

Raport de audit al auditorului financiar independent cu privire la raportarea pregatita in conformitate cu prevederile Legii nr. 297/2004 (articolul 225) si cele ale Regulamentului CNVM nr. 1/2006

Catre Consiliul de Administratie al Societatii Zentiva S.A.

Am efectuat anumite proceduri asupra contractelor incluse in rapoartele anexate datele 25 martie 2010 si 28 mai 2010 pregatite de catre Zentiva S.A. („Societatea”) in conformitate cu prevederile Legii nr. 297/2004 (articolul 225) cu privire la raportarea catre Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare (“CNVM”) si cu cele ale Regulamentului CNVM nr. 1/2006 pentru perioada 1 ianuarie 2010 - 30 iunie 2010. Rapoartele au fost pregatite de catre Societate pe baza documentelor legale incheiate de aceasta cu administratorii, personalul si actionarii sai semnificativi, precum si cu persoanele implicate cu acestia. Responsabilitatea intocmirii acestui centralizator revine conducerii Societatii.

Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra contractelor incheiate in perioada 1 ianuarie 2010 - 30 iunie 2010 si care depasesc o valoare estimata in aceasta perioada de 50.000 EUR.

Misiunea noastra s-a efectuat in conformitate cu Standardul International privind Angajamentele de Asigurare (ISAE) 3000, „Angajamentele de asigurare, altele decat auditul sau revizuirea informatiilor financiare aferente perioadelor anterioare” text tradus in limba romana si adoptat de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Conform acestui standard, concluzia noastra se bazeaza pe procedurile pe care le-am efectuat si care sunt mentionate mai jos. Avand in vedere faptul ca procedurile pe care le-am efectuat nu sunt considerate ca fiind proceduri aferente unui audit sau unei revizuri a situatiilor financiare intocmite de Societate sau a unei parti a acestora nu emitem o opinie de audit sau de revizuire a acestora.

Referitor la centralizatorul anexat al Societatii am efectuat urmatoarele proceduri:

- 1) Am obtinut din partea Societatii rapoartele anexate si am verificat faptul ca semnaturile incluse in acestea sunt cele ale reprezentantilor Societatii si am comparat detaliile care sunt necesare a fi incluse in aceste rapoarter conform Legii 297/2004 (articolul 225) cu informatiile care au fost incluse in acesta.

- 2) Pentru contractele/conventiile individuale pe care le-am analizat, așa cum sunt definite în prezentul raport, am determinat dacă detaliile acestora corespund sub toate aspectele semnificative cu informațiile incluse în contractele și convențiile semnate, puse la dispoziția noastră și dacă acestea au fost semnate de către reprezentanții Societății, în conformitate cu lista semnăturilor autorizate furnizată nouă. Acolo unde a fost cazul, am comparat dacă detaliile incluse în centralizator corespund cu documentația aferentă convențiilor și contractelor respective: părțile care au semnat documentele legale; data la care documentația a fost semnată și natura acestora; descrierea tipului de bunuri /servicii indicate în documentație; valoarea totală realizată sau estimată a contractelor/ convențiilor și, acolo unde a fost cazul, termenii și condițiile contractuale aferente.
- 3) Am comparat dacă detaliile incluse în rapoartele anexate corespund cu informațiile pe care le-am obținut în urma discuțiilor avute cu conducerea Societății precum și cu documentația convențiilor/contractelor respective la nivelul de detaliu indicat în ceea ce privește temeiul și natura convențiilor/contractelor încheiate de Societate cu părțile respective.
- 4) Pe baza discuțiilor pe care le-am avut cu conducerea Societății precum și ca urmare a examinării politicilor și procedurilor Societății puse la dispoziția noastră, am analizat modul în care tranzacțiile Societății cu administratorii, personalul și acționarii săi semnificativi, precum și cu persoanele implicate cu aceștia, sunt conforme cu politicile și procedurile Societății.
- 5) În măsura în care există un pret de piață pentru bunurile sau serviciile furnizate Societății de administratorii, personalul și acționarii săi semnificativi, precum și de persoanele implicate cu aceștia, am discutat cu conducerea Societății modul în care au fost stabilite aceste preturi și dacă, de la caz la caz, prețurile agreeate corespund celor folosite de alte părți (terți), pentru servicii sau bunuri similare. În cazul în care nu există preturi de piață disponibile, am analizat dacă respectivele tranzacții sunt realizate pe baza contractelor aprobate și semnate.

