

**RAPORT INDEPENDENT DE ASIGURARE LIMITATĂ
asupra informațiilor incluse în rapoartele curente întocmite de Societate în conformitate cu
prevederile art. 82 din Legea nr. 24/2017 și ale Regulamentului ASF (fostă CNVM) nr. 1/2006**

**Către Directorul General
Societatea Națională Nuclearelectrică S.A.**

1. Noi am fost angajați de către Societatea Națională Nuclearelectrică S.A. (denumită în continuare „Societatea”) pentru a raporta asupra informațiilor (denumite în continuare „Tranzacțiile Raportate”) incluse în raportările curente (denumite în continuare „Rapoartele Curente”) din datele de 18 iulie 2017, 24 iulie 2017, 17 august 2017, 28 august 2017, 26 septembrie 2017, 11 octombrie 2017, 13 octombrie 2017, 25 octombrie 2017, 27 octombrie 2017 (nr. act 1025), 27 octombrie 2017 (nr. act 1064 și 1066), 7 decembrie 2017, 15 decembrie 2017, 21 decembrie 2017, 22 decembrie 2017 (nr. act 1348), 22 decembrie 2017 (nr. act 1363), 5 ianuarie 2018 (nr. act 1381), 5 ianuarie 2018 (nr. act 1315) și 9 ianuarie 2018, întocmite de către Societate conform prevederilor Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață (denumită în continuare „Legea nr. 24/2017”) și ale Regulamentului nr. 1/2006 al fostei Comisii Naționale de Valori Mobiliare, actuala Autoritatea de Supraveghere Financiară (denumită în continuare „ASF”) privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare, cu modificările ulterioare (denumit în continuare „Regulamentul nr. 1/2006”), sub forma unei concluzii independente de asigurare limitată, potrivit căreia, pe baza procedurilor efectuate, nu am luat la cunoștință de nimic care să ne facă să credem că Tranzacțiile Raportate incluse în Rapoartele Curente nu sunt în conformitate, în toate aspectele semnificative, cu art. 113, litera G, alineatul 6 din Regulamentul nr. 1/2006. Rapoartele Curente mai sus menționate au fost întocmite de către conducerea Societății pentru a raporta către ASF conform cerințelor art. 82 din Legea nr. 24/2017 și ale Regulamentului nr. 1/2006.

Responsabilitățile conducerii Societății

2. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea Rapoartelor Curente și a Tranzacțiilor Raportate incluse în Rapoartele Curente din 18 iulie 2017, 24 iulie 2017, 17 august 2017, 28 august 2017, 26 septembrie 2017, 11 octombrie 2017, 13 octombrie 2017, 25 octombrie 2017, 27 octombrie 2017 (nr. act 1025), 27 octombrie 2017 (nr. act 1064 și 1066), 7 decembrie 2017, 15 decembrie 2017, 21 decembrie 2017, 22 decembrie 2017 (nr. act 1348), 22 decembrie 2017 (nr. act 1363), 5 ianuarie 2018 (nr. act 1381), 5 ianuarie 2018 (nr. act 1315) și 9 ianuarie 2018 care să nu conțină denaturări semnificative, în conformitate cu art. 82 din Legea nr. 24/2017 și Regulamentul nr. 1/2006 și pentru informațiile prezentate în cadrul acestora. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea acestor Rapoarte Curente și a Tranzacțiilor Raportate incluse în Rapoartele Curente care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii. De

asemenea, aceasta include îndeplinirea cerințelor art. 82 din Legea nr. 24/2017 și ale Regulamentului nr. 1/2006 și menținerea documentelor justificative adecvate în legătură cu Rapoartele Curente și Tranzacțiile Raportate incluse în Rapoartele Curente. Conducerea Societății este responsabilă pentru prevenirea și identificarea fraudei și asigurarea conformității Societății cu legislația și regulamentele în vigoare. Conducerea Societății este responsabilă să se asigure că personalul implicat în întocmirea Rapoartelor Curente și a Tranzacțiilor Raportate incluse în Rapoartele Curente este pregătit corespunzător.

Responsabilitățile noastre

3. Responsabilitatea noastră este să analizăm Tranzacțiile Raportate prezentate de către Societate în Rapoartele Curente și de a raporta sub forma unei concluzii independente de asigurare limitată, pe baza probelor obținute. Noi am efectuat angajamentul nostru în conformitate cu Standardul Internațional pentru Misiuni de Asigurare ("ISAE") 3000 privind misiunile de asigurare, altele decât auditul sau revizuirea informațiilor financiare istorice, adoptat de Camera Auditorilor Financiarți din România („CAFR”). Acest standard cere ca noi să respectăm cerințele etice, inclusiv cerințele de independență, să planificăm și să efectuăm procedurile noastre de așa manieră, încât să obținem un nivel de asigurare corespunzător dacă Tranzacțiile Raportate incluse în Rapoartele Curente sunt în conformitate, sub toate aspectele semnificative, cu art. 113, litera G, alineatul 6 din Regulamentul nr. 1/2006, ca bază pentru concluzia noastră independentă de asigurare limitată.

