

S.C. ROLAST S.A.

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

**Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.
3055/2009**

31 decembrie 2011

Situatii Financiare

Intocmite in conformitate cu

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009

31 decembrie 2011

CUPRINS:

Pagina

Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii	3 - 6
Situatia veniturilor si cheltuielilor	7 - 9
Situatia modificarii capitalurilor proprii	10 - 11
Situatia fluxului de numerar	12 -13
Note la situatiile financiare	14 - 38
Date informative (Formularul 30)	39 - 44
Situatia activelor imobilizate (Formularul 40)	45 - 46

JUDET: ARGES	FORMA DE PROPRIETATE: 34- SOCIETATI COMERCIALE PE ACTIUNI
PERSOANA JURIDICA: S.C. ROLAST S.A.	ACTIVITATE PREPONDERENTA
ADRESA: PITESTI, STRADA CTIN DOBROGEANU GHEREA NR.1	Inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate
TELEFON: 0248 283299	COD GRUPA CAEN: 6820
NUMAR DIN REGISTRUL COMERTULUI: J03/87/1991	COD UNIC DE INREGISTRARE FISCALA: 129154

SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII
la data de 31 decembrie 2011

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold an curent la:	
		1 ianuarie 2011	31 decembrie 2011
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire	01		
2. Cheltuieli de dezvoltare	02		
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	03	170	0
4. Fond comercial	04		
5. Avansuri si immobilizari necorporale in curs de executie	05		
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	170	0
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri si constructii	07	147.172.639	148.273.338
2. Instalatii tehnice si masini	08	3.468.352	3.163.079
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	3.418	2.894
4. Avansuri si immobilizari corporale in curs de executie	10	0	0
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	150.644.409	151.439.311
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate	12	6.000	6.000
2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	13		
3. Interese de participare	14		
4. Imprumuturi acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	15		
5. Investitii detinute ca immobilizari	16		
6. Alte imprumuturi	17		
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	6.000	6.000
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd 06+11+18)	19	150.650.579	151.445.311
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile	20		
2. Productia in curs de executie	21		
3. Produse finite si marfuri	22	7.000	4.500
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri	23	0	0
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	7.000	4.500
II. CREANTE (sumele care urmeaza sa fie incasate pe o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1. Creante comerciale ¹	25	219.994	248.572
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate	26		
3. Sume de incasat de la entitati de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	27		
4. Alte creante	28	72.811	11.898
5. Capital subscris si nevarsat	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	292.805	260.470

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

la data de 31 decembrie 2011

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold an curent la:	
		1 ianuarie 2011	31 decembrie 2011
A	B	1	2
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate	31		
2. Alte investitii pe termen scurt	32		
TOTAL (rd. 31 la 32)	33		
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	34	6.552.244	5.423.427
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	6.852.049	5.688.397
C. CHELTUIELI IN AVANS	36	12.336	13.142
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	37		
2. Sume datorate institutiilor de credit	38	3.727.776	4.276.503
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	39	89.582	186
4. Datorii comerciale - furnizori	40	374.564	724.296
5. Efecte de comert de platit	41		
6. Sume datorate entitatilor afiliate	42		
7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	43		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	44	4.906.240	612.969
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	9.098.162	5.613.954
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	-2.287.136	33.479
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	148.363.443	151.478.790
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	48		
2. Sume datorate institutiilor de credit	49	111.189.971	107.819.118
3. Avansuri incasate in contul comenzilor	50		
4. Datorii comerciale - furnizori	51		
5. Efecte de comert de platit	52		
6. Sume datorate entitatilor afiliate	53		
7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	54		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	55	31.269	113.258
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	111.221.240	107.932.376
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii si obligatii similare	57		

SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

la data de 31 decembrie 2011

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului		Nr. rd.	Sold an curent la:	
			1 ianuarie 2011	31 decembrie 2011
A		B	1	2
	2. Provizioane pentru impozite	58		
	3. Alte provizioane	59		
	TOTAL (rd. 57 la 59)	60		
I.	VENITURI IN AVANS			
	1. Subventii pentru investitii	61	1.359.488	1.254.912
	2. Venituri inregistrate in avans-total (rd. 63 + 64), din care:	62	53.359	54.106
	Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	63	53.359	54.106
	Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	64		
	Fond comercial negativ	65		
	TOTAL (rd. 61 + 62+65)	66	1.412.847	1.309.018
J.	CAPITAL SI REZERVE			
	I. CAPITAL			
	1. Capital subscris varsat	67	30.808.449	30.808.449
	2. Capital subscris nevarsat	68		
	3. Patrimoniul regiei	69		
	TOTAL (rd. 67 la 69)	70	30.808.449	30.808.449
	II. PRIME DE CAPITAL	71		
	III. REZERVE DIN REEVALUARE	72	52.029.005	57.177.015
	IV. REZERVE			
	1. Rezerve legale	73	733.327	801.366
	2. Rezerve statutare sau contractuale	74		
	3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	75	40.287.449	40.287.449
	4. Alte rezerve	76	6.430.180	6.430.180
	TOTAL (rd. 73 la 76)	77	47.450.956	47.518.995
	Actiuni proprii	78		
	Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	79		
	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	80		
	V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)	Sold C 81		
		Sold D 82	96.016.377	94.505.695
	VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE	Sold C 83	1.590.626	1.360.777
		Sold D 84	0	
			79.944	68.039
	Repartizarea profitului	85		
	CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 70+71+72+77-78+79-80+81-82+83-84-85)	86	35.782.715	42.291.502
	Patrimoniul public	87		
	CAPITALURI - TOTAL (rd. 86 + 87)	88	35.782.715	42.291.502

S.C. ROLAST S.A.

SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

la data de 31 decembrie 2011

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 13 au fost semnate la data de 05 martie 2012 de catre:

Administrator,

Dr. ing. Dan Ioan Radulescu

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

S.C. General System Audit S.R.L.

Contract prestari servicii

22. Persoane juridice autorizate, membre

CECCAR

Semnatura

Exp.cont. Mioara Avramescu

Nr. de inregistrare in organismul profesional:

3749/21.04.2007

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Perioada de raportare	
			An precedent	An curent
A		B	1	2
1.	Cifra de afaceri neta (rd. 02 +03-04+ 05+06)	01	14.211.825	14.760.522
	Productia vanduta	02	14.211.825	14.760.522
	Venituri din vanzarea marfurilor	03		
	Reduceri comerciale acordate	04		
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	05		
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	06		
2.	Venituri aferente costului productiei in curs de executie	Sold C 07		
		Sold D 08	35.735	2.500
3.	Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata	09		
4.	Alte venituri din exploatare	10	218.449	296.846
	- din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10)	12	14.394.539	15.054.868
5.	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	13	22.486	37.909
	Alte cheltuieli materiale	14	19.524	14.508
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	15	232.333	238.935
	c) Cheltuieli privind marfurile	16		
	Reduceri comerciale primite	17	807	
6.	Cheltuieli cu personalul (rd. 19 + 20), din care:	18	280.152	288.555
	a) Salarii si indemnizatii	19	210.627	197.758
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	20	69.525	90.797
7.	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 22 - 23)	21	3.731.631	4.408.850
	a.1) Cheltuieli	22	3.787.672	4.408.850
	a.2) Venituri	23	56.041	0
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	-155.060	147.514
	b.1) Cheltuieli	25	1.206.290	147.925
	b.2) Venituri	26	1.361.350	411
8.	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	3.177.353	3.219.678
	8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	28	1.916.461	2.077.103
	8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	29	1.122.877	1.119.764
	8.3 Alte cheltuieli	30	138.015	22.811
	Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	31	0	0
	Ajustari privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	0	0
	- Cheltuieli	33	0	0
	- Venituri	34	0	0
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 13 la 16 -17 + 18 + 21 + 24 + 27+32)	35	7.307.612	8.355.949
8.	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Perioada de raportare	
			An precedent	An curent
A		B	1	2
	- Profit (rd. 12 - 35)	36	7.086.927	6.698.919
	- Pierdere (rd. 35 - 12)	37		
9.	Venituri din interese de participare	38		
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	39		
10.	Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate	40		
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	41		
11.	Venituri din dobanzi	42	274.749	356.122
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	43	0	0
	Alte venituri financiare	44	7.665.971	8.079.651
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	7.940.720	8.435.773
12.	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
	- Cheltuieli	47		
	- Venituri	48		
13.	Cheltuieli privind dobanzile	49	4.284.704	4.901.779
	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	50	0	0
	Alte cheltuieli financiare	51	9.144.067	8.872.136
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	13.428.771	13.773.915
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
	- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	0
	- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	5.488.051	5.338.142
14.	PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A):			
	- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	1.598.876	1.360.777
	- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	0	
15.	Venituri extraordinare	57		
16.	Cheltuieli extraordinare	58		
17.	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA:			
	- Profit (rd. 57 - 58)	59		
	- Pierdere (rd. 58 - 57)	60		
	VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	22.335.259	23.490.641
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	20.736.383	22.129.864
	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:			
	- Profit (rd. 61 - 62)	63	1.598.876	1.360.777
	- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	
18.	Impozitul pe profit	65	8.250	0

