

## Raport independent de asigurare limitata

asupra informatiilor incluse in Raportul Curent intocmite de Societate in conformitate cu prevederile art. 92<sup>^3</sup> din Legea nr. 24/2017, cu modificarile si completarile ulterioare din Legea nr. 158/2020 si ale Regulamentului ASF nr. 5/2018 (fost Regulament CNVM nr. 1/2006)

**Catre Consiliul de Administratie,  
S.C. DAFORA S.A. in reorganizare, in judicial reorganisation, en redressement  
Medias, Romania**

### Scopul raportului independent de asigurare limitata

1. Noi am fost angajati de catre S.C. DAFORA S.A. in reorganizare, in judicial reorganisation, en redressement (denumita in continuare „Societatea”) sa efectuam procedurile asupra carora am convenit cu dumneavoastra si care sunt enumerate mai jos in paragraful „Procedurile efectuate” (denumite in continuare „Procedurile”) cu privire la Tranzactiile Raportate incluse in Raportul Curent (denumit in continuare „Raportul Curent”) din **03.11.2021** (Contract nr. 6720/03.11.2021 incheiat cu Transgex SA), intocmit de catre Societate conform prevederilor Legii nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, cu modificarile si completarile ulterioare din Legea nr. 158/2020 pentru modificarea, completarea si abrogarea unor acte normative (denumita in continuare „Legea nr. 24/2017, cu modificarile si completarile ulterioare din Legea nr. 158/2020”) si ale Regulamentului nr. 5/2018 al Autoritatii de Supraveghere Financiara (denumita in continuare „ASF”) privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata (denumit in continuare „Regulamentul nr. 5/2018”), sub forma unei concluzii independente de asigurare limitata, potrivit careia, pe baza procedurilor efectuate, nu am luat la cunostinta de nimic care sa ne faca sa credem ca Tranzactiile Raportate incluse in Raportul Curent nu sunt in conformitate, in toate aspectele semnificative, cu art. 144, litera B, alineatul 4 din Regulamentul nr. 5/2018.
2. Raportul Curent mai sus mentionat a fost intocmit de catre conducerea Societatii pentru a raporta catre ASF conform cerintelor art. 92<sup>^3</sup> din Legea nr. 24/2017, cu modificarile si completarile ulterioare din Legea nr. 158/2020 si ale Regulamentului nr. 5/2018.

### Responsabilitatea Conducerii Societatii

3. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea Raportului si a Tranzactiilor Raportate incluse in Raportul mentionat mai sus care sa nu contina denaturari semnificative, in conformitate cu art. 92<sup>^3</sup> din Legea nr. 24/2017, cu modificarile si completarile ulterioare din Legea nr. 158/2020, si Regulamentul nr. 5/2018 si pentru informatiile prezentate in cadrul acestora. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea acestui Raport si a Tranzactiilor Raportate incluse in Raport care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii. De asemenea, aceasta include indeplinirea cerintelor art. 92<sup>^3</sup> din Legea nr. 24/2017, cu modificarile si completarile ulterioare din Legea nr. 158/2020, si ale Regulamentului nr. 5/2018 si

menținerea documentelor justificative adecvate în legătură cu Raportul și Tranzacțiile Raportate incluse în acest Raport. 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 Raportului și a Tranzacțiilor Raportate incluse în acest Raport este pregătit corespunzător.

## **Responsabilitatea Auditorului Independent**

4. Responsabilitatea noastră este să analizăm, în baza procedurilor desfășurate prezentate mai jos în paragraful „Procedurile efectuate”, Tranzacțiile Raportate prezentate de către Societate în Raport 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. 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 Raportul sunt în conformitate, sub toate aspectele semnificative, cu art. 144, litera B, alineatul 4 din Regulamentul nr. 5/2018, ca bază pentru concluzia noastră independentă de asigurare limitată.
5. Procedurile selectate depind de înțelegerea noastră privind Raportul 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 Raportul am luat în considerare controlul intern relevant al Societății pentru întocmirea și prezentarea Raportului în conformitate cu cerințele art. 92<sup>^3</sup> din Legea nr. 24/2017, cu modificările și completările ulterioare din Legea nr. 158/2020, și ale Regulamentului nr. 5/2018 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 Raportului și pentru efectuarea Tranzacțiilor Raportate.
6. 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.
7. Ca parte a acestui angajament, noi nu am efectuat proceduri de audit, revizuire sau verificare asupra Raportului Curent și Tranzacțiilor Raportate incluse în Raportul Curent în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit sau Standardele Internaționale pentru Angajamentele de Revizuire și nici asupra surselor din care Raportul Curent și Tranzacțiile Raportate incluse în Raportul Curent au fost extrase.

