

Raport trimestrul III

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.....	9
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.....	17
1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului	18
1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale	19
2. Activele corporale ale societatii comerciale.....	21
2.1.1. Precizarea amplasarii si a caracteristicilor principalelor capacitati de productie in proprietatea societatii comerciale. Descrierea si analizarea gradului de uzura al proprietatilor societatii comerciale. 21	
2.1.2. Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii comerciale.	22
3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala	22
Descrierea oricaror activitati ale societatii comerciale de achizitionare a propriilor actiuni.	23
In cazul in care societatea comerciala are filiale, precizarea numarului si a valorii nominale a actiunilor emise de societatea mama detinute de filiale.	23
In cazul in care societatea comerciala a emis obligatiuni si/sau alte titluri de creanta, prezentarea modului in care societatea comerciala isi achita obligatiile fata de detinatorii de astfel de valori mobiliare.	23
4. Conducerea societății comerciale	23
5. Situatia financiar-contabila	27
5.1. Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii	27
5.2. Situatia veniturilor si cheltuielilor	28
5.3. Cash flow :	28
6. Raport Trimestrial Privind Guvernanta Corporativa.....	29
6.1. Structurile de Guvernanta Corporativa.....	29
6.1.1. Adunarile Generale ale Actionarilor	29
6.1.2. Consiliul de Administratie.....	29
6.2. Drepturile actionarilor	35
SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE	37
Situatia Rezultatului Global	38
Situatia Pozitiei Financiare.....	39
Situatia Fluxurilor de Numerar	41
Situatia Modificarilor in Capitalurile Proprii	42
Note explicative la situatiile financiare:	43
1. Informatii generale.....	43
1.1. Prezentarea societatii	43
1.2. Structurile de guvernanta corporativa.....	43



2. Politici contabile.....	44
2.1. Bazele evaluării.....	45
2.2. Moneda funcțională și de prezentare.....	45
2.3. Evaluări și estimări contabile semnificative.....	45
2.4. Prezentarea situațiilor financiare.....	46
2.5. Continuitatea activității.....	47
2.6. Imobilizări necorporale.....	47
2.7. Imobilizări corporale.....	48
2.8. Investiții imobiliare – IAS 40.....	51
2.9. Stocuri.....	52
2.10. Creanțe.....	52
2.11. Datorii financiare.....	53
2.12. Recunoașterea veniturilor și cheltuielilor.....	53
2.12.1.1. Recunoașterea veniturilor.....	53
2.12.1.2. Recunoașterea cheltuielilor.....	54
2.13. Deprecierea activelor nefinanciare (excluzând stocurile, investițiile imobiliare și activele privind impozitul amânat) – IAS 36 "Deprecierea activelor".....	54
2.14. Provizioane – IAS 37 "Provizioane, datorii contingente și active contingente".....	54
2.15. Beneficiile angajaților – IAS 19 Beneficiile Angajaților.....	55
2.16. Impozit amânat-IAS 12.....	56
2.17. Dividende.....	56
2.18. Capital și rezerve.....	56
2.19. Costurile de finanțare.....	57
2.20. Rezultatul pe acțiune.....	57
2.21. Raportarea pe segmente.....	57
2.22. Partii afiliate.....	57
2.23. Modificări aduse politicilor contabile.....	58
3. Instrumente financiare și gestionarea riscurilor.....	59
4. Venituri din contractele cu clienții.....	62
5. Materii prime și materiale consumabile.....	62
6. Cheltuieli cu personalul.....	63
7. Alte cheltuieli din exploatare.....	63
8. Venituri financiare nete.....	64
9. Cheltuieli cu impozitul pe profit.....	64
10. Rezultat pe acțiune.....	65
11. Imobilizări corporale.....	67
12. Investiții imobiliare.....	69
13. Imobilizări necorporale.....	70
14. Stocuri.....	70
15. Creanțe comerciale și de altă natură.....	70
16. Numerar și echivalente numerar.....	71
17. Datorii comerciale și de altă natură.....	72
18. Impozit pe profit amânat.....	72
19. Datorii pe termen lung.....	73
20. Capital social.....	74



21.	Informatii referitoare la rascumpararea propriilor actiuni.....	74
22.	Rezerve	74
23.	Rezultatul reportat	75
24.	Repartizare profit curent pentru anul 2021.....	76
25.	Datorii contingente	76
26.	Angajamente	76
27.	Informatii referitoare la auditarea situatiilor financiare.....	76
28.	Raportarea pe segmente.....	76
29.	Partile afiliate.....	77
30.	Evenimente ulterioare	77



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
BIOFARM SA pentru trimestrul III 2021
Raportul conform: Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018 - Anexa 15

Pentru exercitiul financiar: **2021**

Data raportului: **30.09.2021**

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 SA 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 SA are Certificatul privind conformitatea cu buna practică de fabricație emis de Ministerul Sănătății - Agenția Națională a Medicamentului și a Dispozitivelor Medicale din România pentru:

- ✓ 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 (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 din punct de vedere al Ghidului privind buna practică de fabricație a fost facuta in februarie 2020. In luna iunie noul site de fabricatie din Bucuresti, str. Drumul Gura Badicului, nr. 202-232, sector 3, a fost inspectat de catre ANMDMR in vederea obtinererii certificatului conform Ghidului privind buna practică de fabricație (GMP) pentru acest site.

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 2021 a fost de 98.537.535 lei, valoarea nominala a unei actiuni fiind de 0,1 lei/actiune.

Structura actionariatului la 30.09.2021 era urmatoarea:

Actionar	Actiuni	Procent
S.I.F. MUNTENIA loc. BUCURESTI jud. SECTOR 4	508.231.323	51,5774
S.I.F. BANAT-CRISANA S.A. loc. ARAD jud. ARAD	362.096.587	36,7470
Pers.Fizice	97.915.666	9,9368
Pers.Juridice	17.131.774	1,7388
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 30.09.2021 societatea are 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 este unul dintre cei mai importanti producatori de medicamente si suplimente alimentare din Romania.

Biofarm este prezent de 100 de ani pe piata din România și isi păstrează motivația de a crește calitatea vieții oamenilor, fiind o companie orientata întotdeauna către inovație și către facilitarea accesului la soluții moderne de tratament.

Experienta acumulata de-a lungul anilor a invatat Biofarm o multime de lucruri: responsabilitate, performanta, inovatie, grija si, mai presus de orice, faptul ca aceste valori au sens doar daca sunt puse in slujba oamenilor. De aceea, Biofarm lucreaza zi de zi, ora de ora, pentru oameni, pentru sanatatea si starea lor de bine.

Biofarm este cel mai important producator roman de capsule gelatinoase moi, intre primii 3 producatori romani de solutii si suspensii pentru administrare orala si unul dintre cei mai mari fabricanti de comprimate si drajeuri din Romania. Pentru a-si pastra aceasta pozitie si pentru a reusi sa progreseze, compania se certifica si recertifica periodic la cel mai inalt standard international pentru toate sistemele, liniile de productie si orice alt aspect care tine de promisiunea sa – cea mai buna calitate a produselor.



Biofarm are peste 200 de produse in portofoliu si acopera peste 60 de arii terapeutice. Pe 9 dintre cele 60 de arii terapeutice, Biofarm este lider de piata, o evidenta care onoreaza compania si o obliga la mai mult.

In primele 9 luni ale anului 2021, Biofarm S.A. a continuat consolidarea cotei de piață pe segmentul Consumer Healthcare (CHC), astfel, Biofarm S.A. a încheiat trimestrul 3 al anului 2021 pe locul 2¹ în topul companiilor din industria farmaceutică locală, in ceea ce priveste numarul de unitati vandute.

De asemenea, nu mai puțin de 6 branduri din categoria digestive & metabolism, răceală & gripă și suplimente alimentare și-au menținut poziția de lideri de piața, în termeni de unitati vandute, iar 5 dintre acestea au asigurat consolidarea pozitiei de lider și la nivel valoric în segmentul CHC.

Rezultatele obtinute de Biofarm S.A. in primele 9 luni ale anului 2021 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 2021 au fost de 178.856.834 lei in crestere cu 16% fata de primele noua luni ale anului 2020.

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

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

Cheltuieli de exploatare	Pentru perioada incheiata la	
	30 septembrie 21	30 septembrie 20
Materii prime si consumabile	27.363.960	29.556.296
Cheltuieli de personal	30.036.604	26.609.167
Amortizare	10.194.422	8.160.135
Alte cheltuieli din exploatare	44.347.706	37.024.284
Total	111.942.692	101.349.882

Rezultatul net din exploatare la data de 30 septembrie 2021 este in crestere cu aproximativ 20% fata de perioada similara a anului trecut in timp ce profitul net al societatii a inregistrat aceeasi crestere de aproximativ 20%.

Impozitul pe profit in primele noua luni ale anului 2021 a fost in valoare 12.456.090 lei fata de 10.037.959 lei inregistrat in aceesi perioada a anului 2020.

Lichiditate si disponibil in cont

La data de 30 septembrie 2021, rata lichiditatii generale a fost de 3,46, in crestere fata de anul anterior in principal din cauza scaderea datoriilor si a cresterii activelor curente (cresterea disponibilului de numerar).

Disponibilitatile de numerar la 30 septembrie 2021, 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 cu precizarea:

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

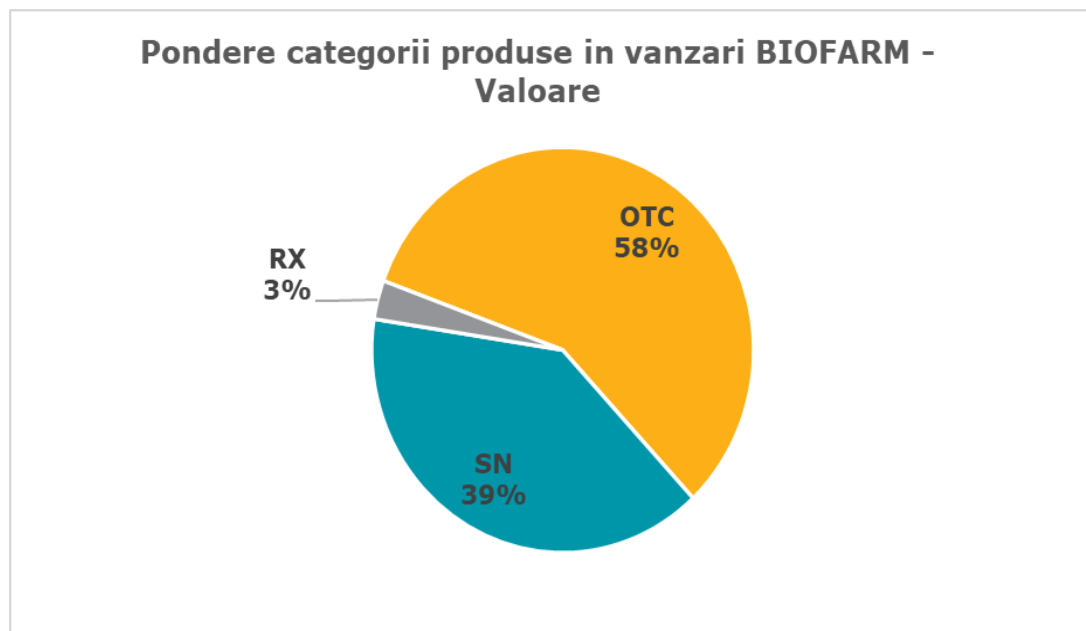
Distribuția vânzării produselor Biofarm SA se face în cea mai mare parte în segmentul retail, acest segment reprezentând 98% din totalul vânzării Biofarm atât în volum cât și în valoare.

Portofoliul de produse extrem de variat deținut de compania BIOFARM necesită o abordare complexă din punct de vedere a strategiei media, promovare și distribuție.

Astfel, Biofarm SA deține o echipă de vânzări specializată în promovarea produselor proprii în cele mai importante lanțuri farmaceutice și o echipă de promovare specializată în susținerea vizitelor la medici prin campanii integrate de marketing, media și comerciale cu scopul de a crește gradul de recunoaștere a portofoliului de produse Biofarm în rândul specialiștilor și al consumatorilor.

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

Ponderea, în valoare (RON), a celor trei categorii de produse fabricate de Biofarm SA (suplimente alimentare ("SN"), medicamente eliberate fără prescripție medicală ("OTC") și medicamente eliberate cu prescripție medicală ("RX")) este următoarea: medicamentele eliberate fără prescripție medicală (OTC) au o pondere de 58%, suplimentele alimentare (SN) au o pondere de 39% din portofoliul companiei, iar ponderea medicamentelor eliberate pe baza de prescripție medicală (RX) este de 3%.



c) produselor 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 consta in sustinerea brandurilor star ale Biofarm SA, precum si in dezvoltarea de noi produse care sa raspunda celor mai diverse nevoi de sanatate.

