



KPMG Audit SRL
Victoria Business Park
DN1, Soseaua Bucuresti-Ploiesti nr. 69-71
Sector 1

P.O. Box 18-191
Bucharest 013685
Romania

Tel: +40 (21) 201 22 22
+40 (372) 377 800
Fax: +40 (21) 201 22 11
+40 (372) 377 700
www.kpmg.ro

**RAPORT INDEPENDENT DE ASIGURARE LIMITATA ASUPRA INFORMATIILOR
INCLUSE IN RAPOARTELE CURENTE INTOCMITE DE SOCIETATE IN
CONFORMITATE CU PREVEDERILE LEGII 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. („Societatea”) pentru a raporta asupra informatiilor incluse in Rapoartele Curente din datele de 10 ianuarie 2014, 15 ianuarie 2014, 3 februarie 2014, 7 februarie 2014, 4 martie 2014, 28 martie 2014, 11 aprilie 2014, 16 mai 2014, 27 mai 2014, 30 mai 2014, 10 iunie 2014 si 29 iulie 2014 („Tranzactiile Raportate” incluse in “Rapoartele Curente”) intocmite de catre Societate conform prevederilor Legii privind piata de capital nr. 297/2004 cu modificarile ulterioare („Legea nr. 297/2004”) si ale Regulamentului nr. 1/2006 al fostei Comisii Nationale de Valori Mobiliare („CNVM”), actuala Autoritatea de Supraveghere Financiara („ASF”) privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare, cu modificarile ulterioare („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 10 ianuarie 2014, 15 ianuarie 2014, 3 februarie 2014, 7 februarie 2014, 4 martie 2014, 28 martie 2014, 11 aprilie 2014, 16 mai 2014, 27 mai 2014, 30 mai 2014, 10 iunie 2014 si 29 iulie 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 10 ianuarie 2014, 15 ianuarie 2014, 3 februarie 2014, 7 februarie 2014, 4 martie 2014, 28 martie 2014, 11 aprilie 2014, 16 mai 2014, 27 mai 2014, 30 mai 2014, 10 iunie 2014 si 29 iulie 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 Financiar 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 Financiar 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 SA prin intermediul Pietei Centralizate a Contractelor Bilaterale pentru ofertele de vanzare de energie electrica ale Societatii.
8. In cazul achizitiilor de uraniu de la Compania Nationala a Uraniului SA au fost considerate oferta similara primita de la un furnizor strain, preturile medii afisate de catre Euratom Supply Agency precum si analiza efectuata de catre management cu privire la comparatia de preturi.
9. 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

10. Societatea nu dispune de oferte alternative existente pe piata pentru totalitatea serviciilor incluse in actele juridice incheiate cu Insectia de Stat pentru Controlul Cazanelor, Recipientelor sub Presiune si Instalatiilor de Ridicat, Regia Autonoma Tehnologii pentru Energia Nucleara – Institutul de Cercetari Nucleare, Administratia Nationala de Meteorologie prin Centrul Meteorologic Regional Dobrogea, Regia Autonoma Rasirom, Administratia Nationala “Apele Romane”, Administratia Bazinala de Apa Dobrogea Litoral, Compania Nationala Administratia Canalelor Navigabile, Compania Nationala a Uraniului (pentru alte achizitii in afara de uraniu) si Institutul National de Cercetare Dezvoltare pentru Tehnologii Criogenice si Izotopice si prezentate in Rapoartele Curente din datele de 10 ianuarie 2014, 15 ianuarie 2014, 3 februarie 2014, 4 martie 2014, 28 martie 2014, 27 mai 2014, 30 mai 2014, 10 iunie 2014 si 29 iulie 2014. Societatea nu dispune de oferte alternative existente pe piata pentru actele juridice mai sus mentionate intrucat au fost incheiate prin negociere directa in conformitate cu prevederile art. 12 litera (a), art. 15 sau art. 245 din 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 sau printr-o procedura de negociere fara publicarea unui anunt de participare conform art. 252 litera (b) din ordonanta mentionata anterior. 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.
11. Tariful din cadrul contractului incheiat cu CN Transelectrica SA pentru serviciul de transport al energiei electrice si prezentat in Raportul Curent din data de 29 iulie 2014 este reglementat de catre Autoritatea Nationala de Reglementare in Domeniul Energiei („ANRE”), fiind stabilit prin Ordinul ANRE nr. 96/2013. Tarifele si cantitatile din cadrul contractului incheiat cu Electrica Furnizare SA privind vanzarea de energie electrica in regim reglementat si prezentat in Raportul Curent din data de 29 iulie 2014 sunt reglementate de catre ANRE, fiind stabilite prin Decizia ANRE nr. 3906/20.12.2013. Aceste tarife sunt reglementate si nu sunt stabilite in conditii de piata.
12. Actele juridice aferente achizitiilor de uraniu efectuate de la Compania Nationala a Uraniului si incluse in Rapoartele Curente din datele de 7 februarie 2014 si 11 aprilie 2014 au fost incheiate prin negociere directa in conformitate cu prevederile art. 245 din 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. Societatea a analizat si o oferta alternativa primita de la un furnizor extern precum si preturile medii de piata publicate de catre Euratom Supply Agency. Nu au fost disponibile informatii suficiente pentru a determina daca preturile convenite in actele juridice aferente achizitiilor de uraniu, coroborate cu drepturile si obligatiile asumate de parti sunt corecte prin raportare la celelalte oferte existente pe piata.

Concluzia cu rezerve

13. Pe baza procedurilor efectuate, cu exceptia efectelor posibile ale aspectelor mentionate in paragrafele 10, 11 si 12, 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

14. Acest raport este exclusiv pentru scopul descris in primul paragraf si adresat Directorului General al Societatii. Raportul nostru nu trebuie sa fie considerat ca fiind adecvat pentru a fi folosit de orice parte care doreste sa dobandeasca drepturi fata de noi, altele decat Societatea, pentru orice scop sau in orice context. Orice parte, alta decat Societatea care obtine acces la raportul nostru sau o copie a acestuia si alege sa se bazeze pe raportul nostru (sau orice parte a acestuia), va face acest lucru pe propria raspundere. 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 se refera in niciun fel la si asupra altor rapoarte ale Societatii.



KPMG Audit SRL
30 iulie 2014
Bucuresti, Romania