

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2021

Cuprins:	pag
Situatia rezultatului global	2
Situatia pozitiei financiare	4
Situatia modificarilor capitalului propriu	6
Situatia fluxului de trezorerie	8
Note explicative la situatiile financiare	
1 Informatii despre societate	9
2 Bazele intocmirii situatiilor financiare	10
3 Politici contabile semnificative	13
4 Venituri din vanzari si alte venituri din exploatare	23
5 Cheltuieli materiale	24
6 Cheltuieli cu personalul	24
7 Alte cheltuieli de exploatare	25
8 Venituri financiare nete	25
9 Cheltuieli cu impozitul pe profit	26
10 Imobilizari corporale si investitii imobiliare	27
11 Imobilizari necorporale	29
12 Active financiare la valoare justa	30
13 Stocuri	31
14 Creante comerciale si de alta natura	32
15 Numerar si echivalente numerar	32
16 Capitalul social	32
17 Rezerve	33
18 Dividende	33
19 Rezultat reportat	34
20 Repartizarea profitului	34
21 Actiuni	34
22 Leasing	34
23 Provizioane	35
24 Angajamente	35
25 Datorii comerciale si de alta natura	36
26 Litigii	36
27 Prezentare tranzactii cu partile afiliate	36
28 Raportarea pe segmente	38
29 Obiective si politici pentru gestionarea riscului financiar	39
30 Surse ale incertitudinii estimarilor	42
31 Evenimente ulterioare perioadei de raportare	43
32 Indicatori economico-financiari	44

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2021

Farmaceutica REMEDIA S.A.

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL - consolidat (Lei)

		31.12.2021	31.12.2020
Cifra de afaceri neta	NOTA 4	477.102.652	441.478.105
Venituri din vanzarea marfurilor		474.530.058	439.903.203
Reduceri comerciale acordate		-1.703.397	-1.098.781
Venituri din servicii prestate si chirii		4.275.991	2.673.683
Alte venituri din exploatare		847.324	41.325.403
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL		477.949.976	482.803.508
Cheltuieli materiale	NOTA 5	439.090.190	394.820.160
Cheltuieli privind marfurile		444.975.920	399.816.634
Reduceri comerciale permise		-8.738.510	-8.872.597
Cheltuieli cu materii prime si materialele consumabile		1.974.561	2.585.406
Alte cheltuieli materiale(objecte inventar)		98.937	195.392
Cheltuieli cu energia si apa		779.281	1.095.323
Cheltuieli cu personalul	NOTA 6	19.465.138	27.575.662
Salarii si indemnizatii		17.271.209	24.616.138
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala		795.612	1.151.057
Alte cheltuieli cu personalul		1.398.317	1.808.468
Amortizari si provizioane		1.791.200	2.645.174
Amortizari		1.207.986	1.103.087
Provizioane nete		414.456	408.691
Pierderi din creante		168.758	1.133.396
Alte cheltuieli de exploatare	NOTA 7	8.813.429	14.899.929
Cheltuieli privind prestatiile externe		7.478.877	8.659.416
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate		990.377	771.985
Alte cheltuieli		344.175	5.468.528
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL		469.159.957	439.940.926
REZULTAT DIN EXPLOATARE		8.790.019	42.862.583
Venituri financiare	NOTA 8	220.698	312.150
Venituri din dobanzi		22.071	18.494
Venituri din diferente de curs valutar		13.220	55.588
Venituri din dividende		140.333	66.733
Discount-uri plati in avans		45.074	171.335
Alte venituri financiare		0	0
Cheltuieli financiare	NOTA 8	377.581	406.117
Cheltuieli privind dobanzile		0	102.776

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la
31.12.2021

Dobanzi leasing operational (IFRS16)		109.560	68.916
Cheltuieli din diferente de curs valutar		74.186	79.464
Discount-uri incasari in avans		193.836	154.960
Alte cheltuieli financiare		0	
REZULTAT FINANCIAR		-156.883	-93.967
VENITURI TOTALE		478.170.674	483.115.658
CHELTUIELI TOTALE		469.537.538	440.347.042
REZULTAT BRUT	NOTA 9	8.633.136	42.768.616
Impozitul pe profit		1.399.978	4.997.042
PROFIT NET TOTAL din care repartizabil		7.233.158	37.771.574
Actionarilor societatii		7.233.158	37.771.574
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:		7.233.158	37.771.574
Actionarilor societatii		7.233.158	37.771.574
Interesului minoritar			
Rezultat pe actiune (in Lei)			
- de baza		0,0758	0,3560
- diluat		0,0758	0,3560

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la
31.12.2021

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE - consolidat (Lei)

		31.12.2021	31.12.2020
ACTIVE			
Active imobilizate		42.655.089	40.256.854
Imobilizari corporale	NOTA 10	21.313.782	28.316.243
Investitii imobiliare		18.657.330	8.204.038
Active leasing operational		1.492.264	1.089.773
Licente software	NOTA 11	78.768	124.790
Licente farmacii	NOTA 11	689.200	213.636
Participatii detinute la societati din grup	NOTA 12	292.320	289.520
Participatii detinute la societati din afara grupului	NOTA 12	5.316	5.316
Depozite si garantii platite	NOTA 12	126.110	2.013.538
Active circulante		206.230.930	202.969.618
Stocuri	NOTA 13	40.600.994	35.077.188
Creante comerciale	NOTA 14	137.629.452	130.201.748
Alte creante		3.782.734	3.340.268
Numerar si echivalente de numerar	NOTA 15	24.217.749	34.350.414
Cheltuieli inregistrate in avans		2.186.689	1.236.574
TOTAL ACTIVE		251.072.707	244.463.046
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Capitaluri proprii		68.223.569	79.830.650
Capital social	NOTA 16	9.860.311	10.921.209
Prime de emisiune		757.485	757.485
Rezerve	NOTA 17	44.055.097	34.803.056
Rezultatul curent		7.233.158	37.771.574
Rezultatul reportat	NOTA 19	6.742.374	-3.632.398
Rezultat reportat - retratare		-312.229	-312.229
Repartizare profit		0	-365.419
Actiuni proprii	NOTA 21	-112.628	-112.628
Datorii pe termen lung		2.544.268	2.246.739
Datorii din leasing financiar	NOTA 22		
Datorii din leasing operational			
Provizioane	NOTA 23		
Datorii cu impozitul pe profit amanat		2544268	2.246.739
Datorii curente		180.304.871	162.385.658
Imprumuturi bancare	NOTA 24		
Datorii din leasing financiar			
Datorii din leasing operational		1.339.435	867.718

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la
31.12.2021

Furnizori si alte datorii asimilate		176.037.147	159.154.783
Provizioane		217.307	
Datorii cu impozitul curent		-50.770	124.581
Alte datorii pe termen scurt	NOTA 25	2.761.752	2.238.576
Total datorii		182.849.139	164.632.396
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		251.072.707	244.463.046

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

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2021

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

	Capital	Rezerve	Rezerve	Alte	Prime	Rezultatul	Repartizare	Rezultatul	Actiuni	TOTAL
	social	legale	reevaluare	rezerve	emisiune	reportat	profit	curent	proprii	
Sold la 01.01.2020	10.921.209	1.756.937	17.442.767	11.893.163	757.485	4.094.940	-133.467	2.441.116	-112.628	49.061.524
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 2020										0
Rezultat contabil 2020 FR + FRDL								30.622.262		30.622.262
Rezerva legala 2020 FR		365.419					-365.419			0
Retratare cont profit 2020						0		6.927.256		6.927.256
lesiri cladiri + terenuri										0
Reevaluare cladiri si terenuri			3.615.269							3.615.269
Impozit amanat			-578.443							-578.443
Retratare rezultat reportat 2020						-7.581.143				-7.581.143
Retratare leasing operational (IFRS 16) 2020						-222.056		222.056		0
Corectie erori contabile 2019 (FR)						-26.410				-26.410
Sold la 31.12.2020	10.921.209	2.122.356	20.479.593	12.201.106	757.485	-3.944.628	-365.419	37.771.574	-112.628	79.830.650

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2021

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU – continuare

	Capital	Rezerve	Rezerve	Alte	Prime	Rezultatul	Repartizare	Rezultatul	Actiuni	TOTAL
	social	legale	reevaluare	rezerve	emisiune	reportat	profit	curent	proprii	
Sold la 01.01.2021	10.921.209	2.122.356	20.479.593	12.201.106	757.485	-3.944.628	-365.419	37.771.574	-112.628	79.830.650
Repunere retratare cont profit 2020						7.136.751		-7.149.313		-12.562
Transfer profit 2020 (FR)la rezultatul reportat						27.871.030		-27.871.030		0
Repartizare profit 2020(FR) la dividende						-14.277.108				-
Repartizare profit 2020(FR) la alte rezerve				13.093.922		-13.093.922				14.277.108
Inchidere cont 129 (rezerva legala 2020) FR							365.419	-365.419		0
Repartizare profit 2020(FRDL)la rezultatul reportat						2.385.812		-2.385.812		0
Repartizare profit 2020(FRDL)la dividende						-1.500.000				-1.500.000
Rezultat contabil 2021 FR + FRDL								9.164.136		9.164.136
Retratare cont profit 2021						1.930.978		-1.930.978		0
lesiri cladiri + terenuri										0
Retratare rezultat reportat						-312.229				-312.229
Reevaluare cladiri si terenuri			1.760.139							1.760.139
Corectie erori contabile 2020						-24.902				-24.902
Cumparare actiuni proprii	-1.060.898			-5.304.490					0	-6.365.388
Impozit amanat			-297.529							-297.529
Retratare leasing operational (IFRS 16) 2021						258.362				258.362
Sold la 31.12.2021	9.860.311	2.122.356	21.942.203	19.990.538	757.485	6.430.144	0	7.233.158	-112.628	68.223.569

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate
incheiate la 31.12.2021

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE (RON)

Consolidat

	31/12/2021
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare	
Incasari din vanzari de bunuri si din prestarea de servicii	514.929.660
Alte intrari de numerar	778.291
	-
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	481.118.193
Plati catre si in numele angajatilor (incl. impozite pe salarii)	-18.642.246
Plati impozit pe profit	-1.548.096
Plati alte impozite si taxe	-6.486.235
Dobanzi platite	0
Dobanzi incasate (cont curent)	22.071
Alte iesiri de numerar	-5.304.510
Total flux de numerar din exploatare	2.630.742
Flux de numerar din activitati de investitii	
	0
Incasari din vanzarea activelor pe termen lung si investitii financiare	480.112
Dobanzi incasate (din depozite)	0
Dividende incasate	140.333
Plati pentru achizitionarea de active pe termen lung	-36.569
Total flux de numerar din investitii	583.876
Flux de numerar din activitati de finantare	
	0
Trageri de imprumuturi pe termen scurt	0
Rambursari de imprumuturi pe termen scurt	0
Diferente nete de curs valutar	7.533
Finantari primite de la actionari	0
Rambursari de imprumuturi pe termen lung, inclusiv dobanda	0
Plati catre actionari (dividende)	-13.354.815
Plati actiuni proprii	0
Imprumuturi acordate intre filiale	0
Total flux de numerar din finantare	-13.347.283
Flux de numerar total	
	-10.132.665
Numerar la inceputul perioadei	
	34.350.414
Numerar la sfarsitul perioadei	
	24.217.749

Farmaceutica REMEDIA S.A.