Investitiile vor lua in calcul stadiul de dezvoltare al fiecarui brand in parte si potentialul categoriei in care activeaza acesta.

Pe termen lung, compania Biofarm isi propune sa largeasca portofoliul curent prin dezvoltarea si fabricarea la standarde inalte de calitate a unor noi produse (medicamente si suplimente alimentare), achizitia de licente de la alti producatori sau prin incheierea unor contracte de fabricatie. Obiectivul principal al companiei este consolidarea pozitiei in piata farmaceutica din Romania si in pietele externe prin dezvoltarea unui portofoliu competitiv, bazat pe nevoile reale ale pietei.

Biofarm isi doreste sa realizeze cresteri semnificative atat pe pietele pe care activeaza in acest moment, cat si pe pietele externe.

1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala (surse indigene, surse import)

Principale obiective ale activității de aprovizionare au fost:

- mentinerea sub control a costurilor de achiziție;
- evitarea formării stocurilor de materii prime si materiale de ambalat, comenzile fiind lansate tinand cont de durata de aprovizionare pentru fiecare articol, in functie de politica de stocuri a companiei;
- identificarea de noi potențiali parteneri;
- respectarea necesarului de materii prime, materiale și ambalaje pentru producție cu preocuparea de a elimina crearea de stocuri fără mișcare și cu mișcare lentă;
- reanalizarea și renegocierea contractelor / condițiilor comerciale oferite de furnizori in primele noua luni ale anului 2021;
- pentru reducerea prețurilor la unele materii prime și materiale;
- creșterea termenelor de plată la furnizorii interni si externi pentru obținerea unor perioade mai mari de creditare.

Pe parcursul primelor noua luni ale anului 2021, Biofarm a reevaluat principalii furnizori de materii prime si ambalaje pentru a asigura o cat mai buna valoare adaugata pentru companie obtinandu-se un raport calitate-pret dar si conditiile de plata optime pentru companie. Additional, Biofarm a identificat o serie de noi producatori alternativi cu care vom incepe colaborarea dupa primirea avizelor necesare din partea autoritatilor relevante.

1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

a) Descrierea evolutiei vanzarilor secvential pe piata interna si/sau externa si a perspectivelor vanzarilor pe termen mediu si lung

Cifra de afaceri realizata de Biofarm SA in primele noua luni ale anului 2021 din vanzarea de produse finite si marfuri este in valoare de 178.856.834 lei. Aceasta 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.

In primele noua luni ale anului 2021, ponderea vanzarilor la export a reprezentat aproximativ 2,6 % din vanzarile totale nete ale Biofarm SA. Produsele companiei au fost exportate in 6 tari, Republica Moldova, Ungaria, Rusia, Ucraina, Azerbaidjan si Iraq.

b) Descrierea situatiei concurentiale in domeniul de activitate al societatii comerciale, a ponderii pe piata a produselor si serviciilor societatii comerciale si a principalilor competitori;

In ultima perioada, sistemul sanitar românesc s-a aflat într-o perioadă de cumpănă din cauza noului virus SARS-CoV-2.

Pandemia COVID-19 a fost și rămâne o provocare pentru domeniul farmaceutic, dar nu din perspectiva încetinirii sau încetării activității, ci din contra din perspectiva continuitatii sau a imbunatatirii activitatii.

Afecțiunile pacienților români au rămas aceleași în perioada pandemiei și tratamentele lor nu au putut fi amânate, prin urmare, companiile care activeaza in aceasta industrie au luat toate măsurile pentru ca activitatea lor să se desfășoare fără sincope.

In aceste conditii, piata farmaceutica are o evolutie pozitiva, descrisa printr-o concurenta in crestere, investitii masive in media si penetrarea pietei de catre producatorii internationali de OTC si suplimente alimentare.

În contextul de piata existent, Biofarm S.A. s-a asigurat că are stocurile necesare de materii prime pentru ca fluxul de producție să se desfășoare în mod obișnuit, o parte dintre angajații companiei și-au desfășurat activitatea de acasă pentru a păstra distanța sociala, iar angajații implicați în procesele de fabricație au respectat programul de lucru adaptat situației de fapt și măsurile suplimentare de igienă. Ne-am asigurat astfel că tot ce ține de producție se desfășoară în condiții maxime de siguranță.

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. Pentru anul 2021, Biofarm SA își propune creșterea cotei de piață, eficientizarea permanentă a activității operaționale și consolidarea avantajului competitiv al portofoliului de produse, în vederea creșterii susținute a cotei de profitabilitate.

c) Descrierea oricarei dependente semnificative a societatii comerciale fata de un singur client sau fata de un grup de clienti a carui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societatii

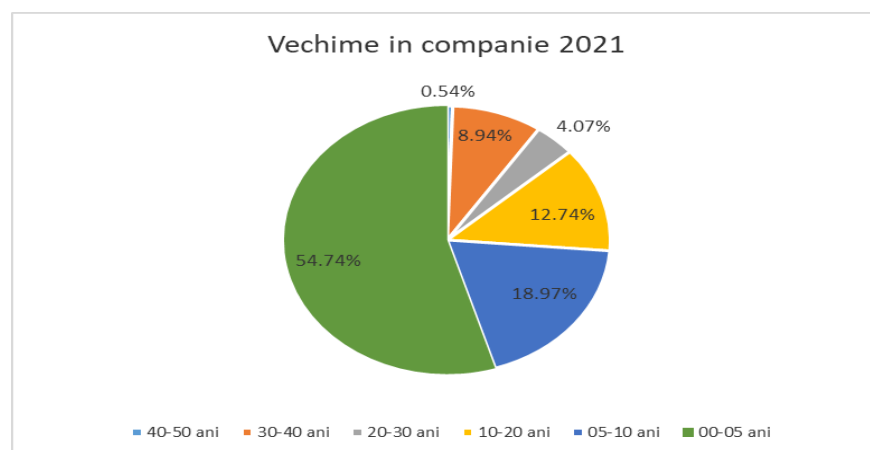
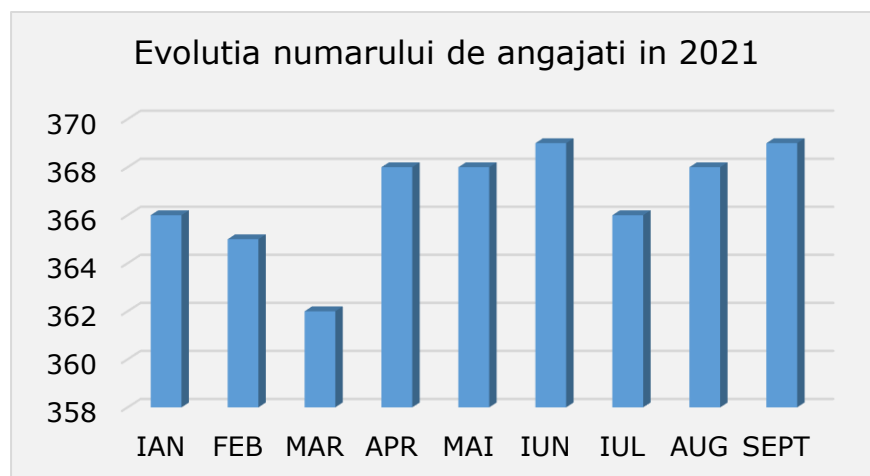
Compania Biofarm SA are incheiate contracte de vanzare anuale cu principalii distribuitori de pe piata farmaceutica, care au o buna putere de desfacere a produselor in farmacii.



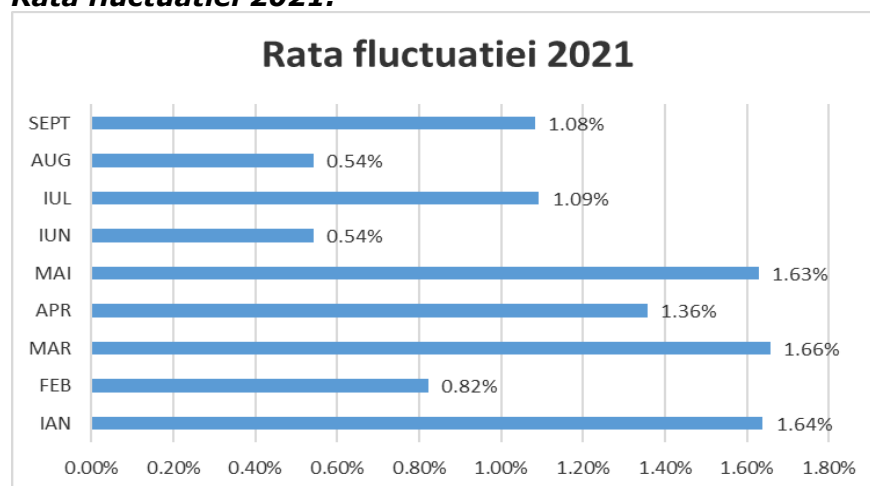
1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii comerciale

Informatii generale

Indicatori demografici de personal:



Rata fluctuatiei 2021:



Directii principale de activitate:

1. Recrutare si Selectie

Procesul de recrutare și selecție continua sa fie si pe parcursul anului 2021 in linie cu misiunea, viziunea si valorile companiei si are ca scop final obtinerea rezultatelor propuse si cresterea retentiei angajatilor. Unul din obiectivele departamentului de Resurse Umane este atragerea de noi angajati care sa consolideze structura organizationala a companiei.

Provocarea principala ramane, in continuare, atragerea candidatilor cu experienta din piata farmaceutica. Pentru a putea face fata noilor provocari, Departamentul de Resurse Umane are la dispozitie toate optiunile disponibile in acest moment in piata, platforma LinkedIn, site-urile de recrutare Ejobs, Best-Jobs, HiPo, agentii de recrutare si leasing de personal, astfel incat sa ajunga la cat mai multi candidati.

Automatizarea proceselor de HR reprezinta un obiectiv major si pentru anul 2021.

2. Instruire si Dezvoltare

Programele de instruire pentru anul 2021 sunt gandite pe termen lung vizand educatia continua a angajatilor si cu impact in performanta acestora. Planul de inductie al noilor angajati are rolul de integrare in echipa si companie, dar si de retentie a acestora pe termen lung, astfel, pe lângă planul de inductie, programele de instruire si dezvoltare vin sa imbunatateasca competentele si abilitatile angajatilor companiei pentru ca acestia sa performeze si sa aduca rezultate maxime. Ca in fiecare an, instruirile GMP, Managementul Riscului, Farmacovigilenta, Data Protection si Concurenta sunt prioritare pentru angajatii Biofarm SA si se vor desfasura conform planurilor anuale.

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

3. Masuri in contextul SARS-CoV-2 (COVID-19)

In contextul instituirii starii de urgenta pe teritoriul României prin Decretul nr. 195/2020, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 212 din 16 martie 2020, si al evolutiei situatiei epidemiologice internationale determinata de raspandirea virusului SARS-CoV-2, Biofarm a implementat gradual, inca din primele momente de alerta cu privire la prevenirea raspandirii virusului SARS-CoV-2 în România, o serie de masuri de preventie si protectie astfel incat sa se reduca la minim riscul de contaminare a personalului si sa se asigure in permanenta activitatile esentiale de operare si productie. Astfel, luand in calcul informatiile si recomandarile transmise de catre autoritatile competente ale statului, Biofarm a adoptat masuri pentru siguranta angajatilor, dar și pentru reducerea riscurilor de discontinuitate a operatiunilor de fabricare si livrare a medicamentelor astfel:

- constituirea, la nivel de companie, a unei echipe care sa monitorizeze permanent situatia legata de evolutia virusului SARS-CoV-2 la nivel national;
- comunicarea permanenta de informatii prin care angajatii sunt indrumati cum sa actioneze pentru a preveni infectarea cu SARS-CoV-2 ;
- afisarea în loc vizibil a informatiilor cu privire la procedurile de protectie si preventie;
- organizarea activitatii in regim de munca la domiciliu (telemunca) pentru angajatii a caror activitate permite acest lucru si instruirea acestora in ceea ce priveste riscurile profesionale pentru activitatile de birou desfasurate în regim de munca la domiciliu (telemunca);
- monitorizarea zilnica la intrarea în companie prin scanarea temperaturii cu termometre digitale a fiecarui salariat si a fiecărei persoane care solicita



- accesul in incinta si prin completarea unei declaratii pe propria raspundere, in vederea depistării persoanelor care prezinta riscul de a fi infectate;
- alocarea unor kit-uri de protectie (masti, manusi, viziere, dezinfectant) tuturor angajatilor companiei, atat pentru desfasurarea activitatii in cadrul companiei cat si pentru deplasarea dintre domiciliu si locul de munca;
 - instalarea dispenserelor cu dezinfectant si de covorase cu dezinfectanti la toate intrarile;
 - monitorizarea stricta a calatoriilor personalului pentru evaluarea riscului de contaminare si a impactului asupra echipelor din companie;
 - suplimentarea serviciilor medicale in companie pentru a asigura evaluarile medicale de tip triaj pentru angajați, dar si pentru contractori si vizitatori care asigura diverse servicii si care ar putea reprezenta un eventual risc de infectare;
 - stabilirea unor reguli stricte de acces si de echipare pentru vizitatori, contractori incluzand alocare de echipament de protectie, dupa caz;
 - suspendarea tuturor serviciilor neesentiale derulate de contractori in companie;
 - limitarea fluxului de colete primite de angajați la sediul Companiei prin livrari on-line pentru a limita contactul angajatilor cu personalul care asigura livrarile;
 - cresterea frecventei de dezinfectare periodica a spațiilor comune (holuri, sali de mese, vestiare, toalete) si a punctelor de contact (balustrade, usi, clante, robineti, etc.), folosind metode de dezinfectie prin nebulizare;
 - limitarea contactului dintre angajatii care vin la locul de munca si incurajarea utilizarii mediului on-line de lucru (telefon, email, video-conferințe) astfel incat sa se pastreze distanta sociala recomandata (1,5 metri);
 - implementarea unor reguli de evitare a aglomerarilor de personal prin limitarea utilizarii spatiilor comune, decalarea programului de lucru și separarea fluxurilor de personal (sali de mese, vestiare, loc de fumat etc.);
 - organizarea transportului angajatilor spre si de la locul de munca astfel incat sa se realizeze in regim privat, cu mijloace de transport proprii ale Companiei sau personale ale angajatilor;
 - limitarea deplasarilor in interes de serviciu atat in tara, cat si in strainatate;
 - implementarea unor masuri de gestionare optima a achizițiilor de materii prime si de gestionare a stocurilor.

