

Raport independent de asigurare limitata asupra informatiilor incluse in rapoartele curente emise 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 Societatea 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 rapoartele curente anexate (din data de 17 iulie 2020 si respectiv 7 decembrie 2020) (denumite in continuare „Rapoarte curente”), care au fost intocmite de Societate in conformitate cu cerintele articolului 92<sup>3</sup> din Legea nr. 24/2017 si cu prevederile din Regulamentul ASF nr. 5/2018 al Autoritatii de Supraveghere Financiara (denumita in continuare „ASF”) raportate catre Autoritatea de Supraveghere Financiara („ASF”) si Bursa de Valori Bucuresti („BVB”) pentru perioada 1 iulie 2020 -31 decembrie 2020, 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 nicio parte care doreste sa dobandeasca drepturi fata de noi, altele decat Societatea, pentru orice scop sau in orice 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 elementele specificate in cadrul acestui raport 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 Rapoartelor curente 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 Rapoartelor curente astfel incat sa fie lipsite 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 Rapoartelor curente, 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 desfasuram misiunea de asigurare astfel incat sa obtinem o asigurare limitata cu privire la Rapoartele curente.

Noi 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 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 Rapoartele curente si a altor circumstante ale angajamentului, precum si de consideratiile noastre privind arile in care ar putea sa apara denaturari semnificative. In obtinerea unei intelegeri a tranzactiilor raportate incluse in Rapoartele curente am luat in considerare procesul utilizat de catre Societate pentru incheierea tranzactiilor si pentru intocmirea si prezentarea Rapoartelor curente 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 Rapoartele curente si pentru intocmirea si prezentarea Rapoartelor curente anexate.

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 Rapoartele curente.

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 Rapoartele curente ale Societatii, in vederea evaluarii caracterului corect si justificat al tranzactiilor raportate in aceste rapoarte, noi am efectuat urmatoarele proceduri:

- 1) Am obtinut din partea Societatii Rapoartele curente anexate aferente perioadei verificate si detaliul tranzactiilor incluse in aceste Rapoarte.
- 2) Am verificat faptul ca persoanele care aproba aceste rapoarte sunt reprezentantii autorizati ai Societatii si am solicitat lista semnaturilor autorizate.

- 3) Pentru tranzactiile raportate, prezentate in Rapoartele curente am determinat daca detaliile acestora corespund sub toate aspectele semnificative cu informatiile incluse in contractele/documentatia contractuala 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 Rapoartele curente 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 raportate, am comparat daca detaliile prezentate in Rapoartele curente anexate 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 raportate, 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 supraveghere al Societatii.

In cazul in care nu exista preturi de piata disponibile, am analizat daca respectivele tranzactii sunt realizate pe baza procedurilor interne a Societatii cu privire la fundamentarea pretului si, respectiv, contractele aferente sunt aprobate de consiliul de administratie sau de supraveghere al 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 Rapoartele curente anexate, care se refera la perioada 1 iulie 2020 - 31 decembrie 2020. Nu am efectuat nicio procedura pentru a verifica daca Rapoartele curente includ toate tranzactiile pe care Societatea trebuie sa le raporteze conform articolului 92<sup>3</sup> din Legea 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 Rapoartele curente anexate nu sunt in concordanta in toate aspectele semnificative cu documentele justificative puse la dispozitia noastra de catre Societate.
- b) Informatiile incluse in Rapoartele curente anexate 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 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.
- c) Contractele aferente tranzactiilor raportate si selectate nu au fost autorizate in mod corespunzator de catre reprezentantii Societatii si nu au fost aprobate de consiliul de administratie sau de supraveghere al 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, 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



Felicia Viorica Gavrilă  
Partener  
29 ianuarie 2021  
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)  
Auditor financiar: **Gavrilă Felicia Viorica**  
Registrul Public Electronic: **AF1513**

Anexa

1. Rapoartele curente

**Către:** **Autoritatea de Supraveghere Financiară**  
**Sectorul Instrumente și Investiții Financiare**

**Bursa de Valori București**  
**Piața Reglementată, Categoria Standard (Acțiuni)**

**De la:** **ZENTIVA S.A.**

## RAPORT CURENT

conform prevederilor art. 82 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările ulterioare și cele ale art. 144 lit. (B) din Regulamentul Autorității de Supraveghere Financiară nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

**Data raportului:** 17 iulie 2020

**Denumirea Emitentului:** ZENTIVA S.A. („Societatea”)

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

**Numărul de telefon/fax:** +4021.304.72.00/ +4021.345.40.04

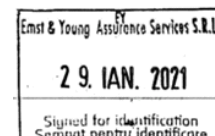
**Webpage:** [www.zentiva.ro](http://www.zentiva.ro)

**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: Încheierea unui contract de tipul celor enumerate la art. 82 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările ulterioare**

Societatea dorește să informeze acționarii și investitorii că în data de 16 iulie 2020 a încheiat cu societatea afiliată Zentiva, k.s., o societate 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. 49240030 în Registrul Comerțului păstrat de Tribunalul



Municipal din Praga, un contract de prestări servicii, care are ca obiect prestarea de către Zentiva S.A., în calitate de furnizor, către Zentiva, k.s., în calitate de beneficiar, de servicii de cercetare și dezvoltare privind etape specifice care fac parte din procesul de fabricare al anumitor produse farmaceutice.

