

**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 16 ianuarie 2020 (contract cadru de prestări servicii verificări tehnice în utilizare), 20 ianuarie 2020 (depozit la termen - fără prelungire), 21 ianuarie 2020 (depozit la termen - fără prelungire), 22 ianuarie 2020 (act adițional la contract privind exercitarea drepturilor de uz și servitute), 23 ianuarie 2020 (contract vânzare energie angro), 7 februarie 2020 (depozit la termen - fără prelungire), 7 februarie 2020 (contract vânzare energie angro), 17 februarie 2020 (acte adiționale la contracte de prestări servicii), 18 februarie 2020 (contract vânzare energie angro), 19 februarie 2020 (anexă la contract cadru EFET „European Federation of Energy Traders” de vânzare energie angro), 21 februarie 2020 (depozit la termen - fără prelungire), 24 februarie 2020 (act adițional la acord cadru de servicii), 25 februarie 2020 (depozit la termen - fără prelungire), 6 martie 2020 (precomandă la contract cadru de furnizare uraniu natural sub formă de UO₂), 10 martie 2020 (contract vânzare energie angro), 11 martie 2020 (depozit la termen - fără prelungire), 16 martie 2020 (anexe la contract cadru EFET de vânzare energie angro), 16 martie 2020 (contracte vânzare energie angro), 16 martie 2020 (anexă la contract cadru EFET de vânzare energie angro), 19 martie 2020 (depozit la termen - fără prelungire), 24 martie 2020 (contract subsecvent la acord cadru de servicii), 3 aprilie 2020 (contract sectorial de servicii), 10 aprilie 2020 (depozit la termen - fără prelungire), 14 aprilie 2020 (depozit la termen - fără prelungire), 23 aprilie 2020 (contracte vânzare energie angro), 29 aprilie 2020 (depozit la termen - fără prelungire), 6 mai 2020 (depozit la termen - fără prelungire), 8 mai 2020 (act adițional la abonament de utilizare/exploatare a resurselor de apă - primire ape uzate în resursă, provenite de la Centrala Nucleară Unitatea 1 și Unitatea 2, în anul 2020), 14 mai 2020 (contract achiziție energie angro), 19 mai 2020 (depozit la termen - fără prelungire), 25 mai 2020 (contracte achiziție energie angro), 26 mai 2020 (depozit la termen - fără prelungire), 29 mai 2020 (contract achiziție energie angro), 10 iunie 2020 (depozit la termen - fără prelungire), 16 iunie 2020 (depozit la termen - fără prelungire), 18 iunie 2020 (anexe la contract cadru EFET de vânzare energie angro), 19 iunie 2020 (depozit la termen - fără prelungire), 19 iunie 2020 (depozit la termen - fără prelungire), 22 iunie 2020 (depozit la termen - fără prelungire),



22 iunie 2020 (contract sectorial de servicii), 23 iunie 2020 (depozit la termen - fără prelungire), 25 iunie 2020 (depozit la termen - fără prelungire) și 3 iulie 2020 (contract de vânzare energie angro), 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 23 ianuarie 2020 (contract - nr. act 72), 7 februarie 2020 (contract - nr. act 128), 18 februarie 2020 (contract - nr. act 179), 10 martie 2020 (contract - nr. act 278), 16 martie 2020 (contracte - nr. acte 313 și 314) și 23 aprilie 2020 (contracte - nr. acte 516, 517 și 518), 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 Rapoartele Curente din datele de 19 februarie 2020 (anexă la contract cadru EFET - nr. act 32741), 16 martie 2020 (anexe la contract cadru EFET - nr. acte 33042 și 33043), 16 martie 2020 (anexă la contract

cadru EFET - nr. act 33147) și 18 iunie 2020 (anexe la contract cadru EFET - nr. acte 33670, 33671, 33724 și 33743), au fost atribuite prin tranzacții încheiate pe PC – OTC „Piața Centralizată cu negociere dublă continuă a contractelor bilaterale de energie electrică”. Anexele la contractul cadru EFET au fost întocmite în baza confirmărilor Opcom S.A. de încheiere a tranzacțiilor.

