

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. 1/2006

Catre conducerea Societatii Digi Communications N.V.

Am fost angajati de Societatea Digi Communications N.V. (denumita in continuare „Societatea”) pentru a efectua anumite proceduri in conformitate cu Regulamentul nr. 1/2006 al Comisiei Nationale a Valorilor Mobiliare („CNVM”), actual Autoritatea de Supraveghere Financiara („ASF”), cu toate amendamentele si modificarile ulterioare si sa raportam asupra informatiilor incluse in raportul curent anexat (din data de 28 iulie 2017) („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 2017 - 30 iunie 2017. Raportarea curenta a fost intocmita de Societate pe baza documentelor legale incheiate de Societate cu administratorii, personalul si actionarii/asociatii 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 amintit, care se refera la perioada 1 ianuarie 2017 - 30 iunie 2017.

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 contractelor incheiate in perioada 1 ianuarie 2017 - 30 iunie 2017.

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 Raportului curent astfel incat sa fie lipsit 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”, adoptat de Camera Auditorilor Financiar din Romania. 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 de etica al profesionistilor contabili al 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 Raportarea curenta.

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 semnatura inclusa in acesta este cea a reprezentantului 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 contractelor incluse in Raportarea curenta anexata, care au fost incheiate/modificate in perioada 1 ianuarie 2017 - 30 iunie 2017 si au 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 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 contractele raportate 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.

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



Anamaria Cora
Partener

31 iulie 2017
Bucuresti, Romania

Anexa
1. Raportul curent

Către: **Autoritatea de Supraveghere Financiară**
Sectorul Instrumente și Investiții Financiare
Bursa de Valori București
Piața Reglementată, Categoria Int'I (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 Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare nr. 1/2006 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare, cu modificările și completările ulterioare, precum și prevederile art. 99 din Codul Bursei de Valori București, Titlul II, Emitenți și Instrumente Financiare

Data raportului: 28 iulie 2017

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 I, 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: 6.918.042,52 EUR

Numărul de acțiuni emise: 100.000.000 (din care (i) 65.756.028 acțiuni clasa A, cu o valoare nominală de zece eurocenți (€ 0,10) fiecare și (ii) 34.243.972 acțiuni clasa B, cu o valoare nominală de zece eurocenți (€ 0,01) fiecare)

Numărul de acțiuni admise la tranzacționare: 34.243.972 acțiuni clasa B

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

Evenimente importante de raportat: Raportare acte juridice încheiate de DIGI COMMUNICATIONS N.V. conform art 82 din Legea nr. 24/2017 și Regulamentului nr. 1/2006 al CNVM

Raportare acte juridice încheiate de DIGI COMMUNICATIONS N.V. în perioada ianuarie-iunie 2017 conform Legii nr. 24/2017

ANEXA I

| Nr.crt. | Beneficiar/Parte la contract | Prestator/Cealalta Parte la contract | Data inceput contract initial | Data sfarsit contract initial | Data inceput act aditional | Data sfarsit act aditional | Obiect | Valoare totala a contractului | | Observatii | Termenele si modalitatile de plata | Garantii constituite | Creante reciproce estimate intre parti valuta originala | Creante reciproce estimate intre parti RON | Pen alt acti |
|---------|--|--------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------|---|--|----------------------|---|--|--------------|
| | | | | | | | | Moneda | Suma in moneda aleasa | | | | | | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| 1 | DIGI COMMUNICATIO NS N.V. (CABLE COMMUNICATIO NS SYSTEMS N.V.) Zoltan Teszari | | 3/2/2017 | 3/17/2017 | | | Schimb actiuni | EUR | 7 800 000 | | Compensare | | | | |
| 2 | DIGI COMMUNICATIO NS N.V. (CABLE COMMUNICATIO NS SYSTEMS N.V.) Ioan Bendei | | 3/9/2017 | 4/7/2017 | | | Schimb actiuni | EUR | 10 120 000 | | Compensare | | | | |
| 3 | RCS MANAGEMENT SA DIGI COMMUNICATIO NS N.V. | DIGI COMMUNICATIONS N.V. | 4/7/2017 | 5/26/2017 | | | Vanzare actiuni | EUR | 21 500 000 | | Compensare | | | | |
| 4 | DIGI COMMUNICATIO NS N.V. | RCS MANAGEMENT SA | 4/21/2017 | 4/24/2017 | | | Rasumprare actiuni | EUR | 21 500 000 | | Compensare | | | | |
| 5 | RCS&RDS SA | RCS MANAGEMENT SA | 5/12/2017 | 5/10/2018 | | | Imprumut | EUR | 5 000 000 | | Dobanda 5 % p.a., termen de rambursare pana la 10.05.2018 prin ordin de plata | | 3 763 019 | 17 136 413 | |
| 6 | RCS&RDS S.A. | DIGI COMMUNICATIONS N.V. | 5/19/2017 | 5/18/2018 | | | Imprumut | RON | 6 500 000 | | Dobanda 6% p.a., termen de rambursare oricand pana la 18.05.2018 prin ordin de plata | | 2 160 523 | 2 160 523 | |
| 7 | DIGI COMMUNICATIO NS N.V. | RCS&RDS S.A. | 7/26/2017 | 12/31/2017 | | | Refacturare costuri IPO | EUR | 470 671 | valoare estimativa, fara TVA, fara marja 3% | | | 393 120 | 1 790 228 | |