4. Procedurile selectate depind de înțelegerea noastră privind Rapoartele Curente și Tranzacțiile Raportate incluse în Rapoartele Curente și a altor circumstanțe ale angajamentului, precum și de considerațiile noastre privind secțiunile în care ar putea apărea denaturări semnificative. În dezvoltarea înțelegerii noastre privind Rapoartele Curente și Tranzacțiile Raportate incluse în Rapoartele Curente am luat în considerare controlul intern relevant al Societății pentru întocmirea și prezentarea Rapoartelor Curente și pentru efectuarea Tranzacțiilor Raportate în conformitate cu cerințele art. 82 din Legea nr. 24/2017 și ale Regulamentului nr. 1/2006 pentru a stabili procedurile relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei concluzii asupra eficacității controlului intern al Societății pentru întocmirea și prezentarea Rapoartelor Curente și pentru efectuarea Tranzacțiilor Raportate.

5. Asigurarea limitată este mai restrânsă decât asigurarea absolută sau rezonabilă. Procedurile de obținere a probelor pentru un angajament de asigurare limitată sunt mai restrânse decât în cazul unui angajament de asigurare rezonabilă și, prin urmare, se obține un nivel mai scăzut de asigurare decât într-un angajament de asigurare rezonabilă.

6. Ca parte a acestui angajament, noi nu am efectuat proceduri de audit, revizuire sau verificare asupra Rapoartelor Curente și Tranzacțiilor Raportate incluse în Rapoartele Curente în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit sau Standardele Internaționale pentru

Angajamentele de Revizuire adoptate de CAFR și nici asupra surselor din care Rapoartele Curente și Tranzacțiile Raportate incluse în Rapoartele Curente au fost extrase.

Criteriile

7. În cazul vânzărilor de energie electrică ale Societății raportate prin Rapoartele Curente din datele de 26 septembrie 2017, 13 octombrie 2017, 25 octombrie 2017, 27 octombrie 2017 (nr. act 1064 și 1066) și 21 decembrie 2017, au fost luate în considerare rezultatele sesiunilor de licitație organizate de Opcom S.A., pentru ofertele de vânzare de energie electrică ale Societății.

8. În cazul depozitelor bancare la termen încheiate de Societate cu Banca de Export – Import a României EximBank S.A. - București și raportate prin Rapoartele Curente din datele de 18 iulie 2017, 24 iulie 2017, 17 august 2017, 28 august 2017 și 7 decembrie 2017, au fost luate în considerare rezultatele centralizate ale ofertelor primite de Societate de la o serie de instituții bancare.

9. Concluzia noastră a fost formată pe baza, și în legătură cu, aspectele prezentate în acest raport. Considerăm că probele pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza concluziei noastre de asigurare limitată cu rezerve.

Bazele concluziei cu rezerve

10. Societatea nu dispune de oferte alternative existente pe piață pentru totalitatea serviciilor incluse în actele juridice încheiate cu Inspekția de Stat pentru Controlul Cazanelor, Recipientelor sub Presiune și Instalațiilor de Ridicat („ISCIR”), Compania Națională a Uraniului („CNU”), Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Dobrogea Litoral („ABADL”), Compania Națională Administrația Canalelor Navigabile („CNACN”), Administrația Națională Apele Române, Administrația Națională de Meteorologie prin Centrul Meteorologic Regional Dobrogea și Regia Autonomă Tehnologii pentru Energia Nucleară („RATEN”) - Institutul de Cercetări Nucleare Pitești („ICN”) prezentate în Rapoartele Curente din datele de 11 octombrie 2017, 27 octombrie 2017 (nr. act 1025), 15 decembrie 2017, 22 decembrie 2017 (nr. act 1348), 22 decembrie 2017 (nr. act 1363), 5 ianuarie 2018 (nr. act 1381), 5 ianuarie 2018 (nr. act 1315) și 9 ianuarie 2018. Societatea nu dispune de oferte alternative existente pe piață pentru actele juridice mai sus menționate întrucât:

i) Tranzacția încheiată cu ISCIR - raportată prin Raportul Curent din 11 octombrie 2017: a fost încheiată sub formă de Act adițional nr. 9 la Convenția nr. 2419/11.03.2008, ca excepție de la aplicarea Ordonanței de Urgență nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, în temeiul art. 15. Conform art. 4, alineatul (1) din Legea nr. 64/2008 republicată, privind funcționarea în condiții de siguranță a instalațiilor sub presiune, instalațiilor de ridicat și a

aparateror consumatoare de combustibil, ISCIR deține un drept exclusiv de prestare a acestor servicii de verificare tehnică și autorizare a echipamentelor/instalațiilor, precum și autorizarea personalului Societății.

