

**RAPORT INDEPENDENT DE ASIGURARE LIMITATĂ
asupra informațiilor incluse în Rapoartele Curente întocmite de Societate în conformitate cu
prevederile art. 82 din Legea nr. 24/2017 și ale Regulamentului ASF nr. 5/2018 (fost
Regulament CNVM nr. 1/2006)**

**Către Directorul General
Societatea Națională Nuclearelectrică S.A.**

1. Noi am fost angajați de către Societatea Națională Nuclearelectrică S.A. (denumită în continuare „Societatea”) pentru a raporta asupra informațiilor (denumite în continuare „Tranzacțiile Raportate”) incluse în raportările curente (denumite în continuare „Rapoartele Curente”) din datele de 8 iulie 2019 (comanda la contract cadru), 8 august 2019 (depozit la termen - fără prelungire), 14 august 2019 (depozit la termen - fără prelungire), 22 august 2019 (contract vanzare energie angro), 23 august 2019 (acord cadru sectorial de servicii), 27 august 2019 (depozit la termen - fără prelungire), 29 august 2019 (contract de vanzare energie electrica), 3 septembrie 2019 (contract sectorial de servicii), 26 septembrie 2019 (acord cadru de servicii), 8 octombrie 2019 (depozit la termen - fără prelungire), 10 octombrie 2019 (contract exercitare drepturi de uz și servitute), 14 octombrie 2019 (act additional achizitie uraniu), 15 octombrie 2019 (acord cadru), 25 octombrie 2019 (depozit la termen - fără prelungire), 12 noiembrie 2019 (contract lucrari), 13 noiembrie 2019 (depozit la termen - fără prelungire), 18 noiembrie 2019 (contract prestari servicii), 20 noiembrie 2019 (depozit la termen - fără prelungire), 27 noiembrie 2019 (contract servicii), 29 noiembrie 2019 (act additional inchiriere spatii), 6 decembrie 2019 (contract prestari servicii), 10 decembrie 2019 (depozit la termen - fără prelungire), 17 decembrie 2019 (depozit la termen - fără prelungire), 24 decembrie 2019 (act additional la abonament de utilizare/exploatare), 24 decembrie 2019 (abonament de utilizare/exploatare a resurselor), 24 decembrie 2019 (act additional la contractul de prestari servicii), 6 ianuarie 2020 (contract vanzare energie agro), 7 ianuarie 2020 (depozit la termen - fără prelungire), 15 ianuarie 2020 (depozit la termen - fără prelungire), întocmite de către Societate conform prevederilor Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață (denumită în continuare „Legea nr. 24/2017”) și ale Regulamentului nr. 5/2018 al Autorității de Supraveghere Financiară (denumită în continuare „ASF”) privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață (denumit în continuare „Regulamentul nr. 5/2018”), sub forma unei concluzii independente de asigurare limitată, potrivit căreia, pe baza procedurilor efectuate, nu am luat la cunoștință de nimic care să ne facă să credem că Tranzacțiile Raportate incluse în Rapoartele Curente nu sunt în conformitate, în toate aspectele semnificative, cu art. 144,

litera B, alineatul 4 din Regulamentul nr. 5/2018. Rapoartele Curente mai sus menționate au fost întocmite de către conducerea Societății pentru a raporta către ASF conform cerințelor art. 82 din Legea nr. 24/2017 și ale Regulamentului nr. 5/2018.

Responsabilitățile conducerii Societății

2. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea Rapoartelor Curente și a Tranzacțiilor Raportate incluse în Rapoartele Curente menționate mai sus care să nu conțină denaturări semnificative, în conformitate cu art. 82 din Legea nr. 24/2017 și Regulamentul nr. 5/2018 și pentru informațiile prezentate în cadrul acestora. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea acestor Rapoarte Curente și a Tranzacțiilor Raportate incluse în Rapoartele Curente care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii. De asemenea, aceasta include îndeplinirea cerințelor art. 82 din Legea nr. 24/2017 și ale Regulamentului nr. 5/2018 și menținerea documentelor justificative adecvate în legătură cu Rapoartele Curente și Tranzacțiile Raportate incluse în Rapoartele Curente. Conducerea Societății este responsabilă pentru prevenirea și identificarea fraudei și asigurarea conformității Societății cu legislația și regulamentele în vigoare. Conducerea Societății este responsabilă să se asigure că personalul implicat în întocmirea Rapoartelor Curente și a Tranzacțiilor Raportate incluse în Rapoartele Curente este pregătit corespunzător.

