

Raport independent de asigurare limitata asupra informatiilor incluse in raportul curent emis de Societate in conformitate cu cerintele Legii nr. 24/2017 (articolul 82) si Regulamentul nr. 1/2006

### ***Catre conducerea Zentiva S.A.***

Am fost angajati de Zentiva S.A. (denumita in continuare „Societatea”) pentru a efectua anumite proceduri in conformitate cu Regulamentul nr. 1/2006 al Comisiei Nationale a Valorilor Mobiliare („CNVM”), actual Autoritatea de Supraveghere Financiara („ASF”), cu toate amendamentele si modificarile ulterioare si sa raportam asupra informatiilor incluse in raportul curent anexat din data de 19 februarie 2018 („Raport curent”). Acest raport a fost intocmit de Societate in urma solicitarii primite in data de 22 august 2017 din partea Autoritatii de Supraveghere Financiara si a fost pregatit in conformitate cu cerintele Legii nr. 24/2017, articolul 82 („criteriile”) pentru a raporta catre Autoritatea de Supraveghere Financiara („ASF”) si Bursa de Valori Bucuresti. Raportul curent a fost intocmit de Societate pe baza documentelor legale incheiate de Societate cu administratorii, personalul si actionarii/asociatii sai semnificativi, precum si cu persoanele implicate cu acestia.

Responsabilitatea intocmirii Raportului curent revine conducerii Societatii.

### ***Scopul specific***

Acest raport este intocmit exclusiv in scopul specificat in primul paragraf de mai sus, precum si pentru informarea dumneavoastra, si nu trebuie utilizat in alte scopuri. Raportul se refera exclusiv la Raportul curent si nu trebuie asociat cu situatiile financiare ale Societatii, luate in ansamblu. Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra tranzactiilor aferente exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2017 asa cum sunt prezentate in Raportul Curent din data de 19 februarie 2018.

### ***Responsabilitatile conducerii***

Conducerea Societatii are responsabilitatea intocmirii Raportului curent in conformitate cu cerintele Legii nr. 24/2017 articolul 82. In special, conducerea Societatii are responsabilitatea proiectarii si implementarii unor controale interne care permit intocmirea Rapoartelor curente astfel incat sa fie lipsite de denaturari semnificative.

De asemenea, conducerea Societatii este responsabila pentru a se asigura ca documentele furnizate auditorului sunt complete si corecte. Conducerea Societatii este responsabila pentru mentinerea unui sistem de control intern care asigura in mod rezonabil faptul ca documentele descrise mai sus nu contin erori semnificative datorate fraudei sau erorii.

### **Responsabilitatile auditorului**

Misiunea noastra de asigurare s-a efectuat in conformitate cu Standardele Internationale privind Angajamentele de Asigurare, si anume ISAE 3000 (revizuit), „Misiunile de asigurare, altele decat auditul sau revizuirea informatiilor financiare istorice”, adoptat de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste reglementari prevad ca noi sa respectam standardele etice si sa planificam si desfasuram misiunea de asigurare astfel incat sa obtinem o asigurare limitata cu privire la Rapoartele curente.

Aplicam Standardul international de control al calitatii 1 (ISQC 1) si, in consecinta, mentinem un sistem solid al controlului calitatii, inclusiv politici si proceduri care documenteaza conformitatea cu standardele si cerintele etice si profesionale relevante din legislatie sau reglementari.

Respectam cerintele de independenta si celelalte cerinte etice ale Codului de etica al profesionistilor contabili al IESBA, care stabileste principiile fundamentale de integritate, obiectivitate, competenta profesionala si atentie cuvenita, confidentialitate si comportament profesional.

Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului. 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 Rapoartele curente.

Angajamentul de asigurare efectuat reprezinta un angajament de asigurare limitata. Natura, termenul si extinderea procedurilor desfasurate in cadrul unei misiuni de asigurare limitata sunt limitate in comparatie cu cele necesare in cadrul unei misiuni de asigurare rezonabila. In consecinta, nivelul de asigurare obtinut in cadrul unui angajament de asigurare limitata este mai redus.

