

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2020

| Cuprins: | pag |
|--|------------|
| Situatia rezultatului global | 2 |
| Situatia pozitiei financiare | 4 |
| Situatia modificarilor capitalului propriu | 6 |
| Situatia fluxului de trezorerie | 8 |
| Note explicative la situatiile financiare | |
| 1 Informatii despre societate | 9 |
| 2 Bazele intocmirii situatiilor financiare | 10 |
| 3 Politici contabile semnificative | 12 |
| 4 Venituri din vanzari si alte venituri din exploatare | 21 |
| 5 Cheltuieli materiale | 23 |
| 6 Cheltuieli cu personalul | 23 |
| 7 Alte cheltuieli de exploatare | 23 |
| 8 Venituri financiare nete | 24 |
| 9 Cheltuieli cu impozitul pe profit | 24 |
| 10 Imobilizari corporale si investitii imobiliare | 26 |
| 11 Imobilizari necorporale | 29 |
| 12 Active financiare la valoare justa | 30 |
| 13 Stocuri | 30 |
| 14 Creante comerciale si de alta natura | 30 |
| 15 Numerar si echivalente numerar | 31 |
| 16 Capitalul social | 31 |
| 17 Rezerve | 31 |
| 18 Dividende | 32 |
| 19 Rezultat reportat | 32 |
| 20 Repartizarea profitului | 33 |
| 21 Actiuni | 33 |
| 22 Leasing | 33 |
| 23 Provizioane | 34 |
| 24 Angajamente | 34 |
| 25 Datorii comerciale si de alta natura | 35 |
| 26 Litigii | 35 |
| 27 Prezentare tranzactii cu partile afiliate | 35 |
| 28 Raportarea pe segmente | 37 |
| 29 Obiective si politici pentru gestionarea riscului financiar | 38 |
| 30 Surse ale incertitudinii estimarilor | 42 |
| 31 Evenimente ulterioare perioadei de raportare | 43 |
| 32 Indicatori economico-financiar | 44 |

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate
incheiate la 31.12.2020

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

| | | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|---------------|--------------------|--------------------|
| | | | |
| Cifra de afaceri neta | NOTA 4 | 441.478.105 | 446.411.283 |
| Venituri din vanzarea marfurilor | | 439.903.203 | 444.493.627 |
| Reduceri comerciale acordate | | -1.098.781 | -1.555.985 |
| Venituri din servicii prestate si chirii | | 2.673.683 | 3.473.641 |
| Alte venituri din exploatare | | 41.325.403 | 5.715.974 |
| | | | |
| VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL | | 482.803.508 | 452.127.257 |
| | | | |
| Cheltuieli materiale | NOTA 5 | 394.820.160 | 396.555.288 |
| Cheltuieli privind marfurile | | 399.816.634 | 399.002.857 |
| Reduceri comerciale primite | | -8.872.597 | -7.283.506 |
| Cheltuieli cu materii prime si materialele consumabile | | 2.585.406 | 3.280.573 |
| Alte cheltuieli materiale(objecte inventar) | | 195.392 | 375.959 |
| Cheltuieli cu energia si apa | | 1.095.323 | 1.179.406 |
| Cheltuieli cu personalul | NOTA 6 | 27.575.662 | 34.791.624 |
| Salarii si indemnizatii | | 24.616.138 | 31.316.319 |
| Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala | | 1.151.057 | 1.048.237 |
| Alte cheltuieli cu personalul | | 1.808.468 | 2.427.068 |
| Amortizari si provizioane | | 2.645.174 | 1.211.734 |
| Amortizari | | 1.103.087 | 1.251.491 |
| Provizioane nete | | 408.691 | -281.261 |
| Pierderi din creante | | 1.133.396 | 241.503 |
| Alte cheltuieli de exploatare | NOTA 7 | 14.899.929 | 15.765.194 |
| Cheltuieli privind prestatiile externe | | 8.659.416 | 11.500.775 |
| Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate | | 771.985 | 830.513 |
| Alte cheltuieli | | 5.468.528 | 3.433.906 |
| | | | |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL | | 439.940.926 | 448.323.839 |
| | | | |
| REZULTAT DIN EXPLOATARE | | 42.862.583 | 3.803.418 |
| | | | |
| Venituri financiare | NOTA 8 | 312.150 | 394.880 |
| Venituri din dobanzi | | 18.494 | 11.293 |
| Venituri din diferente de curs valutar | | 55.588 | 170.002 |
| Venituri din dividende | | 66.733 | 204.905 |
| Discount-uri plati in avans | | 171.335 | 8.681 |
| Alte venituri financiare | | 0 | 0 |

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate
incheiate la 31.12.2020

| | | | |
|---|---------------|--------------------|--------------------|
| | | | |
| Cheltuieli financiare | NOTA 8 | 406.117 | 1.075.366 |
| Cheltuieli privind dobanzile | | 102.776 | 557.660 |
| Dobanzi leasing operational (IFRS16) | | 68.916 | 83.134 |
| Cheltuieli din diferente de curs valutar | | 79.464 | 208.961 |
| Discount-uri incasari in avans | | 154.960 | 225.610 |
| Alte cheltuieli financiare | | | 0 |
| | | | |
| REZULTAT FINANCIAR | | -93.967 | -680.485 |
| | | | |
| | | | |
| VENITURI TOTALE | | 483.115.658 | 452.522.138 |
| CHELTUIELI TOTALE | | 440.347.042 | 449.399.205 |
| | | | |
| | | | |
| REZULTAT BRUT | NOTA 9 | 42.768.616 | 3.122.933 |
| Impozitul pe profit | | 4.997.042 | 681.817 |
| PROFIT NET TOTAL din care repartizabil | | 37.771.574 | 2.441.116 |
| Actionarilor societatii | | 37.771.574 | 2.441.116 |
| Interesului minoritar | | | |
| | | | |
| Alte elemente ale rezultatului global | | | 0 |
| Reevaluarea imobilizarilor corporale | | | |
| Impozit aferent altor elemente ale rezultatului global | | | |
| Interesul minoritar | | | |
| REZULTAT GLOBAL AFERENT PERIOADEI - TOTAL din care atribuibil: | | 37.771.574 | 2.441.116 |
| Actionarilor societatii | | 37.771.574 | 2.441.116 |
| Interesului minoritar | | | |
| | | | |
| Rezultat pe actiune (in Lei) | | | |
| - de baza | | 0,36 | 0,0230 |
| - diluat | | 0,36 | 0,0230 |

Preşedinte Consiliu de Administraţie
"TARUS" - Valentin Norbert TARUS e.U.

prin reprezentant
Valentin – Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate
incheiate la 31.12.2020

