

NOTA 1

Active imobilizate

lei

Nr. Crt.	ELEMENTE DE IMOBILIZARE	VALOAREA BRUTA				AJUSTARI DE VALOARE (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
		Sold la 1 ianuarie 2009	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2009	Sold la 1 ianuarie 2009	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la 31 decembrie 2009
	0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
1.	Cheltuieli de constituire	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Alte imobilizări	372.668	0	0	372.668	368.314	4.000	0	372.314
	Total imobilizari. necorporale	372.668	0	0	372.668	368.314	4.000	0	372.314
3.	Terenuri	54.894.817	0	0	54.894.817	0	0	0	0
4.	Construcții	35.923.952	66.337.144	234.331	102.026.765	4.201	2.732.418	9.457	2.727.162
5.	Instalații tehnice și mașini	377.048	0	11.072	365.976	310.674	48.450	93.114	266.010
6.	Alte instalații și mobilier	8.623	0	0	8.623	8.623	1.085	5.028	4.680
7.	Avansuri și imob. corp. în curs	41.949.440	28.945.106	70.894.546	0	0	0	0	0
	Total imobilizări corporale	133.153.880	95.282.250	71.139.949	157.296.181	323.498	2.781.953	107.599	2.997.852
8.	Imobilizări financiare	6.000	0	0	6.000	0	0	0	0
	Total active imobilizate	133.532.548	95.282.250	71.139.949	157.674.849	691.812	2.785.953	107.599	3.370.166

Imobilizările necorporale

Imobilizările necorporale aflate în sold la 31.12.2009 sunt reprezentate de programele informatice și licențele pentru programele informatice și sunt prezentate la costul istoric. Valoarea rămasă neamortizată este de 354 lei.

Amortizarea acestora s-a făcut după metoda liniară pe perioada estimată de utilizare a acestora.

Imobilizările corporale

Imobilizările corporale cuprind: terenuri, construcții, instalații tehnice și mașini, alte instalații și mobilier.

Potrivit reglementărilor conforme cu Directiva a IV-a a CEE, imobilizările corporale reprezintă active care:

- a) sunt deținute de o entitate pentru a fi utilizate în producția de bunuri sau prestarea de servicii, pentru a fi închiriate terților sau pentru a fi folosite în scopuri administrative și
- b) sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de 1 an.

Terenurile

Entitatea detine în proprietate terenuri în suprafață totală de 197580,13 mp în valoare reevaluată totală de 54.894.817 lei.

Suprafața ocupată cu construcții și platforme betonate este de 95.762 mp și suprafața liberă de 101.818,13 mp.

Ultima reevaluare a terenurilor a fost efectuată la 31.12.2008.

Construcțiile

Creșterile înregistrate la valoarea brută a construcțiilor în suma de 66.337.144 lei reprezintă în principal transferuri din contul de investiții în curs. Investițiile au fost realizate în anii 2008 și 2009 și recepționate parțial în februarie 2009 în valoare de 45.022.167 și parțial în octombrie 2009 în valoare de 21.304.476 lei și se referă la Complexele comerciale în suprafața de 35.303 mp, platforme exterioare și drumuri de acces în suprafața de 50.000 mp.

S-au mai înregistrat creșteri de valoare prin achiziția unei instalații de gaze pentru microcentrală în sumă de 10.501 lei.

Reducerile reprezintă demolările de construcții vechi (turnuri de răcire și instalație LES 20) efectuate în baza Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr. 5 din 10 decembrie 2007 prin care s-a aprobat demolarea unui număr de 137 clădiri aferente vechii activități.

Construcțiile vechi cu o valoare brută de 3.751.861 lei sunt prezentate la valorile reevaluate, ultima reevaluare fiind efectuată la 31.12.2008, iar construcțiile noi, recepționate în anul 2008 și 2009, în valoare de 98.274.904 lei sunt prezentate la costul istoric.