9. În cazul vânzării de energie electrică a Societății raportată prin Raportul Curent din data de 3 iulie 2020 (contract - nr. act 824), au fost luate în considerare rezultatele Deciziei ANRE nr. 1077/29.06.2020.
10. În cazul achizițiilor de energie electrică ale Societății raportate prin Rapoartele Curente din datele de 14 mai 2020 (contract - nr. act 584), 25 mai 2020 (contracte - nr. acte 624 și 626) și 29 mai 2020 (contract - nr. act 640), au fost luate în considerare rezultatele sesiunilor de licitație organizate de Opcom S.A., pentru ofertele de achiziție de energie electrică ale Societății.
11. 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 februarie 2020, 25 februarie 2020, 10 aprilie 2020, 14 aprilie 2020, 29 aprilie 2020, 6 mai 2020, 10 iunie 2020, 19 iunie 2020 și 25 iunie 2020, au fost luate în considerare rezultatele centralizate ale ofertelor primite de Societate de la o serie de instituții bancare.
12. În cazul depozitelor bancare la termen încheiate de Societate cu CEC Bank S.A. - București și raportate prin Rapoartele Curente din datele 20 ianuarie 2020, 21 ianuarie 2020, 21 februarie 2020, 11 martie 2020, 19 martie 2020, 19 mai 2020, 26 mai 2020, 16 iunie 2020, 19 iunie 2020, 22 iunie 2020 și 23 iunie 2020, au fost luate în considerare rezultatele centralizate ale ofertelor primite de Societate de la o serie de instituții bancare.
13. În cazul tranzacției încheiată cu Regia Autonomă Tehnologii pentru Energia Nucleară - Sucursala Centrul de Inginerie Tehnologică Obiective Nucleare - raportată prin Raportul Curent din data de 3 aprilie 2020, cu nr. act 432, care a fost încheiat sub formă de contract sectorial de servicii nr. RUEC 432/31.03.2020 privind prestarea de servicii de urmărire a comportării în timp a construcțiilor cu specific nuclear de la CNE Cernavodă, în temeiul Legii nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale, a fost luat în considerare Raportul procedurii nr. 4519/26.03.2020 publicat în SEAP.
14. În cazul tranzacției încheiată cu Institutul Național de Cercetare - Dezvoltare pentru tehnologii Criogenice și Izotopice (ICSI Rm. Vâlcea) și Kinectrics Nuclear Romania - raportată prin Raportul Curent din 22 iunie 2020, cu nr. act 679, a fost încheiată sub formă de Contract sectorial de servicii nr. RUEC 679/04.06.2020 privind servicii de consultanță, inginerie și supravegherea și urmărirea executantului la implementarea proiectului Instalației de detritiere de la CNE Cernavodă, în conformitate cu prevederile art. 12 alin. (1) lit. a) coroborat cu art. 82 alin. (1) lit. c) și alin. (2) din Legea nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale. Conform art. 12 alin. (1) lit. a) din Legea nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale:



„Entitatea contractantă are obligația publicării unui anunț de participare și/sau de atribuire în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene la atribuirea contractelor de achiziție publică/acordurilor - cadru a căror valoare estimată, fără TVA, este egală sau mai mare decât următoarele praguri valorice: a) 1.994.386 lei, pentru contractele sectoriale de produse și de servicii, precum și pentru concursurile de soluții [...]”. Conform art. 82 alin. (1) din Legea nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale: „Fără a aduce atingere prevederilor de la art. 12 alin. (3), procedurile de atribuire reglementate de prezenta lege, aplicabile pentru atribuirea contractelor sectoriale/acordurilor - cadru sau organizarea concursurilor de soluții cu o valoare estimată egală sau mai mare decât pragurile prevăzute la art. 12 alin. (4), sunt următoarele: a) licitația deschisă; b) licitația restrânsă; c) negocierea competitivă; d) dialogul competitiv; e) parteneriatul pentru inovare; f) negocierea fără invitație prealabilă la procedura concurențială de ofertare; g) concursul de soluții; h) procedura de atribuire aplicabilă în cazul serviciilor sociale și al altor servicii specifice; i) procedura simplificată”. Potrivit art. 82 alin. (2) din Legea nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale: “Entitatea contractantă atribuie contractele sectoriale/acordurile - cadru în cazul în care valoarea estimată este egală sau mai mare decât pragurile valorice prevăzute la art. 12 alin. (1) prin aplicarea procedurilor de licitație deschisă, licitație restrânsă, negociere competitivă sau dialog competitiv”.