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

| | | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---|----------------|--------------------|--------------------|
| ACTIVE | | | |
| Active imobilizate | | 40.256.854 | 39.948.736 |
| Imobilizari corporale | NOTA 10 | 28.316.243 | 25.824.336 |
| Investitii imobiliare | | 8.204.038 | 6.808.175 |
| Active leasing operational | | 1.089.773 | 1.429.930 |
| Licente software | NOTA 11 | 124.790 | 207.353 |
| Licente farmacii | NOTA 11 | 213.636 | 5.004.938 |
| Participatii detinute la societati din grup | NOTA 12 | 289.520 | 289.520 |
| Participatii detinute la societati din afara grupului | NOTA 12 | 5.316 | 5.316 |
| Depozite si garantii platite | NOTA 12 | 2.013.538 | 379.169 |
| | | | |
| Active circulante | | 202.969.618 | 220.077.654 |
| Stocuri | NOTA 13 | 35.077.188 | 74.812.167 |
| Creante comerciale | NOTA 14 | 130.201.748 | 132.399.134 |
| Alte creante | | 3.340.268 | 2.590.617 |
| Numerar si echivalente de numerar | NOTA 15 | 34.350.414 | 10.275.736 |
| | | | |
| Cheltuieli inregistrate in avans | | 1.236.574 | 343.549 |
| | | | |
| TOTAL ACTIVE | | 244.463.046 | 260.369.939 |
| | | | |
| CAPITALURI PROPRII SI DATORII | | | |
| Capitaluri proprii | | 79.830.650 | 49.061.524 |
| Capital social | NOTA 16 | 10.921.209 | 10.921.209 |
| Prime de emisiune | | 757.485 | 757.485 |
| Rezerve | NOTA 17 | 34.803.056 | 31.092.868 |
| Rezultatul curent | | 37.771.574 | 2.441.116 |
| Rezultatul reportat | NOTA 19 | -3.632.398 | 4.407.169 |
| Rezultat reportat - retratare | | -312.229 | -312.229 |
| Repartizare profit | | -365.419 | -133.467 |
| Actiuni proprii | NOTA 21 | -112.628 | -112.628 |
| | | | |
| Datorii pe termen lung | | 2.246.739 | 3.147.081 |
| Datorii din leasing financiar | NOTA 22 | | 0 |
| Datorii din leasing operational | | | 1.478.785 |
| Provizioane | NOTA 23 | | 0 |
| Datorii cu impozitul pe profit amanat | | 2.246.739 | 1.668.296 |
| | | | |
| | | | |

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate
incheiate la 31.12.2020

| | | | |
|--|----------------|--------------------|--------------------|
| Datorii curente | | 162.385.658 | 208.161.335 |
| Imprumuturi bancare | NOTA 24 | | 319.234 |
| Datorii din leasing financiar | | | 17.932 |
| Datorii din leasing operational | | 867.718 | |
| Furnizori si alte datorii asimilate | | 159.154.783 | 202.648.537 |
| Provizioane | | | 0 |
| Datorii cu impozitul curent | | 124.581 | 138.801 |
| Alte datorii pe termen scurt | NOTA 25 | 2.238.576 | 5.036.832 |
| | | | |
| Total datorii | | 164.632.396 | 211.308.416 |
| | | | |
| TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII | | 244.463.046 | 260.369.939 |

Președinte Consiliu de Administrație
"TARUS" - Valentin Norbert TARUS e.U.

prin reprezentant
Valentin – Norbert TARUS

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2020

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

| | Capital social | Rezerve legale | Rezerve reevaluare | Alte rezerve | Prime emisiune | Rezultatul reportat | Repartizare profit | Rezultatul curent | Actiuni proprii | TOTAL |
|---|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|----------------|---------------------|--------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| Sold la 01.01.2019 | 10,921,209 | 1,623,470 | 15,898,760 | 11,453,348 | 757,485 | 3,123,609 | -109,859 | 3,032,873 | -112,628 | 46,588,269 |
| Repunere retratare cont profit 2018 | | | | | | -2,000,000 | | 2,079,479 | | 79,479 |
| Transfer profit 2018 (FR) la rezultatul reportat | | | | | | 2,031,162 | | -2,031,162 | | 0 |
| Repartizare profit 2018(FR) la dividende | | | | | | -1,591,347 | | | | -1,591,347 |
| Repartizare profit 2018(FR) la alte rezerve | | | | 439,815 | | -439,815 | | | | 0 |
| Inchidere cont 129 (rezerva legala 2017)FR | | | | | | | 109,859 | -109,859 | | 0 |
| Transfer profit 2018(FRDL) la rezultatul reportat | | | | | | 2,986,594 | | -2,986,594 | | 0 |
| Repartizare profit 2017(FRDL) la dividende | | | | | | -2,000,000 | | | | -2,000,000 |
| Retratare dividend FRDL->FR 2018 | | | | | | 2,000,000 | | | | 2,000,000 |
| Rezultat contabil 2019 FR + FRDL | | | | | | | | 4,353,247 | | 4,353,247 |
| Rezerva legala 2019 FR | | 133,467 | | | | | | -133,467 | | 0 |
| Retratare cont profit 2019 | | | | | | 0 | | -1,912,131 | | -1,912,131 |
| lesiri cladiri + terenuri | | | | -4,140 | | | | | | -4,140 |
| Reevaluare cladiri si terenuri | | | | 1,842,244 | | | | | | 1,842,244 |
| Impozit amanat | | | | -294,097 | | | | | | -294,097 |
| Retratare leasing operational (IFRS 16) 2018 | | | | | | -15,263 | | 15,263 | | 0 |
| Sold la 31.12.2019 | 10,921,209 | 1,756,937 | 17,442,767 | 11,893,163 | 757,485 | 4,094,940 | -133,467 | 2,441,116 | -112,628 | 49,061,524 |

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2020

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU – continuare

| | Capital | Rezerve | Rezerve | Alte | Prime | Rezultatul | Repartizare | Rezultatul | Actiuni | TOTAL |
|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | social | legale | reevaluare | rezerve | emisiune | reportat | profit | curent | proprii | |
| Sold la 01.01.2020 | 10.921.209 | 1.756.937 | 17.442.767 | 11.893.163 | 757.485 | 4.094.940 | -133.467 | 2.441.116 | -112.628 | 49.061.524 |
| Repunere retratare cont profit 2019 | | | | | | -2.000.000 | | 1.912.131 | | -87.869 |
| Transfer profit 2019 (FR)la rezultatul reportat | | | | | | 2.429.739 | | -2.429.739 | | 0 |
| Repartizare profit 2019(FR) la dividende | | | | | | -2.121.796 | | | | -2.121.796 |
| Repartizare profit 2019(FR) la alte rezerve | | | | 307.943 | | -307.943 | | | | 0 |
| Inchidere cont 129 (rezerva legala 2019)FR | | | | | | | 133.467 | -133.467 | | 0 |
| Transfer profit 2019(FRDL)la rezultatul reportat | | | | | | 1.790.041 | | -1.790.041 | | 0 |
| Repartizare profit 2018(FRDL) la dividende | | | | | | | | | | 0 |
| Retratare dividend FRDL->FR 2020 | | | | | | | | | | 0 |
| Rezultat contabil 2020 FR + FRDL | | | | | | | | 30.622.262 | | 30.622.262 |
| Rezerva legala 2020 FR | | 365.419 | | | | | -365.419 | | | 0 |
| Retratare cont profit 2020 | | | | | | 0 | | 6.927.256 | | 6.927.256 |
| lesiri cladiri + terenuri | | | | | | | | | | 0 |
| Reevaluare cladiri si terenuri | | | 3.615.269 | | | | | | | 3.615.269 |
| Impozit amanat | | | -578.443 | | | | | | | -578.443 |
| Retratare rezultat reportat 2020 | | | | | | -7.581.143 | | | | -7.581.143 |
| Retratare leasing operational (IFRS 16) 2020 | | | | | | -222.056 | | 222.056 | | 0 |
| Corectie erori contabile 2019 (FR) | | | | | | -26.410 | | | | -26.410 |
| Sold la 31.12.2020 | 10.921.209 | 2.122.356 | 20.479.593 | 12.201.106 | 757.485 | -3.944.628 | -365.419 | 37.771.574 | -112.628 | 79.830.650 |

