

Raport trimestrul III 2022

Str. Logofățul Tăutu nr. 99, Sector 3, București, România, 031212
T: +40 21 301 0600; F: +40 21 301 0605; Email: office@biofarm.ro; biofarm.ro

Capital social 98.537.535 lei, integral subscris și vărsat, RO341563, J40/199/5.02.1991
Cont RO26 BRDE 441 SV 28095 174410 BRD Sucursala Decebal



Cuprins

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR.....	5
1. Analiza activitatii societatii comerciale.....	5
1.1. Elemente de evaluare generala:.....	6
1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale	8
1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala (surse indigene, surse import)	9
1.4. Evaluarea activitatii de vanzare.....	10
1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii comerciale	11
1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator	15
1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare	18
1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului	18
1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale	20
2. Activele corporale ale societatii comerciale.....	22
2.1. Precizarea amplasarii si a caracteristicilor principalelor capacitati de productie in proprietatea societatii comerciale. Descrierea si analizarea gradului de uzura al proprietatilor societatii comerciale.....	22
2.2. Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii comerciale	23
3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala.....	23
4. Conducerea societății comerciale	24
5. Situatia financiar-contabila	28
5.1. Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii.....	28
5.2. Situatia veniturilor si cheltuielilor.....	29
5.3. Cash flow :	29
6. Raport Trimestrial privind Governanta Corporativa	30
6.1. Structurile de Governanta Corporativa.....	30
6.1.1. Adunarile Generale ale Actionarilor	30
6.1.2. Consiliul de Administratie	30
6.2. Drepturile actionarilor.....	37
SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE.....	39
Situatia Rezultatului Global	40
Situatia Pozitiei Financiare	41
Situatia Fluxurilor de Numerar.....	43
Situatia Modificarilor in Capitalurile Proprii.....	44
Note explicative la situatiile financiare:.....	45
1. Informatii generale	45
1.1. Prezentarea societatii.....	45
1.2. Structurile de guvernanta corporativa	45
2. Politici contabile.....	46
2.1. Bazele evaluarii.....	47
2.2. Moneda functionala si de prezentare.....	47
2.3. Evaluări și estimări contabile semnificative.....	47
2.4. Prezentarea situatiilor financiare	49



2.5. Continuitatea activitatii	49
2.6. Imobilizări necorporale	49
2.7. Imobilizări corporale	49
2.8. Investiții imobiliare – IAS 40	53
2.9. Stocuri	54
2.10. Creanțe	54
2.11. Datorii financiare	55
2.12. Recunoașterea veniturilor și cheltuielilor	55
2.12.1. Recunoașterea veniturilor	55
2.12.2. Recunoașterea cheltuielilor	56
2.13. Deprecierea activelor nefinanciare (excluzând stocurile, investițiile imobiliare și activele privind impozitul amânat) – IAS 36 "Deprecierea activelor"	56
2.14. Provizioane – IAS 37 "Provizioane, datorii contingente și active contingente"	56
2.15. Beneficiile angajaților – IAS 19 Beneficiile Angajaților	57
2.16. Impozit amânat – IAS 12	58
2.17. Dividende	58
2.18. Capital și rezerve	59
2.19. Costurile de finanțare	59
2.20. Rezultatul pe acțiune	59
2.21. Raportarea pe segmente	59
2.22. Parti afiliate	59
2.23. Modificări aduse politicilor contabile	60
3. Instrumente financiare și gestionarea riscurilor	64
4. Venituri din contractele cu clienții	67
5. Materii prime și materiale consumabile	68
6. Cheltuieli cu personalul	68
7. Alte cheltuieli din exploatare	69
8. Venituri financiare nete	69
9. Cheltuieli cu impozitul pe profit	69
10. Rezultat pe acțiune	70
11. Imobilizări corporale	72
12. Investiții imobiliare	74
13. Imobilizări necorporale	75
14. Stocuri	75
15. Creanțe comerciale și de alta natură	75
16. Numerar și echivalente numerar	76
17. Datorii comerciale și de alta natură	77
18. Impozit pe profit amânat	77
19. Datorii pe termen lung	78
20. Capital social	79
21. Informații referitoare la rascumpărarea propriilor acțiuni	79
22. Rezerve	79
23. Rezultatul reportat	80
24. Repartizare profit curent pentru anul 2022	81



25.	Datorii contingente	81
26.	Angajamente.....	81
27.	Informatii referitoare la auditarea situatiilor financiare.....	81
28.	Raportarea pe segmente.....	81
29.	Partile afiliate	81
30.	Evenimente ulterioare	82



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
BIOFARM SA pentru trimestrul III 2022
Raportul conform: Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018 - Anexa 15

Pentru primele noua luni al anului: **2022**

Data raportului: **30.09.2022**

Denumirea societatii comerciale: **Biofarm S.A.**

Sediul social: **Bucuresti, str. Logofatul Tautu, nr. 99, sect. 3**

Numarul de telefon/fax: **021.301.06.21 / 021.301.06.24**

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: **RO 341563**

Numar de ordine in Registrul Comertului : **J40/199/1991 din 05.02.1991**

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: **BVB**

Capitalul social subscris si varsat: **98.537.535 lei**

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala:
actiuni nominative dematerializate

1. Analiza activitatii societatii comerciale

Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale:

BIOFARM S.A. are sediul social in Bucuresti, str. Logofatul Tautu nr. 99, sector 3 si are ca obiect principal de activitate producerea si comercializarea medicamentelor de uz uman, cod CAEN 2120 "Fabricarea preparatelor farmaceutice".

Biofarm S.A. detine Certificatul privind conformitatea cu buna practică de fabricație emis de Agenția Națională a Medicamentului și a Dispozitivelor Medicale din România pentru locul de fabricatie situat in Bucuresti, str. Logofatul Tautu nr. 99, sector 3:

- ✓ produsele nesterile – capsule moi, lichide pentru uz extern, lichide pentru uz intern, comprimate, alte forme solide dozate: drajeuri, comprimate filmate;
- ✓ produse din plante;
- ✓ teste pentru controlul calității fizico-chimice.

Biofarm S.A. detine Certificatul privind conformitatea cu buna practică de fabricație emis de Agenția Națională a Medicamentului și a Dispozitivelor Medicale din România pentru locul de fabricatie situat Bucuresti, str. Drumul Gura Badicului, nr. 202-232:

- ✓ produsele nesterile – capsule moi, comprimate, alte forme solide dozate: drajeuri, comprimate filmate;
- ✓ produse din plante;
- ✓ teste pentru controlul calității (microbiologice - fără testele de sterilitate și fizico-chimice).

Sistemul de management al calității din companie este certificat în conformitate cu cerințele standardului ISO 9001 și ale Ghidului privind buna practică de fabricație (GMP) pentru toate liniile de producție. Recertificarea locului de fabricatie situat in Bucuresti, str. Logofatul Tautu nr. 99, sector 3 din punct de vedere al Ghidului privind buna practică de fabricație a fost facuta in februarie 2020.

In iunie 2021 noul site de fabricatie din Bucuresti, str. Drumul Gura Badicului, nr. 202-232, sector 3, a fost inspectat de catre ANMDMR si a fost obtinut Certificatul privind conformitatea cu buna practică de fabricație conform Ghidului privind buna practică de fabricație (GMP).



Totodată, din anul 2013 compania Biofarm este certificată pentru sistemul de management de mediu conform ISO 14001.

Capitalul social subscris al societatii la 30 septembrie 2022 a fost de 98.537.535 lei, valoarea nominala a unei actiuni fiind de 0,1 lei/actiune.

Structura actionariatului la 30.09.2022 era urmatoarea:

Actionar	Actiuni	Procent
S.I.F. MUNTENIA, BUCURESTI	508.231.323	51,5774
S.I.F. BANAT-CRISANA S.A., ARAD	362.096.587	36,7471
Pers.Fizice	100.435.837	10,1927
Pers.Juridice	14.611.603	1,4828
Total	985.375.350	100,0000

Precizarea datei de infiintare a societatii comerciale;

BIOFARM S.A. a fost infiintata prin HG 1224 din 23.11.1990.

Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii comerciale, ale filialelor sale sau ale societatilor controlate, in timpul exercitiului financiar;

La data de 30.09.2022 societatea avea urmatoarele puncte de lucru:

- Bucuresti, Bd-ul Iancu de Hunedoara, nr. 42-44, sector 1, cod inregistrare fiscala 14008268;
- Bucuresti, str. Drumul Gura Badicului, nr. 202-232, sector 3, cod inregistrare fiscala 30037915.

1.1. Elemente de evaluare generala:

Cota de piata detinuta:

Biofarm S.A. este unul dintre primii zece producatori de medicamente si suplimente alimentare din Romania.

In cei peste 100 de ani de activitate neintrerupta, Biofarm a pus permanent accent pe alinierea la cerintele pietei si la nevoile pacientilor, fiind o companie orientata întotdeauna către inovație și către facilitarea accesului la soluții moderne de tratament.

In prezent, Biofarm S.A. are doua fabrici de medicamente in Bucuresti si o unitate de testare si dezvoltare de produse, iar portofoliul sau de peste 100 de produse acopera cele mai importante arii terapeutice din divizia Consumer Healthcare (digestiv & metabolic, respirator & ORL, cardiovascular & circulator, sistem nervos). Cu peste 20 de branduri reprezentative, Biofarm este lider de piata din punct de vedere al volumelor in categoriile de referinta a noua dintre brandurile sale: Colebil, Triferment, Carbocit, Sennalax, Bixtonim, Carmol, Biofen, Nervocalmin si Cavit.



In primele 9 luni ale anului 2022, Biofarm S.A. a ocupat locul 3¹ pe segmentul Consumer Healthcare (CHC), in ceea ce priveste numarul de unitati vandute. Cu peste 20 de branduri reprezentative, Biofarm este lider de piata din punct de vedere al volumelor in categoriile de referinta a noua dintre brandurile sale: Colebil, Triferment, Carbocit, Sennalax, Bixtonim, Carmol, Biofen, Nervocalmin si Cavit.

In valoare, Biofarm si-a consolidat vanzarile catre consumatorul final, inregistrand o crestere de 17% fata de primele 9 luni ale anului 2021, raportat la pretul de achizitie in farmacii.

In primele 9 luni ale anului 2022, strategia de dezvoltare a portofoliului Biofarm s-a concentrat pe lansarea de produse noi in segmentul CHC dedicat produselor pentru sustinerea imunitatii, dar si pe lansarea extensiilor de linie pentru a genera vanzari incrementale brandurilor de top din portofoliul actual.

Astfel, in primele noua luni ale anului 2022, au fost lansate 15 produse noi:

- ✓ Bioland Imuno efervescente (martie)
- ✓ Bioland Imuno Booster efervescente (iunie)
- ✓ Bioland Energie efervescente (iunie)
- ✓ Bioland Vitamina C 1000 efervescente (martie)
- ✓ Bioland Vitamina C 1000 + D3 + Zn efervescente (martie)
- ✓ Bioland Vitamina D3 2000 UI comprimate (iunie)
- ✓ Bioland Sirop Iedera (iunie)
- ✓ Bioland Inhalant lansat (iunie)
- ✓ Bioland Lavaj Nazal lansat (iunie)
- ✓ Bioland Lavaj Nazal Protect (iunie)
- ✓ Bioland A+D2 (iunie)
- ✓ Bioland A (august)
- ✓ Carbocit DUO comprimate dublu stratificate (iunie)
- ✓ Biofen Forte (august)
- ✓ Biofen (august).

Rezultatele obtinute de Biofarm S.A. in primele 9 luni ale anului 2022 se datorează eforturilor susținute ale companiei de a menține investițiile la un nivel competitiv pe tot parcursul acestei perioade, dar și de a îmbunătăți constant, la nivel de imagine și comunicare eficientă, brandurile din portofoliu.

Veniturile nete din vanzari realizate in primele noua luni ale anului 2022 au fost de 208.894.318 lei in crestere cu 17% fata de aceeași perioada a anului 2021.

Strategia companiei este de a continua creșterea susținută atât pe piața din România, cât și pe piețele externe prin consolidarea brandurilor existente si prin dezvoltarea de noi branduri.

¹ Conform datelor Cegedim aferente anului 2022.



Analizate in structura lor, principalele cheltuieli de exploatare se prezinta astfel:

Cheltuieli de exploatare	Pentru perioada incheiata la	
	30 septembrie 22	30 septembrie 21
Materii prime si consumabile	36.968.751	27.363.960
Cheltuieli de personal	33.954.318	30.036.604
Amortizare	11.475.092	10.194.422
Alte cheltuieli din exploatare	53.857.965	44.347.706
Total	136.256.126	111.942.692

Rezultatul net din exploatare pentru primele noua luni ale anului 2022 este in crestere cu aproximativ 19% fata de perioada similara a anului trecut in timp ce profitul net al societatii a inregistrat o crestere de aproximativ 20%.

Impozitul pe profit in primele noua luni ale anului 2022 a fost in valoare 14.156.593 lei fata de 11.282.555 lei inregistrat in perioada similara a anului 2021.

Lichiditate si disponibil in cont

La data de 30 septembrie 2022, rata lichiditatii generale a fost de 3,26, avand aproximativ aceeasi valoare cu rata lichiditatii generale calculata pentru primele noua luni ale anului 2021.

Disponibilitatile de numerar la 30 septembrie 2022, conform bilant, reprezinta bani depozitati in conturi bancare curente sau in conturi de depozit la banci din Romania.

1.2.Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate:

a) principalele piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție

Vanzarile produselor Biofarm SA se fac in cea mai mare parte catre 6 distribuitori interni, acest segment reprezentand aproximativ 98% din totalul vanzarilor Biofarm atat in volum cat si in valoare.

Portofoliul de produse extrem de variat detinut de compania BIOFARM necesita o abordare complexa din punct de vedere al strategiei media, promovare si distributie.

Astfel, Biofarm S.A. detine o echipa de vanzari specializata in promovarea produselor proprii in cele mai importante lanturi farmaceutice si o echipa de promovare specializata in sustinerea vizitelor la medici prin campanii integrate de marketing, media si comerciale cu scopul de a creste gradul de recunoastere a portofoliului de produse Biofarm in rândul specialistilor si al consumatorilor.

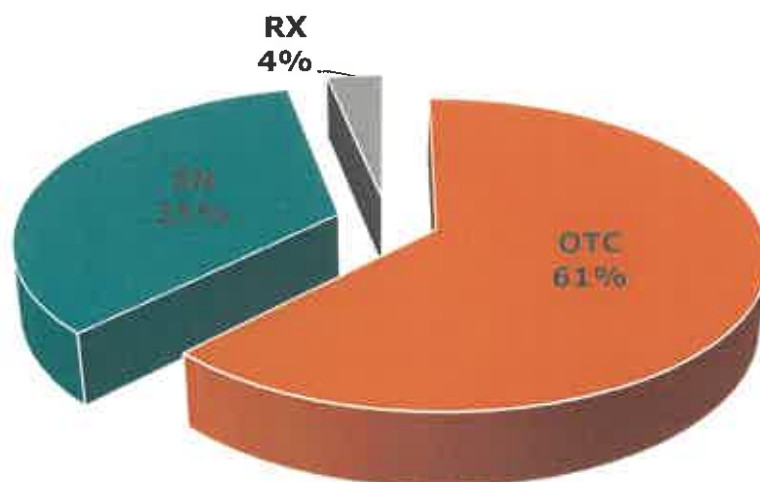
b) ponderea fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceriale a societății comerciale

Ponderea, in valoare (RON), a celor trei categorii de produse fabricate de Biofarm SA medicamente eliberate fara prescriptie medicala ("OTC"), suplimente alimentare ("SN") si medicamente eliberate cu prescriptie medicala ("RX") este urmatoarea: medicamentele eliberate fara prescriptie medicala (OTC) au o pondere de 61%,



suplimentele alimentare (SN) au o pondere de 35% din portofoliul companiei, iar ponderea medicamentelor eliberate pe baza de prescripție medicală (RX) este de 4%.

**Pondere categorii de produse în portofoliul
BIOFARM - Valoare**



c) produsele noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse.

Focusul principal constă în susținerea brandurilor strategice ale Biofarm S.A., precum și în dezvoltarea de noi produse care să răspundă celor mai diverse nevoi de sănătate.

Investițiile vor lua în calcul stadiul de dezvoltare al fiecărui brand în parte și potențialul categoriei în care activează acesta.

Strategia de dezvoltare a Biofarm are în vedere produse dezvoltate intern cum este Biofen Extra, o combinație de ibuprofen și paracetamol. Centrul de dezvoltare de produse noi devine foarte important deoarece planurile companiei pentru următorii 5-7 ani au în vedere o serie de formule de produse noi care vor fi lansate în piață.

Dezvoltarea de produse noi va fi unul dintre motoarele de creștere pe viitor.

1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)

Principalele obiective ale activității de aprovizionare au fost:

- menținerea sub control a costurilor de achiziție;
- din cauza creșterilor de prețuri la nivel global s-a decis constituirea unor stocuri de siguranță pentru materii prime și materiale de ambalare primare;
- identificarea de noi potențiali parteneri;
- reanalizarea și renegocierea contractelor/condițiilor comerciale oferite de furnizori pentru reducerea prețurilor la unele materii prime și materiale;



- creșterea termenelor de plată la furnizorii interni și externi pentru obținerea unor perioade mai mari de creditare.

S-au reevaluat principalii furnizori de materii prime și ambalaje pentru a asigura o cât mai bună valoare adăugată pentru companie obținându-se un raport calitate-pret dar și condițiile de plată optime pentru companie. Adicional, Biofarm a identificat o serie de noi producători alternativi cu care vom începe colaborarea după primirea avizelor necesare din partea autorităților relevante.

1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Descrierea evoluției vânzării pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzării pe termen mediu și lung

Cifra de afaceri realizată de Biofarm S.A. în primele nouă luni ale anului 2022 din vânzarea de produse finite și marfuri a fost în valoare de 208.894.318 lei. Această cifră de afaceri este realizată în principal din vânzări de produse finite direct la principalii distribuitori farmaceutici (pentru piața internă) prin punctul de desfacere din București, str. Drumul Gura Badicului nr. 202-232, sector 3, București.

În primele nouă luni ale anului 2022 ponderea vânzării la export a reprezentat aproximativ 2% din vânzările totale nete ale Biofarm SA. Produsele companiei au fost exportate în 5 țări: Republica Moldova, Azerbaidjan, Kirghizstan, Albania și Lituania.

b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piața a produselor și serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori;

În ultima perioadă, sistemul sanitar românesc s-a confruntat cu o serie de provocări generate de pandemie, iar mai recent de războiul din Ucraina cele mai importante fiind creșterea prețurilor la ambalaje și la consumabilele folosite în industria producției de medicamente.

Producătorii au fost nevoiți să găsească diverse soluții pentru a nu întâmpina probleme în livrarea medicamentelor: crearea unor stocuri de siguranță sau plasarea în avans de comenzi pentru produsele necesare.

În aceste condiții, piața farmaceutică are o evoluție pozitivă, descrisă printr-o concurență în creștere, investiții masive în mediu și penetrarea pieței de către producătorii internaționali de OTC și suplimente alimentare.

În contextul de piață existent, Biofarm S.A., s-a asigurat că are stocurile necesare de materii prime și materiale pentru ambalaj pentru perioada următoare. Astfel, compania și-a asigurat fluxul normal de producție și distribuție a produselor fabricate.

Grija și respectul față de consumatori și echipa Biofarm SA sunt valori în care credem și de fiecare dată am arătat că principiile acestea sunt confirmate prin fapte concrete.

c) Descrierea oricărei dependente semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății

Compania Biofarm S.A. are încheiate contracte de vânzare cu principalii distribuitori de pe piața farmaceutică, care au o bună putere de desfacere a produselor în farmacii.

În primele nouă luni ale anului 2022, Biofarm S.A. a avut contracte încheiate cu un număr de 6 distribuitori care au generat în total aproximativ 98% din cifra de afaceri.

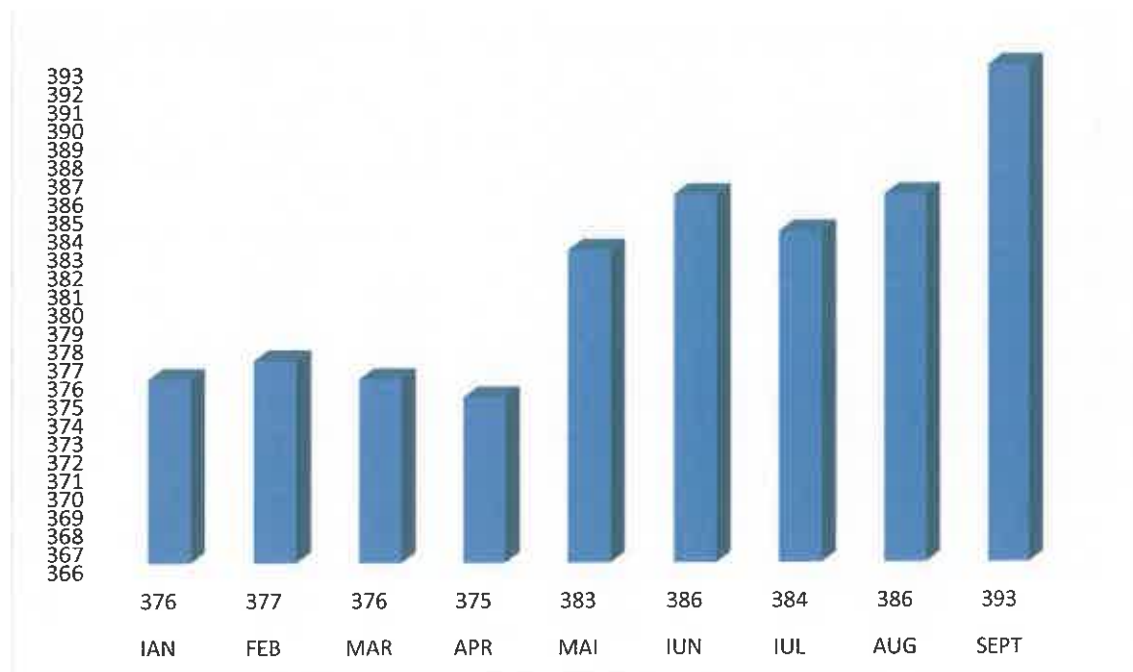


1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii comerciale

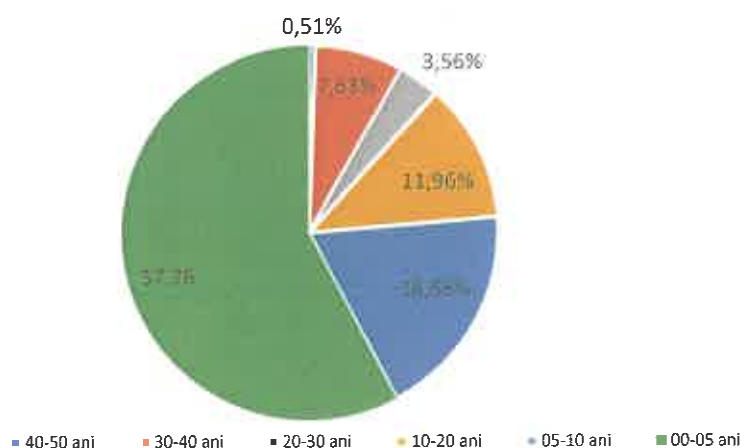
In primele noua luni ale anului 2022, Biofarm SA a avut un numar mediu de 381 de angajati.

