

*Raport de revizuire asupra situatiilor financiare la 30 iunie 2021  
la S. TOHAN S.A*

**S. EVAL EXPERT S.R.L.**

**S. TOHAN S.A**

**RAPORT DE REVIZUIRE  
ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE  
ALE S. TOHAN S.A INCHEIATE LA 30.06.2021**

**S. EVAL EXPERT S.R.L. PITESTI**

**Societate de audit financiar membra a**

**CAMEREI AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMANIA**

Autorizatia nr. 8 /2001, de evidenta si expertiza contabila,

Membra a CECCAR, autorizatia nr. 5960/2008

16 August 2021

**S. EVAL EXPERT S.R.L.**

---

*Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiari din Romania ,autorizatia Nr.: 8 /2001 ;de evidenta  
și expertiză contabilă membră a C.E.C.A.R. ,autorizatia Nr.:5960 /2008*

*Raport de revizuire asupra situatiilor financiare la 30 iunie 2021*  
la S. TOHAN S.A

**CATRE**  
**S. TOHAN S.A**

***Introducere***

Am revizuit raportarile contabile ale S. TOHAN S.A la data de 30 iunie 2021, compuse din situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii (cod10), contul de profit si pierdere (cod 20) si date informative (cod 30) pentru perioada de sase luni incheiata la aceasta data, in conformitate cu prevederile legale in vigoare referitoare la raportarile semestriale.

Raportarile contabile mentionate se caracterizeaza prin datele urmatoare :

➤ Total Activ	109.613.541 lei
➤ Total Datorii	33.448.836 lei
➤ Total Capitaluri proprii	72.727.156 lei
➤ Cifra de afaceri neta	15.262.606 lei
➤ Rezultatul net al perioadei- pierdere	2.639.836 lei

Conducerea societatii raspunde pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii contabile in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile ulterioare si Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr.763/2021 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30 iunie 2021 a operatorilor economici. Aceasta responsabilitate include : proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor contabile care sa nu contina denaturari semnificative datorate fraudei sau erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate, elaborarea unor estimari contabile adecvate in circumstantele date.

Responsabilitatea noastra este de a exprima o concluzie cu privire la aceste informatii financiare interimare, pe baza revizuirii noastre.

***Domeniul de aplicare al revizurii***

Am desfasurat revizuirea in conformitate cu Standardul International pentru Misiunile de Revizuire 2410 „*Revizuirea informatiilor financiare interimare, efectuata de un auditor independent al entitatii*”. O revizuire a informatiilor financiare interimare consta in realizarea de interviuri, in special ale persoanelor responsabile pentru aspectele financiare si contabile si in aplicarea procedurilor analitice si a altor proceduri de revizuire. Domeniul de aplicare al unei revizurii este, in mod substantial, mai redus fata de domeniul de aplicare al unui audit, desfasurat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit si in consecinta nu ni se permite sa obtinem asigurarea ca am fi sesizat toate aspectele semnificative care ar fi putut fi identificate in cadrul unui audit. Prin urmare, nu exprimam o opinie de audit.

**S. EVAL EXPERT S.R.L .**

*Raport de revizuire asupra situatiilor financiare la 30 iunie 2021  
la S. TOHAN S.A*

**Concluzie**

Pe baza revizuirii noastre, nu am luat cunostinta de nimic care sa ne faca sa credem ca informatiile financiare interimare anexate nu ofera o imagine corecta si fidela a pozitiei financiare a entitatii la 30.06.2021, performantei sale financiare si fluxurilor sale de trezorerie pentru perioada de sase luni incheiata la 30.06.2021, in conformitate cu prevederile legale in vigoare referitoare la raportarile semestriale ale societatilor comerciale .

In sinteza pe primul semestru al anului 2021 se prezinta urmatoarele concluzii:

- In structura bilantului, activul a cunoscut o scadere cu 3,86 %,respectiv cu 4.396.511 lei de la 114.010.052 lei la 01.01.2021 la 109.613.541 lei la 30.06.2021, datorita in principal scaderii activelor circulante cu 6.724.337(14,70%). La postul de bilant pasiv se evidentiaza o scadere a capitalurilor proprii cu 2.639.836 lei (3,50%).
- Datoriile totale ale societatii la 30.06.2021 au fost de 33.448.836 lei, scadere fata de inceputul anului cu 1.674.552 lei (4,77%).
- Contul de profit si pierdere fata de aceeaasi perioada a anului precedent a inregistrat o crestere a cifrei de afaceri nete cu 118,28 %, respectiv 8.270.352 lei. De asemenea s-a inregistrat o crestere a veniturilor totale cu 30,24 %, respectiv 3.134.828 lei si o crestere a cheltuielilor totale cu 29,04 %, respectiv 3.632.479. lei, obtinandu-se o pierdere de 2.639.836 lei.

**S. EVAL EXPERT S.R.L .**

---

*Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiar din Romania ,autorizatia Nr.: 8 /2001 ;de evidentă și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R. ,autorizatia Nr.:5960 /2008*

*Raport de revizuire asupra situatiilor financiare la 30 iunie 2021  
la S. TOHAN S.A*

**Continut si utilizare raport**

Acest raport este întocmit exclusiv în vederea informării conducerii în ceea ce privește raportările contabile ale societății aferente perioadei încheiate la 30 iunie 2021, și conține următoarele anexe:

- I- Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 30 iunie 2021;
- II- Contul de profit și pierdere la data de 30 iunie 2021;
- III- Capitaluri proprii la 30 iunie 2021;
- IV- Indicatori de analiză;
- V- Indicatori economico- financiari;
- VI- Reguli și metode contabile;
- VII- Informații complementare.



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor financiar: MIHĂILESCU ION  
Registrul Public Electronic: AF40

**In numele  
S Eval Expert SRL  
Pitesti, str. Dumbravei nr.10**

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari  
din Romania cu numarul 8/2001

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de Audit: EVAL EXPERT SRL  
Registrul Public Electronic: FA8

**Auditor,  
Mihailescu Ion**  
inregistrat la Camera Auditorilor Financiari  
din Romania cu numarul 40,

Pitesti, 16.08.2021



**S. EVAL EXPERT S.R.L.**