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate
incheiate la 31.12.2020

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE (RON)
consolidat

| | | 2020 |
|---|--|--------------------|
| | | 12 luni |
| Fluxuri de numerar din activitati de exploatare | | |
| Incasari din vanzari de bunuri si din prestarea de servicii | | 484.879.345 |
| Alte intrari de numerar | | 2.023.553 |
| Plati catre furnizorii de bunuri si servicii | | -451.351.893 |
| Plati catre si in numele angajatilor (incl. impozite pe salarii) | | -27.470.222 |
| Plati impozit pe profit | | -5.011.262 |
| Plati alte impozite si taxe | | -13.355.077 |
| Dobanzi platite | | -102.608 |
| Dobanzi incasate (cont curent) | | 18.494 |
| Alte iesiri de numerar | | -3.153.976 |
| Total flux de numerar din exploatare | | -13.523.647 |
| Flux de numerar din activitati de investitii | | |
| Incasari din vanzarea activelor pe termen lung si investitii financiare | | 39.901.718 |
| Dobanzi incasate (din depozite) | | 0 |
| Dividende incasate | | 66.733 |
| Plati pentru achizitionarea de active pe termen lung | | -80.451 |
| Total flux de numerar din investitii | | 39.888.000 |
| Flux de numerar din activitati de finantare | | |
| Trageri de imprumuturi pe termen scurt (incl dobanzi) | | 1.850.0000 |
| Rambursari de imprumuturi pe termen scurt | | -1.881.9234 |
| Diferente nete de curs valutar | | 23.585 |
| Finantari primite de la actionari | | 0 |
| Rambursari de imprumuturi pe termen lung, inclusiv dobanda | | 0 |
| Plati catre actionari (dividende) | | -1.994.027 |
| Plati actiuni proprii | | 0 |
| Imprumuturi acordate intre filiale | | 0 |
| Total flux de numerar din finantare | | -2.289.675 |
| Flux de numerar total | | 24.074.677 |
| Numerar la inceputul perioadei | | 10.275.737 |
| Numerar la sfarsitul perioadei | | 34.350.414 |

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

prin reprezentant
Valentin - Norbert TARUS

NOTA 1 INFORMATII DESPRE SOCIETATILE CONSOLIDATE

1.1. Entitatea raportoare

Farmaceutica REMEDIA S.A.

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

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.

La **01 ianuarie 2016** Farmaceutica REMEDIA S.A.a finalizat transferul catre Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L., **societate detinuta 100 %**, a activitatilor 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.

Desi prevederea legala privind separarea activitatilor a fost abrogata, Farmaceutica REMEDIA a hotarat sa pastreze cele doua entitati juridice.

In acest context, la 31.12.2020 Farmaceutica REMEDIA S.A. detinea participatii majoritare (100 %) la societatea Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L.

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.

La 31.12.2020, Farmaceutica REMEDIA S.A. nu detinea participatii majoritare sau influente semnificative la alte societati, cu exceptia celei mentionate anterior.

1.2. Alte entitati care participa la consolidare

Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L.

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

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

Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L. este un distribuitor national cu o retea de 9 depozite localizate in Bucuresti, Deva, Brasov, Pitesti, Craiova, Targu Mures, Timisoara, Iasi si Galati.

In cursul anului 2020 Farmaceutica REMEDIA S.A. sau Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics S.R.L nu au participat la fuziuni.

In aceeasi perioada, 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.

NOTA 2 BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

Declaratia de conformitate

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

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

Situatiile financiare la 31.12.2020 ale entitatii raportoare au fost aprobate de Consiliul de Administratie al Societatii la data de 10.03.2021.

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

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

Bazele evaluarii

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

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

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

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

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

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

In cursul anului 2020 nu au existat evenimente si circumstante care sa conduca la recunoasterea unei pierderi din depreciere semnificative a imobilizărilor corporale.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2020

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

Moneda functionala si de prezentare

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

Principiul continuitatii activitatii

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

Situatii comparative

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

Estimari si rationamente profesionale

Pregatirea situatiilor financiare conform IFRS sau Standardelor Nationale de Raportare presupune utilizarea de catre conducere a unor rationamente profesionale, estimari si ipoteze care pot afecta aplicarea politicilor contabile si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor.In aceste conditii, rezultatele efective pot sa difere de valorile estimate.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
- Costul marfurilor vandute de catre societatea raportoare (FR) si aprovizionate de la FRDL

Modificari ale politicilor contabile

Adoptarea pentru prima data a standardelor noi sau revizuite

Politicile contabile adoptate sunt consecvente cu cele aplicate pentru exercitiul financiar anterior, si adaptate următoarelor interpretări noi, amendamente la

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2020

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 colectie de modificări ale IFRS.

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

IFRS 3 Combinari de intreprinderi

IFRS 9 Instrumente financiare: clasificari active financiare;

IFRS 11 Acorduri comune (amendament)

IFRS 16 Leasing: inlocuire IAS 17

IAS 12 Impozitul pe profit:IFRIC 23 si modificari

IAS 17 Leasing a fost inlocuit de IFRS 16

IAS 19 Beneficiile angajatilor : Planificare modificare, reducere sau decontare

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

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

IFRIC 23 Incertitudine fata de tratamentele privind impozitul pe venit

Aplicarea standardelor, interpretarilor si amendamentelor noi, care intra in vigoare la sau dupa 01 ianuarie 2020 prin 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 raportoare detine participatii de 100% in societatea consolidata, in cadrul careia are controlul asupra politicilor financiare si operationale. O entitate este consolidata daca, pe baza evaluarii relatiilor acesteia cu Societatea, se constata ca aceasta este controlata de catre Societate.

La 31.12.2020, Farmaceutica REMEDIA S.A. nu detinea participatii majoritare sau influente semnificative la alte societati cu exceptia societatii consolidata.

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

NOTA 3 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

Recunoasterea veniturilor

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

Veniturile includ atat venituri, cat si castiguri.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2020

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

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

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

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

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

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

Recunoasterea cheltuielilor

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

Conversii valutare

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

Activele si datoriile monetare exprimate in valuta la 31 decembrie 2020 sunt evaluate in RON folosind cursul de schimb (BNR) valabil la data incheierii exercitiului financiar, respectiv 1 EUR = 4,8694 RON; 1 USD = 3.9660 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.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2020

Impozite

Impozitul pe profit curent

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

Impozitul pe profit amanat

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

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

Taxa pe valoarea adaugata

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

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

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

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 A 992, HG 500 /1994, HG 983 /1998 in baza unor indici stabiliti prin respectivele acte normative si HG 403 /2000 si HG 1553 /2004, in baza indicelui general al preturilor, pentru a retrata valoarea contabila neta a activelor la un nivel care sa reflecte mai bine valoarea lor de piata.

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

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2020

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

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

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

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

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

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

Duratele de viata folosite sunt urmatoarele:

| | |
|---------------------------------|-----------|
| Cladiri si constructii | 30-50 ani |
| Echipamente si instalatii | 7-24 ani |
| Mijloace de transport | 4- 5 ani |
| Tehnica de calcul | 2 -3 ani |
| Mobilier si echipament de birou | 5-15 ani |

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

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

Contractele de leasing

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

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

Costurile indatorarii

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

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

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

Investitii imobiliare (IAS 40)

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

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

In anul 2020, 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 asemănătoare de pe piața activă, sunt ajustate și sunt observabile direct - IFRS 13.93 (b).

In cursul anului 2020 nu au existat evenimente si circumstante care sa conduca la recunoasterea unei pierderi din depreciere semnificative a investitiilor imobiliare.

