

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE - consolidat (Lei)

	30-Jun-17	30-Jun-16
ACTIVE		
Active imobilizate	38,997,103	40,043,272
Imobilizari corporale	25,041,458	26,103,424
Investitii imobiliare	5,413,646	4,646,335
Licente software	137,260	43,020
Licente farmacii	7,652,572	8,127,281
Participatii detinute la societati din grup	286,520	286,520
Participatii detinute la societati din afara grupului	8,316	8,316
Depozite si garantii platite	457,332	828,376
Active circulante	130,922,796	97,275,001
Stocuri	36,361,780	30,570,855
Creante comerciale	83,194,993	53,419,555
Alte creante	1,174,931	1,097,864
Numerar si echivalente de numerar	10,191,092	12,186,727
Cheltuieli inregistrate in avans	139,291	164,131
TOTAL ACTIVE	170,059,190	137,482,404
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capitaluri proprii	41,528,990	39,581,734
Capital social	10,921,209	10,921,209
Prime de emisiune	757,485	757,485
Rezerve	28,057,758	28,150,603
Rezultatul curent	1,317,395	177,294
Rezultatul reportat	900,000	0
Rezultat reportat - retratare	-312,229	-312,229
Repartizare profit	0	0
Actiuni proprii	-112,628	-112,628
Datorii pe termen lung	1,415,448	1,653,224
Datorii din leasing financiar	142,311	327,062
Provizioane	0	116,596
Datorii cu impozitul pe profit amanat	1,273,137	1,209,566
Datorii curente	127,114,752	96,247,446
Imprumuturi bancare	0	0
Datorii din leasing financiar	18,419	12,731
Furnizori si alte datorii asimilate	122,947,906	93,571,651
Provizioane	0	0
Datorii cu impozitul curent	155,698	1,347
Alte datorii pe termen scurt	3,992,730	2,661,717
Total datorii	128,530,200	97,900,670
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	170,059,190	137,482,404

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL - consolidat (Lei)

	30-Jun-17	30-Jun-16
Cifra de afaceri neta	157,973,604	107,080,119
Venituri din vanzarea marfurilor	157,494,418	107,011,497
Reduceri comerciale acordate	-747,344	-695,053
Venituri din servicii prestate si chirii	1,226,529	763,675
Alte venituri din exploatare	884,277	741,132
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	158,857,880	107,821,251
Cheltuieli materiale	139,670,647	92,863,670
Cheltuieli privind marfurile	140,285,299	93,738,098
Reduceri comerciale primite	-2,496,128	-2,886,831
Cheltuieli cu materii prime si materialele consumabile	1,183,598	1,186,817
Alte cheltuieli materiale (obiecte inventar)	107,453	274,072
Cheltuieli cu energia si apa	590,425	551,514
Cheltuieli cu personalul	12,051,420	9,821,017
Salarii si indemnizatii	9,204,022	7,395,277
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	2,127,126	1,741,605
Alte cheltuieli cu personalul	720,272	684,135
Amortizari si provizioane	378,312	243,582
Amortizari	349,199	342,181
Provizioane nete	-478,231	-100,000
Pierderi din creante	507,344	1,401
Alte cheltuieli de exploatare	5,167,511	4,654,926
Cheltuieli privind prestatiile externe	4,343,155	4,175,117
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	256,461	314,022
Alte cheltuieli	567,895	165,787
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	157,267,890	107,583,195
REZULTAT DIN EXPLOATARE	1,589,991	238,056
Venituri financiare	167,600	501,111
Venituri din dobanzi	3,232	2,576
Venituri din diferente de curs valutar	20,381	498,535
Venituri din dividende	0	0
Discount-uri plati in avans	143,987	0
Alte venituri financiare	0	0
Cheltuieli financiare	92,380	515,673
Cheltuieli privind dobanzile	23,698	9,571
Cheltuieli din diferente de curs valutar	21,833	506,102
Discount-uri incasari in avans	46,849	0
Alte cheltuieli financiare	0	0
REZULTAT FINANCIAR	75,220	-14,562
VENITURI TOTALE	159,025,480	108,322,362
CHELTUIELI TOTALE	157,360,270	108,098,868