Informatii generale

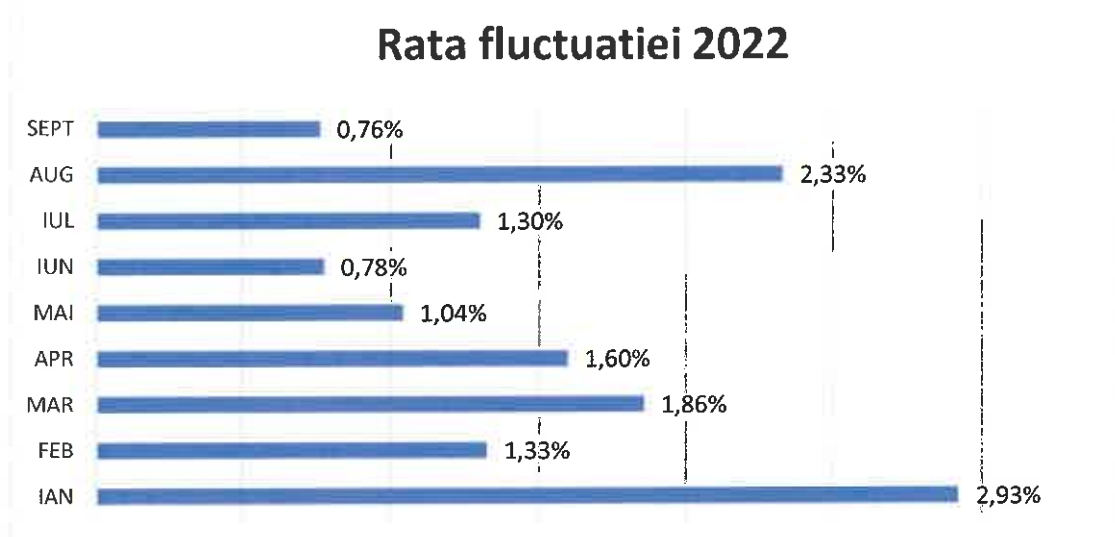
Indicatori demografici de personal:



Vechime in companie 2022



Rata fluctuatiei in primele noua luni ale anului 2022:



Directii principale de activitate:

1. Recrutare si Selectie

Procesul de recrutare și selecție continua sa fie si pe parcursul primelor noua luni ale anului 2022 o prioritate, in linie cu misiunea, viziunea si valorile companiei si are ca scop final atragerea de noi angajati care sa consolideze structura organizationala a companiei. Provocarea principala ramane, in continuare, identificarea candidatilor cu experienta in piata farma, potriviti cu rolurile deschise. Pentru a putea face fata noilor provocari, Departamentul de Resurse Umane are la dispozitie resurse si optiuni diverse, astfel incat sa ajunga la cat mai multi candidati, sa intalneasca cat mai multi oameni in interviuri, pentru a identifica "omul potrivit, la locul potrivit".

2. Instruire si Dezvoltare

Programele de instruire gandite pentru anul 2022 vin sa raspunda nevoilor de dezvoltare si invatare a colegilor nostri, astfel incat sa aduca un aport semnificativ in performanta acestora. Planul de integrare al noilor angajati are rolul de a asigura acomodarea noilor veniti in echipa si companie, dar si de retentie a acestora pe termen mediu si lung, astfel, pe lângă planul de integrare, programele de instruire si dezvoltare vin sa completeze cunostintele, competentele si abilitatile angajatilor companiei pentru ca acestia sa performeze si sa aduca rezultate maxime. Ca in fiecare an, instruirile GMP, Managementul Riscului, Farmacovigilenta, Protectia Datelor si Concurenta sunt prioritare pentru angajatii Biofarm SA, iar acestea se desfasoara conform planurilor anuale.

Programele de formare sunt asigurate apeland atat la resursele interne, cat si la companii specializate de training si dezvoltare.

3. Directii viitoare de actiune

Departamentul de Resurse Umane este un partener strategic pentru companie, care contribuie la realizarea obiectivelor organizatiionale și la cresterea performantelor angajatilor prin imbunatatirea permanenta a proceselor si a politicilor de resurse umane, si prin adaptarea la tendintele mediului de business in care activam.



Pentru a avea performanță este necesar să păstrăm angajații cheie și totodată să atragem candidați care să se integreze în echipa noastră cu ușurință și împreună să contribuim la un mediu de lucru sigur și o cultură organizațională sănătoasă care să asigure toate premisele unor rezultate de excepție. Programele de învățare ocupă un rol important și în 2022 contribuind la dezvoltarea permanentă a angajaților noștri.

Este important să rămânem un angajator dorit, drept urmare punem accent pe o cultură organizațională sănătoasă care să atragă candidați talentați și dornici să lucreze în compania noastră. Vom organiza programe de practică pentru elevi și studenți din licee și facultăți de profil pentru a răspunde atât nevoii lor de învățare, și mai ales, care ulterior să își dorească să lucreze alături de noi, precum și alte proiecte de interes pentru angajați și companie.

În contextul competitivității crescute pe piața muncii și a mobilității forței de muncă, un brand de angajator puternic reprezintă cheia pentru a păstra și a atrage cei mai buni specialiști.

4. Aspecte privind Securitatea și Sănătatea în muncă

Managementul la cel mai înalt nivel al Societății, în conformitate cu prevederile Legii 319/2006 a securității și sănătății în muncă, a Normelor metodologice de aplicare, au permis monitorizarea continuă a performanțelor sistemului de sănătate și securitate în muncă și de efectuare a corecțiilor necesare, calitatea EIP, îmbunătățirea condițiilor de lucru și a instrucțiunilor de Securitate și Sănătate în Muncă.

Informarea și instruirea lucrătorilor:

- ✓ Asigurarea permanentă a activității de instruire SSM și SU, introductiv-generală la angajare, instruirea la locul de muncă și periodică pentru toți salariații, conform prevederilor legale (SSM - Legea 319/2006 a securității și sănătății în muncă, Normele metodologice de aplicare a legii);
- ✓ S-a efectuat instruirea introductiv-generală și testarea noilor angajați, conform prevederilor legale;
- ✓ Se continuă instruirile periodice atât pentru salariați cât și pentru colaboratori;
- ✓ S-a efectuat instruirea persoanelor desemnate cu acordarea primului ajutor la locul de muncă și a celor care fac parte din echipa de intervenție în caz de incendiu.

Microclimat:

- ✓ A existat o preocupare constantă pentru asigurarea condițiilor legale de microclimat, viteza curenților de aer, nivelul de zgomot generat de instalația de climatizare;
- ✓ Menținem controlul microclimatului prin măsuri de informare.

Inspecții interne:

- ✓ S-au efectuat inspecții interne la locurile de muncă și s-au luat măsurile organizatorice necesare pentru eliminarea (diminuarea) riscurilor de accidentare sau îmbolnăvire profesională;
- ✓ S-au efectuat verificările periodice la instalația electrică;
- ✓ S-au reevaluat documentațiile pentru riscurile specifice.

Coordonare medicina muncii:

- ✓ S-a continuat colaborarea cu serviciile medicale specializate pentru implementarea programului de supraveghere medicală la angajare și periodic, pentru tot personalul;



- ✓ S-a menținut monitorizarea sănătății și a capacității de muncă a angajaților, cu scop preventiv și corectiv, prin efectuarea analizelor periodice;
- ✓ S-au efectuat monitorizări de specialitate pentru mențiunile din fișele de aptitudine.
- ✓ Toate aceste măsuri evidențiază implicarea permanentă a managementului, a Serviciului Intern de Prevenire și Protecție și a colaborării cu Serviciul Extern de Prevenire și Protecție.

Evenimente raportate în cursul primelor nouă luni ale anului 2022:

- ✓ Accidente de muncă – 1;
- ✓ Accidente usoare, care au avut ca urmare incapacitate de muncă pe o perioadă mai mică de 3 zile – 0;
- ✓ Incidente periculoase – 0;
- ✓ Boli profesionale – 0.

5. Aspecte legate de Situațiile de Urgență

Apararea împotriva incendiilor constituie o activitate de interes public, național, cu caracter permanent, la care sunt obligate să participe, în condițiile legii, Autoritățile Administrației Publice Centrale și Locale, precum și toate persoanele fizice și juridice aflate pe teritoriul României. Ea reprezintă ansamblul integrat de activități specifice, măsuri și sarcini organizatorice, tehnice, operative, cu caracter umanitar și de informare publică, planificate, organizate și realizate potrivit legii, în scopul prevenirii și reducerii riscurilor de producere a incendiilor și asigurării intervenției operative pentru limitarea și stingerea incendiilor, în vederea evacuării, salvării și protecției persoanelor periclitate, protejării bunurilor și mediului împotriva efectelor situațiilor de urgență determinate de incendii.

Apararea împotriva incendiilor a constituit o preocupare permanentă a Biofarm S.A., sens în care au fost luate o serie de măsuri:

- ✓ Implementarea prevederilor legale;
- ✓ Îndeplinirea măsurilor stabilite în urma controalelor interne;
- ✓ Analizarea și înlăturarea operativă a deficiențelor care s-au manifestat în domeniul apărării împotriva incendiilor;
- ✓ Asigurarea dotării, calitatea și funcționarea mijloacelor tehnice de apărare împotriva incendiilor;
- ✓ Stabilirea de măsuri pentru îmbunătățirea activității.

Au fost efectuate exerciții de incendiu și verificări la ambele locații, atât la sediul societății din București, Logofatul Tăutu nr. 99, cât și de la punctul de lucru din București, Str. Drumul Gura Bădicului nr.202-232.

S-au reactualizat documentele de autoritate și specifice de apărare împotriva incendiilor, conform prevederilor art.19 din Legea 307/2006 și art.17- 18 din OMAI nr.163/2007 referitoare la:

- ✓ Dispozițiile cu numirea personalului cu atribuții în domeniu;
- ✓ Organizarea instruirii personalului angajat;
- ✓ Organizarea apărării împotriva incendiilor;
- ✓ Reglementarea fumatului și focului deschis;
- ✓ Instrucțiunile de apărare împotriva incendiilor;
- ✓ Planificarea executării controalelor proprii în domeniul apărării împotriva incendiilor;



- ✓ Instalatia de stingere a incendiilor este verificata periodic;
- ✓ Este asigurata dotarea completa cu stingatoare (P6 si P2) si sunt verificate periodic;
- ✓ Se asigura instruirea in domeniul Situatiilor de Urgenta conform prevederilor legale.

S-au luat masuri pentru infiintarea serviciului privat pentru situatii de urgenta, la sediul din Logofatul Tautu nr. 99, conform art.19, lit.j) din Legea 307/2006 cu art.37, lit.h) din OMAI 75/2019.

Autorizatii/Avize:

La data de 11.01.2021 a fost obtinuta Autorizatia de Securitate la Incendiu nr.554/20/SU/B-IF-AUZ, emisa de Ministerul Afacerilor Interne, Inspectoratul pentru Situatii de Urgenta, autorizatie ce certifica realizarea masurilor de Securitate la Incendiu pentru hala productie si depozitare, situata in Bucuresti, Sector 3, Str. Gura Badicului nr.202 - 232.

Incepand cu data de 23.11.2021 a fost emis Avizul de Securitate la Incendiu nr.289/21/SU- BIF- A-SI pentru spatiile de productie, depozitare si birouri amplasate in Bucuresti, str. Logofatul Tautu nr.99, Sector 3.

1.6.Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator

In primele noua luni ale anului 2022 a fost menținut interesul și preocuparea continuă a organizației pentru activitățile de protecție a mediului, pentru minimizarea impactului asupra factorilor de mediu, ceea ce permite managementului să identifice și să controleze impactul tuturor activităților, produselor sau serviciilor furnizate.

In cadrul dezvoltării noilor capacități de fabricație, au fost promovate doar acele măsuri de dezvoltare responsabilă, care permit monitorizarea și controlul impactului activității asupra factorilor de mediu. Pentru echipamentele de reducere a emisiilor de la sediul central (elementele de filtrare umedă/uscată pentru emisiile atmosferice, coșurile de dispersie, echipamentele epurare a apelor uzate - stația de epurare) a fost asigurată utilizarea, funcționarea lor în parametrii proiectați. Pentru echipamentele menționate a fost efectuată mentenanța conform procedurilor tehnice aplicabile. Nu au fost înregistrate incidente/accidente de mediu, poluări accidentale ale factorilor de mediu, pe aceste echipamente s-au pe alte echipamente conexe.

Demersurile de control a impactului asupra factorilor de mediu au continuat și prin plata către Administrația Fondului pentru Mediu (constituit conform principiilor europene „poluatorul plătește” și “responsabilitatea producătorului”, în vederea implementării legislației privind protecția mediului înconjurător, armonizată cu prevederile acquis-ului comunitar), a obligațiilor legale cu privire la emisii, ambalaje puse pe piață și achiziția de substanțe chimice periculoase pentru mediu.

In primele noua luni ale anului 2022 continuarea demersurilor efectuate pentru reducerea și încadrarea în cerințele legale a tuturor factorilor de mediu (deseuri, emisii, apa uzata, zgomot), a făcut posibilă lipsa oricăror sancțiuni, penalizări, suprataxe de mediu, precum și păstrarea imaginii pozitive a companiei, ca o companie implicată în mod activ în protecția mediului.



A. Reinnoirea, actualizarea si mentinerea unor documente conexe:

Biofarm a obtinut reinnoirea/vizarea de licente/autorizatii conexe precum:

- Obținerea Licenței pentru operațiuni cu substanțe clasificate categoria I nr.109/1067940 din 18.01.2021 și valabilă până la 17.01.2024. Licența acoperă activitățile desfășurate atât la punctul de lucru din București, str. Logofatul Tăutu, nr.99, cât și pentru punctul de lucru din București, str. Drumul Gura Badicului, nr.202-232;
- Obținerea Autorizației pentru activitate cu substanțe și preparate stupefiante și psihotrope în scopul cercetării nr.39Csp/2021, valabilă 5 ani;
- Obținerea Autorizației de Mediu nr.315/11.06.2021 pentru punctul de lucru din București, str. Drumul Gura Badicului, nr.202-232;
- Eliberarea de către Agenția pentru Protecția Mediului București a Deciziei nr.597/08.04.2022, prin care se aplică viza pentru perioada 14.06.2022-14.06.2023 pentru Autorizația de mediu nr.315/14.06.2021, pentru activitatea desfășurată la punctul de lucru din Str. Drumul Gura Badicului, nr.202-232, sect 3 București;
- Prin Decizia nr.1289/23.09.2021 eliberarea de către Agenția pentru Protecția Mediului a fost vizată Autorizația de Mediu nr.542/25.11.2020 pentru punctul de lucru din București, str. Logofatul Tăutu, nr.99 pentru perioada 25.11.2021-25.11.2022;
- Eliberarea de către Agenția pentru Protecția Mediului București a Deciziei nr.1424/29.08.2022, prin care se aplică viza pentru perioada 25.11.2022-25.11.2023 pentru Autorizația de mediu nr.542/25.11.2019, pentru activitatea desfășurată la punctul de lucru din Str Logofatul Tăutu, nr.99, sect 3 București;
- Obținerea Autorizației de Gospodărire a Apelor nr.694/B din 06.12.2021 pentru punctul de lucru din București, str. Drumul Gura Badicului, nr. 202-232 valabilă până în decembrie 2026.

În anul 2021 a fost întocmit un Plan de prevenire a poluărilor accidentale pentru acele situații de urgență în care sunt posibile deversări de substanțe/materiale în apă pentru punctul de lucru din București, Str Drumul Gura Badicului, nr. 202-232, iar prevederile sale implică măsuri care să limiteze posibilele efecte nocive asupra mediului.

În primele nouă luni ale anului 2022 a fost menținut contractul de transfer de responsabilitate pentru recuperarea de pe piață a ambalajelor (deșeurilor de ambalaje) în vederea minimizării impactului de mediu prin recuperarea de pe piață a deșeurilor de ambalaje, conform cerințelor legislației în vigoare. Au fost declarate către Administrația Fondului de mediu ambalajele puse pe piață și plătite către Administrația Fondului pentru mediu o taxă de 2% din valoarea substanțelor clasificate prin acte normative ca fiind periculoase pentru mediul înconjurător, achiziționate din importuri.

B. Îndeplinirea monitorizării impuse:

În primele nouă luni ale anului 2022 a continuat, în conformitate cu obligațiile legale, atât la punctul de lucru din București, str. Logofatul Tăutu, nr. 99 cât și la punctul de lucru din București, Str Drumul Gura Badicului, nr. 202-232 monitorizarea factorilor de mediu (apa uzată, emisii, zgomot), a deșeurilor generate, a substanțelor chimice periculoase (deținute, achiziționate și utilizate). Rezultatele obținute au demonstrat încadrarea nivelului tuturor factorilor de mediu (apa uzată, emisii) în limitele maxime



admise stabilite de cerintele legale in vigoare. Monitorizarea factorilor de mediu s-a realizat de catre laboratoare autorizate/acreditate RENAR.

C. Măsurile, dotările și amenajările pentru protecția mediului:

La ambele puncte de lucru evacuarea pulberilor se face numai prin instalații de reținere a acestora, astfel încât concentrațiile maxime admisibile prevăzute de normativele în vigoare să fie respectate, iar evacuarea gazelor reziduale se face numai prin coșuri de dispersie, urmărindu-se conținutul gazelor reziduale astfel încât să nu depășească valorile limită admise de normativele în vigoare.

Evacuarea apelor tehnologice reziduale a fost efectuată, prin stațiile de epurare de la ambele puncte de lucru, astfel încât conținutul lor să se încadreze în limitele impuse.

Au fost efectuate lucrările de control și mentenanță preventivă la toate instalațiile cu rol în atenuarea emisiilor de poluanți în aer și apă (elementele de filtrare uscată și umedă, dar și la stațiile de epurare de la ambele puncte de lucru.

Pentru ambele puncte de lucru au continuat măsurile organizatorice și tehnologice pentru o bună funcționare, cu menținerea la valori reduse a consumurilor energetice și de apă (monitorizare de control și mentenanță preventivă, la instalația de tip chiller, tratament cu soluții de conditionare a apei introduse în cazanele de abur și instalațiile de răcire, inspecția tehnică a forajului și propuneri de aplicare a unor măsuri tehnice de adaptare a costurilor de exploatare).

A fost menținut interesul pentru diminuarea utilizării în procesele specifice a substanțelor chimice periculoase și promovarea și dezvoltarea utilizării de materii prime, materiale, preparate din resurse regenerabile (biologice) ori biodegradabile.

În primele nouă luni ale anului 2022 s-a continuat implementarea prevederilor OUG 92/2021 privind regimul deșeurilor cu modificările și completările ulterioare, implicit a procedurii interne "Managementul deșeurilor".

Toate deșeurile generate din activitatea companiei la ambele puncte de lucru au fost clasificate și codificate potrivit: Directivei 2008/98/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 19 noiembrie 2008 privind deșeurile și de abrogare a anumitor directive, cu modificările și completările ulterioare și colectate selectiv pe categorii și a Deciziei Comisiei 2014/955/UE.

Pentru respectarea cerinței legale de colectare separată a deșeurilor de hârtie, plastic, au fost amplasate în birouri coșuri pentru colectarea separată a deșeurilor de hârtie, plastic, pe lângă cele existente în curtea interioară a companiei (containere pe culorile dedicate: albastru-hârtie, galben-plastic, verde-sticla) și cele existente pe fiecare flux de producție, activitate auxiliară, respectiv administrativ.

Toate deșeurile generate la nivelul companiei la ambele puncte de lucru au fost stocate temporar într-o magazie prevăzută cu spații separate pentru toate categoriile de deșeuri (deșeuri reciclabile, periculoase, nepericuloase, DEEE)/ containere pentru deșeuri periculoase, nepericuloase și reciclabile și pregătite din punct de vedere al ambalajelor finale pentru predarea acestora spre valorificare sau spre eliminare finală, operatorilor economici autorizați, în baza contractelor încheiate cu acestia.

În primul semestru al anului 2022 am continuat să colectăm selectiv principalele tipuri de deșeuri reciclabile (hartie, plastic, sticla).

Manipularea, depozitarea și utilizarea materiilor prime, a solvenților și a combustibililor a fost efectuată astfel încât să se evite orice pericol de poluare a mediului înconjurător, conform prevederilor din fișele cu date de securitate.



A continuat achizitionarea în parcul auto de autoturisme care să corespundă performanțelor de utilizare cerute, sigure și cu emisii în limite admise.

A fost întreținută vegetația pe zona cu destinația de spațiu verde, atât de la sediul central, cât și cea de la platforma din București, str. Drumul Gura Bădicului, nr. 202-232. La acesta din urmă amplasament instalațiile de preepurare au contribuit cu un debit semnificativ de apă la necesarul pentru udarea spațiilor verzi.

A fost întreținută partea destinată traficului intern inclusiv prin pavarea cu dale ecologice. Au fost realizate lucrări de întreținere a rețelei de canalizare, a racordurilor prin igienizarea lor conform Regulamentului de Intreținere și Exploatare a rețelelor de apă-canal.

Atât la punctul de lucru din Logofătul Tăutu, cât și la cel din Gura Bădicului au fost realizate lunar operațiuni de deratizare și dezinsecție în baza unui contract cu un operator economic avizat pentru aceasta activitate.

Toate demersurile, măsurile organizatorice și tehnologice efectuate, au dus la menținerea autorizațiilor și documentelor conexe, la evitarea amenzilor și penalităților.

1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Portofoliul Biofarm SA cuprinde produse din categoriile: medicamente, suplimente alimentare, cosmetice și dispozitive medicale.

În primele nouă luni ale anului 2022 activitatea de înregistrare/ reînregistrare a produselor din portofoliu a cuprins o serie de reînnoiri APP pentru medicamente, APP noi și reformulări în România, astfel:

- ✓ 2 APP-uri noi;
- ✓ 14 certificate noi de înregistrare suplimente alimentare la Ministerul Sănătății, IBA și INSP;
- ✓ 15 produse au obținut anexa de schimbare a denumirii și aprobarea designului și a informațiilor de etichetare noi;
- ✓ 2 produse au obținut aprobarea unor noi mărimi de ambalaj.

În ceea ce privește activitatea de EXPORT, au fost înregistrate 7 certificate noi pentru suplimente alimentare și 3 APP-uri.

În prezent, compania Biofarm are un portofoliu de 55 de medicamente, 6 dispozitive medicale (3 interne + 3 externe) și 211 suplimente alimentare (total notificate până în prezent).

1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Societatea este expusă prin operațiunile sale la următoarele riscuri financiare:

- Riscul de credit
- Riscul de schimb valutar
- Riscul de lichiditate

Obiectivul general al managementului este de a stabili politici care încearcă să reducă riscul pe cât posibil fără a afecta în mod nejustificat competitivitatea și flexibilitatea Societății. Detalii suplimentare privind aceste politici sunt stabilite mai jos:



Riscul de credit

Riscul de credit este riscul de pierdere financiară pentru Societate care apare dacă un client sau o contrapartidă la un instrument financiar nu își îndeplinește obligațiile contractuale. Societatea este expusă în principal la riscul de credit apărut din vânzări către clienți.

La nivelul societății există o Politică Comercială, aprobată de Consiliul de Administrație. În aceasta sunt prezentate clar condițiile comerciale de vânzare și există condiții impuse în selecția clienților.

Biofarm SA lucrează doar cu distribuitori cu acoperire națională în piața farmaceutică. La vânzarea către export, în toate situațiile în care este posibil, se contractează vânzarea cu plată în avans.

Perioada de încasare a creanțelor este în medie de 123 zile și este sub nivelul actual al pieței farmaceutice. Biofarm SA a reușit să-și asigure în permanență necesarul de lichidități și solvabilitatea la cote ridicate și va încerca să mențină în continuare trendul pozitiv al perioadelor de încasare a creanțelor.

În primele nouă luni ale anului 2022 pentru diminuarea riscului de credit, Biofarm SA a continuat asigurarea creanțelor societății prin încheierea unui poliț de asigurare.

Riscul de schimb valutar

Riscul de schimb valutar apare atunci când Societatea încheie tranzacții exprimate într-o monedă alta decât moneda funcțională a acesteia.

Societatea este în principal expusă la riscul valutar pentru achizițiile efectuate de la furnizori de materii prime, ambalaje și alte materiale din afara României. Furnizorii de la care societatea achiziționează aceste articole necesare producției de medicamente trebuie să dețină documente de calitate, prevăzute în regulile europene de înregistrare a medicamentelor și nu poate limita astfel foarte mult achizițiile din țări terțe.

Urmărirea termenelor de plată și asigurarea disponibilităților banesti pentru achitare, astfel încât efectul riscului de schimb valutar să fie minimizat, sunt în sarcina Departamentului financiar-contabilitate.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate apare din gestionarea de către Biofarm SA a mijloacelor circulante și a cheltuielilor de finanțare și rambursărilor sumei de principal pentru instrumentele sale de credit.

