



KPMG Audit SRL
Victoria Business Park
DN1, Soseaua Bucuresti-Ploiesti nr. 69-71
Sector 1

P.O. Box 18-191
Bucharest 013685
Romania

Tel: +40 (21) 201 22 22
+40 (372) 377 800
Fax: +40 (21) 201 22 11
+40 (372) 377 700
www.kpmg.ro

**RAPORT INDEPENDENT DE ASIGURARE LIMITATA ASUPRA INFORMATIILOR
INCLUSE IN RAPORTUL CURENT DIN DATA DE 15 Iunie 2015 INTOCMIT DE
CATRE SOCIETATE IN CONFORMITATE CU PREVEDERILE
LEGII NR. 297/2004 SI ALE REGULAMENTULUI NR. 1/2006**

Catre Consiliul de Administratie,
SC Impact Developer & Contractor SA

- 1 Noi am fost angajati de catre SC Impact Developer & Contractor SA ("Societatea") pentru a raporta asupra informatiilor incluse in Raportul Curent anexat datat 15 iunie 2015 ("Tranzactie Raportata" inclusa in "Raportul Curent"), intocmit de catre Societate in conformitate cu prevederile Legii privind piata de capital nr. 297/2004 ("Legea nr. 297/2004") si ale Regulamentului nr. 1/2006 al fostei Comisii Nationale de Valori Mobiliare ("C.N.V.M"), actuala Autoritate de Supraveghere Financiara ("A.S.F.") privind emitentii si operatiunile cu valori mobiliare ("Regulamentul 1/2006"), pentru perioada 1 ianuarie 2015 – 15 iunie 2015, sub forma unei concluzii independente de asigurare limitata potrivit careia, pe baza procedurilor efectuate, nu am luat la cunostinta nimic care sa ne faca sa credem ca pretul Tranzactiei Raportate in Raportul Curent, coroborat cu drepturile si obligatiile asumate de parti, nu este corect, in toate aspectele semnificative, prin raportare la celelalte oferte existente pe piata definite conform paragrafelor 8 - 9 din acest raport independent de asigurare limitata. Raportul Curent datat 15 iunie 2015 a fost intocmit de catre conducerea Societatii pentru a raporta ASF conform cerintelor art. 225 din Legea nr. 297/2004 si ale Regulamentului nr. 1/2006.

Responsabilitatile Conducerii Societatii

- 2 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea Raportului Curent din data de 15 iunie 2015, care sa nu contina denaturari semnificative, in conformitate cu cerintele art. 225 din Legea 297/2004 si ale Regulamentului nr. 1/2006, pentru informatiile prezentate in cadrul acestuia si pentru corectitudinea pretului Tranzactiei Raportate prin raportare la celelalte oferte existente pe piata definite conform paragrafelor 9-10 din acest raport independent de asigurare limitata. Aceasta responsabilitate include proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea acestui Raport si a Tranzactiei Raportate care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii. De asemenea, aceasta responsabilitate, include indeplinirea cerintelor art. 225 din Legea nr. 297/2004 si ale Regulamentului nr. 1/2006 si mentinerea documentelor justificative adecvate in legatura cu Raportul Curent si Tranzactia Raportata. Conducerea Societatii este responsabila pentru prevenirea si identificarea fraudei si asigurarea conformitatii Societatii cu legislatia si regulamentele in vigoare. Conducerea Societatii este responsabila sa se asigure ca personalul implicat in intocmirea Raportului Curent este pregatit corespunzator.

Responsabilitatile noastre

- 3 Responsabilitatea noastra este sa analizam Tranzactia Raportata prezentata de catre Societate in Raportul Curent si de a raporta, sub forma unei concluzii independente de asigurare limitata, pe baza probelor obtinute. Noi am efectuat angajamentul nostru in conformitate cu *Standardul International pentru Angajamente de Asigurare ("ISAE") nr. 3000 privind Angajamentele de Asigurare, altele decat auditul sau revizuirea informatiilor financiare istorice*, adoptat de catre Camera Auditorilor Financiari din Romania. 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 pretul Tranzactiei Raportate in Raportul Curent, coroborat cu drepturile si obligatiile asumate de parti, este corect, in toate aspectele semnificative, prin raportare la celelalte oferte existente pe piata definite conform paragrafelor 8-9 din acest raport independent de asigurare limitata, ca baza pentru concluzia noastra independenta de asigurare limitata.
- 4 Procedurile selectate depind de intelegerea noastra, a Tranzactiei Raportate si a altor circumstante ale angajamentului, precum si de consideratiile noastre privind sectiunile in care ar putea aparea denaturari semnificative. In dezvoltarea intelegerii noastre privind Tranzactia Raportata, noi am luat in considerare controlul intern relevant al Societatii pentru intocmirea si prezentarea Raportului Curent si a Tranzactiei Raportate in conformitate cu cerintele art. 225 din Legea 297/2004 si ale Regulamentului 1/2006 pentru stabilirea procedurilor de asigurare relevante in aceste circumstante, dar nu si in scopul exprimarii unei concluzii asupra eficientei controlului intern al Societatii pentru intocmirea si prezentarea Raportului Curent si a Tranzactiei Raportate include in Raportul Curent.
- 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 sau revizuire a Tranzactiei Raportate 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 Raportul Curent si Tranzactia Raportata au fost extrase.
- 7 Procedurile noastre au fost aplicate doar contractului de prestari servicii si mentenanta numarul 49, ce sta la baza Tranzactiei Raportate incluse in Raportul Curent, contract ce a fost incheiat la data de 1 decembrie 2014 si modificat prin actul aditional din data de 2 ianuarie 2015. Noi nu am efectuat proceduri pentru a verifica daca Raportul Curent include toate tranzactiile si detaliile despre Tranzactii pe care Societatea ar trebui sa le raporteze conform art. 225 din Legea 297/2005 si Regulamentului 1/2006, pentru perioada 1 ianuarie 2015 – 30 iunie 2015.