Echipele de Management a Biofarm monitorizeaza permanent situatia si continua sa implementeze toate masurile necesare pentru protejarea si siguranta angajatilor, precum si pentru continuitatea activitatii in conditii optime, respectand recomandarile transmise de autoritati si tinand seama de evolutia pandemiei de Coronavirus.

4. Directii viitoare de actiune

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

Pentru a avea performanță este necesar să pastram angajatii cheie si totodata sa atragem candidati care sa rezoneze cu valorile companiei si care se pot adapta cu ușurință culturii organizationale. Programele de invatare ocupa un loc important si in 2021 contribuind la dezvoltarea si performanta angajatilor.

Este important sa ramanem un angajator dorit, drept urmare punem accent pe o cultura organizationala sanatoasa care sa atraga candidati talentati si dornici sa



lucreze in compania noastra, vom organiza intalniri cu licee si facultati de profil pentru a atrage elevii si studenti interesati de practica, care ulterior sa isi doresca sa lucreze alaturi de noi, precum si alte proiecte de interes pentru angajati si companie. In contextul competitivitatii crescute pe piata muncii si a mobilitatii fortei de munca, un brand de angajator puternic reprezintă cheia pentru a păstra și a atrage cei mai buni specialiști.

Mentinem si imbunatatim masurile de prevenire a infectarii cu virusul SARS-CoV-2 la nivel de companie.

5. Aspecte privind Securitatea si Sanatatea in munca

Activitățile de management de sănătate și securitate organizațională efectuate, au permis monitorizarea continuă a performanțelor sistemului de sănătate și securitate în munca și de efectuare a corecțiilor necesare.

Certificarea 18001 – Sănătate și Securitate Organizațională evidențiază îndeplinirea cerințelor esențiale ale sistemului, implicarea managementului în funcționarea și îmbunătățirea sistemului, calitatea EIP, implicarea responsabilului de sistem și a responsabilului de Securitate și Sănătate în Muncă (SSM), la îmbunătățirea instructiunilor proprii de SSM, lipsa accidentelor de muncă, a îmbolnăvirilor profesionale și a bolilor legate de profesie precum și lipsa sancțiunilor legale.

Informarea și instruirea lucrătorilor:

- Asigurarea permanentă a activității de instruire SSM și SU, introductiv-generală, 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.

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 imbolnăvire profesională;
- S-au efectuat verificările periodice la instalația electrică;
- S-au reevaluat documentatiile 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 sanatații 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.

1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de baza a emitentului asupra mediului înconjurător

În primele nouă luni ale anului 2021 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.

În 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.

Demersurile de control a impactului asupra factorilor de mediu au continuat și prin asumarea impactului prin plată 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, valorificarea deșeurilor, inclusiv gestiunea substanțelor periculoase pentru mediu.

În cursul celor nouă luni ale anului 2021, compania nu a avut reclamații externe.

În primele nouă luni ale anului 2021, demersurile efectuate pentru reducerea și încadrarea în cerințele de mediu, 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 și menținerea unor documente conexe:

Biofarm a obținut periodic reinnoirea documentelor conexe precum: Autorizația de Gospodărire a Apelor, Acordul de Preluare privind condițiile și obligațiile referitoare la calitatea apei evacuate în canalizarea publică, Acord de preluare a apelor uzate pentru punctul de lucru din București, strada Drumul Gura Bădicului nr. 202-232.

Planul de prevenire a poluărilor accidentale a fost întocmit pentru acele situații de urgență în care sunt posibile deversări de substanțe/materiale în apă, iar prevederile sale implică măsuri care să limiteze posibilele efecte nocive asupra mediului.

În primele nouă luni ale anului 2021 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.

Adițional, echipa Biofarm a întocmit și depus Declarații lunare către Administrația Fondului pentru Mediu și a fost menținut contractul de monitorizare a factorilor de mediu cu o firmă terță, independentă și acreditată.

B. Îndeplinirea monitorizării impuse:

În primele nouă luni ale anului 2021 au fost respectate cerințele de monitorizare a impactului de mediu pentru toți factorii de mediu (măsurarea emisii în: aer, apă, zgomot, gestionarea deșeurilor generate), rezultatele obținute demonstrând



Încadrarea nivelului tuturor poluanților în limitele maxime admise la nivelul activității de la punctul de lucru din str. Logofățul Tăutu nr.99, iar pentru cel din str. Gura Bădicului nr.202-232 au fost efectuate monitorizări doar pentru apele uzate descărcate (măsură stabilită de acordul de preluare). Monitorizarea de control a impactului de mediu a fost efectuată cu un laborator acreditat RENAR.

C. Măsurile, dotările și amenajările pentru protecția mediului:

La punctul de lucru din București, str. Logofățul Tăutu nr.99, sector 1, evacuarea pulberilor se face numai prin instalații de reținere a acestora, astfel încât concentrațiile maxime admisibile prevăzute de normativele în vigoare să fie respectate.

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 stația de epurare, 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 stația de epurare care deservește liniile de fabricație.

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 condiționare 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 2021 s-a continuat implementarea prevederilor Legii 211 din 2011 privind regimul deșeurilor cu modificările și completările ulterioare, implicit a procedurii interne "Managementul deșeurilor".

Toate deșeurile generate din activitatea companiei 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 au fost stocate temporar într-o magazie prevăzută cu spații separate pentru toate categoriile de deșeuri (deșeuri reciclabile, periculoase, nepericuloase, DEEE, infecțioase) 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 anul 2021 am continuat să colectăm selectiv principalele tipuri de deșuri reciclabile (hartie, plastic, sticlă).

Pentru respectarea cerințelor privind gestionarea deșeurilor de ambalaje corespunzătoare cantității de produse finite introduse pe piața românească, s-a menținut contractul de transfer de responsabilitate.

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.

Investițiile pentru finalizarea unor noi capacități de fabricație au continuat și în anul 2021, incluzând echipamente care să minimizeze pierderile, cu eficiența energetică și conforme cu cerințele de calitate și securitate în exploatare.

Gestionarea și întreținerea parcului auto a fost efectuată conform cerințelor legale (revizii și servicii planificate prin unități autorizate), demersurile efectuate au permis încadrarea în consumul preconizat, lipsa unor evenimente rutiere precum și a unor sancțiuni posibile. A continuat achiziționarea în parcul auto de autoturisme care să corespundă performanțelor de utilizare cerute, sigure și cu emisii în limite admise.

A fost promovată o atitudine preventivă, prin instruirii periodice, un mod de conduită preventivă la deplasarea pe drumurile publice, pentru a reduce riscul unor evenimente rutiere, dar și pentru a diminua consumul de carburant și implicit nivelul emisiilor.

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 Întreținere și Exploatare a rețelelor de apă-canal.

Au continuat demersurile de punere în funcțiune a noilor instalații de depoluare, pentru noul amplasament de fabricație. Toate demersurile, măsurile organizatorice și tehnologice efectuate, au dus la menținerea autorizațiilor și documentelor conexe, la evitarea penalităților, suprataxelor, amenzilor în primele șase luni ale anului 2021, dar și la lipsa oricăror situații de urgență, la păstrarea bunei vecinătăți și a imaginii pozitive a companiei.

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 2021 activitatea de înregistrare/ reînregistrare a produselor din portofoliu a cuprins o serie de reînnoiri APP pentru medicamente, APP noi și reformulări în România, astfel:

- ✓ 10 certificate noi de înregistrare suplimente alimentare MS;
- ✓ 1 APP nou.

În ceea ce privește activitatea de EXPORT, au fost obținute pentru următoarele medicamente:



- ✓ Reautorizare Republica Moldova: 1 produs;
- ✓ Reautorizare Lituania: 1 produs;
- ✓ Autorizare Iraq – Kurdistan: 4 produse.

În prezent, compania Biofarm are un portofoliu de 55 de medicamente, 4 dispozitive medicale (3 interne + 1 dispozitiv medical Taissis), 50 suplimente alimentare în fabricație și 195 suplimente alimentare total notificate până în prezent.

Un număr de 8 medicamente noi așteaptă obținerea APP-ului.

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 120 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 anul 2021 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 altă 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 SA 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 2021, 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 perspectiva privind activitatea societății comerciale

a) Prezentarea și analiza 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-financiarți 30 septembrie 2021:

PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI	30 septembrie 21
Eficienta capitalului disponibil	
Profit din exploatare (A)	65.425.874
Capital disponibil (B)	326.142.581
A/B	20,06%
Eficienta capitalului propriu	
Profitul net (A)	54.841.011
Capital propriu (B)	325.521.693
A/B	16,85%
Rata profitului operational	
Profit din exploatare (A)	65.425.874
Venituri din exploatare (B)	177.368.566
A/B	36,89%
Rata profitului net	
Profitul net (A)	54.841.011
Venituri totale (B)	178.066.257
A/B	30,80%
Rata activelor totale	
Profit din exploatare (A)	65.425.874
Total active (B)	392.506.134
A/B	16,67%



SOLVABILITATE

30 septembrie 21

Rata datoriei

Total obligatii (A) 66.984.442

Total active (B) 392.506.134

A/B 17,07%

Rata autonomiei financiare

Capitalul propriu (A) 325.521.693

Total active mai putin datorii curente nete (B) 326.142.581

A/B 99,81%

LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU

30 septembrie 21

Rata lichiditatii generale

Active curente 229.855.730

Obligatii curente 66.363.554

(A/B) 3,46

Rata rapida a lichiditatii

Active curente 229.855.730

Stocuri 23.621.947

Obligatii curente 66.363.554

(A-B)/C 3,11

Perioada incasarii clientilor

Creante comerciale (A) 80.036.056

Cifra de afaceri neta (B) 178.856.834

(A/B)*270 zile 121

Perioada imobilizarii stocurilor

Stocuri produse finite si marfuri (A) 24.013.607

Cifra de afaceri neta(B) 178.856.834

(A/B)*270 zile 36

Perioada achitarii furnizorilor

Furnizori (A) 19.006.302

Cheltuieli materiale si din afara (B) 85.336.883

(A/B)*270 zile 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 2021 situatia activelor imobilizate detinute de Biofarm SA se prezinta astfel:

IMOBILIZARI CORPORALE	30 septembrie 21	31 decembrie 20
Terenuri si constructii	66.408.683	68.963.750
Instalatii tehnice si masini	51.228.285	54.550.476
Alte instalati, utilaje si mobilier	1.919.353	1.118.143
Imobilizari corporale in curs de executie	24.307.888	18.118.425
TOTAL	143.864.209	142.750.794



In primele noua luni ale anului 2021, valoarea achizițiilor de imobilizări corporale a fost de 11.498.950 lei.

Imobilizările corporale in curs de executie au crescut datorita contractarii unor utilaje de productie necesare cresterii capacitatii de productie din Bucuresti, strada Drumul Gura Badicului nr. 202-232.

2. Actiunile corporale ale societatii comerciale

2.1.1. Precizarea amplasarii si a caracteristicilor principalelor capacitati de productie in proprietatea societatii comerciale. Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatilor societatii comerciale.

