

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

Catre Consiliul de Administratie al Societatii Zentiva S.A.

Am efectuat anumite proceduri in conformitate cu Regulamentul CNVM nr. 1/2006 asupra contractelor incluse in rapoartele anexate datate 1 martie 2012, 27 martie 2012, 30 mai 2012 si respectiv 27 iunie 2012 („Rapoartele Anexate”) care au fost pregatite de catre Zentiva S.A. („Societatea”) in conformitate cu prevederile Legii nr. 297/2004 (articolul 225) pentru a raporta catre Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare (“CNVM”) pentru perioada 1 ianuarie 2012 - 30 iunie 2012. 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 acestor centralizatoare revine conducerii Societatii.

Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra contractelor incheiate in perioada 1 ianuarie 2012 - 30 iunie 2012 .

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 revizuii 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 centralizatoarele anexate ale Societatii am efectuat urmatoarele proceduri:

- 1) Am obtinut din partea Societatii rapoartele anexate 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 aceste rapoarte conform Legii 297/2004 (articolul 225) cu informatiile care au fost incluse in acestea 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 raport 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 rapoartele anexate 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 contractelor incluse in rapoartele anexate, ce au fost incheiate/modificate in perioada 1 ianuarie 2012 - 30 iunie 2012 si care au o valoare estimata in cadrul perioadei de raportare mai mare de 50.000 EUR. Nu am efectuat nici o procedura pentru a verifica daca centralizatorul include toate tranzactiile si detaliile pe care Societatea trebuie sa le raporteze conform articolului 225 al Legii nr. 297/2004 pentru aceasta perioada.

Concluzie

Conform procedurilor efectuate mentionate mai sus cu privire la documentele legale incluse in raportul anexat, nu am observat nimic ce ar putea sa ne determine sa consideram 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 anexate 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 rapoartele anexate 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.

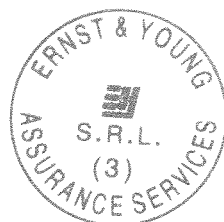
Alte mentiuni

Protocolul privind recuperarea sumelor reprezentand contributia taxei claw back pentru trimestrul IV al anului 2011 incheiat la data de 27 februarie 2012 intre Zentiva SA si Sanofi Aventis Romania SRL si inclus in raportul pregatit de catre Societate la data de 1 martie 2012 nu mentioneaza suma de 4.768.224 RON (5.912.598 valoare cu TVA) care a fost platita ulterior de catre Sanofi Aventis Romania SRL la data de 8 martie 2012 .

Ernst & Young Assurance Services SRL



25 iulie 2012
Bucuresti, Romania



Raport curent

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

Data raportului: - 01.03.2012

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 27.02.2012 a incheiat cu Sanofi-Aventis Romania SRL un protocol avand ca obiect (re)facturarea catre Sanofi-Aventis Romania SRL a sumelor reprezentand valoarea taxei claw-back aferenta trimestrului IV 2011 platita de catre Zentiva SA in legatura cu produsele Zentiva apartinand entitatilor Zentiva din Cehia si Slovacia.

Valoarea protocolului este de 4.768.224 RON.

Plata se face de catre Sanofi-Aventis Romania SRL prin transfer bancar in contul Zentiva SA in termen de 3 zile lucratoare de la data efectuarii platii de catre Zentiva SA in contul ANAF.

Potrivit inregistrarii contabile existente in cadrul Zentiva SA, la data de 01.03.2012, valoarea creantelor reciproce ale partilor protocolului este urmatoarea:

- Creante Zentiva SA de incasat de la Sanofi-Aventis Romania SRL: 97.915.764 RON. RON;
- Creante Sanofi-Aventis Romania SRL de incasat de la Zentiva SA: 3.226.255 RON

SC ZENTIVA SA

Simona Cocos
Director General



ERNST & YOUNG

25 JUL 2012

Initialed for identification
Semnat pentru identificare

Raport curent

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

Data raportului: - 30.05.2012

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 30.05.2012 a incheiat cu Sanofi SA (Franta) un contract de imprumut prin care Zentiva SA imprumuta Sanofi SA cu suma de 28.000.000 RON.

Imprumutul este contractat pe o perioada de 20 zile iar dobanda aplicabila este la nivelul ROBOR - 0,15%.

Penalitatea stipulata pentru neplata in termen de 5 zile lucratoare de la scadenta a sumei imprumutate/dobanzii este dobanda aplicabila +1%.

Suma imprumutata a fost virata prin transfer bancar in contul societatii imprumutate.

Rambursarea sumei imprumutate si a dobanzii aferente va fi facuta la data maturitatii imprumutului (19.06.2012).

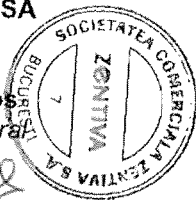
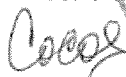
Potrivit inregistrarilor contabile existente in cadrul Zentiva SA, la data de 30.05.2012, valoarea creantelor reciproce ale partilor contractante este urmatoarea:

- Creante Zentiva SA de incasat de la Sanofi SA: 28.004.013 RON;

- Sanofi SA nu are creante de incasat de la Zentiva SA.

SC ZENTIVA SA

Simona Cocos
Director General



ERNST & YOUNG

25 JUL 2012

Initialled for identification
Semnat pentru identificare

Raport curent

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

Data raportului: - 27.06.2012

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 19.06.2012 a incheiat cu Sanofi SA (Franta) un contract de imprumut prin care Zentiva SA imprumuta Sanofi SA cu suma de 28.000.000 RON.

Imprumutul este contractat pe o perioada de o luna iar dobanda aplicabila este la nivelul ROBOR - 0,15%.

Penalitatea stipulata pentru neplata in termen de 5 zile lucratoare de la scadenta a sumei imprumutate/dobanzii este dobanda aplicabila +1%.

Suma imprumutata a fost virata prin transfer bancar in contul societatii imprumutate.

Rambursarea sumei imprumutate si a dobanzii aferente va fi facuta la data maturitatii imprumutului (19.07.2012).

Potrivit inregistrarilor contabile existente in cadrul Zentiva SA, la data de 27.06.2012, valoarea creantelor reciproce ale partilor contractante este urmatoarea:

- Creante Zentiva SA de incasat de la Sanofi SA: 28.004.076 RON;

- Sanofi SA nu are creante de incasat de la Zentiva SA.

SC ZENTIVA SA

Simona Cocos
Director General