Imobilizari necorporale

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

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

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

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

In categoria imobilizarilor necorporale cu durata de viata nedeterminata sunt incluse autorizatiile de functionare pentru activitatea de farmacie (**licentele de farmacie**). Conform legislatiei in vigoare, numarul acestor autorizatii este limitat dupa

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2020

mai multe criterii din care cel mai important este criteriul demografic. Autorizatiile de functionare sunt evaluate la costul de achizitie, au o durata de viata utila infinita, sunt transmisibile (au pret) si nu se amortizeaza. In unele cazuri, costurile generate de achizitia licentelor de farmacie au fost capitalizate.

In cursul anului 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.

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).

Entitatile nu detine un portofoliu de active financiare tranzactionabile.

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

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

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

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

Stocuri

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

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

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

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

Stabilirea cantitatilor existente faptic in stoc se face utilizand metoda inventarului permanent. Societatea inventariaza periodic stocurile pentru a determina daca sunt

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2020

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

Entitatile detin stocuri de marfuri gajate in contul datoriilor.

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

Provizioane

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

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

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

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

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

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

O situatie a provizioanelor constituite se regaseste in nota 23.

Beneficiile angajatilor (IAS 19)

a) Planul de pensii

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

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

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

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

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2020

b) Alte beneficii ale angajatilor

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

Angajatii concediati individual beneficiaza de o indemnizatie egala cu ultimul salariu brut, daca au o vechime de 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.

c) Bonusurile anuale ale managerilor si membrilor Consiliului de Administratie

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

Dividende

Distribuirea dividendelor catre actionari se inregistreaza in situatiile financiare in anul in care acestea au fost aprobate de Adunarea Generala a Actionarilor, deci nu sunt recunoscute ca datorii la sfarsitul perioadei de raportare. Calculul si evidentierea dividendelor sunt realizate avand in vedere prevederile IAS 10 – Evenimente ulterioare perioadei de raportare.

Nu sunt distribuite dividende preferentiale cumulative.

Situatia dividendelor este prezentata in NOTA 18.

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

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

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

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

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

Parti afiliate

Partile sunt considerate afiliate atunci cand una dintre ele are capacitatea de a controla sau influenta semnificativ cealalta parte, prin detinere in proprietate, drepturi

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2020

contractuale, relatii familiale sau prin alta modalitate. Partile afiliate includ de asemenea actionarii principali ai societatii, membrii conducerii, membrii Consiliului de Administratie si membrii familiilor lor, partile cu care controleaza in comun alte companii, planuri de beneficii ulterioare angajarii pentru angajatii companiei.

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

Capitaluri proprii

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

Aporturile de capital

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

Evolutia capitalului social al societatii raportoare este prezentata mai jos :

| | Data | Numar de actiuni | Valoarea emisiunii (Lei) | Explicatii |
|---|--------------|--------------------|--------------------------|---|
| 1 | 10.11.1999 | 3.370.107 | 337.010,70 | Capital initial al statului, inclusiv terenul aportat in natura |
| 2 | 06.09.2001 | 1.500.000 | 150.000,00 | Aport in numerar al V.TARUS RoAgencies |
| 3 | 23.07.2003 | 42.402 | 4.240,20 | Fuziune - capital al Ditafarm Trading – societate absorbita |
| 4 | 05.01.2006 | 5.696.471 | 569.647,10 | Fuziune - capital al V.TARUS RoAgencies – societate absorbita |
| 5 | 21.12.2007 | 87.905.969 | 8.790.596,90 | Majorare capital – actionari cu drept de preemtiune |
| 6 | 04.05.2009 | 7.574.851 | 757.485,10 | Majorare capital – AHG Simcor Industry S.R.L. |
| | TOTAL | 106.089.800 | 10.608.980 | |

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

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

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

Avand in vedere aplicarea IAS 29 – “Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste” si prezentarea rezultatelor retratarii operatiunilor efectuate in perioada

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2020

de economie hiperinflationista in situatiile financiare intocmite conform IFRS a fost efectuata analiza impactului inflationist asupra capitalului social rezultand un procent de ajustare de 2,94%.

Rezultatul reportat

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

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

Rezerve

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

Rezultatul pe actiune

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

Raportarea pe segmente (IFRS 8)

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

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

Erori contabile

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

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate
incheiate la 31.12.2020

NOTA 4 VENITURI DIN VANZARI SI ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

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

| descriere | 2020 | 2019 |
|---|--------------------|--------------------|
| CIFRA DE AFACERI NETA, din care : | 441.478.105 | 446.411.283 |
| venituri din vanzarea marfurilor, din care : | 439.903.203 | 444.493.627 |
| - vanzari farmaciei Remedia | 61.752.389 | 102.002.604 |
| - distributie spitale | 118.194.101 | 105.962.048 |
| - distributie | 256.032.288 | 219.502.800 |
| - alte canale de distributie | 3.924.424 | 17.026.175 |
| reduceri comerciale acordate | (1.098.779) | (1.555.985) |
| venituri din servicii prestate si chirii, din care : | 2.673.683 | 3.473.641 |
| - servicii logistice si antrepozitare | 1.222.198 | 1.414.947 |
| - chirii | 940.142 | 583.270 |
| - promovare la raft | | 512.505 |
| - marketing si inregistrari (RA) | 323.197 | 880.236 |
| - alte servicii | 188.146 | 82.683 |

Alte venituri din exploatare

| descriere | 2020 | 2019 |
|-------------------------------|----------------------|------------------|
| penalitati | 39.905 | 181.808 |
| vanzari imobilizari corporale | 39.902.568 | 4.679.073 |
| plusuri inventar | 0 | 752.004 |
| reevaluare imobiliz.corporale | 0 | 0 |
| alte venituri | 1.382.930 | 103.089 |
| TOTAL | 41.325.403,00 | 5.715.974 |

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate
incheiate la 31.12.2020

NOTA 5 CHELTUIELI MATERIALE

| Descriere | 2020 | 2019 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Costul marfurilor * | 390.944.038 | 391.719.351 |
| Utilitati | 1.095.323 | 1.179.406 |
| Combustibili | 1.669.007 | 2.070.592 |
| Piese de schimb | 332.095 | 477.314 |
| Materiale consumabile | 584.303 | 732.666 |
| Obiecte de inventar | 195.394 | 375.959 |
| TOTAL | 394.820.160 | 396.555.288 |

* valoare neta obtinuta prin ajustarea cu discounturile primite

NOTA 6 CHELTUIELI CU PERSONALUL

Cheltuielile cu personalul au urmatoarea componenta:

| Descriere | 2020 | 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Salarii si indemnizatii brute | 24.616.138 | 31.316.319 |
| Ch. cu asig. si protectia sociala | 924.674 | 1.048.237 |
| - Contrib.asiguratorie pt. munca | 556.953 | 708.344 |
| - Alte ch. privind asig. si protect. sociala | 367.721 | 339.893 |
| Alte cheltuieli cu personalul | 2.034.850 | 2.427.068 |
| - Tichete de masa/cadou | 744.620 | 1.494.825 |
| - PFA /PFI | 463.000 | 447.425 |
| - Fond handicapati | 827.230 | 484.818 |
| TOTAL | 27.575.662 | 34.791.624 |

Costurile (inclusiv taxele) cu remuneratia in anul 2020 a Consiliului de Administratie al FR, Directorului General, si a administratorului FRDL au fost in valoare totala de 457.280 lei.

