

Farmaceutica REMEDIA S.A.
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

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

Farmaceutica REMEDIA S.A.
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL (RON)

Farmaceutica REMEDIA S.A.

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL - neconsolidat (Lei)

	31.12.2020	31.12.2019
Cifra de afaceri neta	63.833.250	104.200.954
Venituri din vanzarea marfurilor	61.752.389	102.002.604
Reduceri comerciale acordate	0	0
Venituri din servicii prestate si chirii	2.080.861	2.198.350
Alte venituri din exploatare	39.971.863	4.707.939
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	103.805.113	108.908.892
Cheltuieli materiale	51.152.380	82.221.269
Cheltuieli privind marfurile	51.154.844	82.210.052
Reduceri comerciale primite	-1.115.724	-1.512.291
Cheltuieli cu materii prime si materialele consumabile	526.205	734.569
Alte cheltuieli materiale(objecte inventar)	49.024	98.360
Cheltuieli cu energia si apa	538.031	690.579
Cheltuieli cu personalul	12.217.535	18.515.966
Salarii si indemnizatii	10.845.492	16.483.655
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	369.579	538.774
Alte cheltuieli cu personalul	1.002.464	1.493.538
Amortizari si provizioane	259.867	398.330
Amortizari	253.399	324.583
Provizioane nete	0	-54.370
Pierderi din creante	6.468	128.118
Alte cheltuieli de exploatare	8.570.541	7.320.258
Cheltuieli privind prestatiile externe	2.904.736	4.630.239
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	478.766	472.075
Alte cheltuieli	5.187.038	2.217.944
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	72.200.323	108.455.823
REZULTAT DIN EXPLOATARE	31.604.789	453.069
Venituri financiare	1.017.644	2.226.990
Venituri din dobanzi	14.956	1.901
Venituri din diferente de curs valutar	4.973	14.495
Venituri din dividende	966.733	2.204.905
Discount-uri plati in avans	30.982	5.689
Alte venituri financiare	0	0
Cheltuieli financiare	5.911	10.715
Cheltuieli privind dobanzile	0	0
Dobanzi leasing operational (IFRS16)		0
Cheltuieli din diferente de curs valutar	1.093	4.453
Discount-uri incasari in avans	4.818	6.262

Farmaceutica REMEDIA S.A.
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

Alte cheltuieli financiare		0
REZULTAT FINANCIAR	1.011.733	2.216.275
VENITURI TOTALE	104.822.756	111.135.882
CHELTUIELI TOTALE	72.206.234	108.466.538
REZULTAT BRUT	32.616.522	2.669.344
Impozitul pe profit	4.380.073	106.138
PROFIT NET TOTAL din care repartizabil	28.236.449	2.563.206
Actionarilor societatii	28.236.449	2.563.206
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:	28.236.449	2.563.206
Actionarilor societatii	28.236.449	2.563.206
Interesului minoritar		
Rezultat pe actiune (in Lei)	0	
- de baza	0,2662	0,0242
- diluat	0,2662	0,0242

Preşedintele Consiliului de Administraţie
"TARUS" - Valentin Norbert TARUS e.U.
prin reprezentant
Valentin – Norbert TARUS

Director Financiar
Elena CODREAN

Farmaceutica REMEDIA S.A.
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE - neconsolidat (Lei)

	31.12.2020	31.12.2019
ACTIVE		
Active imobilizate	48.725.139	37.650.247
Imobilizari corporale	28.034.238	25.286.321
Investitii imobiliare	8.204.038	6.808.175
Active leasing operational		
Licente software	83	3.627
Licente farmacii	213.636	5.004.938
Participatii detinute la societati din grup	292.320	292.320
Participatii detinute la societati din afara grupului	5.316	5.316
Depozite si garantii platite	11.975.509	249.551
Active circulante	29.376.485	36.893.890
Stocuri	1.793.844	12.667.433
Creante comerciale	1.637.382	14.980.027
Alte creante	413.355	279.056
Numerar si echivalente de numerar	25.531.903	8.967.374
Cheltuieli inregistrate in avans	990.057	54.346
TOTAL ACTIVE	79.091.681	74.598.483
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capitaluri proprii	73.672.543	44.547.474
Capital social	10.921.209	10.921.209
Prime de emisiune	757.485	757.485
Rezerve	34.574.086	30.863.898
Rezultatul curent	28.236.449	2.563.206
Rezultatul reportat	-26.410	0
Rezultat reportat - retratare	-312.229	-312.229
Repartizare profit	-365.419	-133.467
Actiuni proprii	-112.628	-112.628
Datorii pe termen lung	2.246.739	1.668.296
Datorii din leasing financiar		0
Provizioane		0
Datorii cu impozitul pe profit amanat	2.246.739	1.668.296
Datorii curente	3.172.399	28.382.713
Imprumuturi bancare		0
Datorii din leasing financiar		
Datorii din leasing operational		0
Furnizori si alte datorii asimilate	2.773.247	25.921.795
Provizioane		0
Datorii cu impozitul curent	-242.606	29.864
Alte datorii pe termen scurt	641.758	2.431.054
Total datorii	5.419.138	30.051.009
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	79.091.681	74.598.483

