

**Raportul Auditorului financiar
cu privire la situatiile financiare intocmite
de ROLAST S.A. PITESTI pentru exercitiul financiar incheiat
la 31 decembrie 2007**

1. Am auditat situatiile financiare intocmite de ROLAST SA PITESTI pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2007, care se refera la:

INDICATORI	31.12.2006	31.12.2007
TOTAL BILANT (ACTIV)	78.146.697	32.166.904
Active imobilizate nete	62.339.837	25.630.936
Active circulante	15.752.939	6.535.968
Cheltuieli in avans	53.921	-
TOTAL BILANT (PASIV)	78.146.697	32.166.904
Capitaluri proprii	58.697.299	16.783.177
Datorii totale	19.262.062	15.308.133
Venituri in avans	82.119	75.594
Provizioane	105.217	-
CIFRA DE AFACERI NETA	51.953.119	17.803.833
VENITURI TOTALE	54.574.819	24.402.614
CHELTUIELI TOTALE	63.001.670	70.820.074
Rezultatul brut al exercitiului	-8.426.851	-46.417.460
Impozitul pe profit	-	-
Rezultatul net al exercitiului	-8.426.851	-46.417.460

Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii societatii. Responsabilitatea mea este de a-mi exprima pe baza auditului efectuat o opinie in legatura cu aceste situatii financiare.

2. Am efectuat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit care presupun programarea si efectuarea auditului astfel incat sa se obtina o asigurare rezonabila ca situatiile financiare nu contin erori semnificative. In cadrul testelor de audit am examinat documentele justificative ale operatiunilor inregistrate in evidenta contabila si notele care sunt cuprinse in situatiile financiare. De asemenea am evaluat principiile, politicile contabile si estimarile semnificative facute de conducerea societatii, precum si modul cum au fost cuprinse datele din evidenta contabila in situatiile financiare.

Consider ca auditul pe care l-am efectuat reprezinta o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei mele.

Ca urmare auditorul confirma in cunostiinta de cauza si cu incredere urmatoarele:

- Nu au existat neregularitati, implicand conducerea sau angajatii, care sa aiba un rol important in sistemul contabil si in sistemul de control intern sau care ar fi putut avea un efect semnificativ asupra situatiilor financiare;

- Toate operatiunile economico-financiare care necesita conform legislatiei romanesti aprobarea adunarii generale ordinare sau extraordinare au fost supuse aprobarii acestora;

- Au fost puse la dispozitie toate registrele contabile si documentatia auxiliara si toate procesele verbale ale intrunirilor actionarilor si ale consiliului de administratie;

- Situatiile financiare nu cuprind erori semnificative sau omisiuni;

- Societatea are titluri corespunzatoare asupra tuturor activelor si nu necesita sechestre asupra activelor intreprinderii;

- Nu exista compensari nelegale intre soldurile debitoare si creditoare, intre venituri si cheltuieli, nu exista intelegeri nelegale privind compensarile intre Societate si alte unitati.

3. Adunarea Generala Extraordinara a Actionarilor din data de 01. Martie 2007 a aprobat:

-reorganizarea activitatii companiei prin incetarea totala a activitatii de productie incepand cu data de 30. Aprilie 2007;

-schimbarea domeniului principal de activitate si a activitatii principale a companiei Rolast SA din:

„domeniul principal de activitate : productia de articole din cauciuc – 251, activitatea principala : fabricarea altor produse din cauciuc – 2514”

In:

„domeniul principal de activitate : inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate – 702, activitatea principala : inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare , proprii sau inchiriate – 7020”.

In cadrul aceleiasi Adunari Generale s-a hotarat valorificarea activelor aferente fostei activitati de productie si imputernicirea Consiliului de Administratie sa ia toate deciziile in acest sens.

Veniturile realizate din vanzarea activelor (8.682.366 lei) reprezinta 42.87% din valoarea contabila ramasa(20.249.215 lei).

Precizez ca valorificarea activelor in perioada 01.01-30.06 2007 s-a efectuat fara sa fie organizata licitatie.

4. Imobilizarile corporale cuprinse in situatiile financiare sunt prezentate la data ultimei reevaluari , respectiv 31.12.2005 iar pentru intrarile dupa aceasta data la valoarea de intrare.

5. Capitalurile proprii al companiei s-au redus cu 41.914.122 lei datorandu-se in special pierderii inregistrate in cursul anului 2007.

6. La sfarsitul exercitiului 2007 Rolast SA inregistreaza o pierdere neta de 46.417.460 lei, aceasta fiind influentata si de nivelul ajustarilor inregistrate in cursul anului 2007 pentru deprecierea imobilizarilor corporale, stocurilor si creantelor, care insumeaza 12.917.621 lei.

7. Compania a efectuat inventarierea patrimoniului pe parcursul exercitiului financiar, iar rezultatele acesteia sunt reflectate in situatiile financiare prezentate.

8. In opinia auditorului , cu rezerva ajustarilor care ar fi putut fi facute ,daca valorificarea activelor in perioada 01.01-30.06 2007 s-ar fi facut prin licitatie, auditorul apreciaza ca , situatiile anuale prezinta o imagine fidela in toate aspectele semnificative a starii financiare si patrimoniale a societatii la 31 decembrie 2007 in conformitate cu OMF 1752/2005 cu modificarile ulterioare.

Data: 08 Aprilie 2008

Auditor financiar
Belu Ionel

