



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 CATRE ACTIONARIII SOCIETATII S.C. ROPHARMA S.A.

Raport cu privire la situațiile financiare

1. Am auditat situațiile financiare ale societatii S.C. ROPHARMA S.A. („Societatea”) care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2011, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie pentru anul care s-a încheiat la acea dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații (note) explicative. Situațiile financiare menționate se refera la:

- Activ net/Total capitaluri: 91.212.485 lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar: 10.687.756 lei, profit

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare și pentru controalele interne pe care conducerea le consideră necesare pentru a întocmi situații financiare lipsite de orice denaturare semnificativă cauzată fie de fraudă fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații

financiare, pe baza auditului nostru. Ne-am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului pentru a obține o asigurare rezonabilă asupra faptului că situațiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.

4. Un audit implică îndeplinirea de proceduri pentru a obține probe de audit despre valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă fie de eroare. În realizarea acelor evaluări ale riscului, auditorul consideră controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de către entitate a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea nivelului de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rațional al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.
5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

6. În opinia noastră, situațiile financiare ale S.C. ROPHARMA S.A. pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2011 au fost întocmite de o manieră adecvată, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Alte aspecte

7. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.
8. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țară și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din

Romania, inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile ulterioare.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009, art. 318, punctul 2, noi am citit "Raportul anual 2011" atasat situatiilor financiare. Acest raport nu face parte din situatiile financiare. In raport, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.

Brasov, 19 martie 2012

Ioan Bota
Auditor statutar inregistrat la
Camera Auditorilor Financiari din Romania cu nr. 102/09 iunie 2000
In calitate de asociat unic al Soft Cont SRL

In numele
SOFT CONT S.R.L.
Firma de audit inregistrata la
Camera Auditorilor Financiari din Romania cu nr. 449/12 noiembrie 2003



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