

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

**S. TOHAN S.A**

**RAPORT DE REVIZUIRE  
ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE  
ALE S. TOHAN S.A INCHEIATE LA 30.06.2020**

**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

2 Septembrie 2020

**CATRE**

**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.C.A.R. ,autorizatia Nr.:5960 /2008; de consultanta fiscala membra a Camerei Consultantilor Fiscali, autorizatie nr 308/2008 ,de evaluare membra ANEVAR, autorizatia 0224/2013 .*

## S. TOHAN S.A

### *Introducere*

Am revizuit raportarile contabile ale S. TOHAN S.A la data de 30 iunie 2020, 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	91809949 lei
➤ Total Datorii	26373736 lei
➤ Total Capitaluri proprii	61845088 lei
➤ Cifra de afaceri neta	6992254 lei
➤ Rezultatul net al perioadei- pierdere	2142185 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. 2206/2020 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30 iunie 2020 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 revizuirii*

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 revizuri 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.*

**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 30.06.2020, performantei sale financiare si fluxurilor sale de trezorerie pentru perioada de sase luni incheiata la 30.06.2020, in conformitate cu prevederile legale in vigoare referitoare la raportarile semestriale ale societatilor comerciale .

In sinteza pe primul semestru al anului 2020 se prezinta urmatoarele concluzii:

- In structura bilantului, activul a cunoscut o crestere cu 0,13 % respectiv cu 123222 lei de la 91686727 lei la 01.01.2020 la 91809949 lei la 30.06.2020, datorita in principal cresterii activelor imobilizate cu 1419167 lei (2.13%), a scaderii activelor circulante cu 1298165 lei (5.15%). La postul de bilant pasiv se evidentiaza o scadere a capitalurilor proprii cu 2142184 lei (3,35%).
- Datoriile totale ale societatii la 30.06.2020 au fost de 26373736 lei, in crestere fata de inceputul anului cu 2592067 lei (10.9%).
- Contul de profit si pierdere fata de aceeaasi perioada a anului precedent a inregistrat o scadere a cifrei de afaceri nete cu 5.92 %, respectiv cu 439685 lei. De asemenea s-a inregistrat o scadere a veniturilor totale cu 60.55 % respectiv cu 15911150 lei si o scadere a cheltuielilor totale cu 56.56 % respectiv 16283700 lei, obtinandu-se o pierdere de 2142185 lei.

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

---

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiari din Romania ,autorizatia Nr.: 8 /2001 ;de e și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R. ,autorizatia Nr.:5960 /2008; de consultanță fiscală membră a Cam. Consultanților Fiscali, autorizatie nr 308/2008 ,de evaluare membră ANEVAR, autorizatia 0224/2013 .

*Raport de revizuire asupra situatiilor financiare la 30 iunie 2020  
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 2020, și conține următoarele anexe:

- I- Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 30 iunie 2020;
- II- Contul de profit și pierdere la data de 30 iunie 2020;
- III- Capitaluri proprii la 30 iunie 2020;
- IV- Indicatori de analiză;
- V- Indicatori economico- financiari;
- VI- Reguli și metode contabile;
- VII- Informații complementare.

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

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

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

Pitesti, 02.09.2020

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



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de Audit: EVAL EXPERT SRL  
Registrul Public Electronic: **EVAL EXPERT S.R.L.**



**Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiari din Romania, autorizata Nr.: 8/2001; de evidenta și expertiza contabilă membră a C.E.C.A.R., autorizata Nr.:5960/2008; de consultanta fiscala membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizatie nr 308/2008, de evaluare membră ANEVAR, autorizatia 0224/2013.**