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Perioada de raportare	
			An precedent	An curent
A		B	1	2
19.	Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus	66		
20.	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
	- Profit (rd. 63 - 65 - 66)	67	1.590.626	1.360.777
	- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66);(rd. 65 + 66 - 63)	68	0	

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 13 au fost semnate la data de 05 martie 2012 de catre:

Administrator,

Dr. ing. Dan Ioan Radulescu

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

S.C. General System Audit S.R.L.
 Contract prestari servicii
 22. Persoane juridice autorizate, membre
 CECCAR

Semnatura

Exp.cont. Mioara Avramescu
 Nr. de inregistrare in organismul profesional:
 3749/21.04.2007

S.C. ROLAST S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2011
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2010	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2011	
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer		
Capital subscris	30.808.449	0	0	0	0	30.808.449	
Patrimoniul regiei							
Prime de capital							
Rezerve din reevaluare	52.029.005	5.278.855	0	130.845		57.177.015	
Rezerve legale	733.327	68.039	0	0	0	801.366	
Rezerve statutare sau contractuale							
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	40.287.449	0	0	0	0	40.287.449	
Alte rezerve	6.430.180	0	0	0	0	6.430.180	
Actiuni proprii							
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii							
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii							
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C						
	Sold D	89.378.871	0	0	1.510.682	1.510.682	87.868.189
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C						
	Sold D	1.926.007	0	0	0	0	1.926.007
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C						
	Sold D	3.777.888	0	0	0	0	3.777.888
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C						
	Sold D	933.611	0	0	0	0	933.611
Profitul sau pierderea perioadei de raportare	Sold C	1.590.626	1.360.777	0	1.590.626	1.590.626	1.360.777
	Sold D	0	0	0	0	0	0
Repartizarea profitului		79.944	68.039	0	79.944	79.944	68.039
Total capitaluri proprii		35.782.715	6.639.632	0	130.845	0	42.291.502

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 13 au fost semnate la data de 05 martie 2012 de catre:

Administrator,
Dr. ing. Dan Ioan Radulescu

Intocmit,
S.C. General System Audit S.R.L.
Contract prestari servicii
22. Persoane juridice autorizate, membre
CECCAR

Semnatura

Semnatura
Exp.cont. Aramescu Mioara

S.C. ROLAST S.A.

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2011

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Societatea a constituit rezerva legala in suma de 68039 lei in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare este transferat la rezerve legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii.

În exercitiul 2011 capitalurile proprii s-au majorat cu suma de 6.508.787 lei prin:

- plusul net de rezerve de reevaluare in suma de + 5.148.010 lei
- profitul contabil din anul curent în suma de +1.360.777 lei

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

la data de 31.12.2011

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	An 2010	An 2011
A	2	3
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Încasări de la clienți	20.660.887,00	21.557.446,00
Plăți către furnizori și angajați	9.682.352,00	14.319.149,00
Dobânzi plătite	4.284.704,00	4.901.779,00
Impozit pe profit plătit	13.750,00	2.750,00
Incasari din rambursari de taxe si impozite	-	-
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor	0,00	0,00
Trezorerie netă din activități de exploatare	6.680.081,00	2.333.768,00
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	0,00	0,00
Plăți pentru achiziționarea de imobilizari corporale	302.281,00	137.579,00
Încasări din vânzarea de imobilizari corporale	0,00	0,00
Dobânzi încasate	274.749,00	356.122,00
Dividende încasate	0,00	0,00
Trezorerie netă din activități de investiție	-27.532,00	218.543
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Încasări din emisiunea de acțiuni	0,00	0,00
Încasări din împrumuturi pe termen scurt	0,00	0,00
Rambursari de împrumuturi pe termen scurt	0,00	0,00
Incasari din împrumuturi pe termen lung	0,00	0,00
Rambursari de împrumuturi pe termen lung	3.264.617,00	3.681.128,00
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0,00	0,00
Dividende plătite	0,00	0,00
Trezorerie netă din activități de finanțare	-3.264.617,00	-3.681.128,00
Creșterea netă a trezoreriei și a echivalentelor de trezorerie	3.387.932,00	-1.128.817,00
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	3.164.312,00	6.552.244,00
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	6.552.244,00	5.423.427,00

S.C. ROLAST S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2011
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 13 au fost semnate la data de 05 martie 2012 de catre:

Administrator,

Dr. ing. Dan Ioan Radulescu

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

S.C. General System Audit S.R.L.
Contract prestari servicii
22. Persoane juridice autorizate, membre
CECCAR

Semnatura

Exp.cont. Mioara Avramescu
Nr. de inregistrare in organismul profesional:
3749/21.04.2007

S.C. ROLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2011
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ianuarie 2011	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 1 ianuarie 2011	Ajustari inregistrate in cursul perioadei de raportare	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2011	Sold la 1 ianuarie 2011	Sold la 31 decembrie 2011
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9=1-5	10=4-8
a) Imobilizari necorporale										
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial										
Alte imobilizari necorporale	112.842	0	51.621	61.221	112672	170	51621	61.221	170	0
Avansuri si imobilizari necorporale in curs										
Total imobilizari necorporale	112.842	0	51.621	61.221	112672	170	51621	61.221	170	0
b) Imobilizari corporale										
Terenuri si amenajari teren	54.894.817	2.637.107	0	57.531.924	0	0	0	0	54.894.817	57.531.924
Constructii	98.388.016	2.697.320	10.339.716	90.745.620	6.110.194	3.581.771	9.687.759	4206	92.277.822	90.741.414
Instalatii tehnice si masini	4.064.232	0	0	4.064.232	595.880	305.273	0	901.153	3.468.352	3.163.079
Alte instalatii, utilaje si mobilier	8.623	0	0	8.623	5.205	524	-	5.729	3.418	2.894
Imobilizari in curs	0	111.142	111.142	0	0	0	0	0	0	0
Avansuri pentru imobilizari corporale	0	39.775	39.775	0	0	0	0	0	0	0
Total imobilizari corporale	157.355.688	5.485.344	10.490.633	152.350.399	6.711.279	3.887.568	9.687.759	911.088	150.644.409	151.439.311
c) Imobilizari financiare	6.000	0	0	6.000	0	0	0	0	6.000	6.000
Total	157.474.530	5.485.344	10.542.254	152.417.620	6.823.951	3.887.738	9.739.380	972.309	150.650.579	151.445.311

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1.a. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale aflate in sold la 31.12. 2010 sunt reprezentate de programele informatice si licentele pentru programe informatice si sunt prezentate la costul istoric.

Imobilizarile necorporale sunt complet amortizate ,valoarea neta contabila la 31.12.2011 este de 0(zero) lei fata de o valoare neta contabila de 170 lei la inchiderea exercitiului 2010.

Amortizarea contabila s-a facut dupa metoda liniara pe perioada estimata de utilizare a acestora. Duratele de utilizare au fost pentru licente cuprinse intre 1 si 5 ani iar pentru programele informatice intre 1 si 3 ani.

In exercitiul 2011 au fost scoase din evidenta licente software depasite si neutilizabile, complet amortizate cu o valoare bruta (de evidenta contabila) de 51.621 lei.

1.b. Imobilizari corporale

Reevaluarea imobilizarilor corporale

Terenurile si cladirile apartinand Societatii au fost reevaluate la data de 31 decembrie 2011 de catre o societate de evaluatori autorizati, in conformitate cu OMF 3055/2009 si standardele internationale de evaluare. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse in aceste categorii de active la valoarea justa luand in considerare starea lor fizica si valoarea de piata.

Valorile juste rezultate din reevaluare au substituit valorile de inventar anterioare.

La data reevaluării imobilizărilor corporale, amortizarea cumulată a fost eliminată din valoarea contabilă brută a activelor.

Regulile de amortizare se vor aplica activelor în continuare avându-se în vedere valoarea acestora, determinată în urma reevaluării.

Terenurile

Entitatea deține în proprietate terenuri în suprafață totală de 197580,13 mp în valoare reevaluată totală de 57.531.924 lei. Creșterile inregistrate la terenuri de 2.637.107 lei reprezinta diferente pozitive de reevaluare.

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

Construcțiile

Construcțiile aflate in patrimoniu sunt prezentate la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată și pierderile din depreciere.

