



**Scot & Company Consulting s.r.l.**

Auditors • Accountants • Tax advisors

16 Frumoasa Street  
010987 Bucharest 1, Romania

T +40 21 318 9150  
F +40 21 318 9151  
email: scc@scot.ro  
www.scot.ro

**Raport al auditorului financiar independent  
cu privire la tranzactiile derulate in perioada 01.01.2011-30.06.2011 de catre Impact  
Developer&Contractor SA cu partile afiliate,  
intocmit conform prevederile Legii nr. 297/2004 (articolul 225)  
si cele ale Regulamentului CNVM nr. 1/2006**

Catre CNMV

Management **IMPACT DEVELOPER&CONTRACTOR SA**

La solicitarea companiei **IMPACT DEVELOPER&CONTRACTOR SA** am analizat tranzactiile desfasurate de catre companie cu partile afiliate asa cum sunt prezentate in notele la situatiile financiare intocmite la 30.06.2011 in conformitate cu prevederile cu OMFP 3055/2009.

Misiunea de asigurare a fost desfasurata in conformitate cu Standardele Internationale pentru Misiuni de Asigurare (ISAE) 3000, Misiuni de asigurare, altele decat audituri, revizuri sau informatii financiare din perioade anterioare. Avand in vedere ca procedurile aplicate sunt limitate, misiunea de asigurare nu poate fi considerata un audit sau o revizie a situatiilor financiare sau a oricaror parti ale acestora. In consecinta, date fiind limitarile inerente ale acestor proceduri, nu exprimam nicio opinie de audit sau de revizuire limitata asupra acestora.

Conducerea clasifica contractele raportate in situatiile financiare in urmatoarele categorii:

a) In calitate de beneficiar:

1. Cumparare case si terenuri
2. Executie lucrari constructii-montaj
3. Servicii de management

b) In calitate de furnizor:

1. Imprumut pentru finantarea activitatii curente.
2. Facturare utilitati
3. Vanzare case, apartamente, terenuri si materiale



**Scot & Company Consulting s.r.l.**

Auditors • Accountants • Tax advisors

16 Frumoasa Street  
010987 Bucharest 1, Romania

T +40 21 318 9150  
F +40 21 318 9151  
email: scc@scot.ro  
www.scot.ro

Un sumar al tranzactiilor desfasurate in perioada 1 Ianuarie-30 Iunie 2011 cu partile afiliate este prezentat mai jos:

<b>Vanzari catre:</b>	<b>lei</b>
ACTUAL INVEST HOUSE	-917,280
BIPACT 1995 SRL	45,371
FINANCE CONSULTING 2001	915
HAVILA TRADING	2,683
HOBBIT INTERMEDIERE ASIGURARI SRL.	4,176
INTOP CONSTRUCTION	1,488
LOMB( Clearline Development)	4,395
MILLENIU CONSULT INVEST	11,295
INVESTIMOB	-55,498
<b>TOTAL</b>	<b>-902,454</b>

<b>Cumparari de la:</b>	<b>lei</b>
ACTUAL INVEST HOUSE	20,548
BIPACT 1995 SRL	148,738
FINANCE CONSULTING 2001	13,640
HAVILA TRADING	249,240
INTOP CONSTRUCTION	21,080
INVESTIMOB	30,004
<b>TOTAL</b>	<b>483,250</b>



**Scot & Company Consulting s.r.l.**

Auditors • Accountants • Tax advisors

16 Frumoasa Street  
010987 Bucharest 1, Romania

T +40 21 318 9150  
F +40 21 318 9151  
email: scc@scot.ro  
www.scot.ro

In urma tranzactiilor desfasurate cu companiile prezentate mai sus, au rezultat urmatoarele solduri la data de 30.06.2011:

<b>Creante de la/Avansuri acordate catre:</b>	<b>30.06.2011</b>
ACTUAL INVEST HOUSE	3,379,416.88
INVESTIMOB	14,369,615.39
BIPACT 1995 SRL	163,617.72
FINANCE CONSULTING 2001	110
HAVILA TRADING	18,699
HOBBIT INTERMEDIERE ASIGURARI SRL.	54,561.08
INTOP CONSTRUCTION	9,795.72
LOMB( Clearline Development)	12,150.37
MILLENIUM CONSULT INVEST	431,091.51
<b>TOTAL</b>	<b>18,439,057</b>

<b>Datorii catre/ Avansuri primite de la:</b>	<b>30.06.2011</b>
ACTUAL INVEST HOUSE	12,190.10
BIPACT 1995 SRL	30,951.67
INVESTIMOB	2,471.59
HAVILA TRADING	41,540
<b>TOTAL</b>	<b>87,153</b>

