
S.N. NUCLEARELECTRICA S.A.

RAPORT PRIVIND PROCEDURILE CONVENITE

INDICATORI DE PERFORMANTA PENTRU MANAGEMENT
25 Martie 2015

Cuprins

Pagina

Introducere	1
Capitolul 1: Procedurile efectuate	2
Capitolul 2: Rezultatele procedurilor efectuate si concluzii	2



BAKER TILLY

Baker Tilly Klitou and Partners SRL
52 Splai Independentei
5th District
Bucharest - Romania
Tel: +40 21 3156100
Fax: +40 21 3156102
Email: info@bakertillyklitou.ro
Website: www.bakertillyklitou.ro

25 Martie 2015

Catre Actionarii
S.N. NUCLEARELECTRICA S.A

Subiect: Raportul al constatarilor factuale in legatura cu analiza indicatorilor de performanta ai administratorilor, directorului general, directorului de sucursala de la centrala nucleara Cernavoda si directorului financiar - (toti denumiti in continuare "management"), calculate pe baza situatiilor financiare individuale a S.N. NUCLEARELECTRICA S.A. ("Societatea") la 31 Decembrie 2014 - **Raport privind procedurile convenite**

In conformitate cu instructiunile primite, așa cum am confirmat in scrisoarea noastra de angajament (contractul de servicii), referitor la procedurile convenite, in ceea ce priveste analiza de mai sus, va vom prezenta in cele ce urmeaza raportul nostru pentru S.N. NUCLEARELECTRICA S.A. ("Societatea").

Angajamentul a fost efectuat în conformitate cu Standardul international privind serviciile conexe 4400 "Angajamentele pentru realizarea procedurilor convenite privind informatiile financiare". Subliniem faptul ca munca noastra include pregatirea raportului constatarilor factuale cu privire la elementele convenite astfel cum sunt descrise in scrisoarea de angajament, in conformitate cu informatiile furnizate de conducerea și de catre angajatii companiei.

Veti gasi atasat la prezentul raport, constatarile noastre principale precum și concluzii. Va rugam sa retineti faptul ca procedurile efectuate au fost exclusiv cele convenite cu Societatea.

Nu am desfasurat proceduri de natura unui audit sau a unei revizui si, cu exceptia cazului in care se prevede altfel, nici nu am supus informatiile financiare sau de alta natura din acest raport, la proceduri de control sau verificari aferente. In consecinta, nu vom exprima nicio opinie de asigurare, astfel nu ne asumam nici o responsabilitate și nu facem nicio reprezentare cu privire la acuratetea sau completitudinea informatiilor din acest raport, cu exceptia cazului in care se prevede altfel. Daca in calitate de auditori am fi efectuat proceduri suplimentare, de natura unui audit sau al unei revizui, alte aspecte care ar fi putut rezulta ar fi fost raportate catre dumneavoastra.

Raportul se adreseaza acelor parti care au fost de acord cu procedurile de efectuat.

Raportul se refera numai la elementele, conturile, articolele sau informatiile financiare mentionate in scrisoarea de angajament, numai pe baza informatiilor furnizate de Societate, iar acesta nu se extinde la situatiile financiare ale entitatii considerate in ansamblu.

Nu vom accepta nicio responsabilitate, inclusiv de natura unei neglijente, in fata niciunei persoane cu exceptia dumneavoastra, sub conditiile celor stipulate in cadrul acordului descris in scrisoarea de angajament.

Avem incredere ca veti gasi util raportul nostru cuprinzand constatarile factuale. Cu toate acestea, va rugam sa nu ezitati sa ne contactati pentru orice clarificari sau informatii suplimentare.

Cu stima,

Mamas Koutsoyannis
Director
Baker Tilly Klitou and Partners S.R.L.



Capitolul 1: Proceduri efectuate

Am efectuat procedurile agreeate cu dumneavoastra și detaliate mai jos cu privire la indicatorii de performanta asa cum sunt descrisi in fiecare din contractele individuale de remunerare ale managementului.

