

CODEXPERT OFFICE SRL SUCEAVA

Str. Mihai Eminescu, nr. 10, 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 Financiarî din România – Autorizație nr. 126/2001

RAPORT DE REVIZUIRE ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE ALE BERMAS S.A. SUCEAVA la 30.06.2017

**Consiliului de Administrație și acționarilor
BERMAS S.A. SUCEAVA**

Introducere

Am revizuit Situațiile financiare interimare individuale ale societății BERMAS S.A. la data de 30.06.2017 compuse din: Situația poziției financiare, Situația rezultatului global, Situația modificărilor capitalurilor proprii și Situația fluxurilor de trezorerie pentru perioada încheiată la această dată și alte note explicative la situațiile financiare interimare individuale.

Situațiile financiare menționate, se referă la:

- | | |
|------------------------------------|----------------|
| • Total active | 29.350.901 lei |
| • Total capitaluri proprii | 22.979.837 lei |
| • Rezultat global net al perioadei | 808.751 lei |

Conducerea Societății BERMAS S.A. Suceava este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea adecvată a acestor situații financiare interimare individuale în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană conform O.M.F. nr. 2844/2016 cu modificările ulterioare.

Responsabilitatea noastră este de a exprima o concluzie cu privire la aceste situații financiare interimare bazată pe revizuirea noastră.

Aria de aplicabilitate a revizurii

Am efectuat revizuirea Situațiilor financiare interimare individuale în conformitate Standardul Internațional pentru misiuni de revizuire 2410 „Revizuirea informațiilor financiare interimare efectuată de către auditorul independent al entității”. Revizuirea informațiilor financiare interimare constă în realizarea de investigații în special asupra persoanelor responsabile pentru aspectele financiare și contabile, precum și în aplicarea unor proceduri analitice și a altor proceduri de revizuire. Aria de aplicabilitate a unei revizurii este în mod semnificativ mai redusă decât cea a unui audit efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și, prin urmare, nu putem să obținem asigurarea că vom sesiza toate

aspectele semnificative care ar putea fi identificate în cadrul unui audit. În consecință, nu 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 Situațiile financiare interimare individuale ale BERMAS S.A. Suceava încheiate la 30 iunie 2017 nu sunt întocmite corect, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană conform O.M.F. nr. 2844/2016 cu modificările ulterioare.

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.

În numele CODEXPERT OFFICE SRL SUCEAVA
Membră a Camerei Auditorilor Financieri din România
Autorizație nr. 126/2001

Auditor
Codău Stelian



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

10 August 2017