Construcțiile, in valoare neta contabila la 31.12.2011 de 90.741.414 lei, reprezinta, in marea majoritate centrele comerciale Real si Obi, date spre inchiriere.

Creșterile înregistrate la valoarea brută a construcțiilor de 2.697.320 lei, au reprezentat:

- Transferuri facute in cursul anului din contul de investiții în curs in suma de 55.572 lei. Investițiile au constat in amenajari de spatii care au fost ulterior inchiriate. Investitii in curs de 55.571 lei au fost refacturate chiriilor.

- Diferente pozitive de reevaluare in suma de 2.641.748 lei

Reducerile inregistrate la valoarea bruta in suma de 10.339.716 lei au reprezentat:

- anularea amortizării cumulate la 31.12. 2011 in vederea prezentării construcțiilor la valoarea de piata rezultata in urma reevaluării, in suma de 9.687.759 lei

- scaderea rezervei din reevaluare inregistrate ca o crestere de reevaluare in perioada 2000-2008, in suma de 130.845 lei;

- inregistrarea pierderii din depreciere in suma de 521.112 lei.

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

Duratele rămase de amortizare ale imobilizărilor sunt cuprinse între 0-30 ani.

S.C. ROLAST S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2011
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

Instalațiile tehnice și mașini, alte instalații și mobilier

Valoarea netă a imobilizărilor din aceste categorii la data de 31.12.2011 era în sumă de 3.165.973 lei.
 Nu au fost înregistrate creșteri sau scăderi la valoarea brută.
 Amortizarea contabilă a fost calculată după metoda liniară.

Duratele rămase de amortizare ale mijloacelor fixe din aceste categorii pentru care nu au fost constatate deprecieri funcționale și economice sunt cuprinse între 0-14 ani.

Imobilizările în curs și avansuri pentru investiții

În timpul anului 2011, Societatea a întreprins lucrări de dezvoltare internă a unor elemente de imobilizări corporale. Acestea sunt incluse în coloana „Creșteri” din tabelul cu mișcările activelor imobilizate de la pagina 14 și au o valoare contabilă de 111.142 lei față de anul 2010 când creșterile au fost de 258.308 lei.

Investițiile realizate în anul 2011 în valoare de 55.571 lei au fost transferate la mijloace fixe categoria construcții și în valoare de 55.571 lei au fost refacturate chiriilor astfel încât la finele exercițiului soldul rămas este zero.

1.c. Active deținute în leasing financiar sau achiziționate în rate

La 31 decembrie 2011, Societatea nu are active deținute în leasing financiar sau achiziționate în rate.

1.d. Active grevate / ipotecate de garanții

Pentru garantarea împrumutului pe termen lung în valoare de 30.000.000 euro contractat cu PIRAEUS BANK au fost ipotecate în favoarea instituției de credit prin Contractul de ipotecă autentificat sub nr. 718/16.10.2008 și a Actului adițional nr. 1 din 11.05.2010, următoarele imobile, teren și construcții edificate pe acesta.

Denumire MF	Numar de inventar	Valoarea de inventar reevaluată la 31.12.2011	Valoare contabilă netă la 31.12.2011
Teren în suprafața de 196584 mp intravilan str. D. Gherea nr.1, zona C	*	57.428.684,00	57.428.484,00
Construcții în suprafața de 38.312 m.p. din care:	*	*	*
Clădire pacura II	110047	63.739,04	63.739,04
Clădire filtre	100401	31.824,82	31.824,82
Rezervor 500 m.c.	20191	67.583,05	67.583,05
Rezervor 500 m.c.	20192	67.583,05	67.583,05
Clădire stație gaze	10022	10.280,49	10.280,49
Clădire centr.telef.	10026	162.163,55	162.163,55
Transformator 1000 kw	30450	200,00	0,00
Clădire Complex Com Real	100701	51.249.821,44	51.249.821,44
Clădire Magazin OBI	100731	20.106.806,40	20.106.806,40
Clădiri poarta auto	10006	68.566,40	68.566,40
Clădire psi	10030	156.084,66	156.084,66
Clădire gumaj	10009	822.260,40	822.260,40
Clădire metrologie	10023	59.805,63	59.805,63
Clădire CTC	10018	875.718,95	875.718,95
Pavilion ad-tiv	10021	2.119.479,44	2.119.479,44
Total construcții	*	75.861.717,32	75.861.517,32
Total ipotecat	*	133.290.401,32	133.290.201,32

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1.e. Altele

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2011 este de 65.065 lei , aceeasi ca la 31 decembrie 2010.

Conform contractelor de inchiriere incheiate, Societatea a obtinut de la Real Hypermarket Romania SRL in exercitiul 2008 suma de 1.568.640,00 lei din care soldul la 31.12.2011 este de 1.254.911,88 lei cu titlul de alocatii / subventii pentru constructie, reprezentand sume acordate de catre chirias dezvoltatorului pentru modificari aduse conceptului initial de constructie. Aceste sume sunt, in general, returnabile catre chirias (in mod proportional sau integral) in caz de reziliere a contractului de chirie inainte de termen. Avand in vedere natura acestor sume, ele sunt reflectate in bilant ca subventii pentru investitii si alocate la venituri liniar, pe perioada de valabilitate a contractelor de inchiriere, respectiv 15 ani.

1.f. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2011:

	Sold la 31 decembrie 2010	Sold la 31 decembrie 2011
Actiuni detinute la entitatile afiliate	6.000	6.000
Total	6.000	6.000

Imobilizările financiare sunt reprezentate de 6 titluri de participare deținute de S.C. Rolast S.A. la Bursa Română de Mărfuri, cu valoare nominală de 1000 lei/acțiune în sumă totală de 6.000 lei , reprezentand o participare de aproximativ 0,08%, care conferă societății toate drepturile și obligațiile prevăzute în contractul de societate și statutul BRM.

Nu au fost constatate deprecieri.

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1.g. Deprecierea activelor imobilizate

Avand in vedere contextul crizei financiare, ca si alti factori interni si externi, Societatea a analizat valoarea contabila neta inregistrata la data situatiilor financiare pentru imobilizarile corporale. Scaderile de valoare constatate cu ocazia reevaluarii constructiilor au fost recunoscute corespunzator in contabilitate, reducand surplusul rezervelor constituite anterior. In situatiile in care valoarea deprecierei a depasit valoarea rezervelor constituite anterior s-a procedat la recunoastrea in contul de profit si pierderi a unei cheltuieli privind ajustarile de depreciere a imobilizarilor. La celelalte categorii de mijloce fixe nu au fost constatate depreciere semnificative fata de valoarea neta contabila si nu au fost inregistrate ajustari pentru deprecierea activelor imobilizate.

NOTA 2: PROVIZIOANE

Societatea nu a constituit provizioane la inchiderea exercitiului neidentificand riscuri care sa fie acoperite prin inregistrarea in contabilitate a cheltuielilor de aceasta natura.

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2010	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2011
Rezultat reportat de repartizat la inceputul perioadei de raportare	0	
Profit net de repartizat:	1.590.626	1.360.777
- rezerva legala	79.944	68.039
- acoperirea pierderii contabile		
- dividende aferente 2008 si respectiv 2009		
- altele		
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul perioadei de raportare	1.510.682	1.292.738

La data de 31.12.2011 societatea a înregistrat un profit net contabil de 1.360.777 lei. Se propune adunării generale utilizarea profitului net nerepartizat pentru acoperirea pierderilor din perioadele anterioare.

NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2010	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2011
1. Cifra de afaceri neta	14.211.825	14.760.522
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)	6.087.241	6.455.742
3. Cheltuielile activitatii de baza	6.087.241	6.455.742
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuieli indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	8.124.584	8.304.780

7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale si de administratie	986.730	943.122
9. Alte venituri din exploatare	1.600.105	294.757
10. Alte cheltuieli din exploatare, din care:	1.651.032	957.496
11. Cheltuieli privind activele cedate	57.983	0
12. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 +9 - 10)	7.086.927	6.698.919

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante

	Creante	Sold la 31 decembrie 2010	Sold la 31 decembrie 2011	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2011	
				Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3	4	5
	Creante comerciale				
1	Creante comerciale - cu entitatile afiliate / alte parti legate	0	0	0	0
2	Creante comerciale –terti	607.922	678.423	678.423	0
3	Total creante comerciale	607.922	678.423	678.423	0
4	Ajustari de valoare pentru creante comerciale	387.928	429.851	429.851	0
5=3-4	Creante comerciale, net	219.994	248.572	248.572	0
6	Alte creante	72.811	117.489	117.489	0
7	Ajustari de valoare pentru alte creante	0	105.591	105.591	0
8=6-7	Alte creante, net	72.811	11.898	11.898	0
9	Capital subscris si nevarsat	0	0	0	0
10	Cheltuieli in avans	12.336	13.142	13.142	0
11	Total creante comerciale si alte creante	305.141	273.612	273.612	0