Farmaceutica REMEDIA S.A.
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU (RON)

	Capital social	Rezerve legale	Rezerve reevaluare	Alte rezerve	Prime emisiune	Rezultatul reportat	Rezultatul curent	Repartizare profit	Actiuni proprii	TOTAL
Sold la 01.01.2019	10,921,209	1,622,910	15,898,760	11,224,939	757,485	-312,229	2,141,021	-109,859	-112,628	42,031,608
Transfer profit 2018 la rez.reportat						2,031,162	-2,031,162			0
Repartizare profit 2018 la dividende						-1,591,347				-1,591,347
Repartizare profit 2018 la alte rezerve				439,815		-439,815				0
Rezultat 2019							2,563,206			2,563,206
Rezerva legala 2019		133,467						-133,467		0
Inchidere cont 129 (rezerva legala 2018)							-109,859	109,859		0
Iesiri cladiri + terenuri			-4,140							-4,140
Reevaluare cladiri si terenuri			1,842,244							1,842,244
Impozit amanat			-294,097							-294,097
Sold la 31.12.2019	10,921,209	1,756,377	17,442,767	11,664,754	757,485	-312,229	2,563,206	-133,467	-112,628	44,547,474

Farmaceutica REMEDIA S.A.
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU (RON) – continuare

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

Farmaceutica REMEDIA S.A.
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE (RON)

neconsolidat		
		2020
		12 luni
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Incasari din vanzari de bunuri si din prestarea de servicii		84.904.848
Alte intrari de numerar		714.854
Plati catre furnizorii de bunuri si servicii		-74.744.221
Plati catre si in numele angajatilor (incl. impozite pe salarii)		-12.527.240
Plati impozit pe profit		-4.652.543
Plati alte impozite si taxe		-3.243.388
Dobanzi platite		
Dobanzi incasate (cont curent)		14.956
Alte iesiri de numerar		-2.696.808
Total flux de numerar din exploatare		-12.229.542
Flux de numerar din activitati de investitii		
Incasari din vanzarea activelor pe termen lung si investitii financiare		39.816.991
Dobanzi incasate (din depozite)		
Dividende incasate		966.733
Plati pentru achizitionarea de active pe termen lung		
Total flux de numerar din investitii		40.783.724
Flux de numerar din activitati de finantare		
Trageri de imprumuturi pe termen scurt (incl dobanzi)		
Rambursari de imprumuturi pe termen scurt		
Diferente nete de curs valutar		4.374
Finantari primite de la actionari		
Rambursari de imprumuturi pe termen lung, inclusiv dobanda		
Plati catre actionari (dividende)		-1.994.027
Plati actiuni proprii		
Imprumuturi acordate intre filiale		-10.000.000
Total flux de numerar din finantare		-11.989.652
Flux de numerar total		16.564.529
Numerar la inceputul perioadei		8967374
Numerar la sfarsitul perioadei		25.531.903

Farmaceutica REMEDIA S.A.

Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

NOTA 1 INFORMATII DESPRE SOCIETATE

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

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.

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

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

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

Farmaceutica REMEDIA S.A.

Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

Bazele evaluarii

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

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

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

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

Evaluarile imobilizarilor corporale au fost clasificate la nivelul 2 deoarece valorile acestora sunt comparabile cu cele asemanatoare de pe piata activa, sunt ajustate si sunt observabile direct - IFRS 13.93 (b).

Societatea nu detine 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 imobilizarilor corporale.

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.

Farmaceutica REMEDIA S.A.

Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

Estimari si rationamente profesionale

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

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

Modificari ale politicilor contabile

Adoptarea pentru prima data a standardelor noi sau revizuite

Politicile contabile adoptate sunt consecvente cu cele aplicate pentru exercitiul financiar anterior, si adaptate următoarelor interpretări noi, amendamente la standardele si interpretările existente, emise de către Comisia Standardelor Internationale de Contabilitate (IASB) adoptate de către Uniunea Europeană.

IASB a emis Îmbunătățirile anuale ale IFRS – Ciclul 2015– 2017, care reprezintă o colectie de modificări ale IFRS.

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

IFRS 3 Combinari de intreprinderi

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

Farmaceutica REMEDIA S.A.

Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

IAS 1 Prezentarea situatiilor financiare (modificat): definitii de la 01.01.2020 si clasificarea datoriilor de la 01.01.2022

IAS 8 Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori de la 01.01.2020

Bazele consolidarii

Societatea detine participatii in alte companii, in cadrul carora are controlul asupra politicilor financiare si operationale. O entitate este consolidata daca, pe baza evaluarii relatiilor acesteia cu Societatea, se constata ca aceasta este controlata de catre Societate. O lista a investitiilor semnificative in alte societati este prezentata in NOTA 12.

NOTA 3 POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

Recunoasterea veniturilor

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

Veniturile includ atat venituri, cat si castiguri.

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

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

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.

Farmaceutica REMEDIA S.A.

Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

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 valabil la data incheierii exercitiului financiar, respectiv 1 EUR = 4,8694RON ; 1 USD = 3,9660RON.

Diferentele de curs valutar aferente elementelor monetare sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la momentul aparitiei.

Elementele nemonetare contabilizate la valoarea justa intr-o moneda straina sunt convertite la cursurile curente de la data la care valoarea justa a fost stabilita. Elementele nemonetare evaluate la cost istoric intr-o moneda straina nu sunt convertite.

Subventii guvernamentale

Subventiile guvernamentale sunt recunoscute atunci cand exista siguranta rezonabila ca subventia va fi primita si toate conditiile aferente vor fi indeplinite.

Subventiile de capital, inclusiv subventiile nemonetare evaluate la valoarea justa sunt recunoscute ca subventii pentru investitii si sunt recunoscute in bilant ca venit in avans, acesta este reluat la venituri pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea activului sau in momentul cedarii activului.

Societatea nu a beneficiat de subventii guvernamentale.

Impozite

Impozitul pe profit curent

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

Impozitul pe profit amanat

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

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

Taxa pe valoarea adaugata

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

Farmaceutica REMEDIA S.A.

Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

Cota de TVA aplicabila asupra venurilor 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 datoriiilor 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 active recunoscuta anterior in contul de profit si pierdere, cresterea este recunoscuta in contul de profit si pierdere. Un deficit din reevaluare este recunoscut in contul de profit si pierdere, daca nu se compenseaza un surplus existent inregistrat anterior pentru acelasi activ, recunoscut in rezeva din reevaluarea activelor (conform IAS 16). In plus, amortizarea cumulata la data evaluarii este eliminata din valoarea contabila a activului si suma neta este retratata la valoarea reevaluatata a activului. La cedare, orice rezerva din reevaluare ramasa care se refera la activul respectiv ce urmeaza a fi vandut este transferata la rezultatul reportat.

Ca metoda de contabilizare a imobilizarilor corporale s-a utilizat (incepand cu 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 corporale detinute de societate 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.

Farmaceutica REMEDIA S.A.

Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

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

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

Leasingurile financiare transfera companiei in mod semnificativ toate riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra bunului in regim de leasing si 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 (IAS 17 – Contracte de leasing).

Odata cu transferul activitatilor engross catre FRDL au fost transferate si contractele de leasing financiar, astfel incat la 31.12.2020 societatea nu mai avea in derulare niciun contract de leasing financiar sau operational.

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 Societate pentru imprumutarea de fonduri.

Societatea nu s-a indatorat in vederea achizitiei, constructiei sau productiei unui activ.

Investitii imobiliare (IAS 40)

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

Farmaceutica REMEDIA S.A.

Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

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

In anul 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 asemanatoare de pe piata activa, sunt ajustate si 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 deprecierei imobilizarii necorporale.

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

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

In categoria imobilizarilor necorporale cu durata de viata nedeterminata sunt incluse autorizatiile de functionare pentru activitatea de farmacie (**licentele de farmacie**). Conform legislatiei in vigoare, numarul acestor autorizatii este limitat dupa mai multe criterii din care cel mai important este criteriul demografic. Autorizatiile de functionare sunt evaluate la costul de achizitie, au o durata de viata utila infinita, sunt transmisibile (au pret) si nu se amortizeaza. In unele cazuri, costurile generate de achizitia licentelor de farmacie au fost capitalizate.

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).

Societatea nu detine un portofoliu de active financiare tranzactionabile.

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

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

Farmaceutica REMEDIA S.A.

Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

În vederea asigurării optime a fluxului de numerar Societatea are deschisă împreună cu FRDL o linie de credit aveau la dispoziție în valoare de 53,6 milioane LEI, utilizată la 31.12.2020 exclusiv pentru scrisori de garanție bancară pentru licitații și de bună execuție a contractelor, precum și pentru garanții plata furnizori de marfuri. Principalele politici privind instrumentele financiare și gestionarea riscurilor sunt prezentate în NOTA 29 și NOTA 32.

Stocuri

Stocul de marfuri (produse farmaceutice și parafarmaceutice) reprezintă peste 99,9 % din totalul stocurilor Societății. În situațiile contabile stocurile de marfuri sunt evidențiate la costul de intrare care include pe lângă prețul de achiziție, taxele de import, transportul și, atunci când este aplicabil, discount-urile primite. Stocurile sunt evaluate la sfârșitul perioadei la valoarea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă (IAS 2 – Stocuri).

