

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE - neconsolidat (Lei)

	30-Sep-17	30-Sep-16
ACTIVE		
Active imobilizate	38,270,175	38,837,459
Imobilizari corporale	24,596,433	25,440,870
Investitii imobiliare	5,413,646	4,646,335
Licente software	27,885	38,555
Licente farmacie	7,652,572	8,127,281
Participatii detinute la societati din grup	289,320	289,320
Participatii detinute la societati din afara grupului	8,316	8,316
Depozite si garantii platite	282,005	286,782
Active circulante	27,962,250	32,331,657
Stocuri	12,648,901	11,223,527
Creante comerciale	6,807,453	8,296,381
Alte creante	235,469	519,309
Numerar si echivalente de numerar	8,270,427	12,292,440
Cheltuieli inregistrate in avans	63,182	72,372
TOTAL ACTIVE	66,295,607	71,241,488
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capitaluri proprii	40,158,239	39,397,566
Capital social	10,921,209	10,921,209
Prime de emisiune	757,485	757,485
Rezerve	27,828,787	28,149,316
Rezultatul curent	1,075,614	-5,587
Rezultatul reportat	0	0
Rezultat reportat - retratare	-312,229	-312,229
Repartizare profit	0	0
Actiuni proprii	-112,628	-112,628
Datorii pe termen lung	1,273,137	1,326,162
Datorii din leasing financiar	0	0
Provizioane	0	116,596
Datorii cu impozitul pe profit amanat	1,273,137	1,209,566
Datorii curente	24,864,231	30,517,760
Imprumuturi bancare	0	0
Datorii din leasing financiar		0
Furnizori si alte datorii asimilate	23,284,983	29,051,156
Provizioane		0
Datorii cu impozitul curent	0	0
Alte datorii pe termen scurt	1,579,248	1,466,604
Total datorii	26,137,368	31,843,922

TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII

66,295,607 71,241,488

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

Director Financiar
Robert - Mihail PELOIU

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL - neconsolidat (Lei)

	30-Sep-17	30-Sep-16
Cifra de afaceri neta	66,709,763	64,499,896
Venituri din vanzarea marfurilor	65,053,216	62,984,593
Reduceri comerciale acordate	-3,359	-103,703
Venituri din servicii prestate si chirii	1,659,906	1,619,006
Alte venituri din exploatare	991,754	781,347
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	67,701,517	65,281,243
Cheltuieli materiale	51,451,781	50,444,644
Cheltuieli privind marfurile	51,115,474	49,976,588
Reduceri comerciale primite	-757,552	-895,180
Cheltuieli cu materii prime si materialele consumabile	519,023	580,735
Alte cheltuieli materiale(objecte inventar)	60,718	281,912
Cheltuieli cu energia si apa	514,119	500,589
Cheltuieli cu personalul	10,683,738	9,920,842
Salarii si indemnizatii	8,586,185	7,925,506
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	1,866,458	1,737,727
Alte cheltuieli cu personalul	231,095	257,609
Amortizari si provizioane	277,276	305,648
Amortizari	248,050	404,244
Provizioane nete	-594,426	-100,000
Pierderi din creante	623,652	1,404
Alte cheltuieli de exploatare	4,668,877	4,561,280
Cheltuieli privind prestatiile externe	3,856,917	3,925,228
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	307,794	475,336
Alte cheltuieli	504,166	160,716
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	67,081,672	65,232,414
REZULTAT DIN EXPLOATARE	619,845	48,829
Venituri financiare	637,290	465,939
Venituri din dobanzi	3,954	1,998
Venituri din diferente de curs valutar	10,516	441,834
Venituri din dividende	500,000	22,107
Discount-uri plati in avans	122,821	0
Alte venituri financiare	0	0
Cheltuieli financiare	8,765	484,076
Cheltuieli privind dobanzile	0	5,886
Cheltuieli din diferente de curs valutar	251	478,190
Discount-uri incasari in avans	8,515	0
Alte cheltuieli financiare	0	0

REZULTAT FINANCIAR	628,525	-18,137
VENITURI TOTALE	68,338,808	65,747,182
CHELTUIELI TOTALE	67,090,437	65,716,490
REZULTAT BRUT	1,248,370	30,692
Impozitul pe profit	172,756	36,279
PROFIT NET TOTAL din care repartizabil	1,075,614	-5,587
Actionarilor societatii	1,075,614	-5,587
Interesului minoritar		
Alte elemente ale rezultatului global	0	0
Reevaluarea imobilizarilor corporale		
Impozit aferent altor elemente ale rezultatului global		
Interesul minoritar		
REZULTAT GLOBAL AFERENT PERIOADEI - TOTAL din care atribuibil:	1,075,614	-5,587
Actionarilor societatii	1,075,614	-5,587
Interesului minoritar		
Rezultat pe actiune (in Lei)		
- de baza	0.0101	-0.0001
- diluat	0.0101	-0.0001

"TARUS" - Valentin Norbert TARUS e.U.

Director Financiar

prin reprezentant

Valentin – Norbert TARUS

Robert - Mihail PELOIU

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate incheiate la 30.09.2017

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 30.09.2017 Farmaceutica REMEDIA S.A. detine participatii majoritare (100 %) la societatea Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L. , fosta Sibmediaca 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 prèt de 0,3753 lei/actiune , prèt stabilit de un evaluator autorizat.

In cursul primelor trei trimestre ale 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), cu exceptia licentei de farmacie din Cluj Napoca, licenta vanduta datorita rezultatelor slabe inregistrate pe parcursul ultimilor 3 ani.

