

S.C. CODEXPERT OFFICE SRL SUCEAVA

Str. Mihai Eminescu, nr. 10, Bl. Tronson A, sc.B, ap.9

Reg. Com. J33/599/1999, CUI RO 12454426

Tel./Fax: 0230 531949, e-mail: codexpert@sonic.ro

Membră a Camerei Auditorilor Financiari din România – Autorizație nr. 126/2001

RAPORT DE REVIZUIRE
AL RAPORTĂRILOR CONTABILE SEMESTRIALE INDIVIDUALE ale
S.C. „BERMAS” S.A. SUCEAVA la 30.06.2014

Consiliului de Administrație și acționarilor
S.C. „BERMAS” S.A. SUCEAVA

Introducere

Am revizuit raportările contabile semestriale individuale ale S.C. „BERMAS ” S.A. la data de 30.06.2014 compuse din: **Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii (cod F10), Situația veniturilor și cheltuielilor (cod F20) și Date informative (cod F30)** pentru perioada de șase luni încheiată la această dată, întocmite în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 936 din 16 iulie 2014 pentru aprobarea sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2014 a operatorilor economici emis de Ministerul Finanțelor Publice, publicat în Monitorul Oficial nr. 540 din 21 iulie 2014.

Raportările contabile menționate, se referă la:

- Total active – 32.467.078 lei
- Cifra de afaceri netă – 11.434.823 lei
- Total capitaluri proprii – 21.099.066 lei
- Profit aferent perioadei de raportare – 234.631 lei

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.

Aria de aplicabilitate

Am efectuat revizuirea raportărilor contabile semestriale individuale în conformitate Standardul Internațional pentru misiuni de revizuire 2410 „Revizuirea informațiilor financiare interimare efectuată de către auditorul independent al entității” și a normelor de audit emise de Camera Auditorilor Financiari din România aplicabile angajamentelor 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.

Concluzia

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 2014 nu sunt întocmite corect, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 936/2014 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2014 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 30.06.2014 trebuie să fie întocmite în baza prevederilor Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 936/2014 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2014 a operatorilor economici și nu în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară în integralitatea lor.

Alte aspecte

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Revizuirea noastră a fost efectuată pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de revizuire și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru revizuirea noastră, pentru acest raport sau pentru concluzia formată.

Raportările contabile semestriale individuale atașate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatele operațiunilor și un set complet de note la raportările contabile semestriale individuale ale Societății în conformitate cu IFRS, iar raportările contabile semestriale individuale nu sunt pregătite pentru a fi utilizate de persoane care nu au cunoștință de impactul neconformității cu IFRS.

Acest raport este întocmit exclusiv în vederea depunerii raportărilor contabile ale societății, aferente perioadei încheiate la 30 iunie 2014, la Comisia Națională a Valorilor Mobiliare și nu poate fi folosit decât de utilizatorii raportărilor contabile care cunosc prevederile Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 936/2014 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2014 a operatorilor economici.

S.C. CODEXPERT OFFICE S.R.L.
Suceava, România
12 August 2014

