro; cu rata dobânzii variabilă sau dobânzii inițială fixă a ratei dobânzii mai mare de 1 an și mai mică de 5 ani inclusiv	Credite noi acordate societăților nefinanciare; cu valoarea peste 1 milion echivalent euro; cu rata dobânzii variabilă sau dobânzii inițială fixă a ratei dobânzii mai mare de 1 an și mai mică de 5 ani inclusiv
	% p.a.	% p.a.	% p.a.	% p.a.	% p.a.	% p.a.	% p.a.	% p.a.	% p.a.	% p.a.	% p.a.	% p.a.	% p.a.	% p.a.
Dec.20	1.59	1.65	0.33	1.51	1.51	0.16	1.51	0.47	4.64	4.71	5.85	4.79	4.45	5.35
Nov.20	1.66	1.72	0.34	1.56	1.56	0.18	1.56	0.39	4.67	4.71	6.18	5.18	4.51	4.26
Oct.20	1.71	1.77	0.35	1.71	1.71	0.2	1.71	0.27	4.47	4.7	5.86	4.82	4.16	-
Sep.20	1.73	1.8	0.35	1.67	1.67	0.22	1.67	0.9	4.43	4.65	5.57	4.83	3.69	-
Aug.20	1.81	1.89	0.37	1.69	1.69	0.23	1.69	0.16	4.82	4.71	5.52	5.12	4.98	-
Jul.20	1.91	2	0.38	1.91	1.91	0.24	1.91	0.55	4.48	4.77	5.9	4.9	3.61	-
Jun.20	2	2.09	0.37	1.93	1.93	0.23	1.93	0.45	4.89	4.9	5.61	5.94	4.63	-
May.20	2.16	2.25	0.36	2.19	2.19	0.24	2.19	0.3	5.34	5.37	5.95	5.85	5.1	-
Apr.20	2.22	2.31	0.36	2.23	2.23	0.26	2.23	0.3	5.51	5.58	5.52	5.24	5.42	5.56
Mar.20	2.21	2.3	0.35	2.21	2.21	0.27	2.21	0.71	5.53	5.86	5.49	6.91	4.87	-
Feb.20	2.23	2.32	0.34	2.23	2.23	0.27	2.23	1.7	6.1	6.07	6.52	7.04	6.06	6.84
Jan.20	2.23	2.33	0.35	2.36	2.36	0.26	2.36	0.4	5.6	5.95	6.17	5.77	5.22	6.07