

**ROCA  
INDUSTRY**



**ANNUAL  
REPORT  
2021**



Company listed on AeRO market of the  
Bucharest Stock Exchange

**Symbol: ROC1**

# TABLE OF CONTENTS

<b>DIRECTORS REPORT FOR THE YEAR 2021</b>	<b>PG 3</b>
<b>INDIVIDUAL FINANCIAL STATEMENTS</b>	<b>PG 58</b>
<b>INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT ON THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS</b>	<b>PG 91</b>
<b>SEPARATE FINANCIAL STATEMENTS</b>	<b>PG 94</b>
<b>INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT ON THE INDIVIDUAL FINANCIAL STATEMENTS</b>	<b>PG 119</b>

# **DIRECTORS' REPORT FOR THE YEAR 2021**

# TABLE OF CONTENTS

Message from the general manager	6
About HOLDINGROCK1 (ROCA Industry)	9
Short history	9
Description of the Company's activity	10
The experience	11
Complete portfolio of products and services	12
Differentiation from competition	14
Employees	15
Administrators and executive management	16
Business & sales strategy	20
Main operational indicators	24
Key events in 2021 and after	25
Analysis of financial results	27
Presentation of individual financial performance and balance sheet	27
Presentation of consolidated financial performance and financial statement	29
Presentation of the combined performance of ROCA Industry	33
Dividend policy	35
Elements of perspective regarding the activity of the Company	36
Risks	40
HOLDINGROCK1 (ROCA Industry) Profit and loss account	44
COLOROCK13 Profit and loss account	44
SARCOM Profit and loss account	45
BICO Profit and loss account	46
HOLDINGROCK1 (ROCA Industry) Balance sheet	47
COLOROCK13 Balance sheet	48
SARCOM Balance sheet	49
BICO Balance sheet	50
Consolidated Cash-flow	51
Individual Cash-flow	52
Principles of corporate governance	53
Declaration of the management	57

# COMPANY INFORMATION

## INFORMATION ABOUT THIS FINANCIAL REPORT

Type of report	Annual report
For financial period	01.01.2021 – 31.12.2021
Date of publication of the report	28.04.2022

## ISSUER INFORMATION

Name	HOLDINGROCK1 S.A.
Fiscal Code	RO 44987869
Trade Registry number	J40/16918/2021
Registered office	Str. GARA HERĂSTRĂU, Nr. 4, CLĂDIREA A, Etaj 3, Sectorul 2, București

## INFORMATION ABOUT FINANCIAL INSTRUMENTS

Subscribed and paid-up capital	176.945.730 lei
The market on which the securities are traded	SMT-AeRO Premium
Total number of shares	17.694.573
Symbol	ROC1

## CONTACT DETAILS FOR INVESTORS

Phone number	+40 31 860 21 01
E-mail	investors@rocaindustry.ro
Website	www.rocaindustry.ro

The financial statements for the year 2021 presented in the following pages are **audited**.

## Message from the general manager

Dear shareholders,

The first listing of the year on the AeRO market of the Bucharest Stock Exchange, when the shares of HOLDINGROCK1 S.A. (ROCA Industry) were listed under the symbol ROC1, was a historic moment for us.

And now, in a regional context where the war in Ukraine has multiple implications, we believe more than ever in partnership, in the business environment and in the opportunities the market offers. As we reaffirm our mission to contribute to the development and modernization of Romanian industry, we are glad to see that many investors share our vision and are open to discover new opportunities together with us - in the first months alone, ROC1 shares in amount of 19 million lei were traded on the AeRO market.

It is with this sense of confidence that I present to you the 2021 Annual Report of HOLDINGROCK1 S.A. (ROCA Industry).

For us 2021 was a year during which we identified the opportunity to develop this new business project, starting from an in-depth knowledge of the specifics of the companies and the sector and we took the first steps to define the concept, by bringing under the same umbrella the first two subsidiaries in our portfolio. The entire team actively contributed to the launch of the holding in only 3 months (two companies acquired/assigned, one private placement, two other opportunities identified - Terra Impex and Eco Euro Doors).