Amortizarea contabilă a construcțiilor a fost calculată după metoda liniară pe duratele de viață estimate.

Valoarea rămasă neamortizată a construcțiilor la data de 31.12.2009 era în sumă de 99.299.603 lei.

Duratele rămase de amortizare ale imobilizărilor sunt cuprinse între 1-32 ani.

Instalațiile tehnice și mașini, alte instalații și mobilier

Reducerea valorilor brute în sumă de 11.072 lei reprezintă vânzarea unor mijloace de transport complet amortizate.

Ajustările de depreciere se referă la deprecierea de natură economică și funcțională și sunt în valoare de 56.041 lei.

Amortizarea contabilă a fost calculată după metoda liniară.

Valoarea netă a imobilizărilor din aceste categorii la data de 31.12.2009 era în sumă de 103.909 lei.

Duratele rămase de amortizare ale mijloacelor fixe din aceste categorii pentru care nu au fost constatate depreciere funcționale și economice sunt cuprinse între 1-13 ani.

Imobilizările în curs și avansuri pentru investiții

Entitatea nu mai înregistrează la 31.12.2009 imobilizări corporale în curs. Investițiile realizate în anul 2009 în valoare de 28.945.106 lei cumulate la investițiile în curs din anul precedent în valoare de 37.381.537 lei au fost transferate la mijloace fixe categoria construcții în anul 2009 astfel încât la finele exercitiului soldul rămas este zero.

Imobilizările financiare

Imobilizările financiare sunt reprezentate de acțiuni deținute de S.C. Rolast S.A. la Bursa Română de Mărfuri. Nu au fost constatate depreciere.

Președinte al Consiliului de Administrație
Dr. ing. Dan Radulescu

Întocmit,
S.C. General System Audit S.R.L.
persoană juridică autorizată,
membru CECCAR

NOTA 2

Provizioane și ajustări

lei

Denumirea provizionului	Sold la 1 ian. 2009	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2009
		În cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor corporale	143.111	0	87.070	56.041
Ajustări pentru deprecierea creanțelor - clienți	4.011.048	23.374	2.358.008	1.676.414
Total provizioane și ajustări	4.154.159	23.374	2.445.078	1.732.455

- Nivelul ajustărilor pentru deprecierea imobilizărilor corporale și creanțelor a fost stabilit de către comisiile de inventariere desemnate de conducerea societății.
- La stabilirea ajustărilor imobilizărilor corporale s-a ținut seama de deprecierea fizice, economice și funcționale astfel încât prezentarea acestora în situațiile financiare să fie efectuată la valoarea de inventar.
- Pentru stabilirea ajustărilor pentru creanțe s-au analizat creanțele după vechime și în funcție de riscul de neîncasare, prezentarea acestora în bilanț s-a făcut la valoarea probabilă de încasat.
- Societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli la finele exercițiului.

Președinte al Consiliului de Administrație
Dr. ing. Dan Radulescu

Întocmit,
S.C. General System Audit S.R.L.
persoană juridică autorizată, membru CECCAR

NOTA 3

Repartizarea profitului

Destinația	Suma	lei
Profit net de repartizat		0
- rezerva legala		0
- acoperirea pierderii contabile		0
- dividende		0
- alte repartizări		0
Profit nerepartizat		0

Nu este cazul.

La data de 31.12.2009 societatea a înregistrat o pierdere contabilă netă de 3.096.877 lei. Se propune adunării generale trecerea pierderii în contul de rezultat reportat și acoperirea din profiturile exercițiilor următoare, conform art. 19 alin (4) Legea contabilității nr. 82/1991.