Linia de alte creante net este detaliata in tabelul urmator:

Creante	Sold la 31 decembrie 2010	Sold la 31 decembrie 2011	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Creante cu actionari	0	0	0	0	0
Creante cu partile afiliate	0	0	0	0	0
Alte creante cu bugetul statului	4.521	7.234	7.234	0	0
Alte creante cu personalul	0	35	35	0	0
Alte creante cu bugetul local	327	0	0	0	0
Debitori diversi	19.643	110.220	110.220	0	0
Decontari in curs de clarificare	48.320	0	0	0	0
Total alte creante	72.811	117.489	117.489	0	0
Ajustari de valoare pentru alte creante	0	105.591	105.591	0	0
Alte creante, net	72.811	11898	11898	0	0

S.C. ROLAST S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2011***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Ajustarile de valoare pentru alte creante in suma de 105.591 lei au fost constituite pentru penalitatile calculate in conformitate cu Normele metodologice de aplicare a principiului "Poluatorul plateste" de catre APA CANAL-2000 SA Pitesti pentru poluarea apelor deversate in reseaua publica de canalizare, penalitati pentru care exista riscul de a nu fi recuperate de la chirasii poluatori pe cale amiabila.

La 31 decembrie 2011, erau constituite pentru creantele comerciale indoielnice ajustari de depreciere in valoare de 535.441 lei fata de 387.928 lei la inchiderea exercitiului financiar precedent. Miscarile in ajustarile de depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

	Sold la 31 decembrie 2010	Sold la 31 decembrie 2011
La 1 ianuarie	1.676.414	387.928
Cresteri in timpul anului	7.836	147.925
Sume trecute pe cheltuiala	1.198.455	0
Reversari in timpul anului	97.867	412
La 31 decembrie	387.928	535.441

Datorii

	Datorii	Sold la 31 decembrie 2010	Sold la 31 decembrie 2011	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2011		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Sume datorate institutiilor de credit	114.917.747	112.095.621	4.276.503	23.196.789	84.622.329
2	Alte datorii –garantii de buna executie si garantii de la clienti	4.768.967	456.268	343.010	63.624	49.634
3	Datorii comerciale - furnizori terti	374.564	724.296	724.296	0	0
4	Avansuri incasate	89.582	186	186	0	0
5	Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	168.542	269.959	269.959	0	0
6	Total	120.319.402	113.546.330	5.613.954	23.260.413	84.671.963

In cadrul sumelor incluse pe linia „Alte datorii” soldul garantiilor de buna executie retinute din valoarea facturilor constructorilor era la data de 31.12.2011 de 299.163 lei fata de 4.703.390 lei la 31.12.2010 iar soldul garantiilor incasate de la clienti era de 157.105 lei fata de 65.577 lei la inchiderea exercitiului precedent.

Pentru conditii si termene privind creditele bancare contractate, a se vedea Nota 10 H.

Linia de alte datorii este detaliata in tabelul urmator:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2010	Sold la 31 decembrie 2011	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	21.802	25.951	25.951	0	0
Datorii catre actionari	0	0	0	0	0
Alte taxe	146.740	244.008	244.008	0	0
Alte datorii	0	0	0	0	0
Total	168.542	269.959	269.959	0	0

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

A.1. Informatii generale

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii Rolast S.A. intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008)
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 („OMF 3055/2009”)

Ordinul 3055/2009 a intrat in vigoare incepand cu 1 ianuarie 2010 inlocuind Ordinul 1752/2005. Ca urmare, atat situatiile financiare aferente anului 2011 cat si cele ale anului anterior, 2010 au fost pregatite in conformitate cu acest Ordin.

Situatiile financiare se refera doar la S.C. ROLAST S.A.

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON") la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 3055/2009.

Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei ("RON") cu exceptia cazurilor in care nu este mentionata specific o alta moneda utilizata.

A.2. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare ale Societatii in conformitate cu prevederile OMF 3055/2009, cu modificarile ulterioare, solicita conducerii Societatii realizarea de estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si pasive, ca si prezentarea datoriilor si activelor contingente la sfarsitul perioadei. Totusi, inerenta incertitudine existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta intr-o ajustare viitoare semnificativa asupra valorii contabile a activelor si pasivelor inregistrate.

A.3. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare sunt intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii, neexistand indicii de o posibila intrerupere a activitatii. Conducerea a analizat problema oportunitatii intocmirii situatiilor financiare avand la baza principiul continuitatii activitatii si a decis ca aceasta este o baza adecvata de prezentare.

B. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2011 a fost de 1 EUR = 4,3197 RON

Activele si pasivele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creante si datorii in valuta) trebuie evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data incheierii perioadei de raportare. Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii perioadei de raportare, se inregistreaza, la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

C. Situatii comparative

In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

D. Active imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Aceste active sunt inregistrate initial la costul de achizitie / costul de productie.

D.1. Imobilizari necorporale

Cheltuieli de constituire

Cheltuielile de constituire sunt capitalizate si amortizate pe o perioada de 5 ani. La data amortizarii complete, acestea sunt eliminate atat din conturile de imobilizari cat si din cele de amortizare cumulata.

Programe informatice si licente

Costurile aferente achizitionarii de softuri informatice si licente sunt inregistrate in conturile de imobilizari necorporale la costul de achizitie si amortizate pe baza metodei liniare pe durata utila de viata estimata de catre societate.

D.2. Mijloace fixe

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in situatia veniturilor si cheltuielilor in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost additional in valoarea activului.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in situatia veniturilor si cheltuielilor pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie sa aiba ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si sa conduca la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

Cheltuielile cu modernizarea unor active pe termen lung luate in chirie sunt capitalizate in contabilitatea locatarului si sunt amortizate pe durata contractului de chirie sau alta durata estimata de conducere in conformitate cu utilizarea acestora sau sunt recunoscute drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice care ar putea rezulta din modernizare.

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile.

Cheltuielile cu modernizarea unor active pe termen lung luate in chirie sunt capitalizate in contabilitatea locatarului si sunt amortizate pe durata contractului de chirie sau alta durata estimata de conducere in conformitate cu utilizarea acestora sau sunt recunoscute drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice care ar putea rezulta din modernizare.

În cazul înlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Grupul recunoaște costul înlocuirii parțiale, valoarea contabilă a părții înlocuite fiind scoasă din evidență, cu amortizarea aferentă, dacă informațiile necesare sunt disponibile.

Activele imobilizate corporale sunt prezentate in situatiile financiare la valoarea justa sau la cost, dupa cum urmeaza:

1. Terenurile sunt prezentate la valoarea justa de la data situatiilor financiare respectiv valoarea reevaluată.
2. Cladirile sunt prezentate la valoarea justa de la data situatiilor financiare, respectiv: valoare reevaluată.
3. Instalatiile tehnice si masinile intrate pana la 31.12.2005 sunt prezentate la valoarea reevaluată. Intrarile ulterioare sunt prezentate la cost de achizitie.
4. Alte instalatii, utilaje si mobilier sunt prezentate in situatiile financiare la cost de achizitie

Ultima reevaluare a terenurilor si cladirilor aflate in proprietatea Societatii a fost efectuata la 31 decembrie 2011 in baza OMF 3055/2009 si a deciziei conducerii.

Scopul evaluarii a fost aducerea valorilor de inventar existente in evidentele contabile la valorile juste ale acestora, care conform OMF 3055/2009.

Evaluarea s-a determinat pe baza evaluarilor efectuate de profesioniști calificati. Diferenta de reevaluare este reflectata in contul 105 "Rezerve din reevaluare".

S.C. ROLAST S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2011

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Reevaluarea cladirilor si a terenurilor se face cu suficienta regularitate pentru aducerea acestora la valoarea justa, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului. Valorile astfel determinate, sunt amortizate (cu exceptia terenurilor) incepand din 1 ianuarie al anului urmator anului in care a avut loc reevaluarea.

Amortizarea

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor. Terenul nu se amortizeaza.

Duratele de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Constructii	4-61
Echipamente tehnologice	2-17
Vehicule de transport	4

Duratele de viata si metodele de amortizare sunt revizuite periodic.

D.3. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute de Societate la entitatile afiliate.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

E. Deprecierea activelor imobilizate

Pentru elementele de activ, diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar si valoarea contabila neta a elementelor de activ se inregistreaza in contabilitate pe seama unei amortizari suplimentare, in cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibila.

Valoarea contabila a activelor imobilizate este reprezentata de costul de achizitie / costul de productie diminuat cu amortizarea cumulata pana la acea data, precum si cu pierderile cumulate de valoare.