Referitor la Raportul curent al Societatii am efectuat urmatoarele proceduri:

- 1) Am obtinut din partea Societatii raportul curent anexat si am verificat faptul ca semnaturile incluse in acesta sunt cele ale reprezentantilor Societatii si am comparat detaliile care sunt necesare a fi incluse in acest raport conform Legii 24/2017 articolul 82 cu informatiile care au fost incluse de catre Societate.
- 2) Pentru contractele/conventiile individuale pe care le-am analizat, asa cum sunt definite in prezentul raport, am determinat daca detaliile acestora corespund sub toate aspectele semnificative cu informatiile incluse in contractele si conventiile semnate, 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 conventiilor si contractelor respective: partile care au semnat documentele legale; 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/ conventiilor si, acolo unde a fost cazul, termenii si conditiile contractuale aferente.
- 3) Am comparat daca detaliile prezentate in raportul curent anexat corespund cu informatiile pe care le-am obtinut in urma discutiilor avute cu conducerea Societatii precum si cu documentatia conventiilor/contractelor respective la nivelul de detaliu indicat in ceea ce priveste temeiul si natura conventiilor/contractelor incheiate de Societate cu partile respective.
- 4) Pe baza discutiilor pe care le-am avut cu conducerea Societatii precum si ca urmare a examinarii politicilor si procedurilor Societatii puse la dispozitia noastra, am analizat modul in care tranzactiile Societatii cu administratorii, personalul si actionarii sai semnificativi, precum si cu persoanele implicate cu acestia, sunt conforme cu politicile si procedurile Societatii.

- 5) In masura in care exista un pret de piata pentru bunurile sau serviciile furnizate Societatii de administratorii, personalul si actionarii sai semnificativi, precum si de persoanele implicate cu acestia, am discutat cu conducerea Societatii modul in care au fost stabilite aceste preturi si daca, de la caz la caz, preturile agreeate corespund celor folosite de alte parti (terti), pentru servicii sau bunuri similare. In cazul in care nu exista preturi de piata disponibile, am analizat daca respectivele tranzactii sunt realizate pe baza contractelor aprobate si semnate.

Procedurile noastre au fost aplicate doar asupra tranzactiilor aferente exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2017 asa cum sunt prezentate in Raportul Curent din data de 19 februarie 2018. Nu am efectuat nicio procedura pentru a verifica daca Raportul curent include toate tranzactiile si detaliile pe care Societatea trebuie sa le raporteze conform articolului 82 al Legii nr. 24/2017 pentru aceasta perioada.

### Concluzie

Pe baza procedurilor efectuate si a probelor obtinute descrise mai sus cu privire la documentele legale incluse in Raportul curent, nu am observat nimic ce ar putea sa ne determine sa consideram ca:

- a) Detaliile indicate in Raportul curent anexat nu sunt in concordanta cu conventiile/contractele puse la dispozitia noastra de catre Societate.
- b) Detaliile indicate in Raportul curent 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 este emis doar in scopul stabilit in primul paragraf al prezentului raport si pentru informarea dumneavoastra si nu trebuie folosit in alte scopuri.

Raportul se refera numai la Raportul curent mentionat si nu trebuie extins si asupra altor rapoarte ale Societatii, luate in considerare la nivel individual sau in ansamblu.

In numele  
Ernst & Young Assurance Services SRL

Mihaela Sandu  
Partener



20 iulie 2018  
Bucuresti, Romania

Anexa

1. Raportul curent

**Raport curent**

**Raport curent conform** - *art 82 din Legea 24/2017 si art. 113 lit. G din Regulamentul nr.1/2006*

**Data raportului:** - 19.02.2018

**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. Cu referire la rapoartele curente prin intermediul carora Zentiva SA informa cu privire la incheierea cu Sanofi Romania SRL a unor contracte cadru de prestari servicii in data de 1 Septembrie 2009, respectiv a unui contract de furnizare medicamente in data de 26.09.2011, Zentiva SA informeaza:

*(i)* Valoarea cumulata a contractelor cadru de prestari servicii de promovare /administrative in cadrul carora Zentiva SA furnizeaza catre Sanofi Romania SRL, prin intermediul echipei sale comerciale, respectiv a angajatilor/colaboratorilor sai, servicii de promovare, servicii suport/administrative legate de operatiunile sale (comercializare produse farmaceutice), in cursul anului 2017, este de 3.784.646 RON.

*(ii)* Valoarea cumulata a contractelor cadru de prestari servicii de promovare /administrative in cadrul carora Sanofi Romania SRL furnizeaza catre Zentiva SA, prin intermediul echipei sale comerciale, respectiv a angajatilor/colaboratorilor sai, servicii de promovare, servicii suport/administrative legate de operatiunile sale (comercializare produse farmaceutice), in cursul anului 2017, este de 10.157.335 RON.

*(iii)* Valoarea cumulata a contractului cadru de furnizare produse farmaceutice in temeiul caruia Zentiva SA furnizeaza catre Sanofi Romania SRL produse farmaceutice, in cursul anului 2017, este de 254.153.143 RON.