Responsabilitățile noastre

3. Responsabilitatea noastră este să analizăm Tranzacțiile Raportate prezentate de către Societate în Rapoartele Curente și de a raporta sub forma unei concluzii independente de asigurare limitată, pe baza probelor obținute. Noi am efectuat angajamentul nostru în conformitate cu Standardul Internațional pentru Misiuni de Asigurare ("ISAE") 3000 privind misiunile de asigurare, altele decât auditul sau revizuirea informațiilor financiare istorice. Acest standard cere ca noi să respectăm cerințele etice, inclusiv cerințele de independență, să planificăm și să efectuăm procedurile noastre de așa manieră, încât să obținem un nivel de asigurare corespunzător dacă Tranzacțiile Raportate incluse în Rapoartele Curente sunt în conformitate, sub toate aspectele semnificative, cu art. 144, litera B, alineatul 4 din Regulamentul nr. 5/2018, ca bază pentru concluzia noastră independentă de asigurare limitată.
4. Procedurile selectate depind de înțelegerea noastră privind Rapoartele Curente și Tranzacțiile Raportate incluse în Rapoartele Curente și a altor circumstanțe ale angajamentului, precum și de considerațiile noastre privind secțiunile în care ar putea

apărea denaturări semnificative. În dezvoltarea înțelegerii noastre privind Rapoartele Curente și Tranzacțiile Raportate incluse în Rapoartele Curente am luat în considerare controlul intern relevant al Societății pentru întocmirea și prezentarea Rapoartelor Curente și pentru efectuarea Tranzacțiilor Raportate în conformitate cu cerințele art. 82 din Legea nr. 24/2017 și ale Regulamentului nr. 5/2018 pentru a stabili procedurile relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei concluzii asupra eficacității controlului intern al Societății pentru întocmirea și prezentarea Rapoartelor Curente și pentru efectuarea Tranzacțiilor Raportate.

5. Asigurarea limitată este mai restrânsă decât asigurarea absolută sau rezonabilă. Procedurile de obținere a probelor pentru un angajament de asigurare limitată sunt mai restrânse decât în cazul unui angajament de asigurare rezonabilă și, prin urmare, se obține un nivel mai scăzut de asigurare decât într-un angajament de asigurare rezonabilă.
6. Ca parte a acestui angajament, noi nu am efectuat proceduri de audit, revizuire sau verificare asupra Rapoartelor Curente și Tranzacțiilor Raportate incluse în Rapoartele Curente în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit sau Standardele Internaționale pentru Angajamentele de Revizuire și nici asupra surselor din care Rapoartele Curente și Tranzacțiile Raportate incluse în Rapoartele Curente au fost extrase.

Criteriile

7. În cazul vânzărilor de energie electrică ale Societății raportate prin Rapoartele Curente din datele de 22 august 2019 (contract- nr. act 799) și 29 august 2019 (contract-nr. act 819) au fost luate în considerare rezultatele sesiunilor de licitație organizate de Opcom S.A., pentru ofertele de vânzare de energie electrică ale Societății.
8. În cazul vânzărilor de energie electrică ale Societății raportate prin Raportul Curent din data de 6 ianuarie 2020 (contract-nr. act 1506) au fost luate în considerare rezultatele Deciziei ANRE nr. 2213/23.12.2019.
9. În cazul depozitelor bancare la termen încheiate de Societate cu Banca de Export – Import a României EximBank S.A. - București și raportate prin Rapoartele Curente din datele de 7 august 2019, 14 august 2019, 27 august 2019, 8 octombrie 2019, 25 octombrie 2019, 10 decembrie 2019, 17 decembrie 2019 și 7 ianuarie 2020, au fost luate în considerare rezultatele centralizate ale ofertelor primite de Societate de la o serie de instituții bancare.
10. În cazul depozitelor bancare la termen încheiate cu CEC BANK S.A - București și raportate prin Rapoartele Curente din datele 13 noiembrie 2019, 20 noiembrie 2019 și 15 ianuarie 2020 au fost luate în considerare rezultatele centralizate ale ofertelor primite de Societate de la o serie de instituții bancare.
11. În cazul tranzacției încheiate cu S.C. Pegas Impex S.R.L. și S.C. Utilitati Publice Cernavoda S.R.L.- raportată prin Raportul Curent din 11 noiembrie 2019 (contract-nr. act