Politica Biofarm SA este de a reevalua patrimoniul la 3(trei) ani de zile. Ultima evaluarea a fost facuta la data de 31.12.2018, cand terenurile aflate in patrimoniul societatii au fost reevaluate de catre Iprochim SA, membru asociat al Asociatiei Nationale a Evaluatorilor din Romania (ANEVAR), avand certificatul nr.183/1992.

Activitatea de productie a societatii a continuat sa se realizeze pe fluxurile de fabricatie, certificate GMP (Good Manufacturing Practice), structurate dupa formele farmaceutice care se produc si anume :

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

Calitatea produselor este asigurata prin fabricatia in conformitate cu cerintele GMP pentru toate medicamentele companiei.

Obiectivele productiei, cuantificabile sunt orientate catre eficientizarea activitatii si optimizarea costurilor prin :

- Realizarea planului de productie;
- Incadrarea in bugetul alocat;
- Incadrarea in consumurile specifice de utilitati pe unitate pe fiecare flux de fabricatie.

De asemenea in vederea realizarii productiei au fost stabilite consumuri specifice de materii prime, materiale de ambalare primare si secundare care au fost urmarite pe fiecare flux de fabricatie si pe fiecare serie de produs fabricat. Reducerea consumurilor se realizeaza prin lucru in campanii si folosirea echipamentelor de fabricatie la capacitatea maxima.

In plus se urmareste consumul de utilitati (energie electrica, apa potabila, gaz metan) prin rationalizarea consumului in raport cu orele lucrate, urmarirea lucrarilor de reparatie si izolare a conductelor de utilitati.

In primele noua luni ale anului 2021 s-a continuat ambalarea tuturor medicamentelor care sunt sub incidenta regulamentului UE 2016/161 al Comisiei din data de 02.10.2016 de completare a Directiei 2001/83/CE a Parlamentului European (eliberate cu prescriptie medicala) pe cele trei linii de ambalare:

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



Investitia in Fabrica Noua

In concordanta cu obiectivele generale ale companiei, in anul 2021 s-au realizat o serie de investitii necesare dezvoltarii companiei, conform bugetului de investitii aprobat.

In primele noua luni ale anului 2021, in baza contractelor de achizitie semnate in anul 2020, au fost achitate partial urmatoarele echipamente:

- ✓ Linie de granulare – uscare (granulator HBG, uscator HBDG, cu auxiliarele necesare);
- ✓ Masina de acoperire (coater Sepion 350 cu auxiliarele respective);
- ✓ Masini de comprimat cu alimentare gravitacionala;
- ✓ 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 strada Drumul Gura Badicului nr. 202-232 in cursul anului 2021.

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

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

La 30 septembrie 2021, societatea nu detine titlu de proprietate asupra terenului in folosinta din str. Logofatul Tautu nr. 99, sector 3, Bucuresti.

Terenul in folosinta din 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.

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 propus pentru repartizare dupa cum urmeaza:

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



Descrierea oricaror activitati ale societatii comerciale de achizitionare a 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 30.09.2021, Biofarm S.A. detinea 8.126 actiuni proprii.

In cazul in care societatea comerciala are filiale, precizarea numarului si a valorii nominale a actiunilor emise de societatea mama detinute de filiale.

Compania nu are filiale active in tara sau in strainatate.

In cazul in care societatea comerciala a emis obligatiuni si/sau alte titluri de creanta, prezentarea modului in care societatea comerciala isi achita obligatiile fata de detinatorii de astfel de valori mobiliare.

Biofarm S.A. nu a emis in primele noua luni ale anului 2021 obligatiuni sau alte titluri de creanta.

4. Conducerea societății comerciale

Componenta Consiliului de Administratie a fost urmatoarea:

- Consiliul de Administratie al BIOFARM S.A. in perioada 01.01.2021 - 30.09.2021 a fost alcatuit din:
 - Andrei HREBENCIUC – Președinte C.A.
 - Cătălin Constantin VIÇOL – Membru C.A.
 - Bogdan Alexandru DRĂGOI– Membru C.A.
 - Rachid EL LAKIS – Membru C.A.
 - Nicușor Marian BUIÇĂ – 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 Commmission
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	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	BOGDAN ALEXANDRU DRĂGOI
Data nașterii	27.05.1980
Calificare profesională	Universitatea Tufts, Fletcher, Boston, Massachusetts Specializare în Relații Internaționale – absolvită Magna cum Laudae Specializare în Economie – absolvită 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 NICUȘOR 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	RACHID EL LAKIS
Data nașterii	20.06.1996
Calificare profesională	2014 - 2017 - University of East Anglia, UK – BSc Economics and Accounting
	2017 - Seminare Business to Business (B2B)
	2019 - 2020 - Lancaster University, UK – MSc Finance
Experiența profesională	2016 - Internship în departamentul „Corporate Tax”, București - KPMG
	2017 - 2019 - Analist financiar, București - SAI Muntenia Invest S.A.
	2020 - prezent - Analist de Investiții, București - SIF Banat Crișana 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 sunt prezentate in Nota 29 la Situatiile Financiare.



5. Situatia financiar-contabila

5.1. Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii

Descriere	-Lei-	
	30 septembrie 21	31 decembrie 20
Active imobilizate	162.650.404	160.536.594
Active circulante	229.855.730	211.839.520
TOTAL ACTIVE	392.506.134	372.376.114
Datorii curente	66.363.553	80.203.695
Datorii pe termen lung	620.888	620.888
TOTAL DATORII	66.984.441	80.824.583
ACTIVE NETE	325.521.693	291.551.531

Capital social si rezerve	30 septembrie 21		31 decembrie 20	
	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	1.967.642	1.967.642		
Rezerve	23.350.438	23.350.438		
Rezultat reportat	146.999.034	113.605.303		
Rezultat curent	54.841.011	54.264.580		
Repartizarea profitului	-	-		
TOTAL CAPITALURI	325.521.693	291.551.531		



5.2. Situatia veniturilor si cheltuielilor

Descriere	-Lei-	
	Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 21	30 septembrie 20
Venituri din vanzari	178.856.834	153.791.636
Alte venituri din exploatare	1.015.177	168.192
Variatia stocurilor	(2.503.445)	2.113.021
Total cheltuieli din exploatare	(111.942.692)	(101.349.882)
Profit / (Pierdere) din exploatare	65.425.874	54.722.967
Venituri / (costuri) financiare nete	697.693	1.005.282
Profit inainte de impozitare	66.123.567	55.728.249
Cheltuieli cu impozite	(11.282.556)	(10.176.326)
Profit net	54.841.011	45.551.923

5.3. Cash flow :

Descriere	-Lei-	
	Pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 21	30 septembrie 20
Sold initial	54.543.584	91.128.639
Numerar in cadrul activitatii de baza	74.258.261	34.327.074
Numerar in cadrul activitatii investitiilor	(9.400.761)	(12.683.454)
Numerar in cadrul activitatii de finantare	(20.566.954)	(28.878.719)
Sold final	98.834.130	83.893.540



6. Raport trimestrial privind Governanta Corporativa

Capitolul de Governanta 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, cu modificarile si completarile ulterioare, Legea nr. 31/1990 a societatilor Republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, etc.

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

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

6.1. Structurile de Governanta 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.

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 și orice alte avantaje; stabilește remunerația suplimentară a membrilor Consiliului de Administrație însărcinați cu funcții specifice în limitele generale stabilite de Adunarea Generală a Acționarilor
- d. pregătirea raportului anual, organizarea adunării generale a acționarilor și implementarea hotărârilor acestora;
- 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 societății;
- g. schimbarea obiectului de activitate al societății, cu excepția domeniului și a obiectului principal al societății;
- h. înființarea sau desființarea unor sedii secundare: sucursale, agenții, reprezentanțe sau alte asemenea unități fără personalitate juridică;
- i. majorarea de capital social și stabilirea procedurii de urmat cu respectarea legilor în vigoare, în limitele stabilite de adunarea generală extraordinară a acționarilor ;
- j. actele de dobândire, instrainare, schimb sau de constituire în garanție a unor active din categoria activelor imobilizate ale societății, a caror valoare depășește, individual sau cumulate, pe durata unui exercițiu financiar, 20% din totalul activelor imobilizate, mai puțin creanțele, vor fi încheiate de către administratorii sau directorii societății numai după aprobarea prealabilă de către adunarea generală extraordinară a acționarilor;
- k. alege Președintele Consiliului de Administrație;
- l. organizează controlul propriu al societății;
- m. aprobă contractarea de împrumuturi bancare cu o valoare mai mare de 750.000 Euro, dar mai mică sau egală cu 20% din totalul activelor imobilizate mai puțin creanțele;
- n. aprobă organigrama.

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

- Consiliul de Administrație al BIOFARM S.A. în perioada 01.01.2021 – 30.09.2021 a fost alcătuit din:
 - Andrei HREBENCIUC – Președinte C.A., neexecutiv, neindependent
 - Cătălin Constantin VICOL – Membru C.A., executiv, neindependent
 - Bogdan Alexandru DRĂGOI – Membru C.A., neexecutiv, neindependent
 - Rachid EL LAKIS – Membru C.A., neexecutiv, neindependent
 - Nicușor Marian BUICĂ – Membru C.A., neexecutiv, neindependent

Consiliul de Administrație a fost format din 5 membri, din care 4 membri neexecutivi și unul executiv:

- Andrei HREBENCIUC – ales pentru prima dată în anul 2013 (prin Hotărârea AGA nr. 70/06.11.2013), reales pentru un mandat consecutiv de 4 ani în 2017;
- Bogdan Alexandru DRĂGOI – numit provizoriu de Consiliul de Administrație în 2015 (prin Decizia CA nr. 167/10.12.2015) și confirmat în funcție în anul 2016 (prin Hotărârea AGA nr. 75/29.04.2016), reales pentru un mandat consecutiv de 4 ani în 2017;
- Cătălin Constantin VICOL – numit provizoriu de Consiliul de Administrație în 2018 (prin Decizia CA nr. 209/ 06.12.2018), și confirmat în funcție în 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;

- 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;

- 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.

In cursul trimestrului III al anului 2021, Presedintele Consiliului de Administratie al Biofarm S.A. **a convocat de 2 ori membrii Consiliului de Administratie**. Membrii Consiliului de Administratie au participat la sedinte 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	2	-	2
Bogdan Alexandru Drăgoi	2	-	2
Cătălin Constantin Vicol	2	-	2
Rachid El Lakis	2	-	2
Nicușor Marian Buică	2	-	2

* *sedinte la care au fost convocati pe perioada mandatului, in Trimestrul III 2021*

Au fost prezentate, discutate, si aprobate dupa caz: convocarea AGOA, situatii financiare, luandu-se toate deciziile necesare desfasurarii activitatii curente a Societatii.

La 30 septembrie 2021 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 Adunarii Generale 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 putin 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 2021 **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 15 ani. A condus filiala locală a Walmark, 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 Air Liquide Vitalaire România, una 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 17 ani de experiență de lucru în departamente de audit financiar, audit intern, control intern, asistenta în tranzactii – fuziuni si achizitii, investigatii, consultanta de management si financiara in compania KPMG 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 și Comunicare in Afaceri de la Academia de Studii Economice din București și este licentiata in Statistica Social Economica.

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 diferite segmente precum Unilever, Scandia Food si Walmark Romania, 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

Maria 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 Resurse Umane, Maria Bogde si-a inceput cariera in HR inca din 2006 activand in domenii diferite de business, ultimii 7 ani anterior Biofarm fiind tot in domeniul Pharma, in cadrul Prisma International.

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.

Imediat dupa terminarea facultatii a fost implicat in dezvoltarea retelei de telefonie mobile Vodafone in Bucuresti, a coordonat pentru doi ani activitatile filialei din Republica Ceha si din 2000 pana in 2008 a lucrat ca Real Estate Project Manager in cadrul Orange Romania S.A.

Ca si 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.



Marcela GHERGHESCU – Manager Calitate

Data de la care a detine functia in cadrul Biofarm S.A.: 15.10.2020

Marcela a finalizat in anul 1994 Universitatea Politehnica, Specializarea "Inginerie Chimica Organica", iar in anul 2004 a absolvit si Facultatea de Farmacie, in cadrul Universitatii Carol Davila. Fiind in continuare axata pe dezvoltarea sa profesionala a urmat o serie de Cursuri si Certificari in domeniu.

Marcela revine in cadrul Biofarm, dupa 7 ani, pe pozitia de Manager Calitate si va coordona Departamentele Asigurarea Calitatii si Controlul Calitatii.

