



**Soft
Cont** S.R.L.

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

Catre,
Consiliul de Administratie,
S.C. ROPHARMA S.A. Brasov
Romania

RAPORT INDEPENDENT DE ASIGURARE

Scopul raportului independent de asigurare

Am efectuat procedurile asupra carora am convenit cu dumneavoastra si care sunt enumerate mai jos ("Procedurile") cu privire la rapoartele curente ale S.C. ROPHARMA S.A. ("Societatea") catre Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare ("CNVM") si Bursa de Valori Bucuresti ("BVB") din 05.06.2012 si 30.06.2012 ("Rapoartele") in legatura cu contractele si actele aditionale incheiate de catre Societate, incluzand perioada 01.01.2012 – 30.06.2012, cu administratorii, angajatii, actionarii care detin controlul, precum si cu entitatile afiliate acestora, a caror valoare individuala reprezinta cel putin echivalentul a 50.000 euro ("Contractele"), asa cum este prevazut in articolul nr. 225 al Legii nr. 297/2004. Responsabilitatea intocmirii Rapoartelor revine conducerii Societatii. Misiunea noastra a fost efectuata in conformitate cu Standardul International de Servicii Conexa aplicabil misiunilor pe baza procedurilor convenite.

Responsabilitatea Conducerii Societatii

Conducerea Societatii raspunde pentru intocmirea Rapoartelor Curente mentionate mai sus, transmise catre CNVM si care constituie obiectul acestui Raport, in conformitate cu prevederile art. 225 din Legea 297/2004, pentru transmiterea acestora catre CNVM si BVB si pentru definirea si respectarea procedurilor interne stabilite in vederea respectarii intereselor Societatii in raport cu ofertele de acelasi tip existente pe piata in cazul tranzactiilor de tipul celor enumerate in articolul 225, punctul 1, din Legea 297/2004 ("Procedurile interne privind partile afiliate").

Responsabilitatea Auditorului Independent

Responsabilitatea noastră este de a raporta asupra tranzactiilor incluse de catre Societate in Rapoartele Curente pe baza procedurilor desfasurate prezentate mai jos.

Misiunea noastra a fost efectuata in conformitate cu Standardul International pentru Misiuni de Asigurare numarul 3000 "Misiuni de asigurare altele decat auditurile sau revizuirile informatiilor financiare istorice" ("ISAE 3000"). Acest standard cere sa respectam cerintele etice si sa planificam si sa efectuam misiunea de asigurare astfel incat sa obtinem o asigurare limitata ca tranzactiile incluse de catre Societate in Rapoartele Curente respecta, in toate aspectele semnificative, obiectivele procedurilor specifice enumerate mai jos.

Proceduri efectuate

Procedurile noastre au fost aplicate doar asupra tranzactiilor incluse in Rapoartele curente incheiate pentru perioada 01.01.2012 – 30.06.2012 si care au o valoare realizata sau estimata mai mare de 50.000 euro. Nu am efectuat nicio procedura pentru a verifica daca Rapoartele Curente includ toate tranzactiile pe care Societatea ar fi trebuit sa le raporteze, in perioada mentionata mai sus, conform art. 225, pct. 1 din Legea 297/2004.

Conform obiectivelor convenite pentru munca noastra, am efectuat urmatoarele proceduri :

- Am obtinut de la conducerea Societatii urmatoarele Rapoarte Curente transmise catre CNVM pentru perioada 01.01.2012 – 30.06.2012 :
 - "Raport Curent catre CNVM din 05.06.2012".
 - "Raport Curent catre CNVM din 30.06.2012".
- Am obtinut de la conducerea Societatii acces la toate contractele si actele aditionale mentionate in Rapoartele mentionate mai sus.
- Pentru fiecare tranzactie inclusa in Rapoartele Curente, obtinute potrivit procedurii aratate mai sus, am comparat urmatoarele elemente din Rapoartele

Curente cu informatiile cuprinse in Contractele si Actele Aditionale puse la dispozitie :

- Denumirea partilor din Contract
 - Obiectul contractului
 - Valoarea totala a Contractului
 - Termenele si modalitatile de plata
-
- Pentru fiecare Raportul curent din 30.06.2012, am comparat creantele si datoriile cu Partea afiliata, prezentate in Rapoartele curente, cu cele inregistrate in balanta contabila a Societatii la data pentru care s-a intocmit raportarea respectiva
 - Am discutat cu conducerea Societatii politicile si procedurile interne ale Societatii cu privire la contractele cu administratorii, angajatii, actionarii care detin controlul, precum si cu entitatile afiliate acestora pentru a determina daca Preturile convenite intre parti au fost acceptate de comun acord pe baza tipului de produse/servicii si a altor termeni si conditii stipulate in contractele intre parti.

Deoarece misiunea pe baza careia a fost emis acest raport a fost conceputa pentru a obtine o asigurare limitata, procedurile de strangere a probelor au fost mai reduse decat in cazul unei misiuni de asigurare rezonabila. Datorita acestui fapt, asigurarea obtinuta este mai mica decat in cazul unei misiuni de asigurare rezonabila.

Proceduri efectuate

Pe baza procedurilor efectuate de noi, descrise mai sus, concluzionam urmatoarele :

- In legatura cu Procedura 1. Ne-au fost furnizate toate rapoartele cuprinse in descrierea procedurii si am obtinut o scrisoare de confirmare din partea conducerii Societatii prin care ni se confirma ca acestea sunt toate Rapoartele curente transmise catre CNVM si BVB.
- In legatura cu Procedura 2. Am obtinut copii ale tuturor contractelor si actelor aditionale mentionate in Rapoartele curente.
- In legatura cu Procedura 3. In urma analizei contractelor si actelor aditionale, nu am identificat niciun aspect care sa ne faca sa credem ca detaliile contractelor si actelor aditionale semnate nu sunt conforme cu informatiile prezentate in Rapoartele curente.
- In legatura cu Procedura 4. Creantele si datoriile cu Partea afiliata prezentate in Rapoartele curente corespund cu cele inregistrate in balanta contabila a Societatii la data raportarii respective

- In legatura cu Procedura 5. Preturile convenite intre parti au fost acceptate de comun acord pe baza tipului de produse/servicii si a altor termeni si conditii stipulate in contractele intre parti cu respectarea principiilor preturilor de piata.

Alte aspecte

Prezentul raport se refera numai la tranzactiile incluse in Rapoartele curente, in conditiile mentionate in paragrefele de mai sus, si nu poate fi extins si asupra altor rapoarte ale Societatii luate in considerare la nivel individual sau ca un tot unitar.

Acest raport independent de asigurare a fost furnizat exclusiv pentru informarea Consiliului de Administratie si al Conducerii Societatii si doar pentru a fi transmis catre CNVM si BVB si publicat in conditiile legii si nu trebuie utilizat pentru nici un alt scop sau distribuit catre orice terta parte. Nu ne asumam nicio responsabilitate fata de nicio alta parte care ajunge in posesia prezentului raport.

Brasov, 07 septembrie 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 black ink, appearing to be "Ioan Bota", written over the stamp.