Președinte al Consiliului de Administrație,

Dr. ing. Dan Radulescu

Întocmit,

S.C. General System Audit S.R.L.
persoana juridica autorizata,
membru CECCAR

NOTA 4

Analiza rezultatului din exploatare

Nr. crt.	Indicator	lei	
		Exercițiul precedent	Exercițiul curent
0	1	2	3
1.	Cifra de afaceri netă	1.290.129	13.505.336
2.	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	10.857.739	4.416.397
3.	Cheltuielile activității de bază	10.857.739	4.416.397
4.	Cheltuielile activităților auxiliare	0	0
5.	Cheltuieli indirecte de producție	0	0
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-9.567.610	9.088.939
7.	Cheltuieli de desfacere	484.108	0
8.	Cheltuieli generale de administrație	502.584	1.312.548
9.	Alte venituri din exploatare	28.083.122	4.014.159
10.	Alte cheltuieli din exploatare, din care:	23.947.103	3.400.301
11.	<i>Cheltuieli privind activele cedate</i>	<i>21.747.224</i>	<i>224.874</i>
12.	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-6.418.283	+8.390.249

Președinte al Consiliului de Administrație
Dr. ing. Dan Radulescu

Întocmit,

S.C. General System Audit S.R.L.
persoană juridică autorizată,
membru CECCAR

NOTA 5

Situația creanțelor și a datoriilor

lei

Creanțe	Sold la 31 dec. 2009 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
Total din care:	1.959.184	1.959.184	0
1. Clienți	205.838	205.838	0
2. Facturi de întocmit	57.167	57.167	0
3. Clienți incerti sau în litigiu	1.672.964	1.672.964	0
4. Debitori diverși	18.947	18.947	0
5. Alte creanțe în legătura cu personalul	0	0	0
6. Alte impozite și taxe	4.268	4.268	0
Ajustări creante	1676414	1676414	0
Valoare netă creante	282770	282770	0

În structura creanțelor, clienții incerti cu vechime de peste un an reprezintă 85,39%.

lei

Datorii	Sold la 31 dec. 2009 (col. 2+3)	Termen de exigibilitate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
Total din care:	121.976.956	6.881.441	115.095.515
1. Împrumuturi (ct.162)	116.674.360	3.234.573	113.439.787
2. Alte datorii asimilate (ct.167)	4.691.002	3.035.274	1.655.728
2. Furnizori și conturi asimilate (ct. 401+403+404+408+419)	367.256	367.256	0
3. Datorii cu personalul (ct.421+423+431+437)	31.355	31.355	0
4. Datorii fata de stat (ct.442+441+444+446+447+448)	212.377	212.377	0
5. Alte datorii (ct. 427)	606	606	0

Prin actul aditional nr. 285/ 8 din 06.10.2008 la contractul de credit nr. 285 /2007 Piraeus Bank Romania S.A. a pus la dispozitia societății facilitatea I de credit de 30.000.000 euro din care 5.000.000 euro reprezintă refinanțarea facilității acordate inițial prin contractul 285 /2007. Împrumutul a fost acordat pe o perioadă de 180 luni în vederea efectuării de investiții.

Prin același act aditional s-a acordat și facilitatea II de credit în suma de 4750000 euro pentru o perioadă de 18 luni care a fost pusă la dispozitia societății în lei, în vederea finanțării/ refinanțării TVA-ului plătit pentru costurile de construcție.

În exercitiul raportat au fost rambursate le termen toate ratele scadente din contractul pe termen lung (facilitatea I), soldul acestui credit bancar la finele anului era de 27.594.333 euro, echivalent a 116.674.360 lei.

Creditul contractat pe termen scurt pentru finanțarea TVA-ului (facilitatea II) a fost restituit integral, soldul la închiderea exercitiului fiind zero.

Împrumutul pe termen lung a fost garantat initial cu ipotece de rang I și II având ca obiect terenul situat în strada C. Dobrogeanu Gherea, proprietatea S.C. ROLAST S.A precum și construcțiile viitoare ce se vor edifica pe acesta și cu garanții reale mobiliare având ca obiect cesiunea drepturilor de creanță, reprezentând încasări prezente și viitoare rezultate din contractele de închiriere, rezultate din garanțiile corporatiste emise de Metro AG și OBI AG în favoarea societății, rezultate din contractele de asigurare, rezultate din scrisorile de garanție încheiate de societate precum și asupra soldurilor conturilor deschise de ROLAST S.A. la bancă.