NOTA 7 ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

| Descriere | 2020 | 2019 |
|--------------------------|--------------|-----------|
| Reparatii | 500.548,00 | 572.018 |
| Chirii | 2.671.067,00 | 4.014.451 |
| Asigurari | 737.869,00 | 790.398 |
| Posta si telecomunicatii | 310.801,00 | 486.310 |
| Deplasari si transport | 110.015,00 | 1.756.116 |

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate
incheiate la 31.12.2020

| | | |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Publicitate | 76.363,00 | 213.852 |
| Protocol | 163.126,00 | 278.711 |
| Alte impozite si taxe | 771.984,00 | 830.513 |
| Donatii si sponsorizari | 132.766,00 | |
| Comisioane bancare | 352.811,00 | 461.146 |
| Alte servicii prestate de terti | 3.744.067,00 | 2.927.773 |
| Alte cheltuieli de exploatare | 5.328.512,00 | 3.433.906 |
| TOTAL | 14.899.929,00 | 15.765.194,00 |

NOTA 8 REZULTATE FINANCIARE

| Descriere | 2020 | 2019 |
|--------------------------------|-------------------|------------------|
| Venituri din dobanzi | 18.493,00 | 11.293 |
| Cheltuieli cu dobanzile | -171.692,00 | (640.794) |
| Venituri diferite curs | 55.588,00 | 170.002 |
| Cheltuieli diferite curs | -79.464,00 | (208.961) |
| Venituri din dividende | -154.960,00 | 204.905 |
| Discount-uri plati in avans | 171.335,00 | 8.681 |
| Discount-uri incasari in avans | 66.733,00 | (225.610) |
| Rezultat | -93.967,00 | (680.485) |

*retratata conform IFRS 16

NOTA 9 CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT

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

| Descriere | 2020 | 2019 |
|--|-------------|------------------|
| venituri totale | 483.115.658 | 452.522.138 |
| cheltuieli totale (fara impozitul pe profit) | 440.347.042 | 449.399.205 |
| rezultat contabil brut | 42.768.616 | 3.122.933 |
| ajustari IFRS | 11.771.993 | 1.912.131 |
| deduceri | 614.591 | 458.049 |
| venituri neimpozabile | 966.733 | 2.486.166 |
| cheltuieli nedeductibile | 6.526.607 | 2.518.091 |

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate
incheiate la 31.12.2020

| | | |
|---|-------------------|------------------|
| | | |
| rezultat fiscal | 35.941.906 | 4.608.940 |
| impozit pe profit | 5.556.218 | 737.427 |
| reduceri de impozit | -559.177 | 55.610 |
| Total ch. impozit pe profit curent | 4.997.042 | 681.817 |

*retratate conform IFR

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate
la 31.12.2020

NOTA 10

**IMOBILIZARI CORPORALE SI
INVESTITII IMOBILIARE**

| | | Cladiri | Instalatii | Echipamente | Mobilier | Active de | Avansuri | |
|-----------------------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
| | | | tehnice | | | leasing | pt | |
| | Terenuri | si alte | si | si vehicule | | oprational | active | Total |
| | | constructii | masini | | | | imobilizate | |
| la 01 ianuarie 2019 | 4.633.584 | 18280443 | 560.302 | 3.770.572 | 2.266.805 | | 39.420 | 29.551.126 |
| Intrari/reevaluari | 406.557 | 1639268 | 45.314 | 5.666 | 106.652 | 1.544.551 | 296.426 | 2.405.166 |
| transferuri | | -465022 | | | | | | -465.022 |
| iesiri | | -37856 | | -164.613 | -18928 | | -210.005 | -412474 |
| la 31 decembrie 2019 | 5.040.141 | 19.416.833 | 605.616 | 3.611.625 | 2.354.529 | 1.544.551 | 125.841 | 32.699.136 |
| Intrari/reevaluari | 297.826 | 4.391.024 | 45.750 | 231.525 | 117.397 | | 610.222 | 5.693.744 |
| transferuri | | -1.395.863 | | | | | | -1.395.863 |
| iesiri | -1.030 | -1.079.796 | -79.213 | -141.897 | -850.508 | | -28.239 | -2.180.683 |
| la 31 decembrie 2020 | 5.336.937 | 21.332.198 | 572.153 | 3.701.253 | 1.621.418 | 1.544.551 | 707.824 | 34.816.334 |

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate
la 31.12.2020

NOTA 10

IMOBILIZARI CORPORALE & INVESTITII IMOBILIARE (continuare)

| | | | Cladiri | Instalatii tehnice | Echipamente | Mobilier | Total |
|---------------------------------|-----------------------|----------|------------------------|-----------------------|------------------|------------------|------------------|
| Amortizare cumulata | Amortizare leasing | Terenuri | si alte constructii | si masini | si vehicule | | |
| | operational | | | | | | |
| la 01 ianuarie 2019 | | | | 460.762 | 2.889.933 | 1.460.661 | 4.811.356 |
| amortizarea anului | | | | 168.282 | 261.631 | 220.574 | 650.487 |
| amortizare cumulata | | | | | | | |
| aferenta iesirilor | | | | | -116.449 | -15.142 | -131591 |
| la 31 decembrie 2019 | | | 0 | 629.044 | 3.035.115 | 1.666.093 | 5.330.252 |
| amortizarea anului | 454.777 | | | 131.462 | 201.850 | 187.514 | 975.603 |
| amortizare cumulata | | | | | | | |
| aferenta iesirilor | | | | -12.290 | -171.536 | -711.713 | -895.539 |
| la 31 decembrie 2020 | 454.777 | | | 748.216 | 3.065.429 | 1.141.894 | 5.410.316 |
| | | | | | | | |

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2020

10.2 INVESTITII IMOBILIARE (RON)

| | |
|----------------------------------|-----------|
| la 01 ianuarie 2019 | 6.343.153 |
| transferuri la 31 decembrie 2019 | 465.022 |
| la 31 decembrie 2019 | 6.808.175 |
| transferuri la 31 decembrie 2020 | 1.395.863 |
| la 31 decembrie 2020 | 8.204.038 |