In contextul economic actual afectat de criza financiara internationala Societatea a analizat sursele interne si externe de informatii pentru a concluziona daca exista indicii de depreciere a activelor. Ca urmare a exercitiului efectuat a rezultat ca nu este necesara inregistrarea unui provizion de depreciere a activelor.

Testul de verificare a deprecierei valorii imobilizarilor

Ori de cate ori evenimente sau anumite modificari de circumstante indica faptul ca valoarea contabila a unei imobilizari ar putea fi partial sau integral nerecuperabila, este efectuat un test de verificare a deprecierei valorii mijloacelor fixe si activelor necorporale. Atunci cand valoarea contabila a unui activ imobilizat depaseste valoarea recuperabila, pierderea inregistrata prin depreciere se recunoaste ca o scadere a surplusului din reevaluare in masura in care pierderea rezultata prin test nu depaseste surplusul de reevaluare pentru acelasi activ, sau in contul de profit si pierdere daca deprecierea este mai mare decat surplusul de reevaluare aferent. Valoarea recuperabila a activului este determinata prin rapoarte de evaluare intocmite de evaluatori autorizati sau este estimata de management in conditiile in care exista dovezi clare ca valoarea contabila este integral nerecuperabila. Valorile recuperabile sunt estimate individual pentru fiecare activ, iar daca acest lucru nu este posibil, pentru active grupate in unitati generatoare de numerar.

F. Stocuri

La data situatiilor financiare, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

G. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initiala agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate. Ajustarile se constituie in procente variabile, in functie de perioada de depasire a scadentei dupa cum urmeaza:

Nr. de zile depasire scadenta	Procent ajustare
0-180 zile	0%
181-270 zile	25%
271-365 zile	50%
>365 zile	100%

Clientii in litigiu si cei pentru care s-a deschis procedura falimentului se provizioneaza integral.

H. Investitii financiare pe termen scurt

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active detinute de catre Societate in vederea realizarii unui profit intr-o perioada de timp mai mica decat un an. Acestea pot fi depozite pe termen scurt, obligatiuni ca si valori imobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp. Investitiile pe termen scurt in titluri de participare admise la tranzactionare pe o piata reglementata sunt evaluate la valoarea de cotation din ultima zi de tranzactionare, in timp ce cele netranzactionate sunt inregistrate la valoarea de achizitie mai putin eventualele ajustari pentru pierdere in valoare. Societatea nu detine astfel de active in exercitiul financiar curent

I. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci fiind inregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus in situatia activelor, datorilor si capitalurilor proprii in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

J. Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in "Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an" si inclusa impreuna cu dobanda preliminara la data bilantului contabil in "Sume datorate institutiilor de credit" din cadrul datorilor curente.

Costurile initiale aferente obtinerii imprumuturilor (ex: comisioane de acordare) sunt inregistrate pe cheltuieli in momentul in care sunt datorate creditorilor.

K. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

L. Contracte de leasing

Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in situatia veniturilor si cheltuielilor.

Actiunile capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare. Societatea nu detine astfel de contracte in exercitiul financiar curent.

Societatea nu a derulat contracte de leasing financiar in exercitiul financiar curent.

Leasing operational

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in situatia veniturilor si cheltuielilor, liniar pe perioada contractului de leasing. Societatea nu detine astfel de contracte in exercitiul financiar curent.

Societatea nu a derulat contracte de leasing operational in exercitiul financiar curent.

M. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Societatea nu a constituit provizioane in exercitiul financiar curent.

N. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

O. Subventii

Subventiile pentru active se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in situatia veniturilor si cheltuielilor pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

In cazul subventiilor pentru constructii primite de la locatari, venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii veniturilor din chirii, pe perioada determinata a contractelor de inchiriere.

P. Capital social

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Nu au existat actiuni proprii rascumparate, nu s-au inregistrat castiguri sau pierderi legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anulara instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii.

Q. Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul perioadei de raportare urmatoare celei pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat dupa adunarea generala a actionarilor sau asociatilor care a aprobat repartizarea profitului. Asupra inregistrarilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

R. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, depozite la termen, creante, datorii si sumele datorate institutiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 6 „Principii, politici si metode contabile„.

In conformitate cu OMF 3055/2009, instrumentele financiare pot fi inregistrate la valoarea justa numai in situatiile financiare consolidate.

S. Venituri

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clientilor (sconturile) sunt inregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fara a altera valoarea veniturilor Societatii.

Veniturile din chirii imobile se recunosc in contul de profit si pierdere la momentul la care se refera (pe baza lunara) pe baza contabilitatii de angajamente.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Veniturile din incasarea de chirii si/sau drepturi de utilizare a activelor se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului.

Castigul sau pierderea neta (determinata ca diferenta intre veniturile aferente si valoarea sa neamortizata) in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale este prezentat in contul de profit si pierdere la Alte venituri de exploatare sau Alte cheltuieli de exploatare, dupa caz.

T. Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

U. Costurile indatorarii

Dobanda la capitalul imprumutat pentru finantarea achizitiei, constructiei sau productiei de active cu ciclu lung de fabricatie este reflectata in contul de profit si pierdere in perioada la care se refera, nefiind capitalizata in costurile de productie.

V. Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente perioadelor de raportare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor perioade. In cazul erorilor aferente perioadelor de raportare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul raportat in timpul anului.

NOTA 7: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capital social

	Sold la	Sold la
	31 decembrie	31 decembrie
	2010	2011
	Numar	Numar
Capital subscris actiuni ordinare	308.084.493	308.084.493
Capital subscris actiuni preferentiale	0	0
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Valoare nominala actiuni ordinare	0,1	0,1
Valoare nominala actiuni preferentiale	0	0
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Valoare capital social	30.808.449	30.808.449

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2011.

In cursul exercitiului financiar 2011 nu au avut loc modificari ale capitalului social nu au fost emise actiuni sau obligatiuni și nu au fost răscumpărate acțiuni.

Structura actionariatului

Capitalul social subscris vărsat la data de 31.12.2011 este de 30.808.449 lei împărțit în 308084493 acțiuni ordinare cu o valoare nominală de 0,1 lei/acțiune.

Structura sintetica consolidata a acționariatului la 31.12.2011, comunicata de Depozitarul Central, comparativ cu structura la inchiderea exercitiului precedent se prezinta astfel:

Nume	Nr. de acțiuni 31.12.2010	% în total	Nr. de acțiuni 31.12.2011	% în total
Naniero Investments Limited Nicosia Cypru	159.483.663	51,7662	159.483.663	51,7662
Mir Asset Management SRL Bucuresti	56.961.669	18,4890	56.961.669	18,4890
Romanian Investment Fund (Cyprus) LTD Nicosia Cyp	52.162.454	16,9312	52.171.371	16,9341
Alti actionari (persoane fizice si juridice)	39.476.707	12,8136	39.467.790	12,8107
Total	308.084.493	100,000	308.084.493	100,00

În cursul exercițiului financiar 2011 nu au avut loc modificări ale capitalului social, nu au fost emise acțiuni sau obligatiuni și nu au fost răscumpărate acțiuni.

NOTA 8: INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**8.a. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere**

In timpul anului 2011, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”), conducerii executive si de supraveghere:

	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2010	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2011
Membri ai C.A. (indemnizatii inclusiv obligatii salariale)	70.896	71.064
Directorii (valori inclusiv TVA)	123.930	117.499
Total	194.826	188.963

La 31 decembrie 2011, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive .

In 2011, administratorii si directorul general nu au primit din partea Societatii imprumuturi. La incheierea perioadei de raportare nu existau garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

8.b. Salariati

Numarul mediu al salariatilor se prezinta astfel :

	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2010	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2011
Personal conducere	2	2
Personal administrativ	7	6
Personal productie	-	-

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2010 si 2011 sunt urmatoarele:

	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2010	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2011
Cheltuieli cu salariile	210.627	197.758
Cheltuieli cu asigurarile sociale	69.525	90.797
Contributii la fonduri de pensii	-	-

NOTA 9: ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

	2010	2011
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente (Active circulante/ Datorii curente)	0,75	1,01
Indicatorul lichiditatii imediate (Active circulante-Stocuri / Datorii curente)	0,75	1,01
Rata solvabilitatii generale (Active totale/Datorii curente)	17,31	27,99
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare (Credite peste 1 an/Capital propriu)* 100	311%	254,94%
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor (Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/ Cheltuieli cu dobanda= nr. de ori)	1,37	1,28
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a debitelor clienti (Sold mediu clienti/ Cifra de afaceri * 365 zile)	6,16	7,35
Viteza de rotatie a creditelor furnizori (Sold mediu furnizori/Achizitii bunuri * 365 zile) – <i>exclusiv garantii de buna executie si garantii chirii</i>	17,86	30,35
Viteza de rotatie a activelor imobilizate (Cifra de afaceri /Active imobilizate)	0,0943	0,097
Viteza de rotatie a activelor totale (Cifra de afaceri /Active totale)	0,0902	0,0939
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat (Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/ Capital angajat)*100	4 %	4,16%
Indicatori privind rezultatul pe actiune	0,005162954	0,004416895

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 72,26% din activ este susținut pe datorii si 27,93 % din activele imobilizate se sustin pe capitalurile proprii. Diferența se susține pe împrumuturi pe termen lung și pe subvenții pentru investiții.