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

Prin reprezentant
Valentin - Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2021

NOTA 1 INFORMATII DESPRE SOCIETATILE CONSOLIDATE

1.1. Entitatea raportoare

Farmaceutica REMEDIA S.A.

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

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

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

In data de **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, societatile 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 in data de **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.

Ca urmare a schimbarii obiectului principal de activitate impus de legislatia mai sus mentionata, societatea a fost nevoita sa rascumpere din piata (in anul 2015) un numar de 300.100 actiuni la un pret stabilit de un evaluator autorizat.

In cursul anului 2021 Farmaceutica REMEDIA S.A. nu a participat la fuziuni.

In data de **11.01.2021**, Farmaceutica REMEDIA SA a finalizat o operațiune de răscumpărare de acțiuni urmată de reducerea capitalului social. Nr. de actiuni rascumparate la 11.01.2021, conform Deciziei ASF 1486/16.12.2020 este de 10.608.980 acțiuni, reprezentand 10% din capitalul social. Numărul total de actiuni subscrise in cadrul operatiunii: 10.608.981 actiuni, reprezentand 100% din Oferta. Suma totala platita de Farmaceutica REMEDIA a fost de 6.397.216 Lei. Prețul de răscumpărare: 0,6 Lei per acțiune. Capitalul social, după operațiunea de răscumpărare, urmată de anularea acțiunilor răscumpărate și de reducerea capitalului social, este de 9.548.082 Lei.

In data de **07.06.2021** Oficiul Registrului Comerțului a întregit reducerea capitalului social al SC Farmaceutice REMEDIA SA.

In data de **17.06.2021** Autoritatea de Supraveghere Financiară a emis Certificatul de Înregistrare a Instrumentelor Financiare nr. AC-1470-7, prin care a fost finalizată operațiunea de diminuare a capitalului social de la 10.608.980 Lei **la 9.548.082 Lei**.

Diminuarea capitalului social a fost înregistrată și la Depozitarul Central S.A., la Bursa de Valori Bucuresti si a fost comunicata pieței de capital.

In 2021 Farmaceutica REMEDIA a cumparat 2 licente farmaceutice si **a deschis 2 farmacii in Bucuresti**, pe Bd. Aviatiei si la sediul operational, pe Bd. Metalurgiei.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2021

1.2. Alte entitati care participa la consolidare

Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L.

Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L., fosta Sibmedica S.R.L. a avut activitatea suspendata din 16.12.2013, pana in 19.01.2015, data la care a fost reactivata sub noua denumire. Societatea este detinuta 100% de catre Farmaceutica REMEDIA S.A.

Activitatea principala desfasurata de Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L este distributia en gross de medicamente, iar ca activitati conexe sunt serviciile logistice si inregistrari de medicamente.

Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L. este un distribuitor national cu o retea de 7 depozite localizate in Bucuresti, Deva, Brasov, Pitesti, Craiova, Timisoara, Iasi.

In cursul anului 2021, nici Farmaceutica REMEDIA S.A. și nici Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L nu au participat la fuziuni.

NOTA 2 BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

Declaratia de conformitate

Situatiile financiare consolidate ale societatii raportoare 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.

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).

Situatiile financiare la 31.12.2021 ale entitatii raportoare au fost aprobate de Consiliul de Administratie al Societatii la data de 15.03.2022.

Nu exista diferente semnificative intre valoarea indicatorilor economico-financiar determinati conform directivelor contabile si cei rezultati prin aplicarea prevederilor IFRS.

Situatiile financiare consolidate sunt auditate, precum si situatiile financiare ale fiecărei entitati care a intrat in perimetrul de consolidare.

Bazele evaluarii

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.

Societatile consolidate 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 inventarierea si reevaluarea (IFRS 13).

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2021

Astfel, cladirile (cuprinse in clasa Imobilizari corporale si investitii imobiliare) si terenurile detinute de Societate sunt evaluate anual de catre un evaluator autorizat independent, membru ANEVAR, avand o experienta recenta si relevanta in ceea ce priveste localizarea si categoria investitiei supusa evaluarii.

Din anul 2015, metoda de reevaluare utilizata a fost metoda multiplicatorului veniturilor brute (cuantificarea valorii prezente a beneficiilor viitoare anticipate produse proprietarului din inchirierea proprietatii). Valorile au fost estimate in baza studiilor de piata publice, iar corelarea a fost facuta in baza a mai multor criterii, cel mai important fiind numarul de locuitori ai localitatii unde se afla proprietatea.

Evaluările imobilizărilor corporale au fost clasificate la nivelul 2 deoarece valorile acestora sunt comparabile cu cele asemănătoare de pe piața activă, sunt ajustate și sunt observabile direct - IFRS 13.93 (b).

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

In cursul anului 2021 nu au existat evenimente si circumstante care sa conduca la recunoasterea unei pierderi din depreciere semnificative a imobilizarilor corporale.

Soldurile si tranzactiile in cadrul grupului, precum si orice alte venituri sau cheltuieli nerealizate rezultate din tranzactii in cadrul grupului sunt eliminate la intocmirea situatiilor financiare consolidate. Profiturile sau pierderile nerealizate aferente tranzactiilor cu entitaile asociate contabilizate prin metoda punerii in echivalenta sunt eliminate in contrapărtașă cu investitia in entitatea asociata in masura procentului detinut.

Moneda functionala si de prezentare

Situatiile financiare sunt prezentate in LEI (RON), aceasta fiind moneda functionala a Societatii. Toate informatiile financiare sunt prezentate in LEI.

Principiul continuitatii activitatii

Situatiile financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, ceea ce presupune ca societatea, intr-un viitor previzibil, isi va continua in mod normal activitatea, fara sa intre in stare de faliment, de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Situatii comparative

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

Estimari si rationamente profesionale

Pregatirea situatiilor financiare conform IFRS sau Standardelor Nationale de Raportare 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 și ipotezele care stau la baza acestora sunt revizuite periodic. Revizuirea estimărilor contabile sunt recunoscute in perioada in care estimarea a fost revizuita și in perioadele viitoare afectate. Următoarele sunt judecati/rationamente

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2021

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
- Costul marfurilor vandute de catre societatea raportoare (FR) si aprovizionate de la FRDL

Modificari ale politicilor contabile

Adoptarea pentru prima data a standardelor noi sau revizuite.

Politicile contabile adoptate sunt consecvente cu cele aplicate pentru exercitiul financiar anterior, si adaptate următoarelor interpretări noi, amendamente la standardele si interpretările existente, emise de către Comisia Standardelor Internationale de Contabilitate (IASB) adoptate de către Uniunea Europeană.

IASB a emis Îmbunătătirile anuale ale IFRS – Ciclul 2015– 2017, care reprezintă o colectie de modificări ale IFRS.

Standardele, interpretarile si amendamentele noi, care au intrat in vigoare in anul 2019 au fost aplicate fara a avea un impact semnificativ asupra situatiilor financiare:

IFRS 3 Combinari de intreprinderi

IFRS 9 Instrumente financiare: clasificari active financiare;

IFRS 11 Acorduri comune (amendament)

IFRS 16 Leasing: inlocuire IAS 17

IAS 12 Impozitul pe profit:IFRIC 23 si modificari

IAS 17 Leasing a fost inlocuit de IFRS 16

IAS 19 Beneficiile angajatilor : Planificare modificare, reducere sau decontare

IAS 28 Investitii in entitatile asociate si in asocierile in participatie:Interese pe termen lung;

IFRIC 4 Determinare daca un contract este de inchiriere;inlocuire cu IFRS 16

IFRIC 23 Incertitudine fata de tratamentele privind impozitul pe venit

Aplicarea standardelor, interpretarilor si amendamentelor noi, care intra in vigoare la sau dupa 01 ianuarie 2020 prin Îmbunătătirile anuale ale IFRS – Ciclul 2015– 2017 sau alte amendamente nu a avut un impact semnificativ asupra situatiilor financiare:

IFRS 3 Combinari de intreprinderi - de la 01.01.2020

IFRS 4 Contracte de asigurare: inlocuirea cu IFRS 17 de la 01.01.2021

IFRS 7 Instrumente financiare-raportari:modificare privind rata de referinta a dobanzii de la 01.01.2020

IFRS 17 Contracte de asigurare: de la 01.01.2021

IAS 1 Prezentarea situatiilor financiare (modificat): definitii de la 01.01.2020 si clasificarea datoriilor de la 01.01.2022

IAS 8 Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori de la 01.01.2020

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2021

Bazele consolidarii

Societatea raportoare detine participatii de 100% in societatea consolidata, in cadrul careia 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.

La 31.12.2021, Farmaceutica REMEDIA S.A. nu detinea participatii majoritare sau influente semnificative la alte societati cu exceptia societatii consolidate.

O lista a detinerilor de participatii este prezentata in NOTA 12.

NOTA 3 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

Recunoasterea veniturilor

Veniturile reprezinta intrarea bruta de beneficii economice pe parcursul perioadei generate in cadrul desfasurarii activitatilor normale ale unei entitati, sub forma intrarilor de active, maririi valorii activelor, sau a diminuarii datoriilor, care au drept rezultat cresteri ale capitalurilor proprii, altele decat cele obtinute prin contributii de la detinatorii de capital.