REZULTAT BRUT	1,665,210	223,494
Impozitul pe profit	347,815	46,200
PROFIT NET TOTAL din care repartizabil	1,317,395	177,294
Actionarilor societatii	1,317,395	177,294
Interesului minoritar		
Alte elemente ale rezultatului global	0	0
Reevaluarea imobiliarilor corporale		
Impozit aferent altor elemente ale rezultatului global		
Interesul minoritar		
REZULTAT GLOBAL AFERENT PERIOADEI - TOTAL din care atribuit	1,317,395	177,294
Actionarilor societatii	1,317,395	177,294
Interesului minoritar		
Rezultat pe actiune (in Lei)		
- de baza	0.0124	0.0017
- diluat	0.0124	0.0017

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII - consolidat (Lei)

	Capital social	Rezerve legale	Rezerve reevaluare	Alte rezerve	Prime emisiune	Rezultatul reportat	Rezultatul curent*	Actiuni proprii	TOTAL
Sold la 01.01.2017	10,921,209	1,435,539	15,320,656	11,547,194	757,485	-290,122	1,253,325	-112,628	40,832,658
Transfer profit 2016 (FR) la rezultatul reportat						227,613	-227,613		0
Repartizare profit 2016(FR) la dividende						-227,613			-227,613
Transfer profit 2016 (FRDL) la rezultatul reportat						1,127,683	-1,127,683		0
Repartizare profit 2016(FRDL)				227,683		-727,683			-500,000
Rezultat 2017							1,317,395		1,317,395
Retratate costuri/venituri 2016							101,971		101,971
Transfer rezerve la dividende (FR)				-473,314					-473,314
Retratate dividende FRDL->FR						477,893			477,893
Sold la 30.06.2017	10,921,209	1,435,539	15,320,656	11,301,563	757,485	587,771	1,317,395	-112,628	41,528,990

*inclusiv contul 129 repartizarea profitului

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR- consolidat (Lei)

30-Jun-17

Fluxuri de numerar din activitati de exploatare	
Incasari din vanzari de bunuri si din prestarea de servicii	161,574,504
Alte intrari de numerar	1,235,157
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii	-153,075,790
Plati catre si in numele angajatilor (incl. impozite pe salarii)	-11,090,034
Plati impozit pe profit	-351,418
Plati alte impozite si taxe	-5,628,595
Dobanzi platite	-19,237
Dobanzi incasate (cont curent)	3,232
Alte iesiri de numerar	-2,204,711
Total flux de numerar din exploatare	-9,556,892
Flux de numerar din activitati de investitii	
Incasari din vanzarea activelor pe termen lung si investitii financiare	938,925
Dobanzi incasate (din depozite)	0
Dividende incasate	0
Plati pentru achizitionarea de active pe termen lung	-8,919
Total flux de numerar din investitii	930,006
Flux de numerar din activitati de finantare	
Trageri de imprumuturi pe termen scurt	4,300,000
Rambursari de imprumuturi pe termen scurt	-4,300,000
Diferente nete de curs valutar	3,097
Finantari primite de la actionari	0
Rambursari de imprumuturi pe termen lung, inclusiv dobanda	0
Plati catre actionari (dividende)	-670
Plati actiuni proprii	0
Total flux de numerar din finantare	2,427
Flux de numerar total	-8,624,459
Numerar la inceputul perioadei	18,815,551
Numerar la sfarsitul perioadei	10,191,092

NOTE EXPLICATIVE SPECIFICE

NOTA 1 INFORMATII DESPRE SOCIETATE

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.

Conform Legii 95/2006 republicata in August 2015 societatile comerciale nu mai pot desfasura in acelasi timp activitati de distributie en gross si en detail de medicamente.(Art. 800 paragraful 2).Astfel, Farmaceutica REMEDIA S.A.a transferat catre Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L., **societate detinuta 100 %**, activitatile de distributie en gross de medicamente (printr-o retea de 8 depozite) impreuna cu activitatile conexe (servicii logistice, inregistrari , promovare si marketing a medicamentelor, etc), pastrand operarea lantului de 100 farmacii si oficine locale de distributie.

Astfel,la 30.06.2017 Farmaceutica REMEDIA S.A. detine participatii majoritare (100 %) la societatea Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L. , fosta Sibmedica S.R.L. societate cu activitatea suspendata din 16.12.2013 si reactivata sub noua denumire la data de 19.01.2015.

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 300100 actiuni la un prôt de 0,3753 lei/actiune , prôt stabilit de un evaluator autorizat.

