



NUCLEARELECTRICA

POLITICA S.N. NUCLEARELECTRICA S.A. PRIVIND TRANZACTIILE CU PARTI AFILIATE

Scop

In calitate de S.N. Nuclearelectrica S.A. ("SNN") de societate ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, respectiv Bursa de Valori Bucuresti ("BVB"), si in conformitate cu prevederile Codului de Governanta Corporativa al BVB, SNN adopta prezenta politica privind tranzactiile cu parti afiliate.

Prezenta politica este intocmita in baza prevederilor legale indicente dupa cum urmeaza:

- Prevederile Standardul International de Contabilitate 24 "Prezentarea informatiilor privind partile afiliate ("IAS 24");
- Prevederile Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, cu completarile si modificarile ulterioare;
- Prevederile Legii 297/2004 privind piata de capital, cu completarile si modificarile ulterioare;
- Prevederile OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Prevederile Actului Constitutiv al SNN.

Definitii

Standardul International de Contabilitate 24 " Prezentarea informatiilor privind partile afiliate" ("IAS 24)

Conform IAS 24, semnificatia termenilor folositi este urmatoarea:

Parte afiliata – o persoana sau entitate (societate) este considerate a fi afiliata cu SNN astfel:

- a) O persoana sau un membru apropiat al familiei acestei persoane este afiliat cu SNN daca aceasta persoana:
 - i. detine controlul, individual sau in asociatie cu alta persoana sau entitate, asupra SNN;
 - ii. are o influenta semnificativa asupra SNN;
 - iii. este membru al conducerii SNN.

- b) O entitate/ societate este afiliata SNN daca se aplica oricare din conditiile urmatoare:
 - i. entitatea si SNN fac parte din acelasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, subsidiara sau filiala a subsidiarei sunt parti afiliate intre ele);

Societatea Nationala NUCLEARELECTRICA S.A.

Strada Polona, nr. 65, sector 1, 010494, Bucuresti, Romania; Tel +4021 203 82 00, Fax +4021 316 94 00;

Nr. ordine Registrul Comertului: J40/7403/1998, Cod unic de inregistrare: 10874881,

Capital social subscris si varsat: 3.015.138.510 lei

office@nuclearelectrica.ro, www.nuclearelectrica.ro

- ii. o entitate si SNN sunt asociate intre ele sau cu un membru din grupul din care fac parte;
- iii. o entitate si SNN sunt asociate cu aceeasi a treia entitate;
- iv. o entitate face parte dintr-o societate asociata cu o a treia entitate si SNN este asociata cu aceasta a treia entitate sau SNN face parte dintr-o societate asociata cu o a treia entitate si o entitate este asociata cu aceasta a treia entitate;
- v. entitatea reprezinta un beneficiu post-angajare in avantajul angajatilor SNN sau a unei entitati afiliate SNN;
- vi. entitatea este controlata individual sau in asociatie de o persoana care intruneste criteriile prezentate la punctul a);
- vii. o persoana care intruneste criteriile prezentate la punctul a)(i) are o influenta semnificativa asupra SNN sau este un membru al conducerii.

Tranzactii cu partile afiliate – un transfer de resurse, servicii sau obligatii intre parti afiliate, indiferent daca se percepe sau nu un pret.

Membri apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei care se asteapta sa poata influenta sau sa fie influentati de respectiva persoana in afacerile legate de societate si includ:

- a) copiii si sotul/sotia, inclusiv partener, ai persoanei;
- b) copiii sotului/sotiei sau partenerului;
- c) persoanele dependente de persoana respectiva sau de sotul/sotia sau partenerul persoanei.

Control – puterea de a governa politicile financiare si operationale a unei entitati in vederea obtinerii unor beneficii proprii.

Influenta semnificativa – puterea de a participa la deciziile privind politicile financiare si operationale a entitatii, dar nu detine controlul asupra lor. Influenta semnificativa se poate obtine prin proprietate comuna, statut sau intelegere.

In contextul IAS 24, urmatoarele parti nu sunt considerate a fi afiliate:

- (a)doua societati numai pentru ca au un director sau alt membru al conducerii comun sau pentru ca un membru din conducerea unei societati are influenta semnificativa asupra celeilalte societati;
- (b)finantatorii;
- (c)sindicatelor;
- (d)intreprinderile furnizoare de utilitati publice;
- (e)agentiile si departamentele guvernamentale, in desfasurarea relatiilor lor obisnuite cu o intreprindere, doar in virtutea acestor tranzactii (desi acestea pot restrange libertatea de actiune a unei intreprinderi sau pot participa la procesul decizional al acesteia);
- (f)un client, furnizor, francizor, distribuitor sau un reprezentant general cu care o intreprindere realizeaza un volum important de afaceri numai datorita dependentei economice rezultate.

