



societate de audit financiar, consultanță și contabilitate

Capital social: 200 lei

R.C. J 08/3504/1994

CUI: RO 6652356

Office: str. Mihai Viteazu, nr. 6, bl. 3, et. 6, apt. 28, Cod 500174, Brasov – Romania

BCR Suc. Titulescu, cont: RO66 RNCB 0059 0085 5602 0001

Tel/ fax: 0268 549 669

Mobil: 0741 155 729;

Email: office@softcont.ro

MEMBRA A CAMEREI AUDITORILOR FINANCIARI
DIN ROMANIA

Autorizatie: 449/ 12 Nov. 2003

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE CONSOLIDATE ALE S.C. ROPHARMA S.A. PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2011

Raport asupra situatiilor financiare consolidate

1. Am auditat situatiile financiare consolidate alaturate rezultate din consolidarea situatiilor financiare anuale individuale ale societatii mama S.C. Ropharma S.A. cu filialele acesteia in care detinea, la 31 decembrie 2011, capital social dupa cum urmeaza :

a. S.C. Romanita-Farm S.R.L. Bacau	90,00%
b. S.C. Ropharma Production S.R.L. Iasi	99,96%
c. S.C. Aesculap Prod S.R.L. Tg. Mures	100,00%
d. S.C. Teo Health S.A. Brasov	33,33%
e. I.C.S. Eurofarmaco S.A. Chisinau	50,00%
f. Ergo Farm S.R.L. Bacau	95,00%
g. Drops Farm S.R.L. Roman	90,00%
h. Europharm Trading 7 S.A. Ploiesti	99,76%
i. Farmacia Tessa S.R.L. Cluj Napoca	50,00%

Situatiile financiare consolidate includ :

- bilantul contabil consolidat cu total al capitalului social consolidat de 29.100.555 lei;
- contul de profit si pierdere consolidat cu un profit consolidat de 1.210.436 lei
- politici contabile si note explicative pentru anul incheiat la aceasta data.

Pentru consolidare, s-a utilizat metoda consolidarii globale.

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare consolidate

2. Responsabilitatea pentru aceste situatii financiare consolidate, intocmite in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 3055/2009, cu modificarile ulterioare, revine conducerii societatii mama si conducerilor filialelor. Aceasta responsabilitate include : proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare consolidate care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii ; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate ; elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstante date.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastra este de a prezenta o opinie asupra acestor situatii financiare consolidate in baza auditului efectuat. Auditul a fost desfasurat in conformitate cu Standardele de Audit emise de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste Standarde cer ca auditul sa fie planificat si executat astfel incat sa obtinem o asigurare rezonabila ca situatiile financiare consolidate nu contin erori semnificative.
4. Un audit include examinarea, pe baza de teste, atat a sumelor cat si a celorlalte informatii cuprinse in situatiile financiare consolidate. Auditul cuprinde de asemenea evaluarea principiilor contabile folosite, a estimarilor semnificative facute de catre conducerea societatii mama si de catre conducerile filialelor, precum si a prezentarii de ansamblu a situatiilor financiare consolidate.
5. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

6. In opinia noastra, situatiile financiare consolidate confera o imagine fidela a pozitiei grupului (societatea mama impreuna cu filialele) la 31 decembrie 2011 si a rezultatelor din exploatare in concordanta cu prevederile OMFP nr.3055/2009

Raport asupra conformitatii raportului consolidat al administratorilor cu situatiile financiare consolidate

7. In concordanta cu OMF 3055/2009, punctul 107 si punctul 108, litera "e" din partea referitoare la "Reglementari contabile conforme cu Directiva a saptea a Comunitatilor economice europene" am citit "Raportul consolidat al administratorilor 2011" privind situatiile financiare consolidate ale anului 2011 atasat acestora. Acest raport nu face parte din situatiile financiare consolidate. In acest raport nu am identificat informatii financiare care sa fie neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare consolidate alaturate.

Brasov, 15 aprilie 2012

S.C. SOFT CONT S.R.L.

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania
cu nr. 449/12 noiembrie 2003, prin asociatul unic si administratorul:

Auditor financiar

Ioan BOTA

Nr. Certificat auditor financiar 102/09 iunie 2000
emis de Camera Auditorilor Financiari din Romania



A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Ioan Bota", written over the stamp.