Veniturile includ atat venituri, cat si castiguri.

Veniturile sunt evaluate la valoarea justa a contravalorii primite sau care poate fi primita (IAS 18).

Veniturile din vanzarile de bunuri sunt diminuate cu retururile, rabaturile comerciale si alte reduceri similare. Veniturile din vanzarea de bunuri sunt recunoscute atunci cand bunurile sunt livrate si titlul legal este transferat, respectiv in momentul in care sunt transferate cumparatorului riscurile si beneficiile semnificative aferente dreptului de proprietate.

Veniturile din prestari de servicii sunt recunoscute in exercitiul contabil in care serviciile sunt prestate.

Veniturile din chirii sunt recunoscute in conformitate cu prevederile contractelor de inchiriere relevante.

Veniturile din dobanzi sunt recunoscute lunar utilizand metoda dobanzii efective si sunt incluse in contul de profit si pierdere la venituri financiare.

Veniturile din dividende sunt recunoscute atunci cand a fost stabilit dreptul actionarului de a primi plata.

Recunoasterea cheltuielilor

Cheltuielile reprezinta diminuarea beneficiilor economice inregistrate pe parcursul perioadei contabile sub forma de iesiri sau scaderi ale valorii activelor, ori cresteri ale datoriilor determinand reduceri ale capitalurilor proprii, altele decat cele rezultate din distribuirea acestora catre actionari.

Conversii valutare

In situatiile financiare, tranzactiile in monede, altele decat moneda functionala a entitatii (RON), sunt recunoscute la cursul de schimb valutar curent la data tranzactiilor. La sfarsitul fiecarei perioade de raportare, elementele monetare exprimate intr-o moneda straina sunt convertite la cursurile curente (BNR) de la acea data.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2021

Activele si datoriile monetare exprimate in valuta la 31 decembrie 2021 sunt evaluate in RON folosind cursul de schimb (BNR) valabil la data incheierii exercitiului financiar, respectiv 1 EUR = 4,9481 RON; 1 USD = 4,3707 RON.

Diferentele de curs valutar aferente elementelor monetare sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la momentul aparitiei.

Elementele nemonetare contabilizate la valoarea justa intr-o moneda straina sunt convertite la cursurile curente de la data la care valoarea justa a fost stabilita. Elementele nemonetare evaluate la cost istoric intr-o moneda straina nu sunt convertite.

Subventii guvernamentale

Subventiile guvernamentale sunt recunoscute atunci cand exista siguranta rezonabila ca subventia va fi primita si toate conditiile aferente vor fi indeplinite.

Subventiile de capital, inclusiv subventiile nemonetare evaluate la valoarea justa sunt recunoscute ca subventii pentru investitii si sunt recunoscute in bilant ca venit in avans, acesta este reluat la venituri pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea activului sau in momentul cedarii activului.

Societatea nu a beneficiat de subventii guvernamentale.

Impozite

Impozitul pe profit curent

Impozitul pe profit pentru perioada curenta este prezentat la valoarea ce urmeaza a fi platita catre autoritatile fiscale si este raportat in declaratiile fiscale conform legislatiei in vigoare, procentul aplicat asupra profitului impozabil fiind de 16%.

Impozitul pe profit amanat

Elementele privind impozitul amanat sunt recunoscute in corelatie cu tranzactia suport la alte elemente ale rezultatului global sau in cazul FR, direct in capitalurile proprii (IAS 12.15 - 45 – Recunoasterea datoriilor si creantelor privind impozitul amanat).

Creantele si datoriile privind impozitul amanat sunt compensate daca exista un drept legal de compensare a creantelor privind impozitul curent cu datoriile privind impozitul curent si, impozitele amanate se refera la aceeasi entitate impozabila si la aceeasi autoritate fiscala.

Taxa pe valoarea adaugata

Societatea aplica doua cote de calcul a taxei pe valoare adaugata, respectiv 9% si 19% corespunzator naturii bazei impozabile (ex. pentru medicamente cota aplicabila este 9%).

Cota de TVA aplicabila asupra veniturilor din chirii este de 19%, Societatea notificand corespunzator autoritatea fiscala in acest sens.

Valoarea neta a TVA recuperabila sau de plata este inclusa ca parte a creantelor si datoriilor in situatia pozitiei financiare.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2021

Imobilizari corporale

Anterior datei de 31.12.2011 imobilizarile corporale au fost inregistrate in bilantul contabil la costul istoric (pret de achizitie sau constructie), mai putin amortizarea cumulata.

Costul istoric a fost reevaluat in conformitate cu Hotararile de Guvern: HG 945/1990, HG 26/1992, HG 500 /1994, HG 983 /1998 in baza unor indici stabiliti prin respectivele acte normative si HG 403 /2000 si HG 1553 /2004, in baza indicelui general al preturilor, pentru a retrata valoarea contabila neta a activelor la un nivel care sa reflecte mai bine valoarea lor de piata.

Un surplus din reevaluare este inregistrat la alte elemente ale rezultatului global si astfel creditat in rezerva din reevaluarea cladirilor, in cadrul capitalurilor proprii. Totusi, in masura in care acesta reia un deficit din reevaluarea aceluiasi activ recunoscuta anterior in contul de profit si pierdere, cresterea este recunoscuta in contul de profit si pierdere. Un deficit din reevaluare este recunoscut in contul de profit si pierdere, daca nu se compenseaza un surplus existent inregistrat anterior pentru acelasi activ, recunoscut in rezerva din reevaluarea activelor (conform IAS 16). In plus, amortizarea cumulata la data evaluarii este eliminata din valoarea contabila a activului si suma neta este retratata la valoarea reevaluată a activului. La cedare, orice rezerva din reevaluare care se refera la activul respectiv ce urmeaza a fi vandut este transferata la rezultatul reportat.

Ca metoda de contabilizare a imobilizarilor corporale s-a utilizat (incepand cu exercitiul financiar 2011) modelul reevaluarii pentru cladiri si terenuri si modelul bazat pe cost pentru celelalte clase de imobilizari corporale.

In cazul imobilizarilor corporale carora li s-a aplicat modelul bazat pe cost, pentru calculul amortizarii s-a utilizat metoda amortizarii liniare.

Activele aflate sub leasing financiar (autoutilitare si autoturisme) sunt depreciate de-a lungul duratei lor de viata utila pe aceeasi baza ca si activele similare aflate in proprietate.

Activele aflate sub leasing operational (autoutilitare si autoturisme) au fost retratate conform IFRS 16

Activele corporale detinute sunt supuse testelor de depreciere pentru a depista cazul in care valoarea lor contabila nu poate fi recuperata integral. Atunci cand valoarea contabila a unui activ este mai mare decat suma recuperabila, activul este ajustat corespunzator (IAS 36 – Deprecierea activelor) prin constituirea unui provizion.

Pentru activele imobilizate noi, de natura instalatiilor, masinilor si aparatelor de masura si control, duratele de viata utile au fost stabilite luand in considerare nivelul estimat de utilizare pe baza folosirii capacitatii activului.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate

incheiate la 31.12.2021

Duratele de viata folosite sunt urmatoarele:

Cladiri si constructii	32 - 48 ani
Echipamente si instalatii	6 - 12 ani
Mijloace de transport	4 - 6 ani
Tehnica de calcul	2 - 4 ani
Mobilier si echipament de birou	9 - 15 ani

Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu luna urmatoare momentului punerii in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatiile imobilizarilor corporale sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in momentul efectuarii lor, iar imbunatatirile care duc la optimizarea exploatarei acestora si se incadreaza in normele legale sunt capitalizate.

Contractele de leasing

Contractele de leasing au ca obiect mijloace de transport marfa si sunt atat contracte de leasing financiar cat si contracte de leasing operational.

Leasingurile financiare transfera companiei in mod semnificativ toate riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra bunului in regim de leasing, sunt capitalizate la inceputul contractului de leasing la valoarea contractuala si sunt reevaluate la sfarsitul fiecarui exercitiu financiar. Cheltuielile de finantare sunt recunoscute drept costuri de finantare in contul de profit si pierdere pe durata contractului de leasing. Contractele de leasing operational au fost retratate conform IFRS 16 care a inlocuit IAS 17 – Contracte de leasing.

Costurile indatorarii

Costurile indatorarii care sunt atribuibile direct achizitiei, constructiei sau productiei unui activ sunt capitalizate ca parte din costul acelui activ. Toate celelalte costuri ale indatorarii sunt trecute pe cheltuieli in perioada in care intervin.

Costurile indatorarii reprezinta dobanzile si alte costuri suportate de Entitati pentru imprumutarea de fonduri.

Entitatile nu s-au indatorat in vederea achizitiei, constructiei sau productiei unui activ.

Investitii imobiliare (IAS 40)

Au fost clasificate drept “**investitii imobiliare**” proprietatile imobiliare utilizate partial sau integral pentru obtinerea de venituri din chirii. In cazul proprietatilor utilizate partial de catre societati pentru desfasurarea activitatii si partial inchiriate, valoarea investitiei imobiliare a fost determinata proportional cu suprafata alocata pentru inchiriere la terti asa cum este prezentata in NOTA 10. Investitiile imobiliare sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea justa, reflectand conditiile de piata la finalul perioadei de raportare si nu includ costurile de tranzactionare pe care le pot suporta in cazul vanzarii (IAS 40).

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2021

Astfel, cladirile clasificate ca si investitii imobiliare sunt evaluate anual de catre un evaluator autorizat independent, membru ANEVAR, avand o experienta recenta si relevanta in ceea ce priveste localizarea si categoria investitiei imobiliare supusa evaluarii.

In anul 2021, metoda de reevaluare utilizata a fost metoda multiplicatorului veniturilor brute (cuantificarea valorii prezente a beneficiilor viitoare anticipate produse proprietarului prin inchirierea proprietatii). Valorile au fost estimate in baza studiilor de piata publice, iar corelarea a fost facuta in baza a mai multor criterii, cel mai important fiind numarul de locuitori ai localitatii unde se afla proprietatea. Evaluările investițiilor imobiliare au fost clasificate la nivelul 2 deoarece valorile acestora sunt comparabile cu cele asemanatoare de pe piata activa, sunt ajustate si sunt observabile direct - IFRS 13.93 (b).