Politica Biofarm S.A. este de a se asigura că va dispune întotdeauna de suficient numerar care să-i permită să-și îndeplinească obligațiile atunci când devin scadente. Pentru a atinge acest obiectiv, aceasta caută să mențină solduri suficiente de numerar pentru a satisface nevoile de plăți.

La finalul primelor nouă luni ale anului 2022, societatea are resurse lichide suficiente pentru a-și onora obligații în toate împrejurările rezonabile preconizate.

Societatea nu are obligații neplătite la scadența către bugetul de stat.



1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

a) Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.

Indicatori economico-financiari :

PROFITABILITATEA ȘI RENTABILITATEA CAPITALULUI

	30 septembrie 22	30 septembrie 21
Eficiența capitalului disponibil		
Profit înainte de dobanzi și impozit (A)	77.919.529	65.425.874
Capital disponibil (B)	375.517.428	326.142.581
A/B	20,75%	20,06%
Eficiența capitalului propriu		
Profitul net (A)	65.730.795	54.841.011
Capital propriu (B)	374.869.105	325.521.693
A/B	17,53%	16,85%
Rata profitului operational		
Profit înainte de dobanzi și impozit (A)	77.919.529	65.425.874
Venituri din exploatare (B)	214.175.656	177.368.566
A/B	36,38%	36,89%
Rata profitului net		
Profitul net (A)	65.730.795	54.841.011
Venituri totale (B)	216.143.515	178.066.257
A/B	30,41%	30,80%
Rata activelor totale		
Profit înainte de dobanzi și impozit (A)	77.919.529	65.425.874
Total active (B)	458.690.507	392.506.134
A/B	16,99%	16,67%

SOLVABILITATE

	30 septembrie 22	31 decembrie 21
Rata datoriei		
Total obligații (A)	83.821.402	85.991.581
Total active (B)	458.690.507	418.778.898
A/B	18,27%	20,53%
Rata autonomiei financiare		
Capitalul propriu (A)	374.869.105	332.787.317
Total active mai puțin datorii curente nete (B)	375.517.428	333.435.640
A/B	99,83%	99,81%



LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU

	30 septembrie 22	30 septembrie 21
Rata lichiditatii generale		
Active curente	271.550.293	229.855.730
Obligatii curente	83.173.079	66.363.553
(A/B)	3,26	3,46
Rata rapida a lichiditatii		
Active curente	271.550.293	229.855.730
Stocuri	55.816.697	23.621.947
Obligatii curente	83.173.079	66.363.553
(A-B)/C	2,59	3,11
Perioada incasarii clientilor		
Creante comerciale (A)	95.147.414	80.036.056
Cifra de afaceri neta (B)	208.894.318	178.856.834
(A/B)*270 zile	123	121
Perioada imobilizarii stocurilor		
Stocuri produse finite si marfuri (A)	61.901.675	24.013.607
Cifra de afaceri neta(B)	208.894.318	178.856.834
(A/B)*270 zile	80	36
Perioada achitarii furnizorilor		
Furnizori (A)	31.852.348	19.006.302
Cheltuieli materiale si din afara (B)	108.083.792	85.336.883
(A/B)*270 zile	80	60

b) Prezentarea si analiza efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situatiei financiare a societatii comerciale comparativ cu aceeași perioada a anului trecut

La data de 30 septembrie 2022 situatia activelor imobilizate detinute de Biofarm S.A. se prezinta astfel:

IMOBILIZARI CORPORALE	30 septembrie 22	31 decembrie 21
Terenuri si constructii	68.348.840	71.206.835
Instalatii tehnice si masini	64.150.841	62.028.331
Alte instalatii, utilaje si mobilier	1.728.370	1.999.333
Imobilizari corporale in curs de executie	31.969.275	24.023.892
TOTAL	166.197.326	159.258.391

In primele noua luni ale anului 2022, valoarea achizițiilor de imobilizari corporale a fost de 18.238.606 lei.

Imobilizarile corporale, respectiv " Imobilizari corporale in curs de executie" au crescut datorita contractarii, in prima parte a anului 2022, a unor utilaje de productie noi necesare cresterii capacitatii de productie din Bucuresti, str. Drumul Gura Badicului nr. 202-232, sector 3.



2. Activele corporale ale societății comerciale

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale. Descrierea și analiza gradului de uzură al proprietăților societății comerciale.

Politica Biofarm S.A. este de a reevalua patrimoniul la 3 (trei) ani de zile. Reevaluarea terenurilor aflate în patrimoniul societății a fost realizată de către Romcontrol S.A., membru al Asociației Naționale a Evaluatorilor din România (ANEVAR) la data de 31 decembrie 2021

Activitatea de producție a societății a continuat să se realizeze pe fluxurile de fabricație, certificate GMP (Good Manufacturing Practice), structurate după formele farmaceutice care se produc și anume :

- fluxuri forme solide - comprimate acoperite și drajeuri;
- fluxuri capsule moi;
- fluxuri lichide;
- fluxuri tablete masticabile.

De asemenea au fost autorizate fluxurile situate în București, Drumul Gura Badicului, nr 202-232, sector 3:

- flux forme solide – comprimate, comprimate filmate și drajeuri;
- flux capsule moi.

Calitatea produselor este asigurată prin fabricația în conformitate cu cerințele GMP pentru toate medicamentele companiei.

Obiectivele producției, cuantificabile sunt orientate către eficientizarea activității și optimizarea costurilor prin :

- Realizarea planului de producție;
- Incadrarea în bugetul alocat;
- Incadrarea în consumurile specifice de utilități pe unitate pe fiecare flux de fabricație.

De asemenea în vederea realizării producției au fost stabilite consumuri specifice de materii prime, materiale de ambalare primare și secundare care au fost urmărite pe fiecare flux de fabricație și pe fiecare serie de produs fabricat. Reducerea consumurilor se realizează prin lucru în campanii și folosirea echipamentelor de fabricație la capacitatea maximă.

În plus se urmărește consumul de utilități (energie electrică, apă potabilă, gaz metan) prin rationalizarea consumului în raport cu orele lucrate, urmărirea lucrărilor de reparație și izolare a conductelor de utilități.

În anul 2021 s-a continuat ambalarea tuturor medicamentelor care sunt sub incidența regulamentului UE 2016/161 al Comisiei din data de 02.10.2016 de completare a Directivei 2001/83/CE a Parlamentului European (eliberate cu prescripție medicală) pe cele trei linii de ambalare:

- Comprimate/ Capsule moi;
- Soluții;
- Siropuri.



Investitia in Fabrica Noua

In primele noua luni ale anului 2022, au continuat probele tehnologice pentru urmatoarele echipamente:

- ✓ Linie de granulare – uscare;
- ✓ Masina de acoperire;
- ✓ Masini de comprimat cu alimentare gravitationala;
- ✓ Linie de ambalat blistere;
- ✓ Moara de calibrare materii prime;
- ✓ Mixer de preparare solutii si vase de stocare solutii si gelatina;
- ✓ Echipamente de testare destinate laboratoarelor din cadrul Departamentului Controlul Calitatii in locatia din Bucuresti, str. Drumul Gura Badicului nr. 202-232, sector 3.

De asemenea s-a continuat procesul de calificare pentru echipamentele si sistemele achizitionate.

2.2. Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii comerciale

La 30 septembrie 2022, societatea nu detinea titlu de proprietate asupra terenului in folosinta din Bucuresti, str. Logofatul Tautu nr. 99, sector 3.

Terenul in folosinta din Bucuresti, str. Logofatul Tautu nr. 99 nu este inclus in situatiile financiare ale Biofarm S.A., datorita faptului ca documentele ce atesta proprietatea nu au fost inca obtinute, existand notificari pe Legea nr. 10/2001.

In conformitate cu prevederile HG 834/1991 Art. 1, Societatea a solicitat obtinerea certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenului, pentru terenurile necesare desfasurarii activitatii conform obiectului de activitate.

Valoarea terenului pentru care se va obtine certificat de atestare a dreptului de proprietate va fi stabilita in baza prevederilor legale. Cu valoarea terenurilor se va majora capitalul social al Societatii iar actiunile vor intra in proprietatea statului. Efectul de dilutie va fi luat in calculul rezultatului pe actiune diluat.

3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala

Precizarea pietelor din România si din alte tari pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societatea comerciala.

Valorile mobiliare emise de BIOFARM S.A. sunt tranzactionate pe piata principala, la Bursa de Valori Bucuresti, Categoria Premium, simbol BIO.

Descrierea politicii societatii comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/platite/acumulate in ultimii 2 ani.

Repartizare profit anul 2020

La data de 31 decembrie 2020 Biofarm SA a inregistrat un profit net in valoare de 54.264.580 lei, care a fost repartizat dupa cum urmeaza:

Dividende	21.678.258 lei	40%
Rezultatul reportat	32.586.322 lei	60%
Profit net 2020	54.264.580 lei	100%



Repartizare profit anul 2021

La data de 31 decembrie 2021 Biofarm S.A. a înregistrat un profit net în valoare de 60.355.769 lei, care a fost repartizat după cum urmează:

Dividende	23.649.008 lei	39%
Rezultatul repartizat	36.706.761 lei	61%
Profit net 2021	60.355.769 lei	100%

Descrierea oricaror activitati ale societatii comerciale de achizitionare a propriilor actiuni.

În urma majorării capitalului social prin încorporarea profitului aferent anului 2006, au rămas un număr de 8.126 acțiuni care nu au putut fi repartizate conform ratei de alocare. Aceste acțiuni au fost alocate de către Depozitarul Central societății.

La 30 septembrie 2022, Biofarm S.A. deținea 8.126 acțiuni proprii.

În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale.

Compania nu are filiale active în țară sau în străinătate.

În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.

Biofarm S.A. nu a emis în Trimestrul III al anului 2022 obligațiuni sau alte titluri de creanță.

4. Conducerea societății comerciale

Componenta Consiliului de Administrație a fost următoarea:

- Consiliul de Administrație al BIOFARM S.A. în perioada 01.01.2022 – 30.09.2022 a fost alcătuit din:
 - Andrei HREBENCIUC – Președinte C.A.
 - Bogdan Alexandru DRĂGOI – Membru C.A.
 - Nicușor Marian BUICĂ – Membru C.A.
 - Cătălin Constantin VICOL – Membru C.A.
 - Rachid EL LAKIS – Membru C.A.



Nume/Prenume	ANDREI HREBENCIUC
Data nasterii	27.06.1984
Calificare profesionala	2003 - 2007- Academia de Studii Economice din Bucuresti, „Facultatea de Economie Generala” 2007 - 2011 - Doctorat in Economie – Academia de Studii Economice din Bucuresti Oversight Training Program (2009) - CNVM & US Securities and Exchange Commission
Experienta profesionala	16 articole stiintifice in baze de date internationale ca autor si co-autor 2008 - 2011 - Preparator Universitar- Academia de Studii Economice din Bucuresti 2010 - 2 carti publicate - premiul Asociatiei Generale a Economistilor Romania pentru cartea “Iluzia. Erou si Antierou in crizele economice” 2012 - profesor invitat la Stanford University - Hoover Institute 2012 - 2013 - Asistent Universitar- Academia de Studii Economice din Bucuresti 2009 - prezent - Managing Partner - Private Future Consulting S.R.L. Martie 2013 - prezent - Lector Universitar- Academia de Studii Economice din Bucuresti

Nume/Prenume	BOGDAN ALEXANDRU DRĂGOI
Data nasterii	27.05.1980
Calificare profesională	Universitatea Tufts, Fletcher, Boston, Massachusetts Specializare în Relații Internaționale – absolviță Magna cum Laudae Specializare în Economie – absolviță Magna cum Laudae Membru al Golden Key Honor Society
Distincții	Ordinul Național Steaua României – grad de Cavaler Ordinul Suveran al Cavalerilor de Malta – Marea Cruce pro Merito Melitensi
Experiența profesională	2002 – 2003 - Analist de afaceri – Inquam Limited UK 2003 – 2004 - Asociat – Inquam Limited UK 2004 – 2006 - VicePreședinte/Acționar – FocusSat SA România Aprilie – Septembrie 2006 - Consilier al Ministrului – Ministerul Integrării Europene 2006 – 2007 - Secretar de Stat – Ministerul Finanțelor Publice 2007 – 2008 - Director General, Departamentul Economic – Primăria Municipiului București 2009 – 2012 - Secretar de Stat – Ministerul Finanțelor Publice Februarie 2012 – Mai 2012 - Ministru – Ministerul Finanțelor Publice 2012 – 2014 - Consilier Prezidențial – Administrația Prezidențială Martie 2015 – Prezent - Președinte al Consiliului de Administrație al SIF Banat-Crișana, Director General



Nume / Prenume	BUICĂ NICUSOR MARIAN
Data nasterii	16.02.1975
Calificare profesionala	1994 - 1997 - Universitatea Politehnica Bucuresti, Diploma Subinginer, Profil Mecanic, Specializare Materiale si Defectoscopie
	1998 - 2003 - Universitatea din Craiova, Facultatea de Stiinte Economice, Diploma de Economist, Profil Economic, Specializarea Management financiar bancar
	16-25.09.2005 - Camera de Comert si Industrie Bucuresti si Royal Trading House SRL, Certificat absolvire Professional Sales Management
	Octombrie 2003 - Martie 2005 - City University, State of Washington, USA, Certificat absolvire Master of Business Administration, EMBA
	Octombrie 2017 - Noiembrie 2017 - CIT Irecson Centrul de Informare Tehnologica SRL Bucuresti, Certificat absolvire, Manager de Inovare
Experienta profesionala	Ianuarie 1998-Septembrie 2001 - Broker Investitii - Active International SA
	Octombrie 2001 - Martie 2005 - Director Dezvoltare-Elpreco SA
	Februarie 2004 - 2006- Control Intern - Active International SA
	Martie 2005 - Decembrie 2007 - Membru Consiliul de Administratie - Director Executiv - Elpreco S.A.
	2007 - Iulie 2009 - Conducator (Director Adjunct) - Active International SA
	Ianuarie 2008 - Mai 2009 - Director Comercial - Apolodor Com Impex
	Iulie 2010 - Iunie 2012 - Presedintele Consiliului Administratie, Dunapref SA
	Iunie 2012 - Noiembrie 2012 - Consilier Secretar de Stat, Ministerul Mediului si Schimbarilor Climatice
	Martie 2013 - Martie 2014 - Secretar De Stat, Ministerul Transporturilor
	August 2014 - Decembrie 2014 - Consilier Ministru Delegat pentru Buget, Ministerul Finantelor Publice
	Decembrie 2014 - Iulie 2015 - Membru Consiliul de Administratie, Enel Energie Muntenia SA
	Februarie 2015 - Septembrie 2015 - Membru Consiliul de Administratie, CN „Loteria Română” SA
	Octombrie 2015 - Aprilie 2016 - Secretar de Stat, Ministerul Fondurilor Europene
	Iunie 2016 - Decembrie 2016 - Membru Consiliul de Administratie, Swiss Capital SA
	Mai 2017 - prezent - Membru Consiliul de Administratie, Incertrans SA
	Decembrie 2016 - Decembrie 2017 - Membru Consiliul de Administratie, SAI Muntenia Invest SA
	Decembrie 2017 - prezent - Director General, SAI Muntenia Invest SA
	Septembrie 2020 - prezent - Membru Consiliul de Administratie, Biofarm SA



Nume Prenume	VICOL CATALIN CONSTANTIN
Data nasterii	16.11.1974
Calificare Profesionala	1997 - absolvent al Universitatii „AL. I. CUZA” din Iasi, Facultatea de Stiinte Economice, specializarea Managementul Firmei (Licenta) 2000 - absolvent al Universitatii „AL. I. CUZA” din Iasi, Facultatea de Economie si Administrarea Afacerilor, specializarea Planificarea si Strategia Marketingului (Master)
Experienta profesionala	1999-2003 - Brand Manager- Royal Brinkers Romania 2003-2008 - Marketing Manager- Walmark Romania 2008-2010 - General Manager- Walmark Romania 2010-2016 - Regional Director (RO, BG, HU, MD) & GM Romania-Walmark Romania *2011-2016 - Presedinte P.R.I.S.A. - “Patronatul Roman al Industriei Suplimentelor Alimentare din Romania” 2017-2018 - General Manager- Air Liquide VitalAire Romania 2018 - prezent - General Manager- Biofarm S.A.

Nume/Prenume	RACHID EL LAKIS
Data nasterii	20.06.1996
Calificare profesională	2014 - 2017 - University of East Anglia, UK – BSc Economics and Accounting 2019 - 2020 - Lancaster University, UK – MSc Finance 2016 - Internship în departamentul „Corporate Tax”, București - KPMG
Experiența profesională	2017 - 2019 - Analist financiar, București - SAI Muntenia Invest S.A. 2020 - prezent - Analist de Investiții, București - SIF Banat Crișana S.A. Iulie 2020 - prezent - Membru Consiliul de Administratie, Vrancart S.A.

** datele din CV-urile prezentate sunt conforme ultimelor informatii puse la dispozitia societatii de catre membrii Consiliului de Administratie*

Orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator:

Nu este cazul.

Participarea administratorilor si conducerii executive la capitalul societății comerciale (cifre in RON):

Andrei Hrebenciuc – Presedinte C.A.	5.000
-------------------------------------	-------

Partile afiliate cu care societatea a desfasurat activitate pe parcusul primelor noua luni ale anului 2022 sunt prezentate in Nota 29 la Situatiile Financiare.



5. Situatia financiar-contabila

5.1. Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii

Descriere	-Lei-	
	30 septembrie 22	31 decembrie 21
Active imobilizate	187.140.214	178.631.259
Active circulante	271.550.293	240.147.639
TOTAL ACTIVE	458.690.507	418.778.898
Datorii curente	83.173.079	85.343.258
Datorii pe termen lung	648.323	648.323
TOTAL DATORII	83.821.402	85.991.581
ACTIVE NETE	374.869.105	332.787.317
Capital social si rezerve	30 septembrie 22	31 decembrie 21
Capital social	98.537.535	98.537.535
Actiuni proprii	(813)	(813)
Prime legate de emiterea /rascumparare actiuni proprii	(173.154)	(173.154)
Rezerve din reevaluare	3.718.507	3.718.507
Rezerve	23.350.438	23.350.438
Rezultat reportat	183.705.797	146.999.035
Rezultat curent	65.730.795	60.355.769
Repartizarea profitului	-	-
TOTAL CAPITALURI	374.869.105	332.787.317



5.2. Situatia veniturilor si cheltuielilor

Descriere	-Lei-	
	Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 22	30 septembrie 21
Venituri din vanzari	208.894.318	178.856.834
Alte venituri din exploatare	665.774	1.015.177
Variatia stocurilor	4.615.563	(2.503.445)
Total cheltuieli din exploatare	(136.256.126)	(111.942.692)
Profit / (Pierdere) din exploatare	77.919.529	65.425.874
Venituri / (costuri) financiare nete	1.967.859	697.693
Profit inainte de impozitare	79.887.388	66.123.567
Cheltuieli cu impozite	(14.156.593)	(11.282.556)
Profit net	65.730.795	54.841.011

5.3. Cash flow :

Descriere	-Lei-	
	Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 22	30 septembrie 21
Sold initial	103.865.018	54.543.584
Numerar in cadrul activitatii de baza	45.733.358	74.258.261
Numerar in cadrul activitatii de investitii	(16.491.500)	(9.400.761)
Numerar in cadrul activitatii de finantare	(22.424.246)	(20.566.954)
Sold final	110.682.630	98.834.130



6. Raport Trimestrial privind Guvernanta Corporativa

Capitolul de Guvernanta Corporativa din Raportul Administratorilor a fost intocmit avand in vedere legislatia aplicabila precum: Regulamentul nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Legea nr. 297/2004 privind piata de capital, cu modificarile si completarile ulterioare, Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Republicata, Legea nr. 31/1990 a societatilor Republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, etc.

Societatea a elaborat un Regulament de Guvernanta Corporativa care este postat in forma actualizata pe website-ul societatii www.biofarm.ro la sectiunea Guvernanta Corporativa/Relatia cu Investitorii – subsectiunea Regulamente si Regulamentele comitetelor consultative. Scopul adoptarii Regulamentului de Guvernanta Corporativa este de a asigura transparenta, drepturile actionarilor si partilor terte precum si credibilitatea societatii.

Biofarm S.A. va imbunatati permanent activitatea de Guvernanta Corporativa si va cauta sa indeplineasca si in viitor toate prevederile legale aplicabile.

6.1. Structurile de Guvernanta Corporativa

6.1.1. Adunările Generale ale Actionarilor

Adunarea Generala a Actionarilor este organul suprem de decizie al Societatii. Adunările Generale sunt: Ordinare si Extraordinare.

Conform Hotararii Adunarii Generale a Actionarilor nr. 68/24.04.2012 a fost aprobata procedura de desfasurare a Adunarilor Generale ale Actionarilor. Procedura de desfasurare A.G.A. se va modifica sau completa, dupa caz, cu prevederile legislative in vigoare la data desfasurarii fiecarei Adunari Generale a Actionarilor in parte. In cazul in care intre prevederile procedurii si legislatia aplicabila exista diferente se va aplica legislatia in vigoare.

Procedura privind exercitarea dreptului de vot de către acționarii societății Biofarm S.A. în cadrul Adunărilor Generale ale Acționarilor, in forma actualizata (la data de 22.03.2022), este postata pe website-ul Societatii in sectiunea Guvernanta Corporativa/Relatia cu Investitorii – subsectiunea Politici.

6.1.2. Consiliul de Administratie

Societatea este condusa de un Consiliu de Administratie format din 5 membri. Din randul membrilor C.A. se alege Presedintele C.A.. Administratorii vor fi alesi de catre Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor pentru o perioada de 4 ani si mandatul acestora poate fi reinnoit pentru o perioada hotarata de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor.

Administratorii pot fi revocati oricand prin hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor.

Majoritatea membrilor Consiliului de Administratie va fi formata din administratori neexecutivi.



Consiliul de Administratie are urmatoare atributii:

- a. stabilirea directiilor principale de activitate si de dezvoltare a societatii;
- b. stabilirea sistemului contabil și de control financiar și aprobarea planificării financiare;
- c. numirea și revocarea directorilor și stabilirea remunerației lor si orice alte avantaje; stabileste remuneratia suplimentara a membrilor Consiliului de Administratie insarcinati cu functii specifice in limitele generale stabilite de Adunarea Generala a Actionarilor
- d. pregătirea raportului anual, organizarea adunării generale a acționarilor și implementarea hotărârilor acesteia;
- e. introducerea cererii pentru deschiderea procedurii insolvenței societății, potrivit Legii nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență;
- f. mutarea sediului societatii;
- g. schimbarea obiectului de activitate al societatii, cu exceptia domeniului si a obiectului principal al societatii;
- h. infiintarea sau desfiintarea unor sedii secundare: sucursale, agentii, reprezentante sau alte asemenea unitati fara personalitate juridica;
- i. majorarea de capital social si stabilirea procedurii de urmat cu respectarea legilor in vigoare, in limitele stabilite de adunarea generala extraordinara a actionarilor ;
- j. actele de dobandire, instrainare, schimb sau de constituire in garantie a unor active din categoria activelor imobilizate ale societatii, a caror valoare depaseste, individual sau cumulate, pe durata unui exercitiu financiar, 20% din totalul activelor imobilizate, mai putin creantele, vor fi incheiate de catre administratorii sau directorii societatii numai dupa aprobarea prealabila de catre adunarea generala extraordinara a actionarilor;
- k. alege Presedintele Consiliului de Administratie;
- l. organizeaza controlul propriu al societatii;
- m. aproba contractarea de imprumuturi bancare cu o valoare mai mare de 750.000 Euro, dar mai mica sau egala cu 20% din totalul activelor imobilizate mai putin creantele;
- n. aproba organigrama.

