

**RAPORT INDEPENDENT DE ASIGURARE LIMITATA ASUPRA  
INFORMATIILOR INCLUSE IN RAPOARTELE CURENTE INTOCMITE DE  
SOCIETATE IN CONFORMITATE CU PREVEDERILE ART. 225 DIN LEGEA NR.  
297/2004 SI ALE REGULAMENTULUI NR. 1/2006**

**Catre Directorul General  
Societatea Nationala Nuclearelectrica S.A.**

1. Noi am fost angajati de catre Societatea Nationala Nuclearelectrica S.A. (denumita in continuare „Societatea”) pentru a raporta asupra informatiilor (denumite in continuare „Tranzactiile Raportate”) incluse in raportarile curente (denumite in continuare "Rapoartele Curente”) din datele de 1 iulie 2014, 3 iulie 2014, 22 iulie 2014, 29 iulie 2014, 31 iulie 2014, 12 septembrie 2014, 15 octombrie 2014, 27 octombrie 2014, 31 octombrie 2014, 19 noiembrie 2014, 24 noiembrie 2014, 27 noiembrie 2014, 28 noiembrie 2014, 10 decembrie 2014, 15 decembrie 2014 si 22 decembrie 2014, intocmite de catre Societate conform prevederilor Legii privind piata de capital nr. 297/2004 cu modificarile ulterioare (denumita in continuare „Legea nr. 297/2004”) si ale Regulamentului nr. 1/2006 al fostei Comisii Nationale de Valori Mobiliare (denumita in continuare „CNVM”), actuala Autoritatea de Supraveghere Financiara (denumita in continuare „ASF”) privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare, cu modificarile ulterioare (denumit in continuare „Regulamentul nr. 1/2006”), sub forma unei concluzii independente de asigurare limitata, potrivit careia, pe baza procedurilor efectuate, nu am luat la cunostinta de nimic care sa ne faca sa credem ca Tranzactiile Raportate incluse in Rapoartele Curente nu sunt in conformitate, in toate aspectele semnificative, cu art. 113, litera G, alineatul 6 din Regulamentul nr. 1/2006. Rapoartele Curente din datele de 1 iulie 2014, 3 iulie 2014, 22 iulie 2014, 29 iulie 2014, 31 iulie 2014, 12 septembrie 2014, 15 octombrie 2014, 27 octombrie 2014, 31 octombrie 2014, 19 noiembrie 2014, 24 noiembrie 2014, 27 noiembrie 2014, 28 noiembrie 2014, 10 decembrie 2014, 15 decembrie 2014 si 22 decembrie 2014 au fost intocmite de catre conducerea Societatii pentru a raporta ASF conform cerintelor art. 225 din Legea nr. 297/2004 si ale Regulamentului nr. 1/2006.

*Responsabilitatile conducerii Societatii*

2. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea Rapoartelor Curente si a Tranzactiilor Raportate incluse in Rapoartele Curente din datele de 1 iulie 2014, 3 iulie 2014, 22 iulie 2014, 29 iulie 2014, 31 iulie 2014, 12 septembrie 2014, 15 octombrie 2014, 27 octombrie 2014, 31 octombrie 2014, 19 noiembrie 2014, 24 noiembrie 2014, 27 noiembrie 2014, 28 noiembrie 2014, 10 decembrie 2014, 15 decembrie

Associated offices

Cyprus: Nicosia T: +357 22 458500, Cyprus: Limassol T: +357 25 591515, Cyprus: Larnaca T: +357 24 663299  
Romania: Bucharest T: +40 21 3156100, Bulgaria: Sofia T: +359 2 9580980, Moldova: Chisinau T: +373 22 233003  
Registered in Romania (RN: J40/5434/2003). List of directors can be found at the Company's Registered Office.