In cursul anului 2021 nu au existat evenimente si circumstante care sa conduca la recunoasterea unei pierderi din depreciere semnificative a investitiilor imobiliare.

Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evaluate initial la cost (IAS 38 – Imobilizari necorporale si IAS 36 – Deprecierea activelor). Duratele de viata utila ale imobilizarilor necorporale sunt evaluate ca fiind determinate sau nedeterminate.

Imobilizarile necorporale cu durata de viata utila determinata sunt amortizate pe durata de viata economica si sunt depreciate ori de cate ori exista indicii ale deprecierii imobilizarii necorporale.

Cheltuiala cu amortizarea acestui tip de imobilizari necorporale este recunoscuta in contul de profit si pierdere.

Imobilizari necorporale de tipul programelor software cumparate se amortizeaza liniar intr-o perioada de 1 - 3 ani.

In categoria imobilizarilor necorporale cu durata de viata nedeterminata sunt incluse autorizatiile de functionare pentru activitatea de farmacie (**licentele de farmacie**). Conform legislatiei in vigoare, numarul acestor autorizatii este limitat dupa mai multe criterii din care cel mai important este criteriul demografic. Autorizatiile de functionare sunt evaluate la costul de achizitie, au o durata de viata utila infinita, sunt transmisibile (au pret) si nu se amortizeaza. In unele cazuri, costurile generate de achizitia licentelor de farmacie au fost capitalizate.

In cursul anului 2021 nu au existat evenimente si circumstante care sa conduca la recunoasterea unei pierderi din depreciere semnificative a imobilizarilor necorporale.

Instrumente financiare si gestionarea riscurilor (IFRS 7)

Actiunile sau datoriile financiare sunt evaluate la valoarea justa plus costurile tranzactiei care pot fi atribuite direct achizitiei/emiterii activului sau datoriei financiare (IAS 39 – Instrumente financiare).

Entitatile nu detine un portofoliu de active financiare tranzactionabile.

Societatea raportoare detine participatii majoritare la o singura societate si participatii minoritare la alte doua societati. Aceste active financiare nu sunt listate pe o piata reglementata si sunt prezentate la valoarea de achizitie fara a fi reevaluate.

Numerarul si echivalentele numerar sunt lichide pe termen scurt si se regasesc in disponibilul din casierii, conturi bancare curente si depozite cu scadenta sub un an.

Societatea raportoare si societatea consolidata au deschisa in comun o linie de credit multivaluta in valoare de 11 milioane euro, utilizata in principal de catre FRDL pentru emiterea scrisorilor de garantie de participare/buna executie emise in favoarea clientilor si pentru capital de lucru.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2021

Principalele politici privind instrumentele financiare si gestionarea riscurilor sunt prezentate in NOTA 29 si NOTA 32.

Stocuri

Stocul de marfuri (produse farmaceutice si parafarmaceutice) reprezinta peste 99% din totalul stocurilor entitatilor. In situatiile contabile stocurile de marfuri sunt evidentiata la costul de intrare care include pe langa pretul de achizitie, taxele de import, transportul si, atunci cind este cazul, discount-urile primite sau cele viitoare certe. Stocurile sunt evaluate la sfarsitul perioadei la valoarea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta (IAS 2 – Stocuri). Incepand cu anul 2011 in costul marfurilor stocate sunt introduse si discount-urile viitoare certe.

Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat in conditiile functionarii normale a afacerii, mai putin costurile estimate de finalizare si costurile de vanzare.

In cazul vanzarilor en detail, in farmaciile proprii, stocurile de medicamente si produse parafarmaceutice sunt evidentiata la pr et de vanzare cu amanuntul (pret de achizitie + adaos comercial + TVA).

Stocurile fiind reprezentate in cea mai mare parte de medicamente gestionate strict pe baza loturilor de fabricatie (conform legislatiei in vigoare), la iesirea din gestiune este utilizata metoda FEFO (primul expirat, primul iesit), iar in cazul existentei a doua loturi cu acelasi termen de expirare se utilizeaza metoda FIFO (primul intrat, primul iesit).

Stabilirea cantitatilor existente faptic in stoc se face utilizand metoda inventarului permanent. Societatea inventariaza periodic stocurile pentru a determina daca sunt deteriorate, au miscare lenta sau daca valoarea realizabila neta a scazut, procedand daca este cazul la ajustarile necesare.

Entitatile detin stocuri de marfuri gajate in contul datoriilor.

Informatiile privind stocurile sunt prezentate in NOTA 13 (IAS 2.36 – Stocuri – prezentarea informatiilor).

Provizioane

Un provizion este recunoscut daca, in urma unui eveniment anterior, o entitate are o obligatie prezenta, legala sau implicita, care poate fi estimata in mod credibil si care va genera o iesire de beneficii economice pentru stingerea acesteia (IAS 37 – Provizioane, datorii contingente si active contingente).

Cheltuiala aferenta oricarui provizion este prezentata in contul de profit si pierdere.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul este anulat prin reluare la venituri.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2021

Provizioanele pentru litigii sunt recunoscute atunci cand managementul estimeaza ca vor fi necesare iesiri de numerar ca urmare a unor litigii nefavorabile. Entitatile nu au avut risc semnificativ de iesire de numerar ca urmare a unor litigii.

Entitatile au constituite provizioane pentru deprecierea activelor circulante (marfuri, debitori si clienti incerti) cat si pentru riscuri si cheltuieli.

Provizioanele pentru clientii incerti sunt recunoscute pe baza analizei soldurilor mai vechi de 6 luni. Pentru clientii aflati in insolventa sau cu o probabilitate mica de incasare sunt constituite provizioane. In momentul in care pierderea devine certa (hotarare a judecatorului de radiere din Registrul Comertului) soldurile neincasate sunt recunoscute ca si costuri si, concomitent se reverseaza provizionul constituit anterior

O situatie a provizioanelor constituite se regaseste in nota 23.

Beneficiile angajatilor (IAS 19)

a) Planul de pensii

Toti angajatii Societatilor consolidate sunt inclusi in Planul de Pensii al statului roman, unii dintre angajati contribuind si la planurile de pensii private (pilonul II sau III). In acest context societatile efectueaza plati catre statul roman in contul angajatilor sai.

Nu se aplica nici un alt plan de pensii sau plan de acordare de beneficii dupa pensionare, in afara celui mentionat in aliniatul anterior.

Contributiile la Planul de Pensii al statului roman sunt suportate pe costuri lunar, in luna pentru care se datoreaza aceste contributii.

Salariatii care se pensioneaza pentru limita de varsta vor primi o indemnizatie egala cu 2 salarii brute, luandu-se ca baza ultimul salariu brut al angajatului.

b) Alte beneficii ale angajatilor

Toti angajatii pe baza de contract de munca de 8 ore beneficiaza de tichete de masa conform legislatiei in vigoare, prima de vacanta, precum si prime fixe cu ocazia sarbatorilor legale.

Angajatii concediati individual beneficiaza de o indemnizatie egala cu ultimul salariu brut, daca au o vechime de 2 - 4 ani, 2 salarii brute daca au o vechime de 4 - 6 ani si 3 salarii brute daca vechimea depaseste 6 ani. In cazul concedierilor colective compensatia acordata este similara cu cea pentru concediere individuala.

c) Bonusurile anuale ale managerilor si membrilor Consiliului de Administratie

Directorii si membrii Consiliului de Administratie al Societatii raportoare si al celei consolidate beneficiaza de bonusuri anuale pe baza contractelor de mandat (in functie de atingerea anumitor indicatori de performanta) sau deciziilor Consiliului de Administratie.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2021

Dividende

Distribuirea dividendelor catre actionari se inregistreaza in situatiile financiare in anul in care acestea au fost aprobate de Adunarea Generala a Actionarilor, deci nu sunt recunoscute ca datorii la sfarsitul perioadei de raportare.

Calculul si evidentierea dividendelor sunt realizate avand in vedere prevederile IAS 10 – Evenimente ulterioare perioadei de raportare.

Nu sunt distribuite dividende preferentiale cumulative.

Situatia dividendelor este prezentata in NOTA 18.

Alte informatii, implicatii ale pandemiei COVID-19 asupra raportului annual

In contextul actual generat de pandemia de COVID 19 pe baza informațiilor de care dispune, societatea consideră că nu există incertitudini semnificative, pentru continuarea activității și nu există indicii care să conducă la o depreciere a activelor deținute.

Impactul pe care pandemia de COVID-19 l-a avut asupra activitatii societatii in perioada raportata nu a fost de natura sa influenteze semnificativ performanta financiara.

Societatea dispune de suficiente resurse financiare proprii pentru a fi asigurata stabilitatea financiara, nu exista risc de lichiditate sau influente negative asupra fluxurilor de numerar.

Conducerea societatii are ca obiective permanente analizarea impactului viitor al pandemiei asupra performantei financiare si luarea de masuri adecvate de reducere a riscurilor aferente.

Parti afiliate

Partile sunt considerate afiliate atunci cand una dintre ele are capacitatea de a controla sau influenta semnificativ cealalta parte, prin detinere in proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau prin alta modalitate. Partile afiliate includ de asemenea actionarii principali ai societatii, membrii conducerii, membrii Consiliului de Administratie si membrii familiilor lor, partile cu care controleaza in comun alte companii, planuri de beneficii ulterioare angajarii pentru angajatii companiei.

Detalii privind tranzactiile cu partile afiliate sunt prezentate separat in NOTA 27.

Capitaluri proprii

Capitalurile proprii prezinta dreptul actionarilor asupra activelor dupa scaderea tuturor datoriilor. Acestea cuprind: aporturile de capital, primele de capital, rezervele, rezultatul reportat si rezultatul exercitiului financiar.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2021

Aporturile de capital

Farmaceutica REMEDIA S.A. a fost infiintata in anul 1991 ca societate comerciala cu capital integral de stat. In anul 2006, Societatea a fuzionat prin absorbtie cu V.TARUS RoAgencies SRL. In anul 2007 Societatea a procedat la majorarea capitalului prin subscrierea de actiuni. In anul 2009 societatea a fost listata la categoria a- II - a BVB devenita ulterior categoria STANDARD.

