



*Aprobat,*  
*Director General*

*Dr. Adrian M. DÔBRE*



## **RAPORT ANUAL AGREGAT**

Întocmit în baza prevederile art. 51 lit. r din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice,

**Iulie 2024**



## CUPRINS

CAPITOLUL I PREZENTAREA GENERALĂ	pag. 1 - 8
CAPITOLUL II PREZENTAREA SITUAȚIEI ECONOMICE ȘI JURIDICE	pag. 9 - 21
CAPITOLUL III PREZENTARE ACTIVITĂȚII COMERCIALE	pag. 22 - 24
CAPITOLUL IV PREZENTAREA SISTEMULUI DE CONTROL INTERN MANAGERIAL/ MANAGEMENTUL RISCULUI, AUDITUL INTERN ȘI MANAGEMENTUL CALITĂȚII	pag. 25 - 28
CAPITOLUL V STRATEGIA NAȚIONALĂ ANTICORUPȚIE	pag. 29 - 30
CAPITOLUL VI DEMERSURI REALIZATE ÎN VEDEREA REDRESĂRII DE CĂTRE CONDUCEAREA COMPANIEI	pag. 31 - 33



## CAPITOLUL I

### PREZENTAREA GENERALĂ

#### Misiune

Compania Națională „UNIFARM” S.A. este o companie farmaceutică națională, de interes strategic, care lucrează în cooperare cu Guvernul României, prin Ministerul Sănătății, care s-a angajat să furnizeze servicii de înaltă calitate și produse inovatoare în domeniul sănătății, pentru a asigura continuitatea tratamentului și a medicamentelor pacienților din România, la cele mai înalte standarde de calitate și la cele mai accesibile costuri.

#### Istoric

Cu o istorie îndelungată, de 89 de ani în domeniul farmaceutic, C.N. UNIFARM S.A. beneficiază de o echipă de profesioniști cu experiență vastă și abilități tehnice solide, în domeniul asigurării calității și eficienței produselor și serviciilor oferite.

C.N. UNIFARM S.A. este persoană juridică română care funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie financiară, în conformitate cu prevederile HG nr. 892/1998 privind înființarea Companiei Naționale Unifarm S.A., cu modificările și completările ulterioare și cu dispozițiile actului constitutiv aprobat prin Hotărârea AGOA nr. 74/22.03.2022, având sediul în municipiul București, str. Av. Sănătescu, nr. 48, sector 1.

#### Obiectivul de politică publică declarată calitate

Conform Declarației privind politica în domeniul calității, compania și-a asumat un număr de 18 obiective strategice prin care sunt urmărite asigurarea misiunii, a prosperității organizației și a membrilor ei, precum și sprijinirea îndeplinirii obiectivelor strategice ale acționarului companiei, respectiv statul român.

#### Obiectul principal de activitate

Compania Națională Unifarm S.A. are ca obiect principal de activitate *Comerț cu ridicata al produselor farmaceutice - Cod CAEN – 4646.*

Beneficiind de un portofoliu diversificat, C.N. UNIFARM S.A. oferă o gamă largă de produse farmaceutice, medicamente, suplimente alimentare și dispozitive medicale, punând accentual pe abordarea nevoilor specifice ale clienților și contribuirea la îmbunătățirea accesului la tratamente și terapii adecvate.

Prin propriile capacități de distribuție și logistică, C.N. UNIFARM S.A. asigură o aprovizionare eficientă și sigură de medicamente și produse farmaceutice în toată țara.

Compania Națională UNIFARM S.A. se concentrează pe nevoile specifice ale pacienților și se asigură că medicamentele și tratamentele necesare sunt disponibile cât mai repede posibil, monitorizând continuu cererea de medicamente și tratamente

specifice, ajustându-și stocurile în funcție de nevoile pacienților români și anticipând fluctuațiile potențiale ale pieței.

Astfel, C.N. UNIFARM S.A. s-a angajat să contribuie la continuitatea tratamentului și reducerea riscului de întrerupere a terapiei pentru pacienții români semnând cu producătorii



internaționali cu care dezvoltă parteneriate o declarație comună privind asigurarea continuității medicamentelor, în beneficiul pacienților români.

### **Governanța Corporativă**

Governanța corporativă continuă să fie într-un proces de adaptare la cerințele unei economii moderne, la globalizarea tot mai evidentă a vieții sociale și totodată la necesitățile de informare a investitorilor și a terțelor părți interesate în activitatea companiilor. Unifarm, în calitate de companie națională, aplică prevederile OUG nr. 109 din 30 noiembrie 2011 privind governanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale HG nr. 639/2023 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011 privind governanța corporativă a întreprinderilor publice care înlocuiește, începând cu 27.07.2023, ale HG nr. 722 din 28 septembrie 2016 privind Normele metodologice pentru stabilirea indicatorilor de performanță financiară și nefinanciară și a componentei variabile a remunerației membrilor consiliului de administrație sau, după caz, de supraveghere al întreprinderii publice, precum și a directorilor, respectiv a membrilor directoratului.

### **Adunarea Generală a Acționarilor**

#### **Structura actuală a acționariatului companiei**

Acționarul unic al C.N. Unifarm S.A. este statul român, reprezentat prin Ministerul Sănătății. Capitalul social subscris este în valoare de 4.272.030 lei, având 1.708.812 acțiuni nominative, valoarea unei acțiuni fiind de 2,5 lei.

Adunarea Generală a Acționarilor (AGA) este organul de conducere al societății, care decide asupra activității acesteia și asigură politica ei economică și comercială. În perioada în care Statul român este acționar unic la Companiei Naționale „Unifarm” – S.A. interesele acestuia în Adunarea Generală a Acționarilor sunt reprezentate de Ministerul Sănătății.

### **Consiliul de Administrație**

Compania Națională Unifarm S.A. este administrată de către un Consiliu de Administrație format din 5 membri, numiți de către Adunarea Generală a Acționarilor pe o perioadă de 4 ani. Consiliul de Administrație alege dintre membrii săi un Președinte al Consiliului.

Consiliul de Administrație este însărcinat cu îndeplinirea tuturor actelor necesare și utile pentru realizarea obiectului de activitate al companiei, cu excepția celor rezervate de lege pentru Adunarea Generală a Acționarilor.

### **Componenta Consiliului de Administrație/MEMBRII C.A. NEEEXECUTIVI:**

- 01.01.2023 – 31.12.2023 – dl Alexandru Mihai Borcan (ctr. mandat nr. 1240/28.01.2022, AA nr. 1/26.05.2022, ctr. mandat nr. 3134i/21.07.2022),  
**PREȘEDINTE C.A.;**
- 01.01.2023 – 31.12.2023 – dna Amarie Patricia Monica (ctr. mandat nr. 1247/28.01.2022, AA nr. 1/26.05.2022, ctr. mandat nr. 3135i/21.07.2022);
- 01.01.2022 – 31.12.2023 – dl Dănuț Cristian Popa (ctr. mandat nr. 1241/28.01.2022, AA nr 1/26.05.2022, ctr. mandat nr. 3137i/21.07.2022);
- 01.01.2022 – 31.12.2023 – Laurențiu Constantin Tudose (ctr. mandat nr. 1248/28.01.2022, AA nr 1/26.05.2022, ctr. mandat nr. 3136i/21.07.2022);



### **Directorul General/ Membru CA executiv**

Directorul General al Companiei Naționale Unifarm S.A. este numit de către Consiliul de Administrație și conduce activitatea curentă a acesteia și o reprezintă în relațiile cu terții. Directorul General poate da împuternicire de reprezentare în acest scop și altor persoane din conducerea companiei.

Menționăm că la momentul actual C.N. Unifarm S.A. este condusă de un Director General, numit pe o perioadă de 4 ani, astfel:

- 01.01.2023 – 31.12.2023 – dl Adrian Marius Dobre (ctr. mandat nr.4398i/03.10.2022)

### **Comitetele consultative**

În cadrul Consiliului de Administrație s-a constituit Comitetul de nominalizare și remunerare și Comitetul de audit. În cadrul Comitetului de nominalizare și remunerare, precum și în cadrul Comitetului de audit, hotărârile se iau cu majoritate de voturi, iar hotărârile adoptate se consemnează într-un proces-verbal semnat de către membrii prezenți la ședință. Ultima actualizare a componenței a avut loc prin Decizia CA nr. 44/08.07.2024.

În conformitate cu dispozițiile art. 55 alin. (2) din OUG nr. 1 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, Comitetul de Nominalizare și Remunerare din cadrul Consiliului de administrație a elaborat raportul anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorului general în cursul anului financiar înregistrat cu nr. CA 29/20.06.2024.