15. 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

16. Societatea nu dispune de oferte alternative existente pe piață pentru totalitatea serviciilor și produselor incluse în actele juridice încheiate cu Compania Națională pentru Controlul Cazanelor, Instalațiilor de Ridicat și Recipientelor sub Presiune S.A., Regia Autonomă Tehnologii pentru Energia Nucleară - Sucursala Institutul de Cercetări Nucleare Pitești, Compania Națională Administrația Canalelor Navigabile S.A., Compania Națională a Uraniului S.A., Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Dobrogea Litoral, prezentate în Rapoartele Curente din datele de 16 ianuarie 2020 (contract cadru de prestări servicii verificări tehnice în utilizare - nr. act 48), 22 ianuarie 2020 (act adițional la contract privind exercitarea drepturilor de uz și servitute - nr. act 64), 17 februarie 2020 (acte adiționale la contracte de prestări servicii - nr. acte 176 și 177), 24 februarie 2020 (act adițional la acord cadru de servicii - nr. act 209), 6 martie 2020 (precomandă la contract cadru de furnizare uraniu natural sub formă de UO₂ - nr. act 286), 24 martie 2020 (contract subsecvent la acord cadru de servicii - nr. act 350) și 8 mai 2020 (act adițional la abonament de utilizare/exploatare a resurselor de apă - primire ape uzate în resursă, provenite de la

Centrala Nucleară Unitatea 1 și Unitatea 2, în anul 2020 - nr. act 558).

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

- i. Tranzacția încheiată cu Compania Națională pentru Controlul Cazanelor, Instalațiilor de Ridicat și Recipientelor sub Presiune S.A. - raportată prin Raportul Curent din data de 16 ianuarie 2020, cu nr. act 48, a fost încheiată sub formă de Contract cadru de prestări servicii nr. 48/09.01.2020, ca excepție de la aplicarea Legii nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale, în temeiul art. 38, în virtutea dreptului exclusiv de care beneficiază entitatea antementionată, în baza unor acte normative naționale (Legea nr. 64/2008 privind funcționarea în condiții de siguranță a instalațiilor sub presiune, instalațiilor de ridicat și a aparatelor consumatoare de combustibil, republicată, stabilește la art. 9 (1) că: „Verificările tehnice în vederea autorizării funcționării și verificările tehnice în utilizare pentru instalațiile și echipamentele prevăzute în anexele nr. 2 și 3 se efectuează de către CNCIR”). 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. Tranzacția încheiată cu Regia Autonomă Tehnologii pentru Energia Nucleară - Sucursala Institutul de Cercetări Nucleare Pitești - raportată prin Raportul Curent din data de 22 ianuarie 2020, cu nr. act 64, a fost încheiată sub formă de Act adițional nr. 1 la Contractul privind exercitarea drepturilor de uz și servitute în vederea racordării la rețeaua publică de distribuție de gaze naturale nr. 966/2019, în conformitate cu art. 113 din Legea energiei electrice și a gazelor naturale nr. 123/2012. Tranzacția reprezintă o achiziție directă în temeiul prevederilor art. 12 alin. (4) din Legea nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale, care spune că entitățile contractante au dreptul de a achiziționa direct produse sau servicii în cazul în care valoarea estimată a achiziției, fără TVA, este mai mică de 135.060 lei, respectiv lucrări, în cazul în care valoarea estimată a achiziției, fără TVA, este mai mică de 450.200 lei. Valoarea tranzacției fără TVA este de 16.392 Euro pe an, prin urmare îndeplinește condițiile art. 12 alin. (4) din Legea nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale.
- iii. Tranzacțiile încheiate cu Compania Națională Administrația Canalelor Navigabile S.A. - raportate prin Raportul Curent din data de 17 februarie 2020, cu nr. acte 176 și 177, au fost încheiate sub formă de Act adițional nr. 2 la Contractul de prestări servicii nr. 270/2019 (RUEC nr. 437/16.05.2019) privind servicii de tranzitare apă în Bieful I al Canalului Dunăre - Marea Neagră printr-o cale de aducțiune apă de la Dunăre la bazinul de distribuție al CNE Cernavodă, pe perioada 01.03.2020 - 31.12.2020, și Act adițional nr. 2 la Contractul de prestări servicii nr. 271/2019 (RUEC nr. 438/16.05.2019) privind servicii de tranzitare și evacuare la mare a apei de răcire deversate de CNE Cernavodă în Bieful II al



Canalului Dunăre - Marea Neagră, pe perioada 01.03.2020 - 31.12.2020, 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 (Ordonanța Guvernului nr. 79/2000 privind regimul navigației pe Canalul Dunăre - Marea Neagră și Canalul Poarta Albă - Midia - Năvodari, prin care Compania Națională Administrația Canalelor Navigabile S.A. a fost desemnată administratorul canalelor navigabile (Canalul Dunăre - Marea Neagră și Canalul Poarta Albă - Midia - Năvodari), având ca atribuție întreținerea acestor canale navigabile în condiții în care să asigure buna funcționare a tuturor consumatorilor de apă și a navigației). 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.