Am efectuat urmatoarele proceduri:

- 1.1 Am obtinut definitiile si formulele de calcul ale indicatorilor de performanta din cadrul fiecarui intelegeri contractuale de remunerare a managementului. Am obtinut calculul indicatorilor financiari de performanta la 31 decembrie 2014, elaborat de catre conducerea Societatii pe baza situatiilor financiare individuale la aceeași data, si rapoartele suport pentru indicatorii tehnici de performanta.
- 1.2 Am verificat acuratetea matematica a calculelor indicatorilor financiari de performanta la 31 decembrie 2014 pe baza situatiilor financiare individuale intocmite in conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1286/2012 "pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata" și cu reglementarile aferente, si respectiv existenta documentelor suport pentru indicatorii tehnici de performanta prin intermediul rapoartelor tehnice interne ca in cazul directorului de sucursala de la centrala nucleara Cernavoda.
- 1.3 Am comparat indicatorii de performanta ai managementului calculati de catre Societate, cu cerintele contractelor individuale de remunerare a managementului, asa cum este sustinut de asemenea si de bugetele aprobate pentru anul 2014.

Capitolul 2: Rezultatele procedurilor efectuate si concluzii

Pe baza procedurilor efectuate si descrise la Capitolul 1:

- 2.1 Am obtinut definitiile indicatorilor de performanta, calculele indicatorilor financiari de performanta si documentele justificative pentru indicatorii tehnici de performanta.
- 2.2 Am concluzionat pozitiv asupra acuratetii calculelor matematice in cazul indicatorilor financiari de performanta, dar si faptul ca indicatorii tehnici de performanta sunt sustinuti in mod adecvat de catre prezenta documentelor suport.
- 2.3 Am identificat faptul ca toti indicatorii de performanta ai managementului sunt depasiti avand in vedere obiectivele lor, asa cum sunt prezentati in Anexa 1 pregatita de catre Societate.

Acest raport este destinat exclusiv pentru informarea dumneavoastra si pentru utilizarea Societatii și nu poate fi distribuit, integral sau partial, oricarei alte parti, fara acordul nostru scris in prealabil. Acesta nu ar trebui sa fie inclus sau mentionat in orice document sau publicatie pusa la dispozitia persoanelor din afara firmei noastre și a Societatii fara acordul nostru in prealabil.

Atasamente: Anexa 1 privind calculul indicatorilor de performanta furnizati de catre Societate

Anexa 1

Cuprins:

1. Indicatori si citerii de performanta pentru Consiliul de Administratie – cumulat trimestrul IV 2014 (RO_CA Q4 2014)
2. Indicatori si citerii de performanta pentru Directorul General – cumulat trimestrul IV 2014 (RO_DG Q4 2014)
3. Indicatori si citerii de performanta pentru Directorul Sucursalei CNE Cernavoda – cumulat trimestrul IV 2014 (RO_CNE Q4 2014)
4. Indicatori si citerii de performanta pentru Directorul Financiar CNE Cernavoda – cumulat trimestrul IV 2014 (RO_DF Q4 2014)
5. Calculul subcomponentei 2 a componentei variabile – 2014 (RO_2014 Comp. var – subcomp 2)

Indicatori si criterii de performanta pentru Consiliul de Administratie - cumulativ trimestrul IV 2014
RO_CA Q4 2014