În conformitate cu art. 34 alin. 3 din O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art. 65 din Legea nr. 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare, compania a înființat comitetul de audit care a elaborat raportul anual înregistrat cu nr. CA 28/20.06.2024.

### **Structura organizatorică**

În anul 2023 aparatul funcțional al companiei a fost următorul:

<b>Categorie</b>	<b>Număr 2023</b>
Personal conducere	15
Comp. Cabinet Director General	1
Comp. Resurse Umane	1
Serv. Juridic	0
Serv. Comercial	7
Serv. Achiziții și Relații Furnizori	4
Serv. Depozit Medicamenteși Reglementări Legale	11
Comp. logistica și transport	13
Serv. Financiar-Contabilitate	3





Serv. Audit Intern	1
Serv. Control Intern/ Managementul Riscului/ Implementare Decizii Manageriale și Administrativ	2
Comp. Control Financiar de Gestiune	1
Comp. Control Financiar Preventiv	1
Comp. Relații Instituționale	1
Manager al Sistemelor de Management al Calității	1
<b>Total</b>	<b>62</b>

### Informații privind salariații, administratorii și directorii

Membrii Consiliului de Administrație și Directorul general nu au beneficiat de avansuri sau credite în timpul exercitiului financiar 2023.

În anul 2023, C.N. Unifarm S.A. a avut un număr mediu de 59 salariați.

Totalul salariilor și indemnizațiilor plătite în anul 2023 (inclusiv tichetele de masă acordate salariaților) au fost în sumă de 6.328.573 lei, cu următoarea componență:

- Indemnizații membrii consiliu de administrație și directorul general = 903.272 lei;
- Cheltuieli cu salariile personalului = 5.245.301 lei;
- Cheltuieli cu tichetele acordate personalului = 180.000 lei;
- Cheltuielile cu asigurările sociale = 423.719 lei.

Conform Raportului comitetului de nominalizare și remunerare, pentru anul 2023, administratorii și directorul general au încasat doar componenta fixă a indemnizației.

### Obiective și criterii de performanță pentru anul 2023

Contractele de mandat și anexele privind indicatorii de performanță au fost aprobate în data de 21.07.2022. Astfel perioada supusă evaluării fiind cuprinsă între 01.01.2023 — 31.12.2023.

Indicatori administratori neexecutivi	Grad ponderare	Planificat	Realizat
---------------------------------------	----------------	------------	----------



Cresterea numarului de produse din portofoliu, raportat la numarul total de active de molecule. Prin numărul activ de molecule se înțelege medicamentele care sunt în stoc și destinate vânzării, cu contracte de achiziții și autorizații de distribuție valabile, care nu sunt expirate, sunt conforme, și nu fac parte din stocul de materiale aferente gestionării pandemiei de Covid 19	45%	5%	100%
Urmărește implementarea și monitorizarea politicilor de egalitate de gen în cadrul salariaților companiei (număr de femei aflate în funcții de conducere, raportat la totalul funcțiilor de conducere și numărul total de femei din totalul de angajați). Se consideră indicatorul îndeplinit dacă valoarea acestuia este de cel puțin 50%, în ceea ce privește raportul de ocupare a posturilor vacante începând cu data intrării în vigoare a contractului de mandat.	25%	50%	100%
Monitorizarea procedurilor de transparență și comunicare conform prevederilor Legii 544/2001 privind liberul acces la informațiile de interes public, cu modificările și completările ulterioare.	15%	Un raport trimestria I	100%
Proiect de responsabilitate consiliere în carieră a elevilor/studentilor din licee sanitare/facultăți de farmacie	15%	20 elevi/studenti	

<b>Indicatori administratori executivi</b>	<b>Grad ponderare</b>	<b>Planificat</b>	<b>Realizat</b>
Cresterea numarului de produse din portofoliu, raportat la numărul total de active de molecule. Prin numărul activ de molecule se înțelege medicamentele care sunt în stoc și destinate vânzării, cu contracte de achiziții și autorizații de distribuție valabile, care nu sunt expirate, sunt conforme, și nu fac parte din stocul de materiale aferente gestionării pandemiei de Covid 19	35%	5%	100%
Elaborarea și adoptarea/revizuirea procedurilor interne și monitorizarea respectării acestora optimizare/revizuire/întocmire	10%	5 proceduri 1 raport de monitorizare/ trimestru	100%
Proiect de responsabilitate consiliere în carieră a elevilor/studentilor din licee sanitare/facultăți de farmacie	15%	20 de elevi/ studenti	100%
Încasarea sumelor restante de la clienții societății, pentru facturile emise în anul supus evaluării	15%	30%	100%



Publicarea pe pagina de internet a companiei, pentru accesul acționarilor sau asociaților și al publicului, documentele la art. 51, alin I din OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare	10%	100%	100%
Urmărește implementarea și monitorizarea politicilor de egalitate de gen în cadrul salariaților companiei (număr de femei aflate în funcții de conducere, raportat la totalul funcțiilor de conducere și numărul total de femei din totalul de angajați). Se consideră indicatorul îndeplinit dacă valoarea acestuia este de cel puțin 50%, în ceea ce privește raportul de ocupare a posturilor vacante începând cu data intrării în vigoare a contractului de mandat.	15%	50%	100%





## CAPITOLUL II

### PREZENTAREA SITUAȚIEI ECONOMICE ȘI JURIDICE

#### 2.1. Situația economico-financiară

Pe parcursul exercițiului financiar 2023, Compania a continuat demersurile inițiate în anul 2022, în vederea restructurării creditului în valoare de 1.150.000.000 lei, contractat în baza OUG nr. 29/2020, de la Ministerul de Finanțe, necesar achizițiilor de materiale, aparatură, echipamente și medicamente pentru combaterea efectelor virusului SARS-COV-2, cu respectarea dispozițiilor art. 1 (1) OG nr. 6/2019, cu modificările și completările ulterioare: *“În scopul revitalizării și evitării deschiderii procedurii insolvenței, debitorii, persoane juridice de drept public sau privat, cu excepția instituțiilor publice definite potrivit art. 2 alin. (1) pct. 30 din Legea nr. 500/2002 privind finanțele publice, cu modificările și completările ulterioare și a unităților administrativ-teritoriale, aflați în dificultate financiară și pentru care există riscul intrării în insolvență, își pot restructura obligațiile bugetare principale restante la data de 31 decembrie 2021 și neachitate până la data emiterii certificatului de atestare fiscală, precum și obligațiile bugetare accesorii.”*

Drept consecință a implementării planului de restructurare conform OG nr. 6/2019, în urma înregistrărilor contabile la încheierea procedurii de restructurare financiară a companiei, conform opiniei cu privire la ajustările în evidențele contabile ca urmare a implementării planului de restructurare pentru C.N. UNIFARM S.A., vor rezulta influențe pozitive asupra capitalurilor proprii.

În acest sens, în anul 2023 au fost întreprinse următoarele:

- în data de 21.12.2023 Compania a achitat cu OP nr. 1707 suma de 86.250 mii lei reprezentând 15% din cuantumul obligațiilor bugetare principale care fac obiectul restructurării creditului;
- în data de 27.12.2023 a fost depusă cererea de restructurare a obligațiilor bugetare (D6) însoțită de primele 5 pagini din planul de restructurare, primele 5 pagini din testul creditorului privat prudent, hotărârea AGOA nr. 84/15.06.2023 privind aprobarea planului de restructurare, adresa nr. 7028E/27.12.2023, extrasul de cont care atestă efectuarea plății sumei de 86.250 mii lei. Aceste documente au fost înregistrate în SPV cu nr. 28594352023/27.12.2023;
- în data de 27.12.2023 Compania a depus la Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili, în atenția Serviciului Evidență pe Plătitor, cu adresa nr. 7029E/27.12.2023 planul de restructurare și testul

creditorului privat prudent în original și Hotărârea AGOA nr. 84/15.06.2023 privind aprobarea planului de restructurare.



La începutul anului 2024, Compania a fost arondată fiscal la DGRFPB- Administrația Fiscală pentru Contribuabili Mijlocii. Dosarul fiscal al companiei, împreună cu documentele depuse pentru restructurarea creditului au fost transferate și analizate de către Serviciul Executare Silită de la DGRFPB- Administrația Fiscală pentru Contribuabili Mijlocii. În urma analizei în data de 14.02.2024, prin adresa nr. 34119394a, înregistrată la sediul C.N. UNIFARM S.A. sub nr. 823i/14.02.2024, DGRFPB- Administrația Fiscală pentru Contribuabili Mijlocii a solicitat actualizarea planului de restructurare și a testului creditorului privat prudent cu informații la zi privind:

- situația patrimonială a companiei;
- detalierea strategiei propuse de companie avută în vedere în ceea ce privește măsurile de restructurare operațională și financiară a companiei;
- indicarea activelor și a perioadei avute în vedere pentru valorificare în scopul stingerii obligațiilor bugetare;
- justificarea atât a creanțelor executabile, cât și a creanțelor imobilizate;
- situația creanțelor de recuperat de la clienți/debitori diverși, respectiv situația încasărilor și plăților;
- documente care privesc situația contabilă referitoare la patrimoniu, care au stat la baza întocmirii planului de restructurare;
- ultima bilanță contabilă.