Membrii Consiliului de Administratie ai BIOFARM S.A. sunt:

- Consiliul de Administratie al BIOFARM S.A. in perioada 01.01.2022 – 30.09.2022 a fost alcatuit din:
 - Andrei HREBENCIUC – Președinte C.A., neexecutiv, neindependent
 - Bogdan Alexandru DRĂGOI – Membru C.A., neexecutiv, neindependent
 - Nicușor Marian BUICĂ – Membru C.A., neexecutiv, neindependent
 - Cătălin Constantin VICOL – Membru C.A., executiv, neindependent
 - Rachid EL LAKIS – Membru C.A., neexecutiv, neindependent

Consiliul de Administratie a fost format din 5 membri, din care 4 membri neexecutivi si unul executiv:

- Andrei HREBENCIUC – ales pentru prima data in anul 2013 (prin Hotararea AGA nr. 70/06.11.2013), reales pentru mandate consecutive de 4 ani in 2017 (prin Hotararea AGOA nr. 77/07.11.2017) si in 2021 (prin Hotararea AGOA nr. 84/04.11.2021);



- Bogdan Alexandru DRĂGOI – numit provizoriu de Consiliul de Administratie in 2015 (prin Decizia CA nr. 167/10.12.2015) si confirmat in functie in anul 2016 (prin Hotararea AGA nr. 75/29.04.2016), reales pentru mandate consecutive de 4 ani in 2017 (prin Hotararea AGOA nr. 77/07.11.2017) si in 2021 (prin Hotararea AGOA nr. 84/04.11.2021);
- Nicușor Marian BUICĂ – numit provizoriu de Consiliul de Administratie in 2020 (prin Decizia CA nr. 5/18.09.2020 cu incepere de la aceeasi data), ales in anul 2021 (prin Hotararea AGA nr. 83/26.04.2021) pentru o perioada egala cu diferenta de mandat ce a ramas de executat de catre Consiliul de Administratie in functiune. A fost ales pentru un mandat de 4 ani in 2021 (prin Hotararea AGOA nr. 84/04.11.2021);
- Cătălin Constantin VICOL – numit provizoriu de Consiliul de Administratie in 2018 (prin Decizia CA nr. 209/ 06.12.2018), si confirmat in functie in anul 2019 prin Hotararea AGA nr. 79/23.04.2019) pentru o perioada egala cu diferenta de mandat ce a ramas de executat de catre Consiliul de Administratie in functiune. A fost ales pentru un mandat de 4 ani in 2021 (prin Hotararea AGOA nr. 84/04.11.2021);
- Rachid EL LAKIS – ales in anul 2019 (prin Hotararea AGA nr. 80/11.12.2019), pentru o perioada egala cu diferenta de mandat ce a ramas de executat de catre Consiliul de Administratie in functiune. A fost ales pentru un mandat de 4 ani in 2021 (prin Hotararea AGOA nr. 84/04.11.2021);

In cursul Trimestrului III 2022, Presedintele Consiliului de Administratie al Biofarm S.A. **a convocat de 1 data membrii Consiliului de Administratie.** Membrii Consiliului de Administratie au participat la sedinta personal, prin telefon sau e-mail in conformitate cu prevederile Actului Constitutiv, dupa cum urmeaza:

Administrator	Numar sedinte la care a participat	Numar sedinte la care a absentat	Total numar sedinte*
Andrei Hrebenciuc	1	-	1
Bogdan Alexandru Drăgoi	1	-	1
Cătălin Constantin Vicol	1	-	1
Rachid El Lakis	1	-	1
Nicușor Marian Buică	1	-	1

* sedinte la care au fost convocati pe perioada mandatului, in trimestrul III 2022

Au fost prezentate, discutate, si aprobate dupa caz: aprobarea situatiilor financiare aferente Semestrului I 2022, aprobarea procedurii de distribuire dividende aferente anului 2022, aprobarea Politicii Biofarm privind distributia anuala de dividende, precum si aprobarea Nomenclatorului Arhivistic al Societatii, luandu-se deciziile necesare desfasurarii activitatii curente a Societatii.

Societatea a elaborat in anul 2021 Politica de Remunerare a conducatorilor, aprobata de Adunarea Generala a Actionarilor prin Hotararea nr 83/26.04.2021. Astfel, conform Politicii aprobate si reglementarilor in vigoare, A.G.O.A. - prin hotararea nr. 85/28.04.2022, a aprobat Raportul de Remunerare aferent anului 2021 intocmit de Consiliul de Administratie (votul avand caracter de vot consultativ). Raportul de Remunerare afferent 2021 poate fi consultat pe website-ul Societatii la sectiunea Governanta Corporativa / Relatia cu Investitorii, subsectiunea AGA – AGA 2022.

La 30.09.2022 nu exista constituit niciun Comitet (Audit, Nominalizare, Remunerare) la nivelul Consiliului de Administratie al Biofarm S.A.



In urma sedintelor Consiliului de Administratie a fost emisa **1 decizie**, comunicata persoanelor ce urmau sa o aduca la indeplinire.

Presedintele Consiliului de Administratie are urmatoarele atributii:

- a. convoaca Adunarea Generala a Actionarilor la propunerea Consiliului de Administratie sau la solicitarea actionarilor care detin individual sau cumulativ cel puțin 5% din capitalul social;
- b. conduce sedintele Consiliului de Administratie si conduce Adunarile Generale;
- c. coordoneaza activitatea consiliului si raporteaza cu privire la aceasta Adunarea Generala a Actionarilor;
- d. vegheaza la buna functionare a organelor societatii.

Directorul General are urmatoarele atributii:

- a. reprezinta Societatea in raporturile cu actionarii, tertii, sindicatul si in justitie in conditiile legii si ale prezentului Act Constitutiv;
- b. angajeaza si concediaza personalul societatii;
- c. stabileste fisele postului si salariile tuturor angajatilor societatii;
- d. propune organigrama societatii;
- e. aproba sanctiuni pentru personalul societatii;
- f. aproba alocarea primelor pentru personalul societatii;
- g. are drept de semnatura in banca, va desemna si revoca persoanele ce vor avea acest drept, precum si limitele acestui drept;
- h. in absenta unei hotarari a Adunarii Generale a Actionarilor, Directorul General va putea angaja societatea in limita unei sume ce reprezinta maxim echivalentul in lei a 750.000 EURO, dar nu mai mult de 20% din totalul activelor imobilizate, mai puțin creantele pentru operatiuni financiare luate individual sau cumulativ pe durata unui exercitiu financiar;
- i. indeplineste orice alte atributii delegate de catre Consiliul de Administratie;
- j. are dreptul de a delega competenta de reprezentare a societatii in relatiile cu tertii, cu sindicatul etc. Directorului Executiv, Directorului General Adjunct si altor persoane din managementul societatii, prin decizie.

Directorul General al Societatii raporteaza Consiliului de Administratie.

Directorul General este raspunzator pentru depasirea atributiilor sale.

Directorul General poate fi si Presedintele Consiliului de Administratie.

Directorul General raspunde pentru indeplinirea hotararilor Consiliului de Administratie si a planului de afaceri.

La data de 30 septembrie 2022 **echipa de management a companiei** era asigurata de urmatoarele persoane:

Cătălin Constantin VICOL - Director General

Data de la care a detine functia in cadrul Biofarm S.A.: 15.11.2018

Catalin Vicol a preluat conducerea Biofarm S.A. in calitate de Director General incepand cu data de 15.11.2018.

Catalin Vicol activeaza in piata farma de peste 20 ani. A condus filiala locală a unei companii multinationale activa in CHC, între 2008 și 2016, iar din 2010 a ocupat și funcția de Director Regional responsabil de România, Bulgaria, Ungaria și Moldova. Pentru doi ani, a fost Director General al uneia dintre cele mai mari companii pe piața serviciilor medicale respiratorii și a dispozitivelor medicale la domiciliu.



Catalin Vicol contribuie la dezvoltarea Biofarm S.A. si la atingerea obiectivelor companiei prin competentele dovedite de-a lungul carierei sale in zona de strategia afacerii, optimizarea proceselor si managementul oamenilor.

Mihai ZOESCU - Director Economic

Data de la care detine functia in cadrul Biofarm S.A.: 18.01.2021

Mihai Zoescu are in subordine Departamentele Financiar – Contabil, Resurse Umane, Controlling & Reporting, Juridic si Relatia cu Investitorii, si IT ale Biofarm SA. In rolul sau, Mihai are responsabilitatea de a imbunatati mediul financiar și de control din cadrul companiei. Mihai Zoescu se implica in standardizarea si imbunatatirea proceselor financiare si de control intern pentru a maximiza performantele companiei, a reduce riscurile și a asigura respectarea politicilor și procedurilor interne. El aduce mai mult de 19 ani de experiență de lucru în departamente de audit financiar, audit intern, control intern, asistenta in tranzactii – fuziuni si achizitii, investigatii, consultanta de management si financiara intr-una dintre companiile de audit si consultanta parte a „Big 4” unde a avut expunere la sectoare de business diverse: productie suplimente alimentare, distributie si retail farma, servicii medicale, media si publicitate, agricultura sau materiale de constructii. Deține o diplomă de master în Finante, Asigurari, Banci si Burse de Valori de la Academia de Studii Economice din București, certificare CAFR si ACCA.

Ioana GORĂNESCU - Manager Marketing

Data de la care a detine functia in cadrul Biofarm S.A.: 21.01.2019

Ioana conduce Departamentul de Marketing din cadrul Biofarm S.A. contribuind la dezvoltarea strategiilor de Marketing si de Comunicare a brand-urilor renumite din portofoliului companiei. precum si de indentificarea unor noi oportunitati de piata. Experienta anterioara, de peste 16 ani, o ajuta ca impreuna cu echipa pe care o conduce sa atinga obiectivele de crestere ale companiei. Deține o diplomă de master în Marketing si Comunicare in Afaceri de la Academia de Studii Economice din București, este licentiata in Statistica Social Economica si detine o diploma IMB la City University of Seattle.

Dragoș MOISE – Trade Manager

Data de la care a detine functia in cadrul Biofarm S.A.: 21.01.2019

Dragos conduce Departamentul de Trade (Trade Marketing, Key Account & Distribuitori) din cadrul Biofarm S.A. dezvoltand strategiile de Trade si Vanzari ale companiei in ceea ce priveste vanzarile in Distribuitori si din Distribuitori catre farmaciile de tip lant national si farmacii independente. Experienta anterioara, de peste 20 de ani, in companii multinationale si locale mari, cu branduri puternice, lideri de piata in Pharma si FMCG, il ajuta ca impreuna cu echipa pe care o coordoneaza sa atinga obiectivele de crestere ale companiei. Dragos este licentiat in Inginerie Mecanica, studii absolvite in cadrul Universitatii Ovidius din Constanta.

Dănuț IORGA – Field Force Manager

Data de la care a detine functia in cadrul Biofarm S.A.: 21.01.2019

Danut coordoneaza echipele de vanzari si de promovare medicala din cadrul Biofarm S.A., echipe care au drept obiectiv atingerea cifrelor de vanzari in farmacii – echipa de Vanzari, respectiv tintele de market share pentru brand-urile in promovare medicala –



echipa de Promovare medicala. Inginer licentiat al Facultatii TCM Iasi, Danut si-a construit o cariera in vanzari inca din primii ani de activitate acumuland o experienta de peste 25 de ani, din care 22 de ani in pozitii de management experienta acumulata atat in FMCG – 12 ani – cat si in Pharma – 13 ani – dezvoltandu-si aria de expertiza atat in aria vanzarilor cat si in cea de promovare medicala.

Monica Claudia MATEI – Contabil Sef

Data de la care a detine functia in cadrul Biofarm S.A.: 09.05.2016

Claudia ocupa pozitia de Contabil Sef in cadrul Departamentul Financiar-Contabil din anul 2016, iar impreuna cu echipa pe care o coordoneaza se asigura ca toate activitatile financiar-contabile ale Biofarm S.A. sunt desfasurate atat in conformitate cu procedurile interne ale companiei, cat si cu reglementarile fiscale aplicabile.

Claudia este absolventa a Academiei de Studii Economice Bucuresti si membru CECCAR. Experienta sa, acumulata in domeniul financiar contabil in companii multinationale din diverse domenii de activitate (productie alimentara, distributie pharma) inca din 2002, ii permite sa contribuie la performanta companiei.

Petruța STOICESCU – Manager Fabricatie

Data de la care a detine functia in cadrul Biofarm S.A.: 01.06.1998

Petruța Stoicescu si-a inceput cariera la Biofarm S.A. in anul 1990. Din 2008 se afla la conducerea departamentului Productie, iar incepand din anul 2012 se ocupa si de coordonarea departamentului Aprovizionare. Petruța Stoicescu a urmat cursurile Facultatii de Tehnologie Chimica din cadrul Universitatii Bucuresti, sectia Tehnologia Compusilor Macromoleculari.

Maria BOGDE - Manager Resurse Umane

Data de la care a detine functia in cadrul Biofarm S.A.: 02.04.2018

Mariana conduce Departamentul HR din cadrul Biofarm S.A. din aprilie 2018, unde alaturi de echipa sa contribuie la imbunatarirea proceselor si politicilor de HR prin identificarea de noi talente in cadrul echipelor din companie, dezvoltarea de programe care sa ajute la retentia si motivarea angajatilor, dar si alte proiecte de HR care sa ajute la performanta si dezvoltare. Licentiata in Sociologie–Psihologie si absolventa de Master in Managementul Resurselor Umane, Mariana Bogde si-a inceput cariera in HR inca din 2006 activand in domenii diferite de business, ultimii 7 ani anterior Biofarm fiind in domeniul Pharma.

Daniel CONSTANTIN – Manager Departament Juridic si Relatia cu Investitorii

Data de la care a detine functia in cadrul Biofarm S.A.: 19.08.2019

Daniel Constantin coordoneaza Departamentul Juridic si Relatia cu Investitorii al Biofarm S.A. din August 2019. Este licentiat in Drept si membru al Colegiului Consilierilor Juridici din Bucuresti.

Activeaza in domeniul juridic din 2004, iar din 2013 si pana in prezent, in piata farma, perioada in care a fost expus la situatii diverse, specifice acestei industrii (cu precadere, in zonele de: legal, compliance, data protection, competition, corporate affairs).

Rolul sau in cadrul companiei este de a coordona principalele arii de activitate ale departamentului (comercial, protectia datelor cu caracter personal, guvernanta corporativa, proprietate intelectuala), contribuind astfel la sustenabilitatea business-ului Biofarm S.A.



Lucian BOGACIU – Manager Administrativ

Data de la care a detine functia in cadrul Biofarm S.A.: 01.01.2020

Lucian Bogaciu a preluat coordonarea Departamentului Administrativ al Biofarm S.A. in luna Ianuarie a anului 2020.

Lucian a absolvit Facultatea de Constructii Civile Industriale si Agricole din Bucuresti in 1996 si de atunci a activat in domeniul constructiilor coordonand activitati de proiectare, autorizare si executie lucrari activand in companii multinationale.

Ca Manager Administrativ in cadrul Biofarm S.A. Lucian are misiunea de a oferi suport tehnic si administrativ pentru toate departamentele societatii, contribuind astfel la atingerea obiectivelor companiei.

Alina COVACI – Manager Regulatory Affairs & Medical & Farmacovigilenta

Data de la care detine functia in cadrul Biofarm S.A.:01.12.2020

Alina Covaci coordoneaza Departamentul Regulatory Affairs & Medical & Farmacovigilenta din decembrie 2020. Si-a inceput colaborarea cu Biofarm din August 2019 si in prezent, impreuna cu echipa sa contribuie la imbunatatirea proceselor ce tin de aria sa de expertiza, RA, Farmacovigilenta si Medical.

Alina este farmacist primar clinician. A absolvit Universitatea de Medicina si Farmacie Carol Davila Bucuresti, Facultatea de Farmacie in anul 2000 si pana in prezent s-a preocupat permanent de dezvoltarea sa profesionala, urmand cursuri si certificari in domeniul sau de activitate care au contribuit in desfasurarea activitatilor de Regulatory affairs, Farmacovigilenta, GMP si GDP, in companiile in care a activat anterior Biofarm.

Diana VIZITIU - Manager Departament Controlling & Reporting

Data de la care detine functia in cadrul Biofarm S.A.:15.10.2018

Diana coordoneaza departamentul de Controlling & Reporting din Octombrie 2018, unde alaturi de echipa sa construiesc si gestioneaza raportarea financiara interna a Biofarm cu o atentie deosebita la acuratete si la interpretarea datelor financiare care constituie baza pentru deciziile de business ale companiei. Dezvoltarea constanta a modului de utilizare, cat si automatizarea in prelucrarea datelor fac parte din activitatea zilnica si obiectivele departamentului.

Licentiata in Contabilitate si Audit Financiar si absolventa de Master in Analiza Financiara si Evaluare din cadrul ASE Bucuresti, Diana si-a inceput cariera in anul 2006 si a performat anterior Biofarm in domenii ca: servicii de consultanta financiara si audit si studii clinice.

Tatiana PATOI – Manager Departament Export

Data de la care detine functia in cadrul Biofarm S.A.:01.09.2007

Tatiana Patoi activeaza in domeniul farmaceutic din anul 2004. Si-a inceput cariera la Biofarm S.A. in anul 2005. Din anul 2007 se afla la conducerea departamentului Export, ocupand functia de Manager Export si coordonand activitatea de export al produselor Biofarm S.A. pe pietele externe.

Tatiana Patoi a urmat cursurile Facultatii de Relatii Internationale si Stiinte Politice din cadrul Universitatii de Stat al Republicii Moldova, iar in anul 2004 a absolvit un Master in Stiinte Politice la Scoala Nationala de Studii Politice si Administrative, Bucuresti.



Florin TALOI – Manager Departament IT

Data de la care detine functia in cadrul Biofarm S.A.:15.03.2017

Florin Taloi coordoneaza Departamentul IT din 2017. Si-a inceput activitatea in Biofarm in anul 2010. In prezent gestionează impreuna cu echipa sa infrastructura informatică a Biofarm rezolvand orice situatie care se adresează departamentului de IT.

Florin Taloi a urmat cursurile Facultatii de Electronica si Telecomunicatii din cadrul Universitatii Politehnica si are o experiență de 26 ani in domeniul IT.

Membrii conducerii executive au competente si raspunderi conform fisei postului. Toate persoanele care fac parte din conducerea executiva a societatii sunt angajate cu contract pe perioada nedeterminata, mai putin Directorul General, Catalin Constantin Vicol, si Directorul Economic, Mihai Zoescu, care au incheiate contract de mandat.

Partile afiliate cu care societatea a desfasurat activitate sunt prezentate in Nota 29 la Situatiile Financiare.

Numarul de actiuni detinute de membrii conducerii executive si ai Consiliului de Administratie al Biofarm S.A. la data de 30 septembrie 2022 sunt prezentate in tabelul urmator:

Andrei Hrebenciuc – Presedinte C.A.	5.000
-------------------------------------	-------

Persoanele care fac parte din conducerea executiva sau din Consiliul de Administratie al companiei nu au fost implicate in litigii sau proceduri administrative in legatura cu activitatea acestora in cadrul emitentului.

6.2. Drepturile actionarilor

Actionarii vor participa la profiturile si pierderile Societatii in functie de participarea la capitalul social. Actionarul are dreptul la dividende, proportional cu actiunile detinute, calculate pe baza profitului net realizat.

Repartizarea dividendelor si orice alte decizii privind alocarea profitului net va fi hotarata de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor.

Actiunile sunt indivizibile fata de Societate care nu recunoaste decat un singur proprietar pentru fiecare actiune.

Actionarii au dreptul de a participa la majorarea capitalului social. Capitalul social al Societatii poate fi majorat prin decizia Adunarii Generale a Actionarilor sau a Consiliului de Administratie al Societatii in limitele stabilite de Adunarea Generala a Actionarilor.

Majorarea capitalului social cu aport in numerar se realizeaza prin emiterea de actiuni noi ce sunt oferite spre subscriere:

- detinatorilor dreptului de preferinta, apartinand actionarilor existenti la data de inregistrare care nu si le-au instrainat in perioada de tranzactionare a acestora, daca este cazul sau dobandite in perioada de tranzactionare a acestora. Pentru exercitarea dreptului de preferinta se va acorda o perioada de 30 de zile de la publicarea hotararii de majorare a capitalului social in Monitorul Oficial.
- publicului investitor, in conditiile in care actiunile noi nu au fost subscribe in totalitate in decursul perioadei exercitarii dreptului de preferinta, daca emitentul nu decide in Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor anularea acestora.



Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor poate hotari tranzactionarea drepturilor de preferinta in conditiile legii si a regulamentelor A.S.F. (fost C.N.V.M.).

Majorarea capitalului social se poate face si prin alte modalitati prevazute de lege cu respectarea drepturilor actionarilor.

Actionarii pot solicita pentru informare si exercitare a controlului urmatoarele documente:

- a. rezultatele financiare periodice si anuale publicate;
- b. bugetul de venituri si cheltuieli;
- c. rapoartele curente facute catre BVB/ A.S.F.;
- d. hotararile Adunarilor Generale Ordinare si Extraordinare.

Pentru informarea actionarilor pe site-ul societatii exista postate la sectiunea <<Guvernanta Corporativa/Relatia cu Investitorii>> informatii privind:

- Informatii generale
- Calendar financiar
- Rapoarte curente
- Comunicate
- Raportarea Non-Financiara
- Situatiile financiare si Presentari pentru investitori
- Adunarile Generale ale Actionarilor (convocari, materiale AGA, hotarari AGA, formulare de procuri speciale, formulare de vot prin corespondenta, rezultatele voturilor exprimate, proiecte de hotarari, etc.)
- Proceduri de distribuire dividende
- Acoperire de catre analisti
- Actul constitutiv actualizat
- Politici
- Regulamente si Regulamentele comitetelor consultative
- Declaratia de conformitate
- Presentare CA si Conducere executiva
- Tranzacții persoane cu responsabilități de conducere și persoane în relații strânse
- Nota de informare a actionarilor cu privire la protectia datelor cu caracter personal
- Info BVB
- Pretul actiunilor
- Intrebari frecvente
- Persoanele de contact pentru relatia cu actionarii, si datele de contact ale acestora.

PRESEDINTE C.A.
Andrei Hrebenciuc



SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022

Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara



SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Situatia Rezultatului Global		Pentru perioada de 9 luni incheiata la	
	NOTA	30 septembrie 22	30 septembrie 21
Venituri din vanzari	4	208.894.318	178.856.834
Alte venituri din exploatare		665.774	1.015.177
Variatia stocurilor		4.615.563	(2.503.445)
Materii prime si consumabile	5	(36.968.751)	(27.363.960)
Cheltuieli de personal	6	(33.954.318)	(30.036.604)
Amortizare		(11.475.092)	(10.194.422)
Alte cheltuieli din exploatare	7	(53.857.965)	(44.347.706)
Profit/ (Pierdere) din exploatare		77.919.529	65.425.874
Venituri / (costuri) financiare nete	8	1.967.859	697.693
Profit/ (Pierdere) inainte de impozitare		79.887.388	66.123.567
Cheltuieli cu impozitul pe profit	9	(14.156.593)	(11.282.556)
Profit / (Pierdere)		65.730.795	54.841.011

Notele explicative numerotate de la 1 la 30 sunt parte integranta din situatiile financiare,
Aprobate de Consiliul de Administratie in data de 10 noiembrie 2022
si semnate in numele acestuia de:
Presedinte C.A.

Andrei Hrebenciuc



Intocmite de:
Contabil Sef

Claudia Matei



SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

la 30 septembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Situatia Pozitiei Financiare

Active	NOTA	30 septembrie 22	31 decembrie 21
Imobilizari corporale	11	166.197.326	159.258.391
Investitii imobiliare	12	11.697.338	11.697.338
Imobilizari necorporale	13	98.256	220.808
Alte active imobilizate		9.095	9.095
Impozit amanat	18	9.138.199	7.445.627
Active imobilizate		187.140.214	178.631.259
Stocuri	14	55.816.697	29.328.344
Creante comerciale si similare	15	105.050.966	106.954.277
Numerar si echivalente numerar	16	110.682.630	103.865.018
Active circulante		271.550.293	240.147.639
TOTAL ACTIVE		458.690.507	418.778.898
Datorii			
Datorii comerciale si similare	17	53.051.882	62.134.424
Datorii privind impozitul pe profit		6.526.393	-
Datorii contractuale	17	21.634.666	21.408.834
Alte provizioane	19	1.960.138	1.800.000
Datorii curente		83.173.079	85.343.258
Datorii pe termen lung	19	648.323	648.323
Datorii pe termen lung		648.323	648.323
TOTAL DATORII		83.821.402	85.991.581
ACTIVE NETE		374.869.105	332.787.317

Notele explicative numerotate de la 1 la 30 sunt parte integranta din situatiile financiare.

