

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 Financiari din România – Autorizație nr. 126/2001

RAPORT DE REVIZUIRE

ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE

ALE BERMAS S.A. la 30.06.2018

Către,

Accionarii BERMAS S.A.

Introducere

Am revizuit Situațiile financiare interimare individuale ale societății BERMAS S.A. la data de 30.06.2018 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 capitaluri proprii 22.436.564 lei
- Rezultat global net al perioadei - profit 802.483 lei

Conducerea Societății BERMAS S.A. Suceava este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea adecvată a acestor situații financiare interimare individuale în conformitate cu IAS 34 „Raportarea financiară interimară”.

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 interviuri, în special ale 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. încheiate la 30 iunie 2018 nu sunt întocmite corect, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu IAS 34 „Raportarea financiară interimară”.

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
Suceava, Str. Mihai Eminescu nr. 10, sc.B, ap.9

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

Auditor
Codău Stelian



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



Suceava, 08 August 2018