Această actualizare a fost solicitată în baza art. 6 alin. (4) din OG nr. 6/2019 privind instituirea unor facilități fiscale, potrivit căruia: “În situația în care organul fiscal competent constată că debitorul nu îndeplinește condițiile prevăzute la art. 5 alin (3), lit b) sau c), solicită debitorului efectuarea corecțiilor necesare. În cazul în care în termen de 30 de zile de la data solicitării nu sunt efectuate corecțiile, organul fiscal competent emite decizie de respingere a solicitării de restructurare a obligațiilor bugetare, fără a fi afectat dreptul debitorului de a depune o nouă solicitare în termenul prevăzut la art. 22”.

Având în vedere solicitarea ANAF, Compania a procedat la actualizarea planului de restructurare și a testului creditorului privat prudent și în data de 01.03.2024 a recepționat documentele cu PV nr. 317, înregistrat la C.N. UNIFARM S.A. sub nr. 1107i/01.03.2024.

Totodata, planul de restructurare actualizat a fost aprobat de către Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor prin Hotărârea nr. 90/08.03.2024.

În data de 11.03.2024, prin Adresa nr. 1290E, Compania a încărcat în SPV documentele solicitate sub nr. 30497672024/11.03.2024. Documentele au fost depuse în original la Registratura DGRFPB - Administrația Fiscală pentru Contribuabili Mijlocii cu adresa nr. 1292E/11.03.2024, înregistrată sub nr. 4255/12.03.2024.

În data de 02.04.2024, Compania a primit prin SPV de la ANAF DGRFPB- Administrația Fiscală pentru Contribuabili Mijlocii - Serviciul Executare Silită adresa nr. 34120741A/28.03.2024, înregistrată la sediul C.N. UNIFARM S.A. sub nr. 1669i/02.04.2024 prin care Compania a fost informată că în data de 27.03.2024 a fost transmisă Ministerului Finanțelor Publice o adresă privind solicitarea acordului cu privire la finalizarea procedurii de



aprobare a restructurării obligațiilor bugetare și a emiterii unui acord de principiu privind conversia în acțiuni.

Prezentăm în continuare măsurile de restructurare a obligațiilor bugetare restante în valoare de 1.333.007.485 lei din care 1.150.000.000 lei debit principal și 183.007.485 lei dobânda penalizatoare, cuprinse în planul actualizat de restructurare, aprobat de AGA și depus la ANAF în vederea analizării și aprobării acestuia:

- plata unei sume de 60.000 lei în trei tranșe lunare de 20.000 lei fiecare, începând cu prima lună după aprobarea planului de restructurare;
- amânarea la plată, în vederea anulării, a unei cote de 50% din obligațiile bugetare principale restante la data de 31.12.2021, conform art. 18 din OG 6/2019, în sumă de 575.000.000 lei;
- amânarea la plată, în vederea anulării, a obligațiilor bugetare accesorii restante la data de 31.12.2021, conform art. 18 din OG 6/2019, în sumă de 183.007.485 lei
- plata unui procent de 15% din quantumul obligațiilor bugetare principale restante la data de 31.12.2020, conform art. 4 alin. (9) din OG 6/2019, în sumă de 86.250.000 lei, sumă ce a fost achitată în data de 21.12.2023;
- conversia, conform art. 264 din Codul de procedură fiscală (Legea nr. 207/2015), a diferenței rămase din creanțele bugetare principale restante la data de 31.12.2021 în valoare de 488.690.000 lei, în acțiuni, cu respectarea dreptului de preferință al acționarilor existenți, în condițiile legii și conform actului constitutiv, în termen de 12 luni de la aprobarea planului de restructurare.

Din activitatea principală de comerț en-gross cu produse farmaceutice, prestări servicii de depozitare și eliberare/distribuire produse și închirieri spații de depozitare, la data de 31.12.2023, C.N. UNIFARM S.A. a obținut:

- Venituri totale:	181.019.701 lei;
- Cheltuieli totale din care:	235.424.103 lei;
o Cheltuieli privind ajustările	61.614.574 lei;
o Cheltuieli privind dobânzile	83.950.000 lei;
- Pierdere brută:	-54.404.402 lei;
- Impozit pe profit	0 lei;
- Pierdere netă:	-54.404.402 lei.

La 31.12.2023, C.N. UNIFARM S.A. înregistrează pierdere 54.404.402 lei, față de pierderea înregistrată la finele anului precedent în valoare de 218.129.248 lei, pierderea fiind diminuată cu suma de 163.724.846 lei. Pierderea de 54.404.402 lei se datorează cheltuielilor cu ajustările de valoare în sumă de 62.470.927 lei și a cheltuielilor cu dobânzile penalizatoare în sumă de 83.950.000 lei. Rezultatul înregistrat este influențat de creșterea veniturilor din exploatare, în special a cifrei de afaceri, ceea ce reflectă reluarea și creșterea activității specifice de vânzare și distribuție medicamente precum și din anularea de provizioane constituite în anii precedenți în valoare de 88.187.146 lei.



În anul 2023 veniturile din exploatare au crescut cu 55.943.792 lei față de cele înregistrate în anul 2022, această influență provenind din creșterea cifrei de afaceri cu 86.238.636 lei și diminuarea veniturilor din penalități cu 30.294.844 lei

Cheltuielile de exploatare au scăzut față de anul precedent de la 255.356.857 lei valoare înregistrată la 31.12.2022 la 150.751.858 lei valoare înregistrată la 31.12.2023, diminuarea este în valoare de 104.604.999 lei provenind în special din scăderea ajustărilor de valoare privind activele circulante de la 150.492.376 lei suma înregistrată la 31.12.2022 la 61.614.574 lei suma înregistrată la 31.12.2023, influența fiind în valoare de 88.877.802 lei. Reduceri de cheltuieli au fost înregistrate la rulajul contului Alte cheltuieli de exploatare, influența fiind favorabilă fiind de 9.727.366 lei înregistrată datorită scăderii cheltuielilor cu penalitățile contractuale. Pe de altă parte, în cadrul cheltuielilor de exploatare au fost înregistrate creșteri însemnate la cheltuielile privind mărfurile în valoare de 80.050.014 lei datorită creșterii activității specifice companiei, precum și la cheltuielile cu personalul, creșterea fiind de 833.001 lei datorată aplicării prevederilor din BVC aferent anului 2023 aprobat.

Pierderea din exploatare înregistrată la 31.12.2022 este de 131.815.664 lei iar la 31.12.2023 a fost înregistrat profit din exploatare în valoare de 28.733.127 lei.

Veniturile financiare au crescut în anul 2023 la suma 1.534.716 lei de la suma 1.419.016 lei înregistrate la 31.12.2022, fiind influențate de cursul de schimb valutar și de creșterea dobânzilor.

Cheltuielile financiare se mențin aproximativ constante, în anul 2022 Compania a înregistrat cheltuieli financiare în valoare de 84.473.999 lei, iar la 31.12.2023 în valoare de 84.672.245 lei. Aceste cheltuieli sunt generate de dobânda penalizatoare aferentă creditului la Ministerul Finanțelor Publice contractat în perioada stării de urgență.

Se observă, că atât în anul 2022, cât și în anul 2023, situația financiar-economică a Companiei este influențată în mod negativ de activitatea desfășurată de companie în perioada stării de urgență. Veniturile și cheltuielile detaliate în tabelul de mai jos sunt aferente activității desfășurate în perioada pandemiei:

-lei

Nr.	Indicatori	2022	2023
1	Venituri din facturare penalități aferente contractelor încheiate cu furnizorii pe perioada stării de urgență	35.144.742	4.849.898
2	Venituri din anularea provizioanelor		87.989.070
3	Ajustări de valoare privind activele circulante	150.492.376	48.962.682
4	Cheltuieli cu dobânzile penalizatoare aferente creditului de la MFP	83.950.000	83.950.000
5	Cheltuieli cu dobânzi penalizatoare DUCOS TRADING SRL	10.650.515	
6	Cheltuieli cu impozitul pe profit	3.258.608	
7	PIERDERE	213.206.757	40.073.714





### 2.1.1. Date privind poziția financiară (Bilanțul)

a) **Activele imobilizate** au cuprins:

- Imobilizări necorporale;
- Imobilizări corporale;
- Imobilizări financiare.