In cursul primului semestru al anului 2017 Farmaceutica REMEDIA S.A. nu a participat la fuziuni.

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

NOTA 2 BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

Situatiile financiare ale societatii au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului nr.1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS), adoptate de Uniunea Europeana, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu toate modificarile si clarificarile ulterioare.

In scopul intocmirii acestor situatii financiare, in conformitate cu prevederile legislative din Romania, moneda functionala a societatii este considerata a fi Leul Romanesc (RON).

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

Situatiile financiare au fost intocmite pe baza costului istoric cu exceptia cladirilor si terenurilor care sunt evaluate la valoarea justa (valoarea de piata determinata prin evaluare de catre un expert evaluator).Costul istoric este in general bazat pe valoarea justa a contraprestatiei efectuata in schimbul activelor.

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

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

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

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

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

Societatea detine participatii in alte companii, in una avand controlul asupra politicilor financiare si operationale. O entitate este consolidata daca, pe baza evaluarii relatiilor acesteia cu Societatea, se constata ca aceasta este controlata de catre Societate.

Societatile ale caror situatii financiare sunt consolidate sunt:

- Farmaceutica REMEDIA S.A.
- Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L.

Incepand cu anul 2012, pentru clasa de imobilizari corporale « Terenuri si cladiri », Societatea a trecut de la modelul de contabilizare bazat pe cost la modelul reevaluării.

Situatiile financiare la data de 30.06.2017 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

NOTA 3 VENITURI DIN VANZARI SI ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

În perioada 01.01.2017 - 30.06.2017 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare consolidate:

Nr. Crt	Indicator	Realizari ian-iun 2017 (Lei)	Realizari ian-iun 2016 (Lei)	Evolutietie 2017/2016 (%)
1.	Vinzari nete de marfuri *	156.747.074	106.316.444	+47,43
2.	Alte venituri din exploatare	2.110.806	1.504.807	+40,27
3.	Total venituri din exploatare	158.857.880	107.821.251	+47,33
4.	Total costuri operationale *	157.267.890	107.583.195	+46,18
5.	Rezultat operational	1.589.991	238.056	+567,91
6.	Rezultat financiar	75.220	-14.562	
7.	Rezultat brut	1.665.210	223.494	+645,08

*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

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

- servicii logistice
- chirii
- studii clinice
- servicii marketing
- vanzari active
- alte servicii

NOTA 4 INDICATORI ECONOMICI FINANCIARI

Indicatori economico – financiari 30.06.2017

Lei

LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU	FR	FRDL
Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)	1,1	1,01
Active curente	27.023.878	119.490.677
Datorii curente	24.502.752	118.561.222
Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)	0%	10,98%
Capital împrumutat*	0	160.730
Capital propriu	39.617.967	1.464.151
Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri*180)	30 zile	118 zile
Sold mediu clienți	7.380.230	88.927.826
Cifra de afaceri neta	45.108.384	136.429.714
Viteza de rotație a stocurilor (stoc mediu/COGS net)*180	64 zile	34 zile
Stoc mediu	12.126.682	24.076.565
COGS net	34.006.021	126.681.364

*inclusiv leasing-ul financiar

Note:

¹⁾ **Lichiditatea curentă** – nivelul indicatorului reflectă o bună capacitate de plată, deci un risc redus pentru creditori, certificând faptul că societatile sunt capabile 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. In cazul FR nu exista niciun fel de risc in timp ce pentru FRDL valoarea indicatorului indica un risc scazut.În calculul acestui indicator capitalul împrumutat cuprinde atât creditele bancare, cât și datoriile din leasing-ul financiar.

³⁾ **Viteza de rotație a debitelor clienți** exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate. Având în vedere dinamica vânzărilor și specificul încasării creanțelor în distribuția de medicamente consideram ca valoarea indicatorului este una normală pentru ambele firme ,în condițiile date.

4) Valoarea indicatorului **Nr.de zile de stocaj** (64 zile) poate fi considerata ca se incadreaza in specificul activitatii , depasind limita impusa de procedurile interne ale societatii (45 zile) in cazul FR.

Farmaceutica REMEDIA S.A.

Presedinte consiliu de administratie
"TARUS" Valentin Norbert TARUS e.U.

Director Financiar
Robert PELOIU

prin reprezentant

Valentin Norbert TARUS