De-a lungul carierei sale a acumulat peste 25 de ani de experienta in companii precum: Sandoz, Rompharm Company, Labormed, Ozone Laboratories, unde a ocupat, pe rand, roluri de: Manager Asigurarea Calitatii, Manager Transfer Tehnologic, Manager Asigurarea Calitatii GMP. In perioada 1995-2007 a facut parte din echipa Biofarm, ocupand cu succes pozitile de Director Productie, Sef Productie si Sef Flux Forme Lichide.

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 2021 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:



- a. 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.
- b. publicului investitor, in conditiile in care actiunile noi nu au fost subscrise 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
- Situatii financiare si prezentari 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
- Prezentare 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 sase luni incheiata la 30 septembrie 2021

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

	NOTA	30 septembrie 21	30 septembrie 20
Venituri din vanzari	4	178.856.834	153.791.636
Alte venituri din exploatare		1.015.177	168.192
Variatia stocurilor		(2.503.445)	2.113.021
Materii prime si consumabile	5	(27.363.960)	(29.556.296)
Cheltuieli de personal	6	(30.036.604)	(26.609.167)
Amortizare		(10.194.422)	(8.160.135)
Alte cheltuieli din exploatare	7	(44.347.706)	(37.024.284)
Profit/ (Pierdere) din exploatare		65.425.874	54.722.967
Venituri / (costuri) financiare nete	8	697.693	1.005.282
Profit/ (Pierdere) inainte de impozitare		66.123.567	55.728.249
Cheltuieli cu impozitul pe profit	9	(11.282.556)	(10.176.326)
Profit / (Pierdere)		54.841.011	45.551.923

Notele explicative numerotate de la 1 la 30 sunt parte integranta din situatiile financiare,
Aprobate de Consiliul de Administratie in data de 12 noiembrie 2021
si semnate in numele acestuia de:

Andrei Hrebenciuc
Presedinte C.A.

Intocmite de:

Claudia Matei
Contabil Sef



SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

la 30 septembrie 2021

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

Situatia Pozitiei Financiare

Active	NOTA	30 septembrie 21	31 decembrie 20
Imobilizari corporale	11	143.864.209	142.750.794
Investitii imobiliare	12	11.507.054	11.507.054
Imobilizari necorporale	13	359.201	532.340
Alte active imobilizate		9.095	9.095
Impozit amanat	18	6.910.845	5.737.311
Active imobilizate		162.650.404	160.536.594
Stocuri	14	23.621.947	33.883.106
Creante comerciale si similare	15	87.399.653	102.412.830
Alte active financiare	16	20.000.000	21.000.000
Numerar si echivalente numerar	16	98.834.130	54.543.584
Active circulante		229.855.730	211.839.520
TOTAL ACTIVE		392.506.134	372.376.114
Datorii			
Datorii comerciale si similare	17	35.141.555	50.866.041
Datorii privind impozitul pe profit		5.938.281	1.288.658
Datorii contractuale	17	24.533.717	27.013.997
Alte provizioane	19	750.000	1.034.999
Datorii curente		66.363.553	80.203.695
Datorii pe termen lung	19	620.888	620.888
Datorii pe termen lung		620.888	620.888
TOTAL DATORII		66.984.441	80.824.583
ACTIVE NETE		325.521.693	291.551.531

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

Aprobate de Consiliul de Administratie in data de 12 noiembrie 2021

si semnate in numele acestuia de:

Andrei Hrebenciuc
Presedinte C.A.

Intocmite de:
Claudia Matei
Contabil Sef



SITUATIA POZITIEI FINANCIARE (continuare)

la 30 septembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Capital social si rezerve	NOTA	30 septembrie 21	31 decembrie 20
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	1.967.642	1.967.642
Rezerve	22	23.350.438	23.350.438
Rezultat reportat	23	146.999.034	113.605.303
Rezultat curent		54.841.011	54.264.580
Repartizarea profitului	24	-	-
TOTAL CAPITALURI		325.521.693	291.551.531

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

Aprobate de Consiliul de Administratie in data de 12 noiembrie 2021
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 2021
 (toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

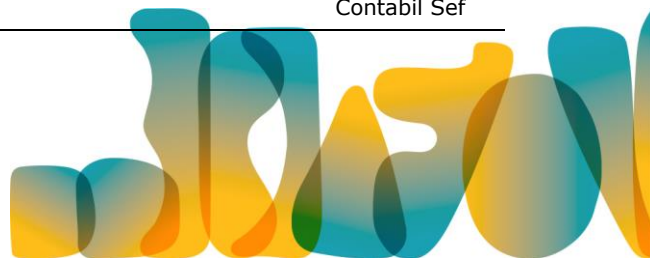
Situatia Fluxurilor de Numerar

Fluxuri din activitati de exploatare	30 septembrie 21	30 septembrie 20
Profit inainte de impozitare	66.123.566	55.728.249
<i>Ajustari pentru:</i>		
Ajustare creante	-	568.622
Ajustare stocuri	(534.080)	(1.805.009)
Amortizari si provizioane	10.194.422	8.160.136
Modificarea valorii investitiilor imobiliare	-	-
Pierdere / (profit) din cedarea activelor	(212.028)	(94.671)
(Scaderea) / cresterea altor provizioane	(495.025)	(2.690.261)
Alte venituri financiare	(697.694)	(1.005.286)
Costuri financiare	2	4
Profit inainte de modificarea capitalului de lucru	74.379.163	58.861.784
Scaderea / (cresterea) creantelor	15.176.395	12.537.347
Scaderea / (cresterea) stocurilor	10.795.242	(17.554.097)
Crestere / (scaderea) datoriilor	(18.286.073)	(11.231.655)
Numerar din activitati de exploatare	82.064.727	42.613.379
Costuri financiare platite	-	-
Impozit pe profit platit	(7.806.466)	(8.286.305)
Numerar net din activitati de exploatare	74.258.261	34.327.074
Fluxuri din activitati de investitii		
Alte active financiare	1.000.000	-
Achizitii de imobilizari corporale	(11.498.950)	(13.974.802)
Incasari din vanzarea de imobilizari	400.495	94.671
Dobanda incasata	697.694	1.196.677
Fluxuri nete din activitati de investitii	(9.400.761)	(12.683.454)
Fluxuri din activitati de finantare		
Dividende platite	(20.566.954)	(28.878.719)
Fluxuri nete din activitati de finantare	(20.566.954)	(28.878.719)
Crestere / (scadere) neta de numerar	44.290.546	(7.235.099)
Numerar si echivalente numerar la inceputul perioadei	54.543.584	91.128.639
Numerar si echivalente numerar la sfarsitul perioadei	98.834.130	83.893.540

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

Aprobate de Consiliul de Administratie in data de 12 noiembrie 2021
 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 2021
 (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 raportat si curent	TOTAL
31 decembrie 19	98.537.535	(813)	(173.154)	103.882.040	54.984.723	257.230.331
Rezultatul global curent si raportat	-	-	-	-	45.551.923	45.551.923
Alocari rezerva legala	-	-	-	-	-	-
Alocari alte rezerve	-	-	-	(78.563.960)	78.563.960	-
Alocari alte rezerve reevaluare	-	-	-	-	-	-
Dividende prescrise	-	-	-	-	749.502	749.502
Dividende distribuite	-	-	-	-	(20.692.882)	(20.692.882)
30 septembrie 20	98.537.535	(813)	(173.154)	25.318.080	159.157.226	282.838.874
	Capital subscris	Actiuni proprii	Pierderi emitere actiuni	Rezerve	Rezultat raportat si curent	TOTAL
31 decembrie 20	98.537.535	(813)	(173.154)	25.318.080	167.869.883	291.551.531
Rezultatul global curent si raportat	-	-	-	-	54.841.011	54.841.011
Alocari rezerva legala	-	-	-	-	-	-
Alocari alte rezerve	-	-	-	-	-	-
Alocari alte rezerve reevaluare	-	-	-	-	-	-
Dividende prescrise	-	-	-	-	807.409	807.409
Dividende distribuite	-	-	-	-	(21.678.258)	(21.678.258)
30 septembrie 21	98.537.535	(813)	(173.154)	25.318.080	201.840.045	325.521.693

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

Aprobate de Consiliul de Administratie in data de 12 noiembrie 2021
 si semnate in numele acestuia de:

Andrei Hrebenciuc
 Presedinte C.A.

Intocmite de:

Claudia Matei
 Contabil Sef



Note explicative la situatiile financiare:

1. Informatii generale

1.1. Prezentarea societatii

BIOFARM SA 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 2021 societatea are 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 30.09.2021 era urmatoarea:

Actionar	Actiuni	Procent
S.I.F. MUNTENIA loc. BUCURESTI jud. SECTOR 4	508.231.323	51,5774
S.I.F. BANAT-CRISANA S.A. loc. ARAD jud. ARAD	362.096.587	36,7470
Pers.Fizice	97.915.666	9,9368
Pers.Juridice	17.131.774	1,7388
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 ai BIOFARM S.A. sunt:

- Consiliul de Administratie al BIOFARM S.A. in perioada 01.01.2021 – 30.09.2021 a fost alcatuit din:
 - Andrei HREBENCIUC – Președinte C.A., neexecutiv, neindependent
 - Cătălin Constantin VICOL – Membru C.A., executiv, neindependent
 - Bogdan Alexandru DRĂGOI – Membru C.A., neexecutiv, neindependent
 - Rachid EL LAKIS – Membru C.A., neexecutiv, neindependent
 - Nicușor Marian BUICĂ – Membru C.A., neexecutiv, neindependent



La data de 30 septembrie 2021, 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
- ✓ Marcela GHERGHESCU - Manager Calitate

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.

Nu exista acorduri, intelegeri sau legaturi de familie intre persoanele din conducerea executiva a companiei si o alta persoana datorita carora persoana din conducerea executiva a fost numita ca membru al conducerii executive.

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 Financiara 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 12 noiembrie 2021.

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



Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS adoptate necesită utilizarea unor anumite estimări contabile semnificative. Conducerea Societatii aprobă orice modificare a politicilor contabile. Domeniile în care s-au luat și hotărâri și efectuat estimări 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 imobilizărilor corporale 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 acelor pentru care valoarea justă nu poate fi stabilită în mod credibil.

2.2. Moneda funcțională și de prezentare

Conducerea Societatii considera 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 și clădirilor deținute în proprietate. Prezentele evaluări se bazează pe ipoteze ce includ venituri viitoare din închirieri, costuri de mentenanță anticipate, costuri viitoare de dezvoltare și rata de actualizare. Evaluatorii fac referire și la informațiile de pe piață legate de prețurile tranzacțiilor cu proprietăți similare.



(b) Ajustari pentru deprecierea creantelor

Evaluarea pentru depreciere a creantelor este efectuata la nivel individual si se bazeaza pe cea mai buna estimare a conducerii privind valoarea prezenta a fluxurilor de numerar care se asteapta a fi primite. Pentru estimarea acestor fluxuri, conducerea face anumite estimari cu privire la situatia financiara a partenerilor. Fiecare activ depreciat este analizat individual. Precizia ajustarilor depinde de estimarea fluxurilor de numerar viitoare.

(c) Proceduri judiciare

Societatea revizuieste cazurile legale nesolutionate urmarind evolutiile in cadrul procedurilor judiciare si situatia existenta la fiecare data a raportarii, pentru a evalua provizioanele si prezentarile din situatiile sale financiare. Printre factorii luati in considerare la luarea deciziilor legate de provizioane sunt natura litigiului sau pretentiilor si nivelul potential al daunelor in jurisdicția in care se judeca litigiul, progresul cazului (inclusiv progresul dupa data situatiilor financiare dar inainte ca respectivele situatii sa fie emise), opiniile sau parerile consilierilor juridici, experienta in cazuri similare si orice decizie a conducerii Societatii legata de modul in care va raspunde litigiului, reclamației sau evaluării.

(d) Estimari contabile

Exista situatii obiective in care pana la data inchiderii unor perioade fiscale sau pana la data inchiderii unui exercitiu financiar nu se cunosc valorile exacte ale unor cheltuieli angajate de catre companie (ex: campanii de marketing-vanzari de promovare produse si stimulare a vanzarilor). Pentru aceasta categorie de cheltuieli se vor face preliminarari de cheltuieli, care vor fi corectate in perioadele urmatoare cand se va produce si iesirea de fluxuri de numerar. Estimările de cheltuieli, pe fiecare categorie de cheltuieli, vor fi efectuate de catre persoane cu experienta in tipul de activitate care a generat acea cheltuieli.

(e) Impozitare

Sistemul de impozitare din Romania este intr-o faza de consolidare si armonizare cu legislatia europeana. Totusi, inca exista interpretari diferite ale legislatiei fiscale. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot trata in mod diferit anumite aspecte, procedand la calcularea unor impozite si taxe suplimentare si a penalitatilor de intarziere aferente. Conducerea Societatii considera ca obligatiile fiscale incluse in situatiile 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 IAS 1 "Prezentarea situatiilor financiare".



