

Raport independent de asigurare limitata asupra informatiilor incluse in raportul curent emis de Societate in conformitate cu cerintele Legii nr. 24/2017, cu modificarile si completarile ulterioare, si cu prevederile Regulamentului ASF nr. 5/2018

Catre: Consiliul de Administratie al Societatii Zentiva S.A.

Scopul Raportului

Am fost contractati de catre Zentiva S.A. (denumita in continuare „Societatea” sau „Zentiva”) pentru a raporta in baza cerintelor din Legea nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, cu modificarile si completarile ulterioare (denumita in continuare „Legea 24/2017”) asupra informatiilor incluse in raportul curent anexat (un raport din data de 12 iunie 2023) (denumit in continuare „Raport curent”), care a fost intocmit de Societate in conformitate cu cerintele din Legea nr. 24/2017 si cu prevederile din Regulamentul ASF nr. 5/2018 al Autoritatii de Supraveghere Financiara (denumita in continuare „ASF”) raportat catre Autoritatea de Supraveghere Financiara („ASF”) si Bursa de Valori Bucuresti („BVB”) in perioada 1 ianuarie 2023 -30 iunie 2023, sub forma unei concluzii de asigurare limitata.

Scopul specific

Raportul nostru are exclusiv scopul stabilit in primul paragraf al acestui raport si este intocmit pentru informarea Societatii, a BVB si a ASF si nu va fi utilizat in niciun alt scop. Raportul nostru nu trebuie sa fie considerat ca fiind adecvat pentru a fi folosit de o terta parte ce are dori sa se bazeze pe munca noastra, alta decat Societatea, indiferent de scop sau context.

Orice parte, alta decat Societatea, care obtine acces la raportul nostru sau o copie a acestuia si alege sa se bazeze pe raportul nostru (sau o parte a acestuia), va face acest lucru pe propria raspundere. Angajamentul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport independent de asigurare limitata, si nu in alte scopuri. Prezentul raport se refera numai la Raportul Curent si nu se extinde asupra situatiilor financiare sau altor rapoarte emise de Societate, luate in considerare la nivel individual sau in ansamblu.

Responsabilitatile conducerii Societatii

Conducerea Societatii are responsabilitatea intocmirii Raportului curent si incheierii tranzactiilor raportate in conformitate cu cerintele Legii nr. 24/2017 si ale Regulamentului ASF nr. 5/2018, cu modificarile si completarile ulterioare. De asemenea, conducerea Societatii are responsabilitatea proiectarii, implementarii si mentinerii unor controale interne care permit intocmirea Raportului curent astfel incat sa fie lipsit de denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii. De asemenea, conducerea Societatii este responsabila pentru a se asigura ca documentele justificative care stau la baza intocmirii Raportului curent, precum si probele furnizate auditorului, sunt complete, corecte si justificate.

Responsabilitatile auditorului

Misiunea noastra de asigurare limitata s-a efectuat in conformitate cu Standardele Internationale privind Angajamentele de Asigurare, si anume ISAE 3000 (revizuit) „*Standardul International privind misiunile de asigurare, altele decat auditul sau revizuirea informatiilor financiare istorice*”. Aceste standarde prevad ca noi sa respectam standardele etice si sa planificam si sa desfasuram misiunea de asigurare astfel incat sa obtinem o asigurare limitata cu privire la Raportul curent.

Noi aplicam Standardul international de management al calitatii 1 („ISQM 1”) si, in consecinta, proiectam, implementam si operam un sistem solid al managementului calitatii, inclusiv politici si proceduri care documenteaza conformitatea cu standardele si cerintele etice si profesionale relevante din legislatia sau reglementarile aplicabile.

Noi respectam cerintele de independenta si celelalte cerinte etice ale Codului International de etica al profesionistilor contabili (inclusiv Standardele Internationale privind Independenta) emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili („Codul IESBA”), care stabileste principiile fundamentale de integritate, obiectivitate, competenta profesionala si atentie cuvenita, confidentialitate si comportament profesional.

Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului si de intelegerea noastra a tranzactiilor raportate incluse in Raportul curent si a altor circumstante ale angajamentului, precum si de consideratiile noastre privind ariile in care ar putea sa apara denaturari semnificative. In obtinerea unei intelegeri a tranzactiilor raportate incluse in Raportul curent am luat in considerare procesul utilizat de catre Societate pentru incheierea tranzactiilor si pentru intocmirea si prezentarea Raportului curent in conformitate cu cerintele Legii 24/2017 si Regulamentului ASF nr. 5/2018 pentru a stabili procedurile de asigurare relevante in circumstantele date, dar nu in scopul exprimarii unei concluzii asupra eficacitatii procesului sau a controlului intern al Societatii, pentru incheierea tranzactiilor raportate, incluse in Raportul curent si pentru intocmirea si prezentarea Raportului curent anexat.