Aprobate de Consiliul de Administratie in data de 10 noiembrie 2022

si semnate in numele acestuia de:

Andrei Hreberciuc
Presedinte C.A.

Intocmite de:
Claudia Malei
Contabil Sef




SITUATIA POZITIEI FINANCIARE (continuare)

la 30 septembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Capital social si rezerve	NOTA	30 septembrie 22	31 decembrie 21
Capital social	20	98.537.535	98.537.535
Actiuni proprii	21	(813)	(813)
Prime legate de emiterea/rascumparare actiuni proprii		(173.154)	(173.154)
Rezerve din reevaluare	22	3.718.507	3.718.507
Rezerve	22	23.350.438	23.350.438
Rezultat reportat	23	183.705.797	146.999.035
Rezultat curent		65.730.795	60.355.769
Repartizarea profitului	24	-	-
TOTAL CAPITALURI		374.869.105	332.787.317

Notele explicative numerotate de la 1 la 30 sunt parte integranta din situatiile financiare.

Aprobate de Consiliul de Administratie in data de 10 noiembrie 2022
si semnate in numele acestuia de:

Andrei Hrebenciuc
Presedinte C.A.



Intocmite de:

Claudia Matei
Contabil Sef



SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
 pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Situatia Fluxurilor de Numerar

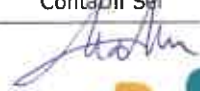
Fluxuri din activitati de exploatare	30 septembrie 22	30 septembrie 21
Profit inainte de impozitare	79.887.388	66.123.566
<i>Ajustari pentru:</i>		
Ajustare creante	(208.678)	-
Ajustare stocuri	(1.073.259)	(534.080)
Amortizari si provizioane	11.322.992	10.194.422
Modificarea valorii investitiilor imobiliare	-	-
Pierdere / (profit) din cedarea activelor	(16.555)	(212.028)
(Scaderea) / cresterea altor provizioane	(382.176)	(495.025)
Alte venituri financiare	(1.967.870)	(697.694)
Costuri financiare	12	2
Profit inainte de modificarea capitalului de lucru	87.561.854	74.379.163
Scaderea / (cresterea) creantelor	1.493.055	15.176.395
Scaderea / (cresterea) stocurilor	(25.415.095)	10.795.242
Crestere / (scaderea) datoriilor	(9.799.687)	(18.286.073)
Numerar din activitati de exploatare	53.840.127	82.064.727
Costuri financiare platite	-	-
Impozit pe profit platit	(8.106.769)	(7.806.466)
Numerar net din activitati de exploatare	45.733.358	74.258.261
 Fluxuri din activitati de investitii		
Alte active financiare	-	1.000.000
Achizitii de imobilizari corporale	(18.238.606)	(11.498.950)
Incasari din vanzarea de imobilizari	16.555	400.495
Dobanda incasata	1.730.551	697.694
Fluxuri nete din activitati de investitii	(16.491.500)	(9.400.761)
 Fluxuri din activitati de finantare		
Dividende platite	(22.424.246)	(20.566.954)
Fluxuri nete din activitati de finantare	(22.424.246)	(20.566.954)
 Crestere / (scadere) neta de numerar	6.817.612	44.290.546
Numerar si echivalente numerar la inceputul perioadei	103.865.018	54.543.584
Numerar si echivalente numerar la sfarsitul perioadei	110.682.630	98.834.130

Notele explicative numerotate de la 1 la 30 sunt parte integranta din situatiile financiare.

Aprobate de Consiliul de Administratie in data de 10 noiembrie 2022
 si semnate in numele acestuia de:
 Andrei Hrebenciuc
 Presedinte C.A.



Intocmite de:
 Claudia Matei
 Contabil Sef






SITUATIA MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Situatia Modificarilor in Capitalurile Proprii

	Capital subscris	Actiuni proprii	Pierderi emitere actiuni	Rezerve	Rezultat reportat si curent	TOTAL
31 decembrie 2020	98.537.535	(813)	(173.154)	25.318.080	167.869.883	291.551.531
Rezultatul perioadei	-	-	-	-	54.841.011	54.841.011
Alocari alte rezerve reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alocari impozit amanat reevaluare	-	-	-	-	-	-
Total rezultat global	-	-	-	-	54.841.011	54.841.011
Dividende prescise	-	-	-	-	807.409	807.409
Dividende distribuite	-	-	-	-	(21.678.258)	(21.678.258)
30 septembrie 2021	98.537.535	(813)	(173.154)	25.318.080	201.840.045	325.521.693
31 decembrie 2021	98.537.535	(813)	(173.154)	27.068.945	207.354.804	332.787.317
Rezultatul global curent si reportat	-	-	-	-	65.730.795	65.730.795
Alocari alte rezerve reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alocari impozit amanat reevaluare	-	-	-	-	-	-
Total rezultat global	-	-	-	-	65.730.795	65.730.795
Dividende prescise	-	-	-	-	(23,649,007)	(23,649,007)
Dividende distribuite	-	-	-	-	249.436.592	374.869.105
30 septembrie 2022	98,537,535	(813)	(173,154)	27,068,945	249.436.592	374.869.105

Notele explicative numerotate de la 1 la 30 sunt parte integranta din situatiile financiare,

Aprobate de Consiliul de Administratie in data de 10 noiembrie 2022
si semnate in numele acestuia de:

Andrei Hrebenciuc
Presedinte C.A.

Intocmite de:

Claudia Mate
Contabil Seif

44 / 83

Str. Logodăuștii nr. 99, Sector 3, București, România, 031212
T: +40 21 301 0600; F: +40 21 301 0605; Email: office@biofarm.ro; biofarm.ro

Capital social 98.537.535 lei, integral subscris și vărsat, RO341563, J40/199/5.02.1991
Cont RO26 BRDE 441 SV 28095 174410 BRD Sucursala Decebal



Note explicative la situatiile financiare:

1. Informatii generale

1.1. Prezentarea societatii

BIOFARM S.A. are sediul social in Bucuresti, str. Logofatul Tautu nr. 99, sector 3 si are ca obiect principal de activitate producerea si comercializarea medicamentelor de uz uman, cod CAEN 2120 "Fabricarea preparatelor farmaceutice".

La data de 30 septembrie 2022 societatea avea urmatoarele puncte de lucru:

- Bucuresti, Bd-ul Iancu de Hunedoara, nr. 42-44, sector 1, cod inregistrare fiscala 14008268;
- Bucuresti, str. Drumul Gura Badicului, nr. 202-232, sector 3, cod inregistrare fiscala 30037915.

Structura actionariatului la 30.09.2022 era urmatoarea:

Actionar	Actiuni	Procent
S.I.F. MUNTENIA, BUCURESTI	508.231.323	51,5774
S.I.F. BANAT-CRISANA S.A., ARAD	362.096.587	36,7471
Pers.Fizice	100.435.837	10,1927
Pers.Juridice	14.611.603	1,4828
Total	985.375.350	100,0000

1.2. Structurile de guvernanta corporativa

Societatea a elaborat un Regulament de Guvernanta Corporativa care este postat pe site-ul societatii www.biofarm.ro la sectiunea Guvernanta Corporativa/Relatia cu Investitorii – subsectiunea Regulamente si Regulamentele comitetelor consultative. Scopul adoptarii Regulamentului de Guvernanta Corporativa este de a asigura transparenta, drepturile actionarilor si partilor terte precum si credibilitatea societatii.

Membrii Consiliului de Administratie al BIOFARM S.A.:

- Consiliul de Administratie al BIOFARM S.A. in perioada 01.01.2022 – 30.09.2022 a fost alcatuit din:
 - Andrei HREBENCIUC – Preşedinte C.A., neexecutiv, neindependent
 - Bogdan Alexandru DRĂGOI – Membru C.A., neexecutiv, neindependent
 - Nicuşor Marian BUICĂ – Membru C.A., neexecutiv, neindependent
 - Cătălin Constantin VICOL – Membru C.A., executiv, neindependent
 - Rachid EL LAKIS – Membru C.A., neexecutiv, neindependent



La data de 30 septembrie 2022, echipa de management a companiei a fost asigurata de urmatoarele persoane:

- ✓ Cătălin Constantin VICOL - Director General
- ✓ Mihai ZOESCU - Director Economic
- ✓ Ioana GORĂNESCU - Manager Marketing
- ✓ Dragoș MOISE - Trade Manager
- ✓ Dănuț IORGA - Field Force Manager
- ✓ Monica Claudia MATEI - Contabil Sef
- ✓ Petruța STOICESCU - Manager Fabricatie
- ✓ Maria BOGDE - Manager Resurse Umane
- ✓ Daniel CONSTANTIN - Manager Departament Juridic si Relatia cu Investitorii
- ✓ Lucian BOGACIU - Manager Administrativ
- ✓ Alina COVACI - Manager Regulatory Affairs & Medical & Farmacovigilenta
- ✓ Diana VIZITIU - Manager Departament Controlling & Reporting
- ✓ Tatiana PATOI - Manager Departament Export
- ✓ Florin TALOI - Manager Departament IT.

Membrii conducerii executive au competente si raspunderi conform fisei postului/contractului incheiat cu Societatea.

Toate persoanele care fac parte din conducerea executiva a societatii sunt angajate cu contract pe perioada nedeterminata, mai putin Directorul General, Catalin Constantin Vicol, si Directorul Economic, Mihai Zoescu, care au incheiate contracte de mandat.

Persoanele care fac parte din conducerea executiva sau din Consiliul de Administratie al companiei nu au fost implicate in litigii sau proceduri administrative in legatura cu activitatea acestora in cadrul emitentului.

2. Politici contabile

Prezentele situatii financiare au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, Interpretările și Standardele Internaționale de Contabilitate (colectiv numite "IFRS"-uri) emise de către Consiliul pentru Standardele Internaționale de Contabilitate ("IASB") așa cum sunt adoptate de Uniunea Europeană ("IFRS-uri adoptate").

Situatiile financiare separate au fost întocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeana („IFRS”). Societatea a întocmit prezentele situatii financiare separate pentru a indeplini cerintele Ordinul nr. 2844/2016 privind aplicarea Standardelor Internaționale de Raportare Financiară de catre societățile comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.

Situatiile financiare separate au fost aprobate de catre Consiliul de Administrate in sedinta din data de 10 noiembrie 2022.



Principalele politici contabile aplicate la întocmirea situațiilor financiare sunt stabilite mai jos. Politicile au fost aplicate consecvent în toți anii prezenți, exceptând cazul în care se menționează altfel.

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS adoptate necesită utilizarea unor anumite estimări contabile semnificative. Conducerea Societății aprobă orice modificare a politicilor contabile. Domeniile în care s-au luat hotărâri și s-au efectuat estimări contabile semnificative în întocmirea situațiilor financiare și efectul acestora sunt arătate în următoarele paragrafe.

2.1. Bazele evaluării

Situațiile financiare separate sunt întocmite pe baza convenției costului istoric / amortizat cu excepția terenurilor și clădirilor prezentate la cost reevaluat prin utilizarea valorii juste drept cost presupus și a elementelor prezentate la valoarea justă, respectiv activele și datoriile financiare la valoarea justă prin contul de profit și pierdere și activele financiare disponibile pentru vânzare, cu excepția acestora pentru care valoarea justă nu poate fi stabilită în mod credibil.

2.2. Moneda funcțională și de prezentare

Conducerea Societății consideră ca moneda funcțională, așa cum este definită aceasta de IAS 21 „Efectele variației cursului de schimb valutar”, este leul românesc (LEI). Situațiile financiare separate sunt prezentate în LEI.

Tranzacțiile realizate de Societate într-o monedă alta decât moneda funcțională sunt înregistrate la ratele în vigoare la data la care au loc tranzacțiile. Activele și datoriile monetare în valută sunt convertite la ratele în vigoare la data raportării.

2.3. Evaluări și estimări contabile semnificative

Ca rezultat al incertitudinilor inerente activităților comerciale, anumite elemente din situațiile financiare nu pot fi evaluate cu precizie, ci pot fi doar estimate. Estimarea implică raționamente bazate pe cele mai recente informații credibile disponibile. Utilizarea estimărilor rezonabile este o parte esențială a întocmirii situațiilor financiare și nu le subminează credibilitatea.

O estimare poate necesita o revizuire dacă au loc schimbări privind circumstanțele pe care s-a bazat această estimare sau ca urmare a unor noi informații sau experiențe ulterioare. Prin natura ei, revizuirea unei estimări nu are legătură cu perioade anterioare și nu reprezintă corectarea unei erori în perioada curentă. Dacă există, efectul asupra perioadelor viitoare este recunoscut ca venit sau cheltuială în acele perioade viitoare.

Societatea efectuează anumite estimări și ipoteze cu privire la viitor. Estimările și judecățile sunt evaluate în mod continuu în baza experienței istorice și altor factori, inclusiv prognozarea de evenimente viitoare care sunt considerate a fi rezonabile în circumstanțele existente. Pe viitor, experiența concretă poate diferi de prezentele estimări și ipoteze.



În continuare sunt prezentate exemple de evaluare, estimare, prezumții aplicate în cadrul societății:

(a) Evaluarea investițiilor în terenuri și clădirile deținute în proprietate

Societatea obține evaluări realizate de evaluatori externi pentru a determina valoarea justă a investițiilor sale imobiliare, a clădirilor și a terenurilor deținute în proprietate. Prezentele evaluări se bazează pe ipoteze ce includ venituri viitoare din închirieri, costuri de mentenanță anticipate, costuri viitoare de dezvoltare, cost de înlocuire net și rata de actualizare. Evaluatorii fac referire și la informațiile de pe piață legate de prețurile tranzacțiilor cu proprietăți similare.

(b) Ajustări pentru deprecierea creanțelor

Evaluarea pentru depreciere a creanțelor este efectuată la nivel individual și se bazează pe cea mai bună estimare a conducerii privind valoarea prezenta a fluxurilor de numerar care se așteaptă a fi primite. Pentru estimarea acestor fluxuri, conducerea face anumite estimări cu privire la situația financiară a partenerilor. Având în vedere numărul redus de clienți, evaluarea ajustărilor de valoare privind creanțele comerciale se face individual, pe fiecare client în parte.

Având în vedere numărul redus de clienți, evaluarea ajustărilor de valoare privind creanțele comerciale se face individual, pe fiecare client în parte.

Precizia ajustărilor depinde de estimarea fluxurilor de numerar viitoare.

(c) Proceduri judiciare

Societatea revizuieste cazurile legale nesoluționate urmărind evoluțiile în cadrul procedurilor judiciare și situația existentă la fiecare dată a raportării, pentru a evalua provizioanele și prezentările din situațiile sale financiare. Printre factorii luați în considerare la luarea deciziilor legate de provizioane sunt natura litigiului sau pretențiilor și nivelul potențial al daunelor în jurisdicția în care se judecă litigiul, progresul cazului (inclusiv progresul după data situațiilor financiare dar înainte ca respectivele situații să fie emise), opiniile sau părerile consilierilor juridici, experiența în cazuri similare și orice decizie a conducerii Societății legată de modul în care va răspunde litigiului, reclamației sau evaluării.

(d) Estimări contabile

Există situații obiective în care până la data închiderii unor perioade fiscale sau până la data închiderii unui exercițiu financiar nu se cunosc valorile exacte ale unor cheltuieli angajate de către companie (ex: campanii de marketing-vanzări de promovare produse și stimulare a vanzării). Pentru această categorie de cheltuieli se vor face preliminarii de cheltuieli, care vor fi corectate în perioadele următoare când se va produce și ieșirea de fluxuri de numerar. Estimările de cheltuieli, pe fiecare categorie de cheltuieli, vor fi efectuate de către persoane cu experiență în tipul de activitate care a generat acea cheltuieli.

(e) Impozitare

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. Totuși, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a penalităților de întârziere aferente. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în situațiile financiare sunt adecvate.



2.4. Prezentarea situatiilor financiare

Societatea a adoptat o prezentare bazata pe lichiditate in cadrul situatiei pozitiei financiare si o prezentare a veniturilor si cheltuielilor in functie de natura lor in cadrul situatiei rezultatului global, considerand ca aceste metode de prezentare ofera informatii care sunt credibile si mai relevante decat cele care ar fi fost prezentate in baza altor metode permise conform IAS 1 "Prezentarea situatiilor financiare".

2.5. Continuitatea activitatii

Perioada incheiata la 30 septembrie 2022 a continuat in linie cu asteptarile conducerii Biofarm SA, astfel ca la data situatiilor financiare, echipa de management a companiei nu considera ca ar exista vreun aspect care sa afecteze continuitatea activitatii, volumul vanzarilor, fluxurile de numerar și profitabilitatea. La data prezentelor situații financiare, Biofarm SA dispune de suficiente lichiditati pentru a-si îndeplini obligațiile la scadență și, prin urmare, aplică principiul continuității activității ca bază pentru întocmirea situațiilor financiare.

2.6. Imobilizări necorporale

Evidenta imobilizarilor necorporale se realizeaza conform IAS 38 "Imobilizări necorporale" si IAS 36 "Deprecierea activelor". Imobilizările necorporale dobândite extern sunt recunoscute inițial la cost și ulterior amortizate liniar pe parcursul duratei economice utile a acestora.

Cheltuielile aferente achiziționării de brevete, drepturi de autor, licențe, mărci de comerț sau fabrică și alte imobilizări necorporale recunoscute din punct de vedere contabil, cu excepția cheltuielilor de constituire, a fondului comercial, a imobilizărilor necorporale cu durată de viață utilă nedeterminată, încadrate astfel potrivit reglementărilor contabile, se recuperează prin intermediul deducerilor de amortizare liniară pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, după caz. Cheltuielile aferente achiziționării sau producerii programelor informatice se recuperează prin intermediul deducerilor de amortizare liniară pe o perioadă de 3 ani.

Imobilizări necorporale generate la nivel intern (costuri de dezvoltare)

Nici o imobilizare necorporală provenită din cercetare (sau din faza de cercetare a unui proiect intern) nu este recunoscută. Cheltuielile cu cercetarea (sau cele din faza de cercetare a unui proiect intern) sunt recunoscute drept cheltuială atunci când sunt suportate.

Cheltuielile de dezvoltare nu sunt semnificative si sunt recunoscute în situația rezultatului global pe măsură ce sunt angajate. In masura in care, pot aparea proiecte cu costuri insemnate de dezvoltare, acestea vor fi capitalizate ca si imobilizari necorporale.

2.7. Imobilizări corporale

Imobilizările corporale sunt elemente corporale care:

- a) sunt deținute în vederea utilizării pentru producerea de bunuri sau prestarea de servicii, pentru a fi închiriate terților sau pentru a fi folosite în scopuri administrative; și
- b) se preconizează a fi utilizate pe parcursul mai multor perioade.



Recunoaștere:

Costul unui element de imobilizări corporale trebuie recunoscut ca activ dacă și numai dacă:

- a) este probabilă generarea pentru entitate de beneficii economice viitoare aferente activului; și
- b) costul activului poate fi evaluat în mod credibil.

Evaluarea după recunoaștere

După recunoașterea ca activ, un element de imobilizări corporale este contabilizat la costul său minus orice amortizare acumulată și orice pierderi acumulate din depreciere.

După recunoașterea ca activ, cladirile ale căror valori juste pot fi evaluate în mod credibil sunt contabilizate la o valoare reevaluată, aceasta fiind valoarea lor justă la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior și orice pierderi acumulate din depreciere.

Reevaluările sunt efectuate cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu se deosebește semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la finalul perioadei de raportare.

Valoarea justă a terenurilor este determinată în general pe baza valorilor comparative de pe piață, printr-o evaluare efectuată de evaluatori profesioniști calificați. Valoarea justă a elementelor de imobilizări corporale este în general valoarea lor pe piață determinată prin evaluare.

Atunci când un element de imobilizări corporale este reevaluat, orice amortizare cumulată la data reevaluării este eliminată din valoarea contabilă brută a activului, iar valoarea netă este recalculată la valoarea reevaluată a activului.

Dacă un element de imobilizări corporale este reevaluat, atunci întreaga clasă de imobilizări corporale din care face parte acel element este reevaluată.

Dacă valoarea contabilă a unei imobilizări corporale este majorată ca rezultat al reevaluării, atunci creșterea este recunoscută în alte elemente ale rezultatului global și acumulată în capitalurile proprii cu titlu de surplus din reevaluare. Cu toate acestea, majorarea trebuie recunoscută în profit sau pierdere în măsura în care aceasta compensează o descreștere din reevaluarea aceluiași activ recunoscut anterior în contul de profit sau pierdere.

Dacă valoarea contabilă a unui activ este diminuată ca urmare a unei reevaluări, această diminuare trebuie recunoscută în profit sau pierdere. Cu toate acestea, reducerea trebuie recunoscută în alte elemente ale rezultatului global în măsura în care surplusul din reevaluare prezintă un sold creditor pentru acel activ. Reducerea recunoscută în alte elemente ale rezultatului global micșorează suma acumulată în capitalurile proprii cu titlu de surplus din reevaluare.

Surplusul din reevaluare inclus în capitalurile proprii aferent unui element de imobilizări corporale este transferat direct în rezultatul reportat atunci când activul este derecunoscut. Transferurile din surplusul din reevaluare în rezultatul reportat nu se efectuează prin contul de profit sau pierdere.



Dacă există, efectele impozitelor asupra profitului rezultate din reevaluarea imobilizărilor corporale sunt recunoscute și prezentate în conformitate cu IAS 12 Impozitul pe profit.

Amortizare

Valoarea amortizabilă a unui activ este alocată în mod sistematic pe durata sa de viață utilă. Amortizarea unui activ începe când acesta este disponibil pentru utilizare, adică atunci când se află în amplasamentul și starea necesare pentru a putea funcționa în maniera dorită de conducere.

Metoda de amortizare utilizată reflecta ritmul preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare ale activului de către entitate.

Terenul deținut în proprietate nu este amortizat și este prezentat la valoarea justă estimată în funcție de valorile de tranzacționare ale activelor comparabile (IFRS 13 – Nivel 2). Valoarea justă a clădirilor a fost determinată prin metoda costului de înlocuire net (IFRS 13 – Nivel 3).

Pentru mijloacele fixe amortizabile societatea utilizează, din punct de vedere contabil, metoda de amortizare liniară. Duratele de amortizare sunt determinate de către o comisie internă de specialitate conform procedurilor interne companiei. Mai jos este o scurtă prezentare a duratelor de viață a mijloacelor fixe pe categorii mai importante de bunuri:

Categorie	Durata de viața
Cladiri si constructii	24-40 ani
Echipamente si instalatii	7-24 ani
Mijloace de transport	4-6 ani
Tehnica de calcul	2-15 ani
Mobilier si echipament de birou	3-15 ani

Deprecierea

Pentru a determina dacă un element de imobilizări corporale este depreciat, societatea aplică IAS 36 Deprecierea activelor. La sfârșitul fiecărei perioade de raportare, entitatea estimează dacă există indicii ale deprecierei activelor. În cazul în care sunt identificate astfel de indicii, entitatea estimează valoarea recuperabilă a activului.

Dacă și numai dacă valoarea recuperabilă a unui activ este mai mică decât valoarea sa contabilă, valoarea contabilă a activului va fi redusă pentru a fi egală cu valoarea recuperabilă. O astfel de reducere reprezintă o pierdere din depreciere. O pierdere din depreciere este recunoscută imediat în profitul sau în pierderea perioadei, cu excepția situațiilor în care activul este raportat la valoarea reevaluată, în conformitate cu prevederile unui alt Standard (de exemplu, în conformitate cu modelul de reevaluare din IAS 16 Imobilizări corporale). Orice pierdere din depreciere în cazul unui activ reevaluat este considerată ca fiind o descreștere generată de reevaluare.