2.5. Continuitatea activitatii

Perioada incheiata la 30 septembrie 2021 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.

In contextul instituirii starii de urgenta pe teritoriul României prin Decretul nr. 195/2020, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 212 din 16 martie 2020, și al evoluției situației epidemiologice internaționale determinată de raspandirea virusului SARS-CoV-2, Biofarm a implementat gradual, inca din primele momente de alerta cu privire la prevenirea raspandirii virusului SARS-CoV-2 în România, o serie de masuri de prevenire și protecție astfel incat sa se reduca la minim riscul de contaminare a personalului și sa se asigure in permanente activitățile esențiale de operare și producție. Astfel, luand in calcul informațiile și recomandările transmise de către autoritățile competente ale statului, Biofarm SA a adoptat masuri pentru siguranța angajaților, dar și pentru reducerea riscurilor de discontinuitate a operațiilor de fabricare și livrare a medicamentelor.

Echipa de Management a Biofarm SA monitorizează permanent situația și continuă să implementeze toate măsurile necesare pentru protejarea și siguranța angajaților, precum și pentru continuitatea activității în condiții optime, respectând recomandările transmise de autorități și ținând seama de evoluția pandemiei de Coronavirus. Echipa de management nu considera că pandemia de Covid -19 va avea un impact semnificativ asupra continuității activității Biofarm SA.

2.6. Imobilizări necorporale

Evidența imobilizărilor necorporale se realizează conform IAS 38 "Imobilizări necorporale" și 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 și sunt recunoscute în situația rezultatului global pe măsură ce sunt angajate. În măsura în care, pot apărea 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 sau prestarea de bunuri sau 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.

Recunoastere:

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 recunoastere

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, un element de imobilizări corporale a cărui valoare justă poate fi evaluată în mod credibil este contabilizat la o valoare reevaluată, aceasta fiind valoarea sa 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 și clădirilor 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 imobilizari 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 viață
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 activele 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.

Adițional, 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 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 in bilant la valoare justa, estimată in 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.

Actiunile immobilizate din categoria investitiilor imobiliare, detinute de societate sunt prezentate in Nota 12 la situatiile 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 evidențiate la valoarea de achiziție. Iesirea din gestiune a stocurilor se face utilizând metoda FIFO.

Stocurile de produse în curs de execuție sunt evidențiate la valoarea materiilor prime și materialelor incluse 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 respectivei 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 așteaptă 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. Datorii financiare

Datoriile financiare includ in 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. Recunoasterea veniturilor si cheltuielilor

2.12.1.1. Recunoasterea 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.

Incepand cu 1 ianuarie 2018, a intrat in vigoare standardul IFRS 15 privind recunoasterea 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 in trei mari grupe:

- **Venituri din exploatare** care cuprind: venituri din productia vanduta, din vanzarea marfurilor, din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete, din variatia stocurilor, din productia imobilizata, alte venituri din exploatare, din ajustari de valoare privind activele imobilizate, din ajustari de valoare privind activele circulante, din ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli.
- **Venituri financiare** care cuprind: venituri din interese de participare, din alte investitii financiare si creante ce fac parte din activele imobilizate, din dobanzi, alte venituri financiare, din ajustarea valorii imobiliarilor financiare si a investitiilor financiare detinute ca active circulante;



➤ **Venituri extraordinare.**

Cazuri speciale: In situatia in care se constata ca veniturile asociate unei perioade a anului curent sunt grevate de erori fundamentale, se va proceda la corectarea acestora, in perioada in care eroarea este descoperita. Daca eroarea este descoperita in anii urmatori, corectia acesteia nu va mai afecta conturile de venituri, ci contul de rezultat raportat din corectii de erori fundamentale, daca valoarea erorii va fi considerata semnificativa.

2.12.1.2. Recunoasterea 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 immobilizărilor 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 immobilizărilor 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 salariatilor

Beneficiile pe termen scurt acordate salariatilor includ indemnizatii, salarii si contributiile la asigurarile sociale. Aceste beneficii sunt recunoscute drept cheltuieli odata cu prestarea serviciilor.

Beneficii dupa incheierea contractului de munca

Atat Societatea, cat si salariatii sai au obligatia legala sa contribuie la asigurarile sociale constituite la Fondul National de Pensii administrat de Casa Nationala de Pensii (plan de contributii fondat pe baza principiului "platesti pe parcurs").

De aceea Societatea nu are nici o alta obligatie legala sau implicita de a plati contributii viitoare. Obligatia sa este numai de a plati contributiile atunci cand ele devin scadente. Daca Societatea angajeaza persoane care sunt contribuabili la planul de finantare al Casei Nationale de Pensii, nu va avea nici o obligatie pentru plata beneficiilor castigate de proprii angajati in anii anteriori. Contributiile Societatii la planul de contributii sunt prezentate ca si cheltuieli in anul la care se refera.

Pensii si alte beneficii ulterioare pensionarii

Societatea a avut prevazut in Contractul colectiv de munca la nivel de societate un beneficiu salarial pentru salariatii care se pensioneaza (limita de varsta, pensie anticipata, pensie de invaliditate). Acestia primesc o indemnizatie egala cu doua salarii de baza avute in luna pensionarii. Societatea trebuie sa atribuie o parte din costul beneficiilor in favoarea salariatului, pe parcursul duratei de munca 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.

Actiunile 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 combinație 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 fiscală.

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 si 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, Republicata.

In primul set de situații financiare întocmite conform IFRS, societatea a aplicat IAS 29 – "Raportarea financiară în economii hiperinflaționiste" pentru aporturile acționarilor obținute înainte de 01 ianuarie 2004, și anume, acestea au fost ajustate cu indicii de inflație corespunzător.



2.19. Costurile de finantare

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.

Societate nu a finantat constructia activelor pe termen lung din imprumuturi.

2.20. Rezultatul pe actiune

Societatea prezinta rezultatul pe actiune de baza si diluat pentru actiunile ordinare. Rezultatul pe actiune de baza se determina prin divizarea profitului sau pierderii atribuibile actionarilor ordinari ai Societatii la numarul mediu ponderat de actiuni ordinare aferente perioadei de raportare . Rezultatul pe actiune diluat se determina prin ajustarea profitului sau pierderii atribuibile actionarilor ordinari si a numarului mediu ponderat de actiuni ordinare cu efectele de diluare generate de actiunile ordinare potientiale.

2.21. Raportarea pe segmente

Un segment este o componenta distincta a Societatii care furnizeaza anumite produse sau servicii (segment de activitate) sau furnizeaza produse si servicii intr-un anumit mediu geografic (segment geografic) si care este supus la riscuri si beneficii diferite de cele ale celorlalte segmente.

2.22. Parti afiliate

O persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este considerata afiliata unei Societatii dacă acea persoana:

- (i) detine controlul sau controlul comun asupra Societatii;
- (ii) are o influenta semnificativa asupra Societatii; sau
- (iii) este un membru al personalului-cheie din conduce.

Personalul-cheie din conducere reprezintă acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile Societatii în mod direct sau indirect, incluzând orice director (executiv sau nu) al entitatii. Tranzactiile cu personalul cheie exclud beneficiile salariale acordate acestora asa cum sunt prezentate in Nota 6 "Cheltuieli cu personalul".

O entitate este afiliata Societatii dacă întruneste oricare dintre următoarele conditii:

- (i) Entitatea si Societatea sunt membre ale aceluasi grup (ceea ce înseamnă că fiecare societate-mamă, filială si filială din acelasi grup este legată de celelalte);
- (ii) O entitate este entitate asociată sau asociere în participatie a celeilalte entitati (sau entitate asociată sau asociere în participatie a unui membru al grupului din care face parte cealaltă entitate);
- (iii) Ambele entități sunt asocieri în participatie ale aceluiasi tert;
- (iv) O entitate este asociere în participatie a unei terte entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entitati;
- (v) Entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati afiliate entitatii raportoare. În cazul în care chiar entitatea raportoare reprezintă ea însasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, afiliati entitatii raportoare;
- (vi) Entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoana afiliata;



- (vii) O persoană afiliată care detine 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 30 septembrie 2021 și nu au fost aplicate la întocmirea acestor situații financiare: [IAS 8.30 (a)]:

Normă/Interpretare [IAS 8.31 (a), 8.31(c)]	Natura modificării iminente a politicii contabile [IAS 8.31 (b)]	Impactul posibil asupra situațiilor financiare [IAS 8.31 (e)]
Amendamente la IFRS 4 "Contracte de asigurare" (în vigoare pentru perioade anuale începând cu 1 ianuarie 2021 sau ulterior acestei date)	Amendamentele la IFRS 4 prelungesc termenul de expirare a derogării temporare de la aplicarea IFRS 9 până în 2023, pentru a alinia data intrării în vigoare a IFRS 9 la noul IFRS 17.	Adoptarea amendamentelor la IFRS 4 nu are impact asupra situațiilor financiare individuale, întrucât acest standard nu este aplicabil la data întocmirii acestor situații financiare.
Amendamente la IAS 39 "Instrumente financiare: recunoaștere și evaluare", IFRS 4 "Contracte de asigurare", IFRS 7 "Instrumente financiare: informații de furnizat", IFRS 9 "Instrumente financiare" și IFRS 16 "Contracte de leasing" (în vigoare pentru perioade anuale începând cu 1 ianuarie 2021 sau ulterior acestei date)	Amendamentele prevăd un tratament contabil specific pentru a eșalona în timp modificările valorii instrumentelor financiare sau a contractelor de închiriere survenite ca urmare a înlocuirii indicelui de referință al ratei dobânzii, ceea ce împiedică un impact brusc asupra profitului sau pierderii și împiedică întreruperile inutile ale relațiilor de acoperire împotriva riscurilor, urmare înlocuirii indicelui de referință al ratei dobânzii.	Impactul modificărilor asupra situațiilor financiare este în curs de evaluare.



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 21	31 decembrie 20
Creante comerciale si asimilate	82.241.093	96.392.919
Alte active financiare	20.000.000	21.000.000
Numerar și echivalente de numerar	98.834.130	54.543.584
Total	201.075.223	171.936.503

	La cost amortizat	
DATORII	30 septembrie 21	31 decembrie 20
Datorii comerciale si similare	16.899.324	33.494.876
Total	16.899.324	33.494.876



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 Societatii.

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 expusa în principal la riscul de credit apărut din vânzări către clienți.

La nivelul societatii exista o Politica Comerciala, aprobata de Consiliul de Administratie. In aceasta sunt prezentate clar conditiile comerciale de vanzare si exista conditii impuse in selectia clientilor.

Biofarm SA lucreaza doar cu distribuitori cu acoperire nationala in piata farmaceutica. La vanzarea catre export, in toate situatiile in care este posibil, se contracteaza vanzarea cu plata in avans.

Perioada de incasare a creantelor este in medie la 120 zile si este sub nivelul actual al pietei farmaceutice. Biofarm SA a reusit sa-si asigure in permanenta necesarul de lichiditati si solvabilitatea la cote ridicate si va incerca sa mentina in continuare trendul pozitiv al perioadelor de incasare a creantelor.

In anul 2021 pentru diminuarea riscului de credit Consiliul de Administratie al Biofarm SA a continuat asigurarea creantelor societatii prin incheierea unui polite de asigurare a creantelor.

Structura pe vechime a creantelor se gaseste la Nota 15.

Riscul de schimb valutar

Societatea este în principal expusa la riscul valutar pentru achizițiile efectuate de la furnizori de materii prime, ambalaje si alte materiale din afara Romaniei. Furnizorii de la care societatea achizitioneaza aceste articole necesare productiei de medicamente trebuie sa detina documente de calitate, prevazute in regulile europene de inregistrare a medicamentelor. Societatea nu poate limita astfel foarte mult achizitiile din terte tari. Urmarirea termenelor de plata si asigurarea disponibilitatilor banesti pentru achitare, astfel incat efectul riscului de schimb valutar sa fie minimizat, sunt in sarcina Departamentului financiar-contabilitate.

La 30 septembrie 2021 expunerea netă a Societatii la riscul de schimb valutar era după cum urmează:

Creante si numerar/(Datorii nete)	30 septembrie 21	31 decembrie 20
LEI	88.051.908	74.821.210
EUR	48.677.658	22.455.262
USD	3.136.626	480.338
ALTE MONEDE	4.038	(4.092)
La sfârșitul perioadei	139.870.230	97.752.718



Avand in vedere expunerea relativ redusa la fluctuatiile de curs valutar, nu este de asteptat ca fluctuatiile rezonabile ale cursurilor de schimb sa produca efecte semnificative in situatiile 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, acesta caută să mențină solduri de numerar (sau facilități convenite) pentru a satisface nevoile de plăți.