- 1113), a fost luat în considerare Raportul procedurii nr. 12260 / 17.10.2019 publicat în SEAP.
12. Tranzacția încheiată cu RATEN – ICN- raportată prin Raportul curent din 10 octombrie 2019, cu nr act. 966, a fost încheiat sub forma de contract nr. 966/04.10.2019 privind exercitarea drepturilor de uz și servitute în vederea racordării la rețeaua publică de distribuție de gaze naturale, conform prevederilor art. 113 din Legea nr. 123/2012.
13. Concluzia noastră a fost formată pe baza și în legătură cu aspectele prezentate în acest raport. Considerăm că probele pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza concluziei noastre de asigurare limitată cu rezerve.

Bazele concluziei cu rezerve

14. Societatea nu dispune de oferte alternative existente pe piață pentru totalitatea serviciilor și produselor incluse în actele juridice încheiate cu Compania Națională a Uraniului S.A (“CNU”); Regia Autonomă Tehnologii pentru Energia Nucleară - Sucursala Institutul de Cercetari Nucleare Pitesti (“RATEN – ICN”); Compania Națională Administrația Canalelor Navigabile S.A. (“CNACN”); Administrația Națională Apele Române și Administrația Națională Apele Romane - Administrația Bazinală de Apă Dobrogea Litoral prezentate în Rapoartele Curente din datele de 8 iulie 2019 (comanda la contract cadru -nr. act 636), 23 august 2019 (acord cadru-nr. act 773), 3 septembrie 2019 (contract-nr. act. 828), 26 septembrie 2019 (acord cadru de servicii- nr. act 900), 10 octombrie 2019 (contract-nr. act 966), 14 octombrie 2019 (act additional la comanda 636-nr. act 988), 15 octombrie 2019 (acord cadru-nr. act 982), 18 noiembrie 2019 (contract -nr. act 1165), 27 noiembrie 2019 (contract-nr. act 1133), 29 noiembrie 2019 (act additional-nr. act 1228), 6 decembrie 2019 (contract-nr act. 1259 și nr act. 1264), 24 decembrie 2019 (act additional-nr act.1412), 24 decembrie 2019 (abonament de utilizare/exploatare-nr act. 1413) și 24 decembrie 2019 (act additional -nr act 1495).

Societatea nu dispune de oferte alternative existente pe piață pentru actele juridice mai sus menționate, întrucât:

- i. Tranzacțiile încheiate cu CNU– raportate prin Rapoartele Curente din 26 septembrie 2019, cu nr. act 900 și din 18 noiembrie 2019 cu nr. act 1165 au fost încheiate sub formă de Acord cadru de servicii nr. 900/23.09.2019 și Contract de prestări servicii nr. 1165/15.11.2019 ca excepție de la aplicarea Legii nr. 99/2016, privind achizițiile sectoriale, în temeiul art. 38, în virtutea dreptului exclusiv de care beneficiază entitatea antemenționată, în baza unor acte normative naționale (Legea nr. 193/2018 pentru reglementarea principiilor privind asigurarea strategiei naționale a României referitoare la menținerea ciclului nuclear integrat, prin asigurarea materiei prime pentru fabricarea combustibilului nuclear necesar funcționării unităților de la Centrala Nuclearoelectrică de la Cernavodă). Prezenta lege nu

este aplicabilă contractelor sectoriale de servicii atribuite unei entități care este ea însăși entitate contractantă sau unei asocieri de entități contractante, în baza unui drept exclusiv de care acestea beneficiază pentru prestarea serviciilor respective în virtutea legii ori a altor acte cu caracter normativ care sunt publicate, în măsura în care acestea sunt compatibile cu prevederile TFUE.

