

**Farmaceutica REMEDIA S.A.**  
**Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021**

---

<b>Cuprins :</b>	<b>pag</b>
Situatia rezultatului global	2
Situatia pozitiei financiare	4
Situatia modificarilor capitalului propriu	5
Situatia fluxului de trezorerie	7
Note explicative la situatiile financiare	
1 Informatii despre societate	8
2 Bazele intocmirii situatiilor financiare	9
3 Politici contabile semnificative	11
4 Venituri din vanzari si alte venituri din exploatare	21
5 Cheltuieli materiale	21
6 Cheltuieli cu personalul	22
7 Alte cheltuieli de exploatare	22
8 Venituri financiare nete	23
9 Cheltuieli cu impozitul pe profit	23
10 Imobilizari corporale si investitii imobiliare	24
10.1 Imobilizari corporale	
10.2 Investitii imobiliare	
11 Imobilizari necorporale	27
11.1 Licente software	
11.2 Licente farmacii	
12 Active financiare la valoare justa	28
13 Stocuri	28
14 Creante comerciale si de alta natura	29
15 Numerar si echivalente numerar	30
16 Capitalul social	30
17 Rezerve	30
18 Dividende	31
19 Rezultat reportat	31
20 Repartizarea profitului	31
21 Actiuni	32
22 Leasing	32
23 Provizioane	32
24 Angajamente	33
25 Datorii comerciale si de alta natura	33
26 Litigii	34
27 Prezentare tranzactii cu partile afiliate	34
28 Raportarea pe segmente	35
29 Obiective si politici pentru gestionarea riscului financiar	36
30 Surse ale incertitudinii estimarilor	39
31 Evenimente ulterioare perioadei de raportare	40
32 Indicatori economico-financiari	41

Farmaceutica REMEDIA S.A.  
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021

Farmaceutica REMEDIA S.A.

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

	31.12.2021	31.12.2020
<b>Cifra de afaceri neta</b>	<b>14.513.188</b>	<b>63.833.250</b>
Venituri din vanzarea marfurilor	11.849.099	61.752.389
Reduceri comerciale acordate	0	0
Venituri din servicii prestate si chirii	2.664.089	2.080.861
<b>Alte venituri din exploatare</b>	<b>428.550</b>	<b>39.971.863</b>
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>14.941.739</b>	<b>103.805.113</b>
<b>Cheltuieli materiale</b>	<b>10.201.477</b>	<b>51.152.380</b>
Cheltuieli privind marfurile	9.705.229	51.154.844
Reduceri comerciale primite	-31.753	-1.115.724
Cheltuieli cu materii prime si materialele consumabile	305.584	526.205
Alte cheltuieli materiale(objecte inventar)	59.219	49.024
Cheltuieli cu energia si apa	163.198	538.031
<b>Cheltuieli cu personalul</b>	<b>3.741.748</b>	<b>12.217.535</b>
Salarii si indemnizatii	3.118.515	10.845.492
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	102.396	369.579
Alte cheltuieli cu personalul	520.837	1.002.464
<b>Amortizari si provizioane</b>	<b>159.546</b>	<b>259.867</b>
Amortizari	162.745	253.399
Provizioane nete	-9.191	0
Pierderi din creante	5.992	6.468
<b>Alte cheltuieli de exploatare</b>	<b>1.632.689</b>	<b>8.570.541</b>
Cheltuieli privind prestatiile externe	1.087.340	2.904.736
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	508.810	478.766
Alte cheltuieli	36.539	5.187.038
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>15.735.460</b>	<b>72.200.323</b>
<b>REZULTAT DIN EXPLOATARE</b>	<b>-793.721</b>	<b>31.604.789</b>
<b>Venituri financiare</b>	<b>1.665.974</b>	<b>1.017.644</b>
Venituri din dobanzi	12.349	14.956
Venituri din diferente de curs valutar	13.005	4.973
Venituri din dividende	1.640.333	966.733
Discount-uri plati in avans	288	30.982
Alte venituri financiare	0	0
<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>13.098</b>	<b>5.911</b>
Cheltuieli privind dobanzile	0	0

**Farmaceutica REMEDIA S.A.**  
**Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021**

Dobanzi leasing operational (IFRS16)		
Cheltuieli din diferente de curs valutar	13.098	1.093
Discount-uri incasari in avans	0	4.818
Alte cheltuieli financiare		
<b>REZULTAT FINANCIAR</b>	<b>1.652.876</b>	<b>1.011.733</b>
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>16.607.713</b>	<b>104.822.756</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>15.748.558</b>	<b>72.206.234</b>
<b>REZULTAT BRUT</b>	<b>859.155</b>	<b>32.616.522</b>
Impozitul pe profit	0	4.380.073
<b>PROFIT NET TOTAL din care repartizabil</b>	<b>859.155</b>	<b>28.236.449</b>
Actionarilor societatii	<b>859.155</b>	<b>28.236.449</b>
Interesului minoritar		
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>		
Reevaluarea imobilizarilor corporale		
Impozit aferent altor elemente ale rezultatului global		
Interesul minoritar		
<b>REZULTAT GLOBAL AFERENT PERIOADEI - TOTAL din care atribuibil:</b>	<b>859.155</b>	<b>28.236.449</b>
Actionarilor societatii	<b>859.155</b>	<b>28.236.449</b>
Interesului minoritar		
<b>Rezultat pe actiune (in Lei)</b>		
- de baza	0,0090	0,2662
- diluat	0,0090	0,2662

Farmaceutica REMEDIA S.A.  
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.202