In exercitiul financiar precedent 76,38% din activ era susținut pe datorii și 23,75% din activele imobilizate se susțineau pe capitalurile proprii iar diferența se susținea pe împrumuturi pe termen lung și pe subvenții pentru investiții.

NOTA 10: ALTE INFORMATII

a) Informatii despre Societate

S.C. Rolast S.A. este o societate pe actiuni inregistrata in aceasta forma juridica in anul 1991, sediul social fiind inregistrat in Strada Dobrogeanu Gherea nr. 1, Pitesti, jud. Arges. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J03/87/14.02.1991.

Domeniul principal de activitate si activitatea principală a Societatii este închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare, proprii sau închiriate cod CAEN 6820. Imobilele inchiriate sunt amplasate in Pitești, str. C. Dobrogeanu Gherea, nr.1, formand un ansamblu comercial cu o suprafață construită de 85303 mp, din care clădiri 35303 mp si platforme exterioare și drumuri de acces în suprafață de 50000 mp.

Societatea are actiunile listate la Bursa de Valori Bucuresti, piata reglementata de tranzactionare fiind Piața Valorilor Mobiliare Necotate, categoria I.

b) Informatii despre impozitul pe profit

		Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2010	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2011
Profit (pierdere) contabil(a)	1	1.590.626	1.360.777
Elemente similare veniturilor	2	99.873	108.896
Rezerva legala	3	79.944	68.039
Amortizarea fiscala (deductibila)	4	3.733.210	3.887.738
Venituri neimpozabile	5	963.466	288
Cheltuieli nedeductibile	6	4.164.421	4.662.470
Profit impozabil / Pierdere fiscala pentru anul de raportare	7=1+2-3-4-5+6	1.078.300	2.176.078
Pierdere fiscala din anii precedenti	8	-69.560.784	68.482.484
Pierdere fiscala de recuperat in anii urmatori	9=7+8	-68.482.484	-66.306.406

Incepand cu luna mai anul 2009, rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, efectuata dupa data de 01 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul impozitului pe profit, prin intermediul amortizarii fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate sau casate, se impoziteaza concomitent cu deducerea amortizarii fiscale, respectiv la momentul scoaterii din gestiune a acestor mijloace fixe, dupa caz.

In cadrul activitatii "imobiliare" principalele **venituri** realizate sunt:

- Venituri din chirii conform contractelor incheiate cu Real Hypermarket Romania S.R.L., OBI Romania S.R.L., diversi chiriasi din galeriile comerciale;
- Venituri din inchirierea altor spatii (administrative, hale, etc);
- Alte venituri aditionale conform contractelor de inchiriere (cota de cheltuieli comune, servicii de marketing, diverse servicii aferente deschiderii centrelor comerciale).

c) Evenimente ulterioare

Ulterior incheierii exercitiului a fost pusa in aplicare Decizia ANRE privind prestarea serviciului de distributie a energiei electrice de catre SC Rolast SA catre chiriasii Complexului Comercial Pitesti, prin emiterea contractului de furnizare de energie electrica, contractului pentru distributia energiei electrice si a Avizului tehnic de racordare.

d) Elemente extraordinare si venituri / cheltuieli inregistrate in avans

Nu exista elemente extraordinare care sa fie prezentate.

Veniturile in avans in suma de 54.106 lei sunt reprezentate de:

Denumire	Sold la 31.12.2011 Cont 471 Venituri in avans
Chirie Rompetrol Downstream	51.666
Chirie Oda Concept	1.730
METRO CASH & CARRY ROMANIA SRL, RON	710
Total	54.106

Cheltuielile inregistrate in avans in suma de 13142 lei sunt reprezentate de:

Denumire	Sold la 31.12.2011 Cont 471_2 Cheltuieli in avans
Cheltuieli cu primele de asigurare	10.491
Taxa registrul Depozitarul Central	729
Taxa de drum	122
UPFR	1800
Total	13.142

e) Cheltuieli de audit

Costurile contractuale pentru servicii de audit si consultanta platite auditorilor pentru exercitiile financiare incheiate la 31 decembrie 2009 si 31 decembrie 2010 sunt prezentate in tabelul urmator:

	2010	2011
Auditul situatiilor financiare individuale inclusiv TVA	17.741	83.951
Audit intern, inclusiv TVA	34.436	9.386
Total	52.177	93.337

f) Contingente**Taxare**

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data situatiilor financiare. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele si impozitele datorate Statului roman.

Autoritatile fiscale romane au efectuat controale referitor la calculul impozitului pe profit pana la data de 31.12.2007. Celelalte obligatii fiscale au fost verificate pana la data de 31.05.2008.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

Pretentii de natura juridica

La data întocmirii situațiilor financiare Societatea avea pe rolul Instanțelor de judecată mai multe dosare:

- In calitate de reclamant, **acțiunea in anulare** a actului administrativ fiscal respectiv Decizia nr. 453/24.12.2008 de soluționare a contestațiilor emisa de Agenția Națională de Administrare Fiscala - Direcția Generala de Soluționare a Contestațiilor prin care au fost stabilite pentru perioada 2005-2006 obligații fiscale suplimentare de plată și majorări la bugetul statului de 3.372.882 lei. La data de 20.05.2011 Curtea de Apel București s-a pronunțat in sensul admiterii cererii Rolast si anulând Decizia nr. 453/24.12.2008 data de ANAF, si Decizia de impunere nr. 339/30.08.2008 cu privire la obligațiile fiscale suplimentare de plată și majorărilor la bugetul statului in suma totala de 3.372.882 lei. Împotriva acestei decizii, ANAF a formulat recurs, înregistrat pe rolul Înaltei Curți de Casație si Justiție, cu termen de judecată la data de 03.04.2012.
- In calitate de intervenient in interes propriu – doua dosare vizand reconstituirea dreptului de proprietate si acordarea de despagubiri, in baza Legii 10/2001. Suprafetele de teren vizate totalizeaza 3068 m.p. Aceste litigii nu vor avea un impact asupra operatiunilor si pozitiei financiare a Societății, despagubirile acordandu-se de statul roman.
- In calitate de reclamant dosarul avand ca obiect - Nulitate titlu de proprietate nr. 141803 eliberat de Comisia Judeteana pentru Stabilirea Dreptului de Proprietate asupra Terenurilor Arges, in favoarea numitei Badea Mariana Tatiana pentru o suprafata de 778 mp teren care este in proprietatea si posesia S.C. ROLAST S.A. in baza certificatului de atestare a dreptului de proprietate seria M03 nr. 0246/18.06.1993. Societatea a formulat totodata plângere penală împotriva numitei Badea Mariana Tatiana pentru săvârșirea infracțiunii de tulburare de posesie si împotriva numitului Caplan Petre pentru săvârșirea infracțiunii de mărturie mincinoasă, dosarului penal nr. 6385/2010 aflandu-se la Parchetul de pe lângă Judecătoria Pitești.
- 5 (cinci) acțiuni in anulare a unor Hotărâri ale Adunarilor generale ale Actionarilor S.C. Rolast S.A. formulate de Broadhurst Investments Limited, din care 2(doua) s-au format prin rejudecare.

Aspecte legate de mediu

La controlul efectuat de Garda Naționala de Mediu in martie 2011, conform Legii 107-1996, societatii i s-a aplicat o amendă in valoare de 35.000 lei pentru neincadrarea in parametrii calitativi ai apelor evacuate. La următorul control al Gărzii Naționale de Mediu din iulie 2011 nu s-au constatat abateri și nu s-au aplicat sancțiuni.

Societatea deține Autorizația de Mediu nr. 33/2010 emisă de Agenția pentru Protecția Mediului Argeș valabila pana in anul 2020.

Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumulul pe termen lung pentru investitii a carui dobanda depinde de evoluția Euribor. Politica Societatii de contracarare a acestui risc a fost aceea de dimensionare corecta a creditului bancar si de obtinere a contractelor de inchiriere pe termen lung cu plata raportata la o valuta si la un nivel care sa acopere rata și dobânda bancară.

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are contractat imprumulul bancar in moneda euro. Pentru a contracara expunerea la variatiile de curs de schimb valutar, veniturile obținute prin contractele de închiriere sunt raportate la moneda Euro.