Începând cu anul 2011 în costul marfurilor stocate sunt introduse și discounturile viitoare certe. Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat în condițiile funcționării normale a afacerii, mai puțin costurile estimate de finalizare și costurile de vânzare.

În cadrul farmaciilor proprii, stocurile de medicamente și produse parafarmaceutice sunt evidențiate la preț de vânzare cu amanuntul (preț de achiziție + adaos comercial + TVA). Stocurile fiind reprezentate în cea mai mare parte de medicamente gestionate strict pe baza loturilor de fabricație (conform legislației în vigoare), la ieșirea din gestiune este utilizată metoda FEFO (primul expirat, primul ieșit), iar în cazul existenței a două loturi cu același termen de expirare se utilizează metoda FIFO (primul intrat, primul ieșit).

Stabilirea cantităților existente faptic în stoc se face utilizând metoda inventarului permanent. Societatea inventariază periodic stocurile pentru a determina dacă sunt deteriorate, au mișcare lentă sau dacă valoarea realizabilă netă a scăzut, procedând dacă este cazul la ajustările necesare.

Societatea nu deține stocuri de marfuri gajate în contul datoriilor.

Informațiile privind stocurile sunt prezentate în NOTA 13 (IAS 2.36 – Stocuri – prezentarea informațiilor).

Provizioane

Un provizion este recunoscut dacă, în urma unui eveniment anterior, Societatea are o obligație prezentă, legală sau implicită, care poate fi estimată în mod credibil și care va genera o ieșire de beneficii economice pentru stingerea acesteia (IAS 37 – Provizioane, datorii contingente și active contingente).

Cheltuiala aferentă oricărui provizion este prezentată în contul de profit și pierdere.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă a conducerii în această privință. În cazul în care pentru

Farmaceutica REMEDIA S.A.

Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul este anulat prin reluare la venituri.

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

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

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

O situatie a provizioanelor societatii se regaseste in NOTA 23.

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

Beneficiile angajatilor (IAS 19)

a) Planul de pensii

Toti angajatii Societatii sunt inclusi in Planul de Pensii al statului roman, unii dintre angajati contribuind si la planurile de pensii private (pilonul II sau III).

In acest context, Societatea efectueaza plati catre statul roman in contul angajatilor sai.

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

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

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

b) Alte beneficii ale angajatilor

Toti angajatii pe baza de contract de munca de 8 ore beneficiaza de tichete de masa conform legislatiei in vigoare.

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

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

Farmaceutica REMEDIA S.A.

Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

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

c) Bonusurile anuale ale managerilor si membrilor Consiliului de Administratie

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

Dividende

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

Societatea nu distribuie dividende preferentiale cumulative.

Situatia dividendelor este prezentata in NOTA 18.

Parti afiliate

Partile sunt considerate afiliate atunci cand una dintre ele are capacitatea de a controla sau influenta semnificativ cealalta parte, prin detinere in proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau prin alta modalitate. Partile afiliate includ de asemenea actionarii principali ai societatii, membrii conducerii, membrii Consiliului de Administratie si membrii familiilor lor, partile cu care controleaza in comun alte companii, planuri de beneficii ulterioare angajarii pentru angajatii companiei.

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

Capitaluri proprii

Capitalurile proprii prezinta dreptul actionarilor asupra activelor societatii 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.

Farmaceutica REMEDIA S.A.
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

Evolutia capitalului social :

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

Rezultatul reportat

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

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

Rezerve

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

Rezultatul pe actiune

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

Farmaceutica REMEDIA S.A.
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

Raportarea pe segmente (IFRS 8)

Segmentarea activitatii societatii este facuta in principal pe linii de activitate si detaliata pe regiuni geografice, asa cum este prezentat in NOTA 28.

Calculul tine cont de riscurile si beneficiile atribuibile direct si indirect fiecarui segment.

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

Erori contabile

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

NOTA 4 VENITURI DIN VANZARI SI ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

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

descriere	2020	2019
CIFRA DE AFACERI NETA, din care :	63.833.250,00	104.200.954,00
venituri din vanzarea marfurilor, din care :	61.752.389,00	102.002.604,00
- vanzari farmaciei Remedia	61.752.389,00	102.002.604,00
- vanzari farmaciei terte		
- distributie spitale		
- distributie depozite		
- alte canale de distributie		
reduceri comerciale acordate		
venituri din servicii prestate si chirii, din care :	2.080.861,00	2.198.350,00
- servicii logistice si antrepozitare		
- chirii	1.872.846,00	1.631.216,00