**SITUATIA POZITIEI FINANCIARE - neconsolidat (Lei)**

	31.12.2021	31.12.2020
<b>ACTIVE</b>		
<b>Active imobilizate</b>	<b>45.871.850</b>	<b>48.725.139</b>
Imobilizari corporale	21.141.457	28.034.238
Investitii imobiliare	18.657.330	8.204.038
Active leasing operational		
Licente software	35.237	83
Licente farmacii	689.200	213.636
Participatii detinute la societati din grup	292.320	292.320
Participatii detinute la societati din afara grupului	5.316	5.316
Depozite si garantii platite	5.050.992	11.975.509
<b>Active circulante</b>	<b>19.936.593</b>	<b>29.376.485</b>
Stocuri	2.479.331	1.793.844
Creante comerciale	4.188.251	1.637.382
Alte creante	338.679	413.355
Numerar si echivalente de numerar	12.930.332	25.531.903
<b>Cheltuieli inregistrate in avans</b>	<b>1.941.105</b>	<b>990.057</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>67.749.548</b>	<b>79.091.681</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>		
<b>Capitaluri proprii</b>	<b>55.326.909</b>	<b>73.672.543</b>
Capital social	9.860.311	10.921.209
Prime de emisiune	757.485	757.485
Rezerve	43.826.127	34.574.086
Rezultatul curent	859.155	28.236.449
Rezultatul reportat	448.687	-26.410
Rezultat reportat - retratare	-312.229	-312.229
Repartizare profit	0	-365.419
Actiuni proprii	-112.628	-112.628
<b>Datorii pe termen lung</b>	<b>2.544.268</b>	<b>2.246.739</b>
Datorii din leasing financiar		
Provizioane		
Datorii cu impozitul pe profit amanat	2.544.268	2.246.739
<b>Datorii curente</b>	<b>9.878.372</b>	<b>3.172.399</b>

**Farmaceutica REMEDIA S.A.**  
**Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021**

---

Imprumuturi bancare		
Datorii din leasing financiar		
Datorii din leasing operational		
Furnizori si alte datorii asimilate	8.976.083	2.773.247
Provizioane		
Datorii cu impozitul curent	-242.606	-242.606
Alte datorii pe termen scurt	1.144.895	641.758
<b>Total datorii</b>	<b>12.422.640</b>	<b>5.419.138</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>	<b>67.749.548</b>	<b>79.091.681</b>

Presedinte Consiliu de Administratie

"TARUS" - Valentin Norbert TARUS e.U.

prin reprezentant

Valentin – Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A.  
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU (RON)**

	Capital	Rezerve	Rezerve	Alte	Prime	Rezultatul	Rezultatul	Repartizare	Actiuni	TOTAL
	social	legale	reevaluare	rezerve	emisiune	reportat	curent	profit	proprii	
<b>Sold la 01.01.2020</b>	<b>10.921.209</b>	<b>1.756.377</b>	<b>17.442.767</b>	<b>11.664.754</b>	<b>757.485</b>	-312.229	<b>2.563.206</b>	<b>-133.467</b>	<b>-112.628</b>	<b>44.547.474</b>
										<b>0</b>
Transfer profit 2019 la rez.reportat						2.429.739	-2.429.739			<b>0</b>
Repartizare profit 2019 la dividende						-				<b>-2.121.796</b>
Repartizare profit 2020 la alte rezerve		365.419						-365.419		<b>0</b>
Repartizare profit 2019 la alte rezerve				307.943		-307.943				<b>0</b>
Rezultat 2020							28.236.449			<b>28.236.449</b>
Rezerva legala 2020										<b>0</b>
Inchidere cont 129 (rezerva legala 2019)							-133.467	133.467		<b>0</b>
Iesiri cladiri + terenuri										<b>0</b>
Reevaluare cladiri si terenuri			3.615.269							<b>3.615.269</b>
Impozit amanat			-578.443							<b>-578.443</b>
Corectie erori contabile 2019						-26.410				<b>-26.410</b>
<b>Sold la 31.12.2020</b>	<b>10.921.209</b>	<b>2.121.796</b>	<b>20.479.593</b>	<b>11.972.697</b>	<b>757.485</b>	<b>-338.639</b>	<b>28.236.449</b>	<b>-365.419</b>	<b>-112.628</b>	<b>73.672.543</b>

Farmaceutica REMEDIA S.A.  
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU (RON) – continuare**

<b>NOTA 6 MODIFICARI CAPITALURI</b>										
	Capital	Rezerve	Rezerve	Alte	Prime	Rezultatul	Rezultatul	Repartizare	Actiuni	<b>TOTAL</b>
	social	legale	reevaluare	rezerve	emisiune	reportat	curent	profit	proprii	
<b>Sold la 01.01.2021</b>	<b>10.921.209</b>	<b>2.121.796</b>	<b>20.479.593</b>	<b>11.972.697</b>	<b>757.485</b>	-338.639	<b>28.236.449</b>	<b>-365.419</b>	<b>-112.628</b>	<b>73.672.543</b>
										<b>0</b>
Transfer profit 2020 la rez.reportat						27.871.030	-27.871.030			<b>0</b>
Repartizare profit 2020 la dividende						-14.277.108				<b>-14.277.108</b>
Repartizare profit 2020 la alte rezerve				13.093.922		-13.093.922				<b>0</b>
Repartizare profit 2020 la rezerva legala										<b>0</b>
Rezultat 2020							859.155			<b>859.155</b>
Rezerva legala 2020										<b>0</b>
Inchidere cont 129 (rezerva legala 2020)							-365.419	365.419		<b>0</b>
Iesiri cladiri + terenuri										<b>0</b>
Reevaluare cladiri si terenuri			1.760.141							<b>1.760.141</b>
Impozit amanat			-297.533							<b>-297.533</b>
Corectie erori contabile 2020						-24.902				<b>-24.902</b>
Cumparare actiuni proprii	-1.060.898			-5.304.490					0	<b>-6.365.388</b>
<b>Sold la 31.12.2021</b>	<b>9.860.311</b>	<b>2.121.796</b>	<b>21.942.201</b>	<b>19.762.129</b>	<b>757.485</b>	<b>136.459</b>	<b>859.155</b>	<b>0</b>	<b>-112.628</b>	<b>55.326.909</b>