| Localitate | Adresa | Supraf. Inch. | Supraf. Totala mp | Chirie fara Tva | valoare reevaluată la 31.12.2020 - lei- | % supraf. inchiriata | Val. investitii imobiliare |
|--------------|--|---------------|-------------------|-----------------|---|----------------------|----------------------------|
| | | mp | | -EUR- | | | |
| ABRUD | Str.Piata Eroilor nr 6 ap i | 164 | 164 | 700 | 204.515 | 1 | 204.515 |
| ARAD | Str.Voinicilor nr 38 bl 245 ap 25 | 73 | 73 | 1.500 | 613.544 | 1 | 613.544 |
| | Str. Zorilor nr 1 bl 280 sc C nr 4 | 164 | 164 | 1.500 | 612.747 | 1 | 612.747 |
| ALBA IULIA | Str.Nicolae Titulescu bl 280 | 130 | 130 | 950 | 388.073 | 1 | 388.073 |
| BLAJ | Str.Piata 1848 nr 21 | 202 | 202 | 1.000 | 292.164 | 1 | 292.164 |
| DEVA | str. Pta Victoriei nr 3 | 28 | 393 | 420 | 2.065.996 | 1 | 599.139 |
| | | 38 | | 722 | | | |
| | | 199 | | 3.000 | | | |
| | | 48 | | 912 | | | |
| | SF.STEFAN str. 22 Dec | 60 | 187 | 450 | 1.108.560 | 1 | 465.595 |
| | | 109 | | 1.800 | | | |
| | | 19 | | 200 | | | |
| | SF. MARIA, str. Mihai Eminescu nr 13A | 109 | 214 | 1.800 | 918.045 | 0 | 450.760 |
| | | 41 | | 450 | | | |
| | REMEDIA DEPOZIT, str Dorobantilor nr. 43 | 500 | 3576,2 | 2.500 | 2.157.154 | 0 | 711.861 |
| | | 680 | | 1.600 | | | |
| | Koglaniceanu | | 177 | 177 | 600 | 244.667 | 1 |
| | Str Horea nr 5 | 75 | 154 | 500 | 406.698 | 0 | 195.215 |
| | Str 1 DECEMBRIE BL 4 | 106 | | 450 | | | |
| DOBRA | Str.. 1 DECEMBRIE BL 4 | 60 | 166 | 132 | 152.944 | 1 | 68.519 |
| VATA | SF PARASCHIVA | 75 | 216 | 500 | 322.403 | 0 | 112.196 |
| HATEG | SF. TREIME, Ovidiu Densuseanu | 51 | 377,41 | 434 | 837.196 | 1 | 359.157 |
| | | 56 | | 504 | | | |
| | | 126 | | 1.200 | | | |
| | | 55 | | 468 | | | |
| | str. Horea nr.5 | 47 | 72,63 | 259 | 90.629 | 64,71% | 58.646 |
| HATEG | PIATA UNIRII | 35 | 60 | 228 | 73.114 | 1 | 42.625 |
| HUNEDOARA | STR VIORELE NR 6 | 115 | 230 | 1.300 | 422.710 | 0 | 251.512 |
| | Bdul 1848 nr 7 | 152 | 226 | 700 | 348.597 | 1 | 234.222 |
| | Str.Republicii nr 10 bl D8 | 95 | 95 | 1.000 | 409.030 | 1 | 409.030 |
| CLUJ | STR FAGULUI NR 1 | 95 | 207 | 320 | 449.933 | 100,00% | 449.933 |
| | | 112 | | 380 | | | |
| SIMERIA | SF. ANDREI | 30 | 377 | 252 | 733.921 | 1 | 279.624 |
| | | 94 | | 700 | | | |
| | | 24 | | 179 | | | |
| | | 36 | | 216 | | | |
| | | 5 | | 110 | | | |
| | | 33 | | 231 | | | |
| PETROSANI | str.Timisoarei nr 7 | 86 | 175 | 20 | 395.941 | 0 | 195.199 |
| PERIS | Str.Principala nr 507 | 124 | 124 | 20 | 258.740 | 1 | 258.740 |
| BUCURESTI | BD.METALURGIEI, NR.78 | 2.173 | 5.340 | 14 | 5.048.929 | 41,9% | 2.115.501 |
| | TARUS MEDIA | 65 | | 325 | | | |
| BRASOV | Str.Zizinului | 572 | 572 | 2 | 701.895 | 1 | 701.895 |
| TOTAL | | 7.236 | 9.645 | 30.733 | 17.147.102 | | 8.204.038 |

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate
la 31.12.2020

NOTA 11

| 11.1 | LICENTE SOFTWARE | | |
|-----------------------------|-------------------------|----------------|----------------|
| | | | |
| | Licente software | Amortizare | Valoare ramasa |
| la 01 ianuarie 2019 | 669.749 | 599.479 | 70.270 |
| intrari | 215.837 | 78.755 | |
| transferuri | | | |
| iesiri | | | |
| la 31 decembrie 2019 | 885.586 | 678.234 | 207.352 |
| intrari | 13.475 | 96.637 | |
| transferuri | | | |
| iesiri | | 600 | |
| la 31 decembrie 2020 | 899.061 | 774.271 | 124.790 |

| 11.2. | LICENTE FARMACII | | |
|------------------------------|-------------------------|------------|------------------|
| | | | |
| | Licente farmacii | Amortizare | Total |
| la 01 ianuarie 2019 | 7.080.494 | 0 | 7.080.494 |
| intrari | | | |
| transferuri | | | |
| iesiri | -2.075.556 | | -2.075.556 |
| la 31. decembrie 2019 | 5.004.938 | 0 | 5.004.938 |
| intrari | | | |
| transferuri | | | |
| iesiri | -4.791.302 | | -4.791.302 |
| la 31 decembrie 2020 | 213.636 | 0 | 213.636 |

- 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.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate
la 31.12.2020

NOTA 12 ACTIVE FINANCIARE LA VALOARE JUSTA

| Denumire | valoare |
|---|------------------|
| Farmaceutica REMEDIA Distribution&Logistics SRL | 289.520 |
| Participatii societati in afara grupului * | 5.316 |
| Scrisori de garantie de participare/de buna executie | 8.537 |
| Garantii furnizori utilitati/marfa/chirii | 2.005.001 |
| TOTAL | 2.308.374 |

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

NOTA 13 STOCURI

| Descriere | 31-Dec-20 | 31-dec-2019 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Marfuri in depozite | 33.283.345 | 61.987.654 |
| Marfuri in farmacii* | 2.600.870 | 18.591.653 |
| Ajustari | 0 | 0 |
| Alte stocuri | 3.176 | 47.581 |
| Adaos comercial | -582.366 | (4.068.093) |
| TVA neexigibila | -227.837 | (1.746.630) |
| TOTAL | 35.077.188 | 74.812.167 |

*la pret de vanzare cu amanuntul

NOTA 14 CREANTE COMERCIALE SI DE ALTA NATURA

| Descriere | 31-dec-2020 | 31-dec-2019 |
|--|--------------------|--------------------|
| CREANTE COMERCIALE: | 130.201.749 | 132.399.134 |
| Creante comerciale | 133.617.185 | 135.814.570 |
| ajustari pentru creante comerciale | -3.415.436 | (3.415.436) |
| ALTE CREANTE: | 3.340.268 | 2.590.617 |
| Concedii medicale de recuperat | 202.787 | 1.620.919 |
| costuri de judecata de recuperat aferente litigiilor in curs | 41.583 | 42.326 |
| Tva de recuperat | 90.878 | |
| alte creante | 3.014.211 | 927.372 |
| provizion depreciere creante | -9.191 | |

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate
la 31.12.2020

NOTA 15 NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

| | 31-dec-2018 | 31-dec- 2019 | 31 – dec - 2020 |
|--|--------------------|---------------------|------------------------|
| Conturi la banci in RON | 2.130.178 | 8.528.285 | 33.712.159 |
| Conturi la banci in valuta | 521.279 | 686.277 | 451.026 |
| Numerar in casa RON | 867.964 | 1.051.587 | 185.356 |
| Numerar in casa in valuta | | | 1.873 |
| Alte valori | 6.450 | 7.750 | 0 |
| Total numerar si echivalente de numerar | 3.525.871 | 10.273.899 | 34.350.414 |

NOTA 16 CAPITAL SOCIAL

31.12.2020

| Actionari | Nr. actiuni | Pondere din capitalul social (%) |
|--------------------------|--------------------|---|
| TARUS Valentin - Norbert | 86.478.025 | 81,5140 |
| Altii | 19.611.775 | 18,4860 |
| Total | 106.089.800 | 100,0000 |

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

NOTA 17 REZERVE

| | 31-dec-2019 | 31-dec- 2020 |
|-----------------------------------|--------------------|---------------------|
| Rezerve legale | 1.756.937 | 2.122.356 |
| Alte rezerve | 11.893.164 | 12.201.107 |
| Rezerve din reevaluare imob.corp. | 17.442.767 | 20.479.593 |
| TOTAL | 31.092.868 | 34.803.056 |