**Active financiare- IFRS 9 – Instrumente financiare (înlocuiește IAS 39
Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare)**

Evaluarea inițială a activelor financiare și a datoriilor financiare

IFRS 9 înlocuiește IAS 39, Instrumente financiare - recunoaștere și evaluare. IASB a elaborat IFRS 9 în trei etape: clasificarea și evaluarea activelor financiare, deprecierea și acoperirea riscurilor. Alte aspecte ale IAS 39, cum ar fi domeniul de aplicare, recunoașterea și derecunoașterea activelor financiare au supraviețuit doar cu câteva modificări față de IAS 39.

Clasificarea pe IFRS 9 este determinată de caracteristicile fluxurilor de numerar și de modelul de business în cadrul căruia este deținut un activ.

Evaluarea ulterioară a activelor financiare

IFRS 9 are un singur model cu mai puține excepții decât IAS 39 care avea un tipar complex. Noul standard se bazează pe conceptul ca activele financiare să fie clasificate și evaluate la valoarea justă, cu modificările valorii juste recunoscute în contul de profit și pierdere în momentul în care apar ("FVPL"), cu excepția cazului în care sunt îndeplinite criteriile restrictive conform cărora clasificarea și evaluarea activului se face la costul amortizat sau la valoarea justă prin alte venituri "FVOCI").

Deprecierea activelor financiare

IFRS 9 elimină evaluarea deprecierei pentru investițiile în instrumente de capitaluri proprii deoarece acestea pot fi măsurate acum doar la FVPL sau FVOCI fără reluarea modificărilor valorii juste în contul de profit și pierdere profit și pierdere. Adicional, IFRS 9 stabilește o nouă abordare pentru împrumuturi și creanțe, inclusiv creanțele comerciale având un model de "pierderi anticipate" care se concentrează în principal pe risc.

Activele financiare disponibile în vederea vânzării sunt acele active financiare nederivate care sunt desemnate drept disponibile în vederea vânzării sau care nu sunt clasificate drept împrumuturi și creanțe, investiții păstrate până la scadență sau active financiare recunoscute la valoarea justă în contul de profit sau pierdere.

Câștiguri și pierderi

Un câștig sau o pierdere dintr-un activ financiar disponibil în vederea vânzării este recunoscut la Alte elemente ale rezultatului global, cu excepția pierderilor din depreciere. Dividendele pentru un instrument de capitaluri proprii disponibil pentru vânzare sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere atunci când dreptul entității de a primi plata este stabilit.

Atunci când o scădere a valorii juste a unui activ financiar disponibil în vederea vânzării a fost recunoscută la alte elemente ale rezultatului global și există dovezi obiective că activul este depreciat, pierderea cumulată care a fost recunoscută la alte elemente ale rezultatului global trebuie reclasificată din capitalurile proprii în profit sau pierdere ca ajustare din reclasificare, chiar dacă activul financiar nu a fost derecunoscut.

Valoarea pierderii cumulate care este înlăturată din capitalurile proprii și recunoscută în profit sau pierdere trebuie să fie diferența dintre costul de achiziție (net de orice



plată a principalului și de amortizare) și valoarea justă actuală, minus orice pierdere din depreciere pentru acel activ financiar recunoscută anterior în profit sau pierdere.

Dacă, într-o perioadă ulterioară, valoarea justă a unui instrument de datorie clasificat drept disponibil în vederea vânzării crește și acea creștere poate fi legată în mod obiectiv de un eveniment care apare după ce pierderea din depreciere a fost recunoscută în profit sau pierdere, pierderea din depreciere este reluată, iar suma reluării recunoscută în profit sau pierdere.

Numerarul și echivalentele de numerar

Cea de-a treia schimbare majoră pe care IFRS 9 o introduce este legată de hedging, IFRS 9 permite acoperirea mai multor expuneri și stabilirea unor noi criterii de acoperire împotriva riscurilor.

Numerarul și echivalentele de numerar includ casa, depozitele la vedere la bănci, alte investiții foarte lichide pe termen scurt cu date originale de scadență de trei luni sau mai puțin de trei luni, și – în scopul situației fluxurilor de numerar - descoperiri de cont.

2.8. Investiții imobiliare – IAS 40

O investiție imobiliară este recunoscută ca activ dacă și numai dacă:

- a. există probabilitatea ca beneficiile economice viitoare asociate investiției imobiliare să revină entității;
- b. costul investiției imobiliare poate fi evaluat în mod credibil.

Societatea clasifica ca investiții imobiliare terenurile deținute pentru o utilizare viitoare încă nedeterminată.

O investiție imobiliară trebuie evaluată inițial la cost. Costurile de tranzacționare trebuie incluse în evaluarea inițială. Costul unei investiții imobiliare cumpărate include prețul său de cumpărare și orice cheltuieli direct atribuibile. Cheltuielile direct atribuibile includ, de exemplu, onorariile profesionale pentru serviciile juridice, taxele pentru transferul dreptului de proprietate și alte costuri de tranzacționare.

Investitiile imobiliare sunt prezentate ulterior în bilanț la valoare justă, estimată în funcție de valorile de tranzacționare ale activelor comparabile (IFRS 13 – Nivel 2).

După recunoașterea inițială, o entitate care alege modelul valorii juste trebuie să evalueze toate investițiile sale imobiliare la valoarea justă, cu excepția cazurilor în care aceasta nu poate fi determinată în mod credibil.

Un câștig sau o pierdere generat(ă) de o modificare a valorii juste a investiției imobiliare este recunoscut(ă) în profitul sau în pierderea perioadei în care apare.

O entitate determină valoarea justă fără a deduce costurile de tranzacționare pe care le poate suporta în cadrul vânzării sau al unui alt tip de cedare.

Valoarea justă a unei proprietăți imobiliare trebuie să reflecte condițiile de piață la finalul perioadei de raportare.

Activele immobilizate din categoria investiții imobiliare, deținute de societate sunt prezentate în Nota 12 la situațiile financiare.



2.9. Stocuri

Conform prevederilor IAS 2, stocurile sunt active:

- a. deținute pentru vânzare pe parcursul desfășurării normale a activității;
- b. în curs de producție pentru o astfel de vânzare; sau
- c. sub formă de materiale și alte consumabile ce urmează a fi folosite în procesul de producție sau pentru prestarea de servicii.

Evaluarea stocurilor:

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Costul stocurilor

Costul stocurilor cuprinde toate costurile de achiziție, costurile de conversie, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în starea și în locul în care se găsesc în prezent.

Stocurile de materii prime și materiale sunt evidenciate la valoarea de achiziție. Iesirea din gestiune a stocurilor se face utilizând metoda FIFO.

Stocurile de produse în curs de execuție sunt evidenciate la valoarea materiilor prime și materialelor înglobate în acestea.

Stocul de produse finite este înregistrat la cost de producție la momentul încheierii procesului de fabricație.

Ajustări pentru deprecierea stocurilor

Evaluarea pentru deprecierea stocurilor este efectuată la nivel individual și se bazează pe cea mai bună estimare a conducerii privind valoarea prezenta a fluxurilor de numerar care se așteaptă a fi primite. Pentru estimarea acestor fluxuri, conducerea face anumite estimări cu privire la valoarea de utilitate a stocului, ținând cont de data de expirare, posibilitatea de utilizare în activitatea curentă a societății și de alți factori specifici fiecărei categorii de stoc. Fiecare activ depreciat este analizat individual. Acuratetea ajustărilor depinde de estimarea fluxurilor de numerar viitoare.

2.10. Creanțe

Creanțele apar în principal prin furnizarea de bunuri și servicii către clienți (de ex. creanțe comerciale), dar încorporează și alte tipuri de activ monetar contractual. Acestea sunt recunoscute inițial la valoarea justă plus costurile de tranzacționare care sunt atribuite în mod direct achiziției sau emisiei acestora, și sunt ulterior înregistrate la cost amortizat utilizând metoda ratei dobânzii efective, minus ajustări pentru depreciere. Creanțele sunt prezentate în bilanț la valoarea istorică mai puțin ajustările constituite pentru depreciere în cazurile în care s-a constatat că valoarea realizabilă este mai mică decât valoarea istorică.

Ajustările pentru depreciere sunt recunoscute atunci când există dovezi obiective (cum ar fi dificultăți financiare semnificative din partea partenerilor sau neîndeplinirea obligațiilor de plată sau întârziere semnificativă a plății) că Societatea nu va putea încasa toate sumele datorate conform cu termenii creanțelor, suma respectivelor ajustări fiind diferența dintre valoarea contabilă netă și valoarea actuală a fluxurilor de numerar viitoare preconizate asociată cu creanța depreciată.

Evaluarea pentru depreciere a creanțelor este efectuată la nivel individual și se bazează pe cea mai bună estimare a conducerii privind valoarea prezenta a fluxurilor



de numerar care se aștepta a fi primite. Pentru estimarea acestor fluxuri, conducerea face anumite estimări cu privire la situația financiară a partenerilor. Fiecare activ depreciat este analizat individual.

2.11. Datoriile financiare

Datoriile financiare includ în principal datoriile comerciale și alte datorii financiare pe termen scurt, care sunt recunoscute inițial la valoarea justă și ulterior înregistrate la cost amortizat utilizând metoda dobânzii efective.

2.12. Recunoașterea veniturilor și cheltuielilor

2.12.1. Recunoașterea veniturilor

Veniturile reprezintă intrarea brută de beneficii economice pe parcursul perioadei, generate în cadrul desfășurării activităților normale ale unei entități, atunci când aceste intrări au drept rezultat creșteri ale capitalurilor proprii, altele decât creșterile legate de contribuțiile participanților la capitalurile proprii.

Valoarea justă este valoarea la care poate fi tranzacționat un activ sau decontată o datorie, între părți interesate și în cunoștință de cauză, în cadrul unei tranzacții desfășurate în condiții obiective.

Începând cu 1 ianuarie 2018, a intrat în vigoare standardul IFRS 15 privind recunoașterea veniturilor generate de contractele încheiate cu clienții.

IFRS 15 este un standard complex care introduce cerințe mult mai prescriptive decât au fost incluse anterior în IAS 18 Venituri, IAS 11 Contracte de construcții și, prin urmare, poate duce la modificări ale politicilor de recunoaștere a veniturilor.

Evaluarea veniturilor

IFRS 15 se concentrează pe identificarea obligațiilor și face o distincție clară între obligațiile care sunt satisfăcute "la un moment dat în timp" și cele care sunt satisfăcute "de-a lungul unei perioade de timp", acest lucru fiind determinat de maniera prin care controlul bunurilor sau al serviciilor este transferată către client. Noul model de venit conform IFRS 15 înseamnă că putem avea venituri recunoscute de-a lungul unei perioade pentru unele rezultate care au fost contabilizate în perioadele anterioare în conformitate cu IAS 18 ca și bunuri.

IFRS 15 stabilește un cadru general pentru recunoașterea veniturilor provenind dintr-un contract încheiat cu un client (cu excepții limitate), indiferent de tipul tranzacției sau de industrie. Standardul stabilește cinci pași de urmat pentru recunoașterea veniturilor:

- identificarea contractului (contractelor) cu un client;
- identificarea obligațiilor de executare dintr-un contract;
- determinarea prețului tranzacției;
- alocarea prețului tranzacției pentru obligațiile de executare;
- recunoașterea veniturilor atunci când (sau pe măsură ce) entitatea îndeplinește o obligație de executare;

Clasificarea veniturilor se face în trei mari grupe:

- **Venituri din exploatare** care cuprind: venituri din producția vândută, din vânzarea marfurilor, din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete, din variația stocurilor, din producția imobilizată, alte venituri din exploatare, din ajustări de valoare privind activele imobilizate, din ajustări



de valoare privind activele circulante, din ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli.

- **Venituri financiare** care cuprind: venituri din interese de participare, din alte investiții financiare și creanțe ce fac parte din activele imobilizate, din dobânzi, alte venituri financiare, din ajustarea valorii imobilizărilor financiare și a investițiilor financiare deținute ca active circulante;
- **Venituri extraordinare.**

Cazuri speciale: În situația în care se constată că veniturile asociate unei perioade a anului curent sunt grevate de erori fundamentale, se va proceda la corectarea acestora, în perioada în care eroarea este descoperită. Dacă eroarea este descoperită în anii următori, corectarea acesteia nu va mai afecta conturile de venituri, ci contul de rezultat raportat din corecții de erori fundamentale, dacă valoarea erorii va fi considerată semnificativă.

2.12.2. Recunoșterea cheltuielilor

Cheltuielile constituie diminuări ale beneficiilor economice înregistrate pe parcursul perioadei contabile sub formă de ieșiri sau scăderi ale valorii activelor ori creșteri ale datoriilor, care se concretizează în reduceri ale capitalurilor proprii, altele decât cele rezultate din distribuirea acestora către acționari.

2.13. Deprecierea activelor nefinanciare (excluzând stocurile investițiile imobiliare și activele privind impozitul amânat) – IAS 36 "Deprecierea activelor"

Activele deținute de companie, așa cum este precizat în IAS 36 "Deprecierea activelor", fac obiectul testelor de depreciere ori de câte ori evenimente sau modificări ale circumstanțelor indică faptul că este posibil ca valoarea lor contabilă să nu poată fi recuperată integral. Atunci când valoarea contabilă a unui activ depășește suma recuperabilă (adică suma cea mai mare dintre valoarea de utilizare și valoarea justă minus costurile de vânzare), activul este ajustat corespunzător.

Atunci când nu este posibil să se estimeze suma recuperabilă a unui activ individual, testul de depreciere este realizat pe cel mai mic grup de active cărui îi aparține pentru care există separat fluxuri de numerar identificabile: unitățile sale generatoare de numerar ('UGN-uri').

Cheltuielile cu deprecierea sunt incluse în contul de profit sau pierdere, cu excepția cazului în care reduce câștigurile recunoscute anterior în alte elemente ale rezultatului global.

2.14. Provizioane – IAS 37 "Provizioane, datorii contingente și active contingente"

Provizionul este evaluat la cea mai bună estimare a cheltuielilor necesare pentru decontarea obligației la data raportării, actualizat la o rată pre-impozitare ce reflectă evaluările curente de piață ale valorii banilor în timp și riscurile specifice datoriei.

Conform IAS 37 "Provizioane, datorii contingente și active contingente", un provizion trebuie recunoscut în cazul în care:

- a. Societatea are o obligație actuală (legală sau implicită) generată de un eveniment trecut;



- b. este probabil ca pentru decontarea obligației să fie necesară o ieșire de resurse încorporând beneficii economice; și
- c. poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației.

Dacă nu sunt îndeplinite aceste condiții, nu trebuie recunoscut un provizion.

Provizioanele se înregistrează în contabilitate cu ajutorul conturilor din grupa 15 "Provizioane" și se constituie pe seama cheltuielilor, cu excepția celor aferente dezafectării imobilizărilor corporale și altor acțiuni similare legate de acestea, pentru care se vor avea în vedere prevederile IFRIC 1.

Recunoașterea, evaluarea și actualizarea provizioanelor se efectuează cu respectarea prevederilor IAS 37 "Provizioane, datorii contingente și active contingente".

Provizioanele sunt grupate în contabilitate pe categorii și se constituie pentru:

- litigii;
- garanții acordate clienților;
- dezafectarea imobilizărilor corporale și alte acțiuni similare legate de acestea;
- restructurare;
- beneficiile angajaților;
- alte provizioane.

Provizioanele constituite anterior se analizează periodic și se actualizează.

2.15. Beneficiile angajaților –IAS 19 Beneficiile Angajaților

Beneficii curente acordate salariaților

Beneficiile pe termen scurt acordate salariaților includ indemnizații, salarii și contribuțiile la asigurările sociale. Aceste beneficii sunt recunoscute drept cheltuieli odată cu prestarea serviciilor.

Beneficii după încheierea contractului de muncă

Atât Societatea, cât și salariații săi au obligația legală să contribuie la asigurările sociale constituite la Fondul National de Pensii administrat de Casa Nationala de Pensii (plan de contribuții fondat pe baza principiului "platești pe parcurs").

De aceea Societatea nu are nici o altă obligație legală sau implicată de a plăti contribuții viitoare. Obligația sa este numai de a plăti contribuțiile atunci când ele devin scadente. Dacă Societatea angajează persoane care sunt contribuabili la planul de finanțare al Casei Naționale de Pensii, nu va avea nici o obligație pentru plata beneficiilor castigate de proprii angajați în anii anteriori. Contribuțiile Societății la planul de contribuții sunt prezentate ca și cheltuieli în anul la care se referă.

Pensii și alte beneficii ulterioare pensionarii

Societatea a avut prevăzut în Contractul colectiv de muncă la nivel de societate un beneficiu salarial pentru salariații care se pensionează (limita de vârstă, pensie anticipată, pensie de invaliditate). Aceștia primesc o indemnizație egală cu două salarii de bază avute în luna pensionării. Societatea trebuie să atribuie o parte din costul beneficiilor în favoarea salariatului, pe parcursul duratei de muncă a



salariatului in intreprindere. Acest beneficiu se va acorda in continuare, chiar daca la finalul anului Societatea nu incheiase un acord formal cu reprezentatii salariatilor.

Societatea utilizeaza un calcul actuarial-statistic care este realizat cu suficienta regularitate si are ca scop recunoasterea cheltuielilor cu beneficiile in perioada in care salariatul a contribuit la realizarea veniturilor companiei.

2.16. Impozit amânat-IAS 12

In calculul impozitului amant, societatea va tine cont de prevederile IAS 12.

Activele și datoriile privind impozitul amânat sunt recunoscute atunci când valoarea contabilă a unui activ sau datorie din situația poziției financiare diferă de baza fiscală, cu excepția diferențelor care apar la:

- recunoașterea inițială a fondului comercial;
- recunoașterea inițială a unui activ sau pasiv în cadrul unei tranzacții care nu este o combinare de întreprinderi și la data tranzacției nu afectează nici profitul contabil și nici pe cel impozabil; și
- investițiile în filiale și entitățile controlate în comun atunci când Societatea poate controla momentul inversării diferenței și este posibil ca diferența să nu fie inversată în viitorul previzibil.

Recunoașterea activelor privind impozitul amânat este limitată la acele momente în care este posibil ca profitul impozabil al perioadei urmatoare să fie disponibil. Impozitul amânat activ aferent deprecierei la valoarea justă a titlurilor cotate nu a fost recunoscut.

Suma activului sau pasivului este determinată utilizând rate de impozitare care au fost adoptate sau adoptate în mare măsură până la data raportării și se preconizează a se aplica atunci când datoriile /(activele) privind impozitul amânat sunt decontate /(recuperate).

Societatea compenseaza creanțele și datoriile privind impozitul amânat dacă și numai dacă:

- a. are dreptul legal de a compensa creanțele privind impozitul curent cu datoriile privind impozitul curent; și
- b. creanțele și datoriile privind impozitul amânat sunt aferente impozitelor pe profit percepute de aceeași autoritate fiscala.

2.17. Dividende

Cota-parte din profit ce se plătește, potrivit legii, fiecărui acționar constituie dividend. Dividendele repartizate deținătorilor de acțiuni, propuse sau declarate după perioada de raportare, precum și celelalte repartizări similare efectuate din profitul determinat în baza IFRS și cuprins în situațiile financiare anuale, nu sunt recunoscute ca datorie la finalul perioadei de raportare. La contabilizarea dividendelor sunt avute în vedere prevederile IAS 10.



2.18. Capital și rezerve

Capitalul și rezervele (capitalurile proprii) reprezintă dreptul acționarilor asupra activelor unei entități, după deducerea tuturor datoriilor. Capitalurile proprii cuprind: aporturile de capital, primele de capital, rezervele, rezultatul reportat, rezultatul exercițiului financiar.

Entitatea s-a înființat conform Legii nr. 31/1990 societăților, Republicată.

În primul set de situații financiare întocmite conform IFRS, societatea a aplicat IAS 29 – "Raportarea financiară în economii hiperinflaționiste" pentru aporturile acționarilor obținute înainte de 1 ianuarie 2004, și anume, acestea au fost ajustate cu indicii de inflație corespunzător.

2.19. Costurile de finanțare

O entitate trebuie să capitalizeze costurile îndatorării care sunt atribuibile direct achiziției, construcției sau producției unui activ cu ciclu lung de producție ca parte a costului respectivului activ. O entitate trebuie să recunoască alte costuri ale îndatorării drept cheltuieli în perioada în care aceasta le suportă.

Societatea nu a finanțat construcția activelor pe termen lung din împrumuturi.

2.20. Rezultatul pe acțiune

Societatea prezintă rezultatul pe acțiune de bază și diluat pentru acțiunile ordinare. Rezultatul pe acțiune de bază se determină prin divizarea profitului sau pierderii atribuibile acționarilor ordinari ai Societății la numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare aferente perioadei de raportare. Rezultatul pe acțiune diluat se determină prin ajustarea profitului sau pierderii atribuibile acționarilor ordinari și a numărului mediu ponderat de acțiuni ordinare cu efectele de diluare generate de acțiunile ordinare potențiale.

2.21. Raportarea pe segmente

Un segment este o componentă distinctă a Societății care furnizează anumite produse sau servicii (segment de activitate) sau furnizează produse și servicii într-un anumit mediu geografic (segment geografic) și care este supus la riscuri și beneficii diferite de cele ale celorlalte segmente.

2.22. Parti afiliate

O persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este considerată afiliată unei Societății dacă acea persoană:

- (i) detine controlul sau controlul comun asupra Societății;
- (ii) are o influență semnificativă asupra Societății; sau
- (iii) este un membru al personalului-cheie din conducere.

Personalul-cheie din conducere reprezintă acele persoane care au autoritatea și responsabilitatea de a planifica, conduce și controla activitățile Societății în mod direct sau indirect, incluzând orice director (executiv sau nu) al entității. Tranzacțiile cu personalul cheie exclud beneficiile salariale acordate acestora așa cum sunt prezentate în Nota 6 "Cheltuieli cu personalul".



- O entitate este afiliată Societății dacă întrunește oricare dintre următoarele condiții:
- (i) Entitatea și Societatea sunt membre ale aceluși grup (ceea ce înseamnă că fiecare societate-mamă, filială și filială din același grup este legată de celelalte);
 - (ii) O entitate este entitate asociată sau asocieră în participare a celeilalte entități (sau entitate asociată sau asocieră în participare a unui membru al grupului din care face parte cealaltă entitate);
 - (iii) Ambele entități sunt asocieri în participare ale aceluși tert;
 - (iv) O entitate este asocieră în participare a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități;
 - (v) Entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau ai unei entități afiliate entității raportoare. În cazul în care chiar entitatea raportoare reprezintă ea însăși un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, afiliați entității raportoare;
 - (vi) Entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoană afiliată;
 - (vii) O persoană afiliată care deține controlul influențează semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entității (sau a societății-mamă a entității).

2.23. Modificări aduse politicilor contabile

Compania a aplicat pentru prima dată IFRS 15 și IFRS 9 în perioada de raportare financiară anuală încheiată la 31 Decembrie 2018.

Următoarele standarde noi și amendamente ale standardelor existente emise de Comitetul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de Uniunea Europeană (UE) *au intrat în vigoare* pentru perioada de raportare financiară încheiată la 31 decembrie 2021 și nu au avut impact la întocmirea acestor situații financiare:

- ✓ **Reforma IBOR și efectele acesteia asupra raportării financiare – Faza 2**
În august 2020, IASB a emis amendamente la IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 și IFRS 16. Aceste modificări le completează pe cele făcute în 2019 („IBOR – faza 1”) și se concentrează pe efectele asupra entităților atunci când o rată de referință existentă a dobânzii este înlocuită cu o nouă rată de referință ca urmare a reformei.
- ✓ **Concesiuni de chirie legate de Covid-19 după 30 iunie 2021 (Amendamente la IFRS 16)**
În mai 2020, IASB a emis o modificare la IFRS 16 *Concesiuni de chirie legate de COVID-19*. Acest amendament a oferit o oportunitate practică în contabilizarea reducerii plăților de leasing pe seama COVID-19. Oportunitatea practică din 2020 a fost disponibilă pentru reduceri ale plăților de leasing care afectează numai plățile datorate inițial până la 30 iunie 2021 sau înainte de 30 iunie 2021. La 31 martie 2021, IASB a emis amendamentul „*Concesiuni de chirie legate de COVID 19 după 30 iunie 2021*”, care a extins eligibilitatea perioada pentru măsurile practice de la 30 iunie 2021 până la 30 iunie 2022. Această modificare este în vigoare pentru perioadele anuale de raportare care încep la sau după 1 aprilie 2021. Aplicarea anterioară este permisă, inclusiv în situațiile financiare neautorizate pentru publicare la 31 martie 2021.