Legea 227/2015 privind Codul Fiscal (“Codul Fiscal”)

In sensul Codului Fiscal , o persoana este afiliata daca relatia ei cu alta persoana este definita de cel putin unul dintre urmatoarele cazuri:

- a)** o persoana fizica este afiliata cu alta persoana fizica daca acestea sunt sot/sotie sau rude pana la gradul al III-lea inclusiv;
- b)** o persoana fizica este afiliata cu o persoana juridica daca persoana fizica detine, in mod direct sau indirect, inclusiv detinerile persoanelor afiliate, minimum 25% din valoarea/numarul titlurilor de participare sau al drepturilor de vot ale unei persoane juridice ori daca controleaza in mod efectiv persoana juridica;
- c)** o persoana juridica este afiliata cu alta persoana juridica daca cel putin aceasta detine, in mod direct sau indirect, inclusiv detinerile persoanelor afiliate, minimum 25% din valoarea/numarul titlurilor de

participare sau al drepturilor de vot la cealalta persoana juridica ori daca controleaza in mod efectiv acea persoana juridica;

d) o persoana juridica este afiliata cu alta persoana juridica daca o persoana detine, in mod direct sau indirect, inclusiv detinerile persoanelor afiliate, minimum 25% din valoarea/numarul titlurilor de participare sau al drepturilor de vot la cealalta persoana juridica ori daca controleaza in mod efectiv acea persoana juridica.

Intre persoane afiliate, pretul la care se transfera bunurile corporale sau necorporale ori se presteaza servicii reprezinta pret de transfer;

OUG 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, **cu modificarile si completarile ulterioare**

In sensul OUG 109/2011 art 52, partile afiliate sunt

- a) Administratorii;
- b) Directorii ;
- c) Angajatii;
- d) Actionarii care detin controlul asupra societatii sau cu o societate controlata de acestia;
- e) Sotul sau sotia, rudele ori afinii pana la gradul IV.

Legea nr. 297/2004 privind piata de capital, cu completarile si modificarile ulterioare

In sensul Legii nr. 297/2004, art. 225, partile afiliate sunt administratorii, angajatii, actionarii care detin controlul, precum si cu persoanele afiliate cu acestia.

Actul Constitutiv al S.N. Nuclearelectrica S.A.

In conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al SNN, sunt stabilite limite de competenta pentru aprobarea tranzactiilor cu partile afiliate, in conformitate cu prevederile legale, dupa cum urmeaza:

- a) Tranzactiile privind achizitia de produse, servicii si lucrari cu valoare individuala sau intr-o serie de tranzactii mai mica de 50.000 Euro se aproba de catre Directorul General;
- b) Tranzactiile privind achizitia de produse, servicii si lucrari cu valoare individuala sau intr-o serie de tranzactii mai mare de 50.000 Euro se aproba de catre Consiliul de Administratie.

Politica

Identificarea tranzactiilor cu parti afiliate

Compania abordeaza o politica echitabila, transparenta si nediscriminatoare in privinta tuturor tranzactiilor pe care le realizeaza, in conformitate cu legislatia aferenta. In cazul tranzactiilor cu parti afiliate, SNN aplica urmatoarele metode de stabilire a incadrarii in prevederile art. 52 din OUG 109/2011:

- Filtrul intern care consta in verificarea statutului si actionariatului partenerului respectiv la Oficiul National al Registrului Comertului;
- Declaratia pe propria raspundere privind incadrarea/neincadrarea in prevederile art. 52 din OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice depusa de toti partenerii SNN inainte de incheierea contractelor.

Gestionarea conflictului de interese in situatia tranzactiilor cu partile afiliate

Angajatii, membrii Consiliului de Administratie si directorii trebuie sa informeze conducerea companiei atunci cand ei sau membrii ai familiilor lor au in interes major intr-o tranzactie pe care compania o negociaza.

Angajatii, membrii Consiliului de Administratie si directorii aflati in conflict de interes fata de parte afiliata nu vor face parte din comisia de evaluare constituita pentru atribuirea contractului, nu vor participa la discutii si deliberari in cadrul procesului de luare a deciziei, nu vor semna documente privind atribuirea contractului respectiv, vor respecta prevederile politicii interne cu privire la protectia informatiilor privilegiate si abuzul de piata.