Farmaceutica REMEDIA S.A.  
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE (RON)**

<b>SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE (RON)</b>	
neconsolidat	
	<b>31/12/2021</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare</b>	
Incasari din vanzari de bunuri si din prestarea de servicii	16.655.295
Alte intrari de numerar	5.388.083
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	-12.988.111
Plati catre si in numele angajatilor (incl. impozite pe salarii)	-3.255.375
Plati impozit pe profit	0
Plati alte impozite si taxe	-2.030.222
Dobanzi platite	
Dobanzi incasate (cont curent)	12.349
Alte iesiri de numerar	-4.966.070
<b>Total flux de numerar din exploatare</b>	<b>-1.184.051</b>
<b>Flux de numerar din activitati de investitii</b>	
Incasari din vanzarea activelor pe termen lung si investitii financiare	294.351
Dobanzi incasate (din depozite)	
Dividende incasate	1.640.333
Plati pentru achizitionarea de active pe termen lung	
<b>Total flux de numerar din investitii</b>	<b>1.934.684</b>
<b>Flux de numerar din activitati de finantare</b>	
Trageri de imprumuturi pe termen scurt	
Rambursari de imprumuturi pe termen scurt	
Diferente nete de curs valutar	2.612
Finantari primite de la actionari	
Rambursari de imprumuturi pe termen lung, inclusiv dobanda	
Plati catre actionari (dividende)	-13.354.815
Plati actiuni proprii	
<b>Total flux de numerar din finantare</b>	<b>-13.352.203</b>
<b>Flux de numerar total</b>	<b>-12.601.571</b>
<b>Numerar la inceputul perioadei</b>	<b>25.531.903</b>
	<b>0</b>
<b>Numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>12.930.332</b>



# Farmaceutica REMEDIA S.A.

## Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021

---

### NOTA 1 INFORMATII DESPRE SOCIETATE

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

La **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.

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

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

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

La **01 ianuarie 2016** Farmaceutica REMEDIA S.A. a infintat si a finalizat transferul 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.

La **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.

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

La **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 SA, 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**, una pe Bd. Aviatiei si una la sediul operational, pe Bd. Metalurgiei.

Farmaceutica REMEDIA S.A.  
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021

---

**NOTA 2 BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE**

**Declaratia de conformitate**

Situatiile financiare ale societatii au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS), adoptate de Uniunea Europeana, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu toate modificarile si clarificarile ulterioare.

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

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

**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.

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

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 obtinute 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 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).

Societatea nu detine 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.

# Farmaceutica REMEDIA S.A.

## Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021

---

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

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

### **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 Îmbunătățirile anuale ale IFRS – Ciclul 2015– 2017, care reprezintă o colecție de modificări ale IFRS.

Standardele, interpretările si amendamentele noi, care au intrat in vigoare in anul 2020 au fost aplicate fara a avea un impact semnificativ asupra situatiilor financiare:

IFRS 3 Combinari de intreprinderi

# Farmaceutica REMEDIA S.A.

## Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021

---

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 Îmbunătățirile 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

### **Bazele consolidarii**

Societatea detine participatii in alte companii, in cadrul carora are controlul asupra politicilor financiare si operationale. O entitate este consolidata daca, pe baza evaluarii relatiilor acesteia cu Societatea, se constata ca aceasta este controlata de catre Societate. O lista a investitiilor semnificative in alte societati 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 sau maririi valorii activelor, sau a diminuarii datoriilor, care au drept rezultat cresteri ale capitalurilor proprii, altele decat cele obtinute prin contributi 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.

# Farmaceutica REMEDIA S.A.

## Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021

---

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.

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

# Farmaceutica REMEDIA S.A.

## Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021

---

### **Impozitul pe profit amanat**

Elementele privind impozitul amanat sunt recunoscute in corelatie cu tranzactia suport la alte elemente ale rezultatului global sau, in cazul Farmaceutica REMEDIA S.A. - 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.

### **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 active 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 rezeva 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 ramasa 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

## Farmaceutica REMEDIA S.A.

### Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021

---

exercitiul financiar 2011) modelul reevaluării pentru clădiri și terenuri și modelul bazat pe cost pentru celelalte clase de imobilizări corporale.

În cazul imobilizărilor corporale cărora li s-a aplicat modelul bazat pe cost, pentru calculul amortizării s-a utilizat metoda amortizării liniare.

Activele aflate sub leasing financiar (autoutilitare și autoturisme) sunt depreciate de-a lungul duratei lor de viață utilă pe aceeași bază ca și activele similare aflate în proprietate.

Activele corporale deținute de societate sunt supuse testelor de depreciere pentru a depista cazul în care valoarea lor contabilă nu poate fi recuperată integral. Atunci când valoarea contabilă a unui activ este mai mare decât suma recuperabilă, activul este ajustat corespunzător (IAS 36 – Deprecierea activelor) prin constituirea unui provizion.

Pentru activele imobilizate noi, de natură instalațiilor, mașinilor și aparatelor de măsură și control, duratele de viață utile au fost stabilite luând în considerare nivelul estimat de utilizare pe baza folosirii capacității activului.

