

RAPORT DE REVIZUIRE
ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE ALE
BERMAS S.A. la 30.06.2020

Către,
Acționarii BERMAS S.A.

Introducere

Am revizuit Situațiile financiare interimare individuale ale societății BERMAS S.A. la data de 30.06.2020 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 21.400.212 lei
- Rezultat global net al perioadei - pierdere 619.266 lei

Conducerea Societății BERMAS S.A. 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 2020 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
str. Mihai Eminescu nr. 10, Tr.A, sc. B, ap.9, Tel./Fax: 0230531949,
email: codexpert@sonic.ro
Firma de audit înregistrată în Registrul public electronic cu nr. FA126

Numele semnatarului: Codău Stelian
Auditor financiar înregistrat în Registrul public electronic cu nr. AF798

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de Audit: CODEXPERT OFFICE S.R.L.

Registrul Public Electronic: FA126

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: CODĂU STELIAN

Registrul Public Electronic: AF798

Suceava, 14 August 2020