

Raport independent de asigurare limitata asupra informatiilor incluse in raportul curent emis de Societate in conformitate cu cerintele Legii nr. 24/2017 (articolul 82) si Regulamentul nr. 5/2018

Catre conducerea Societatii Digi Communications N.V.

Am fost angajati de Digi Communications N.V. (denumita in continuare „Societatea”) pentru a efectua anumite proceduri in conformitate cu Regulamentul nr. 5/2018 al Autoritatii de Supraveghere Financiara („ASF”), cu toate amendamentele si modificarile ulterioare si sa raportam asupra informatiilor incluse in raportul curent anexat (din data de 14 februarie 2020) („Raportul curent”), care a fost intocmit de Societate in conformitate cu cerintele Legii nr. 24/2017 (articolul 82) („criteriile”) pentru a raporta catre Autoritatea de Supraveghere Financiara („ASF”) si Bursa de Valori Bucuresti pentru perioada 1 ianuarie 2020 – 30 iunie 2020. Raportul curent a fost intocmit de Societate pe baza documentelor legale incheiate de Societate cu administratorii, personalul si actionarii sai semnificativi, precum si cu persoanele implicate cu acestia. Responsabilitatea intocmirii Raportului curent revine conducerii Societatii. Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra Raportului curent mentionat, care se refera la perioada 1 ianuarie 2020 – 30 iunie 2020.

Scopul specific

Acest raport este intocmit exclusiv in scopul specificat in primul alineat de mai sus, precum si pentru informarea dumneavoastra, si nu trebuie utilizat in alte scopuri. Raportul se refera exclusiv la Raportul curent si nu trebuie asociat cu situatiile financiare ale Societatii, luate in ansamblu. Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra contractului inclus de catre Societate in Raportul curent publicat in perioada 1 ianuarie 2020 – 30 iunie 2020.

Responsabilitatile conducerii

Conducerea Societatii are responsabilitatea intocmirii Raportului curent in conformitate cu cerintele Legii nr. 24/2017 (articolul 82) („criteriile”). In special, conducerea Societatii are responsabilitatea proiectarii si implementarii unor controale interne care permit intocmirea Rapoartelor curente astfel incat sa fie lipsite de denaturari semnificative.

De asemenea, conducerea Societatii este responsabila pentru a se asigura ca documentele furnizate auditorului sunt complete si corecte. Conducerea Societatii este responsabila pentru mentinerea unui sistem de control intern care asigura in mod rezonabil faptul ca documentele descrise mai sus nu contin erori semnificative datorate fraudei sau erorii.

Responsabilitatile auditorului

Misiunea noastra de asigurare s-a efectuat in conformitate cu Standardele Internationale privind Angajamentele de Asigurare, si anume ISAE 3000 (revizuit), „Misiunile de asigurare, altele decat auditul sau revizuirea informatiilor financiare istorice”. Aceste reglementari prevad ca noi sa respectam standardele etice si sa planificam si desfasuram misiunea de asigurare astfel incat sa obtinem o asigurare limitata cu privire la Raportul curent.

Aplicam Standardul international de control al calitatii 1 (ISQC 1) si, in consecinta, mentinem un sistem solid al controlului calitatii, inclusiv politici si proceduri care documenteaza conformitatea cu standardele si cerintele etice si profesionale relevante din legislatie sau reglementari.

Respectam cerintele de independenta si celelalte cerinte etice ale Codului International de etica al profesionistilor contabili (inclusiv standardele internationale de independenta) emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), care stabileste principiile fundamentale de integritate, obiectivitate, competenta profesionala si atentie cuvenita, confidentialitate si comportament profesional.

Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului. Procedurile includ, in special, interviuri cu personalul responsabil pentru raportarea financiara si managementul riscurilor, precum si proceduri suplimentare care au scopul de a obtine probe referitoare la Raportul curent.

Angajamentul de asigurare efectuat reprezinta un angajament de asigurare limitata. Natura, termenul si extinderea procedurilor desfasurate in cadrul unei misiuni de asigurare limitata sunt limitate in comparatie cu cele necesare in cadrul unei misiuni de asigurare rezonabila. In consecinta, nivelul de asigurare obtinut in cadrul unui angajament de asigurare limitata este mai redus.