Situația privind soldul inițial, creșterile, reducerile, soldul final atât al valorii lor brute, cât și al deprecierilor (amortizare și ajustări) se prezintă astfel:

Elemente de active	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizare și ajustări)			
	Sold la 01.01.2023	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2023	Sold la 01.01.2023	Depreciere înreg. în cursul exercitiului	Reduceri sau reluări	Sold la 31.12.2023
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imob. necorporale	680.296	9.480		689.776	677.082	5.585		682.667
Imob. corporale TOTAL, din care:	26.509.210	1.547.749		28.056.959	10.376.575	2.204.393		12.580.968
-amenajări de terenuri	51.633			51.633	51.633			51.633
-construcții	13.874.517			13.874.517	2.146.474	1.073.238		3.219.712
-instal. tehnice și mașini	9.621.151	1.409.998		11.031.149	7.549.223	1.030.900		8.580.123
-alte instal., utilaje și imobiliz	933.040	15.181		948.221	629.245	100.255		729.500
Imobilizări în curs	2.028.869	122.570		2.151.439				
Imobilizări financiare								
<b>TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE</b>	<b>27.189.506</b>	<b>1.557.229</b>		<b>28.746.735</b>	<b>11.053.657</b>	<b>2.209.978</b>		<b>13.263.635</b>





**b) Activele circulante au cuprins:**

- Stocuri;
- Creanțe;
- Investiții pe termen scurt;
- Casa și conturi la bănci.

**Stocuri**

La sfârșitul lunii decembrie 2023 stocul a fost în valoare de 758.648.440,64 lei, din care:

- mărfuri la terți în valoare de 449.352.286,13 lei;
- mărfuri în depozit în valoare de 309.296.154,51 lei.

Stocurile cuprind medicamente, produse farmaceutice, seruri, vaccinuri, dispozitive medicale, suplimente nutritive și produse tehnico-medice din țară, Uniunea Europeană și din import.

Pentru stocuri au fost constituite în anul 2023 ajustări pentru depreciere în valoare de 25.063.767,29 lei din care 12.275.328,82 lei pentru mărfurile Covid și 12.788.438,47 lei pentru medicamente, soldul la 31.12.2022 fiind de 492.163.723,42 lei.

Una dintre cauzele care au determinat înregistrarea de pierderi și/sau plăți restante pentru companie este reprezentată de existența unor mărfuri cu mișcare foarte lentă, respectiv stocul de marfă aferent COVID.

Stocuri – scăderea valorii stocurilor cu suma de 17.311.968 lei de la 283.796.685 lei la 266.484.717 lei se datorează în măsură egală înregistrării de ajustări de depreciere a stocului de materiale și echipamente sanitare COVID achiziționat în starea de urgență, ajustări efectuate la costul de achiziție cât a stocului de medicamente. Compania nu a efectuat evaluarea stocurilor de materiale și echipamente sanitare. Pentru anul 2024, cheltuiala cu evaluarea stocului a fost prevăzută în buget, urmând să se facă toate demersurile după aprobarea acestuia. În anul 2023, prioritatea companiei a fost găsirea de soluții în vederea restructurării împrumutului în valoare de 1.150.000.000 lei și a dobânzilor penalizatoare aferente.

După crearea cadrului legal favorabil restructurării, întocmirea planului de restructurare a creditului a necesitat întocmirea unui raport de evaluare asupra valorii de piață a activelor. Compania a întocmit acest raport de evaluare, opinia evaluatorului asupra valorilor de piață a activelor companiei la data evaluării companiei fiind prezentată mai jos:

Nr.	Categorii active	Valoare de piață
1	Imobiliare	14.958.887
2	Bunuri mobile	1.507.730
3	Mijloace fixe	3.445.494



4	Stocuri medicamente	31.085.612
5	Stocuri biocide Covid	141.059.438
6	Creanțe	21.816.892
7	Total	213.874.054

### **Creanțe**

La 31.12.2023, Compania a avut de încasat de la clienții săi suma de 147.661.228,43 lei, din care clienții încerți 132.782.635,29 lei, sumă ce provine în cea mai mare parte din perioada stării de urgență, reprezentând totalitatea facturilor emise către beneficiarii companiei, respectiv unități sanitare și farmacii de circuit deschis, aflate în relații contractuale cu Casele de Asigurări de Sănătate, pentru medicamentele eliberate în cadrul programelor naționale de sănătate, pentru cele eliberate cu sau fără contribuție personală și pentru medicamentele consumate în circuit intraspitalicesc, inclusiv facturile de penalități, deoarece Casele de Asigurări de Sănătate au decontat cu întârziere datoriile către unitățile sanitare și farmacii față de termenele prevăzute în contractele încheiate și în actele normative în vigoare. În anul 2023, sumele facturate către clienții companiei au fost în cea mai mare parte încasate la termenul scadent.

### **Casa și conturi la bănci**

La 31.12.2023 C.N. UNIFARM S.A. dispunea de mijloace bănești în suma de 56.519.349 lei aflate sub forma de disponibil în conturi și în casieria companiei, din care disponibil în conturile în lei 55.098.322 iar 1.421.027 lei sub forma de devize. În casieria companiei valoarea disponibilului era de 11.064 lei cu următoarea componență: 8.017 lei în casa în lei și 3.047 lei în casa în valută.

Cheltuielile în avans au reprezentat cheltuielile efectuate în avans care urmează a se suporta eșalonat pe cheltuieli, pe baza unui scadențar, în perioadele următoare (abonamente, rovinețe, asigurări, etc.), a căror sumă s-a ridicat la valoarea de 134.567 lei.

Datoriile reprezintă sume ce trebuie plătite într-o perioadă de până la 1 an.

La 31.12.2023 obligațiile/datoriile totale ale companiei pe termen scurt au fost în valoare de 1.404.955.499, detaliate în tabelul de mai jos:

Descriere	31 decembrie 2023
1	2
Sume datorate instituțiilor de credit	-
Credite de la trezoreria statului – neachitate la scadență	1.337.837.485



Datorii comerciale - furnizori terți	66.840.346
Efecte comerciale de plătit	0
Clienți creditori	33.257
Alții	244.411
Total	1.404.955.499

*Instituția bancară de la care este contractat creditul în sold este Trezoreria Operativă a Municipiului București. Creditul nu a fost achitat la scadență și este preluat de ANAF. Modul de soluționare a acestuia a fost prezentat la punctul 2.1. Situația economico-financiară.*

Compania a achitat lunar, la scadență, toate obligațiile către bugetul statului, bugetul asigurărilor sociale de stat și de sănătate și bianual, la bugetul local.

#### Datorii pe termen lung

În luna decembrie a anului 2023 a fost contractat creditul nr.20231206084/20.12.2023 în sumă de 42.250.000 lei. Anul 2024 reprezintă an de grație în care Compania achită doar dobânzile conform contractului de credit. Creditul a fost contractat de la Banca Comercială Română. Suma a fost utilizată pentru efectuarea plății în valoare de 86.250.000 lei necesară restructurării creditului. Diferența de 44.000.000 lei a fost plătită din fonduri proprii.

#### Datorii semestrul I 2024

Datorie	Datorie totală	Din care datorie restantă	%Restanțe de plată
Bugetul de stat	1.379.994.373	1.379.697.485*	100%
Instituții de credit	42.250.000	0	0%
Parteneri comerciali	113.509.620	0	%

\*Suma de 1.379.697.485 este în curs de restructurare.

#### c) Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienților

Denumire	Sold la 01.01.2023	Transferuri		Sold la 31.12.2023
		Debit	Credit	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți	(96.078.794)	68.423	(36.772.264)	(132.782.635)



#### d) Capital și rezerve

C.N. UNIFARM S.A. are la 31.12.2023 capitaluri proprii în sumă de (minus) 971.634.507 lei, pierderea exercițiului curent în sumă de 54.404.402 lei, rezultatul reportat în sumă de 929.818.689 lei.

Drept consecință a implementării planului de restructurare conform OG 6/2019, în urma înregistrărilor contabile la încheierea procedurii de restructurare financiară a companiei, conform opiniei cu privire la ajustările în evidențele contabile ca urmare a implementării planului de restructurare pentru C.N. UNIFARM S.A. conform OG 6/2019, vor rezulta influențe pozitive asupra capitalurilor proprii.

