

**S.N. NUCLEARELECTRICA S.A.**

**RAPORT PRIVIND PROCEDURILE AGREATE  
INDICATORI DE PERFORMANTA PENTRU MANAGEMENT  
22 Martie 2017**

---

<b>Cuprins</b>	<b>Pagina</b>
Introducere	1
Capitolul 1: Procedurile efectuate	2
Capitolul 2: Rezultatele procedurilor efectuate si concluzii	2-3



BAKER TILLY

20  
YEARS  
OF EXCELLENCE

Baker Tilly Klitou and Partners SRL  
4B Gara Herastrau Street, 10<sup>th</sup> Floor  
020334 Bucharest  
Romania  
T: +40 21 3156100 | F: +40 21 3156102  
Info@bakertilly.ro  
www.bakertilly.ro

22 Martie 2017

Catre Actionarii

S.N. NUCLEARELECTRICA S.A

**Subiect:** Raport al constatarilor factuale in legatura cu verificarea gradului de indeplinire si a calculului indicatorilor de performanta ai administratorilor, directorului general si directorului financiar (toti denumiti in continuare "management"), calculati pe baza situatiilor financiare individuale ale S.N. NUCLEARELECTRICA S.A. ("Societatea") la 31 decembrie 2016 - **Raport privind procedurile agreeate**

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

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

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

Nu am desfasurat proceduri de natura unui audit sau a unei revizuri 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 nicio responsabilitate si 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 revizuri, 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 constatările factuale. Cu toate acestea, va rugam sa nu ezitati sa ne contactati pentru orice clarificari sau informatii suplimentare.

Cu stima,

Ruxandra Bilius  
Engagement Leader  
Baker Tilly Klitou and Partners S.R.L.



## Capitolul 1: Proceduri efectuate

Am efectuat procedurile agreate cu dumneavoastra și detaliate mai jos cu privire la verificarea gradului de indeplinire și a calculului indicatorilor de performanță așa cum sunt descriși în fiecare din contractele individuale de remunerare ale managementului.

Am efectuat următoarele proceduri:

- 1.1 Am obținut definițiile și formulele de calcul ale indicatorilor de performanță din cadrul fiecărei înțelegeri contractuale de remunerare ale managementului. Am obținut calculul indicatorilor de performanță la 31 decembrie 2016, elaborat de către conducerea Societății pe baza situațiilor financiare individuale la aceeași dată, și a rapoartelor suport pentru indicatorul tehnic de performanță.
- 1.2 Am verificat acuratețea matematică a calculelor indicatorilor de performanță la 31 decembrie 2016 pe baza situațiilor financiare întocmite în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 "pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară" și cu reglementările aferente, și respectiv existența documentelor suport pentru indicatorul tehnic de performanță prin intermediul rapoartelor tehnice interne.
- 1.3 Am comparat indicatorii de performanță ai managementului calculați de către Societate, cu cerințele contractelor individuale de remunerare ale managementului, așa cum sunt fundamentate prin bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2016.
- 1.4 Am verificat faptul că rezultatele obținute la calculul indicatorilor de performanță ai managementului sunt bazate pe cifre din situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2016, publicate pe Bursa de Valori București (BVB), respectiv pagina de internet proprie ([www.nuclearelectrica.ro](http://www.nuclearelectrica.ro)).  
Aceste situații financiare individuale au fost auditate de auditorul societății.

## Capitolul 2: Rezultatele procedurilor efectuate și concluzii

Pe baza procedurilor efectuate și descrise la Capitolul 1:

- 2.1 Am obținut definițiile indicatorilor de performanță, calculele indicatorilor de performanță, situațiile financiare individuale și documentele justificative pentru indicatorul tehnic de performanță.
- 2.2 Am concluzionat pozitiv asupra acurateții calculelor matematice în cazul indicatorilor de performanță, precum și a indicatorului global de performanță, dar și faptul că indicatorul tehnic de performanță este susținut în mod adecvat de către prezenta documentelor suport.
- 2.3 Am identificat faptul că indicatorul global de performanță al managementului a fost îndeplinit conform obiectivelor stabilite, așa cum se prezintă în Anexa 1 pregătită de către Societate. Obiectivele indicatorilor de performanță au fost stabilite prin hotărârea AGOA nr. 3 din 25 aprilie 2016, prin care a fost aprobată actualizarea Anexelor I și I.1 la contractele de administrație încheiate între administratori și societate, iar prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 31 din 8 martie 2016 a fost aprobată actualizarea Anexelor I și I.1 la contractele de mandat ale Directorilor. Prin Decizia Consiliului de Administrație nr. 121 din 17 Octombrie 2016, a fost aprobată actualizarea coeficienților de ponderare stabiliți prin Anexele I și I.1 la contractele de mandat ale Directorului General și Directorului Financiar, aplicabili începând cu trimestrul III 2016.