Referitor la Raportul curent al Societatii am efectuat urmatoarele proceduri:

- 1) Am obtinut din partea Societatii raportul curent anexat si am verificat faptul ca persoanele care aproba incluse in acest raport sunt reprezentantii Societatii si am comparat detaliile care sunt necesare a fi incluse in acest raport, conform Legii 24/2017 (articolul 82), cu informatiile care au fost incluse in acest raport de catre Societate.
- 2) Pentru contractele/conventiile individuale pe care le-am analizat, asa cum sunt definite in prezentul raport, am determinat daca detaliile acestora corespund sub toate aspectele semnificative cu informatiile incluse in contractele si conventiile semnate, puse la dispozitia noastra si daca acestea au fost semnate de catre reprezentantii Societatii, in conformitate cu lista semnaturilor autorizate furnizata noua. Acolo unde a fost cazul, am comparat daca detaliile incluse in raportul curent corespund cu documentatia aferenta conventiilor si contractelor respective: partile care au semnat documentele legale; data la care documentatia a fost semnata si natura acesteia; descrierea tipului de bunuri /servicii indicate in documentatie; valoarea totala realizata sau estimata a contractelor/ conventiilor si, acolo unde a fost cazul, termenii si conditiile contractuale aferente.

- 3) Am comparat daca detaliile prezentate in raportul curent anexat corespund cu informatiile pe care le-am obtinut in urma discutiilor avute cu conducerea Societatii precum si cu documentatia conventiilor/contractelor respective la nivelul de detaliu indicat in ceea ce priveste temeiul si natura conventiilor/contractelor incheiate de Societate cu partile respective.
- 4) Pe baza discutiilor pe care le-am avut cu conducerea Societatii precum si ca urmare a examinarii politicilor si procedurilor Societatii puse la dispozitia noastra, am analizat modul in care tranzactiile Societatii cu administratorii, personalul si actionarii sai semnificativi, precum si cu persoanele implicate cu acestia, sunt conforme cu politicile si procedurile Societatii.
- 5) In masura in care exista un pret de piata pentru bunurile sau serviciile furnizate Societatii de administratorii, personalul si actionarii sai semnificativi, precum si de persoanele implicate cu acestia, am discutat cu conducerea Societatii modul in care au fost stabilite aceste preturi si daca, de la caz la caz, preturile agreeate corespund celor folosite de alte parti (terti), pentru servicii sau bunuri similare. In cazul in care nu exista preturi de piata disponibile, am analizat daca respectivele tranzactii sunt realizate pe baza contractelor aprobate si semnate.

Procedurile noastre au fost aplicate doar asupra contractului inclus in Raportul curent anexat, care a fost incheiat/modificat in perioada 1 ianuarie 2020 - 30 iunie 2020 si are o valoare estimata in cadrul perioadei de raportare mai mare de 50.000 de euro. Nu am efectuat nicio procedura pentru a verifica daca Raportul curent include toate tranzactiile si detaliile pe care Societatea trebuie sa le raporteze conform articolului 82 al Legii nr. 24/2017 pentru aceasta perioada.

Concluzie

Pe baza procedurilor efectuate si a probelor obtinute descrise mai sus cu privire la documentele legale incluse in Raportul curent, nu am observat nimic ce ar putea sa ne determine sa consideram ca:

- a) Detaliile indicate in raportul curent anexat nu sunt in concordanta cu conventiile/contractele puse la dispozitia noastra de catre Societate.
- b) Detaliile indicate in raportul curent anexat nu sunt conforme, in toate aspectele semnificative, cu cerintele legale.
- c) Conventiile /contractele aferente puse la dispozitia noastra nu au fost autorizate in mod corespunzator de catre reprezentantii Societatii.
- d) Preturile convenite intre parti nu au fost acceptate de comun acord pe baza tipului de produse/servicii si a altor termeni si conditii stipulate in contractele intre parti.

- e) Termenii si conditiile tranzactiilor incluse in contractul raportat de catre Societate, efectuate cu administratorii, personalul si actionarii sai semnificativi, precum si cu persoanele implicate cu acestia, nu au fost stabilite pe baza contractelor semnate de catre Societate, in raport cu natura serviciilor si a altor termeni si conditii stipulate de catre parti.

Alte aspecte

Incepand cu 1 ianuarie 2020, Societatea nu mai raporteaza documentele legale incheiate cu filiale sale.

Raportul nostru este emis doar in scopul stabilit in primul paragraf al prezentului Raport si pentru informarea dumneavoastra si nu trebuie folosit in alte scopuri.