ii) Tranzacția încheiată cu CNU - raportată prin Raportul Curent din 27 octombrie 2017: a fost încheiată sub formă de Act adițional nr. 2 la Acordul Cadru nr. 79/06.02.2015, prin procedură de negociere fără publicarea prealabilă a unui anunț de participare, în temeiul prevederilor art. 252, litera b) din Ordonanța de Urgență nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achiziție publică, în contextul existenței unor motive tehnice care fac ca serviciile să poată fi prestate de către un singur operator economic.

iii) Tranzacția încheiată cu Administrația Națională Apele Române - Administrația Bazinală de Apă Dobrogea Litoral („ABADL”) - raportată prin Raportul Curent din 15 decembrie 2017 și tranzacția încheiată cu Administrația Națională Apele Române - raportată prin Raportul Curent din 22 decembrie 2017 (nr. act 1363): au fost încheiate ca excepție de la aplicarea Legii nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale, în temeiul art. 38, în virtutea dreptului exclusiv de care beneficiază entitățile antemenționate, în baza unor acte normative naționale.

iv) Tranzacția încheiată cu CNACN - raportată prin Raportul Curent din 22 decembrie 2017 (nr. act 1348): a fost încheiată sub formă de Act adițional nr. 5 la Contractul de prestări servicii nr. 23/2014, ca excepție de la aplicarea Legii nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale, în temeiul art. 38, în virtutea dreptului exclusiv de care beneficiază CNACN pentru prestarea serviciilor de tranzitare apă prin cele două biefuri ale Canalului Dunăre Marea Neagră.

v) Tranzacția încheiată cu Regia Autonomă Tehnologii pentru Energia Nucleară („RATEN”) - Institutul de Cercetări Nucleare Pitești („ICN”) - raportată prin Raportul Curent din 5 ianuarie 2018 (nr. act 1315): a fost încheiată prin procedură de licitație deschisă, în temeiul art. 82, alineatul (1), litera a) din Legea nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale, singurul operator economic care a participat la procedura de atribuire fiind societatea mai sus amintită.

vi) Tranzacția încheiată cu Administrația Națională de Meteorologie prin Centrul Meteorologic Regional Dobrogea - raportată prin Raportul Curent din 5 ianuarie 2018 (nr. act 1381) și tranzacția încheiată cu Regia Autonomă Tehnologii pentru Energia Nucleară („RATEN”) - Institutul de Cercetări Nucleare Pitești („ICN”) - raportată prin Raportul Curent din 9 ianuarie 2018: au fost încheiate prin proceduri de negociere fără invitație prealabilă la o procedură concurențială de ofertare, în temeiul prevederilor art. 117, alineatul (1), litera c) și alineatul (2), litera b) din Legea nr. 99/2016 privind achizițiile sectoriale, în contextul existenței unor motive tehnice care fac ca serviciile să poată fi prestate de către un singur operator economic.

În consecință, nu am fost în măsură să determinăm dacă prețurile convenite în aceste acte juridice, coroborate cu drepturile și obligațiile asumate de către părți, pentru care Societatea nu dispune de oferte alternative existente pe piață, sunt corecte prin raportare la celelalte oferte existente pe piață.

Concluzia cu rezerve

11. Pe baza procedurilor efectuate, cu excepția efectelor posibile ale aspectelor menționate în paragraful *Bazele concluziei cu rezerve*, nu am luat la cunoștință de nimic care să ne facă să credem că Tranzacțiile Raportate în Rapoartele Curente nu sunt în conformitate, în toate aspectele semnificative, cu prevederile art.113, litera G, alineatul 6 din Regulamentul nr. 1/2006.

Alte aspecte

12. Acest raport este exclusiv pentru scopul descris în primul paragraf și adresat Directorului General al Societății. Prin emiterea acestui raport de concluzii, noi nu acceptăm să ne asumăm responsabilitatea pentru niciun alt scop sau față de nicio altă parte în atenția căreia acest raport ar putea ajunge. Angajamentul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta Directorului General al Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport independent de asigurare limitată, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Directorul General al Societății pentru angajamentul nostru, pentru acest raport sau pentru concluzia formată. Acest raport se referă numai la elementele menționate mai sus și nu are legătură cu alte rapoarte ale Societății.

Mazars Romania S.R.L.

Mazars România S.R.L.

Data: 26 ianuarie 2018

București, România

