

S. EVAL EXPERT S.R.L.

S. TOHAN S.A

**RAPORT DE REVIZUIRE
ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE
ALE S. TOHAN S.A INCHEIATE LA 30.06.2018**

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

13 AUGUST 2018

S. EVAL EXPERT S.R.L.

*Societate de audit financiar membra a Camerei Auditorilor Financieri din Romania , autorizatia Nr.: 8 /2001 ; de evidenta
si expertiza contabila membra a C.E.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 2018, 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	91.389.592 lei
➤ Total Datorii	24.022.504 lei
➤ Total Capitaluri proprii	62.207.798 lei
➤ Cifra de afaceri neta	3.007.221 lei
➤ Profit/Pierdere neta a exercitiului financiar	-1.356.786 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. 2531/2018 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30 iunie 2018 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.

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din Romania ,autorizatia Nr.: 8 /2001 ;de evidenta si expertiza contabila membră a C.E.C.C.A.R. ,autorizatia Nr.:5960 /2008; de consultanta fiscala membră a Camerei Consultantilor Fiscali, autorizatie nr 308/2008 ,de evaluare membră ANEVAR, autorizatia 0224/2013 .

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 30.06.2018, performantei sale financiare si fluxurilor sale de trezorerie pentru perioada de sase luni incheiata la 30.06.2018, in conformitate cu prevederile legale in vigoare referitoare la raportarile semestriale ale societatilor comerciale .

In sinteza pe primul semestru al anului 2018 se prezinta urmatoarele concluzii:

- In structura bilantului, activul a cunoscut o scadere cu 2,04 % respectiv cu 1.907.778 lei de la 93.297.370 lei la 31.12.2017 la 91.389.592 lei la 30.06.2018, datorita in principal scaderii activelor circulante cu 1.145.521 lei (4,36%), a scaderii activelor imobilizate cu 765.237 lei (1,14%). La postul de bilant pasiv se evidentiaza o scadere a capitalurilor proprii cu 1.356.787 lei (2,13%).
- Datoriile totale ale societatii la 30.06.2018 au fost de 24.022.504 lei, in crestere fata de inceputul anului cu 202.199 lei (0,85%).
- Contul de profit si pierdere fata de aceeaasi perioada a anului precedent a inregistrat o scadere a cifrei de afaceri nete cu 70,69 %, respectiv cu 7.253.783 lei. De asemenea s-a inregistrat o scadere a veniturilor totale cu 18,37 % respectiv cu 2.722.879 lei si o scadere a cheltuielilor totale cu 8,56 % respectiv 1.259.185 lei, obtinandu-se o pierdere de 1.356.786 lei.

S. EVAL EXPERT S.R.L.

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

**Raport de revizuire asupra situațiilor financiare la 30 iunie 2018 ,
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 2018, și conține următoarele anexe:

- I- Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 30 iunie 2018;
- II- Contul de profit și pierdere la data de 30 iunie 2018;
- III- Capitaluri proprii la 30 iunie 2018;
- 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,
Covaria Galation
inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 144

Pitesti, 13.08.2018

S. EVAL EXPERT S.R.L.

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.A.R. ,autorizatia Nr.:5900 /2008; de consultanta fiscala membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizatie nr 308/2008 ,de evaluare membră ANEVAR, autorizatia 0224/2013 .