

S.C. „BERMAS” S.A. SUCEAVA

Str. Humorului, nr. 61, O.R.C. J 33/37/1991

C.U.Î.: 723636, Telefon, Fax: 0230/526543, 526542

RAPORT
DE REVIZUIRE
A SITUAȚIILOR FINANCIARE ale
S.C. „ BERMAS” S.A. SUCEAVA
la 30.06.2012

S.C. „CODEXPERT OFFICE” S.R.L. SUCEAVA,

Suceava, Str. Mihai Eminescu Nr.10, Bl.Tronson A, Sc.B, Tel/fax
0230/ 531949

O.R.C. J33/599/1999, C.U.I. 12454426, Membră a CAMEREI
AUDITORILOR din ROMÂNIA- AUTORIZAȚIA NR. 126/ 05.12.2001

AUDITOR FINANCIAR - Ec. CODĂU STELIAN

Membru Camera Auditorilor din România, Certificat seria D, nr.
798/30.06.2001, Carnet de Auditor financiar nr. 798/2001 – activ

30.07.2012

S.C. „BERMAS” S.A. SUCEAVA
AUDITOR FINANCIAR – S.C. „CODEXPERT OFFICE” S.R.L. SUCEAVA – Ec. CODĂU STELIAN



CĂTRE,

**S.C. „BERMAS” S.A. SUCEAVA
ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE**

În executarea misiunii încredințate de către conducerea S.C. „BERMAS” S.A. Suceava, în baza Scrisorii de angajament și Contractului de audit financiar nr. 175/1669/2012 încheiat cu S.C. „CODEXPERT OFFICE” S.R.L. SUCEAVA, O.R.C. J33/599/1999, C.U.I. 12454426, Membră a CAMEREI AUDITORILOR din ROMÂNIA, – AUTORIZAȚIA NR. 126/ 05.12.2001, reprezentată prin ec. CODĂU STELIAN în calitate de **AUDITOR FINANCIAR** – CAMERA AUDITORILOR DIN ROMÂNIA, conform CERTIFICAT Seria D, nr. 798/30.06.2001, Carnet de Auditor financiar nr. 798/2001 - ACTIV, vă prezentăm:

„RAPORTUL DE REVIZUIRE A SITUAȚIILOR FINANCIARE ALE SOCIETĂȚII COMERCIALE „BERMAS” S.A SUCEAVA ÎNCHEIATE LA 30 Iunie 2012, ÎN CONFORMITATE CU PREVEDERILE ORDINULUI NR. 879 DIN 25 Iunie 2012 PENTRU APROBAREA SISTEMULUI DE RAPORTARE CONTABILĂ LA 30 Iunie 2012 A OPERATORILOR ECONOMICI EMIS DE MINISTERUL FINANȚELOR PUBLICE, PUBLICAT ÎN MONITORUL OFICIAL NR. 427 DIN 27 Iunie 2012”.

În conformitate cu responsabilitățile prevăzute în Scrisoarea de angajament și Contractul de audit financiar între beneficiar și prestator, prestatorul, în calitate de auditor financiar, a procedat la revizuirea raportărilor contabile ale S.C. „BERMAS” S.A. la data de 30.06.2012 compuse din: **Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii (cod F10), Contul de profit și pierdere (cod F20) și Date informative (cod F30)** pentru perioada de șase luni încheiată la această dată, întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 879 din 25 iunie 2012 pentru aprobarea sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2012 a operatorilor economici emis de Ministerul Finanțelor Publice, publicat în Monitorul Oficial nr. 427 din 27 iunie 2012.

Raportările contabile au fost întocmite sub responsabilitatea conducerii Societății Comerciale „BERMAS” S.A. Suceava, responsabilitatea auditorului financiar este de a emite un raport asupra acestor raportări contabile pe baza revizuirii efectuate.

Am efectuat revizuirea limitată în conformitate cu Standardele de Audit emise de Camera Auditorilor Financiari din România aplicabile angajamentelor

S.C. „BERMAS” S.A. SUCEAVA
AUDITOR FINANCIAR – S.C. „CODEXPERT OFFICE”
CODĂU STELIAN



de revizuire. Aceste standarde cer ca revizuirea să fie planificată și efectuată pentru a obține o asigurare rezonabilă asupra raportărilor contabile, pentru a constata că acestea nu comportă anomalii semnificative.

Revizuirea este limitată, în primul rând, la cererea de informații a personalului societății și la proceduri analitice aplicate datelor financiare și de aceea oferă o asigurare mai mică decât un audit. Noi nu am efectuat un audit și, în consecință, nu ne exprimăm o opinie de audit.

Bazându-se pe procedurile de revizuire efectuate, nimic nu ne-a atras atenția în sensul de a ne face să credem că raportările contabile ale S.C. „BERMAS” S.A. Suceava încheiate la 30 iunie 2012 nu sunt întocmite corect, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 879/2012 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2012 a operatorilor economici.

Fără a exprima o rezervă asupra raportului nostru, atragem atenția asupra faptului că aceste raportări contabile ale S.C. „BERMAS” S.A. Suceava la data de 30.06.2012 trebuie să fie întocmite în baza prevederilor Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 879/2012 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2012 a operatorilor economici și nu în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară în integralitatea lor.

Acest raport este întocmit exclusiv în vederea depunerii raportărilor contabile ale societății, aferente perioadei încheiate la 30 iunie 2012, la Comisia Națională a Valorilor Mobiliare și nu poate fi folosit decât de utilizatorii raportărilor contabile care cunosc prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 879/2012 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2012 a operatorilor economici.

Localitatea: SUCEAVA

Data: 30.07.2012

Semnătura,

S.C. „BERMAS” S.A. SUCEAVA

AUDITOR FINANCIAR – S.C. „CODEXPERT OFFICE” - CODĂU STELIAN