Garanțiile constituite în favoarea Piraeus Bank Romania S.A. au fost aprobate în Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor din data de 12 august 2008.

Dobânzile datorate

Pentru creditul pe termen lung prezentat mai sus rata dobânzii anuale datorată conform contractului de împrumut este Euribor la 3 (trei) luni plus o marja de 3 puncte procentuale pe an.

Pentru facilitatea II, pentru sumele în RON utilizate pe perioada realizării construcțiilor rata dobânzii anuale datorată conform contractului de împrumut este Robor la 3 (trei) luni plus o marja de 3 puncte procentuale.

Președinte al Consiliului de Administrație
Dr. ing. Dan Radulescu

Întocmit,

S.C. General System Audit S.R.L.
persoană juridică autorizată,
membru CECCAR

Principii, politici și metode contabile

1. Bazele contabilității

Societatea are organizată contabilitatea în concordanță cu principiile și practicile contabile cerute de legislația aplicabilă societății la data raportării, respectiv:

- ◆ Legea contabilității nr. 82/1991 republicată;
- ◆ O.M.F. nr. 1752/2005 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene;

2. Moneda de prezentare

Situațiile financiare sunt prezentate în lei, moneda națională.

3. Poliți și metode contabile semnificative

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale au fost evaluate în conformitate cu principiile contabile generale din Ordinul 1752/2005, conform contabilității de angajamente.

Imobilizări

Imobilizările necorporale sunt evidențiate în bilanț la costul de achiziție, mai puțin amortizarea cumulată pe perioada de utilizare. Duratele de amortizare sunt stabilite în funcție de durata estimată de utilizare a imobilizărilor necorporale.

Imobilizările corporale cuprind terenuri, construcții, instalații tehnice, mijloace de transport, mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale, alte active corporale, imobilizări corporale în curs.

Terenurile nu se amortizează. Sunt prezentate în situațiile financiare la valoarea reevaluată, ultima reevaluare fiind înregistrată la 31.12.2008.

Construcțiile sunt evidențiate la valoarea reevaluată mai puțin amortizarea cumulată. Ultima reevaluare a fost înregistrată la 31.12.2008. La data reevaluării amortizarea cumulată a fost eliminată din valoarea contabilă brută a activului. Construcțiile intrate după data reevaluării sunt prezentate la costul istoric.

Celelalte imobilizări corporale sunt supuse amortizării, astfel încât în situațiile financiare prezentarea este la valoarea rămasă.

Amortizare

Amortizarea a fost calculată după metoda liniară, potrivit Legii 15/1994, republicată, cu modificările ulterioare. Duratele de funcționare a mijloacelor fixe utilizate de societate se încadrează între limitele duratelor de amortizare stabilite prin H.G. nr. 2139/2004 de

aprobare a Catalogului privind clasificarea mijloacelor fixe. Cotele anuale de amortizare au fost stabilite conform acestor durate.

Imobilizările corporale în curs

Sunt evidențiate la costurile de achiziție.

Conform legislației contabile și fiscale aplicabile amortizarea se calculează la mijloacele fixe rezultate în urma investiției, începând cu luna următoare recepției sau punerii în funcție.

Imobilizările financiare

Sunt evidențiate la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderile de valoare. Nu se supun amortizării.

Activele circulante

În categoria activelor circulante se cuprind: stocurile, creanțele, casa și conturile la bănci.

Creanțele

Sunt prezentate în lei, la valoarea netă obținută prin rectificarea costului istoric cu deprecierile estimate la data raportării.

Creanțele în valută la data de 31.12.2009 au fost evaluate la cursul de închidere comunicat de Banca Națională a României pentru finele exercițiului. Câștigurile și pierderile din diferențe de curs valutar au fost înregistrate în contul de profit și pierdere la data încasării creanțelor.

