

RAPORT DE VERIFICARE

**al tranzactiilor de orice valoare intre S.C. Galfinband si
S.C. Manager S.A**

1.- OBIECTIVUL VERIFICARII.

Consiliul de administratie al S.C. Galfinband S,A. In sedinta din 18.12.2006, la solicitarea presedintelui sau Mihalcea Radu, a hotarat sa se faca auditarea tuturor tranzactiilor de orice valoare intre S.C. Galfinband si S.C. Manager, societate la care dansul este actionar majoritar si administrator unic

Obiectivul verificarii a fost extins si asupra tuturor licitatiilor la care GALFINBAND a participat in vederea adjudecarii de lucrari de automatizare.

Consiliul de administratie a hotarat ca Directia Comerciala si Directia Economica sa prezinte situatia tuturor documentelor ce stau la baza tranzactiilor inregistrate intre cele doua societati, iar verificarea sa se faca de Comitetul consultativ constituit din membri ai Consiliului de Administratie

2.- ARIA DE CUPRINDERE A VERIFICARII

2.1.- Verificarea priveste toate operatiunile derulate intre cele doua societati dar, urmarindu-se in special, partea ce priveste profitabilitatea Galfinband

2.2.- Perioada supusa verificarii este 1999 – 2006

2.3 – Pentru anul 2006, se va verifica si modul cum a raspuns Galfinband la cererile de oferta pentru lucrari de automatizare primite de la clientul Mittal Galati.

3. – CUPRINSUL VERIFICARII

3.1.- Verificarea a fost facuta pe baza facturilor emise de cele doua unitati, centralizate si grupate de Directia Ecnomica, dupa indicatiile comisiei de de verificare.

Din analiza datelor din documentele prezentate, rezulta ca pe perioada anilor 1999 – 2006, facturile insumeaza 473.032 lei (RON) si ca in toate cazurile, preturile de facturare au fost mai mari decat preturile de achizitie, rezultand o diferenta in favoarea Galfinband de 147.602 lei (RON).

Cea mai mare parte din aceste livrari s-au facut in anii

2002 – 2003, cand a existat o colaborare mai importanta intre cele doua societati in realizarea unor instalatii de depoluare a apelor uzate. Livrarile reciproce intre acela doua unitati, a reprezentat 66% din livrarile perioadei 1999 – 2006.

Colaborarea a fost determinata de faptul ca S.C. Manager. S.A. detinea licenta de fabricatie a separatoarelor de ulei, iar S.C.Galfinband dispunea de personal calificat in automatizari industriale. Aceasta colaborare a fost foarte profitabila pentru Galfinband, rentabilitatea lucrarilor realizate fiind peste media rentabilitatii celor mai rentabile produse din societate.

Pentru constatarea eficientei acestei colaborari, A.G.A. Galfinband a numit o societate de expertiza contabila pentru verificare al carui raport a fost prezentat si aprobat in A.G.A. din 29.04.2004.

Referitor la licitatiile la care Galfinband a primit cereri de oferta de la clientul Mittal Galati, pe anul 2006, acestea sunt prezentate in anexa. Din cele 16 cereri de oferta, Galfinband a prezentat oferte de participare pentru 13 pozitii din care a castigat 10. De mentionat ca Galfinband a castigat pozitia 7 din anexa in defavoarea S.C. Manager

care elaborase chiar proiectul lucrării.

Pentru cele trei pozitii din anexa, Galfinband a transmis negatii din cauza lipsei suportului tehnologic pentru realizarea pieselor iar in doua cazuri, lipsa disponibilitatii specialistilor ce trebuiau implicati in relizarea lucrarilor.

4.- CONCLUZII.

Intre cele doua societati, S.C.Galfinband si S.C. Manager, au existat operatiuni comerciale minore, generate de spiritul de inrajutorare reciproca atunci cind situatii intamplatoare o impuneau. Toate aceste operatiuni s-au facut cu multa grija si in perfecta legalitate din partea ambilor parteneri. Mai mult, in anii 2002 – 2003, au fost parteneri in realizarea unor instalatii de depoluarea apelor industriale, parteneriat din care a castigat ambele societati, dar mai ales, Galfinband

Consideram ca pazitia D-lui Mihalcea Radu care a aprobat aceste operatiuni, a fost corecta si profitabila pentru Galfinband.

Comitetul de auditare

Ing.Nelu Mitrea

Ec. Aristide Iordache