Nr. Crt	Obiectiv/Indicatori de performanta	UM	Prevederi TRIM IV	Realizari TRIM IV	Grad de indeplinire (%)	Coeficient de pondere	Grad de indeplinire a indicatorilor de performanta col. 5 * col. 6 (%)	
								0
Imbunatatirea indicatorilor privind performantele financiare ale Societatii								
1	Cifra de afaceri anuala (cumulat de la inceputul anului)	Milioane RON	1.733,00	1.796,12	103,64%	0,20	20,73%	
2	Profit din exploatare anual (cumulat de la inceputul anului)	Milioane RON	38,00	175,21	461,08%	0,20	92,22%	
3	Plati restante	Mii RON	23,00	-	100,00%	0,10	10,00%	
4	Productivitatea muncii (cumulat de la inceputul anului)	Mii RON/persoana	802,00	831,54	103,68%	0,10	10,37%	
5	Cheltuieli de exploatare la 1000 lei cifra de afaceri (cumulat de la inceputul anului)	RON	986,00	912,55	108,05%	0,10	10,80%	
Indeplinirea obiectivelor majore investitionale								
6	Realizarea planului valoric anual de investitii cumulat de la inceputul anului (Conform Tabel 28 si Buzgetelor anuale)	%	90%	85,81%	95,34%	0,15	14,30%	
Mentinerarea capacitatii de productie a energiei electrice peste nivelul mediu din industrie								
7	Coeficientul de utilizare a puterii instalate (cumulat de la inceputul anului)	%	80%	94,82%	118,53%	0,10	11,85%	
Operarea unitatilor nucleare in conditii de siguranta si securitate nucleara pentru personal, populatie, mediu si activele de productie								
8	Niciun eveniment de operare care sa depaseasca nivelul I pe Scara Internationala a Evenimentelor Nucleare, privind degradarea barierelor de aparare in adancime, impact pe amplasament sau in exterior		0	0	100,00%	0,05	5,00%	
Gradul de indeplinire a indicatorilor de performanta							1,00	175,27%

Data: 25.03.2015

Director general
Daniela Lulache



Director Financiar
Mihai Darie

BAKER TILLY KILTOV & PARTNERS

25. MAR. 2015

For identification purposes

Indicatori si criterii de performanta pentru Directorul General - cumulat trimestrul IV 2014
RO_DG_Q4 2014

Nr. Crt.	Obiectiv/Indicatori de performanta	UM	Prevederi TRIM IV	Realizari TRIM IV	Grad de indeplinire (%)	Coefficient de ponderare	Grad de indeplinire a indicatorilor de performanta col. 5 * col. 6 (%)
0	1	2	3	4	5	6	7
Imbunatatirea indicatorilor privind performantele financiare ale Societatii							
1	Cifra de afaceri annuala (cumulat de la inceputul anului)	Milioane RON	1.733,00	1.796,12	103,64%	0,10	10,36%
2	Profit din exploatare anual (cumulat de la inceputul anului)	Milioane RON	38,00	175,21	461,08%	0,10	46,11%
3	Plati restante	Mii RON	23,00	-	100,00%	0,10	10,00%
4	Indeplinirea indicatorilor financiari mentionati in contractul cu EURATOM (*)		Indeplinit	Indeplinit *	100,00%	0,10	10,00%
5	Productivitatea muncii (cumulat de la inceputul anului)	Mii RON/persoana	802,00	831,54	103,68%	0,10	10,37%
6	Chefului de exploatare la 1000 lei cifra de afaceri (cumulat de la inceputul anului)	RON	986,00	912,55	108,05%	0,10	10,80%
Indeplinirea obiectivelor majore investitionale							
7	Realizarea planului valoric anual de investitii cumulat de la inceputul anului (Conform Tabelului 37 si bugetelor anuale)	%	90%	85,81%	95,34%	0,15	14,30%
Mentinerrea capacitatii de productie a energiei electrice peste nivelul mediu din industrie							
8	Coefficientul de utilizare a puterii instalate (cumulat de la inceputul anului)	%	80%	94,82%	118,53%	0,15	17,78%
Operarea unitatilor nucleare in conditii de siguranta si securitate nucleara pentru personal populatate, mediu si activitate de productie							
9	Niciun eveniment de operare care sa depaseasca nivelul 1 pe Scara Internationala a Evenimentelor Nucleare, privind degradarea barierelor de aparare in adancime, impact pe amplasament sau in exterior		0	0	100,00%	0,10	10,00%
Gradul de indeplinire a indicatorilor de performanta						1,00	139,72%

* Nota: Cei 3 indicatori financiari mentionati in contractul cu EURATOM sunt indepliniti la 31.12.2014:

- Gradul de acoperire a serviciului datoriei: prevazut peste 1,5 si realizat 1,92

- Gradul de indatorare: prevazut sub 2 si realizat 0,23

- Venitul incasat este suficient pentru acoperirea costurilor exploatarii: realizat mai mult cu 357 mil. lei fata de totalul cheltuielilor de exploatare si a serviciului datoriei pentru o perioada de 12 luni

