



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 18 noiembrie 2013 si 19 decembrie 2013 („Tranzactiile Raportate” incluse in “Rapoartele Curente”) intocmite de catre Societate conform prevederilor Legii privind piata de capital nr. 297/2004 („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 („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 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 18 noiembrie 2013 si 19 decembrie 2013 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 din datele de 18 noiembrie 2013 si 19 decembrie 2013, 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 Tranzactii Raportate 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. 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 este pregatit corespunzator.

K

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, sub toate aspectele semnificative, sunt in conformitate 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 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 Tranzactiile Raportate 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. Asigurare 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 Tranzactiilor Raportate 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 au fost extrase.

Criteriile

7. Au fost considerate drept oferte existente pe piata rezultatul sesiunilor de licitatie organizate de Opcom S.A. prin intermediul Pietei Centralizate a Contractelor Bilaterale pentru ofertele de vanzare energie electrica ale Societatii.
8. 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.



Concluzia

9. 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.

Alte aspecte

10. Acest raport este destinat exclusiv scopului descris in primul paragraf si adresat Directorului General al Societatii. 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

KPMG Audit SRL
30 ianuarie 2014
Bucuresti, Romania