Potrivit inregistrarilor contabile existente in cadrul Zentiva SA, la data prezentului raport curent, valoarea creantelor reciproce ale partilor contractante este urmatoarea:

- Creante Zentiva SA de incasat de la Sanofi Romania SRL: 86.038.274 RON;  
- Creante Sanofi Romania SRL de incasat de la Zentiva SA: 72.246 RON.

2. Cu referire la raportul curent, prin intermediul caruia Zentiva SA informa cu privire la incheierea cu Zentiva a.s. in data de 19.04.2014 a doua contracte cadru de prestari servicii, acoperind servicii de promovare, respectiv servicii regulatory, in legatura cu comercializarea pe piata din Romania a medicamentelor Zentiva apartinand unor entitati afiliate din cadrul grupului, Zentiva SA informeaza:

*(i)* Valoarea cumulata a contractului cadru de prestari servicii avand ca obiect efectuarea de catre Zentiva SA catre Zentiva a.s. de servicii de promovare, respectiv servicii regulatory, in legatura cu comercializarea pe piata din Romania a medicamentelor Zentiva apartinand unor entitati afiliate din cadrul grupului, in cursul anului 2017, este de 789.413 RON.

Potrivit inregistrarilor contabile existente in cadrul Zentiva SA, la data prezentului raport curent, valoarea creantelor reciproce ale partilor contractante este urmatoarea:

- Creante Zentiva SA de incasat de la Zentiva a.s.: 111.958 RON;
- Creante Zentiva a.s de incasat de la Zentiva SA: 0 RON.

**3.** Cu referire la raportul curent din data de 13.10.2010 prin intermediul caruia Zentiva SA informa cu privire la incheierea unui contract cadru de furnizare medicamente cu ECZACIBASI-ZENTIVA SAGLIK URUNLERI VE TICARET A.S. in cadrul caruia Zentiva achizitioneaza produse farmaceutice, Zentiva SA informeaza:

*(i)* Valoarea contractului cadru de furnizare medicamente, in cursul anului 2017, este de 3.459.334 RON.

Potrivit inregistrarilor contabile existente in cadrul Zentiva SA, la data prezentului raport curent, valoarea creantelor reciproce ale partilor contractante este urmatoarea:

- Creante Zentiva SA de incasat de la ECZACIBASI-ZENTIVA SAGLIK URUNLERI VE TICARET A.S.: 1.030.759 RON;
- Creante ECZACIBASI-ZENTIVA SAGLIK URUNLERI VE TICARET A.S.de incasat de la Zentiva SA: 0 RON.

**4.** Cu referire la rapoartele curente din data de 27.09.2011, 10.04.2012, respectiv 02.02.2017, prin intermediul carora Zentiva SA informa cu privire la incheierea cu Sanofi Wintrop Industrie a unui contract cadru de prestari servicii, respectiv a unor contracte de licenta si furnizare medicamente, Zentiva SA informeaza:

*(i)* Valoarea contractului cadru de prestari servicii avand ca obiect efectuarea de catre Zentiva SA catre Sanofi Wintrop Industrie de servicii de promovare, consultanta, regulatory si alte servicii in legatura cu comercializarea pe piata din Romania a medicamentelor Zentiva aparinand unor entitati afiliate din cadrul grupului, in cursul anului 2017, este de 21.491.160 RON.

*(ii)* Valoarea cumulata a contractelor de licenta si furnizare medicamente in temeiul caruia Zentiva SA furnizeaza catre Sanofi Wintrop Industrie produse farmaceutice si licentiaza Sanofi Wintrop Industrie sa distribuie aceste produse, in cursul anului 2017, este de 132.722.813 RON.

Potrivit inregistrarilor contabile existente in cadrul Zentiva SA, la data prezentului raport curent, valoarea creantelor reciproce ale partilor contractante este urmatoarea:

- Creante Zentiva SA de incasat de la Sanofi Wintrop Industrie: 37.301.589 RON;
- Creante Sanofi Wintrop Industrie de incasat de la Zentiva SA: 940.766 RON.

**5.** Cu referire la raportul curent din data de 15.07.2013 prin intermediul caruia S.C. Zentiva SA informa cu privire la incheierea cu Sanofi India Limited a unui contract de prestari servicii avand ca obiect efectuarea de catre Zentiva SA de servicii de control de calitate si eliberare pe piata a unor produse farmaceutice fabricate de catre Sanofi India Limited, Zentiva SA informeaza:

*(i)* Valoarea contractului de prestari servicii avand ca obiect efectuarea de catre Zentiva SA de servicii de control de calitate si eliberare pe piata a unor produse farmaceutice fabricate de catre Sanofi India Limited, in cursul anului 2017, este de 1.585.436 RON.