Evolutia capitalului social al societatii raportoare este prezentata mai jos:

	Data	Numar de actiuni	Valoarea emisiunii (Lei)	Explicatii
1	10.11.1999	3.370.107	337.010,70	Capital initial al statului, inclusiv terenul aportat in natura
2	06.09.2001	1.500.000	150.000,00	Aport in numerar al V.TARUS RoAgencies
3	23.07.2003	42.402	4.240,20	Fuziune - capital al Ditafarm Trading – societate absorbita
4	05.01.2006	5.696.471	569.647,10	Fuziune - capital al V.TARUS RoAgencies – societate absorbita
5	21.12.2007	87.905.969	8.790.596,90	Majorare capital – actionari cu drept de preemtiune
6	04.05.2009	7.574.851	757.485,10	Majorare capital – AHG Simcor Industry S.R.L.
7	09.06.2021	- 10.608.980	- 1.060.898,00	Reducere capital social – răscumpărare acțiuni, urmată de anularea acestora
	TOTAL	95.480.820	9.548.082,00	

Avand in vedere ca prin evaluarea efectuata la data fuziunii celor doua societati orice surplus din reevaluare care a aparut in perioadele anterioare a fost eliminat si orice alta majorare a capitalului social a fost efectuata dupa data de 31 decembrie 2003, capitalul social nu a facut obiectul ajustarii cu indicele de inflatie conform IAS 29 – Raportarea financiara in economii hiperinflationiste.

Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics SRL a fost infiintata in anul 1993 sub denumirea Sibmedica SRL, avand un capital social de 120 Lei.

In anul 2008 Farmaceutica REMEDIA S.A. a achizitionat integral partile sociale.

Avand in vedere aplicarea IAS 29 – “Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste” si prezentarea rezultatelor retratarii operatiunilor efectuate in perioada de economie hiperinflationista in situatiile financiare intocmite conform IFRS a fost efectuata analiza impactului inflationist asupra capitalului social rezultand un procent de ajustare de 2,94%.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2021

Rezultatul reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de 5% la rezerva legala, in limita a 20% din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Repartizarea profitului este realizata in anul financiar urmator, conform aprobarii repartizarii in sedinta AGA.

Rezerve

Societatea prezinta in situatiile financiare in categoria rezerve valori reprezentand rezerva legala, rezerva din reevaluarea cladirilor si terenurilor detinute si rezerva constituita din profit net din anii anteriori ca fond la dispozitia societatii.

Rezultatul pe actiune

Societatea prezinta rezultatul pe actiune prin divizarea profitului sau pierderii atribuibile actionarilor la numarul de actiuni. Situatiile rezultatului pe actiune este prezentata in Situatiile rezultatului global.

Raportarea pe segmente (IFRS 8)

Segmentarea activitatii societatii este facuta in principal pe linii de activitate si detaliata pe canale de distributie, asa cum este prezentat in NOTA 28. Calculul tine cont de riscurile si beneficiile atribuibile direct si indirect fiecarui segment.

Avand in vedere specificul marfurilor distribuite si al serviciilor oferite de societate, nu are relevanta o corelatie a acestora intre regiunile geografice si clienti.

Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate
incheiate la 31.12.2021

NOTA 4 VENITURI DIN VANZARI SI ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Veniturile din exploatare sunt realizate din vanzari marfuri pe diverse canale de distributie, precum si din servicii prestate si chirii, asa cum sunt prezentate mai jos:

descriere	2021	2020
CIFRA DE AFACERI NETA, din care :	477.102.652	441.478.106
venituri din vanzarea marfurilor, din care :	474.530.058	439.903.202
- vanzari farmacii Remedia	7.606.797	61.752.389
- alte canale de distributie_Bd Rowa	4.242.302	
- distributie spitale	170.284.051	118.194.101
- distributie	284.088.269	256.032.288
- alte canale de distributie	8.308.639	3.924.424
reduceri comerciale acordate	-1.703.397	(1.098.779)
venituri din servicii prestate si chirii, din care :	4.275.992	2.673.683
- servicii logistice si antrepozitare	2.276.842	1.222.198
- chirii	1.550.680	940.142
- promovare la raft		
- marketing si inregistrari (RA)	448.470	323.197
- alte servicii	477.102.652	188.146

Alte venituri din exploatare

descriere	2021	2020
Penalitati	5.299	39.905
Vanzari imobilizari corporale	507.560	39.902.568
Plusuri inventar	0	0
Reevaluare imobiliz.corporale	0	0
Alte venituri	334.465	1.382.931
TOTAL	847.324	41.325.403

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate
incheiate la 31.12.2021

NOTA 5 CHELTUIELI MATERIALE

Descriere	2021	2020
Costul marfurilor *	436.237.410	390.944.038
Utilitati	779.282	1.095.323
Combustibili	1.361.198	1.669.007
Piese de schimb	163.571	332.095
Materiale consumabile	449.792	584.303
Obiecte de inventar	98.937	195.394
TOTAL	439.090.190	394.820.160

* valoare neta obtinuta prin ajustarea cu discounturile primite

NOTA 6 CHELTUIELI CU PERSONALUL

Cheltuielile cu personalul au urmatoarea componenta:

Descriere	2021	2020
Salarii si indemnizatii brute	17.271.209	24.616.138
Ch. cu asig. si protectia sociala	600.477	924.674
Contrib.asiguratorie pt. munca	389.599	556.953
Alte ch.privind asig. si protect. sociala	210.878	367.721
Alte cheltuieli cu personalul	1.593.452	2.034.850
- Tichete de masa/cadou	500.000	744.620
- PFA /PFI	717.021	463.000
Fond handicapati	376.431	827.230
TOTAL	19.465.138	27.575.662

Costurile (inclusiv taxele) cu remuneratia in anul 2021 a Consiliului de Administratie al FR, Directorului General, si a administratorului FRDL au fost in valoare totala de 366.384 lei.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate
incheiate la 31.12.2021

NOTA 7 ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Descriere	2021	2020
Reparatii	404.544	500.548
Chirii	1.157.880	2.671.067
Asigurari	829.584	737.869
Posta si telecomunicatii	276.277	310.801
Deplasari si transport	109.238	110.015
Publicitate	37.992	76.363
Protocol	101.033	163.126
Alte impozite si taxe	153.600	771.984
Donatii si sponsorizari	990.377	132.766
Comisioane bancare	336.723	352.811
Alte servicii prestate de terti	4.225.607	3.744.067
Alte cheltuieli de exploatare	190.575	5.328.512
TOTAL	8.813.429	14.899.929

NOTA 8 REZULTATE FINANCIARE

Descriere	2021	2020
Venituri din dobanzi	22.071	18.493,00
Cheltuieli cu dobanzile/leasing op (IFRS)	-109.560	-171.692,00
Venituri diferite curs	13.220	55.588,00
Cheltuieli diferite curs	-74.187	-79.464,00
Venituri din dividende	-193.836	-154.960,00
Discount-uri plati in avans	45.075	171.335,00
Discount-uri incasari in avans	140.334	66.733,00
Rezultat	-156.883	-93.967,00

*retratata conform IFRS 16

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate
incheiate la 31.12.2021

NOTA 9 CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT

In calculul impozitului pe profit s-a tinut cont de influenta costurilor nedeductibile, respectiv veniturilor neimpozabile (inclusiv reversari de provizioane) si a facilitatilor fiscale.

Descriere	2021	2020
venituri totale	478.170.674	483.115.658
cheltuieli totale (fara impozitul pe profit)	469.537.538	440.347.042
rezultat contabil brut	8.633.136	42.768.616
ajustari IFRS	1.930.978	11.771.993
deduceri	442.159	614.591
venituri neimpozabile	1.649.523	966.733
cheltuieli nedeductibile	1.639.102	6.526.607
rezultat fiscal	10.111.534	35.941.906
impozit pe profit	1.723.609	5.556.218
reduceri de impozit	-323.631	-559.177
Total ch. impozit pe profit curent	1.399.978	4.997.042

*retratate conform IFR

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la
31.12.2021

NOTA 10

10.1 IMOBILIZARI CORPORALE								
		Cladiri	Instalatii	Echipamente	Mobilier	Active de	Avansuri pt	
			tehnice			leasing	active	
	Terenuri	si alte constructii	si masini	si vehicule		oprational	imobilizate	Total
la 01 ianuarie 2020	5.040.141	19.416.833	605.616	3.611.625	2.354.529	1.544.551	125.841	32.699.136
Intrari/reevaluari	297.826	4.391.024	45.750	231.525	117.397		610.222	5.693.744
transferuri		-1.395.863						-1.395.863
iesiri	-1.030	-1.079.796	-79.213	-141.897	-850.508		-28.239	-2.180.683
la 31 decembrie 2020	5.336.937	21.332.198	572.153	3.701.253	1.621.418	1.544.551	707.824	34.816.334
Intrari/reevaluari	78.864	4.101.691	78.543	679.270	37.719	1.221.661	1.245.282	7.443.030
transferuri		-10.453.290						-10.453.290
iesiri	-1.036	-562.117		-304.028			-1.918.557	-2.785.738
la 31 decembrie 2021	5.414.765	14.418.482	650.696	4.076.495	1.659.137	2.766.212	34.549	29.020.336

10.1 IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)								
			Cladiri	Instalatii	Echipamente	Mobilier		Total
		Terenuri	si alte constructii	si masini	si vehicule			
Amortizare cumulata								
la 01 ianuarie 2020				629.044	3.035.115	1.666.093		5.330.252
amortizarea anului				131.462	201.850	187.514		975.603
amortizare cumulata								
aferenta iesirilor				-12.290	-171.536	-711.713		-895.539
la 31 decembrie 2020			0	748.216	3.065.429	1.141.894		5.410.316
amortizarea anului					974.420	132.604		1.107.024
amortizare cumulata								
aferenta iesirilor						303.050		303.050
la 31 decembrie 2021				748.216	4.039.849	1.577.548		6.214.290

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la
31.12.2021

**10.2 INVESTITII
IMOBILIARE (RON)**

la 01 ianuarie2020	6.808.175,00
transferuri	1.395.865,00
la 31 decembrie 2020	8.204.040,00
transferuri	10.453.290,00
la 31.12.2021	18.657.330,00

