



Ernst & Young Assurance Services SRL
Clădirea Bucharest Tower Center, Etaj 22
Bd. Ion Mihalache nr. 15-17, Sector 1
011171 București, România

Tel: +40 21 402 4000
Fax: +40 21 310 7193
office@ro.ey.com
ey.com

Building a better
working world

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 13 iunie 2024) (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 2024 -30 iunie 2024, 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 adevarat pentru a fi folosit de o terță parte care ar dori sa se bazeze pe munca noastră, 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 Current 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 noastră de asigurare limitată s-a efectuat în conformitate cu Standardele Internationale privind Angajamentele de Asigurare, și anume ISAE 3000 (revizuit) „*Standardul International privind misiunile de asigurare, altele decat auditul sau revizuirea informatiilor financiare istorice*”. Aceste standarde prevad ca noi să respectăm standardele etice și să planificăm și să desfasurăm misiunea de asigurare astfel încât să obținem o asigurare limitată cu privire la Raportul curent.

Aplicăm Standardul Internațional de Management al Calității 1, Managementul Calității pentru firmele care efectuează audituri sau revizuiri ale situațiilor financiare sau alte misiuni de asigurare sau servicii conexe, care necesită proiectarea, implementarea și operarea unui sistem de management al calității, inclusiv politici sau proceduri privind conformitatea cu cerințele etice, standardele profesionale și cerințele legale și de reglementare aplicabile.

Noi respectăm cerințele de independentă și celelalte cerințe etice ale Codului Internațional de etica al profesionistilor contabili (inclusiv Standardele Internationale privind Independenta) emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili („Codul IESBA”), care stabilește principiile fundamentale de integritate, obiectivitate, competența profesională și atenție cuvenita, confidențialitate și comportament profesional.

Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului și de înțelegerea noastră a tranzacțiilor raportate incluse în Raportul curent și a altor circumstanțe ale angajamentului, precum și de considerațiile noastre privind ariile în care ar putea să apara denaturări semnificative. În obținerea unei înțelegeri a tranzacțiilor raportate incluse în Raportul curent am luat în considerare procesul utilizat de către Societate pentru încheierea tranzacțiilor și pentru întocmirea și prezentarea Raportului curent în conformitate cu cerințele Legii 24/2017 și Regulamentului ASF nr. 5/2018 pentru a stabili procedurile de asigurare relevante în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei concluzii asupra eficacității procesului sau a controlului intern al Societății, pentru încheierea tranzacțiilor raportate, incluse în Raportul curent și pentru întocmirea și prezentarea Raportului curent anexat.

Procedurile includ, în special, interviuri cu personalul responsabil pentru raportarea financiară și managementul riscurilor, precum și proceduri suplimentare care au scopul de a obține probe referitoare la informațiile incluse în Raportul curent.

Procedurile de obținere a probelor în cadrul unui angajament de asigurare limitată diferă ca natură și placere în timp, și sunt mai restrânse, ca amprentă, decât în cadrul unui angajament de asigurare rezonabilă. În consecință, nivelul de asigurare care se obține într-un angajament de asigurare limitată este considerabil mai scăzut decât cel care ar fi fost obținut dacă s-ar fi efectuat un angajament de asigurare rezonabilă.

Referitor la Raportul curent al Societății, în vederea evaluării caracterului corect și justificat al tranzacțiilor raportate în acest raport, noi am efectuat următoarele proceduri:

- 1) Am obținut din partea Societății Raportul curent anexat aferent perioadei verificate și detaliul tranzacțiilor incluse în acest Raport curent.
- 2) Am verificat faptul că persoanele care aproba acest Raport curent sunt reprezentanții autorizați ai Societății.

- 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 semnatelor 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 acestoia; 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 aprobatte 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 aprobatte 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 2024 -30 iunie 2024. 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 concordanță în toate aspectele semnificative cu documentele justificative puse la dispozitia noastră de către Societate.
- b) Informatiile incluse in Raportul curent anexat nu sunt conforme in toate aspectele semnificative cu cerintele din Legea 24/2017 si Regulamentul ASF nr. 5/2018, cu privire la partile care au semnat documentele justificative; data la care documentatia a fost semnata si natura acestoia; 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.

- c) Contractele aferente tranzactiilor raportate nu au fost autorizate in mod corespunzator de catre reprezentantii Societatii si nu au fost aprobat de consiliul de administratie sau de managementul Societatii in conformitate cu procedurile sale interne.
- d) Preturile convenite intre parti nu au fost acceptate de comun acord pe baza tipului de produse/servicii si a altor termeni si conditii stipulate, dupa caz, in acordurile dintre parti si, respectiv, nu au fost determinate in conformitate cu criteriile mentionate la punctul 5) din lista de proceduri de mai sus.