Duratele de viață folosite sunt următoarele:

Clădiri și construcții	32 - 48 ani
Echipamente și instalații	6 - 12 ani
Mijloace de transport	4 - 6 ani
Tehnică de calcul	2 - 4 ani
Mobilier și echipament de birou	9 - 15 ani

Investițiile în curs se amortizează începând cu luna următoare momentului punerii în funcțiune.

Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în momentul efectuării lor, iar îmbunătățirile care duc la optimizarea exploatarea acestora și se încadrează în normele legale sunt capitalizate.

#### **Contractele de leasing**

Societatea a avut încheiate doar contracte de leasing financiar care au ca obiect mijloace de transport marfa.

Leasingurile financiare transferă companiei în mod semnificativ toate riscurile și beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra bunului în regim de leasing și sunt capitalizate la începutul contractului de leasing la valoarea contractuală și sunt reevaluate la sfârșitul fiecărui exercițiu financiar. Cheltuielile de finanțare sunt recunoscute drept costuri de finanțare în contul de profit și pierdere pe durata contractului de leasing (IAS 17 – Contracte de leasing).

Remedia nu are în derulare niciun contract de leasing financiar sau operational.

#### **Costurile îndatorării**

Costurile îndatorării care sunt atribuibile direct achiziției, construcției sau producției



## Farmaceutica REMEDIA S.A.

### Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021

---

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 Societate pentru imprumutarea de fonduri.

Societatea nu s-a 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 Societate 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).

Astfel, cladirile clasificate ca si investitii imobiliare, 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 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 depreciarii 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.



## Farmaceutica REMEDIA S.A.

### Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021

---

In cursul anului 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.

#### **Instrumente financiare si gestionarea riscurilor (IFRS 7)**

Activele 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).

Societatea nu detine un portofoliu de active financiare tranzactionabile.

Societatea detine participatii majoritare la o 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 si conturi bancare curente si depozite cu scadenta sub un an.

In vederea asigurarii optime a fluxului de numerar Societatea are deschisa impreuna cu FRDL o linie de credit aveau la dispozitie in valoare de 74,6 milioane LEI, utilizata la 31.12.2021 exclusiv pentru scrisori de garantie bancara pentru licitatii si de buna executie a contractelor, precum si pentru garantii plata furnizori de marfuri.

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 99,6 % din totalul stocurilor Societatii. In situatiile contabile stocurile de marfuri sunt evidentiata la costul de intrare care include pe linga pretul de achizitie, taxele de import, transportul si, atunci cind este aplicabil, discount-urile primite. Stocurile sunt evaluate la sfarsitul perioadei la valoarea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta (IAS 2 – Stocuri).

Din anul 2011 in costul marfurilor stocate sunt introduse si discounturile 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 cadrul farmaciilor proprii, stocurile de medicamente si produse parafarmaceutice sunt evidentiata la pret de vanzare cu amanuntul (prêt 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

## Farmaceutica REMEDIA S.A.

### Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021

---

deteriorate, au miscare lenta sau daca valoarea realizabila neta a scazut, procedand daca este cazul la ajustarile necesare.

Societatea nu detine 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, Societatea 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.

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

Societatea are constituite provizioane pentru deprecierea activelor circulante (marfuri, debitori si clienti incerti) cat si pentru riscuri si cheltuieli (lipsa numerar casierie).

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 neancasate sunt recunoscute ca si costuri si, concomitant, se reverseaza provizionul constituit anterior.

O situatie a provizioanelor societatii se regaseste in NOTA 23.

Societatea nu a constituit provizion pentru taxa de claw back deoarece nu are obligatia legala de a suporta pe costuri cuantumul acesteia, nedesfasurand activitate de productie produse farmaceutice.

#### **Beneficiile angajatilor (IAS 19)**

##### **a) Planul de pensii**

Toti angajatii Societatii 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, Societatea efectueaza plati catre statul roman in contul angajatilor sai.

Societatea nu are nici un alt plan de pensii sau plan de acordare de beneficii dupa pensionare, in afara celor mentionate anterior.

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

## Farmaceutica REMEDIA S.A.

### Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021

---

Conform Contractului Colectiv de Munca, 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.

Deasemenea, in conformitate cu Contractul Colectiv de munca, toti angajatii beneficiaza de prime fixe cu ocazia Pastelui si Craciunului, precum si de prima de vacanta.

Tot in conformitate cu Contractul Individual de Munca, angajatii concediati individual beneficiaza de o indemnizatie egala cu ultimul salariu brut, daca au o vechime de 1 - 3 ani, 2 salarii brute daca au o vechime de 3 - 6 ani si 3 salarii brute daca vechimea depaseste 6 ani. In cazul concedierilor colective compensatia acordata este similara cu cea pentru concediere individuala.

Politica Societatii pentru alte beneficii ale angajatilor pe termen lung este sa recunoasca castigurile si pierderile in perioada in care apar in cadrul contului de profit si pierdere.

#### **c) Bonusurile anuale ale managerilor si membrilor Consiliului de Administratie**

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

#### **Dividende**

Distribuirea dividendelor catre actionarii Societatii 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.

Societatea nu distribuie dividende preferentiale cumulative.

Situatia dividendelor este prezentata in NOTA 18.

#### **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.

**Farmaceutica REMEDIA S.A.**  
**Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021**

---

**Capitaluri proprii**

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

**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.

**Evolutia capitalului social:**

	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
	<b>TOTAL</b>	<b>95.480.820</b>	<b>9.548.082,00</b>	

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 S.A.