2014 si 22 decembrie 2014 care sa nu contina denaturari semnificative, in conformitate cu art. 225 din Legea nr. 297/2004 si Regulamentul nr. 1/2006, si pentru informatiile prezentate in cadrul acestora. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea acestor Rapoarte Curente si Tranzactiilor Raportate incluse in Rapoartele Curente care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii. De asemenea, aceasta responsabilitate, include indeplinirea cerintelor art. 225 din Legea nr. 297/2004 si ale Regulamentului nr. 1/2006 si mentinerea documentelor justificative adecvate in legatura cu Rapoartele Curente si Tranzactiile Raportate incluse in Rapoartele Curente. Conducerea Societatii este responsabila pentru prevenirea si identificarea fraudei si asigurarea conformitatii Societatii cu legislatia si regulamentele in vigoare. Conducerea Societatii este responsabila sa se asigure ca personalul implicat in intocmirea Rapoartelor Curente si a Tranzactiilor Raportate incluse in Rapoartele Curente este pregatit corespunzator.

#### *Responsabilitatile noastre*

3. Responsabilitatea noastra este sa analizam Tranzactiile Raportate prezentate de catre Societate in Rapoartele Curente si de a raporta sub forma unei concluzii independente de asigurare limitata, pe baza probelor obtinute. Noi am efectuat angajamentul nostru in conformitate cu *Standardul International pentru Misiuni de Asigurare („ISAE”) 3000 privind misiunile de asigurare, altele decat auditul sau revizuirea informatiilor financiare istorice*, adoptat de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Acest standard cere ca noi sa respectam cerintele etice, inclusiv cerintele de independenta, sa planificam si sa efectuam procedurile noastre de asa maniera, incat sa obtinem un nivel de asigurare corespunzator daca Tranzactiile Raportate incluse in Rapoartele Curente sunt in conformitate, sub toate aspectele semnificative, cu art. 113, litera G, alineatul 6 din Regulamentul nr. 1/2006, ca baza pentru concluzia noastra independenta de asigurare limitata.
4. Procedurile selectate depind de intelegerea noastra a Rapoartelor Curente si a Tranzactiilor Raportate incluse in Rapoartele Curente si a altor circumstante ale angajamentului, precum si de consideratiile noastre privind sectiunile in care ar putea aparea denaturari semnificative. In dezvoltarea intelegerii noastre privind Rapoartele Curente si Tranzactiile Raportate incluse in Rapoartele Curente am luat in considerare controlul intern relevant al Societatii pentru intocmirea si prezentarea Rapoartelor Curente si pentru efectuarea Tranzactiilor Raportate in conformitate cu cerintele art. 225 din Legea nr. 297/2004 si ale Regulamentului nr. 1/2006 pentru a stabili procedurile relevante in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei concluzii asupra eficacitatii controlului intern al Societatii pentru intocmirea si prezentarea Rapoartelor Curente si pentru efectuarea Tranzactiilor Raportate.
5. Asigurarea limitata este mai restransa decat asigurarea absoluta sau rezonabila. Procedurile de obtinere a probelor pentru un angajament de asigurare limitata sunt mai restranse decat in cazul unui angajament de asigurare rezonabila, si, prin urmare, se obtine un nivel mai scazut de asigurare decat intr-un angajament de asigurare rezonabila.

6. Ca parte a acestui angajament, noi nu am efectuat proceduri de audit, revizuire sau verificare asupra Rapoartelor Curente si Tranzactiilor Raportate incluse in Rapoartele Curente in conformitate cu Standardele Internationale de Audit sau Standardele Internationale pentru Angajamentele de Revizuire adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania si nici asupra surselor din care Rapoartele Curente si Tranzactiile Raportate incluse in Rapoartele Curente au fost extrase.

#### *Criteriile*

7. In cazul vanzarilor de energie electrica, au fost considerate drept oferte existente pe piata rezultatul sesiunilor de licitatie organizate de Opcom S.A. prin intermediul Pietei Centralizate a Contractelor Bilaterale pentru ofertele de vanzare de energie electrica ale Societatii.
8. Concluzia noastra a fost formata pe baza, si in legatura cu, aspectele prezentate in acest raport. Consideram ca probele pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza concluziei noastre de asigurare limitata cu rezerve.