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).

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate incheiate la 30.09.2017

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 Financiare (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.Estimarile 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.

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 reevaluarii.

Situatiile financiare la data de 30.09.2017 nu au fost auditate de către auditorul financiar independent.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare
neconsolidate incheiate la 30.09.2017

NOTA 3 VENITURI DIN VANZARI SI ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

În perioada 01.01.2017 – 30.09.2017 societatea comercială Farmaceutica REMEDIA S.A. a înregistrat următoarele rezultate financiare:

Nr. Crt.	Indicator	Realizări ian-sep 2017 (Lei)	Realizari ian- sep 2016 (Lei)	Evolutie 2017/2016 (%)
1.	Vinzari nete de marfuri *	65.049.857	62.880.890	+3,45
2.	Alte venituri din exploatare	2.651.660	2.400.353	+10,47
3.	Total venituri din exploatare	67.701.517	65.281.243	+3,71
4.	Total costuri operationale *	67.081.672	65.232.414	+2,83
5.	Rezultat operational	619.845	48.829	+1.269,42
6.	Rezultat financiar	628.525	-18.137	
7.	Rezultat brut (profit)	1.248.370	30.692	+4.067,41

*Inclusiv reducerile comerciale acordate/primate

“Alte venituri din exploatare”, in 2017, cuprind în principal următoarele categorii de venituri:

- chirii incasate – 46,93 %
- servicii marketing – 15,67%
- vanzari active – 34,92%

NOTA 4 INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

Indicatori economico - financiari

LICHIDITATE ȘI CAPITAL DE LUCRU	30.09.2017
Lichiditate curentă (Active curente / Datorii curente)	1,1
Active curente	27.962.250
Datorii curente	24.864.231
Gradul de îndatorare (Capital împrumutat / Capital propriu x 100)	0,00%
Capital împrumutat	0
Capital propriu	40.158.239
Viteza de rotație a debitelor clienți (sold mediu clienți/cifra de afaceri)* 270	28 zile
Sold mediu clienți	6.886.661
Cifra de afaceri neta	66.709.763
Viteza de rotație a stocurilor (sold mediu stocuri/cogs)* 270	66 zile
Sold mediu stocuri	12.274.290
COGS net	50.357.922

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare
neconsolidate incheiate la 30.09.2017

Note:

¹⁾ **Lichiditatea curenta** – nivelul indicatorului reflecta o buna capacitate de plata, deci un risc redus, certificind faptul ca societatea este capabila sa-si acopere datoriile pe termen scurt pe seama creantelor si disponibilitatilor banesti .

²⁾ **Gradul de indatorare** exprimă eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate. Nu exista niciun fel de risc in acest sens.

³⁾ **Viteza de rotatie a debitelor clienti** exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate.

⁴⁾ Valoarea indicatorului **Nr.de zile de stocaj** (66 zile) , in crestere fata de primul semestru (64 zile), poate fi considerata ca se incadreaza in specificul activitatii , depasind limita impusa de procedurile interne ale societatii (45 zile).

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare neconsolidate incheiate la 30.09.2017

NOTA 5	Raportare pe segmente de activitate								TOTAL *
	Regiunea VEST	Regiunea CENTRU	Regiunea BUCURESTI	Regiunea SUD-EST	Alte operatiuni	Chirii spatii/auto	Servicii prestate		30.09.2017
Cifra de afaceri neta	34,643,318	9,940,522	12,976,465	7,831,539	61,641	1,244,365	11,911		66,709,761
Venituri din vanzarea marfurilor	34,487,357	9,882,462	12,835,185	7,783,212	65,000				65,053,216
Reduceri comerciale acordate					-3,359				-3,359
Venituri din servicii prestate si chirii	155,961	58,060	141,280	48,327		1,244,365	11,911		1,659,904
Alte venituri din exploatare					1,586,183				1,586,183
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	34,643,318	9,940,522	12,976,465	7,831,539	1,647,824	1,244,365	11,911		68,295,944
Cheltuieli cu marfurile	26,584,398	7,389,728	10,241,746	6,112,007	30,044	0	0		50,357,923
Cheltuieli privind marfurile	26,959,676	7,489,135	10,408,233	6,185,376	73,055	0	0		51,115,475
Reduceri comerciale primite	-375,278	-99,407	-166,487	-73,369	-43,011	0	0		-757,552
Marja bruta din vanzari de marfuri	7,902,959	2,492,734	2,593,439	1,671,205	31,597	0	0		14,691,934
Alte costuri din exploatare	6,902,185	2,185,175	5,041,325	1,944,029	1,081,780	163,335	345		17,318,174
Costuri directe	5,078,619	1,671,866	4,342,555	1,526,764	1,078,599	128,511	0		13,826,914
Costuri logistica	37,077	10,707	13,337	8,497	72	0	0		69,690
Costuri promovare	0	0	0	0	0	0	0		0
Costuri indirecte	1,786,489	502,602	685,433	408,768	3,109	34,824	345		3,421,570
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE - TOTAL	33,486,583	9,574,903	15,283,071	8,056,036	1,111,824	163,335	345		67,676,097
Rezultat din exploatare	1,156,735	365,619	-2,306,606	-224,497	536,000	1,081,030	11,566		619,847
Rezultat financiar									628,523
Rezultat brut									1,248,370
Impozit pe profit									172,756
Profit net									1,075,614
	* include sumele nealocate								

Farmaceutica REMEDIA S.A.

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

Director Financiar
Robert PELOIU

prin reprezentant

Valentin Norbert TARUS