- ii. Tranzacțiile încheiate cu CNU – raportate prin Rapoartele Curente din 8 iulie 2019 cu nr. act 636 și 14 octombrie 2019, cu nr. act 988 au fost încheiate sub formă de Comanda la Contractul cadru nr. 914/19.07.2018 și Act Adicional nr.1 la comanda nr. SNN RUEC 636/04.07.2019 la Contractul Cadru nr. 914/19.07.2018, ca excepție de la aplicarea Legii nr. 99/2016, privind achizițiile sectoriale, în temeiul art. 39, lit b și are ca scop furnizarea unei cantități de 70.000 kg +/- 5% de Uraniu natural sub forma de Pulbere sinterizabilă de UO₂; totuși, achiziția s-a derulat printr-o procedură de tip competitiv, la care au fost invitați cei doi furnizori calificați ai Societății pentru produsul pulbere sinterizabilă de uraniu și în final au fost încheiate contracte cadru cu ambii furnizori (CNU și Cameco), în conformitate cu Strategia de aprovizionare aprobată de Consiliul de Administrație al SNN; SNN și-a rezervat dreptul ca, pe parcursul celor 36 de luni de valabilitate a contractelor cadru, să plaseze comenzi de pulbere de UO₂ către unul sau altul dintre cei doi furnizori, prin reluarea competiției, în funcție de cel mai mic preț oferit. Cele două contracte cadru au fost încheiate în data de 19 iulie 2018. Ulterior, în data de 23 iulie 2018 a intrat în vigoare Legea nr. 193/2018 care conferă CNU un drept exclusiv de furnizare de pulbere de UO₂, în temeiul art. 2 alin. (1) și, prin urmare Societatea Națională Nuclearelectrică S.A. are obligația de a achiziționa UO₂ de la CNU și numai dacă aceasta nu are capacitatea de a acoperi întregul necesar al SNN, SNN poate achiziționa diferența din import. În plus, conform Legii 193/2018 și HG 126/2019, prețul de achiziție UO₂ de la CNU este un preț reglementat, avizat de Ministerul Economiei, Ministerul Finanțelor Publice și Consiliul Concurenței. În acest context, în baza contractului cadru nr. 915/2018 încheiat cu Cameco Canada, SNN a plasat 3 comenzi la Cameco (o comandă în anul 2018 și 2 comenzi în anul 2019), pentru care au existat oferte de preț alternative.
- iii. Tranzacția încheiată cu CNU – raportată prin Raportul Curent din 23 august 2019, cu nr. act. 773, a fost încheiată sub formă de Acord Cadru Sectorial de Servicii nr. 773/06.08.2019, printr-o procedura de Negociere fără invitație prealabilă la o procedură concurențială de ofertare, în temeiul prevederilor art. 117, alin. (1), lit. c), coroborat cu alin. (2), lit. b) și alineatul (4) din Legea nr. 99/2016, privind achizițiile sectoriale și a Prevederilor art. 52 alin. (5) din OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporative a întreprinderilor publice, prin care s-a aprobat încheierea contractului cadru având ca obiect servicii de depozitare finală a deșeurilor radioactive provenite din activitatea Sucursalei FCN Pitesti cu CNU.