Factura se va emite de către furnizor după prestarea serviciile, termenul de plată fiind de șaizeci (60) de zile de la data primirii de către beneficiar a facturii emise de furnizor.

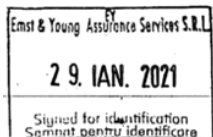
Valoarea contractului nu poate fi stabilită la momentul încheierii lui. Societatea va declara periodic valoarea contractului.

Contractul își produce efectele retroactiv, de la data de 1 ianuarie 2020. Acesta a fost încheiat pe o perioadă nedeterminată.

Potrivit înregistrărilor contabile existente în cadrul Zentiva S.A., la data de 17.07.2020 valoarea creanțelor reciproce totale ale părților contractante este următoarea:

- Creanțe Zentiva S.A. de încasat de la Zentiva, k.s.: 327.086.501,84 RON;
- Creanțe Zentiva, k.s. de încasat de la Zentiva S.A.: 114.773.196,21 RON.

**Simona Cocoș**  
**Director General**



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

**De la:** **ZENTIVA S.A.**

## RAPORT CURENT

conform prevederilor din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările ulterioare și cele ale Regulamentului Autorității de Supraveghere Financiară nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață

**Data raportului:** 7 decembrie 2020

**Denumirea Emitentului:** ZENTIVA S.A. („Societatea”)

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

**Numărul de telefon/fax:** +4021.304.72.00/ +4021.345.40.04

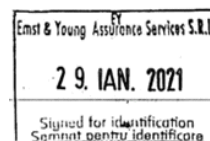
**Webpage:** [www.zentiva.ro](http://www.zentiva.ro)

**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: Raport suplimentar privind rapoartele curente din data de 17.09.2013 și din data de 26.09.2018**

În conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările ulterioare și cele ale Regulamentului Autorității de Supraveghere Financiară nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață,

Cu referire la Contractul de management al lichidităților încheiat în data de 16.09.2013 („Contractul”), care a făcut subiectul raportului curent din data de 17.09.2013 și al raportului curent din data de 26.09.2018, Societatea dorește să informeze acționarii și investitorii că în data de 7 decembrie 2020 Zentiva Group a.s. (societate afiliată Societății) a cesionat către AI Sirona (Luxembourg) Acquisition

S.à r.l. (societate afiliată Societății) toate drepturile și obligațiile Zentiva Group a.s. (care avea calitatea de „cash pool leader”) decurgând din Contract.

Ca urmare a cesiunii, Contractul a fost modificat pentru a reflecta cesiunea, modificarea dobânzii aferente sumelor care fac sau urmează să facă obiectul operațiunilor prevăzute de Contract, precum și schimbarea adreselor de transmitere a notificărilor. De asemenea, în cadrul contractului de cesiune, AI Sirona (Luxembourg) Acquisition S.à r.l. și Societatea au agreeat compensarea unei sume de 46.141.201 RON, care era datorată de Societate către AI Sirona (Luxembourg) Acquisition S.à r.l., cu o sumă de 163.692,50 RON datorată de AI Sirona (Luxembourg) Acquisition S.à r.l. către Societate și cu suma de 45.977.508,50 RON din contul de cash pooling. Astfel, soldul contului intra-grup (de cash pooling) al Zentiva S.A. aferent Contractului urmează să fie redus cu suma sus-menționată imediat după operarea cesiunii.

Valoarea Contractului, în anul 2020, până la data cesiunii (respectiv pentru perioada 01.01.2020 – 07.12.2020), reprezentând numai dobânda încasată, este de 8.751.833,74 RON. Cu privire la modalitatea de stabilire a valorii acestui Contract, facem precizarea că nu s-au avut în vedere mișcările de capital aferente operațiunilor specifice managementului lichidităților.

Potrivit înregistrărilor contabile existente în cadrul Societății, soldul contului intra-grup (de cash pooling) al Zentiva S.A., la momentul cesiunii, este de: + 388.787.770,54 RON.

Conform Contractului, Societatea poate trage oricând, din contul de cash pooling, orice porțiune din suma respectivă.

Potrivit înregistrărilor contabile existente în cadrul Societății la data prezentului raport curent, valoarea datoriilor reciproce ale părților contractante este următoarea:

- Datoriile Zentiva Group a.s. față de Zentiva S.A.: 388.788.244,64 RON;
- Datoriile Zentiva S.A. față de Zentiva Group a.s.: 81.617.239,10 RON;
- Datoriile AI Sirona (Luxembourg) Acquisition S.à r.l. față de Zentiva S.A.: 163.692,50 RON;
- Datoriile Zentiva S.A. față de AI Sirona (Luxembourg) Acquisition S.à r.l.: 46.141.201 RON.

**Simona Cocoș**  
**Director General**