Procedurile includ, in special, interviuri cu personalul responsabil pentru raportarea financiara si managementul riscurilor, precum si proceduri suplimentare care au scopul de a obtine probe referitoare la informatiile incluse in Raportul curent.

Procedurile de obtinere a probelor in cadrul unui angajament de asigurare limitata difera ca natura si plasare in timp, si sunt mai restranse, ca amploare, decat in cadrul unui angajament de asigurare rezonabila. In consecinta, nivelul de asigurare care se obtine intr-un angajament de asigurare limitata este considerabil mai scazut decat cel care ar fi fost obtinut daca s-ar fi efectuat un angajament de asigurare rezonabila.

Referitor la Raportul curent al Societatii, in vederea evaluarii caracterului corect si justificat al tranzactiilor raportate in acest raport, noi am efectuat urmatoarele proceduri:

- 1) Am obtinut din partea Societatii Raportul curent anexat aferent perioadei verificate si detaliul tranzactiilor incluse in acest Raport curent.
- 2) Am verificat faptul ca persoanele care aproba acest Raport curent sunt reprezentantii autorizati ai Societatii.

- 3) Pentru tranzactiile selectate pe baza de esantionare prezentate in Raportul curent am determinat daca detaliile acestora corespund sub toate aspectele semnificative cu informatiile incluse in contractele/documentatia contractuala semnata/e, puse la dispozitia noastra si daca acestea au fost semnate de catre reprezentantii Societatii, in conformitate cu lista semnaturilor autorizate furnizata noua. Acolo unde a fost cazul, am comparat daca detaliile incluse in Raportul curent corespund cu documentatia aferenta contractelor respective: partile care au semnat documentele justificative; data la care documentatia a fost semnata si natura acesteia; descrierea tipului de bunuri/servicii indicate in documentatie; valoarea totala realizata sau estimata a contractelor si, acolo unde a fost cazul, garantiile constituite si penalitatile stipulate, termenele si modalitatea de plata; precum si conditiile contractuale aferente.
- 4) Pentru tranzactiile selectate pe baza de esantionare, am comparat daca detaliile prezentate in Raportul curent anexat corespund cu informatiile pe care le-am obtinut in urma interviurilor avute cu conducerea Societatii si alte persoane responsabile, precum si cu alte documente anexate contractelor, dupa caz.
- 5) Pentru tranzactiile selectate pe baza de esantionare, in masura in care exista un pret de piata pentru bunurile sau serviciile prestate intre Societate si partile afiliate, am discutat cu conducerea Societatii modul in care au fost stabilite aceste preturi si daca, de la caz la caz, preturile convenite corespund celor folosite in relatiile contractuale cu alte parti (terti), pentru servicii sau bunuri similare si respectiv daca contractele aferente sunt aprobate de Consiliul de Administratie sau de sau de managementul Societatii in conformitate cu procedurile sale interne.

In cazul in care nu exista preturi de piata disponibile, am analizat daca respectivele tranzactii sunt realizate pe baza procedurilor interne ale Societatii cu privire la fundamentarea pretului si, respectiv, contractele aferente sunt aprobate de Consiliul de Administratie sau de managementul Societatii in conformitate cu procedurile sale interne.

Procedurile noastre au fost efectuate, asa cum au fost descrise mai sus, exclusiv asupra tranzactiilor selectate incluse in Raportul curent anexat, publicat in perioada 1 ianuarie 2023 - 30 iunie 2023. Nu am efectuat nicio procedura pentru a verifica daca Raportul curent include toate tranzactiile pe care Societatea trebuie sa le raporteze conform Legii nr. 24/2017 pentru aceasta perioada.

Concluzie

Concluzia noastra a fost formata pe baza si avand in vedere aspectele prezentate in acest raport independent de asigurare limitata. Pe baza procedurilor efectuate descrise mai sus si a probelor obtinute, nu am luat cunostinta de niciun aspect care sa ne determine sa consideram ca:

- a) Informatiile incluse in Raportul curent anexat nu sunt in concordanta in toate aspectele semnificative cu documentele justificative puse la dispozitia noastra de catre Societate.

