



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT CĂTRE ACȚIONARIII SOCIETĂȚII COMERCIALE FARMACEUTICA REMEDIA S.A.

1. Raport asupra situațiilor financiare consolidate

Am auditat situațiile financiare consolidate ale companiei FARMACEUTICA REMEDIA S.A. (“Societatea mamă”), care cuprind bilanț consolidat, contul de profit și pierdere consolidat, situația consolidată a modificărilor capitalurilor proprii, situația consolidată a fluxurilor de numerar și notele explicative la situațiile financiare anuale consolidate la data de 31.12.2011 precum și un sumar al politicilor contabile și alte informații semnificative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

Total activ net / Total capitaluri: 39.512.656 lei

Rezultatul net al exercițiului: 3.438.916 lei

2. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare consolidate

Conducerea entității auditate este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare consolidate în conformitate cu OMFP 1121/2006 privind aplicarea Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), OMFP 3055/2009 privind aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și Legea contabilității 82/1991. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui sistem de control intern adecvat pentru întocmirea și prezentarea fidelă a unor situații financiare consolidate care să nu conțină anomalii semnificative, datorate erorilor sau fraudei, selectarea și aplicarea de politici contabile adecvate și realizarea de estimări contabile rezonabile pentru circumstanțele existente.

3. Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare consolidate, pe baza auditului nostru. Ne-am desfășurat auditul în conformitate cu



Standardele Internaționale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România. Aceste standarde cer conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului pentru a obține o asigurare rezonabilă asupra faptului că situațiile financiare sunt lipsite de denaturări semnificative.

Un audit implică îndeplinirea de proceduri pentru a obține probe de audit despre valorile și prezentările din situațiile financiare consolidate. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă fie de eroare. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare 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.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui o bază rezonabilă pentru opinia noastră.

4. Opinia auditorului

În opinia noastră situațiile financiare consolidate prezintă fidel, în toate aspectele semnificative, poziția financiară consolidată la 31 decembrie 2011 a GRUPULUI FARMACEUTICA REMEDIA S.A., precum și performanțele sale financiare și fluxurile de trezorerie ale exercitiului încheiat la nivel consolidat, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

5. Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv membrilor Consiliului de Administratie și Adunării Generale a Acționarilor. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acele aspecte specifice unui raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de membrii Consiliului de Administratie și Adunării Generale pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.



6. Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare consolidate

In conformitate cu OMFP 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene, am examinat informațiile furnizate in cadrul Raportului anual al administratorilor asupra situatiilor financiare consolidate intocmite FARMACEUTICA REMEDIA S.A. la 31.12.2011 și gradul de conformitate a acestuia cu situațiile financiare consolidate la aceeași dată. In raportul administratorilor noi nu am identificat informații financiare care să fie in mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în aceste situații financiare.

Bucuresti, Romania
06.04.2012

INTERAUDIT S.R.L.
Carmela Bobocea
Auditor financiar

S.C. INTERAUDIT S.R.L.
INTERAUDIT
BUCUREȘTI - ROMÂNIA