Riscul de credit

Riscul de credit este controlat de Societate prin politica de solicitare de garanții chiriașilor. Totodată soldurile de creante sunt monitorizate permanent, pentru a diminua expunerea Societatii la riscul unor creante neincasabile.

Criza financiara

Criza financiara internationala inceputa in anul 2007, s-a adancit semnificativ in anul 2008, s-a prelungit și in perioada exercițiului raportat. Turbulentele semnificative aparute la nivelul pietei globale de credit au avut un efect semnificativ asupra entitatilor ce activeaza in diverse industrii, creand o criza generalizata de lichiditate si solvabilitate la nivelul pietelor financiar bancare.

Alte efecte semnificative ale crizei au fost cresterea costurilor de finantare, reducerea pietei creditarii si a consumului, o volatilitate semnificativa a pietelor de capital si a ratelor de schimb, etc. Falimentele au afectat sectorul financiar bancar, anumite State contribuind la re-capitalizarea unor asemenea entitati in scopul salvarii acestora de la faliment. Capacitatea de creditare s-a redus semnificativ ca si disponibilitatea de a credita, astfel incat cea mai mare parte a sectorului non-bancar la nivel mondial se confrunta cu incetinirea cresterii sau cu o severa recesiune economica.

Conducerea Societatii a analizat situatia curenta din piata in principal privind reducerea consumului, solvabilitatea unor clienti, evaluarea imobiliarilor corporale in conditiile in care valoarea justa nu este disponibila in conditiile de piata fara lichiditate si considera ca sunt intrunite premisele pentru continuarea activitatii Societatii.

g) Angajamente

g1) Angajamente de capital

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate

g2) Garantii acordate tertilor

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate

g3) Garantii primite

Societatea a obtinut din partea chiriasilor garantii sub forma de CEC-uri sau bilete la ordin, scrisori de garantie bancara. Valoarea cumulată a acestora la 31.12.2011 se ridica la 4.893.837 lei fata de valoarea de 4.769.845 lei la finele anului precedent.

NOTA 10: ALTE INFORMATII (continuare)**h) Sume datorate institutiilor de credit****Imprumuturi pe termen lung**

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Soldul creditului la 31 decembrie 2011
Imprumutul de la banca Piraeus Bank	Imprumut pe termen lung pentru investitii	11.05.2007	06.10.2023, plata esalonata in rate lunare	Euribor la 3 (trei) luni plus o marja de 3 puncte procentuale pe an.	euro	30.000.000	25.949.863 euro

In exercitiul raportat au fost rambursate la termen toate ratele scadente din contractul pe termen lung si dobanda, soldul acestui credit bancar la finele anului fiind de 25.949.863 euro, echivalent a 112.095.621,21 lei calculat la cursul de schimb BNR de 4,3197 lei/eur.

S.C. ROLSAT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2011

i) Stocuri

Stocurile evidentiata in activ sunt reprezentate de deseuri metalice in cantitate de 5000 kg fier si valoarea estimata de 4500 lei.

j) Casa si conturi la banci

	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2010	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2011
Conturi la banci in lei	2.885.932	2.463.783
Numerar in casa	6.257	2.472
Conturi la banci in devize	3.660.051	2.957.171
Alte echivalente de numerar	4	1
Total	6.552.244	5.423.427

k) Alte cheltuieli de exploatare

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2010	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2011
Cheltuieli cu colaboratorii	56.304	148.785
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	1.084	1.143
Cheltuieli cu chirile	202.658	196.323
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	5.551	5.655
Cheltuieli cu primele de asigurare	96.592	89.787
Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	32	34
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	13.748	52.296
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	13.911	8.070
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	117	0
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	31.456	25.344
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	1.495.008	1.549.666
Total	1.916.461	2.077.103

Cheltuielile cu chirile aferente activitatilor imobiliare in valoare de 196.323 lei reprezinta sume calculate la venitul realizat din operarea garantiilor comerciale pe care S.C. Rolast S.A. le achita in baza contractului de inchiriere catre Real Hypermarket datorita faptului ca Hypermarketul functioneaza ca ancora a parcului comercial, ducand la o frecventa marita a clientilor din galerii.

Cheltuielile cu primele de asigurare se refera la asigurarea cladirilor, mijloacelor de transport, si la asigurarea de raspundere civila (fata de terti si a membrilor Consiliului de Administratie)

Cheltuielile cu alte servicii de la terti sunt:

	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2010	Perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2011
Servicii de securitate	153.636	120.525
Servicii cu activitati externalizate	411.595	465.732
Costuri cu serviciile partajate	10.048	13.325
Consultanta si audit	51.286	78.606
Servicii de management	102.000	452.135
Altele	766.443	419.343
Total	1.495.008	1.549.666

S.C. ROLSAT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2011

Date informative

Cod 30

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr. unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unitati care au inregistrat profit	01	1	1.360.777	
Unitati care au inregistrat pierdere	02	-	-	
II. Date privind platile restante	Nr. rd.	Total col 2+3, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1	2	3
Plati restante - total (rd. 04+08+14 la 18+22) din care:	03	0	0	0
Furnizori restanti - total (rd. 05 la 07), din care:	04	0	0	0
- peste 30 de zile	05	0	0	0
- peste 90 de zile	06	0	0	0
- peste 1 an	07	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total (rd. 09 la 13), din care:	08	0	0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	09	0	0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	10	0	0	0
- contributia pentru pensia suplimentara	11	0	0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	12	0	0	0
- alte datorii sociale	13	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	15	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	16	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	17	0	0	0
Credite bancare nerambursate la scadenta - total (rd. 19 la 21), din care:	18	0	0	0
- restante dupa 30 de zile	19	0	0	0
- restante dupa 90 de zile	20	0	0	0
- restante dupa 1 an	21	0	0	0
Dobanzi restante	22	0	0	0

S.C. ROLSAT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2011

Date informative (continuare)

III. Numarul mediu de salariatii	Nr. rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
A	B	1	2
Numarul mediu de salariatii	23	9	7
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul exercitiului financiar, respectiv la data de 31 decembrie	24	7	7

IV.Plati de dobanzi si redevente	Nr. rd.	Sume
A	B	1
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	25	0
-impozitul datorat la bugetul de stat	26	0
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	27	0
-impozitul datorat la bugetul de stat	28	0
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoanele juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	0
-impozitul datorat la bugetul de stat	30	0
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	31	0
-impozitul datorat la bugetul de stat	32	0
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane nerezidente, din care:	33	0
-impozitul datorat la bugetul de stat	34	0
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente, din care:	35	0
-impozitul datorat la bugetul de stat	36	0
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	37	0
-impozitul datorat la bugetul de stat	38	0
Redeventele platite in cursul exercitiului financiar pentru bunurile din domeniul public, primite in concesiune, din care:	39	0
-redevente pentru bunurile din domeniul public platite la bugetul de stat	40	0
Redeventa miniera platita	41	0
Subventii incasate in cursul exercitiului financiar, din care:	42	0
- subventii incasate in cursul exercitiului financiar aferente activelor	43	0
- subventii aferente veniturilor	44	0
Creante restante, care nu au fost incasate la termenele prevazute in contractele comerciale si/sau in actele normative in vigoare, din care:	45	0
- creante restante de la entitati din sectorul majoritar sau integral de stat	46	0
- creante restante de la entitati din sectorul privat	47	0

V.Tichete de masa	Nr. rd.	Sume
A	B	1
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	48	13.618

S.C. ROLSAT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2011

VI.Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)	Nr. rd.	Sume
A	B	1
Cheltuieli de cercetare-dezvoltare, in care:	49	0
- din fonduri publice	50	0
- din fonduri private	51	0

VII. Cheltuieli de inovare***)	Nr. rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare – Total (rd.35 la 37), din care:	52	0	0
- cheltuieli de inovare finalizate in cursul perioadei	53	0	0
- cheltuieli de inovare in curs de finalizare in cursul perioadei	54	0	0
- cheltuieli de inovare abandonate in cursul perioadei	55	0	0