## Situatii financiare neconsolidate 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 urmat 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 urmat, 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 regiuni geografice, 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 neconsolidate incheiate la 31.12.2021

**NOTA 4 VENITURI DIN VANZARI SI ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE**

Veniturile din exploatare sunt realizate din vanzari marfuri - in principal medicamente si produse parafarmaceutice, precum si din servicii prestate si chirii, asa cum sunt prezentate mai jos:

descriere	2021	2020
<b>CIFRA DE AFACERI NETA, din care :</b>	<b>14.513.188</b>	<b>63.833.250</b>
<b>Venituri din vanzarea marfurilor, din care:</b>	<b>11.849.099</b>	<b>61.752.389</b>
- vanzari farmacii Remedia	7.606.797	61.752.389
- vanzari farmacii terte		
- distributie spitale		
- distributie depozite		
- alte canale de distributie	<b>4.242.302</b>	
<b>Reduceri comerciale acordate</b>		
<b>Venituri din servicii prestate si chirii, din care :</b>	<b>2.664.090</b>	<b>2.080.861</b>
- servicii logistice si antrepozitare		
- chirii	2.634.703	1.872.846
- promovare la raft		208.015
- alte servicii	29.387	0

**Alte venituri din exploatare**

descriere	2021	2020
Penalitati facturate		4.128
Vanzari imobilizari corporale	417.515	39.847.691
Reconciliere solduri furnizori		
Alte venituri	11.035	120.044
<b>TOTAL</b>	<b>428.550</b>	<b>39.971.863</b>

**NOTA 5 CHELTUIELI MATERIALE**

Descriere	2021	2020
Costul marfurilor *	9.673.476	50.039.120
Utilitati	163.198	538.031
Combustibili	151.008	224.815

**Farmaceutica REMEDIA S.A.**  
**Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021**

Piese de schimb	43.010	27.028
Materiale consumabile	111.565	274.361
Obiecte de inventar	59.219	49.025
<b>TOTAL</b>	<b>10.201.476</b>	<b>51.152.380</b>

**NOTA 6 CHELTUIELI CU PERSONALUL**

Cheltuielile cu personalul au urmatoarea componenta :

Descriere	2021	2020
Salarii si indemnizatii brute	3.118.515	10.845.492
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	102.396	369.579
Contributia asiguratorie pt munca	70.349	245.753
Alte cheltuieli priving asig si prot sociala	32.047	123.826
Alte cheltuieli cu personalul	<b>520.837</b>	<b>1.002.464</b>
PFA/PFI	284.000	250.000
Fond handicapati	55.541	151.617
Tichete masa/cadou	181.296	600.847
<b>TOTAL</b>	<b>3.741.748</b>	<b>12.217.535</b>

Costurile (inclusiv taxele) cu remuneratia in anul 2021 a Consiliului de Administratie si a Directorului General s-au ridicat la valoarea totala de 366.384 lei.

**NOTA 7 ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE**

Descriere	2021	2020
Reparatii	88.189	95.976
Chirii	267.106	1.673.233
Asigurari	41.629	26.799
Posta si telecomunicatii	61.168	98.392
Deplasari si transport	73.275	41.654
Publicitate	14.395	7.245
Protocol	18.593	32.589
Donatii si sponsorizari	3.000	75.874
Alte impozite si taxe	508.810	478.766
Comisioane bancare	59.703	75.704
Alte servicii prestate de terti	463.283	860.390
Alte cheltuieli de exploatare	33.539	5.103.919
<b>TOTAL</b>	<b>1.632.689</b>	<b>8.570.541,00</b>

Farmaceutica REMEDIA S.A.  
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021

**NOTA 8 VENITURI FINANCIARE NETE**

Descriere	2021	2020
Venituri din dobanzi	12.349	14.956
Cheltuieli cu dobanzile		
Venituri dif.curs	13.005	4.973
Cheltuieli dif.curs	-13.099	-1.093
Discount plati in avans		30.982
Disc. incasari in avans	288	-4.818
Dividende primite	1.640.333	966.733
<b>Rezultat</b>	<b>1.652.876</b>	<b>1.011.733,00</b>

**NOTA 9 CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT**

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

Descriere	2021	2020
venituri totale	16.607.713	104.822.756
cheltuieli totale(fara impozitul pe profit)	15.748.558	72.206.234
<b>rezultat brut contabil</b>	<b>859.155</b>	<b>32.616.522</b>
deduceri	153.554	614.591
venituri neimpozabile	1.649.523	966.733
cheltuieli nedeductibile	282.899	5.388.675
<b>rezultat fiscal</b>	<b>-661.023</b>	<b>31.801.194</b>
impozit pe profit	0	5.088.191
deduceri	0	-194.487
reduceri de impozit		-513.631
<b>total impozit pe profit curent</b>	<b>0</b>	<b>4.380.073</b>



Farmaceutica REMEDIA S.A.  
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021

**NOTA 10 IMOBILIZARI CORPORALE & INVESTITII IMOBILIARE**

10.1 IMOBILIZARI CORPORALE								
10.1 IMOBILIZARI CORPORALE								
		Cladiri	Instalatii tehnice	Echipamente	Mobilier	Active in de curs executie	Avansuri pt active imobilizate	Total
	Terenuri	si alte constructii	si masini	si vehicule				
<b>la 01 ianuarie 2020</b>	<b>5.040.141</b>	<b>19.416.833</b>	<b>70.095</b>	<b>2.675.350</b>	<b>2.151.635</b>	<b>0</b>	<b>125.841</b>	<b>29.479.895</b>
Intrari/reevaluari	297.826	4.391.024	29.850	221.770	98.500		610.222	5.649.192
transferuri		-1.395.863						-1.395.863
iesiri	-1.030	-1.079.796	-37.076	-88.054	-850.508		-28.239	-2.084.703
<b>la 31 decembrie 2020</b>	<b>5.336.937</b>	<b>21.332.198</b>	<b>62.869</b>	<b>2.809.066</b>	<b>1.399.626</b>		<b>707.824</b>	<b>31.648.521</b>
Intrari/reevaluari	78.864	4.101.691	61.033	674.045	32.174		1.245.282	6.193.089
transferuri		-10.453.290						-10.453.290
iesiri	-1.036	-562.117					-1.918.557	-2.481.710
<b>la 31 decembrie 2021</b>	<b>5.414.765</b>	<b>14.418.482</b>	<b>123.902</b>	<b>3.483.111</b>	<b>1.431.800</b>		<b>34.549</b>	<b>24.906.609</b>