Farmaceutica REMEDIA S.A.
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

- promovare la raft	208.015,00	512.505,00
- alte servicii	0,00	54.629,00

Alte venituri din exploatare

descriere	2020	2019
Penalitati facturate	4.128,00	-374,00
Vanzari imobilizari corporale	39.847.691,00	4.609.753,00
Reconciliere solduri furnizori		
alte venituri	120.044,00	98.560,00
TOTAL	39.971.863,00	4.707.939,00

NOTA 5 CHELTUIELI MATERIALE

Descriere	2020	2019
Costul marfurilor *	50.039.120,00	80.697.761,00
Utilitati	538.031,00	690.579,00
Combustibili	224.815,00	326.159,00
Piese de schimb	27.028,00	35.670,00
Materiale consumabile	274.361,00	372.740,00
Obiecte de inventar	49.025,00	98.360,00
TOTAL	51.152.380,00	82.221.269,00

* 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	10.845.492,00	16.483.655,00
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	369.579,00	538.774,00
Contributia asiguratorie pt munca	245.753,00	372.935,00
Alte cheltuieli privind asig si prot sociala	123.826,00	165.839,00
Alte cheltuieli cu personalul	1.002.464,00	1.493.538,00
PFA/PFI	250.000,00	312.425,00
Fond handicapati	151.617,00	263.141,00
Tichete masa/cadou	600.847,00	917.972,00

Farmaceutica REMEDIA S.A.
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

TOTAL	12.217.535,00	18.515.966,00
--------------	----------------------	----------------------

Costurile (inclusiv taxele) cu remuneratia in anul 2020 a Consiliului de Administratie si a Directorului General s-au ridicat la valoarea totala de 366.384 lei .

NOTA 7 ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Descriere	2020	2019
Reparatii	95.976,00	99.527,00
Chirii	1.673.233,00	3.093.191,00
Asigurari	26.799,00	26.190,00
Posta si telecomunicatii	98.392,00	137.571,00
Deplasari si transport	41.654,00	82.203,00
Publicitate	7.245,00	58.286,00
Protocol	32.589,00	71.297,00
Donatii si sponsorizari	75.874,00	15.000,00
Alte impozite si taxe	478.766,00	472.075,00
Comisioane bancare	75.704,00	121.678,00
Alte servicii prestate de terti	860.390,00	940.296,00
Alte cheltuieli de exploatare	5.103.919,00	2.202.944,00
TOTAL	8.570.541,00	7.320.258,00

NOTA 8 VENITURI FINANCIARE NETE

Descriere	2020	2019
Venituri din dobanzi	14.956,00	1.901,00
Cheltuieli cu dobanzile		
Venituri dif.curs	4.973,00	14.495,00
Cheltuieli dif.curs	-1.093,00	-4.453,00
Discount plati in avans	30.982,00	-6.262,00
Disc. incasari in avans	-4.818,00	5.689,00
Dividende primite	966.733,00	2.204.905,00
Rezultat	1.011.733,00	2.216.275,00

Farmaceutica REMEDIA S.A.
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

NOTA 9 CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT

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

Descriere	2020	2019
venituri totale	104.822.756,00	111.135.882
cheltuieli totale(fara impozitul pe profit)	72.206.234,00	108.466.538
rezultat brut contabil	32.616.522,00	2.669.344
deduceri	614.591,00	458.049
venituri neimpozabile	966.733	2.259.276
cheltuieli nedeductibile	5.388.675	761.342
rezultat fiscal	31.801.194	713.362
impozit pe profit	5.088.191	114.138
deduceri	-194.487	
reduceri de impozit	-513.631	8.000
total impozit pe profit curent	4.380.073	106.138

Farmaceutica REMEDIA S.A.
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

NOTA 10 IMOBILIZARI CORPORALE & INVESTITII IMOBILIARE

10.1 IMOBILIZARI CORPORALE								
		Cladiri	Instalatii	Echipamente	Mobilier	Active in	Avansuri pt	
			tehnice				active	
	Terenuri	si alte constructii	si masini	si vehicule		de curs executie	imobilizate	Total
la 01 ianuarie 2019	4.633.584	18280443	64.149	2.768.709	2.138.551	0	39.420	27.924.856
Intrari/reevaluari	406.557	1639268	5.946		32.011		296.426	740.940
transferuri		-465022						-465.022
iesiri		-37856		-93.359	-18928	0	-210.005	-341220
la 31 decembrie 2019	5.040.141	19.416.833	70.095	2.675.350	2.151.635	0	125.841	29.479.895
Intrari/reevaluari	297.826	4.391.024	29.850	221.770	98.500		610.222	5.649.192
transferuri		-1.395.863						-1.395.863
iesiri	-1.030	-1.079.796	-37.076	-88.054	-850.508		-28.239	-2.084.703
la 31 decembrie 2020	5.336.937	21.332.198	62.869	2.809.066	1.399.626		707.824	31.648.521

