

**RAPORT DE AUDITARE SI CERTIFICAREA
BILANTULUI CONTABIL INCHEIAT LA 31.12.2016
DE GALFINBAND S.A.**

Destinatar : CONSILIUL DE ADMINISTRATIE AL S.C. GALFINBAND S.A.
ADUNAREA GENERALA A ACŢIONARILOR S.C. GALFINBAND S.A.

Capitol 1

- Panaite Sorin, membru al Camerei Auditorilor Financieri din Romania, autorizatia nr. 4169, în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/90 modificată și republicată, Legea nr. 82/91 republicată cu modificările ulterioare și in conformitate cu ORDINUL MINISTERULUI FINANTELOR PUBLICE 1802/29.12.2014 – pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, am procedat la verificarea prin sondaj privind activitatea desfășurată de unitate în anul 2016, legalitatea și corecta întocmire a situațiilor privind conturile anuale (bilanțul contabil încheiat la această dată, contul de profit și pierderi și anexele). Situațiile financiare mentionate se refera la:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 12.400.334 lei
- Profitul net al/ pierderea neta a exercitiului financiar: 424.369 lei

Aceste situatii financiare constituie declaratii ale conducerii, iar responsabilitatea noastra consta in exprimarea unei opinii asupra situatiilor financiare pe baza auditului efectuat.

Responsabilitatea conducerii pentru «Situațiile financiare anuale »

Conducerea Societatii este responsabila de intocmirea si prezentarea fidela a «Situațiilor financiare anuale» in conformitate cu ORDINUL MINISTERULUI FINANTELOR PUBLICE 1802/29.12.2014 – pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate si in conformitate cu prevederilor Legii contabilitatii nr. 82/1991R. Raspunderea conducerii cuprinde planificarea, implementarea si mentinerea controlului intern necesar intocmirii si prezentarii corecte a «Situațiilor financiare anuale» care sunt lipsite de denaturare semnificativa, fie cauzata de fraudă sau eroare; selectarea si

aplicarea politicilor contabile adecvate și efectuarea de estimări contabile, rezonabile pentru circumstanțele date.

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2016, precum și Declarația 101 privind impozitul pe profit pentru anul 2016, au fost întocmite și prezentate sub responsabilitatea conducerii societății.

Capitol 2

Auditul s-a desfășurat în concordanță cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde solicită planificarea și efectuarea auditului încât să se obțină o asigurare rezonabilă a faptului că situațiile financiare nu conțin erori semnificative. Lucrările de audit au fost planificate și s-au desfășurat în cursul anului și la sfârșitul perioadei de raportare incluzând următoarele:

- examinarea pe baza de probe de audit a sumelor înscrise în situațiile financiare ale societății, probe prezentate în dosarele de audit.
- s-a procedat la evaluarea principiilor contabile folosite la întocmirea situațiilor financiare în vigoare la data bilanțului.
- s-a evaluat modul de prezentare a situațiilor financiare anuale ale societății compuse din bilanț, contul de profit și pierdere și notele explicative.

Considerăm că auditul nostru constituie o bază rezonabilă pentru exprimarea opiniei corecte.

Capitol 3

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare și alte aspecte.

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate punctul 489-492 care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu raportul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și raportăm ca:

In raportul administratorilor nu am identificat informații care sa nu fie consecvente in toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate.

Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative informațiile cerute de OMFP 1802/2014 punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

In baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2016 cu privire la societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Conducerea societății a furnizat toate explicațiile si informațiile cerute de auditor.

Capitol 4

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă în mod fidel sub toate aspectele semnificative poziția financiară a S.C. GALFINBAND S.A. la 31.12.2016 și a performanței sale financiare pentru anul care s-a incheiat la această dată in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Acest raport este pentru uzul Ministerului Finantelor Publice precum si pentru uzul altor utilizatori.

Auditor Financiar Panaite Sorin
Membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania
CIF 20294300, Autorizatie CAFR nr. 4169

