

Catre Consiliul de Administratie,
S.C. DAFORA S.A. in insolventa, in insolvency, en procedure collective
Medias, Romania

**Raport independent de asigurare limitata
asupra informatiilor incluse în Raportul Curent întocmit de Societate în conformitate
cu prevederile art. 82 din Legea nr. 24/2017 si ale Regulamentului ASF nr. 5/2018 (fost
Regulament CNVM nr. 1/2006)**

Scopul raportului independent de asigurare limitata

1. Noi am fost angajati de catre S.C. DAFORA S.A. in insolventa (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 în Raportul Curent al Societatii din 16.01.2020 (Contract nr. 33888/14.01.2020 incheiat cu Daflog SRL), denumit in continuare „Raportul”, intocmit de catre Societate conform prevederilor Legii nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata (denumita în continuare „Legea nr. 24/2017”) si ale Regulamentului nr. 5/2018 al Autoritatii de Supraveghere Financiara (denumita în continuare „ASF”) privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata (denumit în 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 în Raportul Curent nu sunt în conformitate, în toate aspectele semnificative, cu art. 144, litera B, alineatul 4 din Regulamentul nr. 5/2018. Raportul Curent mai sus mentionat a fost întocmit de catre conducerea Societatii pentru a raporta catre ASF conform cerintelor art. 82 din Legea nr. 24/2017 si ale Regulamentului nr. 5/2018.

Responsabilitatea Conducerii Societatii

2. Conducerea Societatii este responsabila pentru întocmirea si prezentarea Raportului si a Tranzactiilor Raportate incluse în Raportul mentionat mai sus care sa nu contina denaturari semnificative, în conformitate cu art. 82 din Legea nr. 24/2017 si Regulamentul nr. 5/2018 si pentru informatiile prezentate în cadrul acestora. Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru întocmirea si prezentarea acestor Rapoarte si a Tranzactiilor Raportate incluse în Rapoarte care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii. De asemenea, aceasta include îndeplinirea cerintelor art. 82 din Legea nr. 24/2017 si ale Regulamentului nr. 5/2018 si mentinerea documentelor justificative adecvate în legatura cu Raportul si Tranzactiile Raportate incluse în acest Raport. Conducerea Societatii este responsabila pentru prevenirea si identificarea fraudei si asigurarea conformitatii Societatii cu legislatia si regulamentele în vigoare. Conducerea Societatii este responsabila sa se asigure ca personalul implicat în

intocmirea Raportului si a Tranzactiilor Raportate incluse în acest Raport este pregătit corespunzător.

Responsabilitatea Auditorului Independent

3. 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.
4. 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 este 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. 82 din Legea nr. 24/2017 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 în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit sau Standardele Internaționale pentru Angajamentele de Revizuire și nici asupra surselor din care Raportul a fost extras.

Procedurile efectuate

8. Procedurile noastre au fost aplicate doar asupra Tranzacțiilor Raportate incluse în Raport. Nu am efectuat nicio procedură pentru a verifica dacă Raportul include toate tranzacțiile pe care Societatea ar trebui să le prezinte în conformitate cu art. 82 din Legea nr. 24/2017. Conform obiectivelor convenite pentru munca noastră am efectuat următoarele proceduri:
 1. Am obținut de la conducerea Societății următoarele Rapoarte transmise către ASF și BVV: “Raportul Curent din 16.01.2020”.

2. A. Am obtinut de la conducerea Societatii acces la contractele specificate in Raportul Curent mai sus mentionat.

B. Pentru Tranzactiile Raportate incluse in Raportul Curent obtinut 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 prezentate 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 în Raportul Curent al Societatii din 16.01.2020 (Contract nr. 33888/14.01.2020 incheiat cu Daflog SRL) 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. In 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 Consiliului 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: 03.08.2020
București, România