

Catre Directorat,  
C.N.T.E.E. Transelectrica S.A.

## **RAPORT INDEPENDENT DE ASIGURARE LIMITATA ASUPRA INFORMATIILOR INCLUSE IN RAPOARTELE CURENTE ÎNTOCMITE DE SOCIETATE ÎN CONFORMITATE CU PREVEDERILE LEGII NR. 297/2004 ȘI ALE REGULAMENTULUI NR. 1/2006**

- 1 Noi am fost angajați de către C.N.T.E.E. Transelectrica S.A. („Societatea”) pentru a raporta asupra informațiilor incluse în Rapoartele curente din datele de 1 iulie 2014, 23 iulie 2014, 21 august 2014, 29 august 2014, 5 septembrie 2014, 18 noiembrie 2014, 22 decembrie 2014 și 8 ianuarie 2015 („Rapoartele curente”) întocmite de către Societate conform prevederilor *Legii privind piața de capital . 297/2004, cu modificările și completările ulterioare* (Legea nr. 297/2004) și ale *Regulamentului nr. 1/2006 al Comisiei Naționale de Valori Mobiliare (CNVM), actuala Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF) privind emitentii și operațiunile cu valori mobiliare, forma actualizată* (Regulamentul nr. 1/2006), sub forma unei concluzii independente de asigurare limitată potrivit căreia, pe baza procedurilor efectuate, nu am luat la cunoștință nimic care să ne facă să credem că tranzacțiile raportate incluse în Rapoartele Curente nu sunt în conformitate, sub toate aspectele semnificative, cu art.113, litera G, alineatul 6 din Regulamentul nr. 1/2006. Rapoartele curente din datele de 1 iulie 2014, 23 iulie 2014, 21 august 2014, 29 august 2014, 5 septembrie 2014, 18 noiembrie 2014, 22 decembrie 2014 și 8 ianuarie 2015 au fost întocmite de către conducerea Societății pentru a raporta ASF conform cerințelor art. 225 din Legea nr. 297/2004 și ale Regulamentului nr. 1/2006.

### *Responsabilitatea conducerii Societății*

- 2 Conducerea Societății este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a Rapoartelor Curente și a tranzacțiilor raportate incluse în Rapoartele curente din datele de 1 iulie 2014, 23 iulie 2014, 21 august 2014, 29 august 2014, 5 septembrie 2014, 18 noiembrie 2014, 22 decembrie 2014 și 8 ianuarie 2015, care să nu conțină denaturări semnificative, în conformitate cu art. 225 din Legea nr. 297/2004 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 care să nu conțină denaturări semnificative, datorită fraudei sau erorii. De asemenea, această responsabilitate include îndeplinirea cerințelor art. 225 din Legea nr. 297/2004 și ale Regulamentului nr. 1/2006 și menținerea documentelor justificative adecvate în legătură cu 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 este pregătit corespunzător.

## *Responsabilitatea auditorului*

- 3 Responsabilitatea noastra este sa analizam tranzactiile raportate prezentate de catre Societate in Rapoartele curente si sa raportam 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 adoptat de Camera Auditorilor Financiari din Romania privind misiunile de asigurare, altele decat auditul sau revizuirea informatiilor financiare istorice. 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 altor circumstante ale angajamentului, precum si de consideratiile noastre privind arile in care ar putea aparea denaturari semnificative. In dezvoltarea intelegerii noastre privind Rapoartele curente si tranzactiile raportate in Rapoartele curente am luat in considerare controlul intern relevant al Societatii pentru intocmirea si prezentarea Rapoartelor curente 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 in Rapoartele curente.
- 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 asupra tranzactiilor raportate in Rapoartele Curente in conformitate cu Standardele Internationale de Audit sau Standardele Internationale pentru Angajamentele de Revizuire adoptate de catre Camera Auditorilor Financiari din Romania si nici asupra surselor din care Rapoartele curente si tranzactiilor raportate incluse in Rapoartele curente au fost extrase. Procedurile noastre au fost efectuate doar cu privire la Rapoartele curente din datele de 1 iulie 2014, 23 iulie 2014, 21 august 2014, 29 august 2014, 5 septembrie 2014, 18 noiembrie 2014, 22 decembrie 2014 si 8 ianuarie 2015. Noi nu am efectuat alte proceduri suplimentare pentru a verifica daca Rapoartele curente includ toate contractele cu administratorii, angajatii, actionarii care detin controlul, precum si cu entitatile afiliate acestora, care trebuie raportate conform articolului nr. 225 al Legii nr. 297/2004 cu modificarile ulterioare pentru perioada 1 iulie – 31 decembrie 2014