Standarde și amendamente în vigoare obligatoriu de la 1 ianuarie 2022:

- **Îmbunătățiri anuale ale IFRS: Ciclul 2018-2020** În mai 2020, IASB a emis modificări minore la IFRS 1 Adoptarea pentru prima dată a standardelor internaționale de raportare financiară, IFRS 9 Instrumente financiare, IAS 41 Agricultură și exemplele ilustrative care însoțesc IFRS 16 Leasing.
- **Cadrul conceptual de raportare financiară (Amendamente la IFRS 3)** În mai 2020, IASB a emis amendamente la IFRS 3, care actualizează o referință la Cadrul conceptual de raportare financiară fără a modifica cerințele contabile pentru combinațiile de întreprinderi. Modificările intră în vigoare pentru perioadele anuale de raportare care încep la sau după 1 ianuarie 2022. Aplicarea anterioară este permisă.
- **IAS 37 Provizioane, datorii contingente și active contingente (Amendament – Contracte oneroase – Costul îndeplinirii unui contract)** În mai 2020, IASB a emis amendamente la IAS 37, care specifică costurile pe care o companie le include atunci când evaluează dacă un contract va produce pierdere și, prin urmare, este recunoscut ca un contract oneros. Se preconizează că aceste modificări vor avea ca rezultat contabilizarea mai multor contracte ca contracte oneroase, deoarece măresc sfera costurilor care sunt incluse în evaluarea contractului oneros.
- **IAS 16 Imobilizări corporale (modificare – Încasări înainte de utilizarea intenționată)** În mai 2020, IASB a emis amendamente la IAS 16, care interzic unei companii să deducă sumele primite din vânzarea articolelor produse în timp ce compania pregătește activul pentru utilizarea prevăzută a acestuia din costul imobilizărilor corporale. În schimb, o companie va recunoaște astfel de venituri din vânzări și orice costuri aferente în profit sau pierdere.

Standarde și amendamente în vigoare obligatoriu de la 1 ianuarie 2023:

- **IFRS 17 Contracte de asigurare** IFRS 17 introduce o abordare coerentă la nivel internațional a contabilizării contractelor de asigurare. Înainte de IFRS 17, la nivel mondial a existat o diversitate semnificativă în ceea ce privește contabilizarea și prezentarea contractelor de asigurare, IFRS 4 permițând să continue să fie urmate multe abordări contabile anterioare (non-IFRS). IFRS 17 va avea ca rezultat schimbări semnificative pentru mulți asigurători, necesitând ajustări la sistemele și procesele existente. În decembrie 2021, IASB a modificat IFRS 17 pentru a adăuga o opțiune de tranziție pentru a aborda posibilele nepotriviri contabile dintre activele financiare și pasivele contractuale de asigurare în informațiile comparative prezentate la aplicarea inițială a IFRS 17 și IFRS 9, îmbunătățind astfel utilitatea informațiilor comparative pentru utilizatorii de situațiile financiare.
- **IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare (Amendament – Clasificarea datoriilor ca curente sau pe termen lung)** În ianuarie 2020, IASB a emis amendamente la IAS 1, care clarifică modul în care o entitate clasifică datoriile ca fiind curente sau pe termen lung. Modificările au avut inițial o dată în vigoare de 1 ianuarie 2022, cu toate acestea, în iulie 2020, aceasta a fost amânată până la



1 ianuarie 2023, ca urmare a pandemiei de COVID-19. Se preconizează că aceste modificări vor avea un impact semnificativ asupra multor entități, mai multe datorii fiind clasificate ca fiind curente, în special cele cu condiționalități legate de împrumuturi.

- **Prezentarea politicilor contabile (Amendament la IAS 1 și IFRS Practice Statement 2)** În februarie 2021, IASB a emis amendamente la IAS 1, care modifică cerințele de prezentare cu privire la politicile contabile de la „politici contabile semnificative” la „informații privind politicile contabile materiale”. Amendamentele oferă îndrumări cu privire la momentul în care informațiile de politică contabilă pot fi considerate materiale. Modificările la IAS 1 intră în vigoare pentru perioadele anuale de raportare care încep la sau după 1 ianuarie 2023, cu aplicarea anterioară permisă. Deoarece Declarațiile de practică IFRS sunt ghiduri neobligatorii, nu a fost specificată nicio dată obligatorie de intrare în vigoare pentru modificările la Declarația de practică IFRS 2.
- **Definiția estimărilor contabile (modificarea la IAS 8)** În februarie 2021, IASB a emis amendamente la IAS 8, care au adăugat la definiția estimărilor contabile în IAS 8. Modificările au clarificat, de asemenea, că efectele unei modificări într-un input sau a unei tehnici de evaluare sunt modificări ale estimărilor contabile, cu excepția cazului în care rezultă din corectarea erorilor perioadei anterioare.
- **Impozit amânat aferent activelor și datoriilor care decurg dintr-o singură tranzacție (amendamente la IAS 12)** În mai 2021, IASB a emis amendamente la IAS 12, care clarifică dacă scutirea de recunoaștere inițială se aplică anumitor tranzacții din care au ca rezultat atât un activ și o datorie recunoscute simultan (de exemplu, un leasing în domeniul de aplicare al IFRS 16). Amendamentele introduc un criteriu suplimentar pentru scutirea de recunoaștere inițială conform IAS 12.15, prin care scutirea nu se aplică recunoașterii inițiale a unui activ sau a unei datorii care, la momentul tranzacției, dă naștere la diferențe temporare egale impozabile și deductibile.

Raportare de sustenabilitate

La 30 septembrie 2020, administratorii Fundației IFRS au publicat un document de consultare privind Raportarea de sustenabilitate („Documentul”). Documentul a solicitat feedback cu privire la punctele de vedere ale Administratorilor Fundației IFRS cu privire la modul în care Fundația IFRS ar putea contribui la dezvoltarea unor cerințelor globale consecvente, care ar spori utilitatea și comparabilitatea informațiilor furnizate părților interesate (de exemplu, investitorii, sectorul corporativ, băncile centrale și piața, regulatori). Abordarea propusă în documentul de consultare este crearea unui Consiliu pentru Standardele Internaționale de Sustenabilitate („ISSB”) în cadrul structurii de guvernanță a Fundației IFRS, care să fie alături de IASB și să dezvolte standarde globale de sustenabilitate, cu un accent inițial pe riscurile legate de climă. În aprilie 2021, administratorii Fundației IFRS au publicat un proiect de expunere care descrie modificările propuse la Constituția Fundației IFRS pentru a se adapta la ISSB. Comentariile trebuiau să fie transmise la 31 iulie 2021. După ce a luat în considerare feedback-ul primit cu privire la documentul de consultare, Fundația IFRS a înființat Consiliul pentru Standarde



Internaționale de Sustenabilitate („ISSB”) la 3 noiembrie 2021, împreună cu emiterea a două standarde prototip de sustenabilitate privind clima și cerințele generale de prezentare. Aceste standarde prototip au fost dezvoltate de către Technical Readiness Working Group (TRWG) înainte de formarea ISSB.

Conținutul Prototipurilor – Cerințe Generale

Prototipul de cerințe generale stabilește cerințele generale pentru prezentarea informațiilor financiare legate de sustenabilitate relevante pentru riscurile și oportunitățile legate de sustenabilitate ale unei entități. Prototipul include:

1. O cerință de a prezenta o descriere completă, neutră și exactă a riscurilor și oportunităților semnificative de sustenabilitate ale unei entități;
2. O definiție a semnificației, aliniată cu Cadrul conceptual de raportare financiară, axată pe informațiile care servesc nevoile utilizatorilor și generează valoarea întreprinderii;
3. O abordare consecventă pentru prezentarea informațiilor despre riscurile și oportunitățile semnificative legate de sustenabilitate, bazată pe luarea în considerare a guvernancei, strategiei și gestionării riscurilor unei entități și susținută de indicatori și obiective; și
4. Cerințe și îndrumări suplimentare care sprijină furnizarea de informații comparabile și conectate. Un punct important de luat în considerare este că o entitate ar trebui să facă prezentări despre toate riscurile și oportunitățile semnificative legate de sustenabilitate, indiferent dacă există un standard IFRS specific de prezentare a sustenabilității pentru subiectul sau problema respectivă. Acest lucru se datorează faptului că prototipul include un echivalent cu ierarhia din Standardele de Contabilitate IFRS, care include cerințe care se aplică în absența unui Standard specific IFRS de Prezentare privind Sustenabilitatea. Acestea includ prezentarea de informații care sunt relevante, reprezintă cu fidelitate riscurile și oportunitățile entității și sunt neutre. În efectuarea raționamentelor necesare și elaborarea acelor prezentări, există mai întâi o cerință de a lua în considerare cerințele din Standardul de cerințe generale și Standardele IFRS de prezentare a sustenabilității care tratează riscuri și oportunități similare. Conducerea unei entități poate lua în considerare, de asemenea, cele mai recente declarații ale altor organisme de stabilire a standardelor, în măsura în care acestea nu intră în conflict cu niciun standard IFRS de prezentare a sustenabilității emise.



3. Instrumente financiare si gestionarea riscurilor

Societatea este expusa prin operațiunile sale la următoarele riscuri financiare:

- Riscul de credit
- Riscul de schimb valutar
- Riscul de lichiditate

Asemenea tuturor celorlalte activități, Societatea este expusa la riscuri care apar din utilizarea instrumentelor financiare. Prezenta notă descrie obiectivele, politicile și procesele Societatii pentru gestionarea acestor riscuri și metodele utilizate pentru a le evalua. Informații cantitative suplimentare în legătură cu prezentele riscuri sunt prezentate în aceste situații financiare.

Nu au existat modificări majore în expunerea Societatii la riscuri privind instrumentele financiare, obiectivele, politicile și procesele sale pentru gestionarea acestor riscuri sau metodele utilizate pentru a le evalua în comparație cu perioadele anterioare exceptând cazul în care se menționează altfel în prezenta notă.

Instrumente financiare principale

Instrumentele financiare principale utilizate de Societate, din care apare riscul privind instrumentele financiare, sunt după cum urmează:

- Creanțe comerciale si alte creante
- Alte active financiare
- Numerar și echivalente de numerar
- Datorii comerciale și alte datorii

Un sumar al instrumentelor financiare deținute pe categorii este furnizat mai jos:

	Imprumuturi si creante	
ACTIVE	30 septembrie 22	31 decembrie 21
Creante comerciale si asimilate	95.901.370	96.211.245
Numerar și echivalente de numerar	110.682.630	103.865.018
Total	206.584.000	200.076.263

	La cost amortizat	
DATORII	30 septembrie 22	31 decembrie 21
Datorii comerciale si similare	42.691.344	56.183.815
Datorii pe termen lung	648.323	648.323
Total	43.339.667	56.832.138



Obiectivul general al managementului este de a stabili politici care încearcă să reducă riscul pe cât posibil fără a afecta în mod nejustificat competitivitatea și flexibilitatea Societății.

Detalii suplimentare privind aceste politici sunt stabilite mai jos:

Riscul de credit

Riscul de credit este riscul de pierdere financiară pentru Societatea care apare dacă un client sau o contrapartidă la un instrument financiar nu își îndeplinește obligațiile contractuale. Societatea este expusă în principal la riscul de credit apărut din vânzări către clienți.

La nivelul societății există o Politică Comercială, aprobată de Consiliul de Administrație. În aceasta sunt prezentate clar condițiile comerciale de vânzare și există condiții impuse în selecția clienților.

Biofarm SA lucrează doar cu distribuitori cu acoperire națională în piața farmaceutică. La vânzarea către export, în toate situațiile în care este posibil, se contractează vânzarea cu plată în avans.

Perioada de încasare a creanțelor este în medie la 123 zile și este sub nivelul actual al pieței farmaceutice. Biofarm SA a reușit să-și asigure în permanentă necesarul de lichidități și solvabilitatea la cote ridicate și va încerca să mențină în continuare trendul pozitiv al perioadelor de încasare a creanțelor.

În primele nouă luni ale anului 2022 pentru diminuarea riscului de credit Consiliul de Administrație al Biofarm S.A. a continuat asigurarea creanțelor societății prin încheierea unui polițel de asigurare a creanțelor.

Structura pe vechime a creanțelor se găsește la Nota 15.

Riscul de schimb valutar

Societatea este în principal expusă la riscul valutar pentru achizițiile efectuate de la furnizori de materii prime, ambalaje și alte materiale din afara României. Furnizorii de la care societatea achiziționează aceste articole necesare producției de medicamente trebuie să dețină documente de calitate, prevăzute în regulile europene de înregistrare a medicamentelor. Societatea nu poate limita astfel foarte mult achizițiile din țări terțe. Urmărirea termenelor de plată și asigurarea disponibilităților banesti pentru achitare, astfel încât efectul riscului de schimb valutar să fie minimizat, sunt în sarcina Departamentului financiar-contabilitate.

La 30 septembrie 2022 expunerea netă a Societății la riscul de schimb valutar era după cum urmează:

Creanțe și numerar/(Datorii nete)	30 septembrie 22	31 decembrie 21
LEI	99.052.266	84.932.411
EUR	28.675.571	40.524.740
USD	4.828.885	2.295.461
ALTE MONEDE	3.795	3.128
La sfârșitul perioadei	132.560.517	127.755.740



Având în vedere expunerea relativ redusă la fluctuațiile de curs valutar, nu este de așteptat ca fluctuațiile rezonabile ale cursurilor de schimb să producă efecte semnificative în situațiile financiare viitoare.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate apare din gestionarea de către Societate a mijloacelor circulante și a cheltuielilor de finanțare și rambursărilor sumei de principal pentru instrumentele sale de debitare.

Politica Biofarm SA este de a se asigura că va dispune întotdeauna de suficient numerar să-i permită să-și îndeplinească obligațiile atunci când devin scadente. Pentru a atinge acest obiectiv, societatea caută să mențină solduri de numerar (sau facilități convenite) pentru a satisface nevoile de plăți.

La finalul primelor nouă luni al anului 2022 Societatea are resurse lichide suficiente pentru a-și onora obligații în toate împrejurările rezonabile preconizate.

Analiza datoriilor comerciale și similar pe maturitate:

Datorii comerciale scadente:	30 septembrie 22	31 decembrie 21
la 1 luna	16,946,043	16.009.789
între 1 - 3 luni	16,250,496	27.291.433
între 3 - 6 luni	7,418,166	11.027.980
între 6 - 12 luni	2,076,639	1.854.613
peste 12 luni	648.323	648.323
Total*	43.339.667	56.832.138

*În totalul datoriilor prezentate au fost incluse atât datoriile cu scadența sub un an cât și datoriile cu scadența peste un an în suma de 648.323 lei.

Lichidități bancare

O sumă semnificativă din disponibilități banesti ale companiei, sunt ținute în bănci sub forma de depozite bancare la termen. Băncile la care compania detine conturi bancare și depozitele la termen sunt analizate periodic de către conducerea companiei.

Riscul operational

Riscul operational este riscul producerii unor pierderi directe sau indirecte provenind dintr-o gamă largă de cauze asociate proceselor, personalului, tehnologiei și infrastructurii Societății, precum și din factori externi, alții decât riscul de credit, de piață și de lichiditate, cum ar fi cele provenind din cerințe legale și de reglementare și din standardele general acceptate privind comportamentul organizațional. Riscurile operationale provin din toate operațiunile Societății.

Responsabilitatea principală a dezvoltării controalelor legate de riscul operational revine conducerii unității. Responsabilitatea este sprijinită de dezvoltarea standardelor generale ale Societății de gestionare a riscului operational pe următoarele arii:



- Cerinte de separare a responsabilitatilor, inclusiv autorizarea independenta a tranzactiilor;
- Cerinte de reconciliere si monitorizare a tranzactiilor;
- Alinierea la cerintele de reglementare si legale;
- Documentarea controalelor si procedurilor;
- Cerinte de analiza periodica a riscului operational la care este expusa Societatea si adecvarea controalelor si procedurilor pentru a preveni riscurile identificate;
- Cerinte de raportare a pierderilor operationale si propuneri de remediere a cauzelor care le-au generat;
- Elaborarea unor planuri de continuitate operationala;
- Dezvoltare si instruire profesionala;
- Stabilirea unor standarde de etica;
- Prevenirea riscului de litigii, inclusiv asigurare, acolo unde se aplica;
- Diminuarea riscurilor, inclusiv utilizarea eficienta a asigurarilor, unde este cazul.

Adecvarea capitalurilor

Politica conducerii in ceea ce priveste adecvarea capitalului se concentreaza in mentinerea unei baze solide de capital, in scopul sustinerii dezvoltarii continue a Societatii si atingerii obiectivelor investitionale.

4. Venituri din contractele cu clientii

Veniturile din vanzari includ urmatoarele elemente:

	Pentru perioada de 9 luni incheiata la	
Venituri din vanzari	30 septembrie 22	30 septembrie 21
Vanzari de produse finite	273.788.652	224.819.160
Vanzari de marfuri	5.252.621	760.393
Venituri din vanzare deseuri	6.781	5.928
Reduceri comerciale	(70.153.736)	(46.728.647)
TOTAL	208.894.318	178.856.834

Cifra de afaceri este realizata in principal din vanzari de produse finite direct la distribuitorii farmaceutici (pentru piata interna) prin punctul de desfacere din strada Drumul Gura Badicului nr. 202-232, sector 3, Bucuresti.

Vanzarile nete la export in primele noua luni ale anului 2022 au fost de 4.574.575 lei (2021: 4.696.944 lei), reprezentand aproximativ 2% din vanzarile totale nete ale Biofarm S.A.

Mai multe informatii legate de vanzarile pe segmente se gasesc la Nota 28.



5. Materii prime si materiale consumabile

Cheltuielile cu materii prime si materiale consumabile au urmatoarea componenta:

Materii prime si consumabile	Pentru perioada de 9 luni incheiata la	
	30 septembrie 22	30 septembrie 21
Materii prime	23.089.373	17.597.951
Materiale auxiliare	12.347.108	8.878.677
Marfuri	1.050.024	172.463
Obiecte de inventar	168.295	215.149
Alte consumabile	313.951	499.720
TOTAL	36.968.751	27.363.960

6. Cheltuieli cu personalul

Cheltuielile cu personalul au urmatoarea componenta:

Cheltuieli de personal	Pentru perioada de 9 luni incheiata la	
	30 septembrie 22	30 septembrie 21
Salarii	33.086.782	29.149.013
Taxe si contributii sociale	1.409.855	1.097.615
Alte beneficii	(542.319)	(210.024)
TOTAL	33.954.318	30.036.604

Societatea e condusa in sistem unitar, in intelesul Legii 31/1990 Societatilor, conducerea societatii fiind asigurata de Consiliul de Administratie al Biofarm S.A. Componenta Consiliului de Administratie si a Conducerii executive sunt prezentate in Nota 1 Informatii generale.

Remuneratia acordata Consiliului de Administratie si Conducerii executive (conform IAS 24 -personal cheie) este prezentata in tabelul urmatoare:

Descriere	Pentru perioada de 9 luni incheiata la	
	30 septembrie 22	30 septembrie 21
Contracte Consiliu de Administratie	2.355.542	2.079.967
Salarii persoane cheie	6.574.522	5.513.469
Tichete masa	46.320	39.400
TOTAL	8.976.384	7.632.836



7. Alte cheltuieli din exploatare

Alte cheltuielile din exploatare includ urmatoarele:

Alte cheltuieli din exploatare	Pentru perioada de 9 luni incheiata la	
	30 septembrie 22	30 septembrie 21
Utilitati	6.648.754	3.289.252
Reparatii	1.175.443	821.226
Asigurari	840.248	766.687
Comisioane bancare	29.394	23.523
Publicitate si promovare produse	33.530.098	27.014.096
Deplasari si transport	2.012.881	1.743.388
Posta si telecomunicatii	273.420	380.108
Alte servicii prestate de terti	6.055.048	6.672.442
Alte impozite si taxe	2.488.012	1.773.181
Cheltuieli din cedarea activelor	-	188.466
Pierderi si ajustari creante incerte	7.648	-
Ajustari stocuri	(697.308)	432.248
Donatii si subventii	371.890	446.250
Alte cheltuieli de exploatare	(50.202)	796.839
Provizioane litigii	1.172.639	-
TOTAL	53.857.965	44.347.706

8. Venituri financiare nete

Veniturile financiare nete au urmatoarea componenta:

Venituri / (costuri) financiare nete	Pentru perioada de 9 luni incheiata la	
	30 septembrie 22	30 septembrie 21
Venituri din dobanzi	1,967,870	697.694
Costuri cu dobanzile	(11)	(1)
TOTAL	1,967,859	697.693

9. Cheltuieli cu impozitul pe profit

Cheltuieli cu impozitul pe profit	Pentru perioada de 9 luni incheiata la	
	30 septembrie 22	30 septembrie 21
Cheltuiala impozit pe profit curent	15,849,165	12.456.090
Impozit amanat cheltuiala / (venit)	(1,692,572)	(1.173.534)
TOTAL	14,156,593	11.282.556



NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Impozitul pe profit de plata a fost calculat tinand cont de cheltuielile nedeductibile, respectiv veniturilor neimpozabile, de facilitatile fiscale precum si de efectele provizioanelor asupra impozitului pe profit. O reconciliere intre profitul contabil si cel fiscal ce a stat la baza calculului impozitului pe profit este prezentata in tabelul urmator:

Denumire indicatori	Pentru perioada de 9 luni incheiata la	
	30 septembrie 22	30 septembrie 21
Venituri si elemente similare veniturilor	230.068.926	187.840.969
Cheltuieli totale (mai putin impozitul pe profit)	(148.488.967)	(120.543.868)
Rezultat contabil	81.579.959	67.297.101
Deduceri (amortizare fiscala)	(11.426.393)	(4.627.386)
Cheltuieli nedeductibile/ (Venituri neimpozabile)	31.228.021	17.932.410
Rezultat fiscal	101.381.587	80.602.125
Impozit pe profit (Rezultat fiscal x 16%)	16.221.055	12.896.340
Reduceri de impozit pe profit calculate potrivit legislatiei in vigoare	371.890	(440.250)
Total impozit pe profit	15.849.165	12.456.090

Variatia impozitului pe profit amanat, (cheltuiala)/venit este:

Impozit amanat (cheltuiala)/venit:

Active	30 septembrie 22	30 septembrie 21
Datorii salariale	(81.445)	(33.603)
Ajustari de depreciere Imobilizari corporale	(31.042)	-
Ajustari de Depreciere Creante incerte	(36.213)	-
Obligatii contractuale nefacturate	1.375.323	1.036.753
Alte datorii	366.445	22.970
	1.593.068	1.026.120
Datorii		
Imobilizari corporale-recunoscute in contul de profit si pierdere	99.504	147.414
TOTAL	1.692.572	1.173.534

10. Rezultat pe actiune

	Pentru anul incheiat la
	31 decembrie 21
Profit net (A)	60.355.769
Numar de actiuni ordinare (B)	985.375.350
Actiuni proprii detinute (C)	8.126
Rezultatul pe actiune (A/(B-C))	0,0613



NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

La 30 septembrie 2022 societatea nu detinea titlu de proprietate asupra terenului in folosinta din str. Logofatul Tautu nr. 99.

Terenul in folosinta din str. Logofatul Tautu nr. 99 nu este inclus in situatiile financiare ale Biofarm SA, datorita faptului ca documentele ce atesta proprietatea nu au fost inca obtinute. existand notificari pe Legea nr. 10/2001.

In conformitate cu prevederile HG 834/1991 art.1, societatea a solicitat obtinerea certificatului de atestare a dreptului de proprietate asupra terenului, pentru terenurile necesare desfasurarii activitatii conform obiectului de activitate.

