

Către

Bursa de Valori București.

Ex. 021. 312. 47. 22
 doamnei Corina Motu.

Urmore discontrei telefonice, din
 cadrul acestu. Jle, 30.04.2012, metrou sau 4
 pe Fox următoarele documente:

- 1) raport de audit s'hotii promovare
 CNFR Navrom SA la 31.12. 2011 8 pagini
- 2) note s'hotii promovare CNFR
 Navrom SA. - 31.12. 2011 - 37 pagini.

Vă mulțumim pentru colaborare.
 Simona Bulboacă - director
 Consilier Juridic
 CNFR Navrom SA. Băneșilor



JPA AUDIT & CONSULTANTA

J40/8639/2002
Cod unic de inreg. 14863621
Atribut fiscal RO

B-dul Mihnea Voda 35, etaj 3,
Sector 3, CP 4-178
Bucuresti-ROMANIA

Tel.: 021 327 52 34 / 35
Fax: 021 327 52 36
E-mail: office@jperomania.ro
Web: www.jp.ro

C.N.F.R. NAVROM S.A. Galati

Str. Portului nr. 34
6200 Galati

JPA Romania

20 MAR. 2012

Nr. ~~.....~~ 375
DESIRE

Adunarea Generala a Actionarilor

RAPORT DE AUDIT INDEPENDENT

- Am auditat situatiile financiare individuale ale C.N.F.R. NAVROM S.A. formate din bilant, cont de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalurilor proprii si notele explicative la situatiile financiare anuale la data de 31 decembrie 2011, intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu prevederile cuprinse in OMFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene. Aceste situatii cuprind:

- Pierdere an curent - 3.450.189 lei
- Capitaluri proprii 299.551.707 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

- Responsabilitatea pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare revine conducerii societatii. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui sistem de control intern adecvat pentru intocmirea si prezentarea fidela a unor situatii financiare care sa nu contina anomalii semnificative, datorate erorilor sau fraudei; selectarea si aplicarea de politici contabile adecvate; si realizarea de estimari contabile rezonabile pentru circumstantele existente.

Responsabilitatea auditorului

- Responsabilitatea noastră este de a prezenta o opinie asupra acestor situatii financiare în baza auditului efectuat. Auditul nostru a fost efectuat în concordanță cu Standardele Internaționale de Audit, așa cum au fost ele adoptate de către Camera Auditorilor Financiarți din România. Aceste standarde cer sa ne conformam cerintelor etice, iar auditul nostru să fie astfel planificat și realizat, încât să se obțină o asigurare rezonabilă că situatiile financiare nu conțin anomalii semnificative.



JPA AUDIT & CONSULTANTA

J4C78639/2002
Co.Uinic de inreg. 14863621
Atiuhur fiscal RO

B-dul Mircea Voda 35, etaj 3,
Sector 3, CP 4-178
Bucuresti-ROMANIA

Tel.: 021 327 52 34 / 35
Fax: 021 327 52 36
E-mail: office@jparomania.ro
Web: www.jpa.ro

4. Un audit implica aplicarea de proceduri pentru obtinerea de elemente care susțin sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile de audit selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, care include evaluarea riscurilor de anomalii semnificative care ar afecta situatiile financiare, datorate erorii sau fraudei. In evaluarea acestor riscuri auditorul examineaza sistemul de control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale societatii, in scopul proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar nu in scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea controlului intern. Un audit include, de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite și a gradului de rezonabilitate a estimărilor făcute de către conducerea societății, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.
5. Considerăm că auditul nostru constituie o bază rezonabilă pentru opinia noastră.

Opinia de audit

6. În opinia noastră, situațiile financiare ale societatii C.N.F.R. NAVROM S.A. prezintă o imagine fidelă a poziției financiare si rezultatelor pentru exercițiul încheiat la data de 31 decembrie 2011, în conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu prevederile cuprinse in OMFP nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, impreuna cu modificarile ulterioare.

Raport cu privire la alte cerințe legale

7. In conformitate cu OMFP nr. 3055/2009 pentru aplicarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, am examinat informatiile furnizate in cadrul Raportului Administratorilor societatii C.N.F.R. NAVROM S.A. si a gradului de conformitate a acestuia cu situatiile financiare anuale la data de 31 decembrie 2011. Noi consideram ca raportul administratorilor este conform cu situatiile financiare la data de 31 decembrie 2011.

23 martie 2012

JPA Audit & Consultanță SRL
Auditor inregistrat

C.A.F.R. 319

JPA Audit & Consultanta

Reprezentata prin Florin Toma
Auditor inregistrat

C.A.F.R. 1747