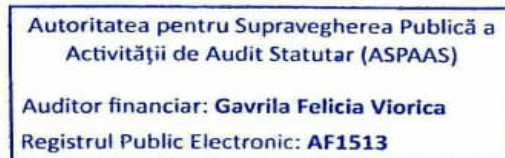
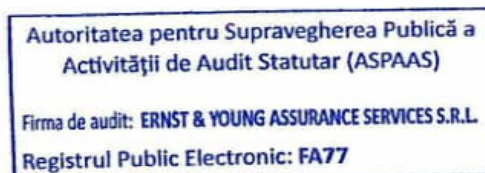
- b) Informațiile incluse în Raportul curent anexat nu sunt conforme în toate aspectele semnificative cu cerințele din Legea 24/2017 și Regulamentul ASF nr. 5/2018, cu privire la părțile care au semnat documentele justificative; data la care documentația a fost semnată și natura acesteia; descrierea tipului de bunuri /servicii indicate în documentație; valoarea totală realizată sau estimată a contractelor și, acolo unde a fost cazul, garanțiile constituite și penalitățile stipulate, termenele și modalitatea de plată; precum și condițiile contractuale aferente.
- c) Contractele aferente tranzacțiilor raportate nu au fost autorizate în mod corespunzător de către reprezentanții Societății și nu au fost aprobate de consiliul de administrație sau de managementul Societății în conformitate cu procedurile sale interne.
- d) Preturile convenite între părți nu au fost acceptate de comun acord pe baza tipului de produse/servicii și a altor termeni și condiții stipulate, după caz, în acordurile dintre părți și, respectiv, nu au fost determinate în conformitate cu criteriile menționate la punctul 5) din lista de proceduri de mai sus.

În numele,

Ernst & Young Assurance Services SRL
Bd. Ion Mihalache 15-17, etaj 21, București, România
Înregistrat în Registrul Public electronic cu nr. FA77



Nume Auditor / Partener: Gavrila Felicia Viorica
Înregistrat în Registrul Public electronic cu nr. AF1513



București, România
27 iulie 2023

Anexa

1. Raportul Curent



Către: **Autoritatea de Supraveghere Financiară**
Sectorul Instrumente și Investiții Financiare
Bursa de Valori București
Piața Reglementată, Categoria Standard (Acțiuni)

De la: **ZENTIVA SA**

RAPORT CURENT

conform prevederilor art. 108 din Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată

Data raportului: 12 IUNIE 2023

Denumirea Emitentului: ZENTIVA SA („Societatea”)

Sediul social: Bd. Theodor Pallady nr. 50
Sector 3, București
România

Numărul de telefon/fax: +4021.304.72.00/ +4021.345.40.04

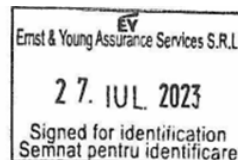
Pagină web: www.zentiva.ro

Numărul de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul București și codul unic de înregistrare: J40/363/1991
336206

Capital Social: RON 69.701.704

Numărul de acțiuni: 697.017.040 acțiuni

Piața Reglementată pe care se tranzacționează instrumentele financiare emise: Bursa de Valori București, Segmentul Principal, Categoria Standard (Acțiuni)



Evenimente importante de raportat:

Valoarea unor contracte de tipul celor enumerate la art. 108 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată

Având în vedere prevederile art. 108 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Societatea dorește să informeze acționarii și investitorii cu privire la valoarea tranzacțiilor încheiate, în temeiul contractelor prevăzute în Anexa 1 la prezentul raport, cu următoarea entitate:

- **Zentiva k.s.**, o societate care face parte din același grup ca Societatea, înregistrată și funcționând în conformitate cu legislația din Republica Cehă, cu sediul social în Praga 10, Dolni Mecholupy,

ZENTIVA

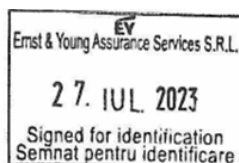
U kabelovny nr. 130, cod poștal 102 37, Republica Cehă, înregistrată sub nr. 492 40 030 în Registrul Comerțului păstrat de Tribunalul Municipal din Praga („Zentiva k.s.” sau „Afiatut”).

În acest sens, Societatea dorește să informeze în continuare acționarii și investitorii cu privire la faptul că, pentru perioada **16 decembrie 2022 – 12 iunie 2023**, în cazul societății Zentiva k.s., valorile contractelor enumerate în Anexa 1 au depășit pragul de 5% din valoarea activelor nete ale Societății, potrivit ultimelor rapoartări financiare individuale publicate de Societate.

Întrucât tranzacțiile la care se face referire în acest raport curent sunt efectuate în cursul desfășurării normale a activității Societății, Societatea va aplica prevederile articolului 108 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață cu privire la aceste tranzacții și le va raporta în condițiile prevăzute de articolul sus-menționat.