\*exclusiv investitiile imobiliare

**Farmaceutica REMEDIA S.A.**  
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021

10.1 IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)							
		Terenuri	Cladiri si alte constructii	Instalatii tehnice si masini	Echipamente si vehicule	Mobilier	Total
Amortizare cumulata							
<b>la 01 ianuarie 2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>348.650</b>	<b>2.236.616</b>	<b>1.608.310</b>	<b>4193576</b>
amortizarea anului				684	117.351	132.078	250.113
amortizare cumulata							
aferinta iesirilor					-117.693	-711.713	-829406
<b>la 31 decembrie 2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>349.334</b>	<b>2.236.274</b>	<b>1.028.675</b>	<b>3614283</b>
amortizarea anului					76.924	73.945	150.869
amortizare cumulata							
aferinta iesirilor							0
<b>la 31 decembrie 2021</b>	<b>0</b>			<b>349.334</b>	<b>2.313.198</b>	<b>1.102.620</b>	<b>3.765.152</b>

**10.2 INVESTITII  
IMOBILIARE (RON)**

la 01 ianuarie 2020	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			
	108,67	214	1650	1.185.539	100,00%	1.185.539,00	
64	550						

**Farmaceutica REMEDIA S.A.**  
**Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021**

	SF. MARIA, str. Mihai Eminescu nr 13A	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
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
<b>TOTAL</b>		<b>7.100,29</b>	<b>9327</b>	<b>29.850,547</b>	<b>16.986.672</b>		<b>10.453.290,97</b>

Farmaceutica REMEDIA S.A.  
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021

---

**NOTA 11 IMOBILIZARI NECORPORALE (RON)**

**NOTA 11 IMOBILIZARI NECORPORAL (RON)**

11.1	LICENTE SOFTWARE		
	Licente software	Amortizare	Valoare ramasa
<b>la 01 ianuarie 2020</b>	<b>467.796</b>	<b>464.170</b>	<b>3.626</b>
intrari	84	4.227	
transferuri			
iesiri		-600	
<b>la 31 decembrie 2020</b>	<b>467.880</b>	<b>467.797</b>	<b>83</b>
intrari	36.298	1.145	35.153
transferuri			
iesiri			
<b>la 31 decembrie 2021</b>	<b>503.679</b>	<b>468.942</b>	<b>35.236</b>

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

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.

Farmaceutica REMEDIA S.A.  
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021

---

**NOTA 12 ACTIVE FINANCIARE LA VALOARE JUSTA**

Denumire	Valoare
<b>Participatii societatii grup</b>	<b>292.320</b>
din care:	
FRDL(SIBMEDICA)	292.320
<b>Participatii societatii in</b>	<b>5.316</b>
afara grupului din care:	
EUROM BANK*	2.413
BODY FARM*	2.903
Depozite si garantii platite	50.992
<b>Total</b>	<b>348.628</b>

\*Societati asupra carora Farmaceutica REMEDIA S.A. nu detine controlul si nu influenteaza deciziile.

**NOTA 13 STOCURI**

**Stocul de marfuri** (produse farmaceutice si parafarmaceutice) reprezinta peste 93,4 % din totalul stocurilor Farmaceutica Remedia S.A

Descriere	31-Dec-21	31-Dec-20	31-Dec-19
Marfuri in depozite/BD ROWA	162.020	0	0
Marfuri in farmacii	3.370.554	2.600.870	18.478.988
Ajustari	0	0	0
Alte stocuri	0	3.176	3.168
Adaos comercial	-748.885	-582.366	-4.068.093
TVA neexigibila marfuri	-304.358	-227.837	-1.746.630
<b>TOTAL</b>	<b>2.479.331</b>	<b>1.793.843</b>	<b>12.667.433</b>

Farmaceutica REMEDIA S.A.  
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021

**NOTA 13 STOCURI (continuare)**

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/BD ROWA			4.060.479	3.898.459	162.020	
Alte marfuri			0		0	
Adaos comercial		582.366	1.998.824	1.832.305		748.885
Provizioane pentru deprecierea marfurilor		0				
TVA neexigibila marfuri		227.837	806.250	729.729		304.358
<b>Total</b>	<b>2.604.047</b>	<b>810.203</b>	<b>16.208.114</b>	<b>15.036.546</b>	<b>3.532.574</b>	<b>1.053.243</b>

**SOLD 2.479.331**

**NOTA 14 CREANTE COMERCIALE SI DE ALTA NATURA**

Descriere	31-Dec-19	31-Dec-20	31-Dec-21
<b>CREANTE COMERCIALE</b>	<b>14.980.027</b>	<b>1.637.382</b>	<b>4.188.251</b>
Cienti	18.283.820	4.941.176	7.492.045
ajustari pentru creante comerciale	-3.303.794	-3.303.794	-3.303.794
creante intragrup			
<b>ALTE CREEANTE:</b>	<b>279.056</b>	<b>413.355</b>	<b>338.679</b>
concedii medicale de recuperat	169.466	91.273	41.568
Impozit profit	0	90.878	
costuri de judecata de recuperat	40.135	38.972	38.972
afereente litigiilor in curs			
alte creante	69.455	201.423	258.139