*exclusiv investitiile imobiliare

Farmaceutica REMEDIA S.A.
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

		Cladiri si alte constructii	Instalatii tehnice si masini	Echipamente si vehicule	Mobilier	Total
Amortizare cumulata	Terenuri					
la 01 ianuarie 2019			348.650	2.193.293	1.444.501	3.986.444
amortizarea anului				136.682	178.951	315.633
amortizare cumulata						
aferenta iesirilor				-93.359	-15.142	-108501
la 31 decembrie 2019		0	348.650	2.236.616	1.608.310	4.193.576
amortizarea anului			684	117.351	132.076	250.111
amortizare cumulata						
aferenta iesirilor				-117.693	-711.713	-829.406
la 31 decembrie 2020			349.334	2.236.274	1.028.673	3.614.281

Farmaceutica REMEDIA S.A.
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

10.2 INVESTITII IMOBILIARE (RON)

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

Localitate	Adresa	Supraf. Inch.	Supraf. Totala mp	Chirie fara Tva	valoare reevaluata la 31.12.2020 - lei-	% supraf. inchiriată	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
ALBA IULIA	Str. Zorilor nr 1 bl 280 sc C nr 4	164	164	1.500	612.747	1	612.747
	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	244.667	
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	207	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 neconsolidate incheiate la 31.12.2020

NOTA 11 IMOBILIZARI NECORPORALE (RON)

11.1	LICENTE SOFTWARE		
	Licente software	Amortizare	Valoare ramasa
la 01 ianuarie 2019	464.248	455.219	9.028
intrari	3.549	8.950	
transferuri			
iesiri			
la 31 decembrie 2019	467.796	464.170	3.626
intrari	84	4.227	
transferuri			
iesiri		-600	
la 31 decembrie 2020	467.880	467.797	83

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 neconsolidate incheiate la 31.12.2020

NOTA 12 ACTIVE FINANCIARE LA VALOARE JUSTA

Denumire	Valoare
Participatii societatii grup	292.320
din care:	
FRDL(SIBMEDICA)	292.320
Participatii societatii in	5.316
afara grupului din care;	
EUROM BANK	2.413
BODY FARM	2.903
Depozite si garanti platite	11.975.508
Total	12.273.144

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

NOTA 13 STOCURI

Stocul de marfuri (produse farmaceutice si parafarmaceutice) reprezinta peste 99,9 % din totalul stocurilor Farmaceutica Remedia S.A

Descriere	31-Dec-20	31-Dec-19	31-Dec-18
Marfuri in depozite	0	0	
Marfuri in farmacii	2.600.870	18.478.988	21.515.844
Ajustari	0	0	-43.922
Alte stocuri	3.176	3.168	3.434
Adaos comercial	-582.366	-4.068.093	-4.661.898
TVA neexigibila marfuri	-227.837	-1.746.630	-2.047.174
TOTAL	1.793.843	12.667.433	14.766.284

*la pret de vanzare cu amanuntul

Farmaceutica REMEDIA S.A.
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

NOTA 13 STOCURI (continuare)

Denumire	Sold la 01.01.2020		intrari	iesiri	Sold la 31.12.2020	
	Debit	Credit			Debit	Credit
Materiale	3.618		83.094	83.085	3.176	
Obiecte de inventar			49.024	49.024		
Marfuri in custodie						
Marfuri in farmacii	18.478.987		54.634.899	70.513.016	2.600.870	
Marfuri in depozite			0		0	
Alte marfuri	0		0	0	0	
Adaos comercial		4.068.093	9.513.138	18.308.826		582.366
Provizioane pentru deprecierea marfurilor		0				
TVA neexigibila marfuri		1.746.630	4.840.515	6.359.308		227.837
Total	18.732.143	5.814.723	69.120.670	77.004.433	2.604.046	810.203

SOLD 1.793.843

*la pret de vanzare cu amanuntul

NOTA 14 CREEANTE COMERCIALE SI DE ALTA NATURA

Descriere	31-Dec-18	31-Dec-19	31-Dec-20
CREANTE COMERCIALE	15.069.833	14.980.027	1.637.382
Clienti	18.373.626	18.283.820	4.941.176
ajustari pentru creante comerciale	-3.303.794	-3.303.794	-3.303.794
creante intragrup			
ALTE CREEANTE:	284.734	279.056	413.355
concedii medicale de recuperat	105.969	169.466	91.273
tva de recuperat	76.274	0	90.878
costuri de judecata de recuperat	40.135	40.135	38.972
aferente litigiilor in curs			
alte creante	62.356	69.455	201.423
provizion depreciere creante			-9.191

