

Farmaceutica REMEDIA S.A. – Note la situatiile financiare consolidate incheiate la 31.12.2014



NOTA 1 Entitatea care raporteaza

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

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

Situatiile financiare consolidate (« situatiile financiare ») pentru anul financiar 2014 se refera la Societate si urmatoarele entitati juridice :

- Sibmedica S.R.L. cu activitate de distributie medicamente engros si en detail
- BlocMagnolia S.R.L. cu activitate de farmacie

Cele doua entitati juridice mentionate mai sus aveau la 31.12.2013 activitatea suspendata, nu mai aveau angajat personal, nu mai detineau licente de functionare ca si farmacie.Pe parcursul anului 2014 cele doua entitati juridice mentionate mai sus nu au desfasurat niciun fel de activitate economica.

In cursul anului 2014 a fost lichidata societatea DomProsan S.R.L. la care Societatea detinea 80% din partile sociale.

Astfel, la 31.12.2014, Societatea nu mai detinea participatii majoritare la nicio societate functionala.

Farmaceutica REMEDIA S.A. este un distribuitor national cu o retea de 8 centre logistice, un lant format din 89 farmacii si oficine locale de distributie, cu activitati de promovare si marketing a medicamentelor.

In anul 2014 Farmaceutica REMEDIA S.A. nu a participat la fuziuni si nici nu a fost supusa unei reorganizari semnificative. In aceeaasi perioada, Farmaceutica REMEDIA S.A. nu a achizitionat sau instrainat active de valori semnificative (cladiri, terenuri, actiuni, etc).

Farmaceutica REMEDIA S.A. – Note la situatiile financiare consolidate incheiate la 31.12.2014

NOTA 2 Bazele intocmirii situatiilor financiare

A se vedea notele la situatiile financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2014

NOTA 3 Politici contabile semnificative

A se vedea notele la situatiile financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2014

NOTA 4 Imobilizari corporale & Investitii imobiliare

A se vedea notele la situatiile financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2014(NOTA 10)

NOTA 5 Imobilizari necorporale

A se vedea notele la situatiile financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2014(NOTA 11)

NOTA 6 Active financiare la valoarea justa

	2.918.836
Depozite si garantii	2.487.146
Scrisori de garantie	29.779
Participatii la entitati afiliate	393.595
Titluri de participatie la societati din afara grupului*	8.316

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

In cursul anului 2014 a fost lichidata participatia de 80% la capitalul societatii DomProsan S.R.L.Societatea a fost lichidata.

Farmaceutica REMEDIA S.A. – Note la situatiile financiare
consolidate incheiate la 31.12.2014

NOTA 7 Alte creante

	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
ALTE CREANTE :	1.177.248	1.191.029
discounturi de primit de la furnizori de marfa	649.126	764.081
lipsa numerar casierie Timisoara *	116.596	116.596
costuri de judecata de recuperat aferente litigiilor in curs	95.019	35.847
alti debitori	316.507	274.505

* Pt suma de 116.596 ron s-a constituit provizion.

NOTA 8 Numerar si echivalent de numerar

	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
Conturi la banci in RON	11.869.383	10.875.545
Conturi la banci in valuta	1.816.636	1.385.527
Numerar in casa RON	343.734	689.602
Numerar restrictionat	2.214.350	2.241.050
Total numerar si echivalente de numerar	16.244.103	12.950.674

Numerarul restrictionat (500.000 euro) este reprezentat de un depozit colateral pe baza caruia a fost emisa o scrisoare de garantie de plata in favoarea unui furnizor de marfa extern.

NOTA 9 Capital social

A se vedea notele la situatiile financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2014 (NOTA 16)

Farmaceutica REMEDIA S.A. – Note la situatiile financiare
consolidate incheiate la 31.12.2014

NOTA 10 Rezerve

	<u>31 decembrie 2013</u>	<u>31 decembrie 2014</u>
Rezerve legale	1.189.768	1.383.023
Alte rezerve	10.607.652	11.841.253
Rezerve din reevaluare imob.corp.	<u>14.306.790</u>	<u>14.409.181</u>
TOTAL	<u>26.104.210</u>	<u>27.633.457</u>

NOTA 11 Actiuni proprii

La sfarsitul anului 2014 Societatea nu detinea actiuni proprii

NOTA 12 Leasing Financiar

A se vedea notele la situatiile financiare neconsolidate incheiate la
31.12.2014(NOTA 22)

Farmaceutica REMEDIA S.A. – Note la situatiile financiare
consolidate incheiate la 31.12.2014

NOTA 13 Provizioane

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
PROVIZIOANE PT. ACTIVE CIRCULANTE :	7.388.964	1.550.000	129.036	8.809.929
provizion pentru marfuri expirate	345.803	100.000	129.036	316.768
provizion pentru clienti rau platnici	7.043.161	1.450.000		8.493.161
PROVIZIOANE PT. RISCURI SI CHELTUIELI :	397.856		281.260	116.596
provizion pentru bonusuri management + CA	281.260		281.260	0
provizion pentru lipsa numerar casierie Timisoara	116.596			116.596
TOTAL GENERAL	7.786.820	1.550.000	410.296	8.926.524

NOTA 14 Angajamente

A se vedea notele la situatiile financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2014(NOTA 24)

NOTA 15 Alte datorii pe termen scurt

A se vedea notele la situatiile financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2014(NOTA 25)

NOTA 16 Alte venituri din exploatare

A se vedea notele la situatiile financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2014(NOTA 4)

NOTA 17 Alte cheltuieli de exploatare

A se vedea notele la situatiile financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2014(NOTA 7)