Raportul se refera numai la Raportul curent mentionat anterior si nu trebuie extins si asupra altor rapoarte ale Societatii, luate in considerare la nivel individual sau in ansamblu.

In numele
Ernst & Young Assurance Services SRL

Bogdan Ion
Partener



30 iulie 2020
Bucuresti, Romania

Anexa

1. Raportul curent

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: **ERNST & YOUNG ASSURANCE SERVICES S.R.L.**
Registrul Public Electronic: **FA77**

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: **Ion Bogdan**
Registrul Public Electronic: **AF1565**

Către: **Autoritatea de Supraveghere Financiară**
Sectorul Instrumente și Investiții Financiare
Bursa de Valori București
Piața Reglementată, Categoria Int'l (Acțiuni)

De la: **DIGI COMMUNICATIONS N.V.**

RAPORT CURENT

conform prevederilor Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și Regulamentului Autorității de Supraveghere Financiară nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, precum și prevederile relevante din Codul Bursei de Valori București

Data raportului: 14 februarie 2020

Denumirea entității emitente: **DIGI COMMUNICATIONS N.V. („Societatea”)**

Sediul social: Amsterdam, Regatul Țărilor de Jos

Adresa sediului operațional: București, str. Dr. Staicovici nr.75, Forum 2000 Building, Faza 1, et.4, Sectorul 5, România

Numărul de telefon/fax: +4031.400.65.05/ +4031.400.65.06

Numărul de înregistrare la Camera de Comerț și Industrie din Regatul Țărilor de Jos și Numărul de Identificare a Persoanelor Juridice și Parteneriatelor din Regatul Țărilor de Jos (RSIN): Numărul de înregistrare la Camera de Comerț și Industrie din Regatul Țărilor de Jos: 34132532/29.03.2000
RSIN: 808800322

Cod fiscal: RO 37449310

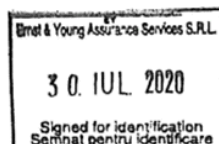
Capital Social: 6.810.042,52 EUR

Numărul de acțiuni emise: 100.000.000 (din care (i) 64.556.028 acțiuni clasa A, cu o valoare nominală de zece eurocenți (€ 0,10) fiecare și (ii) 35.443.972 acțiuni clasa B, cu o valoare nominală de un eurocent (€ 0,01) fiecare)

Numărul de acțiuni admise la tranzacționare: 35.443.972 acțiuni clasa B

Piața Reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori București, Segmentul Principal, Categoria Int'l (Acțiuni)

Evenimente importante de raportat: Raportare acte juridice încheiate de DIGI COMMUNICATIONS N.V. în luna ianuarie 2020 sau într-o altă perioadă dar în vigoare în luna ianuarie 2020, conform art. 82 din Legea nr. 24/2017 și Regulamentului ASF nr. 5/2018.



I. Raportare acte juridice încheiate de DIGI COMMUNICATIONS N.V. în ianuarie 2020 conform art.82 din Legea nr. 24/2017

În cursul lunii ianuarie 2020 nu au fost încheiate acte juridice de către DIGI COMMUNICATIONS N.V. conform art.82 din Legea nr. 24/2017.

II. Raportare acte juridice încheiate de DIGI COMMUNICATIONS N.V. în altă perioadă dar în vigoare în ianuarie 2020 conform art.82 din Legea nr. 24/2017

Nr. crt.	Beneficiar/ Parte la contract	Prestator/Cealaltă Parte la contract	Data început contract inițial	Data sfârșit contract inițial	Data început act adițional	Data sfârșit act adițional	Obiect	Valoare totală a contractului		Observații	Termenele și modalitățile de plată	Garanții constituite	Creanțe reciproce estimate între părți valută originală	Creanțe reciproce estimate între părți RON	Pena lități	Sold la 31.01.2020
								Moneda	Suma în moneda aleasă							
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	RCS&RDS SA	RCS MANAGEMENT SA	N/A	N/A	28/05/2019	09/05/2020	Prelungirea duratei de rambursare a creditului și dobânzilor afere contractului de credit din data de 12 Mai 2017	EUR	5.000.000	Act adițional pentru prelungirea duratei de rambursare a creditului si dobanzilor pana pe data de 9 Mai 2020	Dobânda 5,5% p.a.	-	16.071	76.785	-	16.071

Serghei Bulgac, Director General (Chief Executive Officer)