In 2022, we set the following objectives: to continue market prospection in order to identify new companies to be included in our portfolio and to implement a standardised diagnostic process applicable to all companies starting in the pre-acquisition phase. The diagnostic will help us to understand the directions for optimisation and development in the following segments: organisation, processes, market, following which a company-specific action plan for the first 12 months naturally emerges.

Our vision for 2022 remains one of growth and consolidation, but also of tackling new challenges, despite the volatile context. We are seeing rising commodity and energy prices, rising inflation, the pandemic still having effects, and we are witnessing a regional conflict in Ukraine with multiple implications that we are going to feel.



Under these conditions, adaptability and flexibility are a competitive advantage. Through the support granted together with the holding management team, we will ensure that we have a sustainable ecosystem where companies can collaborate, align their work processes, have facile access to finance and modern technologies so that to be able to more easily overcome the challenges of the future. In this way we contribute to the modernisation of Romanian industry.

We will make sure that each subsidiary will be led by performing, experienced and well-motivated management teams able to deliver outstanding results. We also focus on the organisational strategy of the holding's companies. We will improve the managerial skills of the teams running the companies and implement modern management systems, including financial ones, introduce business management software and more.

Last but not least, we remain confident in the positive effects we will see in these companies in 2022, both in terms of synergies and in terms of results, as a result of the implementation of modern management tools as well as of the integrated packages of complementary products that can be negotiated and sold to customers.

The holding's growth in 2022 will be generated, on the one hand, by attracting new companies and, on the other one, by consolidating the activity of existing companies. We are aware that we have embarked on a complex, long-term journey that starts with understanding the global and local economic environment, continues with the integration of newly acquired companies and the implementation of the optimization and restructuring process of each of them, which will lead, after at least 12 months, to

the emergence of improved results.

Since its establishment, HOLDINGROCK1 (ROCA Industry) has managed to bring under its umbrella **BICO Industries** (holding 70%, by contribution), **Terra Impex** (100%, held by BICO) and **Sarcom** (100%, by purchase). We are currently within the last one hundred meters in the process of finalizing the transaction to take over the majority package (70%) of **Eco Euro Doors**, Romanian manufacturer of doors for residential construction.

Sarcom, a company 100% owned by ROCA Industry, generated in 2021 a turnover of 64.3 million lei (+14% compared to 2020), with EBITDA of 10.3 million lei, EBITDA margin being 16%.

BICO, where ROCA Industry also holds a majority stake of 70%, had a turnover of 78.4 million lei last year (+51% compared to 2020), with EBITDA of 7.5 million lei, EBITDA margin being 10%.

In terms of the financial results and performance of BICO and SARCOM, we are aware that less than six months have passed since these companies are in our holding ((BICO had been in ROCA Investments' portfolio since 2020, and the acquisition of SARCOM was completed in Q4 2021). However, we have chosen to publish both the individual results of ROCA Industry and the individual results of BICO and SARCOM, for the years 2020 and 2021, in order to give you a more accurate picture of this unique structure, as well as the potential that has such a construction. We have thus created a point of reference for you, our shareholders, in order to be able to better follow the effects and the added value due to the reunion of these companies in a holding company.

The potential of the local construction materials production market is very high, and we expect ROCA Industry to be a pioneer in the growth of this sector.

I believe that we have started building one of the most beautiful business projects in Romania, which is a marathon, not a sprint, we are still at the beginning and the best is yet to come. In this context, after going through all the above steps, taking into account the time needed to complete them, we want ROC1 shares' return to meet

investors' expectations.

We remain open to the opportunities that will arise and we expect that in 2022 we will break down new barriers. We will keep you updated on all the important developments in the activity of ROCA Industry. Until then, for any questions, please contact us at [investors@rocaindustry.ro](mailto:investors@rocaindustry.ro).

**Liviu Stoleru**  
CEO



## ABOUT HOLDINGROCK1 (Roca Industry)

### SHORT HISTORY

**HOLDINGROCK1 S.A.** ("Roca Industry", "Company" or "ROC1") is a Romanian company, established in September 2021, the registered office being at Gara Herastrau Street, no. 4, building A, floor 3, sector 2, Bucharest. The company is registered with the Trade Register under number J40 / 16918/2021 and has the Unique Registration Code (CUI) 44987869.

