

S.C. GALFINBAND S.A.

**RAPORTUL**  
**AUDITORULUI INDEPENDENT**

SITUATIILE FINANCIARE  
PENTRU ANUL INCHEIAT  
LA 31 DECEMBRIE 2012

INTOCMITE IN CONFORMITATE CU OMFP 3055/2009 CU MODIFICARILE  
ULTERIOARE

## CUPRINS

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	3-5
BILANT	6-9
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE	10-12
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	13
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU	14
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE	15-42

**S.C. LEXAD CONT S.R.L.**  
MUN. CÂMPINA, STR. MUȘCELULUI, NR. 40, JUDEȚ PRAHOVA  
O.R.C. J29/545/2002, C.U.I. R 14650248;  
Tel./Fax : 0244/33.21.77, Mobil : 0722 53 43 79  
COD IBAN: RO83BRDE300SV04430123000 - BANCA:  
BRD AGENTIA CAMPINA  
E-mail : [lexadcont@yahoo.co.uk](mailto:lexadcont@yahoo.co.uk) sau [ec.vconstantin@yahoo.com](mailto:ec.vconstantin@yahoo.com)

Catre Actionari,  
S.C. GALFINBAND S.A.  
GALATI, jud.Galati

## **Raportul Auditorului Independent**

### **Raport asupra situatiilor financiare**

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii S.C. GALFINBAND S.A. ("Societatea") care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2012, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Activ net/Total capitaluri: 17.411.154 lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar: 23.347 lei

### *Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare*

2. Conducerea societatii este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.3055/2009, cu modificarile ulterioare si pentru controlul intern pe care il considera necesar pentru a putea permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

### *Responsabilitatea auditorului*

3. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza auditului efectuat, sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice, sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.

4. Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale Societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al Societatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.

5. Auditorul financiar nu a participat la operatiunea de inventariere anuala, dar, consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

#### *Opinia*

6. In opinia noastra, situatiile financiare prezinta cu fidelitate sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara a S.C. GALFINBAND S.A. la data de 31 decembrie 2012, precum si performanta sa financiara, fluxurile de trezorerie pentru exercitiul incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinal Ministrului Finantelor Publice nr.3055/2009 cu modificarile ulterioare si cu politicile contabile descrise in notele la situatiile financiare.



#### *Alte aspecte*

7. Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

## Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare

In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.3055/2009 cu modificarile ulterioare, articolul 318, punctul 2, noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare istorice care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.

Ec.Constantin Valerica, Auditor



Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania  
cu autorizatia nr.1065/31.08.2001

In numele:

LEXAD CONT S.R.L

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari din Romania  
cu autorizatia nr.237/01.08.2002

Campina, 23 aprilie 2013