Farmaceutica REMEDIA S.A.  
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021

---

**NOTA 15 NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

	<b>31-Dec-19</b>	<b>31-Dec-20</b>	<b>31-Dec-21</b>
Conturi la banci in RON	7.847.119	25.261.701	11.145.338
Conturi la banci in VALUTA	302.334	166.892	1.670.832
Numerar in casa RON	810.171	103.310	113.062
Alte valori	7.750	0	1100
<b>Total numerar si echivalente de numerar</b>	<b>8.967.374</b>	<b>25.531.903</b>	<b>12.930.332</b>

**NOTA 16 CAPITAL SOCIAL**

	<b>31-dec-2021</b>	
<b>Actionari</b>	<b>Nr. actiuni</b>	<b>Pondere din capitalul social (%)</b>
TARUS Valentin - Norbert	80.496.847	84,3068
Alti	14.983.973	15,6932
<b>Total</b>	<b>95.480.820</b>	<b>100,0000</b>

**NOTA 17 REZERVE**

	<b>31-Dec-20</b>	<b>31-Dec-21</b>
Rezerve legale	2.121.796	2.121.796
Alte rezerve	11.972.697	19.762.129
Rezerve din reevaluare imob corp.	20.479.593	<b>21.942.202</b>
<b>TOTAL</b>	<b>34.574.086</b>	<b>43.826.127</b>

In continuare sunt descrise natura si scopul fiecarei rezerve din cadrul capitalului propriu.

Rezerve legale: conform legii 31/1990, la inchiderea fiecarui an financiar se preia cel puțin 5% aplicată 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.

**Farmaceutica REMEDIA S.A.**  
**Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021**

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 se prezinta dupa cum urmeaza:

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

\* 859.155 din profitul anului curent

\* 3.899.881 din profitul anului anterior

**NOTA 19 REZULTATUL REPORTAT**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Sold inceput an</b>	<b>-26.410</b>	<b>0</b>
Transfer profit 2019	27.871.030	2.429.738
Repartizare profit 2019	-27.371.030	-2.429.738
Transfer profit 2018		
Repartizare profit 2018		
Corectii contabile	-24.903	-26.410
<b>Sold sfarsit an</b>	<b>448.687</b>	<b>-26.410</b>

**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



Farmaceutica REMEDIA S.A.  
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021

---

**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 pret 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 mai avea in derulare niciun contract de leasing.

**NOTA 23 PROVIZIOANE**

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
<b>PROVIZIOANE PT. ACTIVE CIRCULANTE:</b>	<b>3.312.985</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.312.985</b>
provizion pentru marfuri expirate	0	0	0	0
provizion pentru clienti incerti	3.303.794	0	0	3.303.794
Provizion pentru depreciere debitori	9.191	0	0	9.191
<b>PROVIZIOANE PT. RISCURI SI CHELTUIELI :</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
provizion pentru TVA aferent marfuri expirate	0	0	0	0
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3.312.985</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.312.985</b>

**Farmaceutica REMEDIA S.A.**  
**Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021**

**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
<b>Sold la 31 Decembrie 2021</b>	
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

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
<b>furnizori, din care :</b>	<b>8.976.083</b>	<b>2.773.247</b>
furnizori de marfuri	8.836.957	2.633.922
furnizori imobilizari	139.126	139.325
<b>alte datorii curente, din care :</b>	<b>1.144.895</b>	<b>641.757</b>
salarii si impozite aferente	156.964	270.418
dividende	327.582	117.155
TVA de plata	388.954	0
alte impozite si taxe		144
alti creditorii	271.395	254.040

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

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

**Farmaceutica REMEDIA S.A.**  
**Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021**

---

**NOTA 26 LITIGII**

Societatea are 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 :

<b>partener</b>	<b>obiectul contractului</b>	<b>an contract</b>	<b>vanzari REMEDIA</b>	<b>achizitii REMEDIA</b>	<b>sold client</b>	<b>sold furnizor</b>
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	

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



Farmaceutica REMEDIA S.A.  
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021

---

**NOTA 29 OBIECTIVE SI POLITICI PENTRU GESTIONAREA RISCULUI FINANCIAR**

**Managementul riscului financiar**

Societatea este expusa 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 Societatii, prin masurile luate, cauta sa minimizeze eventualele efecte adverse ce ar putea afecta rezultatele financiare ale Societatii.

**Riscul de capital**

Obiectivele managementului in ceea ce priveste gestionarea capitalurilor Societatii includ:

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

Capitalul Societatii cuprinde datorii pe termen scurt sau lung, care includ imprumuturi, datorii catre furnizori,etc 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 indemană (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. Situatia indicatorului "gradul de indatorare" la 31.12.2021 se prezinta astfel:

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Capital imprumutat	0	0
Capitaluri proprii	55.326.909	73.672.543
Grad de indatorare	0%	0%

**Farmaceutica REMEDIA S.A.**  
**Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021**

---

### **Riscul valutar**

Expunerea Societatii la riscul valutar este data exclusiv de elemente monetare cum ar fi creantele comerciale, datoriile comerciale si imprumuturile in valuta.

Societatea a fost in principal expusa la riscul valutar pentru platile catre societatile de leasing, precum si la achizitiile efectuate in valuta. In 2021 societatea nu a facut achizitii in valuta iar contractele de leasing au fost transferate pe FRDL.

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

Odata cu obligarea marilor producatori internationali de a vinde medicamentele in lei (in primavara anului 2009) riscul valutar s-a diminuat mult.