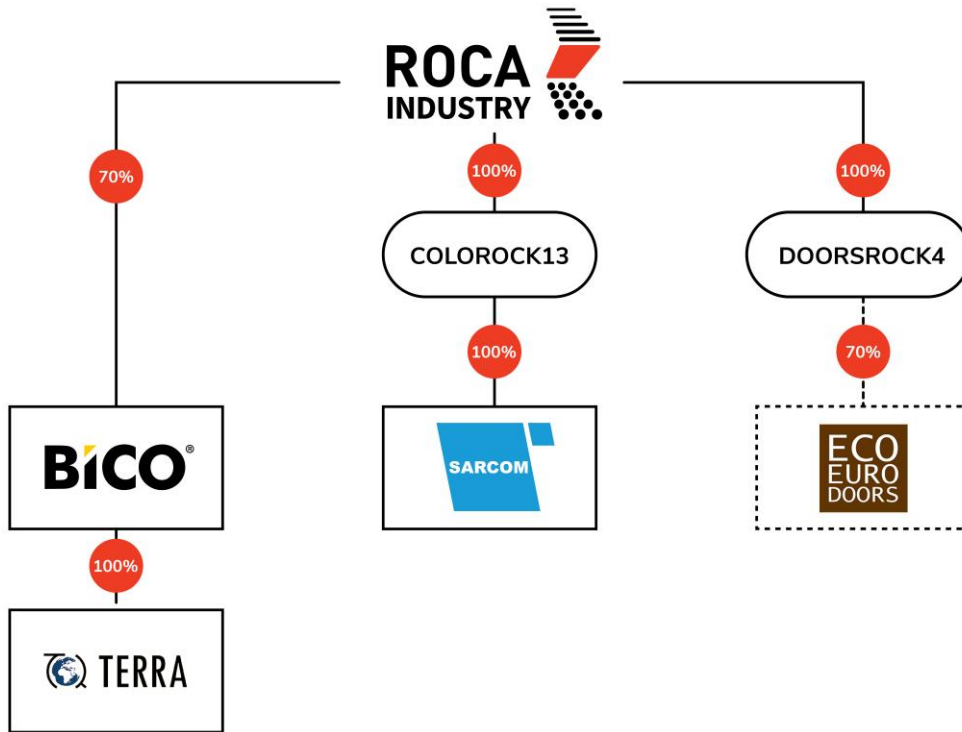
Roca Industry is the first strategic project of ROCA Investments, which groups under the umbrella of a specialized holding company Romanian companies producing construction materials. The aim of the project is to develop and scale strong and sustainable local brands both on the basis of a common strategy and through the synergies generated by their activity. In a fragmented global economy, Roca Industry is building a structure capable of adapting quickly to multiple and unpredictable changes.

Roca Industry operates and implements the business strategy through its directly or indirectly owned subsidiaries: BICO INDUSTRIES SA, SARCOM SRL, and TERRA IMPEX SRL. These subsidiaries operate in the field of construction materials, more precisely in the production of fiberglass and fiberglass reinforcement. glass (BICO and TERRA), respectively the production of varnishes, paints and decorative plasters (SARCOM).

**BICO INDUSTRIES S.A. ("BICO")** is a company established in 2006, focused on the production of fiberglass mesh for ETICS (External Thermal Insulation Composite System) systems, fiberglass mesh for other industrial materials and corners with fiberglass reinforcement mesh. In March 2022, BICO completed the full acquisition of **TERRA IMPEX S.R.L. ("TERRA")**, a company with the same object of activity, based in the Vulcănești Free Economic Zone, Republic of Moldova.

**SARCOM S.R.L. ("SARCOM")** is a company founded in 1993, focused on the production of paints, primers, varnishes, thinners, washables, adhesives, decorative plasters and dyes. The company owns the STICKY and CORAL brands. The acquisition of Sarcom was made through **COLOROCK13 S.R.L. ("COLOROCK13")**, established in 2021, an SPV that aimed to ensure the necessary financing structure for the transaction (own funds - approximately 35% of the total transaction price and bank loan - approximately 65% of the total price).

A second SPV owned by Roca Industry is **DOORSROCK4 S.R.L. ("DOORSROCK4")**, a company established in 2021 in order to ensure the financing structure necessary for the acquisition of 70% of the shares of **ECO EURO DOORS SRL**, a transaction being completed at the date of this report (through a LBO (Leveraged Buy Out) transaction).