- iv. Tranzacția încheiată cu CNACN-raportată prin Raportul Curent din 29 noiembrie 2019, cu nr act. 1228, a fost încheiată sub formă de Act Adicional nr. 3/2019, în temeiul prevederilor Legii nr. 99/2016, prin excepție încredințare directă.
- v. Tranzacția încheiată cu RATEN – ICN- raportată prin Raportul Curent din 3 septembrie 2019, cu nr. act 828, 15 octombrie 2019 cu nr. act. 982, 6 decembrie 2019 cu nr. act 1259 a fost încheiat sub forma de Contract Sectorial de Servicii nr. 828/30 august 2019, Acord cadru nr. 982/10.10.2019 și Act aditional nr. 1 la Conventia de prestari servicii nr. 1565/19.12.2018, în temeiul prevederilor art. 117 alin. (1) lit. c) coroborat cu alin. (2) lit. b) și alin. (4) din Legea nr. 99/2016, prin negociere fără invitație prealabilă la o procedură concurențială de ofertare.
- vi. Tranzacția încheiată cu Administratia Nationala “Apele Romane”-raportată prin Raportul Curent din 24 decembrie 2019, cu nr act. 1413, a fost încheiat sub forma de abonament de utilizare nr 2 din 13.12.2019, ca excepție de la aplicarea Legii nr. 99/2016 - art. 38 privind achizițiile sectoriale, legea nu este aplicabila contractelor de servicii atribuite unei entități care este ea însăși entitate contractanta sau unei asocieri de entitati contractante, in baza unui drept exclusiv de care aceasta beneficiaza pentru prestarea serviciilor respective in virtutea legii ori a altor acte cu caracter normativ. Este de mentionat faptul ca abonamentele de utilizare apa/primire apa uzate in resursa sunt standardizate, respectand prevederile Ordinului nr. 798/31 august 2005.
- vii. Tranzacția încheiată cu Administratia Nationala “Apele Romane” - Administratia Bazinala de Apa Dobrogea Litoral-raportată prin Raportul Curent din 24 decembrie 2019, cu nr act. 1412, a fost încheiat sub forma de Act aditional nr.2 la Abonamentul de utilizare/exploatare a resurselor de apa nr. 66/2019, prin exceptie de la prevederile Legii nr. 99/2016 - art. 38.
- viii. Tranzacția încheiată cu CNACN-raportată prin Raportul Curent din 24 decembrie 2019, cu nr. act 1495, a fost încheiat sub forma de Act Adicional nr.1 la Contractul de prestari servicii nr. 270/2019 (RUEC nr. 437/16.05.2019), conform prevederilor, prin exceptie de la prevederile Legii nr. 99/2016 - art. 38.
- ix. Tranzacția încheiată cu RATEN- raportată prin Raportul Curent din 27 noiembrie 2019 cu nr act. 1133, a fost încheiat sub forma de Contract de servicii nr. 1133/08.11.2019, conform procedurii de licitatie deschisa - art. 12 alin. (1) lit. a) și art. 82 alin. (1) lit. a) și alin. (2) din Legea nr. 99/2016.

În consecință, nu am fost în măsură să determinăm dacă prețurile convenite în aceste acte juridice, coroborate cu drepturile și obligațiile asumate de către părți, pentru care Societatea nu dispune de oferte alternative existente pe piață ca urmare a unor motive tehnice sau drepturi exclusive, sunt corecte prin raportare la celelalte oferte existente pe piață.

Concluzia cu rezerve

15. Pe baza procedurilor efectuate, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor menționate în paragraful *Bazele concluziei cu rezerve*, nu am luat la cunoștință de nimic care să ne facă să credem că Tranzacțiile Raportate în Rapoartele Curente nu sunt în conformitate, în toate aspectele semnificative, cu prevederile art. 144, litera B, alineatul 4 din Regulamentul nr. 5/2018.

Alte aspecte

16. Acest raport este exclusiv pentru scopul descris în primul paragraf și adresat Directorului General al Societății. Prin emiterea acestui raport de concluzii, noi nu acceptăm să ne asumăm responsabilitatea pentru niciun alt scop sau față de nicio altă parte în atenția căreia acest raport ar putea ajunge. Angajamentul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta Directorului General al Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport independent de asigurare limitată, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Directorul General al Societății pentru angajamentul nostru, pentru acest raport sau pentru concluzia formată. Acest raport se referă numai la elementele menționate mai sus și nu are legătură cu alte rapoarte ale Societății.



Mazars România S.R.L.

Data: 30.01.2020

București, România