2.4 Am identificat faptul ca la calculul indicatorilor de performanta ai managementului s-au folosit sumele raportate in situatiile financiare individuale la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016 intocmite in conformitate cu IFRS-UE, publicate pe BVB, respectiv pagina de internet proprie a societatii.

Acest raport este destinat exclusiv pentru informarea dumneavoastra si pentru utilizarea Societatii si 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 si a Societatii fara acordul nostru in prealabil.

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

**Cuprins:**

1. Indicatori si criterii de performanta pentru Consiliul de Administratie – cumulat trimestrul IV 2016 (RO\_CA Q4 2016)
2. Indicatori si criterii de performanta pentru Directorul General – cumulat trimestrul IV 2016 (RO\_DG Q4 2016)
3. Indicatori si criterii de performanta pentru Directorul Financiar – cumulat trimestrul IV 2016 (RO\_DF Q4 2016)

Gradul de indeplinire a indicatorilor de performanta la 31.12.2016 - Consiliul de Administratie

Nr. Cr.	Obiectivul/indicator de performanta	UM	Grad de indeplinire				Grad de indeplinire a indicatorilor de performanta (CALS - COLG (%))	
			1	2	3	4		5
<b>Imbunatirea indicatorilor privind performantele financiare ale Societatii</b>								
1	Cifra de afaceri anuala (cumulat de la inceputul anului)	Milioane RON		1.648,71		98,41%	0,20	19,63%
2	Profit din exploatare anual (cumulat de la inceputul anului)	Milioane RON		159,37		265,61%	0,20	53,12%
3	Plan restante	Mii RON		-		100,00%	0,10	10,00%
4	Productivitatea muncii (cumulat de la inceputul anului)	Mii RON/persoana		820,92		100,48%	0,10	10,05%
5	Cheltuieli de exploatare la 1000 lei cifra de afaceri (cumulat de la inceputul anului)	RON		922,63		106,22%	0,10	10,62%
<b>Indeplinirea obiectivelor majore investitionale</b>								
6	Realizarea planului valoric anual de investitii cumulat de la inceputul anului (Conform Tabel 28 si Bugetelor anuale)	%		33,94%		37,71%	0,15	5,66%
<b>Mentinerrea capacitatii de productie a energiei electrice peste nivelul mediu din industrie</b>								
7	Coefficientul de utilizare a puterii instalate (cumulat de la inceputul anului)	%		91,42%		114,30%	0,10	11,43%
<b>Operarea unitatilor nucleare in conditii de siguranta si securitate nucleara pentru personal, populatie, mediu si activitate de productie</b>								
8	Niciun eveniment de operare care sa depasasca nivelul 1 pe Scara Internationala a Evenimentelor Nucleare, privind degradarea barierelor de aparare in adancime, impact pe amplasament sau in exterior			0 evenimente mai mari de nivel 1 pe scara INES		100,00%	0,05	5,00%
<b>Gradul de indeplinire a indicatorilor de performanta</b>								
							L09	125,56%

\*) Valori potrivit Bugetului de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2016, aprobat prin Hotararea AGA nr. 1/30.03.2016

Data: 22.03.2017

Director General  
Daniela Lulache

Director Financiar  
Mihai Danie

BAXER TILLY KLITOU & PARTNERS  
22 MAR. 2017  
For identification purposes

Gradul de indeplinire a indicatorilor de performanta la 31.12.2016 - Director General

Nr. Crt.	Obiectiv/Indicatori de performanta	UNI	Realizari TRIM IV				Grad de indeplinire a indicatorilor de performanta col. 5 + col. 6/7
			3	4	5	6	
0	I	2					7
<b>Inbunatatirea indicatorilor privind performantele financiare ale Societatii</b>							
1	Cifra de afaceri anuala (cumulat de la inceputul anului)	Milioane RON	1.675,00	1.643,41	98,41%	0,10	9,84%
2	Profit din exploatare anual (cumulat de la inceputul anului)	Milioane RON	60,00	159,37	265,61%	0,15	39,84%
3	Plus restante	Mii RON	-	-	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	817,00	820,92	100,48%	0,10	10,03%
6	Cheburile de exploatare la 1000 lei cifra de afaceri (cumulat de la inceputul anului)	RON	980,00	923,62	106,22%	0,10	10,63%
<b>Indeplinirea obiectivelor majore investitionale</b>							
7	Realizarea planului valoric anual de investitii cumulat de la inceputul anului (Conform Tabelului 37 si bugetelor anuale)	%	90,00%	33,94%	37,71%	0,10	3,77%
<b>Menținerea capacității de producție a energiei electrice pe nivelul mediu din industrie</b>							
8	Coefficientul de utilizare a puterii instalate (cumulat de la inceputul anului)	%	80,60%	91,44%	114,30%	0,15	17,15%
<b>Operarea unitatilor nucleare la conditii de siguranta si securitate nucleare pentru personal, populatie, mediu si activitate de productie</b>							
9	Niciun eveniment de operare care sa depaseasca nivelul 1 pe Scara Internationala a Evenimentelor Nucleare, privind degradarea barierelor de aparare in avansime, impact pe amplasament sau in exterior		0 evenimente mai mari de nivel 1 pe scara INES	0 evenimente mai mari de nivel 1 pe scara INES	100,00%	0,10	10,00%
<b>Gradul de indeplinire a indicatorilor de performanta</b>						1,00	121,27%