Localitate	Adresa	Supraf. Inch.	Supraf. Totala mp	Chirie fara Tva	valoare reevaluata la 31.12.2021 - lei-	% supraf. inchiriata	Val. investitii imobiliare
		mp		-EUR-			
ABRUD	Str.Piata Eroilor nr 6 ap i	163,71	163,71	675	207.820	100%	207.820
ARAD	Str.Voinicilor nr 38 bl 245 ap 25	73	73	1350	623.461	100%	623.461
ALBA IULIA	Str. Zorilor nr 1 bl 280 sc C nr 4	164,2	164,2	1425	622.781	100%	622.781
	Str.Nicolae Titulescu bl 280	130	130	1000	394.249	100%	394.249
							0
BLAJ	Str.Piata 1848 nr 21	201,67	201,67	950	356.263	100%	356.263
DEVA	str. Pta Victoriei nr 3	28	393	420	2.100.043	80%	1.680.034
		38		722			
		199		2750			
		48		912			
	SF.STEFAN str. 22 Dec	60	167	450	851.865	100,00%	851.865,00
		88		1400			
		18,62		200			
	SF. MARIA, str. Mihai Eminescu nr 13A	108,67	214	1650	1.185.539	100,00%	1.185.539,00
		64		550			
		41		500			
		14,85		50			
REMEDIA DEPOZIT, str Dorobantilor nr. 43	500	3576,2	2500	2.349.115	33,43%	785.309,14	
	680		1600				
	Koglaniceanu	177	177	600	248.330	100%	248.330,00
	Str Horea nr 5	75	154	500	413.306	48%	198.386,71
DOBRA	Str 1 DECEMBRIE BL 4	106		425			
DOBRA	Str.. 1 DECEMBRIE BL 4	60	166	132	155.392	100,00%	155.392,05
VATA	SF PARASCHIVA	75	215,76	500	329.137	34,80%	114.539,52
HATEG	SF. TREIME, Ovidiu Densuseanu	51	377,41	433,5	850.727	76,22%	364.961,88
		56		504,2			
		125,68		1100			
		55		467,5			
	str. Horea nr.5	47	72,63	258,5	84.420	64,71%	54.627,88

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la
31.12.2021

HATEG	PIATA UNIRII	35	60	227,5	78.378	58,30%	45.694,32
HUNEDOARA	STR VIORELE NR 6	114,62	230	1200	595.107	49,98%	354.088,67
	Bdul 1848 nr 7	151,85	226	675	354.124	67,19%	237.936,17
	Str.Republicii nr 10 bl D8	95,25	95,25	875	415.640	100,00%	415.640,40
CLUJ	STR FAGULUI NR 1	95	207	320	457.204	100,00%	457.204,00
		112		380			
SIMERIA	SF. ANDREI	30	377,41	252	746.053	„63,10%	470.759,44
		94,37		700			
		23,8		178,5			
		36		216			
		5		110			
		16		120			
		33		231			
BUCURESTI	BD.METALURGIEI, NR.78	2173	5340	13,852	5.059.054	41,9%	2.119.743,46
	TARUS MEDIA	65		325			
BRASOV	Str.Zizinului	572	572	1,995	713.239	100%	713.238,93
TOTAL		7100,29	9327	29850,547	16.986.672		10.453.290,97

NOTA 11

11.1	LICENTE SOFTWARE		
	Licente software	Amortizare	Valoare ramasa
la 01 ianuarie 2020	669.749	599.479	70.270
intrari	13.475	96.637	
transferuri			
iesiri		600	
la 31 decembrie 2020	899.061	774.271	124.790
intrari	44.209	90.231	
transferuri			
iesiri			
la 31 decembrie 2021	943.270	864.502	78.768

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la
31.12.2021

11.2.	LICENTE FARMACII		
	Licente farmacii	Amortizare	Total
la 01 ianuarie 2020	5.004.938	0	5.004.938
intrari			
transferuri			
iesiri	-4.791.302		-4.791.303
la 31.decembrie 2020	213.636	0	213.636
intrari	475.564		475.564
transferuri			
iesiri			
la 31 decembrie 2021	689.200	0	689.200

In anul 2020 societatea a instrainat active aferente a 52 licente de farmacie detinute in Bucuresti si in judetele Alba, Arad, Dambovita, Dolj, Giurgiu, Hunedoara, Ilfov, Ialomita, Mures, Timis.

In anul 2021 Societatea a cumparat doua licente in Bucuresti in valoare de 475.564 lei.

NOTA 12 ACTIVE FINANCIARE LA VALOARE JUSTA

Denumire	Valoare
Participatii societatii grup	292.320
din care:	
FRDL(SIBMEDICA)	292.320
Participatii societatii in	5.316
afara grupului din care;	
EUROM BANK	2.413
BODY FARM	2.903
Depozite si garantii platite	126.110
Total	423.746

*Societati asupra carora Farmaceutica REMEDIA S.A. nu detine controlul si nu le influenteaza deciziile (EUROM BANK/LEUMI BANK si BODY FARM S.R.L.).

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la
31.12.2021

NOTA 13 STOCURI

Descriere	31-Dec-21	31-Dec-20
Marfuri in depozite	38.283.683	33.283.345
Marfuri in farmacii*	3.370.554	2.600.870
Ajustari	0	0
Alte stocuri	0	3.176
Adaos comercial	-748.885	-582.366
TVA neexigibila	-304.358	-227.837
TOTAL	40.600.994	35.077.188

*la pret de vanzare cu amanuntul

Denumire	Sold la 01.01.2021		intrari	iesiri	Sold la 31.12.2021	
	Debit	Credit			Debit	Credit
Materiale	3.176		18.944	22.120		
Obiecte de inventar			59.219	59.219		
Marfuri in custodie						
Marfuri in farmacii	2.600.871		9.264.398	8.494.714	3.370.554	
Marfuri in depozite(inclBD ROWA)	33.560.342		457.158.343	452.206.622	38.512.062	
Alte marfuri			0		0	
Adaos comercial		582.366	1.998.824	1.832.305		748.885
Provizioane pentru deprecierea marfurilor		276.998	212.767	261.386		228.379
TVA neexigibila marfuri		227.837	806.250	729.729		304.358
Total	36.164.389	1.087.201	469.518.745	463.606.095	41.882.616	1.281.622

SOLD
40.600.994

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la
31.12.2021

NOTA 14 CREANTE COMERCIALE SI DE ALTA NATURA

Descriere	31-dec-2021	31-dec-2020
CREANTE COMERCIALE :	137.629.452	130.201.749
Creante comerciale	141.331.539	133.617.185
ajustari pentru creante comerciale	-3.702.087	-3.415.436
ALTE CREANTE :	3.782.734	3.340.268
Concedii medicale de recuperat	198.836	202.787
costuri de judecata de recuperat aferente litigiilor in curs	0	41.583
Tva de recuperat	167.470	90.878
alte creante	3.416.428	3.014.211
provizion depreciere creante		-9.191

NOTA 15 NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31-dec- 2019	31 – dec - 2020	31 – dec - 2021
Conturi la banci in RON	8.528.285	33.712.159	23.390.882
Conturi la banci in valuta	686.277	451.026	1.672.991
Numerar in casa RON	1.051.587	185.356	152.136
Numerar in casa in v		1.873	1.740
Alte valori	7.750	0	
Total numerar si echivalente de numerar	10.273.899	34.350.414	24.217.749

NOTA 16 CAPITAL SOCIAL

31.12.2021

Actionari	Nr. actiuni	Pondere din capitalul social (%)
Valentin - Norbert TARUS	80.496.847	84,3068
Altii	14.983.973	15,6932
Total	95.480.820	100,0000

A fost efectuata retratarea capitalului social conform IAS 29 “Raportarea financiara in economii hiperinflationiste”, rezultand o ajustare in valoare totala de 312.229 lei

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2021

NOTA 17 REZERVE

	31-Dec-20	31-Dec-21
Rezerve legale	2.122.356	2.122.356
Alte rezerve	12.201.107	19.990.539
Rezerve din reevaluare	20.479.593	21.942.202
imob corp.		
TOTAL	34.803.056	44.055.097

Rezerva legala: conform Legii 31/1990, la inchiderea fiecarui an financiar se preia cel puțin 5% aplicat asupra profitului contabil, înainte de determinarea impozitului pe profit, din care se scad veniturile neimpozabile și se adaugă cheltuielile aferente acestor venituri neimpozabile, până ce aceasta va atinge a cincea parte din capitalul social subscris și vărsat sau din patrimoniu, după caz, potrivit legilor de organizare și funcționare.

Rezerve reevaluare mijloace fixe: cand valoarea contabila a unei imobilizari corporale se majoreaza ca urmare a reevaluarii, atunci cresterea trebuie recunoscuta in alte elemente ale rezultatului global si cumulate in capitalurile proprii, cu titlu de surplus din reevaluare. Rezervele din reevaluare nu pot fi distribuite si nu pot fi utilizate la majorarea capitalului social. **Alte rezerve** includ rezerve reprezentand facilitati fiscale, precum si rezerve constituite din profituri in anii anteriori.

NOTA 18 DIVIDENDE

Evolutia dividendelor repartizate si platite in ultimii 6 ani:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Sold initial	217.459	205.414	214.756	241.226	209.353	117.155	327.582
Dividende brute repartizate	0	700.927	1.060.898	1.591.347	2.121.796	14.277.108	4.759.036*
Impozit pe dividende platit	0	34.415	52.675	78.995	104.900	711.866	
Dividende platite	12.045	657.170	981.753	1.544.225	2.109.093	13.354.815	
Dividende de plata	205.414	214.756	241.226	209.353	117.155	327.582	

* 859.155 din profitul anului curent

* 3.899.881 din profitul anului anterior

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2021

NOTA 19 REZULTAT REPORTAT

	2021	2020
Sold inceput an	-3.944.627	2.431.226
Transfer profit 2020	37.393.593	3.319.778
Repartizare profit 2020	-28.871.030	-2.429.738
Transfer profit 2018		
Repartizare profit 2018		
Retratate dividende FRDL->FR	0	0
Corectii contabile	-337.141	-26.410
Retratate IFRS 2021	2.189.350	-7.239.485
Sold sfarsit an	6.430.145	-3.944.629

NOTA 20 REPARTIZAREA PROFITULUI

La data de 31.12.2021, Societatea a inregistrat un profit net de 859.155 Lei, care este propus pentru repartizare dupa cum urmeaza:

- dividende : 859.155 Lei

La data de 31.12.2021 profitul net realizat de Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics SRL, in valoare de 8.304.980 Lei este propus a se repartiza pe urmatoarele destinatii:

- dividende de plata catre Farmaceutica REMEDIA S.A. – 5.000.000 Lei
- alte rezerve - 304.980 Lei
- profit nerepartizat – 3.000.000 Lei

NOTA 21 ACTIUNI PROPRII

In anul 2015, ca urmare a schimbarii obiectului principal de activitate impus de Legea 95/2006, republicata in August 2015, (Art. 800 paragraful 2), Societatea a fost nevoita sa rascumpere din piata un numar de 300.100 actiuni la un prēt stabilit de un evaluator autorizat.

