

S. EVAL EXPERT S.R.L.

S. TOHAN S.A

**RAPORT DE REVIZUIRE
ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE
ALE S. TOHAN S.A INCHEIATE LA 30.06.2019**

S. EVAL EXPERT S.R.L. PITESTI

Societate de audit financiar membră a

CAMEREI AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMANIA

Autorizația nr. 8 /2001, de evidență și expertiză contabilă,

Membra a CECCAR, autorizația nr. 5960/2008,

Membra a Camerei Consultanților Fiscali, autorizație nr 308/2008

19 AUGUST 2019

S. EVAL EXPERT S.R.L.

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România, autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.A.R., autorizația Nr.:0960 /2008; de consultanță fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizație nr 308/2008 ,de evaluare membră ANEVAR, autorizația 0224/2013 .

CATRE
S. TOIHAN S.A

Introducere

Am revizuit raporturile contabile ale S. TOIHAN S.A la data de 30 iunie 2019, compuse din situația activelor, datorilor și capitalurilor proprii (cod10), contul de profit și pierdere (cod 20) și date informative (cod 30) pentru perioada de șase luni încheiată la această dată, în conformitate cu prevederile legale în vigoare referitoare la raportările semestriale.

Raportările contabile menționate se caracterizează prin datele următoare :

➤ Total Activ	106.206.229 lei
➤ Total Datorii	38.999.646 lei
➤ Total Capitaluri proprii	63.570.409 lei
➤ Cifra de afaceri neta	7.431.939 lei
➤ Profit/Pierderea neta a exercitiului financiar	-2.514.735 lei

Conducerea societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații contabile în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările ulterioare și Ordinul Ministerului Finanelor Publice nr. 2493/2019 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2019 a operatorilor economici. Această responsabilitate include : proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor contabile care să nu conțină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate, elaborarea unor estimări contabile adecvate în circumstanțele date.

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

Domeniul de aplicare al revizurii

Am desfășurat revizuirea în conformitate cu Standardul Internațional pentru Misiunile de Revizuire 2410 „*Revizuirea informațiilor financiare interimare, efectuată de un auditor independent al entității*”. O revizuire a informațiilor financiare interimare constă în realizarea de interviuri, în special ale persoanelor responsabile pentru aspectele financiare și contabile și în aplicarea procedurilor analitice și a altor proceduri de revizuire. Domeniul de aplicare al unei revizurii este, în mod substanțial, mai redus față de domeniul de aplicare al unui audit, desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și în consecință nu ni se permite să obținem asigurarea că am fi sesizat toate aspectele semnificative care ar fi putut fi identificate în cadrul unui audit. Prin urmare, nu exprimăm o opinie de audit.

S. EVAL EXPERT S.R.L.

Concluzie

Pe baza revizurii noastre, nu am luat cunoștință de nici un caz care să ne fiin să credem că informații la Financiare Interimare anexate nu oferă o imagine corectă și fidelă a poziției financiare a entității la 30.06.2019, performanței sale financiare și fluxurilor sale de trezorerie pentru perioada de șase luni încheiată la 30.06.2019, în conformitate cu prevederile legale în vigoare referitoare la rapoartele semestriale ale societăților comerciale.

În sinteza pe primul semestru al anului 2019 se prezintă următoarele concluzii:

- În structura bilanțului, activul a cunoscut o creștere cu 13,15 % respectiv cu 12.341.856 lei de la 93.864.373 lei la 01.01.2019 la 106.206.229 lei la 30.06.2019, datorită în principal creșterii activelor circulante cu 12.559.464 lei (45,62%), a scăderii activelor imobilizate cu 220.999 lei (0,33%). La postul de bilanț pasiv se evidențiază o scădere a capitalurilor proprii cu 2.514.735 lei (3,81%).
- Datoriile totale ale societății la 30.06.2019 au fost de 38.999.646 lei, în creștere față de începutul anului cu 15.190.337 lei (63,80%).
- Contul de profit și pierdere față de aceeași perioadă a anului precedent a înregistrat o creștere a cifrei de afaceri nete cu 147,14 %, respectiv cu 4.424.718 lei. De asemenea s-a înregistrat o creștere a veniturilor totale cu 117,22 % respectiv cu 14.180.270 lei și o creștere a cheltuielilor totale cu 114,01 % respectiv 15.338.219 lei, obținându-se o pierdere de 2.514.735 lei.

S. EVAL EXPERT S.R.L.

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R., autorizată Nr.:5960/2008; și Consultantilor Fiscali, autorizată nr 308/2006, de evaluare membră.

Nr.: 8 /2001, de evidență și membră a Camerei autorizată 0224/2013.

Continut și 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 2019, și conține următoarele anexe:

- I- Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 30 iunie 2019;
- II- Contul de profit și pierdere la data de 30 iunie 2019;
- III- Capitaluri proprii la 30 iunie 2019;
- IV- Indicatori de analiză;
- V- Indicatori economico- financiari;
- VI- Reguli și metode contabile;
- VII- Informații complementare.

In numele
S Eval Expert SRL
Pitești, str. Dumbravel nr.10

Inregistrați în Camera Auditorilor Financiari
din România cu numărul 8/2001



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

Audit
Mihăilescu Ion
inregistrat în Camera Auditorilor Financiari
din România cu numărul 40



Pitești, 19.08.2019

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

S. EVAL EXPERT S.R.L.

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiari din România, autorizată Nr.: 8/2001; de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.A.R., autorizată Nr.:5960/2008; de consultanță fiscală membră a Camerei Consultantilor Fiscali, autorizată nr 308/2008, de evaluare membră ANEVAR, autorizată 0224/2013.