Casa și conturile la bănci

Conturile la bănci includ disponibilitățile în lei și în valută.

Disponibilitățile bănești sunt evidențiate în moneda națională (leul) și se regăsesc în casa și în conturile curente la bănci.

Conturile în valută din clasa disponibilităților la finele anului sunt evidențiate în lei la cursurile valutare de închidere comunicate de Banca Națională a României pentru data de 31.12.2009.

Datoriile

Datoriile sunt prezentate în lei la costul istoric de la data tranzacției.

La sfârșitul exercițiului datoriile în valută au fost evaluate la cursurile valutare de închidere comunicate de Banca Națională a României pentru data de 31.12.2009. Câștigurile și pierderile din diferențe de curs valutar realizate în timpul anului au fost înregistrate în contul de profit și pierdere la data decontării.

Furnizori și conturi asimilate

La furnizori și conturi asimilate sunt evidențiate obligații înregistrate la valoarea nominală din facturi pentru cumpărări de bunuri, lucrări și servicii. La sfârșitul exercițiului,

datoriile aflate în sold s-au evidențiat la costul istoric de la data tranzacției, cu excepția datoriilor în valută care au fost actualizate la cursurile pieței valutare comunicate de Banca Națională a României pentru 31.12.2009.

Rezervele

Rezervele înregistrate reprezintă rezerve legale, rezerve constituite ca surse proprii de finanțare și rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale.

Recunoașterea veniturilor și cheltuielilor

Contabilitatea financiară a veniturilor și a cheltuielilor a fost organizată având la bază principiile de recunoaștere a acestora iar înregistrarea lor s-a făcut la perioada la care se referă și în funcție de natura cheltuielii sau a venitului.

Președinte al Consiliului de Administrație
Dr. ing. Dan Radulescu

Întocmit,
S.C. General System Audit S.R.L.
persoană juridică autorizată,
membru CECCAR

NOTA 7

Acțiuni și obligațiuni

Capitalul social subscris vărsat la data de 31.12.2009 este de 30808449 lei împărțit în 308084493 acțiuni ordinare cu o valoare nominală de 0,1 lei/acțiune.

Structura acționariatului la data de 10.02.2010 conform structurii sintetice consolidate a acționarilor comunicată de Depozitarul Central a fost:

Nume	Nr. de acțiuni	% în total
Naniero Investments Limited Nicosia Cypru	155.859.404	50,5898
Mir Asset Management SRL Bucuresti	56.939.578	18,4818
Romanian Investment Fund (Cyprus) LTD Nicosia Cyp	52.162.454	16,9312
Persoane fizice	24.930.045	8,0920
Persoane juridice	18.193.012	5,9052
Total	308.084.493	100,000

În cursul exercițiului financiar 2009 nu au avut loc modificări ale capitalului social, nu au fost emise acțiuni sau obligațiuni și nu au fost răscumpărate acțiuni.

S.C. Rolast S.A. deține un număr de 6 titluri de participare la Bursa Română de Mărfuri, cu valoare nominală de 1000 lei/acțiune în sumă totală de 6000 lei care conferă societății toate drepturile și obligațiile prevăzute în contractul de societate și statutul BRM.

Președinte al Consiliului de Administrație
Dr. ing. Dan Radulescu

Întocmit,

S.C. General System Audit S.R.L.
persoană juridică autorizată,
membru CECCAR

NOTA 8

Informații privind salariații, administratorii și directorii

În exercițiul financiar 2009 conducerea societății a fost realizată de :

- Adunarea Generală a Acționarilor
- Consiliul de administrație.

Conducerea executivă a fost realizată de: Dr. ing. Dan Rădulescu –director general.

Indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație au fost stabilite de Adunarea generală a acționarilor și acordate în suma fixa lunară fiind aceeași pentru toti membrii Consiliului de administrație.