| Nr.crt. | Beneficiar/Parte la contract | Prestator/Coala la Parte la contract | Data inceput contract initial | Data sfarsit contract initial | Data inceput act aditional | Data sfarsit act aditional | Obiect | Valoarea totala a contractului | | Observatii | Termenul de plată modalitate de plată | Garantii constituite | Creante reciproce estimate intre parti valbaza originala | Creante reciproce estimate intre parti RON | Pen alit ati |
|---------|------------------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|---|--------------------------------|-----------------------|------------------------------|---|----------------------|--|--|--------------|
| | | | | | | | | Moneda | Suma in moneda aleasa | | | | | | |
| 8 | DIGI COMMUNICATIO NS N.V. | RCS&RDS S.A. | 7/26/2017 | 12/31/2017 | | | Refacturare costuri Bond | EUR | 242.386 | valoare estimativa, fara TVA | Data platii pana la 31/12/2017, cu posibilitate de prelungire, ordin de plata/compensare | | 242.386 | 1.103.803 | |
| 9 | RCS&RDS S.A. | DIGI COMMUNICATIONS N.V. | 7/26/2017 | 12/31/2017 | | | Refacturare costuri Bond | EUR | 8.753.258 | valoare estimativa, fara TVA | Data platii pana la 31/12/2017, cu posibilitate de prelungire, ordin de plata/compensare | | 761.989 | 3.470.021 | |
| 10 | RCS&RDS S.A. | DIGI COMMUNICATIONS N.V. (CABLE COMMUNICATIONS SYSTEMS N.V.) | | | 3/24/2017 | 12/31/2017 | Act. additional contract imprumut-prelungire perioada | EUR | 18.000.000 | | Contractul de imprumut initial a produs efecte pana la 31/12/2015 fiind prelungit ulterior prin acte aditionale. Actul aditional din 2017 a prelungit durata de valabilitate pana in data de 31/12/ 2017. Nu sunt alte modificari. Ordin de plata | | 4.613.338 | 21.008.679 | |
| 11 | RCS&RDS S.A. | DIGI COMMUNICATIONS N.V. | 7/27/2017 | 12/31/2017 | | | Refacturare costuri imprumut | RON | 886.757 | valoare estimativa, fara TVA | Data platii pana la 31/12/2017, cu posibilitate de prelungire, ordin de plata/compensare | | 886.757 | 886.757 | |

Ernst & Young Assurance Services S.R.L.
31. IUL 2017
Signed for publication

| Nr.crt. | Beneficiar/Parte la contract | Prestator/Cealalta Parte la contract | Data inceput contract initial | Data sfarsit contract initial | Data inceput act aditional | Data sfarsit act aditional | Obiect | Valoarea totala a contractului | | Observatii | Termenul si modalitatea de plata | Garantii constituite | Creante reciproce estimate intre parti valuta originala | Creante reciproce estimate intr-o parte RON | Pen alt alt |
|---------|------------------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|-----------------------|---|----------------------------------|---|---|---|-------------|
| | | | | | | | | Mone da | Suma in moneda aleasa | | | | | | |
| 12 | RCS&RDS S.A. | DIGI COMMUNICATIONS N.V. (CABLE COMMUNICATIONS SYSTEMS N.V.) | 10/26/2016 | 9/30/2023 | | | Proceeds Loan imprumut obligativ 2016 | EUR | 350.000.000 | | | In conformitate cu Contractul de Obligativitate 2016 (Indenture) si a Contractului de Imprumut (Senior Facility Agreement) din 7 Octombrie 2016. Pentru detalii, a se vedea Nota 14 CREDITE SI IMPRUMUTURI PURTATOARE DE DOBANZI (pct XIV) de la pag F-64/350 din Prospectul de emisiune initiala de listare de actiuni din 26 Aprilie 2017 | 354.109.700 | 1.612.580.163 | |
| 13 | DIGI COMMUNICATIONS N.V. | Administratori | Aprilie/Mai 2017 | Aprilie/Mai 2020 | | | Contracte de management | EUR | 100.000 | Suma neta pe an pentru fiecare dintre administratori. Pentru detalii, a se vedea Partea 13 Informatii Suplimentare, Capitolul 5 Consiliul de Administratie, pct 5.7 Remunerarea Administratorilor din Prospectul de emisiune initiala de listare de actiuni din 26 Aprilie 2017 | Lunar, ordin de plata | | | | |

Serghei Bulgac

Director General (Chief Executive Officer)

