

## RAPORT INDEPENDENT DE ASIGURARE LIMITATĂ

asupra informațiilor incluse în Rapoartele Curente întocmite de Societate în conformitate cu prevederile art. 108 din Legea nr. 24/2017, republicata în 10 august 2021 și ale Regulamentului ASF nr. 5/2018, cu modificările și completările ulterioare

### 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 12 ianuarie 2022 (depozit la termen – fără prelungire), 14 ianuarie 2022 (depozit la termen – fără prelungire), 21 ianuarie 2022 (depozit la termen – fără prelungire), 1 februarie 2022 (anexă la contract cadru EFET „European Federation of Energy Traders” de vânzare energie angro), 16 februarie 2022 (depozit la termen – fără prelungire), 18 februarie 2022 (depozit la termen – fără prelungire), 10 martie 2022 (depozit la termen – fără prelungire), 17 martie 2022 (anexă la contract cadru EFET „European Federation of Energy Traders” de vânzare energie angro), 23 martie 2022 (anexă la contract cadru EFET „European Federation of Energy Traders” de vânzare energie angro), 23 martie 2022 (depozit la termen – fără prelungire), 24 martie 2022 (anexă la contract cadru EFET „European Federation of Energy Traders” de vânzare energie angro), 25 martie 2022 (depozit la termen – fără prelungire), 31 martie 2022 (anexă la contract cadru EFET „European Federation of Energy Traders” de vânzare energie angro), 21 aprilie 2022 (depozit la termen – fără prelungire), 28 aprilie 2022 (depozit la termen – fără prelungire), 28 aprilie 2022 (depozit la termen – fără prelungire), 12 mai 2022 (depozit la termen – fără prelungire), 17 iunie 2022 (depozit la termen – fără prelungire), 22 iunie 2022 (depozit la termen – fără prelungire), 23 iunie 2022 (depozit la termen – fără prelungire), 24 iunie 2022 (depozit la termen – fără prelungire) întocmite de către Societate conform prevederilor Legii nr. 24/2017, privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață republicata în 10 august 2021 (denumită în continuare „Legea nr. 24/2017, republicată în 10 august 2021”) și ale Regulamentului nr. 5/2018 al Autorității de Supraveghere Financiară (denumită în continuare „ASF”) privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare din Regulamentul nr. 13/2021 (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. 108 din Legea nr. 24/2017, republicată în 10 august 2021 și art. 144, litera B din Regulamentul nr. 5/2018.
2. Rapoartele Curente mai sus menționate au fost întocmite de către conducerea Societății pentru a raporta către ASF conform cerințelor art. 108 din Legea nr. 24/2017, republicata în 10 august 2021 și ale Regulamentului nr. 5/2018.

## Responsabilitățile conducerii Societății

3. 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. 108 din Legea nr. 24/2017, republicată în 10 august 2021 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. 108 din Legea nr. 24/2017, republicată în 10 august 2021 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

4. 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. 108 din Legea nr. 24/2017, republicată în 10 august 2021 și art. 144, litera B din Regulamentul nr. 5/2018, ca bază pentru concluzia noastră independentă de asigurare limitată.
5. 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. 108 din Legea nr. 24/2017, republicată în 10 august 2021 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.

6. 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.
7. 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

8. În cazul vânzărilor de energie electrică ale Societății raportate prin Rapoartele Curente din datele de 01 februarie 2022 (anexe la contract cadru EFET – nr. acte 41206 și 41227), 17 martie 2022 (anexe la contract cadru EFET – nr. acte 41457, 41458, 41459, 41460, 41461 și 41464), 23 martie 2022 (anexe la contract cadru EFET – nr. acte 41466 și 41468), 24 martie 2022 (anexe la contract cadru EFET – nr. acte 41507 și 41509), 31 martie 2022 (anexe la contract cadru EFET – nr. acte 41510, 41511, 41512, 41513, 41514 și 41516) au fost atribuite contracte prin tranzacții încheiate pe PC – OTC „Piața centralizată cu negociere dublă continuă a contractelor bilaterale de energie electrică”. Anexele la contractul cadru EFET nr. 1561/2018 au fost încheiate în baza confirmărilor Opcom S.A. de încheiere a tranzacțiilor.
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 12 ianuarie 2022, 21 aprilie 2022, 24 iunie 2022, 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 de Societate cu CEC Bank S.A. – București și raportate prin Rapoartele Curente din datele 21 ianuarie 2022, 16 februarie 2022, 18 februarie 2022, 10 martie 2022, 23 martie 2022, 25 martie 2022, 28 aprilie 2022, 22 iunie 2022 și 23 iunie 2022, au fost luate în considerare rezultatele centralizate ale ofertelor primite de Societate de la o serie de instituții bancare.
11. În cazul depozitelor bancare la termen încheiate de Societate cu Banca Romaneasca S.A. – București și raportate prin Rapoartele Curente din datele 14 ianuarie 2022, 28 aprilie 2022, 12 mai 2022, 17 iunie 2022 și 23 iunie 2022, au fost luate în considerare rezultatele centralizate ale ofertelor primite de Societate de la o serie de instituții bancare.

## Concluzie

12. Pe baza procedurilor efectuate 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. 108 din Legea nr. 24/2017, republicată în 10 august 2021 și art. 144, litera B din Regulamentul nr. 5/2018.

## Alte aspecte

13. 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: 18.07.2022

București, România