#### 2.1.2. Contul de profit și pierdere

La 31.12.2023 veniturile, cheltuielile și rezultatele se prezintă astfel:

<b>Indicator</b>	<b>Exercițiul precedent</b>	<b>Exercițiul curent</b>
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	88.396.451	174.635.087
2. Alte venituri din exploatare	35.144.742	4.849.898
3. TOTAL venituri din exploatare (1+2)	123.541.193	179.484.985
4. Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile	346.734	612.063
5. Alte cheltuieli materiale	25.510	193.893
6. Alte chelt. externe (cu energia și apa)	459.636	415.700
7. Chelt. privind mărfurile	80.945.054	160.995.068
8. Reduceri comerciale primite	0	915.588
9. Cheltuieli cu personalul	4.931.953	5.764.954
10. Ajustări de valoare privind imobiliz corporale și necorporale	2.280.648	2.209.978
11. Ajustări de valoare privind activele circulante	150.492.376	61.614.574
12. Alte chelt. de exploatare	15.804.694	7.130.480
13. Ajustări privind provizioanele	70.252	-87.269.264
14. TOTAL chelt. de exploatare (4+5+6+7-8+9+10+11+12+13)	255.356.857	150.751.858
15. Rezultatul din exploatare (3-14)	-131.815.664	28.733.127



16. Venituri financiare	1.419.016	1.534.716
17. Cheltuieli financiare	84.473.999	84.672.245
18. Rezultat financiar (16-17)	-83.054.983	-83.137.529
19. Venituri totale (3+16)	124.960.209	181.019.701
20. Cheltuieli totale (14+17)	339.830.856	235.424.103
21. Rezultatul brut (19-20)	-214.870.647	-54.404.402
22. Impozit pe profit	3.258.601	
23. Rezultat net (21-22)	-218.129.248	-54.404.402

Bugetul de Venituri și Cheltuieli aferent anului 2023 a fost aprobat în luna octombrie 2023 prin HG nr. 997/24.10.2023. Gradul de realizare a veniturilor și cheltuielilor aprobate prin BVC sunt detaliate în tabelul de mai jos:

Nr Crt	INDICATORI	Prevederi an 2023		%
		Aprobat	Realizat	
0	1	2	3	4
I.	Venituri totale, din care:	172.919	181.020	104.68
1.	Venituri din exploatare*)	171.543	179.485	104.63
2.	Venituri financiare	1.376	1.535	111.55
II.	Cheltuieli totale, din care	271.979	235.424	86.56
1.	Cheltuieli din exploatare	187.157	150.752	80.55
2.	Cheltuieli financiare	84.822	84.672	99.82

Din tabelul prezentat, reiese realizarea și depășirea bugetului de venituri și cheltuieli aprobat.

### 2.1.3. Surse și cheltuieli pentru investiții

Sursele de investiții sunt sursele proprii ale companiei și credite bancare interne.

Situația acestora se prezintă astfel:

-Mii lei-

<b>Investiții noi, din care:</b>	
<b>ANTIVIRUS</b>	<b>9.48</b>
<b>7 AUTOUTILITARE RENAULT MASTER CU ÎMBUNĂTĂȚIRI</b>	<b>1.375</b>
<b>ECHIPAMENT DE SECURITATE IT</b>	<b>29.25</b>





APARATE AER CONDIȚIONAT	5.82
SISTEM VIDEOCONFERINȚĂ	5.87
MOBILIER SALA DE CONSILIU	3.71
IMOBILIZĂRI ÎN CURS	122.57
TELEFON SAMSUNG GALAXY	5.59
<b>TOTAL INVESTIȚII</b>	<b>1.557.29</b>

#### 2.1.4. Situația creditelor

În luna decembrie a anului 2023 a fost contractat creditul nr. 20231206084/20.12.2023 în sumă de 42.250.000 lei. Anul 2024 reprezintă an de grație în care Compania achită doar dobânzile conform contractului de credit. Creditul a fost contractat de la Banca Comercială Română.

#### 2.1.5. Analiza principalilor indicatori economico-financiari

➤ **Indicatori de lichiditate:**

a) Indicatorul lichidității curente (indicatorul capitalului circulant):

Active curente/Datorii curente =  $468.369.346 / 1.404.955.499 = 0,33$

b) Indicatorul lichidității imediate (indicatorul test acid):

Active curente – Stocuri/Datorii curente =

$(468.369.346 - 251.221.351) / 1.404.955.499 = 0.15$

➤ **Indicatori de risc:**

a) Indicatorul gradului de îndatorare:

Capital împrumutat/Capital propriu \* 100 =  $(42.250.000 / -971.634.507) * 100 = -4.35 = 0$

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor:

Profit înaintea impozitului/Chelt. cu dobânda = 0

➤ **Indicatori de activitate (indicatori de gestiune):**

a) Viteza de rotație a stocurilor (Rulajul stocurilor)

Cifra de afaceri/Stoc mediu =  $174.635.087 / 251.221.351 = 0.70$

(Numar zile de stocare)

b) Viteza de rotație a debitelor-clienți

Soldul mediu client/Cifra de afaceri\*365 =

$(14.878.593 / 174.635.087) * 365 = 31.10$

Viteza de rotație a creditelor-furnizori

(Soldul mediu furnizori/Cifra de afaceri)\*365 =

$(66.840.346 / 174.635.087) * 365 = 139.70$

c) Viteza de rotație a activelor imobilizate

Cifra de afaceri/Active imobilizate =  $174.635.087 / 15.483.100 = 11.28$

d) Viteza de rotație a activelor totale

Cifra de afaceri/Total active =  $174.635.087 / 493.075.410 = 0,35$



➤ **Indicatori de profitabilitate:**

a) Rentabilitatea capitalului angajat

Profit înainte de impozit/Capital angajat = 0

b) Marja brută din vânzări

Profit brut din vânzări/Cifra de afaceri =

$(174.635.087 - 160.995.068) / 174.635.087 = 0,08$

### 2.1.6. Repartizarea profitului

La finalul anului 2023 C.N. UNIFARM S.A. a înregistrat o pierdere în valoare de 54.404.402 lei, în scădere față de anul precedent cu 75.06%.

Pierderea urmează a fi recuperată din activitatea comercială, prin valorificarea stocurilor în măsura în care acest lucru este posibil, respectiv valorificarea acelei părți a stocului care nu este expirat și care poate fi adus la prețul de piață, precum și din restructurarea creditului în valoare de 1.150.000.000 lei, conform planului de restructurare.

### 2.1.7. Inventarierea activelor, datoriilor și a capitalurilor proprii

C.N. UNIFARM S.A. este persoană juridică română care funcționează pe baza de gestiune economică și autonomie financiară, în conformitate cu dispozițiile legale în vigoare și cu actul constitutiv.

Evidența elementelor de active și datorii, a veniturilor și cheltuielilor s-a ținut în moneda națională.

Inventarierea activelor, datoriilor și a capitalurilor proprii efectuată la 31.12.2023 sa realizat conform următoarelor decizii:

- Decizia AMD 229/23.10.2023;
- Decizia AMD 288/28.12.2023;
- Decizia AMD 19/16.01.2024;
- Decizia AMD 35/ 13.02.2024.

Inventarierea anului 2023 s-a finalizat la data de 15.03.2024 cu procesul verbal de inventariere nr.1397I/15.03.2024, aprobat în ședința CA conform deciziei nr.26/18.06.2024.

### 2.1.8. Date privind opinia auditorului extern

Situațiile financiare pentru anul 2023, au fost auditate de către auditorul independent *Societatea Eval Expert S.R.L.*, raportul acestuia opinând ca situațiile financiare ale Companiei la 31.12.2023 oferă o imagine fidelă a poziției financiare precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare



anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802"). Acesta a fost numit de Adunarea Generală a Asociaților să auditeze situațiile financiare ale C.N. UNIFARM S.A pentru exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023. Durata totală neîntreruptă a angajamentului este de 4 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 și 31.12.2023.

## **2.2 Situația litigiilor la data de 31.12.2023.**

La data de 31.12.2023, C.N. Unifarm S.A. era implicată într-un număr de 45 de dosare, cele mai multe dintre acestea având ca obiect recuperarea sumelor achitate/penalităților aferente pentru achiziționarea marfurilor din timpul pandemiei Covid 19.



## CAPITOLUL III

### PREZENTAREA ACTIVITĂȚII COMERCIALE

În centrul activității, preocupărilor, proiectelor și eforturilor C.N. UNIFARM S.A. se află pacientul român. Pacienții români au în relația cu C.N. UNIFARM S.A. o dubla valență: aceea de clienți și beneficiari al activității noastre și aceea de acționari ai Companiei Naționale Unifarm S.A., aceasta fiind o companie publică.

În cursul anului 2023, C.N. UNIFARM S.A. a continuat procesul inițiat în anul 2022, în vederea îmbunătățirii activității economice, a dezvoltării portofoliului de produse, a extinderii rețelei internaționale de farmacii și a implementării de proiecte speciale, cât și pentru a-și recăpăta poziția pe piața farmaceutică din România, atât față de furnizori, dar și față de clienți și beneficiari.

