

Raport de revizuire asupra situatiilor financiare la 30 iunie 2023

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 30.06.2023**

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

09 August 2023

S. EVAL EXPERT S.R.L.

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiarți din România, autorizată Nr.: 8 /2001 ;de evidenta și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R., autorizată Nr.:5960 /2008

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 2023, 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	157.711.724 lei
➤ Total Datorii	51.225.612 lei
➤ Total Capitaluri proprii	90.088.171 lei
➤ Cifra de afaceri neta	19.957.038 lei
➤ Rezultatul net al perioadei- profit	369.707 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.2195/2023 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30 iunie 2023 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 revizuirii 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

S. EVAL EXPERT S.R.L.

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.

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 30.06.2023, performantei sale financiare si fluxurilor sale de trezorerie pentru perioada de sase luni incheiata la 30.06.2023, in conformitate cu prevederile legale in vigoare referitoare la raportarile semestriale ale societatilor comerciale .

In sinteza pe primul semestru al anului 2023 se prezinta urmatoarele concluzii:

- In structura bilantului, activul a cunoscut o crestere cu 7,78 %,respectiv cu 11.388.158 lei de la 146.323.566 lei la 01.01.2023 la 157.711.724 lei la 30.06.2023, datorita in principal cresterii activelor circulante cu 10.632.671 lei . La postul de bilant pasiv se evidentiaza o crestere a capitalurilor proprii cu 1.532.206 lei (1,73%).
- Datoriile totale ale societatii la 30.06.2023 au fost de 51.225.612 lei, in crestere fata de inceputul anului cu 12.328.893 lei (31,70%).
- Contul de profit si pierdere fata de aceeași perioada a anului precedent a inregistrat o crestere a cifrei de afaceri nete cu 75,42 %, respectiv cu 8.580.081 lei. S-a inregistrat o crestere a veniturilor totale cu 26,43 %, respectiv cu 5.084.795 lei si o crestere a cheltuielilor totale cu 10,81 %, respectiv cu 2.336.218 lei, obtinandu-se un profit in valoare de 369.707 lei.

S. EVAL EXPERT S.R.L.

Raport de revizuire asupra situațiilor financiare la 30 iunie 2023

la S. TOHAN S.A

Conținut și utilizare raport

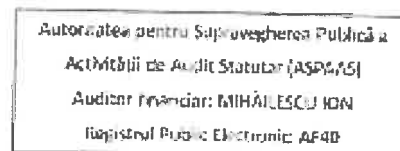
Acest raport este întocmit exclusiv în vederea informării conducerii în ceea ce privește raportările contabile ale societății aferente perioadei încheiate la 30 iunie 2023 și conține următoarele anexe:

- I- Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 30 iunie 2023;
- II- Contul de profit și pierdere la data de 30 iunie 2023;
- III- Capitaluri proprii la 30 iunie 2023;
- IV- Indicatori de analiză;
- V- Indicatori economico- financiari;
- VI- Reguli și metode contabile;
- VII- Informații complementare.

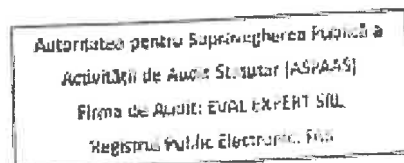
In numele
S Eval Expert SRL
Pitesti, str. Dumbravei nr.10

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, 09.08.2023



S. EVAL EXPERT S.R.L.

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