Indemnizațiile organelor de conducere au fost stabilite de către Consiliul de administrație prin negociere directă.

Nu există obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii membri ai organelor de administrație și de conducere.

Nu au fost acordate avansuri și credite membrilor organelor de administrație și conducere în timpul exercițiului financiar 2009.

În exercițiul financiar încheiat numărul mediu al salariaților comparativ cu anul precedent a fost următorul:

Nr. mediu realizat an 2008 17 salariați

Nr. mediu realizat an 2009 13 salariați

Numărul scriptic al salariaților a scăzut de la 15 persoane la începutul exercițiului la 8 persoane la 31 decembrie 2009 ca urmare a restructurării și reorganizării companiei.

Fondul de salarii realizat în anul 2009 incluzând salariile compensatorii pentru concediere din motive care nu tin de persoana salariatului a fost în sumă de 282767 lei.

Cheltuielile cu asigurările și protecția socială au fost în sumă de 109309 lei.

Președinte al Consiliului de Administrație
Dr. ing. Dan Radulescu

Întocmit,
S.C. General System Audit S.R.L.
persoană juridică autorizată,
membru CECCAR

NOTA 9

Analiza principalilor indicatori economico – financiari

Comparativ cu anul precedent indicatorii economico - financiari se prezintă astfel:

I. Indicatorii de lichiditate:	Realizări an 2008	Realizări an 2009
1. Lichiditatea generală (Active circulante/ Datorii curente)	0,93	0,86
2.Lichiditatea imediata (Active circulante-Stocuri)/Datorii curente	0,93	0,86
3.Rata solvabilității generale (Active totale /Datorii curente)	4,87	7,92

Lichiditatea generală reprezintă capacitatea societății pe termen scurt de a converti în lichidități creanțele circulante.

Lichiditatea imediată reprezintă capacitatea societății pe termen scurt de a converti în lichidități creanțele circulante exclusiv stocurile.

Rata solvabilității generale exprima capacitatea activelor totale de a acoperi datoriile curente.

Indicatorii de echilibru financiar arată că 77,29% din activ este susținut pe datorii și că 22,24% din activele imobilizate se susțin pe capitalurile proprii. Diferența se susține pe împrumuturi pe termen lung și pe subvenții pentru investiții (75,57%) și pe datorii pe termen scurt (2,19%).

II. Indicatorii de risc:	Realizări an 2008	Realizări an 2009
1. Gradul de îndatorare (capital împrumutat/capital propriu)	2,45	2,88

Președinte al Consiliului de Administrație
Dr. ing. Dan Radulescu

Întocmit,
S.C. General System Audit S.R.L.
persoană juridică autorizată,
membru CECCAR

NOTA 10

Alte informații

a) Informații cu privire la persoana juridică

SC. ROLAST S.A. este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J03/87/1991, având sediul în Pitești, str. C. Dobrogeanu Gherea, nr. 1, forma juridică societate pe acțiuni, CIF RO129154 și un capital social de 30808449,3 lei, aferent unui nr. de 308084493 de acțiuni.

b) Obiectul de activitate

Domeniul principal de activitate și activitatea principală: închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare, proprii sau închiriate – 6820.

Societatea și-a desfășurat activitatea la sediul social din Pitești, str. C. Dobrogeanu Gherea, nr.1.

c) Disponibilități bănești

În soldul conturilor curente în lei la bănci la data 31.12.2009 este evidențiată suma de 421.230 lei.