De asemenea, în anul 2023 a continuat efortul susținut al Companiei de a-și recâștiga poziția de lider al pieței farmaceutice din România. Îmbunătățirea imaginii Companiei Naționale Unifarm S.A., deschiderea către piață, furnizori naționali și internaționali, dar și clienți și beneficiari, este una dintre cele mai importante priorități ale Companiei.

Din această perspectivă, C.N. UNIFARM S.A. și-a schimbat fundamental strategia comercială, incluzând operațiunile de distribuție a produselor aflate în portofoliile producătorilor relevanți de medicamente și luând în calcul punerea pe piață și distribuția produselor în toate formele de autorizare.

Astfel, s-au semnat contracte de distribuție de medicamente la nivel național cu spitalele publice din România și clinici private, cu farmacii independente din Romania și cu marile lanțuri de retail. În egală măsură, Compania derulează contracte internaționale în vederea acoperirii discontinuităților din piața farmaceutică, răspunzând permanent solicitărilor primite din partea ANM DMR și a Ministerului Sănătății pe această linie.

#### Proiecte

C.N. UNIFARM S.A. derulează în parteneriat cu Ministerul Sănătății, în cadrul Programelor naționale de vaccinare inițiate de acesta, *Proiectul ROVAC* privind distribuția de vaccinuri către toți medicii de familie, vaccinații, acesta fiind un proiect important și esențial pentru sănătatea publică din România.

C.N. UNIFARM S.A. a inițiat în anul 2023 implementarea unui proiect special intitulat „*Canalul de Urgență*”, deschis tuturor farmaciilor și spitalelor din România, urmand ca operaționalizarea efectivă a acestuia să fie efectuată în anul 2024. Canalul de Urgență se adresează medicamentelor discontinue din piața farmaceutică și este un proiect salvator de viață, menit să asigure continuitatea tratamentului pacienților români.



Din punct de vedere comercial, Compania Națională UNIFARM S.A. are o evoluție și o creștere organică prin mărirea constantă a numărului de furnizori, a gamei diversificate de produse, a numărului de licitații câștigate precum și a numărului de clienți.

### **Medicamente**

Numărul de molecule active (medicamente) aflate în portofoliu impactează în mod direct asupra cifrei de afaceri și a veniturilor înregistrate, astfel dacă în luna ianuarie 2023, în portofoliul Companiei Naționale UNIFARM SA erau înregistrate un număr de 364 molecule active evoluția spre finele anului a fost astfel:

- în luna aprilie 2023, în portofoliul UNIFARM erau înregistrate un număr de 691 molecule active;
- în luna iulie 2023 erau înregistrate un număr de 724 molecule active;
- la sfârșitul lunii septembrie 2023 erau înregistrate un număr de 931 molecule active;
- la sfârșitul lunii octombrie 2023, în portofoliul UNIFARM erau înregistrate un număr total de 1072 molecule active.

### **Licitații**

Pentru segmentul de licitații, în perioada ianuarie 2023 - decembrie 2023, C.N. UNIFARM S.A. a participat la 520 proceduri pentru 5079 loturi din care are a ieșit câștigătoare pentru 1882 loturi și se află în deliberare pentru încă 624 loturi.

### **Clienți**

Dacă la începutul anului 2023, Unifarm colabora cu un număr de 70 de farmacii independente contractate - active cu contract valid și comenzi constante, în luna octombrie 2023, aceasta avea contractate un portofoliu de 1012 farmacii independente. Corelativ solicitărilor contractelor perfectate cu unitățile spitalicești publice - 368 unități, C.N. UNIFARM S.A. a încheiat contracte cu 70 de spitale și clinici private, aflate pe tot teritoriul național. De altfel, această extindere în zona privată a fost legitimată prin Protocolul de Colaborare nr. 1404/21.09.2023, încheiat cu PALMED - Patronatul Furnizorilor de Servicii Medicale Private cu care se fundamentează o relație de colaborare specială.

### **Furnizori (producători) de medicamente**

Din punct de vedere al numărului de furnizori de medicamente relevanți, în prezent, C.N. UNIFARM S.A. are încheiate contracte cu 17 producători interni (sau externi cu reprezentanți naționali) și 26 de producători externi, față de începutul anului 2023, când erau contractați 14 producători interni și 15 producători externi.

În sprijinul susținerii și dezvoltării accelerate a activității, în perioada ianuarie 2023 – octombrie 2023, Compania Națională UNIFARM SA și-a dublat capacitatea logistică specifică activității de distribuție medicamente.





La sfârșitul anului 2023, s-a finalizat semnarea contractelor comerciale cu încă un producător important al pieței farmaceutice, iar în prima parte a anului 2024 cu încă doi producători, crescând astfel portofoliul de produse existent, de la un număr de 1072 molecule la 1415 molecule active. În semestrul II 2024 se estimează aducerea în portofoliul C.N. UNIFARM S.A. a altor producători, crescând astfel numărul de produse din portofoliu, estimat la 2000 de molecule.

În paralel, se poate observa o creștere a numărului de molecule active la vânzare prin achiziție de la Distribuitori en-gros, cu portofolii diversificate și targetate pe arii terapeutice de interes pentru piața de consum, preponderent în retail, rezultând astfel un portofoliu mixt, cu număr crescut de molecule pentru distribuție pe ambele canale de interes (retail și hospital) având acoperire majoră în toate ariile terapeutice.



## **CAPITOLUL IV**

### **PREZENTAREA SISTEMULUI DE CONTROL INTERN MANAGERIAL/ MANAGEMENTUL RISCULUI, AUDITUL INTERN ȘI MANAGEMENTUL CALITĂȚII**

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern managerial/ și controlul financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, C.N. UNIFARM S.A. dispune de un sistem de control intern managerial a cărui concepere și aplicare permit conducerii companiei și Consiliului de Administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă ca fondurile gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Declarația conducerii companiei se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern/managerial al entității, formulate în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern/managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor vizând creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

În Registrul Riscurilor la 31.12.2023 sunt înregistrate un număr de 110 riscuri inerente din care 78 riscuri se află în zona roșie și 32 riscuri se afla în zona galbenă. Pentru toate riscurile s-a identificat strategia adoptată pentru risc, instrumente/ mecanisme de control și se realizează monitorizarea acestora.

Rapoartele s-au elaborat în conformitate cu Instrucțiunile privind întocmirea, aprobarea și prezentarea raportului asupra sistemului de control intern managerial, aprobate prin Ordinul Secretariatului General al Guvernului nr. 600/2018 pentru aprobarea controlului intern/managerial, al entităților publice, cu modificările și completările ulterioare, cuprinzând standardele de control intern/managerial al entităților publice.

În anul 2023 există organizată și a fost exercitată activitatea de audit public intern în cadrul Serviciului Audit Intern.

În exercițiul financiar 2023 a fost asigurată eficiența procesului de management de ansamblu a structurii de audit public intern din cadrul C.N. Unifarm S.A., care permite flexibilitate în rezolvarea problemelor și fundamentarea deciziilor, delimitarea clară a atribuțiilor și responsabilităților, precum și stimularea creativității și a calității în realizarea actului de audit.

Conform planului anual de audit intern aprobat de către directorul general al companiei, toate misiunile de audit planificate au fost realizate, astfel gradul de realizare a planului a fost de 100%.



Rezultatele consemnate în rapoartele misiunilor de audit intern derulate în anul 2023, respectiv opiniile prezentate în fișele de evaluare ale misiunilor de audit de către structura auditată, au arătat contribuția auditului la procesul de guvernanță, urmărindu-se realizarea obiectivelor. Directorul General al companiei, precum și conducătorii structurilor auditate au fost de acord cu constatările și recomandările formulate de echipa de audit intern. Așadar, prin efectuarea misiunilor de audit, auditorii interni și-au atins scopul de a identifica disfuncțiile din domeniile auditate și de a formula recomandări pentru remedierea acestora și prevenirea producerii unor similare în viitor, contribuind astfel la îmbunătățirea activității companiei.

Totodată, implementarea și certificarea ISO 9001:2015 este o componentă extrem de importantă, care asigură bunul mers al companiei. Aplicarea ISO 9001:2015 în companie înseamnă existența unui sistem de management deplin dezvoltat, un mecanism de îmbunătățire a proceselor și de orientare către cerințele pieței. Certificarea reprezintă o confirmare a faptului că produsele și serviciile îndeplinesc în mod constant necesitățile și așteptările clienților.

În anul 2020 a început un nou ciclu de certificare, care durează 3 ani: certificatul de conformitate emis de organismul de certificare TUV HESSEN este valabil 3 ani de la data emiterii inițiale, existând apoi posibilitatea de prelungire cu perioade de 3 ani care să acopere câte un ciclu de certificare complet.