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

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2020

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 5 ani:

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

* din profitul anului anterior

** din profitul anului 2016 si rezerve

NOTA 19 REZULTAT REPORTAT

| | 2020 | 2019 |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Sold inceput an | 2.431.226 | 3.123.609 |
| Transfer profit 2019 | 3.319.778 | 5.017.756 |
| Repartizare profit 2019 | -2.429.738 | -4.031.162 |
| Transfer profit 2018 | | |
| Repartizare profit 2018 | | |
| Retratate dividende FRDL->FR | 0 | 0 |
| Corectii contabile | -26.410 | |
| Retratate IFRS | -7.239.485 | -15.263 |
| Sold sfarsit an | -3.944.629 | 4.094.940 |

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2020

NOTA 20 REPARTIZAREA PROFITULUI

La data de 31.12.2020, Societatea a inregistrat un profit net de 28.236.449 Lei, care este propus pentru repartizare dupa cum urmeaza:

- o rezerva legala de constituit: 365.419 Lei
- o dividende: 14.277.108 Lei
- o alte rezerve :13.093.922 Lei
- o profit nerepartizat: 500.000 LEI

La data de 31.12.2020 profitul net realizat de Farmaceutica REMEDIA Distribution&Logistics SRL, in valoare de 2.385.812 Lei este propus a se repartiza pe urmatoarele destinatii:

- dividende de plata catre Farmaceutica REMEDIA S.A. – 1.500.000 lei
- profit nerepartizat – 885.812 lei

NOTA 21 ACTIUNI PROPRII

In anul 2020 Societatea nu a achizitionat sau vandut 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.

NOTA 22 LEASING

La 31 decembrie 2020 societatea nu avea in derulare contracte de leasing financiar.

| Descriere | 31 –dec- 2020 | 31 –dec - 2019 |
|--|---------------|----------------|
| Maxim 1 an | 0 | 17.932 |
| Mai mult de 1 an dar mai putin de 5 ani | 0 | 0 |
| Valoarea actuala a datoriilor – leasing financiar | 0 | 17.932 |

FRDL are in derulare mai multe contracte de leasing operational, contracte ce au fost retratate conform IFRS 16.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate
la 31.12.2020

NOTA 23 PROVIZIOANE

| Denumirea provizionului | Sold la inceputul exercitiului financiar | Transferuri | | Sold la sfarsitul exercitiului financiar |
|--|--|----------------|---------------|--|
| | | in cont | din cont | |
| PROVIZIOANE PT. ACTIVE CIRCULANTE: | 3.468.549 | 408.691 | 43.922 | 3.833.318 |
| provizion pentru marfuri expirate | 43.922 | 276.998 | 43.922 | 276.998 |
| provizion pentru clienti incerti | 3.415.436 | 131.693 | 0 | 3.547.129 |
| Provizion pentru depreciere debitori | 9.191 | 0 | 0 | 9.191 |
| PROVIZIOANE PT. RISCURI SI CHELTUIELI: | 10.449 | 31.781 | 10.449 | 31.781 |
| provizion pentru TVA aferent marfuri expirate | 10.449 | 0 | 10.449 | 0 |
| provizion pentru dobanzi af datoriilor catre soc grup | | 31.781 | | 31.781 |
| TOTAL GENERAL | 3.478.998 | 440.472 | 54.371 | 3.865.099 |

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 | 56.600.000 LEI |
| Scadenta | 31 Mai 2021 |
| Garantii | Garantie reala imobiliara asupra unor imobile ale societatii |
| LC utilizata 31.12.2020 | 0 LEI |
| LC restrictionata 31.12.2020 exclusiv pentru SGB | 5.830.877 LEI in FR 34.326.882 LEI in FRDL |
| LC de utilizat 31.12.2020 | 16.442.241 LEI |

La data de 31.12.2020, 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.

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate
la 31.12.2020

NOTA 25 DATORII COMERCIALE SI DE ALTA NATURA

| descriere | 31-dec-2020 | 31-dec-2019 |
|--|--------------------|--------------------|
| Datorii comerciale, din care : | 159.154.783 | 202.648.537 |
| furnizori de marfuri | 159.015.458 | 202.249.311 |
| furnizori imobilizari | 139.325 | 365.802 |
| alte datorii curente, din care: | 2.238.576 | 5.036.832 |
| salarii si impozite aferente | 1.347.890 | 2.863.314 |
| dividende | 117.155 | 209.353 |
| TVA de plata | 467.895 | 1.795.788 |
| alte impozite si taxe | 144 | 7.167 |
| alti creditorii | 305.492 | 161.210 |

Salariile lunii decembrie 2020 si impozitele aferente, au fost lichidate in luna ianuarie 2021

“Alte impozite si taxe” sunt reprezentate de ecotaxa, care de asemenea a fost achitata in luna ianuarie 2021.

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

NOTA 26 LITIGII

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

NOTA 27 PREZENTAREA TRANZACTIILOR CU PARTI AFILIATE

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

| partener | obiectul contractului | an contract | vanzari REMEDIA | achizitii REMEDIA | sold client | sold furnizor |
|---|---|--------------|-----------------|-------------------|-------------|---------------|
| Farmaceutica REMEDIA Distribution & Logistics | vanzare/cumparare marfa/auto, inchiriere spatii si auto | 2015 2016 | 1.360.311 | 54.311.859 | 30.228 | 1.323.735 |
| Tarus Media | servicii promovare medicala/chirii spatii | 2006 | 35.200 | 24.438 | 13.240 | 60,512 |

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

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2020

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

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

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2020

Nota 28 Raportare pe segmente de activitate

| | Spitale & Clinici | Distributie | Alte canale de distrib.** | Farmacii REMEDIA | Servicii prestate si chirii | Alte operatiuni | TOTAL * 31.12.2020 |
|---|----------------------|--------------------|------------------------------|---------------------|-----------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Cifra de afaceri neta | 118.052.821 | 255.074.789 | 3.924.424 | 61.752.389 | 2.673.683 | 0 | 441.478.106 |
| Venituri din vanzarea marfurilor | 118.194.101 | 256.032.288 | 3.924.424 | 61.752.389 | 0 | 0 | 439.903.202 |
| Reduceri comerciale acordate | -141.280 | -957.499 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.098.779 |
| Venituri din servicii prestate si chirii | | | 0 | 0 | 2.673.683 | 0 | 2.673.683 |
| Alte venituri din exploatare | | 1.015.479 | 0 | 0 | 338.062 | 39.971.863 | 41.325.404 |
| VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL | 118.052.821 | 256.090.268 | 3.924.424 | 61.752.389 | 3.011.745 | 39.971.863 | 482.803.510 |
| Cheltuieli cu marfurile | 112.324.106 | 233.531.218 | 3.580.164 | 50.039.120 | 0 | -8.530.572 | 390.944.036 |
| Cheltuieli privind marfurile | 117.757.895 | 235.433.136 | 3.660.904 | 51.154.844 | 0 | -8.190.145 | 399.816.634 |
| Reduceri comerciale primite | -5.433.789 | -1.901.918 | -80.740 | -1.115.724 | 0 | -340.426 | -8.872.597 |
| Marja bruta din vanzari de marfuri | 5.728.715 | 22.559.050 | 344.260 | 11.713.269 | 3.011.745 | 39.971.863 | 83.328.902 |
| | | | | | | | 0 |
| Alte costuri din exploatare | 7.286.349 | 18.621.653 | 156.934 | 16.577.262 | 941.120 | 5.413.572 | 48.996.890 |
| Costuri directe | 2.126.700 | 6.153.840 | 1.061 | 12.232.142 | 736.678 | 3.534.942 | 24.785.363 |
| Costuri logistica | 3.449.424 | 7.666.334 | 86.119 | 0 | 0 | 1.144.770 | 12.346.647 |
| Costuri indirecte | 1.710.225 | 4.801.479 | 69.754 | 4.345.120 | 204.442 | 733.860 | 11.864.880 |
| CHELTUIELI DIN EXPLOATARE - TOTAL | 119.610.455 | 252.152.871 | 3.737.098 | 66.616.382 | 941.120 | -3.117.000 | 439.940.926 |
| | | | | | | | 0 |
| Rezultat din exploatare | -1.557.634 | 3.937.396 | 187.326 | -4.863.993 | 2.070.625 | 43.088.863 | 42.862.584 |
| Rezultat financiar | | | | | | | -93.967 |
| Rezultat brut | | | | | | | 42.768.616 |
| Impozit pe profit | | | | | | | 4.997.042 |
| Profit net | | | | | | | 37.771.574 |