#### *Bazele concluziei cu rezerve*

9. Societatea nu dispune de oferte alternative existente pe piata pentru totalitatea serviciilor incluse in actele juridice incheiate cu Inspectia de Stat pentru Controlul Cazanelor, Recipientelor sub Presiune si Instalatiilor de Ridicat, Regia Autonoma Tehnologii pentru Energia Nucleara – Centrul de Inginerie Tehnologica pentru Obiective Nucleare, Compania Nationala Administratia Canalelor Navigabile si prezentate in Rapoartele Curente din datele de 3 iulie 2014, 31 iulie 2014, 15 octombrie 2014, 28 noiembrie 2014. Societatea nu dispune de oferte alternative existente pe piata pentru actele juridice mai sus mentionate intrucat au fost incheiate ca si exceptie de la aplicarea Ordonanta de Urgenta a Guvernului nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achizitie publica, a contractelor de concesiune de lucrari publice si a contractelor de concesiune de servicii in temeiul art 15 alin. 1 prin negociere directa, sau printr-o procedura de negociere fara publicarea unui anunt de participare conform art. 252 litera (b) din Ordonanta de Urgenta a Guvernului nr. 34/2006 sau prin licitatie publica conform Ordonantei de Urgenta a Guvernului nr. 34/2006 ca in cazul contractului nr. 1418/26.11.2014, incheiat cu Regia Autonoma Tehnologii pentru Energia Nucleara – Centrul de Inginerie Tehnologica pentru Obiective Nucleare, la care a participat un singur ofertant. In consecinta, nu am fost in masura sa determinam daca preturile convenite in aceste acte juridice, coroborate cu drepturile si obligatiile asumate de parti, pentru care Societatea nu dispune de oferte alternative existente pe piata, sunt corecte prin raportare la celelalte oferte existente pe piata.
10. Tariful din cadrul contractului incheiat cu Electrica Furnizare S.A. privind vanzarea de energie electrica in regim reglementat si prezentat in Raportul Curent din data de 1 iulie 2014, este stabilit de catre Autoritatea Nationala de Reglementare in Domeniul Energiei (denumita in continuare „ANRE”) prin Decizia ANRE nr. 1408/18.06.2014. Tarifele si cantitatile din cadrul contractului incheiat cu Electrica Furnizare S.A. privind vanzarea de energie electrica in regim reglementat si prezentat in Raportul Curent din data de 1 iulie 2014 sunt reglementate de catre ANRE, fiind stabilite prin Decizia ANRE nr. 1408/18.06.2014. Aceste tarife sunt reglementate si nu sunt stabilite in conditii de piata.

*Concluzia cu rezerve*

11. Pe baza procedurilor efectuate, cu exceptia efectelor posibile ale aspectelor mentionate in paragrafele 9 si 10, nu am luat la cunostinta de nimic care sa ne faca sa credem ca Tranzactiile Raportate in Rapoartele Curente nu sunt in conformitate, in toate aspectele semnificative, cu art. 113, litera G, alineatul 6 din Regulamentul nr. 1/2006.

*Alte aspecte*

12. Acest raport este exclusiv pentru scopul descris in primul paragraf si adresat Directorului General al Societatii. Prin emiterea acestui raport de concluzii, noi nu acceptam sau ne asumam responsabilitatea pentru niciun alt scop sau fata de nicio alta parte in atentia careia acest raport ar putea ajunge. Angajamentul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta Directorului General al Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport independent de asigurare limitata, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Directorul General al Societatii pentru angajamentul nostru, pentru acest raport sau pentru concluzia formata. Acest raport se refera numai la elementele mentionate mai sus si nu are legatura cu alte rapoarte ale Societatii.

**Auditor:**

**MAMAS KOUTSOYIANNIS**

**membru CAFR (autorizatia nr. 1515/25.09.2003)**

**in numele:**

**BAKER TILLY KLITOU AND PARTNERS S.R.L.**

**societate membra a CAFR (autorizatia nr. 384/26.05.2003)**



**Bucuresti, 28 ianuarie 2015**