Data: 25.03.2015

Director general
Daniela Lulache



Director Financiar
Mihai Darie

BAKER TILLY KLITOU & PARTNERS

25. MAR. 2015

For identification purposes

Indicatori si criterii de performanta pentru Directorul Succursalei CNE Cernavoda - cumulat trimestrul IV 2014
RO_CNE_Q4_2014

Nr. Crt.	Obiectiv/Indicatori de performanta	UM	Prevederi TRIM IV	Realizari TRIM IV	Grad de indeplinire (%)	Coefficient de pondere	Grad de indeplinire a indicatorilor de performanta col. 5 * col. 6 (%)		
0		1	2	3	4	5	6	7	
Operarea unitatilor nucleare in conditii de siguranta si securitate nucleara pentru personal, populatie, mediu si activele de productie									
1	Niciun eveniment de operare care sa depaseasca nivelul 1 pe Scara Internationala a Evenimentelor Nucleare, privind degradarea barierelor de aparare in adancime, impact pe amplasament sau in exterior		0	0	100,00%	0,10	10,00%		
2	Mentineria pierderilor tehnologice de materiale speciale – apa grea – in limitele prevazute de indicatorii tehnico-economici ai Centralei Nucleareletrice	Kg/ centrala	6.800,00	4.839,00	140,52%	0,15	21,08%		
3	Gradul de ardere a combustibilului nuclear	MWh/KG	156,00	173,20	111,03%	0,10	11,10%		
Mentineria capacitatii de productie a energiei electrice peste nivelul mediu din industrie									
4	Coefficient de utilizare a puterii instalate	%	80,00%	94,82%	118,53%	0,15	17,78%		
5	Consum propriu tehnologic de energie electrica si termica	%	10,00%	7,91%	126,42%	0,15	18,96%		
Indeplinirea obiectivelor majore investitionale									
6	Realizarea planului valoric anual de investitii (Conform Tabelului 37 si bugetelor anuale)	%	90%	85,81%	95,34%	0,10	9,53%		
Imbunatatirea indicatorilor privind performantele financiare ale Societatii									
7	Cifra de afaceri anuala	Milioane RON	1.733,00	1.796,12	103,64%	0,05	5,18%		
8	Profit din exploatare anual	Milioane RON	38,00	175,21	461,08%	0,10	46,11%		
9	Productivitatea muncii	Mii RON/persoana	802,00	831,54	103,68%	0,05	5,18%		
10	Chehnuiei de exploatare la 1000 lei cifra de afaceri (cumulat de la inceputul anului)	RON	986,00	912,55	108,05%	0,05	5,40%		
Gradul de indeplinire a indicatorilor de performanta							1,00	150,32%	

Data: 25.03.2015

Director general
Daniela Lulache



Director Financiar
Mihai Darie

BAKER TILLY KLITOU & PARTNERS

25 MAR. 2015

For identification purposes

Indicatori si criterii de performanta pentru Directorul Financiar - cumulat trimestrul IV 2014
RO_DF_Q4 2014