- iv. Tranzacția încheiată cu Regia Autonomă Tehnologii pentru Energia Nucleară - Sucursala Institutul de Cercetări Nucleare Pitești - raportată prin Raportul Curent din data de 24 februarie 2020, cu nr. act 209, a fost încheiată sub formă de Act adițional nr. 4 la Acordul cadru de servicii nr. 554/2018, în temeiul prevederilor art. 117 alin. (1) lit. c) coroborat cu alin. (2) lit. b) și alin. (4) din Legea nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale, prin negociere fără invitație prealabilă la o procedură concurențială de ofertare.
- v. Tranzacția încheiată cu Compania Națională a Uraniului S.A. - raportată prin Raportul Curent din 6 martie 2020, cu nr. act 286, a fost încheiată sub formă de Precomandă la Contractul cadru de furnizare uraniu natural sub formă de UO2 nr. 914/19.07.2018, ca excepție de la aplicarea Legii nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale, în temeiul art. 39. Prezenta lege nu este aplicabilă: (a) contractelor care au ca obiect cumpărarea de apă, dacă acestea sunt atribuite de o entitate contractantă care desfășoară una sau ambele activități legate de apa potabilă prevăzute la art. 7 alin. (1), și (b) contractelor atribuite de entități contractante care desfășoară activități de natura celor prevăzute la art. 5 alin. (1), art. 6 alin. (1) sau art. 11, în vederea furnizării de energie sau furnizării de combustibili pentru producerea energiei. Societatea dispune de oferte alternative existente pe piață, respectiv de la firma Cameco Marketing Inc., însă potrivit art. 2 din 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, Compania Națională a Uraniului S.A. are un drept exclusiv de furnizare a combustibilului nuclear, respectiv a pulberii de dioxid de uraniu, pe teritoriul României și numai în cazul în care Compania Națională a Uraniului S.A. nu poate asigura integral cantitatea de combustibil necesară funcționării CNE Cernavoda, operatorul Unităților 1 și

2 de la CNE Cernavodă (S.N. Nuclearelectrica S.A.) are dreptul de a achiziționa combustibil nuclear prin procedură competitivă.

- vi. Tranzacția încheiată cu Compania Națională a Uraniului S.A. - raportată prin Raportul Curent din 24 martie 2020, cu nr. act 350, a fost încheiată sub formă de Contract subsecvent nr. 2 la Acordul cadru de servicii nr. 900/23.09.2019 privind servicii de prelucrare a materialelor nucleare neconforme conținând uraniu natural provenite de la Sucursala FCN Pitești, în scopul recuperării uraniului sub formă de pulbere sinterizabilă de UO₂, în temeiul prevederilor art. 117 alin. (1) lit. c) coroborat cu alin. (2) lit. b) și alin. (4) din Legea nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale, prin negociere fără invitație prealabilă la o procedură concurențială de ofertare.
- vii. Tranzacția încheiată cu Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Dobrogea Litoral - raportată prin Raportul Curent din 8 mai 2020, cu nr. act 558, a fost încheiată sub formă de Act adițional nr. 3 la Abonamentul nr. 66/2019 (RUEC nr. 427/14.05.2019) de utilizare/exploatare a resurselor de apă - primire ape uzate în resursă, provenite de la Centrala Nucleară Unitatea 1 și Unitatea 2, în anul 2020, 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 (Ordonanța de Urgență a Guvernului nr. 107/2002 privind înființarea Administrației Naționale Apele Române, art. 3 alin. (3): „Administrația Națională Apele Române este operator unic pentru resursele de apă de suprafață naturale sau amenajate, indiferent de deținătorul cu orice titlu al amenajării, și pentru resursele de apă subterană, indiferent de natura lor și a instalațiilor aferente, scop în care alocă dreptul de utilizare a resurselor de apă cu potențialele lor naturale, în condițiile legii, cu excepția celor prevăzute expres în reglementările specifice în vigoare”). 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.

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

17. 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

18. 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.

Mazars România S.R.L.
Data: 16.07.2020
București, România