La finalul exercițiului financiar, Societatea are resurse lichide suficiente pentru a-și onora obligații în toate împrejurările rezonabile preconizate.

Analiza datoriilor comerciale si similar pe maturitate:

Datorii comerciale scadente:	30 septembrie 21	31 decembrie 20
la 1 luna	5.054.595	14.378.344
intre 1 - 3 luni	3.898.355	15.427.480
intre 3 - 6 luni	7.428.423	3.510.897
peste 6 luni	517.951	178.155
Total	16.899.324	33.494.876

Lichidități bancare

O sumă semnificativă din disponibilitati banesti ale companiei, sunt tinute in banci sub forma de depozite bancare la termen. Bancile la care compania detine conturi bancare si depozitele la termen sunt analizate periodic de catre conducerea companiei.

Riscul operational

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

Responsabilitatea principala a dezvoltarii controalelor legate de riscul operational revine conducerii unitatii. Responsabilitatea este sprijinita de dezvoltarea standardelor generale ale Societatii de gestionare a riscului operational pe urmatoarele 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:

Venituri din vanzari	Pentru perioada de 9 luni incheiata la	
	30 septembrie 21	30 septembrie 20
Vanzari de produse finite	224.819.160	188.712.634
Vanzari de marfuri	760.393	751.841
Venituri din vanzare deseuri	5.928	8.084
Reduceri comerciale	(46.728.647)	(35.680.923)
TOTAL	178.856.834	153.791.636

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 9 luni ale anului 2021 au fost de 4.696.944 lei (2020: 1.813.352 lei), reprezentand aproximativ 2,6% din vanzarile totale nete ale Biofarm SA. 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 21	30 septembrie 20
Materii prime	17.597.951	19.646.480
Materiale auxiliare	8.878.677	8.720.972
Marfuri	172.463	529.288
Obiecte de inventar	215.149	375.176
Alte consumabile	499.720	284.380
TOTAL	27.363.960	29.556.296



6. Cheltuieli cu personalul

Cheltuielile cu personalul au urmatoarea componenta:

Cheltuieli de personal	Pentru perioada de 9 luni incheiata la	
	30 septembrie 21	30 septembrie 20
Salarii	29.149.013	26.837.917
Taxe si contributii sociale	1.097.615	1.123.316
Alte beneficii	(210.024)	(1.352.066)
TOTAL	30.036.604	26.609.167

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 urimator:

Descriere	Pentru perioada de 9 luni incheiata la	
	30 septembrie 21	30 septembrie 20
Contracte Consiliu de Administratie	2.079.967	1.810.250
Salarii persoane cheie	5.513.469	5.347.153
Tichete masa	39.400	33.280
TOTAL	7.632.836	7.190.683

7. Alte cheltuieli din exploatare

Alte cheltuielile din exploatare includ urmatoarele:

Alte cheltuieli din exploatare	Pentru perioada de 9 luni incheiata la	
	30 septembrie 21	30 septembrie 20
Utilitati	3.289.252	3.154.254
Reparatii	821.226	1.121.716
Asigurari	766.687	571.114
Comisioane bancare	23.523	28.646
Publicitate si promovare produse	27.014.096	22.636.767
Deplasari si transport	1.017.019	(277.238)
Posta si telecomunicatii	380.108	355.010
Alte servicii prestate de terti	6.672.442	5.410.332
Alte impozite si taxe	1.773.181	1.761.513
Protocol	726.369	549.453
Cheltuieli din cedarea activelor	188.466	-
Pierderi si ajustari creante incerte	-	568.622
Ajustari stocuri	432.248	(374.331)
Donatii si subventii	446.250	1.515.463
Alte cheltuieli de exploatare	796.839	2.963
TOTAL	44.347.706	37.024.284



8. Venituri financiare nete

Veniturile financiare nete au urmatoarea componenta:

Venituri / (costuri) financiare nete	Pentru perioada de 9 luni incheiata la	
	30 septembrie 21	30 septembrie 20
Venituri din dobanzi	697.694	1.005.286
Costuri cu dobanzile	(1)	(4)
TOTAL	697.693	1.005.282

9. Cheltuieli cu impozitul pe profit

Cheltuieli cu impozitul pe profit	Pentru perioada de 9 luni incheiata la	
	30 septembrie 21	30 septembrie 20
Cheltuiala impozit pe profit curent	12.456.090	10.037.959
Impozit amanat cheltuiala / (venit)	(1.173.534)	138.367
TOTAL	11.282.556	10.176.326

Impozitul pe profit de plata a fost calculat tinand cont de cheltuielile nedeductibile, respectiv veniturilor neimpozabile, a facilitatilor fiscale precum si a efectelor 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 21	30 septembrie 20
Venituri si elemente similare veniturilor	187.840.969	168.230.532
Cheltuieli totale (mai putin impozitul pe profit)	(120.543.868)	(112.640.650)
Rezultat contabil	67.297.101	55.589.882
Deduceri (amortizare fiscala)	(4.627.386)	(4.130.605)
Cheltuieli nedeductibile/ (Venituri neimpozabile)	17.932.410	23.320.691
Rezultat fiscal	80.602.125	74.779.968
Impozit pe profit (Rezultat fiscal x 16%)	12.896.340	11.964.795
Reduceri de impozit pe profit calculate potrivit legislatiei in vigoare	(440.250)	(1.926.836)
Total impozit pe profit	12.456.090	10.037.959



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

Impozit amanat (cheltuiala)/venit:

Active	30 septembrie 21	30 septembrie 20
Datorii salariale	(33.603)	(216.331)
Ajustari de depreciere Imobilizari corporale	-	-
Ajustari de Depreciere Creante incerte	-	131.951
Obligatii contractuale nefacturate	1.036.753	474.763
Alte datorii	22.970	(665.286)
	1.026.120	(274.903)
Datorii		
Imobilizari corporale-recunoscute in contul de profit si pierdere	147.414	136.536
Imobilizari corporale-recunoscute in capitaluri	-	-
	147.414	136.536
TOTAL	1.173.534	(138.367)

10. Rezultat pe actiune

	Pentru perioada incheiata la 30 septembrie 21
Profit net (A)	54.841.011
Numar de actiuni ordinare (B)	985.375.350
Actiuni proprii detinute (C)	8.126
Rezultatul pe actiune (A/(B-C))	0,0557

La 30 septembrie 2021 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 perioada incheiata la 30 septembrie 21
Profit net (A)	54.841.011
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>71.597.965</u>
Rezultatul pe actiune diluat (A/(B+C))	<u><u>0,0519</u></u>

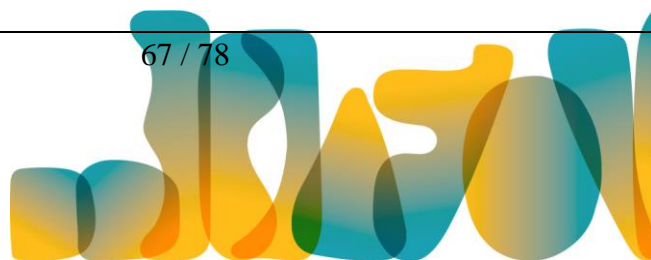
In calculul numarului de actiuni AVAS prin aport natura teren Logofatul Tautu s-a considerat valoarea indexata cu indicele anual de actualizarea a inflatiei la 2020 pentru anul 1991.



NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

11. Imobilizari corporale

COST	Terenuri	Cladiri	Instalatii tehnice si masini	Alte instalatii, utilaje si mobilier	Imobilizari corporale in curs	Total
31 decembrie 2019	5.534.297	54.346.210	100.138.410	1.847.303	32.381.675	194.247.895
Achizitii	186.607	16.312.032	21.929.942	1.018.050	26.765.968	66.212.599
Iesiri / Transferuri	-	(676.984)	(3.145.818)	(31.456)	(39.260.025)	(43.114.283)
Reevaluari	-	-	-	-	-	-
31 decembrie 2020	5.720.904	69.981.258	118.922.534	2.833.897	19.887.618	217.346.211
Achizitii	-	-	4.055.218	1.026.220	11.270.902	16.352.340
Iesiri	-	-	(2.088.863)	(217.199)	(5.081.438)	(7.387.500)
Reevaluari	-	-	-	-	-	-
30 septembrie 2021	5.720.904	69.981.258	120.888.889	3.642.918	26.077.082	226.311.051
AMORTIZARE SI AJUSTARI						
31 decembrie 2019	-	1.715.829	58.144.989	1.584.535	794.655	62.240.007
Costul perioadei	-	2.670.645	7.649.333	161.953	-	10.481.931
Iesiri / Transferuri	-	(17.630)	(3.803.977)	(30.734)	-	3.852.340
Reevaluari	-	-	-	-	-	-
31 decembrie 2020	-	4.368.844	61.990.345	1.715.754	794.655	68.869.598
Costul perioadei	13.993	2.541.072	7.175.401	224.827	-	9.955.292
Iesiri / Transferuri	-	-	(1.886.856)	(217.015)	-	(2.103.871)
Reevaluari	-	-	-	-	-	-
30 septembrie 2021	13.993	6.909.916	67.278.890	1.723.565	794.655	76.721.019
Ajustare de depreciere 2018	-	(2.647.669)	(2.905.912)	-	-	(5.553.581)
Ajustare de depreciere 2020	-	278.099	524.198	-	(974.539)	(172.241)
VALORI NETE						
31 decembrie 2019	5.534.297	51.698.541	97.232.498	262.768	31.587.020	137.561.470
31 decembrie 2020	5.720.904	63.242.846	54.550.476	1.118.143	18.118.425	142.750.794
30 septembrie 2021	5.706.911	60.701.772	51.228.285	1.919.353	24.307.888	143.864.209



Reevaluare active imobilizate

Politica Biofarm este de a reevalua patrimoniul la 3 (trei) ani de zile. Ultima evaluarea a fost facuta la data de 31.12.2018. cand terenurile aflate in patrimoniul societatii au fost reevaluate de catre Iprochim SA. membru asociat al Asociatiei Natioanale a Evaluatorilor din Romania (ANEVAR). avand certificatul nr.183/1992.

Raportul de reevaluare al terenurilor a fost transpus in contabilitate la data de 31.12.2018. Rezultatul reevaluarii terenurilor este prezentat in tabelul de mai jos:

Descriere	Valoare de intrare	Valoare reevaluată 31.12.2015	Achizitie 2016	Valoare reevaluată 31.12.2018	Apreciere (Depreciere) 2018
Teren str. Drumul Gura Badicului.nr.202-226.Bucuresti	3.263.722	3.977.429	389.495	5.534.296	1.167.382

La data de 31.12.2020, Biofarm SA a reevaluat terenul din Bd. Iancu de Hunedoara nr. 40-42, sector 1. Conform raportului de reevaluare, terenul a fost reevaluat la valoarea de 11.507.054 Lei, astfel s-a inregistrat o depreciere in valoare de 26.276 Lei fata de valoarea reevaluată de 11.533.330 Lei la 31.12.2019 si este prezentat la Nota 12, Investitii imobiliare.

Construciile aflate in proprietatea Biofarm SA au fost reevaluate la data de 31.12.2018 astfel:

Explicatii	Valoare
Valoare ramasa la data de 31.12.2018	12.346.137
Valoare reevaluată la data de 31.12.2018	11.807.326
Apreciere/depreciere totala 31.12.2018	(538.811)

Metoda de referință este costul de înlocuire net (IFRS 13 – Nivel 3).

Amortizare mijloace fixe

Amortizarea contabila se calculeaza folosind metoda liniara. Pentru mijloacele fixe noi, intrate in 2021 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 6.220.650 lei.



Casari mijloace fixe si ajustari depreciere constituite

In anul 2020 au fost propuse spre casare mijloace fixe cu valoare ramasa neamortizata la 31.12.2020 in valoare de 16.031 lei, care au fost scoase din gestiune si casate.

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 imobiliarile corporale depreciabile, 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 locatia din str. Logofatul Tautu nr.99 in valoare de 5.725.820 lei.

Litigii si drepturi de proprietate mijloace fixe

La 30 septembrie 2021, societatea nu detinea titlu de proprietate asupra terenului in folosinta din str. Logofatul Tautu nr. 99.

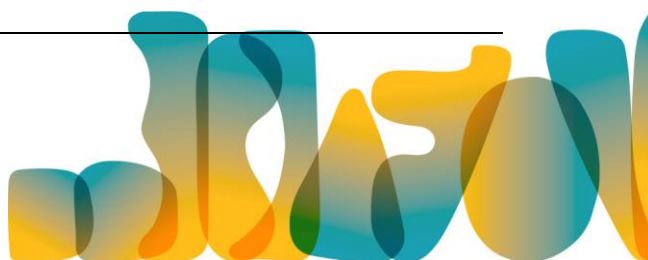
Terenul in folosinta din str. Logofatul Tautu nr. 99, nu este inclus in situatiile financiare ale Biofarm SA, datorita faptului ca documentele ce atesta proprietatea nu au fost inca obtinute, existand notificari pe Legea nr. 10/2001.

