

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT CĂTRE ACȚIONARIII SOCIETĂȚII S.C. BERMAS S.A. SUCEAVA

### ***Raport asupra situațiilor financiare individuale***

1. Am auditat situațiile financiare individuale ale societății S.C. BERMAS SA SUCEAVA ("Societatea") care cuprind: Situația poziției financiare întocmită la 31.12.2012, precum și Situația rezultatului global, Situația fluxurilor de numerar, Situația modificărilor capitalurilor proprii pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile și al notelor explicative.

Situațiile financiare menționate se refera la:

- Total active – 28.855.517 lei
- Venituri din cifra de afaceri – 23.912.201 lei
- Total capitaluri proprii – 22.087.527 lei
- Profit aferent anului – 1.581.486 lei

### ***Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare individuale***

2. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană și pentru implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare fără existența unor denaturări semnificative datorate erorilor sau fraudei.

### ***Responsabilitatea auditorului***

3. 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. Aceste standarde impun respectarea cerințelor eticii profesionale și planificarea și derularea auditului astfel încât să fie obținut un nivel de asigurare rezonabil cu privire la lipsa denaturărilor semnificative în situațiile financiare. Auditul constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea elementelor probante care să justifice sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de judecata profesională a auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În efectuarea acestei evaluări a riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare individuale ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății.

Auditul situațiilor financiare presupune, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea principiilor contabile folosite, rezonabilitatea estimărilor conducerii precum și examinarea prezentării de ansamblu a acestora.

4. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

#### *Opinia*

5. In opinia noastră, Situațiile financiare individuale anexate pentru anul 2012 ale S.C. „BERMAS“ S.A. SUCEAVA, au fost întocmite de o manieră adecvată, sub toate aspectele semnificative în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.

#### *Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare individuale*

În concordanță cu cerințele Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1286/2012 , anexa 1, art.16 (1), litera c), noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare individuale. În raportul administratorilor noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale alăturate.

22 Martie 2013

Semnatura

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România  
Certificat nr.3856/2011

În numele S.C. CODEXPERT OFFICE S.R.L.

Codău Stelian

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România  
Certificat nr. 798/2001