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2020

NOTA 29 OBIECTIVE SI POLITICI PENTRU GESTIONAREA RISCULUI FINANCIAR

Managementul riscului financiar

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

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

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

Riscul de capital

Obiectivele managementului in ceea ce priveste gestionarea capitalurilor Societatilor includ:

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

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

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

| | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
|---------------------|------------|------------|
| Capital imprumutat* | 0 | 337.166 |
| Capitaluri proprii | 79.830.650 | 49.061.524 |
| Grad de indatorare | 0,0 % | 0,69% |

*inclusiv din leasing financiar

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2020

Riscul valutar

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

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

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

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

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

| Descriere | 31.12.2020 | | 31.12.2019 | |
|---------------------|------------|--------|------------|-----|
| | EURO | USD | EURO | USD |
| Creante comerciale | 517.087 | 0 | 334.307 | |
| Datorii comerciale | 433.196 | 10.938 | 416.888 | 190 |
| Imprumuturi bancare | 0 | 0 | | |
| Leasing financiar | 0 | 0 | 3.752 | |

Riscul ratei dobanzii

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

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

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2020

Riscul de pret

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

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

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

Riscul de credit

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

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

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

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

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

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2020

Riscul de lichiditate

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

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

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

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

Lichiditati bancare

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

Riscul operational

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

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

- elaborarea unor planuri de continuitate operationala
- alinierea la cerintele de reglementare si legale

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2020

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

NOTA 30 SURSE ALE INCERTITUDINII ESTIMARILOR

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

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

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

Urmatoarele sunt judecati/rationamente profesionale critice pe care conducerea Societatii le-a facut cu impact semnificativ asupra valorilor recunoscute in situatiile financiare:

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

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

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2020

Evaluarea obiectivelor, politicilor si procedurilor entitatii de administrare a capitalului

Politica societatilor este de a include in capitalurile proprii urmatoarele :

- capital social
- prime de emisiune
- rezerve legale si alte rezerve
- rezultat curent
- rezultat reportat
- actiuni proprii

Societatile nu au facut obiectul unor dispozitii impuse din exterior privind capitalul in anul 2020.

NOTA 31 EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

La data de 11.01.2021, Farmaceutica REMEDIA SA a finalizat o operatiune de rascumparare de actiuni. Nr. de actiuni rascumparate la 11.01.2021, conform Deciziei ASF 1486/16.12.2020 este de 10.608.980 actiuni, reprezentand 10% din capitalul social. Numarul total de actiuni subscrise in cadrul Ofertei: 10.608.981 actiuni, reprezentand 100% din Oferta. Suma totala platita de Ofertant este de 6.397.216,89 lei. Prețul de cumpărare: 0,6 Lei per acțiune. Capitalul social este de 9.548.082 la data de 24.02.2021 (conform Hotararii AGEA nr.76).

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate
incheiate la 31.12.2020

NOTA 32 – INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

| LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU | FR | FRDL |
|---|----------------|-----------------|
| lichiditate curenta (Active curente / Datorii curente) | 9,26 | 1,03 |
| Active curente | 29.376.485 | 175.670.137 |
| Datorii curente | 3.172.399 | 169.731.286 |
| gradul de indatorare (Capital imprumutat / Capital propriu x 100) | 0% | 0% |
| Capital imprumutat (inclusiv leasing) | 0 | 0 |
| Capital propriu | 73.672.543 | 5.938.851 |
| viteza de rotatie a debitelor clienti (sold mediu clienti/cifra de afaceri*366) | 52 zile | 111 zile |
| Sold mediu clienti | 9.172.151 | 125.432.624 |
| cifra de afaceri neta | 63.833.250 | 411.345.503 |
| Viteza de rotatie a datoriilor (sold mediu furnizori/cogs*366) | 99 zile | 158 zile |
| Sold mediu furnizori | 13.556.169 | 164.940.588 |
| Costul marfurilor vindute | 50.039.120 | 381.342.557 |
| Viteza de rotatie a stocurilor (sold mediu stocuri/cogs * 366) | 55 zile | 39 zile |
| Sold mediu stocuri | 7.620.605 | 41.192.245 |
| Costul marfurilor vandute | 50.039.120 | 381.342.557 |
| viteza de rotatie a activelor imobilizate (cifra de afaceri/active imobilizate) | 1.31 | 863 |
| cifra de afaceri neta | 63.833.250 | 411.345.503 |
| Active imobilizate | 48.725.139 | 476.522 |
| Marja profitului brut (%) (profit brut/vinzari nete) | 51,09% | 0,72% |
| Profit brut | 32.616.522 | 3.002.781 |
| Cifra de afaceri neta | 63.833.250 | 411.345.503 |

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 disponibilităților bănești. Indicatorul a evoluat pozitiv fata de aceeași perioadă a anului trecut (1,3) la FR. In cazul FRDL indicatorul s-a imbunatatit usor fata de decembrie 2019 (1,02)

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

Farmaceutica REMEDIA S.A. –Situatii financiare consolidate incheiate la 31.12.2020

angajamentelor asumate.În calculul acestui indicator capitalul împrumutat cuprinde atât creditele bancare, cât și datoriile din leasing-ul financiar.

3) **Viteza de rotație a debitelor clienți** exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate. Având în vedere dinamica vânzărilor și specificul încasării creanțelor în distribuția de medicamente consideram ca valoarea indicatorului este una normală pentru ambele firme ,în condițiile date.Pentru FR indicatorul a avut următoarea evoluție - 44 zile la decembrie 2019.In cazul FRDL indicatorul s-a îmbunătățit fata de decembrie 2019 (=119 zile).

4) **Viteza de rotație a datoriilor** reprezintă perioada medie în care sunt achitați furnizorii.In exercitiul financiar anterior (2019), FR și-a plătit furnizorii în medie la 106 zile iar FRDL la 179 zile.

5) Valoarea indicatorului **Nr.de zile de stocaj** poate fi considerată ca se încadrează în specificul activității .In cazul FR indicatorul a evoluat pozitiv fata de aceeași perioadă a anului trecut (60 zile).In cazul FRDL indicatorul s-a îmbunătățit fata de decembrie 2019 (=61 zile)

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.

Consiliul de administrație,

Presedinte
"TARUS" - Valentin Norbert TARUS e.U.
Prin reprezentant
Valentin – Norbert TARUS