## Procedurile efectuate

8. Procedurile noastre au fost aplicate doar asupra Tranzactiilor Raportate incluse in Raport. Nu am efectuat nicio procedura pentru a verifica daca Raportul include toate tranzactiile pe care Societatea ar trebui sa le includa conform art. 92<sup>^3</sup> din Legea nr. 24/2017, cu modificarile si completarile ulterioare din Legea nr. 158/2020. Conform obiectivelor convenite pentru munca noastra am efectuat urmatoarele proceduri:
  1. Am obtinut de la conducerea Societatii urmatorul Raport transmis catre ASF si BVB: "Raportul Curent din 03.11.2021".
  2. Proceduri privind continutul Raportului Curent:
    - A. Am obtinut de la conducerea Societatii acces la contractele specificate in Raportul Curent mai sus mentionate.
    - B. Pentru Tranzactiile Raportate incluse in Raportul Curent obtinute potrivit procedurii mai sus mentionate, am comparat urmatoarele elemente din Raportul Curent cu informatiile cuprinse in Contractele pus la dispozitie:
      - B.1. Denumirea partilor din Contract;
      - B.2. Obiectul Contractului;
      - B.3. Valoarea totala estimata a Contractului;
      - B.4. Termenele si modalitatile de plata;
    - C. Pentru Raportul Curent care face obiectul acestui raport, am comparat creantele si datoriile cu Partea Afiliata prezentata in Raport cu cele inregistrate in fisele de cont de catre Societate la data contractului ce face obiectul raportarii respective.
    - D. Am discutat cu conducerea Societatii politicile interne ale Societatii cu privire la contractele cu administratorii, angajatii, actionarii care detin controlul, precum si cu entitatile afiliate cu acestia pentru a determina daca preturile convenite intre parti au fost acceptate de comun acord pe baza tipului de produse/servicii si a altor termeni si conditii stipulate in contractele intre parti. De asemenea, am efectuat analize pentru a determina daca pretul convenit este corect prin raportare la celelalte oferte existente pe piata.
9. In legatura cu Tranzactiile Raportate incluse in Raportul Curent al Societatii din **03.11.2021** (Contract nr. 6720/03.11.2021 incheiat cu Transgex SA), au fost luate in considerare ofertele primite de Societate de la alti furnizori.
10. 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.

## Concluzie

11. Pe baza procedurilor efectuate, nu am luat la cunostinta de niciun aspect care sa ne faca sa credem ca Tranzactiile Raportate in Raportul Curent nu sunt in conformitate, in toate aspectele semnificative, cu prevederile art. 144, litera B, alineatul 4 din Regulamentul nr. 5/2018.

## Alte aspecte

12. Acest raport este exclusiv pentru scopul descris in primul paragraf si adresat Consiliului de Administratie al Societatii. Prin emiterea acestui raport de concluzii, noi nu acceptam sa ne asumam responsabilitatea pentru niciun alt scop sau fata de nicio alta parte in atentia careia acest raport ar putea ajunge. Angajamentul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta Consiliului de Administratie si a Conducerii Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport independent de asigurare limitata, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Consiliul de Administratie si a Conducerii Societatii pentru angajamentul nostru, pentru acest raport sau pentru concluzia formata. Acest raport se refera numai la elementele mentionate mai sus si nu are legatura cu alte rapoarte ale Societatii.

*Mazars Romania S.R.L.*

Mazars Romania S.R.L.

Data: 03.02.2022

Bucuresti, Romania