Farmaceutica REMEDIA S.A.
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

NOTA 15 NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31-Dec-18	31-Dec-19	31-Dec-20
Conturi la banci in RON	1.520.412	7.847.119	25.261.701
Conturi la banci in VALUTA	479.064	302.334	166.892
Numerar in casa RON	564.414	810.171	103.310
Alte valori	6.450	7.750	0
Total numerar si echivalente de numerar	2.573.340	8.967.374	25.531.903
numerar			

NOTA 16 CAPITAL SOCIAL

	31-dec-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

NOTA 17 REZERVE

	31-Dec-19	31-Dec-20
Rezerve legale	1.756.377	2.121.796
Alte rezerve	11.664.754	11.972.697
Rezerve din reevaluare	17.442.767	20.479.593
TOTAL	30.863.898	34.574.086

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

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

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

Farmaceutica REMEDIA S.A.
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

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 se prezinta dupa cum urmeaza:

	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 REZULTATUL REPORTAT

	2020	2019
Sold inceput an		0
Transfer profit 2019	2.429.738	
Repartizare profit 2019	-2.429.738	
Transfer profit 2018		2.031.162
Repartizare profit 2018		-2.031.162
Corectii contabile	-26.410	
Sold sfarsit an	-26.410	0

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 :

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

Farmaceutica REMEDIA S.A.
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

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.

NOTA 25 DATORII COMERCIALE SI DE ALTA NATURA

descriere	31-Dec-20	31-Dec-19
furnizori, din care :	2.773.247	25.921.795
furnizori de marfuri	2.633.922	25.782.670
furnizori imobilizari	139.325	139.125
alte datorii curente, din care :	641.757	2.431.055
salarii si impozite aferente	270.418	1.473.987
dividende	117.155	209.353
TVA de plata	0	634.192
alte impozite si taxe	144	7.167
alti creditorii	254.040	106.356

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 2020.

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

Farmaceutica REMEDIA S.A.
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

NOTA 26 LITIGII

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

NOTA 27 PREZENTAREA TRANZACTIILOR CU PARTI AFILIATE

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

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 datoriiilor.

Farmaceutica REMEDIA S.A.
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

NOTA 29 OBIECTIVE SI POLITICI PENTRU GESTIONAREA RISCULUI FINANCIAR

Managementul riscului financiar

Societatea este expusa la o serie de riscuri financiare cum ar fi:

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

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

Riscul de capital

Obiectivele managementului in ceea ce priveste gestionarea capitalurilor Societatii includ:

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

Capitalul Societatii cuprinde datoriile pe termen scurt sau lung, care includ imprumuturi, datoriile catre furnizori, etc si, capitaluri proprii cuprinzand capitalul social, rezervele, rezultatul curent si rezultatul reportat. Societatea isi poate revizui structura capitalului in mod regulat prin parghiile care ii sunt la 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. Situatia indicatorului "gradul de indatorare" la 31.12.2020 se prezinta astfel:

	31.12.2020	31.12.2019
Capital imprumutat	0	0
Capitaluri proprii	73.672.543	44.547.474
Grad de indatorare	0%	0%

Farmaceutica REMEDIA S.A.
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

Riscul valutar

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

Societatea a fost in principal expusa la riscul valutar pentru platile catre societatile de leasing , precum si la achizitiile efectuate in valuta. In 2020 societatea nu a facut achizitii in valuta iar contractele de leasing au fost transferate pe FRDL.

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

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

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

Descriere	31.12.2020		31.12.2019	
	EURO	USD	EURO	USD
Creante comerciale	784	0	5.650	0
Datorii comerciale	10.938	10.938	10.938	190
Imprumuturi bancare	0	0	0	0
Leasing financiar	0	0	0	0

Riscul ratei dobanzii

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

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

Farmaceutica REMEDIA S.A.

Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

Riscul de pret

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

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

Pentru a compensa reducerile de preturi, politica adoptata de catre Societate este de a obtine discount-uri suplimentare din partea furnizorilor prin selectarea atenta a acestora corelat cu optimizarea stocurilor.

Riscul de credit

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

In actualele conditii de piata din Romania , distributia de medicamente se bazeaza pe creditare. Datorita transferarii activitatilor de vanzare engross catre FRDL, riscul de neincasare a creantelor a disparut in cea mai mare masura. Termenul de decontare cu casele de sanatate a fost in 2020 de aproximativ 90 zile.

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

- Analiza cu o frecventa sporita a debitelor si a situatiilor financiare ale clientilor
- Angajarea de personal suplimentar in cadrul departamentelor de control cu atributii sporite in ceea ce priveste , managementul stocurilor, initierea si urmarirea actionarii in instanta a debitorilor precum si recuperarea debitelor.
- Controlul strict al costurilor cu impact pozitiv asupra cash-flow-ului.

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

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

Riscul de lichiditate

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

Politica Societatii este de a se asigura ca va dispune intotdeauna de suficient numerar astfel incat sa-si poata indeplini obligatiile de plata la scadenta. Pentru a atinge acest obiectiv se mentin disponibilitati in numerar (sau in linia de credit) pentru

Farmaceutica REMEDIA S.A.

Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

a satisface nevoile de plati. Societatea dispune de resurse lichide suficiente pentru a-si onora obligatiile in toate imprejurarile rezonabile preconizate.

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

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

Lichiditati bancare

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

Riscul operational

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

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

- elaborarea unor planuri de continuitate operationala
- alinierea la cerintele de reglementare si legale
- analiza periodica a riscului operational la care este expusa Societatea si adaptarea procedurilor si a modului de efectuare a controalelor in vederea prevenirii riscurilor identificate
- identificarea pierderilor operationale concomitent cu generarea de propuneri de remediere a cauzelor care le-au determinat
- prevenirea riscului de litigii
- diminuarea riscurilor, inclusiv prin utilizarea asigurarilor acolo unde este cazul
- dezvoltare si instruire profesionala

Farmaceutica REMEDIA S.A.
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

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)

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

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

Evaluarea obiectivelor, politicilor si procedurilor entitatii de administrare a capitalului

Politica societatii este de a include in capitalurile proprii urmatoarele :

- capital social : 106.089. 800 actiuni * 0,01 ron/act = 10.608.980 ron
- prime de emisiune
- rezerve legale si alte rezerve
- rezultat curent
- rezultat reportat
- actiuni proprii

Societatea nu a facut obiectul unor dispozitii impuse din exterior privind capitalul in anul 2020.

Farmaceutica REMEDIA S.A.
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

NOTA 31 EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

La data de 11.01.2021, Farmaceutica REMEDIA SA a finalizat o operațiune de răscumpărare de acțiuni. Nr. de acțiuni rascumparate la 11.01.2021, conform Deciziei ASF 1486/16.12.2020 este de 10.608.980 acțiuni, reprezentand 10% din capitalul social. Numarul total de acțiuni subscrise in cadrul Ofertei: 10.608.981 acțiuni, 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).

NOTA 32 – INDICATORI ECONOMICI - FINANCIARI

*Mii Lei

LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU	31.12.2020	31.12.2019
lichiditate curenta (Active curente / Datorii curente)	9,26	1,3
Active curente *	29.376.485	36.894.000
Datorii curente *	3.172.399	28.383.000
gradul de indatorare (Capital imprumutat / Capital propriu x 100)	0%	0 %
Capital imprumutat * (inclusiv leasing)	0	0
Capital propriu *	73.672.543	44.547.000
viteza de rotatie a debitelor clienti (sold mediu clienti/cifra de afaceri*365)	52 zile	44 zile
Sold mediu clienti *	9.172.151	12.672.000
cifra de afaceri neta *	63.833.250	104.201.000
Viteza de rotatie a datoriilor (sold mediu furnizori/cogs*365)	99 zile	106 zile
Sold mediu furnizori *	13.556.169	23.350.000
Costul marfurilor vindute - net	50.039.120	80.698.000
Viteza de rotatie a stocurilor (sold mediu stocuri/cogs * 365)	55 zile	60 zile
Sold mediu stocuri	7.620.605	13.251.000
Costul marfurilor vandute - net	50.039.120	80.698.000
viteza de rotatie a activelor imobilizate (cifra de afaceri/active imobilizate)	1,31	2,77
cifra de afaceri neta *	63.833.250	104.201.000
Active imobilizate *	48.725.139	37.650.000
Marja profitului brut (%) (profit brut/vinzari nete)	51,09%	2,57%
Profit brut *	32.616.522	2.669.000
Cifra de afaceri neta *	63.833.250	104.201.000

Note:

¹⁾ **Lichiditatea curentă** – nivelul indicatorului reflectă o bună capacitate de plată, deci un risc redus pentru creditorii, certificând faptul că societatea este capabilă să-și acopere datoriile pe termen scurt pe seama creanțelor și disponibilităților bănești. Indicatorul a evoluat pozitiv atât față de aceeași perioadă a anului trecut.

Farmaceutica REMEDIA S.A.
Situatii financiare neconsolidate incheiate la 31.12.2020

2) **Gradul de îndatorare** exprimă eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate. Valoarea de 0% indică faptul că societatea nu are niciun fel de probleme de finanțare sau lichiditate. 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, considerăm că valoarea de 52 zile este una normală în condițiile date.

4) **Viteza de rotație a datoriilor** reprezintă perioada medie în care sunt achitați furnizorii. În 2020 plățile către furnizori s-au făcut mult mai repede decât în 2019.

5) **Valoarea indicatorului Nr.zile de stocaj** (55 zile), poate fi considerată ca se încadrează în specificul activității. Indicatorul a evoluat pozitiv față de aceeași perioadă a anului trecut (60 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.

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

prin reprezentant
Valentin – Norbert TARUS