

S.EVAL EXPERT S.R.L.

S. TOHAN S.A

RAPORT DE REVIZUIRE A SITUATIILOR FINANCIARE

Pe baza situatiilor financiare

Incheiate la 30.06.2017

de S. TOHAN S.A.

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 ,

Membra a Camerei Consultantilor Fiscali , autorizatie nr 308/2008

11 AUGUST 2017

S.C. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financiar membra a Camerei Auditorilor Financiari din Romania ,autorizatia Nr.: 8 /2001 ;de evidenta și expertiză contabilă membra 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 .

CATRE
S. TOHAN S.A

Introducere

Am revizuit raportarile contabile ale S. TOHAN S.A la data de 30 iunie 2017, 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	89.492.793 lei
➤ Total Datorii	20.847.808 lei
➤ Total Capitaluri proprii	63.513.425 lei
➤ Cifra de afaceri neta	10.261.004 lei
➤ Profitul sau pierderea neta a exercitiului financiar	106.908 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. 895/2017 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30 iunie 2017 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.C. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Concluzie

Pe baza revizurii 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 30.06.2017, performantei sale financiare si fluxurilor sale de trezorerie pentru perioada de sase luni incheiata la 30.06.2017, in conformitate cu prevederile legale in vigoare referitoare la raportarile semestriale ale societatilor comerciale .

In sinteza pe primul semestru al anului 2017 se prezinta urmatoarele concluzii:

- In structura bilantului, activul a cunoscut o crestere cu 5,62 % respectiv cu 4.765.240 lei de la 84.727.553 lei la 31.12.2016 la 89.492.793 lei la 30.06.2017, datorita cresterii activelor circulante cu 5.646.863 lei(32,29%), a scaderii activelor imobilizate cu 881.197 lei (1,31%) si a scaderii cheltuielilor in avans cu 426 lei(5,13%). La postul de bilant pasiv se evidentiaza o crestere a capitalurilor proprii cu 106.909 lei(0,17%).
- Datoriile totale ale societatii la 30.06.2017 au fost de 20.847.808 lei, in crestere fata de inceputul anului cu 5.444.588 lei (35,35%).
- Contul de profit si pierderi fata de aceeasi perioada a anului precedent a inregistrat o scadere a cifrei de afaceri nete cu 1,44 %, respectiv cu 149.530 lei. De asemenea s-a inregistrat o crestere a veniturilor totale cu 8,90 % respectiv cu 1.211.727 lei si o crestere a cheltuielilor totale cu 0,90 % respectiv 131.496 lei, obtinandu-se un profit de 106.908 lei.

S.C. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

*Raport de revizuire a situatiilor financiare la 30 iunie 2017,
la S. TOHAN S.A*

Continut si utilizare raport

Acest raport este intocmit exclusiv in vederea depunerii raportarilor contabile ale societatii, aferente perioadei incheiate la 30 iunie 2017 la organele abilitate, si contine urmatoarele anexe:

- I- Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii la data de 30 iunie 2017 ;
- II- Contul de profit si pierdere la data de 30 iunie 2017;
- III- Capitaluri proprii la data de 30 iunie 2017;
- IV- Indicatori de analiza;
- V- Indicatori economico- financiari;
- VI- Reguli si metode contabile;
- VII- Informatii complementare.

S.EVAL EXPERT S.R.L

Administrator
Galation COVARIU

Auditor financiar
Ion Mihăilescu



Data raportului: 11.08.2017
Pitești, str.Dumbravei, nr.10



Intocmit,
Bivol Maria

S.C. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

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