În conturile curente în devize, la închiderea exercitiului se aflau sume în valută reprezentând echivalentul a 2.737.464 lei.

d) Subvenții

Societatea a primit din partea S.C. Real Hypermarket Romania S.R.L. o alocație pentru construcție în sumă de 1568640 lei reprezentând echivalentul a 430000 euro pentru acoperirea costurilor lucrărilor suplimentare solicitate de locatarul S.C Real Hypermarket Romania S.R.L pentru modificarea parametrilor tehnici initiali ai construcției Hypermarket Real. Soldul contului de subvenții la finele exercitiului era de 1.464.064 lei.

e) Situația litigiilor comerciale și de muncă

La data întocmirii situațiilor financiare societatea are în derulare:

- o acțiune în anulare a actului administrativ fiscal respectiv Decizia de impunere nr. 339/30.08.2008 prin care au fost stabilite pentru perioada 2005-2006 obligații fiscale suplimentare de plată și majorări la bugetul statului de 3372882 lei pentru S.C. Rolast S.A.;
- în calitate de reclamant un număr de 15 (cincisprezece) dosare comerciale având ca obiect recuperarea unor creanțe în valoare de 1.267.730 lei;
- în calitate de parat 3 procese Legea 10/2001 vizând cereri de restituire în natură sau acordarea de despăgubiri bănești pentru o suprafață cumulată de 4173 mp.

- 4 acțiuni de anulare a unor hotărâri AGA Rolast formulate de Broadhurst Investments Limited.

Prin sentința civilă nr. 122/CM din 23.01.2009 a Tribunalului Argeș - Secția Civilă a fost admisă în parte cererea formulată de reclamantul Rotarescu Mihail, fost salariat al societății, prin care s-a solicitat obligarea S.C. Rolast S.A la plata despăgubirilor civile în suma de 371.964 lei reprezentând contravaloarea prejudiciului suferit printr-un accident de muncă în data de 13.09.1985.

f) Informații cu privire la impozitul pe profit

Societatea înregistrează pierdere și nu datorează impozit pe profit.

Rezultatul brut contabil a fost de -3.082.210 lei. Pierderea netă contabilă pentru exercițiul financiar 2009 după scăderea impozitului minim datorat a fost de 3.096.877 lei.

Pierderea fiscală pentru anul 2009 determinată conform metodologiei prevăzută de codul fiscal a fost de 3.009.717 lei.

Reconciliere între rezultatul contabil și cel fiscal:

Rezultatul brut contabil	-3.082.210
Amortizarea fiscală (deductibilă)	-2.682.355
Alte venituri neimpozabile (venituri din provizioane reversate)	-1.737.676
Alte sume de natura veniturilor	+249.640
Cheltuieli nedeductibile fiscal	4.421.285
= Total rezultat fiscal an 2009	-2.831.316
Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenți	-66.729.468
Total pierdere fiscală de recuperat în anii următori	-69.560.784
Impozit minim datorat an 2009 care nu se recuperează	14.667

g) Cifra de afaceri

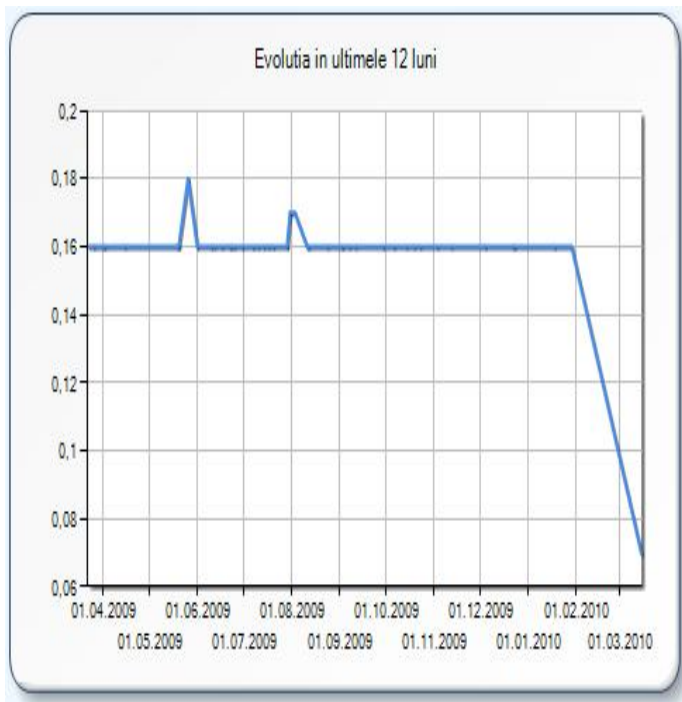
În exercițiul financiar 2009 societatea a realizat o cifră de afaceri în valoare de 13.505.336 lei care provine din:

Venituri din chirii	12.395.237
Venituri din activități diverse (legate de activitatea principală de închiriere)	1.110.099

h) Volumul și cursul de tranzacționare al acțiunilor

Piața organizată pe care se tranzacționează acțiunile Rolast S.A este Bursa de Valori București, piața valorilor mobiliare necotate.

Conform informațiilor culese de pe site-ul Bursei de Valori București volumul și cursurile de tranzacționare în ultimele 52 de săptămâni se prezintă astfel:



Ultima sedinta de tranzactionare (piata principala)

Ultimul pret	0,0700
Var	-0,0900
Var (%)	-56,25
Data/ora	15.03.2010 10:47:52
Pret deschidere	0,0700
Pret maxim	0,0700
Pret minim	0,0700
Pret mediu	0,0700
Nr. tranzactii	1
Volum	500
Valoare	35,00

52 saptamani

Maxim	0,1800
Minim	0,0700

Indicatori bursieri

Capitalizare	21.565.914,51
Data start tranzactionare	05.07.2000

Informatii despre emisiune

Numar total actiuni	308.084.493
Valoare Nominala	0,1000
Capital Social	30.808.449,30

Totaluri 52 saptamani

Tranzactii	123
Volum	2.411.966
Valoare	385.891,5600

i) Inventarierea patrimoniului

Inventarierea patrimoniului pe anul 2009 a fost organizată și s-a desfășurat potrivit deciziei Directorului General iar rezultatele inventarierii au fost înregistrate în situațiile financiare.

j) Control intern, gestiuni

Controlul intern se realizează în principal prin controlul de gestiune și prin controlul operativ curent.

k) Întocmirea situațiilor financiare, evidența contabilă

Situațiile financiare aferente anului 2009 au fost întocmite sub responsabilitatea conducerii, conform Legii 31/1990, republicată, cu modificările ulterioare, Legii 82/1991, OMF 1752/2005.

Evidența contabilă reflectă cronologic și sistematic înregistrările pe baza documentelor justificative.

Exista concordanță între contabilitatea sintetică și cea analitică.

Se întocmesc lunar bilanțe contabile sintetice, se face periodic punerea de acord cu evidența analitică.

Situațiile financiare au fost întocmite prin transpunerea corectă a soldurilor din bilanța sintetică întocmită la data de 31.12.2009.

Sunt conduse la zi registrul jurnal și registrul inventar.

l) Evenimente ulterioare

În luna februarie 2010 garanțiile constituite prin contractul de credit nr.285/2007 și prin actul adițional nr.285/8/2008 încheiat de către S.C. Rolast S.A. cu Piraeus Bank Romania SA, au fost modificate prin extinderea ipotecilor, sarcinilor și interdicțiilor în favoarea băncii asupra tuturor construcțiilor nou edificate și anume:

- asupra clădirii în care operează Magazinul Real identificată cu nr. cadastral 81152-C18, înscrisă în CF nr.81152 și
- asupra clădirii în care operează Magazinul OBI identificată cu nr. cadastral 81152-C19, înscrisă în CF nr.81152

Extinderea garanțiilor a fost aprobată de Adunarea generală a acționarilor din data de 20.01.2010.

Nu au fost înregistrate alte evenimente ulterioare semnificative după data de închidere a exercitiului.

Președinte al Consiliului de Administrație
Dr. ing. Dan Radulescu

Întocmit,
S.C. General System Audit S.R.L.
persoana juridică autorizată,
membru CECCAR