In anii precedenti Impact Developer&Contractor SA a acordat mai multe imprumuturi catre companiile din grup pentru sustinerea activitatii curente a acestora. Valoarea soldurilor respective la 30.06.2011 se prezinta dupa cum urmeaza:



**Scot & Company Consulting s.r.l.**

Auditors • Accountants • Tax advisors

16 Frumoasa Street  
010987 Bucharest 1, Romania

T +40 21 318 9150  
F +40 21 318 9151  
email: scc@scot.ro  
www.scot.ro

<b>Credite acordate catre</b>	<b>Sold la 30.06.2011</b>
BIPACT 1995 SRL	86,489
INVESTIMOB	27,000
INTOP CONSTRUCTION	1,128,838
<b>TOTAL</b>	<b>1,242,327</b>

In perioada 1 Ianuarie -30 Iunie 2011 societatea Prest RV 2003 SRL a fost radiata in baza rezolutiei nr 16047 din 24.02.2011, de asemenea societatea Biz-AR a fost radiata in baza rezolutiei nr 35838 din 21.04.2011.

In urma iesirii Consiliului Local Cluj din compania Lomb SA, administratorul unic al Lomb SA aproba reducerea capitalului social de la 45,445,028 lei la 26,900,000 lei, prin restituirea aportului in numerar in suma de 18,545,028 lei catre actionarul SC Impact Developer & Contractor. De asemenea, compania isi schimba atat denumirea (din Lomb in Clearline Development and Management), cat si forma juridica din societate pe actiuni in societate cu raspundere limitata avand ca asociat unic SC Impact Developer & Contractor.

**Procedurile efectuate:**

1. Obtinerea situatiilor cuprinzand tranzactiile desfasurate de Companie cu partile afiliate pentru perioada Ianuarie Iunie 2011.
2. Obtinerea si revizuirea prin sondaj a actelor juridice si/sau a amendamentelor la acestea incheiate de Companie in perioada Ianuarie-Iunie anul 2011, pentru a verifica partile care au incheiat actul juridic, data incheierii si natura acestuia, descrierea obiectului acestuia, valoarea totala a actului juridic, creantele reciproce, garantiile constituite, termenele si modalitatile de plata.
3. Obtinerea si revizuirea prin sondaj a documentelor primare (contracte, facturi, extrase de cont etc.) care au consemnat desfasurarea tranzactiilor prezentate.

Procedurile prezentate mai sus au fost aplicate doar tranzactiilor prezentate de Societate in notele la situatiile financiare. In cadrul misiunii nu am efectuat nici o procedura specifica pentru a verifica daca aceasta lista cuprinde toate tranzactiile derulate de Companie cu partile afiliate.



**Scot & Company Consulting s.r.l.**

Auditors • Accountants • Tax advisors

16 Frumoasa Street  
010987 Bucharest 1, Romania

T +40 21 318 9150  
F +40 21 318 9151  
email: scc@scot.ro  
www.scot.ro

**Concluzie:**

Ca urmare a aplicarii procedurilor descrise mai sus, nimic nu ne-a atras atentia astfel incat sa ne indice faptul ca:

- a) Detaliile tranzactiilor derulate cu partile afiliate in perioada 1 ianuarie 2011 – 30 Iunie 2011, asa cum au fost reflectate in notele la situatiilor financiare nu sunt in conformitate cu actele juridice in sine,
- b) Actele juridice sau amendamentele la acestea incheiate de catre companie in perioada 1 Ianuarie 2011 – 30 Iunie 2011 nu au fost autorizate corespunzator de partile contractante;
- c) Actele juridice sau amendamentele la acestea incheiate de companie in perioada 1 Ianuarie 2011 – 30 Iunie 2011 nu contin prevederi ca: partile care au incheiat actul juridic, data incheierii si natura actului, descrierea obiectului acestuia, valoarea totala a actului juridic, creantele reciproce, garantiile constituite, termenele si modalitatile de plata;
- d) Preturile stipulate in contracte nu au la baza acceptul celor doua parti si nu au fost stabilite pe baze comerciale.”

Raportul nostru are exclusiv ca unic scop raportarea catre conducere si C.N.V.M si nu poate fi folosit pentru nici un alt scop si nu poate fi distribuit catre alta parte.

*Scot & Company Consulting srl*

**Bucuresti,  
17 august 2011**

**SCOT&COMPANY CONSULTING SRL**