In numele,
Ernst & Young Assurance Services SRL



Sandu Mihaela Elena
Partener
29 iulie 2024
Bucuresti, Romania

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de audit: ERNST & YOUNG ASSURANCE SERVICES S.R.L.

Registrul Public Electronic: FA77

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditator financiar: Sandu Mihaela Elena

Registrul Public Electronic: AF1610

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: | 13 iunie 2024 |
| 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

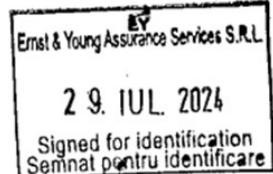
Având în vedere prevederile art. 108 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Societatea dorește să informeze acționarii și investitorii cu privire la valoarea tranzacțiilor încheiate, în temeiul contractelor prevăzute în Anexa 1 la prezentul raport, cu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

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 București

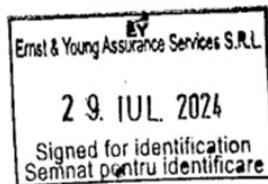




În acest sens, Societatea dorește să informeze în continuare actionarii și investitorii cu privire la faptul că, pentru perioada **15 decembrie 2023 – 13 iunie 2024**, în cazul societății Zentiva k.s., valorile contractelor enumerate în Anexa 1 au depășit pragul de 5% din valoarea activelor nete ale Societății, potrivit ultimelor raportări 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 Cocos
Director General





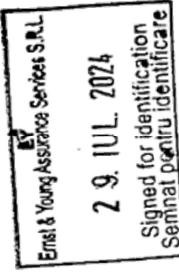
ANEXA 1
-contracte încheiate cu Zentiva k.s.-

| Nr. Crt. | Data contract | Obiect | Moneda | Valoarea contractului în perioada | | Craențe reciproce totale la data de 15.12.2023 – 13.06.2024 | Termen de plată Modalitate de plată | Observații |
|----------|---------------|--|--------|-----------------------------------|-----------------------------|---|--|------------|
| | | | | Sumă în moneda aleasă | De incasat de la 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 variatii produse reînnori existente, autorizații de punere pe piață) cu privire la produse Zentiva aparținând unor entități afiliate din cadrul grupului. | RON | 689.281,81 | 175.356.114,07 | 66.690.175,43 | 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 căruii Zentiva SA distribuie produsele Zentiva k.s. în România și Republica Moldova. | RON | | 90.147.572,93 | | Plata se va face prin transfer bancar, termenul de plată fiind același cu cel acordat de Zentiva SA clientilor săi. | |
| 3. | 27.03.2019 | Contract de licență și furnizare produse, prin care Zentiva SA furnizează produse farmaceutice către Zentiva k.s. și acordă | RON | | 193.548.293,73 | | Termene de plată: - Pentru licența acordată: șaizeci (60) de zile de la transmiterea de către Zentiva SA către Zentiva, | |

Ernst & Young Assurance Services SRL
29.IUL.2024
Signed for identification
Semnat pentru identificare

ZENTIVA

| Nr. Crt. | Dată contract | Obiect | Valoarea contractului în perioada 15.12.2023 – 13.06.2024 | | Crate reciproc totale la data de 13.06.2024 | Termen de plată Modalitate de plată Observații |
|----------|------------------------------|---|---|--------------|---|---|
| | | | Sumă în moneda aleasă | Moneda | | |
| | către Zentiva k.s o licență. | | | | | <p>k.s. a facturi, după finalul fiecărui an calendaristic.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Pentru furnizarea de produse: șaizeci (60) de zile de la transmisierea de către Zentiva SA către Zentiva k.s. a facturii. |
| 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 pietele din UE. | RON | 5.845.489,88 | | <p>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.</p> <p>Termene de plată: Șaizeci (60) de zile de la data facturii emisă de către Zentiva SA către Zentiva, k.s., după finalul fiecărei luni pentru serviciile furnizate în perioada respectiva (cu o întâiere de emisire a facturii de maximum două luni).</p> |



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

29 IUL 2024

Signed for identification
Semnat pentru identificare

ZENTIVA

| Nr. Crt. | Dată contract | Obiect | Moneda | Sumă în moneda aleasă | De încasat de la afiliat | De plată către afiliat | Valoarea contractului în perioada | Creanțe reciproce totale la data de | Termen de plată Modalitate de plată | Observații |
|----------|---------------|--|--------|-----------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|--|--|
| | | | | | | | 15.12.2023 – 13.06.2024 | 13.06.2024 | | |
| 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 | 1.219.127,49 | | | | | | Redevențele se calculează anual, termenul de plată fiind șaizeci (60) de zile de la data primirii facturii emise de către Zentiva k.s. către Zentiva S.A., după finalul fiecărui an calendaristic pentru serviciile furnizate în anul respectiv. |

Simona Cocoș
Director General