La **11.01.2021**, Farmaceutica REMEDIA SA a finalizat o operațiune de **răscumpărare de acțiuni**, urmată de **anularea** acestora și **diminuarea capitalului social**. Au fost răscumpărate un număr de 10.608.980 acțiuni, respectiv 10% din capitalul social, la un pret de 0,6 Lei/acțiune, pentru o sumă totală de 6.397.216 Lei. **Capitalul social** rezultat după operațiunea de răscumpărare, anulare de actiuni și diminuare, este de **9.548.082 Lei**.

NOTA 22 LEASING

La 31 decembrie 2021 societatea nu avea in derulare un contracte de leasing financiar. FRDL are in derulare mai multe contracte de leasing operational, contracte ce au fost retratate conform IFRS 16.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la
31.12.2021

NOTA 23 PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
PROVIZIOANE PT. ACTIVE CIRCULANTE:	3.833.318	394.945	288.606	3.939.657
provizion pentru marfuri expirate	276.998	212.767	261.386	228.379
provizion pentru clienti incerti	3.547.129	182.178	27.220	3.702.087
Provizion pentru depreciere debitori	9.191			9.191
PROVIZIOANE PT. RISCURI SI CHELTUIELI:	31.781	317.307	0	349.088
Alte provizioane pt riscuri si cheltuieli	0	217.307	0	217.307
provizion pentru dobanzi af datorilor	31.781	100.000	0	131.781
TOTAL GENERAL	3.865.099	712.252	288.606	4.288.745

NOTA 24 ANGAJAMENTE

Societatea are deschisa la BANCA TRANSILVANIA o linie de credit multivaluta pentru capital de lucru.Linia de credit poate fi utilizata si de catre FRDL

Obiectiv	Linie de credit - finantare capital de lucru
Suma	74.600.000 LEI
Scadenta	09 Februarie 2023
Garantii	Garantie reala imobiliara asupra unor imobile ale societatii
	Sold la 31 Decembrie 2021
LC utilizata 31.12.2021	0 LEI
LC restrictionata 31.12.2021 exclusiv pentru SGB	3.851.616 LEI in FR
	45.071.752 LEI in FRDL
LC de utilizat 31.12.2021	25.676.632 LEI

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2021

La data de 31.12.2021, suma utilizata din linia de credit este aferenta scrisorilor de garantie de participare si de buna executie. Sumele aferente scrisorilor de garantie nu sunt purtatoare de dobanda si sunt evidentiata doar in mod extracontabil, nefiind o datorie exigibila.

NOTA 25 DATORII COMERCIALE SI DE ALTA NATURA

descriere	31-Dec-21	31-Dec-20
furnizori, din care :	176.037.147	159.154.783
furnizori de marfuri	175.898.020	159.015.458
furnizori imobilizari	139.125	139.325
alte datorii curente, din care :	2.761.752	2.238.576
salarii si impozite aferente	826.392	1.347.890
dividende	327.582	117.155
TVA de plata	1.131.067	467.895
alte impozite si taxe	191.836	144
alti creditor	284.875	305.492

Salariile lunii decembrie 2021 si impozitele aferente, au fost lichidate in luna ianuarie 2022

“Alte impozite si taxe” sunt reprezentate de ecotaxa, care de asemenea a fost achitata in luna ianuarie 2022.

“Alti creditor” reprezinta garantiile platite de chiriasi si personalul gestionar.

NOTA 26 LITIGII

Societatile au deschise litigii in calitate de reclamant, in principal pentru recuperarea unor sume de natura comerciala de la clientii ale caror debite au depasit termenul scadent.

NOTA 27 PREZENTAREA TRANZACTIILOR CU PARTI AFILIATE

Tranzactiile, au constat in vanzari si achiziti de marfuri, precum si in prestari de servicii, dupa cum urmeaza:

partener	obiectul contractului	an contract	vanzari REMEDIA	achizitii REMEDIA	sold client	sold furnizor
Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics	vanzare/cumparare marfa/auto, inchiriere spatii si auto	2015 2016	1.084.023	5.876.321	42.734	4.386.755
Tarus Media	servicii promovare medicala/chirii spatii	2006	22.115		7.266	

La data de 31.12.2021, asociatul unic, Farmaceutica Remedia SA are acordat un imprumut catre Farmaceutica REMEDIA Distribution&Logistics SRL, in valoare de 5.000.000 lei, cu scadenta in data de 31.12.2022 si cu o dobanda de 1%/an, necesar cresterii volumelor de tranzactionare si dezvoltarii de noi parteneriate cu furnizorii de marfuri.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2021

Pentru tranzactiile efectuate cu partile afiliate nu sunt constituite garantii asupra creantelor sau datoriilor.

La data raportului lista persoanelor afiliate societatii Farmaceutica REMEDIA S.A. se compune din:

- Valentin-Norbert TARUS - cetatean austriac
- "TARUS" - Valentin Norbert TARUS e.U. – intreprindere individuala austriaca
- Farmaceutica REMEDIA Distribution&Logistics S.R.L.
- TARUS MEDIA S.R.L.
- IMOBILIARA MAGHERU S.R.L

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2021

NOTA 28		Raportare pe segmente de activitate						
RON fara TVA		Spitale & Clinici	Distributie	Alte operatiuni	Farmacii REMEDIA E-commerce	Servicii prestate si chirii	BD ROWA Roboti	TOTAL * 31.12.2021
Cifra de afaceri neta		170.284.051	282.543.016	8.150.495	7.606.797	4.275.992	4.242.302	477.102.652
	Venituri din vanzarea marfurilor	170.284.051	284.088.269	8.308.639	7.606.797	0	4.242.302	474.530.058
	Reduceri comerciale acordate	0	-1.545.253	-158.144	0	0		-1.703.397
	Venituri din servicii prestate si chirii			0	0	4.275.991		4.275.991
Alte venituri din exploatare			0	0	0	847.324		847.324
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL		170.284.051	282.543.016	8.150.495	7.606.797	5.123.316	4.242.302	477.949.976
					0			
Cheltuieli cu marfurile		165.916.568	252.516.571	7.675.715	5.776.192	453.906	3.898.459	436.237.411
	Cheltuieli privind marfurile	171.656.020	254.696.937	8.463.293	5.806.769	454.442	3.898.459	444.975.920
	Reduceri comerciale primite	-5.739.452	-2.180.366	-787.578	-30.577	-536		-8.738.510
Marja bruta din vanzari de marfuri		4.367.483	30.026.445	474.780	440.243	5.123.316	343.843	40.776.110
					0			0
Alte costuri din exploatare		4.076.999	22.377.650	175.938	4.393.247	1.301.786	596.927	32.922.547
	Costuri directe	1.640.344	10.584.315	45	2.248.478	664.651	172.696	15.310.530
	Costuri logistica	1.015.514	9.961.776	106.795	0			11.084.085
	Costuri indirecte	1.421.141	1.831.559	69.098	2.144.769	637.135	424.230	6.527.932
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE - TOTAL		169.993.567	274.894.221	7.851.653	10.169.439	1.755.692	4.495.386	469.159.956
								0
Rezultat din exploatare		290.484	7.648.795	298.842	-2.562.642	3.367.624	-253.083	8.790.020
Rezultat financiar								-156.883
Rezultat brut								8.633.137
	Impozit pe profit							-1.399.978
Profit net								7.233.159

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2021

NOTA 29 OBIECTIVE SI POLITICI PENTRU GESTIONAREA RISCULUI FINANCIAR

Managementul riscului financiar

Societatile sunt expuse la o serie de riscuri financiare cum ar fi:

- Riscul de capital
- Riscul de piata (care include riscul valutar, riscul ratei dobanzii si riscul de pret)
- Riscul de credit
- Riscul de lichiditate

Conducerea Societatilor, prin masurile luate, cauta sa minimizeze eventualele efecte adverse ce ar putea afecta rezultatele financiare ale Societatilor.

Riscul de capital

Obiectivele managementului in ceea ce priveste gestionarea capitalurilor Societatilor includ:

- Continuitatea activitatii societatii
- Dimensionarea optima a capitalurilor pentru reducerea costului acestuia.

Capitalul cuprinde datorii, care includ imprumuturi, numerar si echivalente de numerar si capitaluri proprii cuprinzand capitalul social, rezervele, rezultatul curent si rezultatul reportat. Societatea isi poate revizui structura capitalului in mod regulat prin parghiile care ii sunt la indemana. (plata dividendelor catre actionari, emiterea de noi actiuni, vanzarea de active in scopul reducerii datoriilor, etc).

Principalul indicator pe baza caruia Societatea monitorizeaza capitalul este gradul de indatorare calculat ca raport intre capitalul imprumutat (de la institutiile bancare si de leasing) si capitalurile proprii. Situatiia indicatorului "gradul de indatorare" la 31.12.2020 se prezinta astfel:

	31.12.2021	31.12.2020
Capital imprumutat*	0	0
Capitaluri proprii	68.223.569	79.830.650
Grad de indatorare	0,0 %	0,0 %

*inclusiv din leasing financiar

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2021

Riscul valutar

Expunerea Societatilor la riscul valutar este data exclusiv de elemente monetare cum ar fi creantele comerciale, datoriile comerciale si imprumuturile. Societatile sunt in principal expuse la riscul valutar pentru platile catre societatile de leasing , precum si la achizitiile efectuate in valuta.