Valoarea terenului pentru care se va obtine certificat de atestare a dreptului de proprietate va fi stabilita in baza prevederilor legale. Cu valoarea terenurilor se va majora capitalul social al Societatii iar actiunile vor intra in proprietatea statului. Efectul de dilutie este luat in calculul rezultatului pe actiune diluat.

	Pentru anul incheiat la 31 decembrie 21
Profit net (A)	60.355.769
Numar de actiuni ordinare (B)	985.375.350
Actiuni proprii detinute (C)	8.126
Numar de actiuni obtinut AVAS prin aport natura teren Logofatul Tautu (D)	<u>75.213.662</u>
Rezultatul pe actiune diluat (A/(B- C+D))	<u>0,0569</u>

In calculul numarului de actiuni AVAS prin aport natura teren Logofatul Tautu s-a considerat valoarea indexata cu indicele anual al preturilor de consum (IPC) la 2021 pentru anul 1991.



NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

1.1. Imobilizari corporale

	Terenuri	Cladiri	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilitaje si mobilier	Imobilizari corporale in curs	Total
31 decembrie 2020	5.720.904	69.981.258	118.922.534	2.833.897	19.887.618	217.346.211
Achizitii	187.806	3.280.443	17.071.652	1.209.732	27.655.101	49.404.735
Iesiri	-	-	(2.088.863)	(217.199)	(21.749.634)	(24.055.696)
Reevaluari	2.084.363	-	-	-	-	2.084.363
31 decembrie 2021	7.993.073	73.261.701	133.905.323	3.826.430	25.793.085	244.779.612
Achizitii	-	-	10.279.520	66.573	18.291.477	28.637.570
Iesiri	-	-	(1.237.785)	(97.482)	(10.346.093)	(11.681.360)
Reevaluari	-	-	-	-	-	0
30 septembrie 2022	7.993.073	73.261.701	142.947.059	3.795.521	33.738.469	261.735.821
AMORTIZARE SI AJUSTARI						
31 decembrie 2020		4.368.844	61.990.345	1.715.754	794.655	68.869.598
Costul perioadei	18.658	3.387.871	9.682.737	328.359	-	13.417.625
Iesiri / Transferuri	-	-	(1.886.856)	(217.015)	-	(2.103.871)
Reevaluari	-	-	-	-	-	-
31 decembrie 2021	18.658	7.756.716	69.786.226	1.827.097	794.655	80.183.352
Costul perioadei	29.645	2.828.349	8.157.010	337.536	-	11.352.540
Iesiri / Transferuri	-	-	(1.237.785)	(97.482)	-	(1.335.267)
Reevaluari	-	-	-	-	-	-
30 septembrie 2022	48.304	10.585.065	76.705.451	2.067.151	794.655	90.200.624
Ajustare de depreciere 2019	-	(2.647.669)	(2.905.912)	-	-	(5.553.581)
Ajustare de depreciere 2020	-	278.099	524.198	-	(974.539)	(172.242)
Ajustare de depreciere 2021	-	97.004	290.948	-	-	387.952
Total ajustari	-	(2.272.566)	(2.090.766)	-	(974.539)	(5.337.871)
VALORI NETE						
31 decembrie 2020	5.720.904	63.242.846	54.550.476	1.118.143	18.118.425	142.750.794
31 decembrie 2021	7.974.415	63.232.419	62.028.331	1.999.333	24.023.892	159.258.390
30 septembrie 2022	7.944.770	60.404.070	64.150.841	1.728.370	31.969.275	166.197.325



Reevaluare active imobilizate

Politica Biofarm este de a reevalua patrimoniul la 3 (trei) ani de zile. Ultima evaluarea a fost facuta la data de 31.12.2021, cand terenurile aflate in patrimoniul societatii au fost reevaluate de catre Romcontrol S.A, membru asociat al Asociatiei Natioanale a Evaluatorilor din Romania (ANEVAR).

Rezultatul raportului de reevaluare al terenurilor a fost transpus in contabilitate la data de 31.12.2021. Rezultatul reevaluarii terenurilor este prezentat in tabelul de mai jos:

Descriere	Valoare reevaluată 31.12.2018	Valoare reevaluată 31.12.2021	Apreciere 2021
Teren situat in Bucuresti, str. Drumul Gura Badicului nr.202-232	5.534.296	7.618.659	2.084.363

Investitiile imobiliare sunt prezentate in bilant la valoare justa, estimată in funcție de valorile de tranzacționare ale activelor comparabile de pe piata. Metodologiile de calcul in metodele alese, se bazeaza pe ipoteza ca terenul subiect evaluat este considerat liber, neocupat si de asemenea in ipoteza ca proprietatea este libera de sarcini. Metoda comparatiei directe se bazeaza pe principiul economic al substitutiei. Valoarea terenului deriva din evidentele de piata ale preturilor de tranzactie ale unor terenuri similare, respectiv valoarea de piata poate fi determinata in urma analizei preturilor de piata ale terenurilor libere comparabile, din aceeasi arie de piata, care au fost tranzactionate la o data apropiata de data evaluarii. Analiza preturilor sau a ofertelor de vanzare de terenuri similare libere este urmata de efectuarea unor corectii ale preturilor comparabilelor.

La data de 31.12.2021, Biofarm S.A. a reevaluat terenul din Bd. Iancu de Hunedoara nr. 40-42, sector 1. Conform raportului de reevaluare, terenul a fost reevaluat la valoarea de 11.697.338 Lei, astfel s-a inregistrat o apreciere in valoare de 190.284 Lei fata de valoarea reevaluată de 11.507.054 Lei la 31.12.2020 si este prezentat la Nota 12, Investitii imobiliare.

Rezultatul raportului de reevaluare al constructiilor aflate in proprietatea Biofarm S.A. a fost inregistrat in situatiile financiare la data de 31.12.2018 conform datelor prezentate in tabelul de mai jos. La data de 31.12.2021 Biofarm S.A. a reevaluat constructiile aflate in proprietate, dar cum rapoartele de reevaluare au prezentat diferente nesemnificative, acestea nu au fost inregistrate in situatiile financiare.

Amortizare mijloace fixe

Amortizarea contabila se calculeaza folosind metoda liniara. Pentru mijloacele fixe noi, intrate in primele noua luni ale anului 2022 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;
- programul de reparatii si intretinere practicat de Biofarm SA asupra instalatiilor si utilajelor;
- uzura morala determinata de posibilele schimbari ale procesului de productie functie de structura portofoliului de produse furnizate de companie.



Avansuri imobilizari in curs

La data situatiilor financiare, Biofarm SA avea platite avansuri pentru imobilizari corporale in curs in valoare de 14.731.752 lei.

Casari mijloace fixe si ajustari depreciere constituite

In anul 2021 au fost propuse spre casare mijloace fixe fara valoare ramasa de amortizat la 31.12.2021.

Avand in vedere planul de relocare a productiei in noua fabrica, ca si alti factori interni si externi, Societatea a analizat valoarea contabila neta inregistrata la data bilantului pentru imobilizarile corporale depreciable, pentru a evalua posibilitatea existentei unei depreciere a acestora, ce ar putea atrage inregistrarea unei ajustari pentru depreciere. Societatea are inregistrat la data bilantului o ajustare pentru deprecierea cladirii si echipamentelor din Bucuresti, str. Logofatul Tautu nr.99, sector 3 in valoare de 5.337.870 lei.

Litigii si drepturi de proprietate mijloace fixe

La 30 septembrie 2022, societatea nu detinea titlu de proprietate asupra terenului in folosinta din str. Logofatul Tautu nr. 99.

Terenul in folosinta din str. Logofatul Tautu nr. 99, nu este inclus in situatiile financiare ale Biofarm SA, datorita faptului ca documentele ce atesta proprietatea nu au fost inca obtinute, existand notificari pe Legea nr. 10/2001.

Pentru litigiile aflate pe rolul instantelor de judecata in care este implicata societatea Biofarm S.A., luand in considerare sentintele din trimestrul III al anului 2022 a fost constituit un provizion in valoare de 1.172.639 RON.

12. Investitii imobiliare

Terenul detinut de catre Biofarm S.A. in Bucuresti, Bd-ul Iancu de Hunedoara, sector 1, este considerat Investitie imobiliara, nefiind utilizat de companie pentru desfasurarea activitatii de exploatare si neavand o destinatie stabilita. Metoda de reevaluare este prezentata in politicile contabile la nota 2.8.

	30 septembrie 22	31 decembrie 21	31 decembrie 20
La începutul perioadei	11.697.338	11.507.054	11.533.330
Modificarea valorii juste	-	190.284	(26.276)
La sfârșitul perioadei	11.697.338	11.697.338	11.507.054



13. Imobilizari necorporale

Modificarile in costul de achizitie si amortizarea aferente imobilizarilor necorporale sunt prezentate in tabelul urmator:

	30 septembrie 22	31 decembrie 21
Cost		
Sold initial	3.367.930	3.632.135
Intrari	-	-
Iesiri	(426.103)	(264.205)
Sold final	2.941.827	3.367.930
Amortizare/ajustari de depreciere		
Sold initial	(3.147.122)	(3.099.794)
Costul perioadei	(122.552)	(311.533)
Iesiri	426.103	264.205
Sold final	(2.843.571)	(3.147.122)
Valoare neta	98.256	220.808

14. Stocuri

	30 septembrie 22	31 decembrie 21
Stocuri		
Materii prime si consumabile	39.232.227	20.935.446
Ajustari materii prime si consumabile	(1.025.391)	(1.401.342)
Productia in curs si semifabricate	3.488.165	2.468.718
Ajustari productie in curs	(123.385)	(118.335)
Produce finite	11.825.588	8.192.333
Marfuri	2.798.963	333.353
Ajustari	(379.470)	(1.081.829)
TOTAL	55.816.697	29.328.344

15. Creante comerciale si de alta natura

Descriere	30 septembrie 22	31 decembrie 21
Creante comerciale	109.617.472	110.112.590
Ajustari pentru creante comerciale	(14.470.058)	(14.475.735)
Debitori diversi si alte creante	640.085	748.047
Ajustari pentru alte creante	(161.548)	(211.757)
Dobanda de incasat	275.419	38.100
Total active financiare altele decat numerarul, clasificate ca imprumuturi si creante	95.901.370	96.211.245
Alte creante fata de Bugetul de Stat	7.607.826	9.212.609
Avansuri	516.108	613.242
Cheltuieli in avans	1.025.662	917.181
TOTAL	105.050.966	106.954.277



NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Valorile juste ale creanțelor comerciale și de altă natură clasificate ca fiind credite și creanțe nu diferă semnificativ de valorile lor contabile.

Societatea nu a gajat sau scontat creantele comerciale.

Analiza vechimii	30 septembrie 22	31 decembrie 21
Creante nescadente	82.109.239	86.573.121
Creante restante ajustate:		
pana la 3 luni	13.792.131	9.638.124
intre 3 si 6 luni	-	-
intre 6 si 12 luni	-	-
peste 12 luni	-	-
TOTAL	95.901.370	96.211.245

La 30 septembrie 2022 societatea are inregistrate ajustari pentru creante comerciale reprezentand sold clienti care e improbabil a mai fi incasat de catre societate in valoare de 14.631.606 lei.

Ajustari clienti si alte creante	30 septembrie 22	31 decembrie 21
La inceputul perioadei	14.687.492	14.687.492
Constituite	-	-
Anulare ajustari	(55.886)	-
La sfarsitul perioadei	14.631.606	14.687.492

Conform IFRS 9, societatea a analizat soldurile tuturor clientilor si a decis sa nu constituie nici o ajustare de depreciere suplimentara la data de 30 septembrie 2022 fata de 31 decembrie 2021.

16. Numerar si echivalente numerar

Numerarul și echivalentele de numerar include disponibilul din conturile bancare, casa si depozitele la vedere la bănci cu date initiale de scadență de maxim trei luni:

Numerar si echivalente numerar	30 septembrie 22	31 decembrie 21
Disponibil in banca	29.250.248	56.764.566
Numerar si echivalente numerar	21.339	11.154
Depozite	81.411.043	47.089.298
TOTAL	110.682.630	103.865.018

In primele noua luni ale anului 2022 nu au existat tranzacții non-cash cu terte persoane fizice sau juridice.



17. Datorii comerciale si de alta natura

Datorii comerciale si similare	30 septembrie 22	31 decembrie 21
Datorii comerciale	31.852.348	40.765.119
Furnizori de imobilizari	3.743.042	7.762.820
Datorii in legatura cu salariatii	1.011.243	899.143
Concedii neefectuate	1.358.813	1.007.089
Bonusuri salariale	3.994.791	4.888.835
Beneficii acordate la pensionare	13.284	13.284
Garantii furnizori	717.823	847.525
Total datorii mai putin imprumuturi, clasificate ca masurate la cost amortizat	42.691.344	56.183.815
Impozite si contributii sociale	11.403.614	1.818.079
Alte datorii fiscale	311.600	185.575
Dividende	5.171.717	3.946.955
TOTAL	59.578.275	62.134.424
Datorii contractuale	21.634.666	21.408.834
	81.212.941	83.543.258

Datoriile contractuale reprezinta datoria de rabat natural aferenta vanzarilor din perioada raportata. Acest rabat natural se va acorda in perioada urmatoare.

18. Impozit pe profit amanat

Variatia datoriilor privind impozitul pe profit amanat este prezentata in tabelul urmator:

Descriere	30 septembrie 22	31 decembrie 21
Sold initial	7.445.627	5.737.311
Venituri impozit amanat	1.692.572	2.041.815
Impozit amanat recunoscut in capitaluri	-	(333.499)
Sold final (activ)	9.138.199	7.445.627



NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Impozitul amanat se refera la urmatoarele:

	30 septembrie 22	31 decembrie 21
Active		
Datorii salariale	962.434	1.043.879
Ajustari de depreciere Imobilizari corporale	363.610	394.652
Ajustari de Depreciere Creante incerte	1.791.400	1.827.612
Obligatii contractuale nefacturate	7.893.443	6.518.121
Alte datorii	1.175.785	809.340
	12.186.672	10.593.604
Datorii		
Imobilizari corporale-recunoscute in contul de profit si pierdere	(2.714.975)	(2.814.479)
Imobilizari corporale-recunoscute in capitaluri	(333.498)	(333.498)
	(3.048.473)	(3.147.977)
TOTAL	9.138.199	7.445.627

Impozitul amanat-datorii aferent imobilizarilor corporale recunoscut in contul de profit si pierdere este generat de diferenta temporara dintre baza fiscala si valoarea contabila a acestora intrucat Biofarm SA foloseste durate de viata si metode de depreciere diferite in registrul contabil fata de cel fiscal al mijloacelor fixe. Impozitul amanat aferent imobilizarilor corporale recunoscut in capitaluri a fost generat de diferentele din reevaluare.

19. Datorii pe termen lung

	30 septembrie 22	31 decembrie 21
Datorii pe termen lung		
Datorii pe termen lung *	648.323	648.323
Total	648.323	648.323

* Suma prezentata la "Datorie pe termen lung", conform raportului actuarial intocmit anual, reprezinta doar beneficiile care se vor acorda dupa 12 luni de la data situatiilor financiare, beneficiile care se vor plati in perioada urmatoare, pana in 12 luni, au fost reclasificate la "Provizioane drepturi salariale".

Variatia datoriilor pentru beneficiul acordat la pensionare este prezentata in tabelul urmatoare:

Obligatii salariale	Total
31 decembrie 21	661.607
Constituirii in perioada	-
Utilizari in perioada	-
30 septembrie 22	661.607



NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Ipoteze	Indemnizatiile de pensionare
Valoarea prezenta a datoriei la 31.12.2021 (RON)	661.607
Procent de reducere +1%	604.632
Procent de reducere -1%	726.297
Rata de crestere salariala +1%	725.534
Rata de crestere salariala -1%	604.229
Longevitate + 1 an	667.102
Alte provizioane	
31 decembrie 21	1.800.000
Constituirii in perioada	1.960.138
Utilizari in perioada	(1.800.000)
30 septembrie 22	1.960.138

Suma prezentata la Alte provizioane reprezinta cheltuieli provizionate pentru alte beneficii si pentru un litigiu aflat pe rol.

20. Capital social

Capitalul social subscris al societatii la 30 septembrie 2022 este de 98.537.535 lei, valoarea nominala a unei actiuni fiind de 0,1 lei/actiune. Societatea are un numar de 985.375.350 actiuni care confera drepturi egale actionarilor societatii. Biofarm S.A. nu a emis actiuni care sa ofere drepturi preferentiale actionarilor detinatori.

21. Informatii referitoare la rascumpararea propriilor actiuni

In urma majorarii capitalului social prin incorporarea profitului aferent anului 2006, au ramas un numar de 8.126 actiuni care nu au putut fi repartizate conform ratei de alocare. Aceste actiuni au fost alocate de catre Depozitarul Central societatii. La 30 septembrie 2022, Biofarm S.A. detine 8.126 actiuni proprii.

22. Rezerve

Rezervele includ urmatoarele componente:

Rezerve	30 septembrie 22	31 decembrie 21
Rezerve reevaluare mijloace fixe	3.718.507	3.718.507
Rezerve legale	19.707.506	19.707.506
Alte rezerve	3.642.932	3.642.932
TOTAL	27.068.945	27.068.945



În cele ce urmează se descrie natura și scopul fiecărei rezerve din cadrul capitalului propriu:

Rezerva	Descriere și scop
Rezerve reevaluare mijloace fixe	Daca valoarea contabila a unei imobilizari corporale este majorata ca rezultat al reevaluarii, atunci cresterea trebuie recunoscuta în alte elemente ale rezultatului global si cumulata în capitalurile propria, cu titlu de surplus din reevaluare. Rezervele din reevaluare nu pot fi distribuite si nu pot fi utilizate la majorarea capitalului social.
Rezerve legale	Conform Legii 31/1990 în fiecare an se preia 5% din profit pentru formarea fondului de rezervă, până ce acesta atinge minimum a cincea parte din capitalul social. In anul 2021 nu a fost constituita rezerva legala deoarece a fost atins pragul de minimum a cincea parte din capitalul social. Rezervele legale nu pot fi distribuite.
Alte rezerve	Alte rezerve includ la 30 septembrie 2022 rezerve aferente profiturilor reinvestite care pot fi distribuite cand mijloacele fixe pentru care s-a aplicat prevederea legala vor fi scoase din gestiune. In momentul distribuirii acestor rezerve vor fi impozitate.

23. Rezultatul reportat

Rezultatul reportat include urmatoarele componente:

Descriere	30 septembrie 22	31 decembrie 21
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29	2.363.952	2.363.952
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29	443.006	443.006
Rezultatul reportat provenit din aplicarea IFRS 15	(11.327.184)	(11.327.184)
Rezultatul report surplus rezerva reevaluare	31.752	31.752
Rezultatul reportat provenit din utilizarea, la data trecerii la aplicarea IFRS a valorii juste drept cost presupus	14.037.338	14.037.338
Rezultatul reportat	178.156.933	141.450.171
TOTAL	183.705.797	146.999.035



24. Repartizare profit curent pentru anul 2022

La data de 30 septembrie 2022 societatea Biofarm are un numar de 985.375.350 actiuni emise.

Repartizarea profitul net Biofarm S.A. va fi aprobata de catre Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor.

25. Datorii contingente

Nu exista datorii contingente semnificative la data bilantului.

26. Angajamente

Societatea nu are datorii catre institutiile de credit.

Biofarm S.A. nu a depus garantii si nu a gajat, respectiv nu a ipotecat active proprii pentru garantarea unor obligatii in favoarea unui tert.

Societatea are incheiate contracte pentru achizitia de echipamente.

27. Informatii referitoare la auditarea situatiilor financiare

Situatiile financiare incheiate la data de 30 septembrie 2022 nu sunt auditate.

Auditul financiar pentru exercitiul financiar 2022 va fi efectuat de BDO Audit SRL.

28. Raportarea pe segmente

Ponderea, in valoare (RON), a veniturilor celor trei categorii de produse fabricate de Biofarm SA (suplimente alimentare (SN), medicamente eliberate fara prescriptie medicala (OTC) si medicamente eliberate cu prescriptie medicala (RX)) este urmatoarea: medicamentele eliberate fara prescriptie medicala (OTC) au o pondere de 61%, suplimentele alimentare (SN) au o pondere de 35% din portofoliul companiei, iar ponderea medicamentelor eliberate pe baza de prescriptie medicala (RX) este de 4%.

Vanzarilor produselor Biofarm SA se fac in cea mai mare parte catre principalii distribuitori de pe piata farmaceutica, acest segment reprezentand aproximativ 98% din totalul vanzarilor Biofarm atat in volum cat si in valoare. In primele noua luni ale anului 2022, Biofarm SA are contracte incheiate cu un numar de sase distribuitori: primul 33%, al doilea 20%, al treilea 19 %, al patrulea 14%, al cincilea 10%, si al saselea 4%.

In primele noua luni ale anului 2022 ponderea vanzarilor la export a reprezentat aproximativ 2% din vanzarile totale nete ale Biofarm SA. Produsele companiei au fost exportate in 5 tari: Republica Moldova, Azerbaijan, Kirghizstan, Albania si Lituania.

29. Partile afiliate

In primele noua luni ale anului 2022 Biofarm SA a derulat tranzactii cu Vrancart SA Adjud care este detinuta in procent de 75% de catre S.I.F. BANAT-CRISANA SA. Tranzactiile in aceasta perioada au totalizat 325.918 Lei (achizitii ambalaje). La 30 septembrie 2022 Biofarm SA are o datorie in valoare de 27.729 Lei catre Vrancart SA.



30. Evenimente ulterioare

In baza informatiilor pe care le detinem pana in prezent, structura actionariatului nu s-a modificat semnificativ pana la data emiterii prezentelor situatii financiare si nu au intervenit nici alte evenimente semnificative ulterioare inchiderii exercitiului financiar.

Situatiile financiare au fost pregatite conform principiului continuitatii activitatii. Impactul pe termen lung este ca nu se va afecta volumul vanzari, fluxurile de numerar, și profitabilitatea. La data prezentelor situații financiare, Biofarm S.A. dispune de suficiente lichiditati pentru a-si îndeplini obligațiile la scadență și, prin urmare, aplică principiul continuității activității ca bază pentru întocmirea situațiilor financiare.

Confruntarea militară care este în desfășurare în Ucraina și sancțiunile impuse Federației Ruse ar putea avea un impact asupra economiilor europene, dar și globale. Entitatea nu are o expunere directă semnificativă la Ucraina, Rusia sau Belarus. Cu toate acestea, este posibil ca impactul asupra situației economice generale să necesite revizuirea anumitor ipoteze și estimări. Acest lucru ar putea conduce la ajustări semnificative ale valorii contabile ale anumitor active și datorii în exercițiul financiar următor. În prezent, conducerea nu poate estima cu certitudine impactul evenimentelor, întrucât acestea se schimbă de la o zi la alta. Impactul pe termen lung poate afecta fluxurile de numerar și profitabilitatea. Cu toate acestea, la data prezentelor situații financiare, Societatea își îndeplinește obligațiile la scadență și, prin urmare, aplică în continuare principiul continuității activității ca bază pentru întocmirea situațiilor financiare.

Aprobate de Consiliul de Administratie in data
de 10 noiembrie 2022 semnate in numele
acestuia de:

Andrei Hrebenciuc
Presedinte C.A.



Intocmite de:
Claudia Matei
Contabil sef



DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991 privind situatiile financiare intocmite la 30.09.2022

S-au intocmit situatiile financiare la 30.09.2022 pentru :

Persoana juridica: **BIOFARM S.A**

Judetul: 40-MUN.BUCURESTI

Adresa: localitatea BUCURESTI, str. LOGOFATUL TAUTU, nr. 99, tel. 0213010621

Numar din registrul comertului: J40/199/1991

Forma de proprietate: 34-Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 2120-Fabricarea preparatelor farmaceutice

Cod de identificare fiscala: RO **341563**

Presedintele Consiliului de Administratie al S.C. BIOFARM S.A., domnul ANDREI HREBENCIUC, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare la 30.09.2022 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare sunt in conformitate cu reglementarile legale aplicabile si Standardele Internationale de Raportare Financiara aplicabile;

b) Situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Presedinte C.A.

Andrei Hrebenciuc

Contabil sef

Claudia Matei