## *Criteriile*

- 7 Criteriile folosite in acest angajament au fost:
  - în cazul achizițiilor de energie electrica efectuate pe Piata Centralizata a Contractelor Bilaterale („PCCB”), am obtinut rezultatul ofertelor existente pe piata în urma sesiunilor de licitatie organizate de OPCOM SA prin intermediul PCCB;
  - în cazul altor achizitii am obtinut ofertele primite de Societate în cadrul procedurilor de achizitie organizate în conformitate cu OUG nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achizitie publica, a contractelor de concesiune de lucrari publice si a contractelor de concesiune de servicii, precum si procesele verbale de deschidere a ofertelor si rapoartele de procedura aferente întocmite

- 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 cu rezerve.

#### *Bazele concluziei cu rezerve*


- 9 In cadrul licitatiilor organizate de Societate în conformitate cu OUG nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achizitie publica, a contractelor de concesiune de lucrari publice, a contractelor de concesiune de servicii în urma carora s-au încheiat contractul nr. 63/19.08.2014, inclus în Raportul Curent din 5 septembrie 2014, contractul nr. 30/17.11.2014, inclus în Raportul Curent din 18 noiembrie 2014 si contractul nr. 35/18.12.2014, inclus în Raportul Curent din 22 decembrie 2014, a depus oferte si a participat o singura companie, respectiv Societatea pentru Servicii de Mentenanta a Retelei Electrice de Transport (SMART SA) care a fost declarata castigatoare. Astfel, nu exista suficiente informatii pentru a determina daca valoarea contractelor, coroborata cu drepturile si obligatiile asumate de parti, este corecta prin raportare la celelalte oferte existente pe piata.
- 10 Societatea nu dispune de oferte alternative existente pe piata pentru toate serviciile incluse in contractul nr. 256/01.07.2014 încheiat cu Teletrans SA, inclus în Raportul Curent din 1 iulie 2014, prin negociere directa în conformitate cu prevederile art. 246 pct (1) alineatul a) si pct (2) din OUG nr. 34/2006 privind atribuirea contractelor de achizitie publica, a contractelor de concesiune de lucrari publice, a contractelor de concesiune de servicii. Astfel, nu exista suficiente informatii pentru a determina daca valoarea contractului, coroborata cu drepturile si obligatiile asumate de parti, este corecta prin raportare la celelalte oferte existente pe piata.
- 11 În cazul contractelor de achizitie energie electrica, incluse în Rapoartele curente din 21 august 2014, 29 august 2014 si 8 ianuarie 2015, pretul total al energiei achizitionata include si tariful de transport al energiei care este reglementat de catre Autoritatea Nationala de Reglementare în Domeniul Energiei (ANRE), prin Ordinul nr. 51/2014. Aceste tarife sunt reglementate si nu sunt stabilite in conditii de piata.

#### *Concluzia cu rezerve*

- 12 Pe baza procedurilor efectuate, cu exceptia efectelor posibile ale aspectelor mentionate in paragrafele 9, 10 si 11, 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*

- 13 Raportul nostru are exclusiv scopul stabilit în primul paragraf al acestui raport, este întocmit pentru informarea Directoratului Societatii in ansamblu. 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 o parte a acestuia), va face acest lucru pe propria raspundere. Angajamentul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta Directoratului Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport independent de asigurare limitata, si nu in alte scopuri

  
Deloitte Audit S.R.L.  
Bucuresti, Romania  
30 ianuarie 2015