Simona Cocoș

Director General





ANEXA 1

-contracte încheiate cu Zentiva Group k.s.-

Nr. Crt.	Dată contract	Obiect	Valoarea contractului în perioada 16.12.2022 – 12.06.2023		Creanțe reciproce totale la data de 12.06.2023		Termen de plată Modalitate de plată	Observații
			Moneda	Suma în moneda aleasă	De încasat de la afiliat	De plată către afiliat		
1.	01.06.2009	Contract de prestări servicii având ca obiect efectuarea de către Zentiva SA de servicii de regulatory (înregistrare produse noi, înregistrare variații produse existente, reînnoiri autorizații de punere pe piață) cu privire la produse Zentiva aparținând unor entități afiliate din cadrul grupului.	RON	549.294,34	101.025.175,46	81.259.119,65	Termenul de plată este de treizeci (30) de zile de la data emiterii facturii de către furnizor. Plata se va realiza prin transfer bancar în contul indicat în factură.	
2.	10.10.2018	Contract de distribuție conform căruia Zentiva SA distribuie produsele Zentiva k.s. în România și Republica Moldova.	RON	69.277.673,14			Plata se va face prin transfer bancar, termenul de plată fiind același cu cel acordat de Zentiva SA clienților săi.	
3.	27.03.2019	Contract de licență și furnizare produse, prin care Zentiva SA furnizează produse	RON	186.042.437,43			Termene de plată: - Pentru licența acordată: șaiszeci (60) de zile de la transmiterea de către Zentiva SA către Zentiva.	

Zentiva SA - Bdul Theodor Pallady nr. 50 - 032266, sector 3, Bucuresti - Romania
tel. (+40) 21.304.71.29 - fax (+40) 21.345.40.04.

Registrul Comerțului : J40/363/1991 - Cod Unic : RO 336206 - IBAN RO66FTSB6448700041001RON in RON, BNP Paribas - sucursala Bucuresti

Ernst & Young Assurance Services S.R.L.

27. IUL 2023

Signed for identification
Semnat pentru identificare

ZENTIVA

Valoarea contractului în perioada
16.12.2022 – 12.06.2023 Creanțe reciproce totale la data de
12.06.2023

Nr. Crt.	Data contract	Obiect	Moneda	Suma în moneda aleasă	De încasat de la afiliat	De plată către afiliat	Termen de plată Modalitate de plată	Observații
		farmaceutice către Zentiva k.s. și acordă către Zentiva k.s o licență.					k.s. a facturii, după finalul fiecărui an calendaristic. - Pentru furnizarea de produse: șazeci (60) de zile de la transmiterea de către Zentiva SA către Zentiva k.s. a facturii.	
							Plata se face în RON, la cursul de schimb al Băncii Naționale a României la data emiterii facturii. Plata se va efectua prin sistemul de plată intragrup sau prin transfer bancar direct.	
4.	27.03.2019	Contract de control al calității și eliberare loturi de produse prin care Zentiva SA prestează către Zentiva k.s. servicii de import, testare și eliberare loturi produse către piețele din UE.	RON	7.705.510,94			Termene de plata: Șazeci (60) de zile de la data facturii emisa de către Zentiva SA către Zentiva, k.s., după finalul fiecărei luni pentru serviciile furnizate în perioada respectiva (cu o întârziere de emitere a facturii de maximum două luni).	

Ernst & Young Assurance Services S.R.L.
27. IUL. 2023
Signed for identification
Semnat pentru identificare

Zentiva SA - Bdul Theodor Pallady nr. 50 - 032266, sector 3 - Bucuresti - Romania
tel. (+40) 21.304.71.29 - fax (+40) 21.345.40.04.

Registrul Comerțului - J40/363/1991 - Cod Unic - RO 336206 - IBAN RO65FTS86448700041001RON in RON, BNP Paribas - sucursala Bucuresti

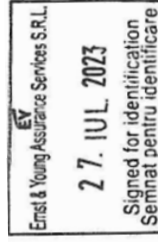


Valoarea contractului în perioada
16.12.2022 – 12.06.2023

Creanțe reciproce totale la data de
12.06.2023

Nr. Crt.	Data contract	Obiect	Moneda	Suma în moneda aleasă	De încasat de la afiliat	De plată către afiliat	Termen de plată Modalitate de plată	Observații
5.	13.01.2020	Contract de licență prin care Zentiva, k.s., în calitate de licențiator, acordă către Zentiva S.A., în calitate de licențiat, o licență neexclusivă, care este aplicabilă în România și Moldova, în legătură cu anumite drepturi de proprietate intelectuală ale Zentiva, k.s.	RON	1.292.997,35			Redevențele se calculează anual, termenul de plată fiind șazeci (60) de zile de la data primirii facturii emise de către Zentiva k.s. către Zentiva SA, după finalul fiecărui an calendaristic pentru serviciile furnizate în anul respectiv.	

Simona Cocoș
Director General



Zentiva SA - Bdul Theodor Pallady nr. 50 - 032266, sector 3, Bucuresti - Romania
tel. (+40) 21.304.71.29 - fax (+40) 21.345.40.04.

Registrul Comerțului : J40/363/1991 - Cod Unic : RO 336206 - IBAN: RO65FTSB6448700041001RON in RON, BNP Paribas - sucursala Bucuresti