NOTA 18 Managementul riscului financiar

A se vedea notele la situatiile financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2014(NOTA 29)

Farmaceutica REMEDIA S.A. – Note la situatiile financiare consolidate incheiate la 31.12.2014

NOTA

19 Raportare pe segmente de activitate

	Spitale & Clinici	Distributie Depozite	Distributie Farmacii	Export	Alte canale de distrib.	Farmacii REMEDIA	Servicii prestate	TOTAL * 2014
Cifra de afaceri neta	57,752,454	27,983,872	54,717,366	18,923,332	1,773,840	83,923,224	1,991,637	246,842,701
Venituri din vanzarea marfurilor	58,251,808	30,915,353	57,843,210	18,923,332	1,802,843	83,988,554		251,725,100
Reduceri comerciale acordate	-499,354	-2,931,481	-3,125,844		-69,570	-200,483		-7,049,756
Venituri din servicii prestate si chirii					40,567	135,153	1,991,637	2,167,357
Alte venituri din exploatare								1,370,702
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	57,752,454	27,983,872	54,717,366	18,923,332	1,773,840	83,923,224	1,991,637	248,213,403
Cheltuieli cu marfurile	53,160,322	26,829,396	49,282,119	16,936,688	1,602,518	61,782,794	0	208,683,503
Cheltuieli privind marfurile	55,032,451	27,825,796	49,434,171	17,037,604	1,601,601	63,575,802	0	214,507,425
Reduceri comerciale primite	-1,872,129	-996,400	-152,052	-100,916	917	-1,793,008	0	-5,823,922
Marja bruta din vanzari de marfuri	4,592,132	1,154,476	5,435,247	1,986,644	130,755	22,005,277	0	35,991,841
Alte costuri din exploatare	4,643,930	1,401,947	6,455,896	981,817	319,400	19,786,261	616,975	35,980,546
Costuri directe	625,074	66,559	2,045,563	184,420	170,458	13,773,938	557,196	17,423,208
Costuri logistica	998,042	496,027	2,498,531	292,838	31,329	1,828,006	0	6,144,773
Costuri promovare	1,466,479	67,249	394,678	0	70,104	814,888	0	2,813,398
Costuri indirecte	1,554,335	772,112	1,517,124	504,559	47,509	3,369,429	59,779	7,824,847
Alte operatiuni								1,774,320

Farmaceutica REMEDIA S.A. – Note la situatiile financiare consolidate incheiate la 31.12.2014

CHELTUIELI DIN EXPLOATARE - TOTAL	57,804,252	28,231,343	55,738,015	17,918,505	1,921,918	81,569,055	616,975	244,664,049
Rezultat din exploatare	-51,798	-247,471	-1,020,649	1,004,827	-148,078	2,354,169	1,374,662	3,549,354
Rezultat financiar								316,574
Rezultat brut								3,865,928
Impozit pe profit								809,953
Profit net								3,055,975
din care repartizabil								
- actionarilor societatii								
mama								3,055,975
- interesului minoritar								0
* include sumele nealocate								

NOTA

19 Raportare pe segmente de activitate (continuare)

	Spitale & Clinici	Distributie Depozite	Distributie Farmacii	Export	Alte canale de distrib.	Farmacii REMEDIA	Servicii prestate	TOTAL * 2014
ACTIVE								
Active imobilizate	0	0	0	0	0	4,125,066	0	38,396,650
Imobilizari corporale								27,120,229
Investitii imobiliare								4,206,184
Licente software								26,335
Licente farmacie						4,125,066		4,125,066

Farmaceutica REMEDIA S.A. – Note la situatiile financiare consolidate incheiate la 31.12.2014

Active financiare la valoarea justa								2,918,836
Active circulante	17,756,118	14,624,535	13,853,136	811,796	883,857	21,293,156	178,661	112,991,968
Stocuri						6,978,283		36,355,785
Creante comerciale	17,756,118	14,624,535	13,853,136	811,796	883,857	14,314,873	178,661	62,422,976
Alte creante								1,191,028
Numerar si echivalente de numerar								12,950,674
Cheltuieli inregistrate un avans								71,505
TOTAL ACTIVE	17,756,118	14,624,535	13,853,136	811,796	883,857	25,418,222	178,661	151,388,618
 CAPITALURI PROPRII SI DATORII								
Capitaluri proprii	-51,798	-247,471	-1,020,649	1,004,827	-148,078	2,354,169	1,374,662	41,730,554
Capital social								10,608,980
Prime de emisiune								757,485
Rezerve								27,633,457
Rezultatul curent	-51,798	-247,471	-1,020,649	1,004,827	-148,078	2,354,169	1,374,662	3,055,975
Rezultatul reportat								-322,824
Interese minoritare						-2,519		-2,519
 NOTA								
19	Raportare pe segmente de activitate (continuare)							
Datorii pe termen lung	0	0	116,596	0	0	0	0	1,873,207
Datorii din leasing financiar								547,045

Farmaceutica REMEDIA S.A. – Note la situatiile financiare consolidate incheiate la 31.12.2014

Provizioane			116,596					116,596
Datorii cu impozitul pe profit amanat								1,209,566
Datorii curente	0	0	0	0	0	0	0	107,784,858
Imprumuturi bancare								0
Datorii din leasing financiar								81,996
Furnizori si alte datorii asimilate								102,732,755
Provizioane								
Datorii cu impozitul curent								461,740
Alte datorii pe termen scurt								4,508,367
Total datorii	0	0	116,596	0	0	0	0	109,658,065
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	-51,798	-247,471	-904,053	1,004,827	-148,078	2,354,169	1,374,662	151,388,619

* include sumele nealocate