Pentru litigiile aflate pe rolul instantelor de judecata in care este implicata societatea Biofarm SA, luand in considerare sentintele favorabile din anul 2021 si estimarea sanselor de castig din partea avocatilor, nu au fost constituite provizioane in trimestrul III al anului 2021.

12. Investitii imobiliare

Terenul detinut de catre Biofarm SA in Bd-ul Iancu de Hunedoara, sector 1, Bucuresti este considerat Investitie imobiliara, nefiind utilizat de companie pentru desfasurarea activitatii de exploatare si neavand o destinatie stabilita.

	30 septembrie 21	31 decembrie 20	31 decembrie 19
La începutul perioadei	11.507.054	11.533.330	11.337.809
Modificarea valorii juste	-	(26.276)	195.521
La sfârșitul perioadei	11.507.054	11.507.054	11.533.330



13. Imobilizari necorporale

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

	30 septembrie 21	31 decembrie 20
Cost		
Sold initial	3.632.135	3.483.578
Intrari	65.988	161.295
Iesiri	(264.205)	(12.738)
Sold final	3.433.918	3.632.135
Amortizare/ajustari de depreciere		
Sold initial	(3.099.795)	(2.643.807)
Costul perioadei	(239.127)	(468.726)
Iesiri	264.205	12.738
Sold final	(3.074.717)	(3.099.795)
Valoare neta	359.201	532.340

14. Stocuri

	30 septembrie 21	31 decembrie 20
Stocuri		
Materii prime si consumabile	16.563.300	24.666.336
Ajustari materii prime si consumabile	(666.777)	(1.103.770)
Productia in curs si semifabricate	2.392.996	1.367.749
Produse finite	5.545.257	9.073.630
Marfuri	66.074	255.151
Ajustari	(278.903)	(375.990)
TOTAL	23.621.947	33.883.106

15. Creante comerciale si de alta natura

Descriere	30 septembrie 21	31 decembrie 20
Creante comerciale	94.511.791	109.067.257
Ajustari pentru creante comerciale	(14.475.735)	(14.475.735)
Salariati	(30.494)	(30.555)
Debitori diversi si alte creante	803.580	609.301
Ajustari pentru alte creante	(211.757)	(211.757)
Total active financiare altele decat numerarul, clasificate ca imprumuturi si creante	80.597.385	94.958.511
Dobanda de incasat	67.100	111.977
Alte creante fata de Bugetul de Stat	5.158.561	6.019.911
Avansuri	281.763	453.465
Cheltuieli in avans	1.294.844	868.966
TOTAL	87.399.653	102.412.830



NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2021
(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 găjat sau scontat creanțele comerciale.

Analiza vechimii	30 septembrie 21	31 decembrie 20
Creante nescadente	67.246.263	90.696.827
Creante restante ajustate:		
pana la 3 luni	12.183.005	4.276.257
intre 3 si 6 luni	703.016	-
intre 6 si 12 luni	-	-
peste 12 luni	(96.228)	(108.314)
TOTAL	80.036.056	94.864.770

La 30 septembrie 2021 societatea are inregistrate ajustari pentru creante comerciale reprezentand sold clienti care e improbabil a mai fi incasati de catre societate in valoare de 14.687.492 lei.

Ajustari clienti si alte creante	30 septembrie 21	31 decembrie 20
La inceputul perioadei	14.687.492	17.845.807
Constituite	-	1.155.594
Anulare ajustari	-	(4.313.909)
La sfarsitul perioadei	14.687.492	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 2021 fata de 31 decembrie 2020.

16. Numerar si echivalente numerar

Activele financiare includ investiții foarte lichide cu o scadenta de maxim 6 luni:

Alte Active financiare	30 septembrie 21	31 decembrie 20
Alte Active financiare	20.000.000	21.000.000
TOTAL	20.000.000	21.000.000

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

Numerar si echivalente numerar	30 septembrie 21	31 decembrie 20
Disponibil in banca	54.921.320	26.610.786
Numerar si echivalente numerar	3.791	11.726
Depozite	43.909.019	27.921.072
TOTAL	98.834.130	54.543.584

Nu au existat in primele noua luni ale anului 2021 tranzacții non-cash cu terte persoane fizice sau juridice.



17. Datorii comerciale si de alta natura

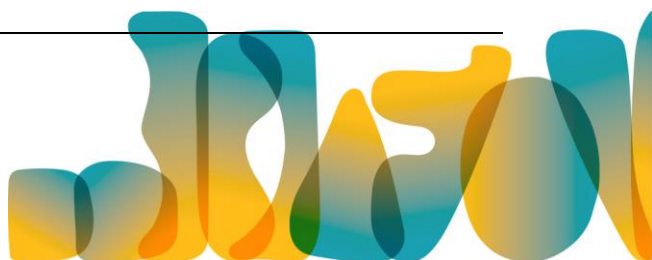
Datorii comerciale si similare	30 septembrie 21	31 decembrie 20
Datorii comerciale	19.006.302	35.445.035
Furnizori de imobilizari	577.641	1.406.035
Datorii in legatura cu salariatii	772.418	1.260.085
Concedii neefectuate	1.155.521	1.037.000
Bonusuri salariale	4.074.563	4.403.108
Beneficii acordate la pensionare	36.939	36.939
Alte datorii	(12.394)	400
Total datorii mai putin imprumuturi, clasificate ca masurate la cost amortizat	25.610.990	43.588.602
Impozite si contributii sociale	4.381.893	2.210.433
Alte datorii fiscale	179.126	198.189
Garantii furnizori	901.564	1.104.730
Dividende	4.067.982	3.764.087
TOTAL	35.141.555	50.866.041
Datorii contractuale	25.318.079	27.013.997
	60.459.634	77.880.038

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 urmat:

Descriere	30 septembrie 21	31 decembrie 20
Sold initial	5.737.311	4.991.403
Venituri impozit amanat	1.173.534	745.908
Sold final (activ)	6.910.845	5.737.311



NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada de 9 luni incheiata la 30 septembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Impozitul amanat se refera la urmatoarele:

	30 septembrie 21	31 decembrie 20
Active		
Datorii salariale	942.065	975.669
Ajustari de depreciere Imobilizari corporale	379.131	379.131
Ajustari de Depreciere Creante incerte	1.823.713	1.823.713
Obligatii contractuale nefacturate	6.081.024	5.044.271
Alte datorii	536.880	513.910
	9.762.813	8.736.694
Datorii		
Imobilizari corporale-recunoscute in contul de profit si pierdere	(645.070)	(792.485)
Imobilizari corporale-recunoscute in capitaluri	(2.206.898)	(2.206.898)
	(2.851.968)	(2.999.383)
TOTAL	6.910.845	5.737.311

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 21	31 decembrie 20
Datorii pe termen lung		
Datorii pe termen lung *	620.888	620.888
Total	620.888	620.888

* Suma prezentata la "Datorii pe termen lung", conform raportului actuarial, 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 pe termen lung este prezentata in tabelul urmator:

Obligatii salariale	Provizioane pentru pensii (calcul actuarial)	Total
31 decembrie 20	620.888	620.888
Constituiiri in perioada	-	-
Utilizari in perioada	-	-
30 septembrie 21	620.888	620.888

Alte provizioane	
31 decembrie 20	1.034.999
Constituiiri in perioada	750.000
Utilizari in perioada	(1.034.999)
30 septembrie 21	750.000

Suma prezentata la Alte provizioane reprezinta cheltuieli provizionate pentru alte beneficii.

20. Capital social

Capitalul social subscris al societatii la 30 septembrie 2021 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 SA 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 30.09.2021, Biofarm SA detine 8.126 actiuni proprii.

22. Rezerve

Rezervele includ urmatoarele componente:

Rezerve	30 septembrie 21	31 decembrie 20
Rezerve reevaluare mijloace fixe	1.967.642	1.967.642
Rezerve legale	19.707.507	19.707.507
Alte rezerve	3.642.931	3.642.931
TOTAL	25.318.080	25.318.080



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

Rezerva	Descriere și scop
Rezerve reevaluare mijloace fixe	Dacă valoarea contabilă a unei imobilizări corporale este majorată ca rezultat al reevaluării, atunci creșterea trebuie recunoscută în alte elemente ale rezultatului global și cumulată în capitalurile proprii, cu titlu de surplus din reevaluare. Rezervele din reevaluare nu pot fi distribuite și 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. La 30 iunie 2021 nu a fost constituită rezerva legală deoarece a fost atins pragul de minimum a cincea parte din capitalul social.
Alte rezerve	Alte rezerve includ la 30 septembrie 2021 rezerve aferente profiturilor reinvestite.

23. Rezultatul reportat

Rezultatul reportat include următoarele componente:

Descriere	30 septembrie 21	31 decembrie 20
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 reportat 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
Reclasificare din Alte Rezerve *	78.563.960	78.563.960
Repartizare profit 2019 inclusiv dividende nedistribuite	29.492.479	29.492.479
Rezultatul reportat 2020 inclusiv dividende nedistribuite	33.393.731	-
TOTAL	146.999.034	113.605.303



* Conform AGOA din 28.04.2020 s-a decis reclasificarea sumei de 78.563.960 Lei din categoria "Alte rezerve" în categoria " Rezultat reportat" pentru o prezentare mai fidela a componentei structurii capitalului Biofarm SA avand in vedere ca sursa initiala a acestor sume a reprezentat profitul anilor precedenti.

24. Repartizare profit curent pentru anul 2021

La data de 30 septembrie 2021 societatea Biofarm are un numar de 985.375.350 actiuni emise.

Repartizarea profitul net Biofarm SA 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 SA nu a depus garantii si nu a gajat, respectiv nu a ipotecat active proprii pentru garantarea unor obligatii in favoarea unui tert .

27. Informatii referitoare la auditarea situatiilor financiare

Situatiile financiare incheiate la data de 30 septembrie 2021 nu sunt auditate.

Auditul financiar pentru exercitiul financiar 2021 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 58%, suplimentele alimentare (SN) au o pondere de 39% din portofoliul companiei, iar ponderea medicamentelor eliberate pe baza de prescriptie medicala (RX) este de 3%.

Distributia vanzarilor produselor Biofarm SA se face in cea mai mare parte in segmentul retail, acest segment reprezentand aproximativ 98% din totalul vanzarilor Biofarm atat in volum cat si in valoare. In primele noua luni ale anului 2021, Biofarm SA are contracte incheiate cu un numar de sase distribuitori: primul 23%, al doilea si al treilea 18%, al patrulea 17%, al cincilea 16%, si al saselea 8%.

In primele noua luni ale anului 2021, ponderea vanzarilor la export a reprezentat aproximativ 2,6 % din vanzarile totale nete ale Biofarm SA. Produsele companiei au fost exportate in 6 tari, Republica Moldova, Ungaria, Rusia, Ucraina, Azerbaijan si Iraq.



29. Partile afiliate

In primele noua luni ale anului 2021 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 140.907 Lei (achizitii ambalaje). La 30 septembrie 2021 Biofarm SA are o datorie in valoare de 67.752 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 incheierii 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 SA dispune de suficiente lichidități pentru a-si îndeplini obligațiile la scadență și, prin urmare, aplică principiul continuității activității ca bază pentru întocmirea situațiilor financiare.

In data de 4 noiembrie 2021 a avut loc Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor Biofarm S.A. prin care s-a hotarat alegerea unui nou Consiliu de Administratie format din 5 membri pentru un mandat de 4 (patru) ani cu incepere a mandatului din data de 8 noiembrie 2021. Cei 5 membri ai Consiliului de Administratie sunt:

HREBENCIUC Andrei
DRĂGOI Bogdan Alexandru
BUICĂ Nicușor Marian
VICOL Cătălin Constantin
EL LAKIS Rachid

Consiliul de Administratie nou ales a decis, in conformitate cu prevederile Art. 14, Punctul 14.1, lit. k) din Actul constitutiv, alegerea domnului Andrei Hrebenciuc in functia de Presedinte al Consiliului de Administratie.

Aprobate de Consiliului de Administratie in data de 12 noiembrie 2021 si 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 30.09.2021

S-au intocmit situatiile financiare la 30.09.2021 pentru :

Persoana juridica: **S.C. 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 preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 2120-Fabricarea preparatelor farmaceutice

Cod de identificare fiscala: RO**341563**

Presedintele Consiliului de Administratie al BIOFARM S.A., domnul ANDREI HREBENCIUC, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare semestriale la 30.09.2021 si confirma ca:

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

ANDREI HREBENCIUC
Presedinte C.A.
Semnatura

CLAUDIA MATEI
Contabil Sef
Semnatura