Criteriile

- 8 Criteriile folosite in acest angajament au fost ofertele primite de catre Societate de la alti 3 colaboratori despre care Societatea avea cunostinte cu privire la prestarea de servicii similare la data incheierii contractului mentionat in Raportul Curent anexat. Societatea a obtinut oferte in acest sens de la SC Scomet Administrare Imobile SRL, PFA Coman Daniel si Sebastian Damian. Serviciile incluse in ofertele astfel primite nu includ toate serviciile pentru care Societatea a incheiat contractul de prestari servicii si mentenanta numarul 49 din data de 1 decembrie 2014 si modificat prin actul additional din data de 2 ianuarie 2015.
- 9 Cu privire la serviciile pentru care nu au fost primite oferte financiare, fiind reprezentate de orice forma de interventie ocazionala, reparatie, inlocuire, intretinere necesare mentinerii in conditii de utilizare normala a imobilelor, realizate exclusiv la solicitarea Societatii, pretul este stabilit exclusiv pe baza de deviz de lucrari confirmat de catre Societate inainte de inceperea lucrarilor. Pentru aceste servicii, criteriile folosite au fost listele de preturi valabile pentru aceste servicii obtinute de la furnizorul de la care Societatea contracta serviciile anterior semnarii contractului de prestari servicii si mentenanta numarul 49 din data de 1 decembrie 2014 si modificat prin actul additional din data de 2 ianuarie 2015.
- 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 cu rezerve.

Bazele concluziei cu rezerve

- 11 Societatea nu dispune de oferte alternative existente pe piata pentru o parte din serviciile incluse in contractul de prestari servicii si mentenanta numarul 49 incheiat la data de 1 decembrie 2014 si modificat prin actul additional incheiat la data de 2 ianuarie 2015, prezentate in Raportul Curent anexat datat 15 iunie 2015. In consecinta, pentru tranzactii in suma de 204.000 lei fara TVA pentru perioada 1 ianuarie 2015 – 30 iunie 2015 aferente acestui contract nu am fost in masura sa determinam daca preturile acestora, coroborate cu drepturile si obligatiile asumate de parti, sunt corecte prin raportare la celelalte oferte existente pe piata definite conform paragrafelor 8-9 din acest raport independent de asigurare limitata.

Concluzia

- 12 Pe baza procedurilor efectuate, cu exceptia efectelor posibile ale aspectului mentionat in paragraful 11, noi nu am luat la cunostinta nimic care sa ne faca sa credem ca pretul Tranzactiei Raportate in Raportul Curent, coroborat cu drepturile si obligatiile asumate de parti in Tranzactia Raportata prezentata in Raportul Curent din 15 iunie 2015, nu este corect, in toate aspectele semnificative, prin raportare la celelalte oferte existente pe piata definite conform paragrafelor 8-9 din acest raport independent de asigurare limitata.

Alte aspecte

- 13 Pretul Tranzactiei Raportate incluse in Raportul Curent coroborat cu drepturile si obligatiile asumate de parti au fost evaluate fata de ofertele existente pe piata definite conform paragrafelor 8-9 din acest raport independent de asigurare limitata. Criteriile au fost dezvoltate numai pentru scopul acestui angajament si nu ar trebui sa fie considerate potrivite pentru nici un alt scop.

- 14 Acest raport este destinat exclusiv scopului descris in primul paragraf al acestui raport si este adresat Consiliului de Administratie al Societatii, in ansamblu. Raportul nostru nu trebuie sa fie considerat ca fiind potrivit pentru a fi utilizat de catre alte parti care ar dori sa obtina drepturi impotriva noastra in afara de conducerea Societatii, in ansamblu, pentru orice scop sau in orice alt context. Orice parte, alta decat Societatea care obtine acces la raportul nostru sau o copie a acestuia si decide sa se bazeze pe raportul nostru (sau pe o parte a acestuia) o va face pe riscul sau. Angajamentul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta Consiliului de Administratie a 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, in ansamblu, pentru angajamentul nostru, pentru acest raport sau pentru concluzia formata. Acest raport se refera numai la elementele mentionate mai sus si nu se refera in nici un fel la sau asupra altor rapoarte ale Societatii.



KPMG Audit SRL
11 septembrie 2015
Bucuresti, Romania