Procedurile noastre au fost aplicate doar asupra contractelor incluse în rapoartele anexate, ce au fost încheiate/modificate în perioada 1 ianuarie 2010 - 30 iunie 2010 și care au o valoare estimată în cadrul perioadei de raportare mai mare de 50.000 EUR. Nu am efectuat nici o procedură pentru a verifica dacă centralizatorul include toate tranzacțiile și detaliile pe care Societatea trebuie să le raporteze conform articolului 225 al Legii nr. 297/2004 pentru această perioadă.

Concluzie

Conform procedurilor efectuate menționate mai sus cu privire la documentele legale incluse în centralizatorul anexat, nu am observat nimic ce ar putea să ne determine să considerăm ca:

- a) Detaliile indicate in rapoartele anexate nu sunt in concordanta cu conventiile/contractele puse la dispozitia noastra de catre Societate.
- b) Detaliile indicate in rapoartele anexat nu sunt conforme in toate aspectele semnificative cu cerintele legale .
- c) Conventiile /contractele aferente puse la dispozitia noastra nu au fost autorizate in mod corespunzator de catre reprezentantii Societatii.
- 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 in contractele intre parti.
- e) Termenii si conditiile tranzactiilor incluse in contractele raportate de catre Societate, efectuate cu administratorii, personalul si actionarii sai semnificativi, precum si cu persoanele implicate cu acestia, nu au fost stabilite pe baza contractelor semnate de catre Societate, in raport cu natura serviciilor si a altor termeni si conditii stipulate de catre parti.

Raportul nostru are scopul exclusiv mentionat in primul aliniat al prezentului raport cat si pentru informarea dumneavoastra si nu poate fi utilizat si pentru alte scopuri.

Prezentul raport se refera numai la centralizatorul anexat in conditiile mentionate anterior si nu poate fi extins si asupra altor rapoarte ale Societatii, luate in considerare la nivel individual sau ca un tot unitar.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Ernst & Young'.

Ernst & Young Assurance Services SRL

22 iulie 2010
Bucuresti, Romania

Anexa 1

	Detaliile rapoartelor depuse la CNVM in semestrul 1.2010: data depunerii, scurte detalii legate de continutul raportului
	(i) Raport curent din data de 25 Martie 2010; (ii) Raport curent din data de 28 Mai 2010 ; Pentru detalii a se vedea atasat rapoartele curente respective.

Raport curent

Raport curent conform - art 225 din Legea 297/2004 si art. 113 lit. G
din Regulamentul CNVM nr.1/2006

Data raportului: - 28.05.2010

Denumirea entitatii emitente - S.C. ZENTIVA S.A.

Sediul social: - Bd. Theodor Pallady nr.50, Bucuresti

Numarul de Tel. / Fax: - 021-3047200 /021-345.40.04

Cod unic de inregistrare: - 336206

Numarul de ordine in Registrului Comertului: J/40/363/1991

Capital social subscris si varsat - 41.696.115 RON

Piata reglementata pe care se
tranzactioneaza valorile mobiliare emise - Bursa de valori Bucuresti

Evenimentele importante de raportat:

1. S.C. Zentiva SA informeaza ca in data de 24.05.2010 a incheiat cu Winthrop Pharma Senegal un contract de vanzare-cumparare, al carui obiect consta in achizitionarea de catre Winthrop Pharma Senegal de la Zentiva SA a unui echipament de productie medicamente si piese de schimb.

Valoarea contractului este de 165.295 EURO. La aceasta valoare se va putea adauga valoarea unor costuri suplimentare aferente instalarii echipamentului.

Plata valorii contractului va fi facuta prin transfer bancar in doua transe, dupa cum urmeaza:

- 50% din valoarea contractului, dupa receptionarea echipamentului in termen de 60 de zile de la primirea facturii fiscale aferente de catre cumparator;
- 50% din valoarea contractului in termen de 30 de zile de la punerea in functiune a echipamentului;

Exista agreeate penalitati de intarziere de 0.06%/zi de intarziere din valoarea obligatiei neindeplinite, insa nu mai mult de 5% din valoarea totala a contractului.

Potrivit inregistrarilor contabile existente la data de 28.05.2010 nu exista creante reciproce intre parti.

SC ZENTIVA SA

Dan Ivan

Presedinte al Consiliului de Administratie

Simona Cocos
Director General



