

Raportul auditorilor independenți către acționarii S.C. ROPHARMA S.A., Brașov, România

Raport asupra situațiilor financiare individuale

Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății S.C. ROPHARMA S.A. („Societatea”) care cuprind situația individuală a poziției financiare la 31 decembrie 2015, situația individuală a rezultatului global, situația individuală ale modificării capitalurilor proprii și situația individuală a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceeași dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- | | |
|--|-----------------|
| • Total active: | 282,771,237 RON |
| • Activ net/Total capitaluri proprii: | 127,244,562 RON |
| • Rezultatul net al exercitiului financiar – profit: | 8,102,354 RON |

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare individuale

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare individuale în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de către Uniunea Europeană și aprobate de Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1286/2012 cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare individuale care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare individuale. Noi am efectuat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România (CAFR). Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare individuale nu cuprind denaturări semnificative.

Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare individuale. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare individuale, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentare fidela a situatiilor financiare individuale ale Societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al Societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare individuale luate in ansamblul lor.

Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia fara rezerve

In opinia noastra situatiile financiare individuale prezinta in mod fidel, sub toate aspectele semnificative pozitia financiara individuala a societatii ROPHARMA S.A. la data de 31 decembrie 2015, precum si rezultatul individual al operatiunilor sale si fluxurile individuale de trezorerie pentru exercitiul incheiat la aceeasi data, in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana si aprobate de Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1286/2012 cu modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.

Alte aspecte

Dupa cum este prezentat la pagina 9, punctul 1. *Informatii Generale*, situatiile financiare individuale anexate cuprind informatiile financiare prezentate in situatia individuala a pozitiei financiare la 31 decembrie 2015, situatia individuala a rezultatului global, situatia individuala ale modificarii capitalurilor proprii si situatia individuala a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceeasi data rezultate prin consolidarea societatilor ROPHARMA S.A. si ROPHARMA LOGISTIC S.A.

Separat de situatiile financiare anexate, Societatea ROPHARMA S.A. emite la 31 decembrie 2015 un alt set de situatii financiare individuale, fara consolidarea informatiilor financiare ale ROPHARMA LOGISTIC S.A., situatii financiare pentru care emitem un alt raport de audit.

Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv actionarilor Societatii. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de legislatia in vigoare, noi nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situatiilor financiare individuale si pentru opinia formata.

Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare individuale

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea raportului administratorilor in conformitate cu cerintele OMFP nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, capitolul II, Sectiunea 3, punctele 10-14, care sa nu contina denaturari semnificative si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 27 si nu face parte din situatiile financiare individuale. Opinia noastra asupra situatiilor financiare nu acopera raportul administratorilor.

In legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situatiilor financiare individuale si prezentat de la pagina 1 la 27 si raportam ca:

- a) in raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, capitolul II, Sectiunea 3, punctele 10-14;
- c) in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobândite in cursul auditului situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.



Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu nr. 432/15.01.2001

In numele societatii

ROEDL & PARTNER AUDIT SRL

Membra a C.A.F.R. cu nr. 600/15.09.2005

Bucuresti, 04 aprilie 2016