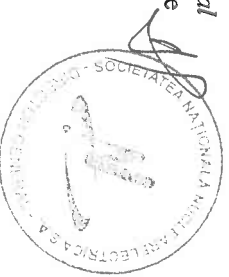
Nr. Crt.	Obiectiv/Indicatori de performanta	UM	Prevederi TRIM IV	Realizari TRIM IV	Grad de indeplinire (%)	Coefficient de ponderare	Grad de indeplinire a indicatorilor de performanta col. 5 * col. 6 (%)
0	1	2	3	4	5	6	7
Imbunatatirea indicatorilor privind performantele financiare ale Societatii							
1	Cifra de afaceri anuala (cumulat de la inceputul anului)	Milioane RON	1.733,00	1.796,12	103,64%	0,10	10,36%
2	Profit din exploatare anual (cumulat de la inceputul anului)	Milioane RON	38,00	175,21	461,08%	0,10	46,11%
3	Plati restante	Mii RON	23,00	-	100,00%	0,10	10,00%
4	Indeplinirea indicatorilor financiari mentionati in contractul cu EURATOM (*)		Indeplinit	Indeplinit *	100,00%	0,10	10,00%
5	Productivitatea muncii (cumulat de la inceputul anului)	Mii RON/persoana	802,00	831,54	103,68%	0,10	10,37%
6	Cheltuieli de exploatare la 1000 lei cifra de afaceri (cumulat de la inceputul anului)	RON	986,00	912,55	108,05%	0,10	10,80%
Indeplinirea obiectivelor majore investitionale							
7	Realizarea planului valoric anual de investitii cumulat de la inceputul anului (Conform Tabelului 37 si bugetelor anuale)	%	90%	85,81%	95,34%	0,15	14,30%
Mentinerrea capacitatii de productie a energiei electrice peste nivelul mediu din industrie							
8	Coefficientul de utilizare a puterii instalate (cumulat de la inceputul anului)	%	80%	94,82%	118,53%	0,15	17,78%
Operarea unitatilor nucleare in conditii de siguranta si securitate nucleara pentru personal populatie, mediu si activitate de productie							
9	Niciun eveniment de operare care sa depaseasca nivelul 1 pe Scara Internationala a Evenimentelor Nucleare, privind degradarea barierelor de aparare in adancime, impact pe amplasament sau in exterior		0	0	100,00%	0,10	10,00%
Gradul de indeplinire a indicatorilor de performanta							
						1,00	139,72%

* Nota: Cei 3 indicatori financiari mentionati in contractul cu EURATOM sunt indepliniti la 31.12.2014:

- Gradul de acoperire a serviciului datoriei: prevazut peste 1,5 si realizat 1,92
- Gradul de indatorare: prevazut sub 2 si realizat 0,23
- Venitul incasat este suficient pentru acoperirea costurilor exploatarii: realizat mai mult cu 357 mil. lei fata de totalul cheltuielilor de exploatare si a serviciului datoriei pentru o perioada de 12 luni

Data: 25.03.2015

Director general
Daniela Lulache



Director Financiar
Mihai Darie

BAKER TILLY KUITOU & PARTNERS
25. MAR. 2015
For identification purposes

Calculul subcomponentei 2 a componentei variabile - 2014
RO_2014 Comp. var - subcomp 2

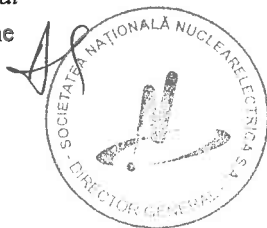
Pentru anul 2014, la calculul subcomponentei 2 a componentei variabile se vor lua in calcul urmatoorii indicatori:

Indicator pentru anul 2014	Sursa	Valoare (lei)
Profit net realizat	Situatii financiare anuale auditate pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2014	133.064.655
Profit net estimat	BVC SNN 2014 aprobat prin Hotararea de Guvern nr. 413/20.05.2014 si prin Hotararea AGOA nr. 5/31.07.2014	27.906.000
Diferenta intre profit net realizat si profit net estimat		105.158.655
0,4% din diferenta de profit net		420.635

Avand in vedere ca nivelul de 0,4% din suma reprezentand diferenta dintre profitul net efectiv realizat si profitul net estimat pentru exercitiul financiar al anului 2014 este superioara valorii indemnizatiei fixe anuale pentru fiecare dintre cei 6 membri neexecutivi ai Consiliului de Administratie (ce va fi acordata pentru 12 luni in cazul a 5 membri si respectiv pentru 2 luni in cazul unui membru) si respectiv pentru fiecare dintre cei 3 directori cu contract de mandate ai SNN S.A. (ce va fi acordata pentru 12 luni in cazul directorului general si al directorului sucursalei CNE Cernavoda si respectiv pentru 11 luni in cazul directorului financiar), potrivit art. 18 din Contractul de Administratie si potrivit art. 15 din Contractele de Mandat, valoarea subcomponentei 2 a componentei variabile care se va acorda administratorilor neexecutivi si directorilor respectivi pentru anul 2014 va fi plafonata la valoarea indemnizatiei fixe anuale corespunzatoare fiecarui membru neexecutiv al Consiliului de Administratie si respectiv pentru fiecare director dupa cum este mentionat mai sus.

Data: 25.03.2015

Director general
Daniela Lulache



Director Financiar
Mihai Darie