În anul 2023 TUV HESSEN a desfășurat un audit de supraveghere pentru a verifica dacă condițiile de acordare a certificatului au fost menținute și dacă au fost aduse îmbunătățiri asupra SMC, compania menținându-și certificarea ISO 9001:2015.

## ANALIZA SWOT

C.N. „UNIFARM” S.A. efectuează periodic analiza SWOT, luând în considerare situația actuală a Companiei (puncte tari și puncte slabe), precum și analiza mediului economic și a pieței produselor farmaceutice, pe plan local și internațional (oportunități și amenințări). Pentru formularea unor obiective și linii de acțiune realiste, este prezentată mai jos analiza SWOT a Companiei:

S (PUNCTE TARI)	W (PUNCTE SLABE)
<ul style="list-style-type: none"><li>▪ Rol strategic în sistemul de sănătate și programele naționale de sănătate- companie strategică națională pentru sănătatea populației, principala instituție cu atribuții de import și distribuție a medicamentelor în vederea asigurării continuității aprovizionării și desfacerii acestora către populație</li><li>▪ Capital uman valoros, bine instruit</li><li>▪ Management cu viziune pe termen scurt, mediu și lung</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>▪ Depășirea capacității financiare și de asigurare a resurselor materiale necesare gestionării situațiilor de urgență în perioada pandemiei SARS COV 2</li><li>▪ Capacitate logistică subdimensionată față de necesarul național</li><li>▪ Deficit de personal comparativ cu volumul și complexitatea activității desfășurate- blocarea activității Companiei sau desfășurarea cu dificultate a activităților specifice</li><li>▪ Inexistența unor softuri specifice pe anumite componente din</li></ul>



<ul style="list-style-type: none"><li>▪ <b>Certificări internaționale: SR EN ISO 9001: 2015 (certificare acordată de TUV HESSEN)</b></li><li>▪ <b>Spațiul în care își desfășoară activitatea este patrimoniu propriu</b></li><li>▪ <b>Promovarea unei abordări bazate pe client și pacient, ce răspunde nevoilor specifice ale acestuia și ale sistemului de sănătate publică din România</b></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>▪ <b>activitatea companiei care să susțină sistemul de control intern</b></li><li>▪ <b>Nivelurile aproape inexistente de cercetare și dezvoltare și focusul producției interne pe generice</b></li><li>▪ <b>Lipsa unei autonomii reale și imposibilitatea stimulării și motivării personalului.</b></li></ul>
<b>O (OPORTUNITĂȚI)</b>	<b>T (AMENINȚĂRI)</b>
<ul style="list-style-type: none"><li>▪ <b>Creșterea estimată a pieței farmaceutice din România-expansiunea sectorului, precum și a gamei de produse</b></li><li>▪ <b>Creșterea necesităților unor categorii de medicație cu disponibilitate redusă</b></li><li>▪ <b>Posibilitatea importului de produse farmaceutice și dispozitive independent de statusul înregistrării în România/ UE (nevoi speciale)</b></li><li>▪ <b>Cheltuielile de sănătate per capital în România vor continua să crească</b></li><li>▪ <b>Presiunea pe bugetele de sănătate poate favoriza consumul de generice</b></li><li>▪ <b>Orientarea terapiei către biologice și vaccinuri, precum și scheme de tratament personalizate</b></li><li>▪ <b>Creșterea tendințelor în consumul medicamentelor OTC și a suplimentelor alimentare</b></li><li>▪ <b>Creșterea consumului anumitor medicamente, determinat de creșterea speranței de viață</b></li><li>▪ <b>Investiții în infrastructură privind creșterea calității și lărgirea facilităților de depozitare</b></li><li>▪ <b>Proiectul public- privat de înființare a unei bănci naționale de sânge, plasmă umană și celule stem</b></li><li>▪ <b>Digitalizarea companiei</b></li><li>▪ <b>Atragerea de fonduri nerambursabile și creșterea</b></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>▪ <b>Slaba predictibilitate a categoriilor și volumelor de vânzări destinate acoperirii medicației cu disponibilitate redusă</b></li><li>▪ <b>Disfuncționalități în stabilirea necesarului de achiziționat-necorelarea necesarelor primite cu noile existente în piață; schimbarea accelerată a necesarului raportat de beneficiari</b></li><li>▪ <b>Procedura națională foarte lentă de autorizare a produselor</b></li><li>▪ <b>Modificări legislative în procesul de autorizare e medicamente pentru nevoi speciale</b></li><li>▪ <b>Creșterea constantă a prețurilor la energie (electrică, gaze naturale petrol) care conduce la creșterea cheltuielilor companiei.</b></li><li>▪ <b>Pierderea furnizorilor tradiționali al organizației și diminuarea portofoliului de produse comercializate în contextul schimbărilor legislative.</b></li><li>▪ <b>Volatilitatea producătorilor/distribuitoarelor- speculă/ creșterea prețurilor de achiziție/ nerespectarea condițiilor negociate/ limitarea cantităților</b></li><li>▪ <b>Dificultăți în derularea importurilor, a transportului internațional de mărfuri-inexistența unor coridoare sigure de tranzit, interdicțiile de acces rutier impuse de anumite țări</b></li></ul>



<p><b>ponderii veniturilor proprii în total venituri ale Companiei</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ <b>Aliniere permanentă la standardele GDP</b></li><li>▪ <b>Noi medicamente (chiar și medicamente inovative) incluse pe listele de compensate și gratuite, odată cu plafonarea taxei clawback</b></li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>▪ <b>Presiune constantă pe decizii (responsabili în coordonarea sistemului, pacienți, media, persona medical, producători)</b></li><li>▪ <b>Pătrunderea medicamentelor suspectate a fi falsificate/ contrafacute sau care se dovedesc a fi falsificate/ contrafacute, în lanțul de distribuție</b></li><li>▪ <b>Eroziune continuă de preț a medicamentelor cu prescripție</b></li><li>▪ <b>Instabilitate politică și/ sau economică a piețelor externe</b></li><li>▪ <b>Bariere legislative protecționiste în unele țări</b></li><li>▪ <b>Accesul, în ultimii ani, a unor mari companii externe pe piața din România, prin achiziționarea unor concurenți locali</b></li><li>▪ <b>Alianțe strategice între producători de substanță activă și/ sau producători de medicamente.</b></li></ul>
---	--





## **CAPITOLUL V**

### **STRATEGIA NAȚIONALĂ ANTICORUPȚIE**

Ținând cont de contextul social actual în care prevenirea corupției reprezintă o prioritate națională, este de la sine înțeleasă decizia companiei de a identifica și de a adopta permanent cele mai potrivite măsuri, care să se adreseze direct vulnerabilităților de corupție la nivelul companiei.

În conformitate cu prevederile H.G. nr. 1269/2021 privind adoptarea Strategiei Naționale Anticorupție 2021-2025, a seturilor de indicatori, riscurilor asociate obiectivelor și măsurilor de strategie, a inventarului măsurilor de transparență instituțională și de prevenire a corupției, precum și a standardelor de publicare a informațiilor de interes public, la nivelul Companiei Naționale "UNIFARM" S.A, în cursul anului 2023, au fost implementate o serie de măsuri, în vederea realizării unei transparențe instituționale și de prevenire a corupției, și anume:

- Adoptarea de către Directorul General și publicarea pe site-ul Companiei, a Declarației cu privire la aderarea la valorile fundamentale, principiile, obiectivele și mecanismele de monitorizare a Strategiei Naționale Anticorupție 2021-2025;
- Elaborarea Planului de integritate al Companiei pentru anul 2023, întocmit prin raportare la obiectivele și acțiunile prevăzute în SNA 2021-2025 și postarea acestuia pe pagina de internet a Companiei;
- Desemnarea, prin decizie a Directorului General al Companiei, a Comisiei pentru implementarea SNA, a coordonatorului implementării Planului de integritate și a secretarului Comisiei;
- Actualizarea Registrului riscurilor de corupție, pentru anul 2023, fiind identificate un număr de 24 de riscuri și 24 de măsuri de remediere a acestora;
- Constituirea la nivelul Companiei a Comisiei de etică și integritate;
- Actualizarea Codului de etică și integritate și postarea acestuia pe pagina de internet a Companiei;
- Elaborarea/ actualizare unor proceduri de sistem specifice domeniului anticorupție;
- Continuarea procesului de optimizare a cadrului intern procedural cu privire la avertizorii de integritate, prin actualizarea Procedurii privind avertizarea în interes public și protecția avertizorului de integritate și operaționalizarea canalului de raportare



pentru persoanele fizice care efectuează raportări sau divulgă public informații privind încălcări ale legii, obținute în context profesional;