S.C. ROLSAT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2011

VIII. Alte informatii	Nr. rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
A	B	1	2
Imobilizari financiare, in sume brute (rd. 39+47), din care:	56	6.000	6.000
Actiuni detinute la entitatile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate si obligatiuni pe termen lung, in sume brute (rd.40 la 46), din care:	57	6.000	6.000
- actiuni cotate emise de rezidenti	58	0	0
-actiuni necotate emise de rezidenti	59	6.000	6.000
- parti sociale emise de rezidenti	60	0	0
- obligatiuni emise de rezidenti	61	0	0
- actiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri) emise de rezidenti	62	0	0
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	63	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	64	0	0
Creante imobilizate, in sume brute (rd. 66+67), din care:	65	0	0
- creante imobilizate in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	66	0	0
- creante imobilizate in valuta (din ct. 267)	67	0	0
Creante comerciale , avansuri acordate furnizorilor si alte conturi asimilate, in sume brute, din care:	68	607.922	678.423
-creante comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi si alte conturi asimilate, in sume brute	69	53.251	53.668
Creante comerciale neincasate la termenul stabilit	70	498.468	607.427
Creante in legatura cu personalul si conturi asimilate	71	0	35
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetului statului, din care:	72	4.848	7.234
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	73	4.521	4.454
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului	74	327	2.780
- subventii de incasat	75	0	0
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asigurate	76	0	0
- alte creante in legatura cu bugetul statului	77	0	0
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate	78	0	0
Creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului neincasate la termenul stabilit	79	0	0
Alte creante, din care:	80	67.963	123.362
- decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii/asociatii privind capitalul, decontari din operatiuni in participatie	81	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului)	82	67.963	123.362
Dobanzi de incasat, din care:	83	0	0
- de la nerezidenti	84	0	0
Investitii pe termen scurt, in sume brute (rd. 86 la 92), din care:	85	0	0
-actiuni cotate emise de rezidenti	86	0	0
-actiuni necotate emise de rezidenti	87	0	0
-parti sociale emise de rezidenti	88	0	0
-obligatiuni emise de rezidenti	89	0	0
-actiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente (inclusiv de SIF-uri)	90	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	91	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	92	0	0
Alte valori de incasat	93	0	0
Casa in lei si in valuta din care:	94	6.257	2.472
-in lei	95	6.257	2.472
-in valuta	96	0	0

S.C. ROLSAT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2011

VIII. Alte informatii	Nr. rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
A	B	1	2
Conturi curente la banci in lei si in valuta (rd. 69+70), din care:	97	6.545.983	5.420.954
-in lei, din care:	98	2.885.932	2.463.783
- conturi curente in lei deschise la banci nerezidente	99	0	0
-in valuta, din care:	100	3.660.051	2.957.171
- conturi curente in valuta deschise la banci nerezidente	101	0	0
Alte conturi curente la banci si acreditive (rd. 103+104), din care:	102	0	0
-sume in curs de decontare, acreditive si alte valori de incasat , in lei	103	0	0
-sume in curs de decontare si acreditive in valuta	104	0	0
Datorii (rd.106+109+112+115+118+121+124+127+130+133+136+137+140+142+143+ 148+149+150+155), din care:	105	120.372.761	113.600.436
-Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni, in sume brute (rd. 107+108), din care:	106	0	0
-in lei	107	0	0
-in valuta	108	0	0
-Dobanzi aferente imprumuturilor din emisiuni de obligatiuni, in sume brute (rd. 110+111), din care:	109	0	0
-in lei	110	0	0
-in valuta	111	0	0
-Credite bancare interne pe termen scurt si dobanzile aferente (rd. 113+114), din care:	112	0	0
-in lei	113	0	0
-in valuta	114	0	0
-Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt si dobanzile aferente (rd. 116+117), din care:	115	0	0
-in lei	116	0	0
-in valuta	117	0	0
-Credite bancare externe pe termen scurt, din care:	118	0	0
-in lei	119	0	0
-in valuta	120	0	0
- Dobanzile bancare aferente credite bancare externe pe termen lung din care:	121	0	0
-in lei	122	0	0
-in valuta	123	0	0
-Credite bancare pe termen lung, din care:	124	114.917.747	112.095.621
-in lei	125	0	0
-in valuta	126	114.917.747	112.095.621
- Dobanzile aferente credite bancare pe pe termen lung din care:	127	0	0
-in lei	128	0	0
-in valuta	129	0	0
-Credite bancare externe pe termen lung (rd. 131+132), din care:	130	0	0
-in lei	131	0	0
-in valuta	132	0	0
-Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (rd. 131+132), din care:	133	0	0
-in lei	134	0	0
-in valuta	135	0	0
-Credite de la trezoreria statului:	136	0	0
-Alte imprumuturi si dobanzile aferente (rd. 138+139), din care:	137	4.768.967	456.268
-in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	138	65.577	157.105

S.C. ROLSAT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2011

VIII. Alte informatii	Nr. rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
A	B	1	2
-in valuta	139	4.703.390	299.163
-Datorii comerciale, avansuri primite de la clienti si alte conturi asimilate, in sume brute, din care:	140	464.146	724.482
-datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate in sume brute	141	0	0
Datorii in legatura cu personalul si conturi asimilate	142	5.751	5.715
Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale si bugetul statului, din care:	143	162.791	264.244
-datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	144	12.079	15.178
-datorii fiscale in legatura cu bugetul statului	145	150.606	248.992
-fonduri speciale-taxe si varsaminte asimilate	146	106	74
-alte datorii in legatura cu bugetul statului	147	0	0
-Datoriile entitatii in relatii cu entitatile afiliate	148	0	0
-Sume datorate actionarilor/asociatilor	149	0	0
-Alte datorii, din care:	150	53.359	54.106
-decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii/asociatii privind capitalul, decontari din operatiuni din participatie	151	0	0
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului)	152	53.359	54.106
-subventii nereluatare la venituri	153	0	0
- varsaminte efectuate pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt	154	0	0
-Dobanzi de platit	155	0	0
Capital subscris varsat (rd. 102 la 105), din care	156	30.808.449	30.808.449
-actiuni cotate ¹⁾	157	0	0
-actiuni necotate ²⁾	158	30.808.449	30.808.449
-parti sociale	159	0	0
-capital varsat de nerezidenti	160	0	0
Brevete si licente	161	0	0

IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31 decembrie an precedent	31 decembrie an curent
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii	162	56.304	148.785

Administrator,
Dr. ing. Dan Ioan Radulescu

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,
S.C. General System Audit S.R.L.
Contract prestari servicii
22. Persoane juridice autorizate, membre
CECCAR

Semnatura

Exp.cont. Mioara Avramescu
Nr. de inregistrare in organismul profesional:
3749/21.04.2007

S.C. ROLSAT S.A.
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2011

Situatia activelor imobilizate

Cod 40

Elemente de imobilizari	Valori brute					
	Nr. rd..	Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col. 5 = 1+2-3)
				Total	din care: dezmembri si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	01					
Alte imobilizari	02	112.842	0	51621	0	61.221
Avansari si imobilizari necorporale in curs	03					
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	112.842	0	51621	0	61.221
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	54.894.817	2.637.107	0	0	57.531.924
Constructii	06	98.388.016	2.697.320	10.339.716	0	90.745.620
Instalatii tehnice si masini	07	4.064.232	0	0	0	4.064.232
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	8.623	0	0	0	8.623
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	0	150.917	150.917	0	0
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	157.355.688	5.485.344	10.490.633	0	152.350.399
Imobilizari financiare	11	6.000	0	0	0	6.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	157.474.530	5.485.344	10.542.254	0	152.417.620

Situatia amortizarii activelor imobilizate

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfirsitul anului (col. 9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	13	0	0	0	0
Alte imobilizari	14	112.672	170	51.621	61.221
TOTAL (rd. 13+14)	15	112.672	170	51.621	61.221
Imobilizari corporale					
Terenuri	16	0	0	0	0
Constructii	17	6.110.194	3.581.771	9.687.759	4.206
Instalatii tehnice si masini	18	595.880	305.273	0	901.153
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	5.205	524	0	5.729
TOTAL (rd. 16 la 19)	20	6.711.279	3.887.568	9.687.759	911.088
AMORTIZARI - TOTAL (rd. 15+20)	21	6.823.951	3.887.738	9.739.380	972.309

S.C. ROLSAT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 pentru perioada de raportare incheiata la 31 decembrie 2011

Situatia ajustrilor pentru depreciere

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si dezvoltare	22	0	0	0	0
Alte imobilizari	23	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24	0	0	0	0
TOTAL (rd. 22 la 24)	25	0	0	0	0
Imobilizari corporale					
Terenuri	26	0	0	0	0
Constructii	27	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	28	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29	0	0	0	0
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30	0	0	0	0
TOTAL (rd. 26 la 30)	31	0	0	0	0
Imobilizari financiare	32	0	0	0	0
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd. 25+31+32)	33	0	0	0	0

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 13 au fost semnate la data de 05 martie 2012 de catre:

Administrator,
 Dr. ing. Dan Ioan Radulescu

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,
 S.C. General System Audit S.R.L.
 Contract prestari servicii
 22. Persoane juridice autorizate, membre
 CECCAR

Semnatura

Exp.cont. Mioara Avramescu
 Nr. de inregistrare in organismul profesional:
 3749/21.04.2007