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	784	0	784	0
Datorii comerciale	339.404	190	10.938	190
Imprumuturi bancare	0	0	0	0
Leasing financiar	0	0	0	0

### **Riscul ratei dobanzii**

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

Societatea are deschisa o singura linie de credit multivaluta pentru care dobanda este calculata in functie de rata ROBOR sau EURIBOR la 3 luni, in functie de valuta utilizata. Avand in vedere gradul foarte mic de indatorare al Societatii se apreciaza ca fluctuatiile rezonabile ale ratei de dobanda nu vor produce efecte semnificative in situatiile financiare viitoare.

### **Riscul de pret**

Societatea 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 neconsolidate incheiate la 31.12.2021

---

In ultima perioada, se observa o presiune din partea concurentei, presiune ce este contracarata prin reduceri de preturi si diversificarea si imbunatatirea calitatii serviciilor oferite.

Pentru a compensa reducerile de preturi, politica adoptata de catre Societate 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. Datorita transferarii activitatilor de vanzare engross catre FRDL, riscul de neincasare a creantelor a disparut in cea mai mare masura. Termenul de decontare cu casele de sanatate a fost in 2021 de aproximativ 90 zile.

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

- 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, 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.

Cheltuielile de capital vor fi efectuate strict in baza Bugetului de investitii si in limita disponibilitatilor banesti, fara a afecta activitatea operationala.

Pe de alta parte, dificultatile intimpinate mai ales de catre farmaciile independente, creeaza oportunitati de piata in directia gasirii de noi forme de colaborare, achizitii si fuziuni.

#### **Riscul de lichiditate**

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

Politica Societatii este de a se asigura ca va 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. Societatea dispune de resurse lichide suficiente pentru a-si onora obligatiile in toate imprejurarile rezonabile preconizate.

Datoriile Societatii (datorii comerciale si alte datorii, imprumuturi, leasing financiar) sunt clasificate de catre managementul companiei 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). Societatea nu are datorii scadente mai vechi de 48 luni de la data raportului.

## Farmaceutica REMEDIA S.A.

### Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021

---

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

#### **Lichiditati bancare**

O suma semnificativa din disponibilitati banesti ale Societatii se afla in banci sub forma de depozite sau disponibil la vedere. Societatea lucreaza in principal cu Raiffeisen Bank, Banca Transilvania si Trezoreria Statului. Conditii comerciale si de creditare oferite de catre bancile la care Societatea are 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 Societatii, 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 Societatii.

Responsabilitatea principala in dezvoltarea instrumentelor de control legate de riscul operational revine conducerii Societatii. 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 este expusa Societatea 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 neconsolidate 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)

In cazul provizioanelor pentru deprecierea marfurilor, ca principiu, se ia in calcul valoarea marfurilor expirate existente la data bilantului, la care s-a adaugat valoarea marfurilor in stoc la data bilantului si care se presupune ca vor expira in urmatoarele 6 luni luandu-se in considerare vanzarea medie lunara a ultimului trimestru din anul pentru care s-a incheiat bilantul.

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 datoriiilor 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

Societatea nu a 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 neconsolidate incheiate la 31.12.2021

**NOTA 32 – INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI**

\*Mii Lei

<b>LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>Lichiditate curenta (Active curente / Datorii curente)</b>	<b>2,02</b>	<b>9,26</b>
Active curente *	19.936.593	29.376.485
Datorii curente *	9.878.372	3.172.399
<b>Gradul de indatorare (Capital imprumutat / Capital propriu x 100)</b>	<b>0%</b>	<b>0%</b>
Capital imprumutat * (inclusiv leasing)	0	0
Capital propriu *	55.326.909	73.672.543
<b>Viteza de rotatie a debitelor clienti (sold mediu clienti/cifra de afaceri*365)</b>	<b>60 zile</b>	<b>52 zile</b>
Sold mediu clienti *	2.383.346	9.172.151
Cifra de afaceri neta *	14.513.188	63.833.250
<b>Viteza de rotatie a datoriilor (sold mediu furnizori/cogs*365)</b>	<b>224 zile</b>	<b>99 zile</b>
Sold mediu furnizori *	5.957.020	13.556.169
Costul marfurilor vindute - net	9.673.476	50.039.120
<b>Viteza de rotatie a stocurilor (sold mediu stocuri/cogs * 365)</b>	<b>75 zile</b>	<b>55 zile</b>
Sold mediu stocuri	2.010.796	7.620.605
Costul marfurilor vandute - net	9.673.476	50.039.120
<b>Viteza de rotatie a activelor imobilizate (cifra de afaceri/active imobilizate)</b>	<b>0,32</b>	<b>1,31</b>
Cifra de afaceri neta *	14.513.188	63.833.250
Active imobilizate *	45.871.850	48.725.139
<b>Marja profitului brut (%) (profit brut/vinzari nete)</b>	<b>5,92 %</b>	<b>51,09%</b>
Profit brut *	859.155	32.616.522
Cifra de afaceri neta *	14.513.188	63.833.250

**Note:**

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

2) **Gradul de îndatorare** exprimă eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate. 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

Farmaceutica REMEDIA S.A.  
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2021

---

creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate. Având în vedere dinamica vânzărilor și specificul încasării creanțelor în distribuția de medicamente consideram ca valoarea indicatorului este una normală, în condițiile date.

4) **Viteza de rotație a datoriilor** reprezintă perioada medie în care sunt achitați furnizorii.

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

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

Președintele Consiliului de Administrație  
"TARUS" - Valentin Norbert TARUS e.U.

prin reprezentant  
Valentin – Norbert TARUS