

CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMÂNIA  
S.C. LEXAD CONT S.R.L.

Autorizația nr.237/2002

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

privind auditarea situațiilor financiare  
întocmite de S.C. GALFINBAND S.A. GALATI

Adresat: Acționarilor S.C. GALFINBAND S.A. GALATI – JUD. GALATI

***Raport asupra situațiilor financiare***

1. Am auditat situațiile financiare întocmite de societatea GALFINBAND S.A., la data de 31.12.2010, care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie anexate și un sumar al politicilor contabile semnificative și note explicative pentru exercitiul financiar încheiat. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Activ net/Total capitaluri:	17.335.381 lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar:	527.927 lei

***Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare***

2. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu Legea nr.82/1991 și OMFP 2870/2010. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă în situațiile financiare a situației patrimoniale și financiare ale societății și care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

***Responsabilitatea auditorului***

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financieri din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

4. Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în 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. 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 au fost intocmite, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu dispozitiile O.M.F.P. 3055/2009, cu modificarile si completarile ulterioare, coroborate cu prevederile, legii 82/1991, cu modificarile si completarile ulterioare si O.M.F.P. 2870/2010 si , reflecta fidel pozitia financiara si patrimoniala a societatii.

#### **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 cuprindem 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 si prezentata.

#### **Raport asupra conformitatii raportului administratorilor cu situatiile financiare**

In concordanta cu O.M.F.P. 3055/2009, 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 care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.

AUDITOR FINANCIAR  
**S.C. LEXAD CONT S.R.L.**  
STR. MUSCELULUI NR.40 CÂMPINA  
AUTORIZAȚIA A 237/2002



PRIN ADMINISTRATOR  
**EC. CONSTANTIN VALERICĂ**  
MEMBRU AL CAMEREI AUDITORILOR CU