- Instruiri interne/externe referitoare la aprofundarea cunoștințelor și înțelegerea cadrului legal în domeniul promovării integrității și combaterii corupției în cadrul companiei;
- Publicarea pe site-ul Companiei a declarațiilor de avere și de interese;
- Comunicarea către Ministerul Sănătății, a raportărilor privind implementarea măsurilor prevăzute în Strategia Națională Anticorupție 2021-2025, însoțite de anexele complete;

La nivelul Companiei Naționale "UNIFARM" S.A nu au fost identificate incidente de integritate, pentru anul 2023;



## CAPITOLUL VI

### DEMERSURI REALIZATE ÎN VEDEREA REDRESĂRII COMPANIEI DE CĂTRE CONDUCEREA ACESTEIA

A fost creat cadrul legal reglementat prin OG 6/2019, conform art. 3, alin 1 „(1) *Debitorul care dorește să își restructureze obligațiile bugetare, potrivit prezentului capitol, are obligația de a notifica organul fiscal competent cu privire la intenția sa în perioada 8 august-31 octombrie 2019 și în perioada 1 februarie-30 septembrie 2020, precum și în perioada 1 noiembrie 2020-30 septembrie 2021, sub sancțiunea decăderii din dreptul de a mai beneficia de restructurarea obligațiilor bugetare și se adresează unui expert independent în vederea întocmirii unui plan de restructurare și a testului creditorului privat prudent. Debitorii care înregistrează obligații de natura celor prevăzute la art. 1 alin. (2<sup>1</sup>) depun notificarea până la data de 31 decembrie 2022 inclusiv, sub sancțiunea decăderii și cu respectarea cerințelor prevăzute de prezentul alineaf”.*

Astfel, Compania a depus în termen legal la Agenția Națională de Administrare Fiscală notificarea privind intenția de restructurare a obligațiilor bugetare înregistrată sub nr. 376847708/13.05.2022, care a fost acceptată.

Drept consecință a implementării planului de restructurare conform OG nr. 6/2019, în urma înregistrărilor contabile la încheierea procedurii de restructurare financiară a companiei, conform opiniei cu privire la ajustările în evidențele contabile ca urmare a implementării planului de restructurare pentru compania C.N. UNIFARM S.A., vor rezulta influențe pozitive asupra capitalurilor proprii.

Față de cele prezentate mai sus, în anul 2023 au fost întreprinse următoarele:

- în data de 21.12.2023 compania a achitat cu OP nr. 1707 suma de 86.250 mii lei reprezentând 15% din cuantumul obligațiilor bugetare principale care fac obiectul restructurării creditului;
- în data de 27.12.2023 a fost depusă cererea de restructurare a obligațiilor bugetare (D6) însoțită de primele 5 pagini din planul de restructurare, primele 5 pagini din testul creditorului privat prudent, hotărârea AGOA nr. 84/15.06.2023 privind aprobarea planului de restructurare, adresa nr. 7028E/27.12.2023, extrasul de cont care atestă efectuarea plății sumei de 86.250 mii lei. Aceste documente au fost înregistrate în SPV cu nr. 28594352023/27.12.2023;
- în data de 27.12.2023, Compania a depus la Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili, în atenția Serviciului Evidență pe Plătitor, cu adresa nr. 7029E/27.12.2023 planul de restructurare și testul creditorului privat prudent în original, și hotărârea AGOA nr. 84/15.06.2023 privind aprobarea planului de restructurare.



La începutul anului 2024, Compania a fost arondată fiscal la DGRFPB- Administrația Fiscală pentru Contribuabili Mijlocii. Dosarul fiscal al Companiei, împreună cu documentele depuse pentru restructurarea creditului au fost transferate și analizate de către Serviciul Executare Silită de la la DGRFPB - Administrația Fiscală pentru Contribuabili Mijlocii.

În urma analizei, în data de 14.02.2024, prin Adresa nr. 34119394, înregistrată la sediul C.N. UNIFARM S.A. sub nr. 823i/14.02.2024, DGRFPB - Administrația Fiscală pentru Contribuabili Mijlocii a solicitat actualizarea planului de restructurare și a testului creditorului privat prudent cu informații la zi privind:

- situația patrimonială a companiei;
- detalierea strategiei propusă de companie, în ceea ce privește măsurile de restructurare operațională și financiară a companiei;
- indicarea activelor și a perioadei avute în vedere pentru valorificare în scopul stingerii obligațiilor bugetare;
- justificarea atât creanțelor executabile, cât și a creanțelor imobilizate;
- situația creanțelor de recuperat de la clienți/debitori diverși, respectiv situația încasărilor și plăților;
- documente care privesc situația contabilă referitoare la patrimoniu care au stat la baza întocmirii planului de restructurare;
- ultima bilanță contabilă.

Această actualizare a fost solicitată în baza art. 6 alin. (4) din OG nr. 6/2019 privind instituirea unor facilități fiscale, potrivit căruia: *“În situația în care organul fiscal competent constată că debitorul nu îndeplinește condițiile prevăzute la art. 5 alin (3), lit b) sau c), solicită debitorului efectuarea corecțiilor necesare. În cazul în care în termen de 30 de zile de la data solicitării nu sunt efectuate corecțiile, organul fiscal competent emite decizie de respingere a solicitării de restructurare a obligațiilor bugetare, fără a fi afectat dreptul debitorului de a depune o nouă solicitare în termenul prevăzut la art. 22”*.

Având în vedere solicitarea ANAF, Compania a procedat la actualizarea planului de restructurare și a testului creditorului privat prudent și în data de 01.03.2024 a recepționat documentele cu PV nr. 317, înregistrat la C.N. UNIFARM S.A. sub nr. 1107i/01.03.2024.

Totodată, planul de restructurare actualizat a fost aprobat de către Adunarea Generală a Ordinară a Acționarilor prin hotărârea nr. 90/08.03.2024.

În data de 11.03.2024, cu Adresa nr. 1290E, Compania a încărcat în SPV documentele solicitate sub nr. 30497672024/11.03.2024. Documentele au fost depuse în original la Registratura DGRFPB - Administrația Fiscală pentru Contribuabili Mijlocii cu Adresa nr. 1292E/11.03.2024, înregistrată sub nr. 4255/12.03.2024.

În data de 02.04.2024, Compania a primit prin SPV de la ANAF DGRFPB - Administrația Fiscală pentru Contribuabili Mijlocii - Serviciul Executare Silită, Adresa nr. 34120741A/28.03.2024, înregistrată la sediul C.N. UNIFARM S.A. sub nr. 1669i/02.04.2024,



prin care Compania a fost informată că în data de 27.03.2024 a fost transmisă Ministerului Finanțelor o adresă privind solicitarea acordului cu privire la finalizarea procedurii de aprobare a restructurării obligațiilor bugetare și a emiterii unui acord de principiu privind conversia în acțiuni.

Prezentăm măsurile de restructurare a obligațiilor bugetare restante în valoare de 1.333.007.485 lei din care 1.150.000.000 lei debit principal și 183.007.485 lei dobânda penalizatoare, cuprinse în planul actualizat de restructurare, aprobat de AGOA și depus la ANAF în vederea analizării și aprobării acestuia, după cum urmează:

- plata unei sume de 60.000 lei în trei tranșe lunare de 20.000 lei fiecare, începând cu prima lună după aprobarea planului de restructurare;
- amânarea la plată, în vederea anulării, a unei cote de 50% din obligațiile bugetare principale restante la data de 31.12.2021, conform art. 18 din OG 6/2019, în sumă de 575.000.000 lei;
- amânarea la plată, în vederea anulării, a obligațiilor bugetare accesorii restante la data de 31.12.2021, conform art. 18 din OG 6/2019, în sumă de 183.007.485 lei
- plata unui procent de 15% din quantumul obligațiilor bugetare principale restante la data de 31.12.2020, conform art. 4 alin. (9) din OG 6/2019, în sumă de 86.250.000 lei, sumă ce a fost achitată în data de 21.12.2023;
- conversia, conform art. 264 din Codul de procedură fiscală (Legea nr. 207/2015), a diferenței rămase din creanțele bugetare principale restante la data de 31.12.2021 în valoare de 488.690.000 lei, în acțiuni, cu respectarea dreptului de preferință al acționarilor existenți, în condițiile legii și conform actului constitutiv, în termen de 12 luni de la aprobarea planului de restructurare.

Prezentul raport a fost elaborat pe baza:

- Raportului administratorilor privind situațiile financiare;
- Raportului Comitetului de nominalizare și remunerare;
- Raportului Comitetului de audit;
- Raportului auditorului independent;
- Situațiilor financiare anuale 31.12.2023 și Notele contabile;
- Raportului anual asupra sistemului de control intern managerial;
- Raport narativ SNA.

Elaborat:  
Șef Comisie SCIM  
Mihai DANCIU