Potrivit inregistrarilor contabile existente in cadrul Zentiva SA, la data prezentului raport curent, valoarea creantelor reciproce ale partilor contractante este urmatoarea:

- Creante Zentiva SA de incasat de la Sanofi India Limited: 850.903 RON;
- Creante Sanofi India Limited de incasat de la Zentiva SA: 0 RON.

**6.** Cu referire la raportul curent din data de 08.06.2015 prin intermediul caruia S.C. Zentiva SA informa cu privire la incheierea cu Sanofi Aventis Group a unui un contract avand ca obiect (re)facturarea catre Sanofi Aventis Group a costurilor aferente activitatii unei Platforme Globale de Achizitii, Zentiva SA informeaza:

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

(i) Valoarea contractului in cursul anului 2017 este de 1.832.182 RON.

Potrivit inregistrarii contabile existente in cadrul Zentiva SA, la data prezentului raport curent, valoarea creantelor reciproce ale partilor contractante este urmatoarea:

- Creante Zentiva SA de incasat de la Sanofi Aventis Group: 490.380 RON;
- Creante Sanofi Aventis Group de incasat de la Zentiva SA: 0 RON.

7. Cu referire la raportul curent din data de 17.09.2013 prin intermediul caruia S.C. Zentiva SA informa cu privire la incheierea cu Sanofi SA a unui contract de management al lichiditatilor, Zentiva SA informeaza:

(i) Valoarea contractului de management al lichiditatilor, in anul 2017, reprezentand numai dobanda incasata, este de 910.643 RON.

Cu privire la modalitatea de stabilire a valorii acestui contract, facem precizarea ca nu s-au avut in vedere miscarile de capital aferente operatiunilor specifice managementului lichiditatilor.

Potrivit inregistrarii contabile existente in cadrul Zentiva SA, la data prezentului raport curent, valoarea creantelor reciproce ale partilor contractante este urmatoarea:

- Creante Zentiva SA de incasat de la Sanofi SA.: 0 RON;
- Creante Sanofi SA de incasat de la Zentiva SA: 0 RON.

8. Cu referire la contractul de licenta din data de 01.01. 2009 si a contractului de prestari servicii din data de 22.09.2008, incheiate de Zentiva SA cu Zentiva Group a.s., Zentiva SA informeaza:

(i) Valoarea cumulata a contractului de licenta precum si a contractului de prestari servicii, in cursul anului 2017, este de 16.678.258 RON.

Potrivit inregistrarii contabile existente in cadrul Zentiva SA, la data prezentului raport curent, valoarea creantelor reciproce ale partilor contractante este urmatoarea:

- Creante Zentiva SA de incasat de la Zentiva Group a.s: 0 RON;
- Creante Zentiva Group a.s de incasat de la Zentiva SA: 1.971.236 RON.

9. Cu referire la contractul cadru de prestari servicii incheiat cu Zentiva k.s. incheiat in data de 01.06.2009, avand ca obiect servicii regulatory (inregistrare produse noi, inregistrare variatii produse existente, reinnoiri autorizatii de punere pe piata) cu privire la produse Zentiva apartinand unor entitati afiliate din cadrul grupului, Zentiva SA informeaza:

(i) Valoarea contractului cadru de prestari servicii, in anul 2017, este de 52.903 RON

Potrivit inregistrarii contabile existente in cadrul Zentiva SA, la data prezentului raport curent, valoarea creantelor reciproce ale partilor contractante este urmatoarea:

- Creante Zentiva SA de incasat de la Zentiva k.s.: 22.786 RON;
- Creante Zentiva k.s de incasat de la Zentiva SA: 29.412 RON.

Sumele mentionate in cadrul prezentului raport curent nu includ TVA.

Totodata facem precizarea ca rapoarte suplimentare urmeaza a fi disseminate dupa finalul fiecarui semestru cu privire la valoarea a contractelor raportate incheiate cu societati afiliate, aferenta semestrului precedent celui in care se face raportarea.

**ZENTIVA SA**  
**Simona Cocos**  
*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 Comertului : J40/363/1991 - Cod Unic : RO 336206 - IBAN RO65FTSB6448700041001RON in RON, BNP Paribas - sucursala Bucuresti