\* Nota: Cei 3 indicatori financiari mentionati in contractul cu EURATOM sunt indepliniti la 31.12.2016:

- Gradul de acoperire a serviciului datoriei: prevazut peste 1,5 si realizat 2,57

- Gradul de indatorare: prevazut sub 2 si realizat 0,17

- Venitul inecast este suficient pentru acoperirea costurilor exploatareii: realizat mai mult cu 391 mil. lei fata de totalul cheltuielilor de exploatare si a serviciului datoriei realizat pentru o perioada de 12 luni

Data: 22.03.2017

Director General

Daniel Lujache

Director Financiar

Mihai Danic

BAKER TILLY KILTOU & PARTNERS  
22. MAR. 2017  
For identification purposes

Gradul de indeplinire a indicatorilor de performanta la 31.12.2016 - Director Financiar

No. CE	Obiectiv/indicator de performanta	Unit	3	4	5	6	7
			Prescreri TRINITI	Realizari TRINITI	Grad de indeplinire (%)	Coefficient de ponderare	Gradul indeplinirii indicatorilor de performanta pe S.C. S.A. (100)
0	1	2					
<b>Imbunatatirea indicatorilor privind performantele financiare ale Societatii</b>							
1	Cifra de afaceri anuala (cumulat de la inceputul anului)	Milioane RON	1675,00	1.645,41	98,47%	0,10	9,84%
2	Profit din exploatare anual (cumulat de la inceputul anului)	Milioane RON	60,00	159,37	265,61%	0,15	39,84%
3	Plati restante	Mii RON	-	-	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	817,00	820,92	100,48%	0,10	10,05%
6	Cheltuieli de exploatare la 1000 lei cifra de afaceri (cumulat de la inceputul anului)	RON	980,00	922,62	106,33%	0,10	10,62%
<b>Indeplinirea obiectivelor majore investitionale</b>							
7	Realizarea planului valoric anual de investitii cumulat de la inceputul anului (Conform Tabelului 37 si bugetelor anuale)	%	90,00%	33,94%	37,71%	0,10	3,77%
8	Mediunea capacitatii de productie a energiei electrice pe nivelul mediu din industrie (coeficientul de realizare a puterii instalate (cumulat de la inceputul anului))	%	80,00%	91,45%	114,30%	0,15	17,15%
<b>Operarea unitatilor nucleare in conditii de siguranta si securitate nucleara pentru personal, populatie, mediu si activitate de productie</b>							
9	Niciun eveniment de operare care sa depaseasca nivelul 1 pe Scara Internationala a Evenimentelor Nucleare, privind degradarea barierei de aparare in adancime, impact pe amplasament sau in exterior		0 evenimente mai mari de nivel 1 pe scara INES	0 evenimente mai mari de nivel 1 pe scara INES	100,00%	0,10	10,00%
<b>Gradul de indeplinire a indicatorilor de performanta</b>						<b>1,00</b>	<b>121,77%</b>

\* Nota: Cei 3 indicatori financiari mentionati in contractul cu EURATOM sunt indepliniti la 31.12.2016:

- Gradul de acoperire a serviciului datoric: prevazut peste 1,5 si realizat 2,57
- Gradul de indatorare: prevazut sub 3 si realizat 0,17
- Venitul incasat este suficient pentru acoperirea costurilor exploatareii: realizat mai mult cu 391 mil. lei fata de valoarea cheltuielilor de exploatare si a serviciului datoric realizat pe perioada de 12 luni

Data: 22.03.2017

Director General  
Daniela Lulache

Director Financiar  
Mihai Dacic

BAKER TILLY KILTOU & PARTNERS  
22. MAR. 2017  
For identification purposes