Membrii Consiliului de Administratie se asigura de evitarea unui conflict de interese direct sau indirect cu Societatea, iar in cazul aparitiei unui astfel de conflict se vor abtine de la dezbaterile si votul asupra chestiunilor respective, in conformitate cu prevederile legale in vigoare.

Orice membru al Consiliului trebuie sa prezinte Consiliului de Administratie SNN informatii privind orice raport cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand peste 5% din toate drepturile de vot. Aceasta obligatie se refera la orice fel de raport care poate afecta pozitia membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.

In vederea asigurarii corectitudinii procedurale a tranzactiilor cu partile afiliate, membrii Consiliului de Administratie si conducerea executiva apeleaza la urmatoarele criterii, dar fara a se limita doar la acestea:

- pastrarea competentei CA sau AGA, dupa caz, de a aproba cele mai importante tranzactii. In cazul tranzactiilor cu partile afiliate SNN va respecta prevederile art. 52 alin (5) din OUG 109/2011 cu modificarile si completarile ulterioare ;
- Orice tranzactie cu o valoare egala sau mai mare de 5% din activele nete ale societatii este aprobata de Consiliul de Administratie in urma unei opinii obligatorii a Comitetului Consultativ de Audit al Consiliului
- solicitarea unei opinii prealabile asupra celor mai importante tranzactii din partea structurilor de control intern (Comitetul Consultativ de Audit si Departamentul de Audit intern);
- incredintarea negocierilor, referitoare la aceste tranzactii, unuia sau mai multor administratori independenti sau administratorilor care nu au legaturi cu partile afiliate respective;
- recursul la experti independent in scopul analizei tranzactiilor cu partile afiliate.

Aprobarea si notificarea tranzactiilor cu partile afiliate

Toate tranzactiile cu parti afiliate a caror valoare este individual sau in serie de tranzactii in ultimele 12 luni mai mare decat 50.000 Euro vor fi aprobate de catre Consiliul de Administratie al Societatii.

Tranzactiile cu partile afiliate vor fi evaluate de catre Comitetul de Audit constituit in cadrul Consiliului de Administratie care va stabili respectarea prevederilor legale si a evitarii conflictului de interese, a principiilor competitivitatii, tratamentului egal, transparentei si nediscriminarii ofertantilor, inainte de aprobarea acestora de catre Consiliul de Administratie.

Comitetul de Audit poate emite opinii generale cu valabilitate de 12 luni pentru tranzactiile repetitive cu aceeasi parte afiliata. Orice tranzactie cu o parte afiliata noua va fi analizata distinct.

Societatea va emite rapoarte curente in baza prevederilor art. 225 din Legea 297/2004 in termen de 5 zile de la data incheierii oricarei tranzactii cu parti afiliate, rapoarte in care va preciza informatii privind obiectul tranzactiei, valoarea totala, creante reciproce, garantii constituite, termene si modalitati de plata. In cazul tranzactiilor cu energie electrica, se va specifica si durata contractului. Rapoartele vor fi transmise catre Bursa de Valori Bucuresti, Autoritatea de Supraveghere Financiara si vor fi postate pe site-ul SNN.

Consiliul de Administratie va informa actionarii, in cadrul primei AGA ce urmeaza incheierii actului juridic, asupra oricarei tranzactii incheiate de SNN, in calitate de intreprindere publica, cu o alta

intreprindere publica ori cu autoritatea publica tutelara, daca tranzactia are o valoare, individual sau intr-o serie de tranzactii, de cel putin echivalentul in lei a 100.000 euro.

Consiliul de Administratie va aproba trimestrial un raport de informare privind achizitia de bunuri, servicii si lucrari a caror valoare este mai mare decat 500.000 Euro/achizitie (pentru achizitiile de bunuri si lucrari) si respectiv 100.000 Euro/achizitie (pentru servicii), raport care va fi publicat pe site-ul societatii.

Lista tranzactiilor cu parti afiliate va fi inclusa in rapoartele anuale ale companiei, defalcate pe tranzactii cu energie electrica, tranzactii de achizitii publice si constituirea de depozite la termen.

Tranzactiile cu parti afiliate sunt verificate semestrial si anual de catre auditorul SNN, care emite un 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 CNVM nr. 1/2006, raport publicat pe site-ul SNN.

Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial fata de alți acționari in legătură cu tranzacții si acorduri încheiate de societate cu acționari si afiliații acestora.