Avand in vedere ca ponderea datoriilor in valuta este relativ redusa, fluctuatile rezonabile ale cursurilor de schimb nu vor produce efecte semnificative in situatiile financiare viitoare.

O parte din achizitiile Societatilor se fac in EURO si USD.In acelasi timp, Societatile exporta marfuri in EURO.

Activele si datoriile monetare exprimate in valuta la data raportului se prezinta dupa cum urmeaza:

Descriere	31.12.2021		31.12.2020	
	EURO	USD	EURO	USD
Creante comerciale	497.490	0	517.087	0
Datorii comerciale	690.768	190	433.196	10.938
Imprumuturi bancare		0	0	0
Leasing financiar		0	0	0

Riscul ratei dobanzii

Societatile nu detin active semnificative purtatoare de dobanda, veniturile si fluxurile de numerar nefiind influentate substantial de schimbarile ratelor dobanzilor de pe piata.

Societatea raportoare are deschisa o singura linie de credit pentru care dobanda este calculata in functie de rata ROBOR sau EURIBOR la 3 luni, in functie de valuta utilizata.

Avand in vedere gradul mic de indatorare al Societatii se apreciaza ca fluctuatile rezonabile ale ratei de dobanda nu vor produce efecte semnificative in situatiile financiare viitoare.

Riscul de pret

Societatile comercializeaza preponderent , medicamente etice al caror pret maximal este fixat de autoritatile romane. Actualizarea acestor preturi, in conformitate cu legislatia in vigoare, se face anual.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2021

In ultima perioada, se observa o presiune din partea concurentei , presiune ce este contracarata prin acordarea de discount-uri si diversificarea si imbunatatirea calitatii serviciilor oferite.

Politica adoptata de catre Societati este de a obtine discount-uri suplimentare din partea furnizorilor prin selectarea atenta a acestora corelat cu optimizarea stocurilor.

Riscul de credit

Riscul de credit reprezinta riscul de pierdere financiara pentru Societate care apare daca un client nu isi indeplineste obligatiile contractuale. Societatea este expusa in principal la riscul de credit aparut din vanzari catre clienti.

In actualele conditii de piata din Romania, distributia de medicamente se bazeaza pe creditare.

Societatea a adoptat politica de a tranzactiona doar cu parteneri de incredere si obtinand garantii suficiente ca mijloace de a atenua riscul pierderilor financiare din cauza neindeplinirii obligatiilor de catre terti. Pentru clientii sai, Societatea a stabilit limite de creditare si solicita instrumente de garantare a platilor, cum ar fi biletele la ordin avalizate de catre administrator, cecuri si contracte de cesiune de creanta.

Pentru contracararea riscului de neincasare a creantelor si de cash flow managementul societatii Farmaceutica REMEDIA a luat o serie de masuri cum ar fi :

- Reanalizarea periodica (la 6 luni) a limitelor de credit ale tuturor clientilor (pentru 2022 analiza se va face trimestrial), impreuna cu asigurarea soldurilor pentru riscul de neincasare la o firma de prestigiu din domeniu.
- Analiza cu o frecventa sporita a debitelor si a situatiilor financiare ale clientilor
- Angajarea de personal suplimentar in cadrul departamentelor de control cu atributii sporite in ceea ce priveste stabilirea si controlul limitelor de credit, managementul stocurilor, initierea si urmarirea actionarii in instanta a debitorilor precum si recuperarea debitelor.
- Controlul strict al costurilor cu impact pozitiv asupra cash-flow-ului

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate apare din gestionarea de catre Societati a mijloacelor circulante si a cheltuielilor de finantare si rambursarilor pentru instrumentele sale de debitare.

Politica Societatilor este de a se asigura ca vor dispune intotdeauna de suficient numerar astfel incat sa-si poata indeplini obligatiile de plata la scadenta. Pentru a atinge acest obiectiv se mentin disponibilitati in numerar (sau in linia de credit) pentru a satisface nevoile de plati. Societatile dispun de resurse lichide suficiente pentru a-si onora obligatiile in toate imprejurarile rezonabile preconizate.

Datoriile Societatilor (datorii comerciale si alte datorii, imprumuturi, leasing financiar) sunt clasificate de catre managementul companiilor in datorii pe termen scurt (exigibile in mai putin de 12 luni) si datorii pe termen mediu si lung (exigibile intr-un interval de timp de 13-48 luni). Societatile nu are datorii scadente la peste 48 luni de la data raportului.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2021

Repartitia datoriilor dupa termenul de scadenta 0-12 luni, respective 13- 48 luni este prezentata corespunzator in Situatiile pozitiei financiare (“ datorii curente”, respectiv “datorii pe termen lung”)

Lichiditati bancare

O suma semnificativa din disponibilitati banesti ale Societatilor se afla in banci sub forma de depozite sau disponibil la vedere. Societatile lucreaza in principal cu Raiffeisen Bank, Banca Transilvania, si Trezoreria Statului. Conditile comerciale si de creditare oferite de catre bancile la care Societatile au conturi bancare deschise sunt analizate periodic de catre conducerea departamentului financiar contabilitate.

Riscul operational

Riscul operational este riscul producerii unor pierderi directe sau indirecte provenind dintr-o gama larga de cauze asociate proceselor, personalului, infrastructurii Societatilor, precum si din factori externi, cum ar fi cele provenind din cerintele legale si de reglementare si din standardele general acceptate privind comportamentul organizational. Riscurile operationale provin din toate operatiunile Societatilor.

Responsabilitatea principala in dezvoltarea instrumentelor de control legate de riscul operational revine conducerii Societatilor. Directiile de dezvoltare a standardelor de gestionare a riscului operational sunt:

- elaborarea unor planuri de continuitate operationala
- alinierea la cerintele de reglementare si legale
- analiza periodica a riscului operational la care sunt expuse Societatile si adaptarea procedurilor si a modului de efectuare a controalelor in vederea prevenirii riscurilor identificate
- identificarea pierderilor operationale concomitent cu generarea de propuneri de remediere a cauzelor care le-au determinat
- prevenirea riscului de litigii
- diminuarea riscurilor, inclusiv prin utilizarea asigurarilor acolo unde este cazul
- dezvoltare si instruire profesionala

NOTA 30 SURSE ALE INCERTITUDINII ESTIMARILOR

Intocmirea situatiilor financiare ale Societatii impune conducerii sa faca estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si datorii, precum si notele care le insotesc si sa prezinte datoriile contingente la sfarsitul perioadei de raportare.

Aceste estimari si ipoteze determina o incertitudine ce poate cauza o ajustare viitoare semnificativa a valorilor contabile.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2021

Presupunerile si alte surse de incertitudini in estimare, prezentate in conformitate cu IAS 1.125 sunt legate de estimarile care impun conducerii cele mai dificile, subiective si complexe rationamente.

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 (NOTA 3)
- Impozite amanate (NOTA 3)
- Provizioane (NOTA 23)
- Raportarea pe segmente (NOTA 28)
- Costul marfurilor vandute de catre FR si aprovizionate de la FRDL
- Retratarea contractelor de leasing operational conform IFRS 16

Avand in vedere ca principalele surse ale incertitudinii estimarilor (risc de neincasare creante, depreciere stocuri, alte cheltuieli) au fost previzionate de catre conducere si au fost inregistrate provizioane corespunzatoare apreciem ca nu exista un risc semnificativ ca valoarea contabila a activelor si datoriilor sa se schimbe fundamental in urmatorul exercitiu financiar.

Evaluarea obiectivelor, politicilor si procedurilor entitatii de administrare a capitalului

Politica societatii este de a include in capitalurile proprii urmatoarele :

- capital social : 95.480. 820 actiuni * 0,01 ron/act = 9.548.082 ron
- prime de emisiune
- rezerve legale si alte rezerve
- rezultat curent
- rezultat reportat
- actiuni proprii

Societatile nu au facut obiectul unor dispozitii impuse din exterior privind capitalul in anul 2021.

NOTA 31 EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

In luna februarie 2022, Farmaceutica REMEDIA SA a vandut 3 licente farmaceutice aferente farmaciilor din Ghermanesti, Reviga, Motaieni si oficinei din Vulcana de Sus.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate
incheiate la 31.12.2021

NOTA 32 – INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU	FR	FRDL
Lichiditate curenta (Active curente / Datorii curente)	2,02	1,06
Active curente	19.936.593	190.723.981
Datorii curente	9.878.372	178.516.708
Gradul de indatorare (Capital imprumutat / Capital propriu x 100)	0%	0%
Capital imprumutat (inclusiv leasing)	0	0
Capital propriu	55.326.909	12.743.831
Viteza de rotatie a debitelor clienti (sold mediu clienti/cifra de afaceri*365)	60 zile	101 zile
Sold mediu clienti	2.383.346	130.768.931
Cifra de afaceri neta	14.513.188	469.548.632
Viteza de rotatie a datoriilor (sold mediu furnizori/cogs*365)	224 zile	138 zile
Sold mediu furnizori	5.957.020	163.704.683
Costul marfurilor vindute	9.673.476	431.919.771
Viteza de rotatie a stocurilor (sold mediu stocuri/cogs * 365)	75 zile	32 zile
Sold mediu stocuri	2.010.796	37.631.360
Costul marfurilor vandute	9.673.476	431.919.771
Viteza de rotatie a activelor imobilizate (cifra de afaceri/active imobilizate)	0,32	1613
cifra de afaceri neta	14.513.188	469.548.632
Active imobilizate	45.871.850	290.975
Marja profitului brut (%) (profit brut/vinzari nete)	5,92 %	2,06%
Profit brut	859.155	9.704.958
Cifra de afaceri neta	14.513.188	469.548.632

Note:

1) **Lichiditatea curentă** – nivelul indicatorului reflectă o bună capacitate de plată, deci un risc redus pentru creditorii, certificând faptul că societatile 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 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

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2021

distribuția de medicamente, consideram ca valoarea indicatorului este una normală pentru ambele firme, în condițiile date.

4) **Viteza de rotatie a datoriilor** reprezinta perioada medie in care sunt achitati furnizorii.

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

6) **Viteza de rotatie a activelor imobilizate** exprimă eficacitatea managementului activelor imobilizate, prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

Bucuresti, 15 martie 2022

Consiliul de administratie,

Presedinte

“TARUS” - Valentin Norbert TARUS e.U.