*Eco Euro Doors – transaction signed but not completed at the date of this report.  
Colorock13, Doorsrock4 - companies created to structure the financing of acquisition transactions.*

*Terra - transaction completed in March 2022*

During the private placement started on December 10, 2021, a total of 4,500,000 shares were sold to investors at a price of 10 lei per share. 120 individual and professional investors participated in the placement. The offer closed in advance on December 16, 2021 and was oversubscribed, with investors placing orders totaling 49,962,120 lei.

ROC1 shares were admitted to trading on the SMT segment of the Bucharest Stock Exchange on January 27, 2022.

### DESCRIPTION OF THE COMPANY'S ACTIVITY

In order to bring under the same structure several companies with a tradition in the same field of activity, Roca Industry was established on September 30, 2021, being a company whose main object of activity are the activities of holding companies. So far, Roca Industry has not carried out any independent activities.

The objective of Roca Industry is to hold stakes in several companies in the field of production of construction materials or complementary fields. At the date of this report, the Company operates through BICO, SARCOM and TERRA.

The Company's long-term role is to increase the value of directly or indirectly owned companies through the correct and consistent application of business strategies, defined specifically for each entity, while seeking their alignment, to the extent that this is possible.

Thus, the Company's subsidiaries will have a common strategy and vision, defined by Roca Industry, will be able to develop a common supply chain and sales channels and will benefit from know-how but also cost synergies.

## THE EXPERIENCE

Although established at the end of the previous year, Roca Industry, through the companies it owns, has extensive experience in their fields of activity.

First of all, BICO Industries SA is a company founded in 2006, identified in the market under the BICO brand, being the first and largest national producer of fiberglass mesh and the only domestic manufacturer of fiberglass reinforcement.

Currently, BICO operates in two production centers, the one in Piatra Neamț, where the company produces fiberglass mesh and fittings for reinforcing industrial products, as well as PVC / ALUMINUM corners with fiberglass mesh, and the one in Vaslui where the production of fiberglass mesh for thermal systems takes place.

At the time of writing this report, BICO completed the full acquisition process of Terra Impex SRL, a company with the same object of activity and residing in the Vulcan Free Economic Zone of the Republic of Moldova. The transaction was signed on December 6, 2021 and was completed on March 23, 2022. Thus BICO expands its territorial presence in Eastern Europe, while managing, through this transaction, to increase its production capacity, as well as and the client portfolio.

Secondly, SARCOM is one of the largest players in the paint and varnish production industry, ranking 5th in sales in 2020. With a history of almost 30 years, two recognized brands and an extensive portfolio of products, the company has managed to become, but also to remain among the most important local producers.

SARCOM produces and sells its own products under the two brands, Sticky and Coral, addressing both the need for a market with low prices and the premium area, presenting a range of 380 products. They are sold in the Dedeman and Leroy Merlin chains, and in an extensive network of local distributors, covering over 31 counties.

The company has 7 main production sections for washable paints, decorative plasters, alkyd paints and varnishes, aracet, prenadez, manual thinners and dyes, included in the 2 reference brands, Sticky and Coral. It also enjoys the experience gained over time by its majority shareholder, ROCA Investments, the purpose of which at the time of the Company's establishment was to develop and scale strong and sustainable domestic brands based on both a common strategy, as well as through the synergies generated by their activity.

From this point of view, the choice of the field of construction materials as a strategic development sector was based on considerations related to the general evolution of this sector, as well as experience of ROCA Investments so far, such as:

- The opportunity for vertical development of companies in the field of construction materials, due to the global crisis in the supply chain;
- The evolution of the DIY market in Romania and regionally;
- The strategic field in the development of Romania represented by constructions and construction materials, as a result of the investments expected in the next period and the implementation of the National Recovery and Resilience Plan (PNRR);
- The existence of many other relevant companies in this industry in Romania, with possibilities for international expansion and at turning points.

### COMPLETE PORTFOLIO OF PRODUCTS AND SERVICES

The main activity of the Company is to group under the same umbrella companies in the field of construction materials or complementary fields. The Company's full portfolio of products and services consists of the services provided by the companies it owns, as set out below:

## BICO®

After gaining experience and expertise in the field, BICO decided to launch the BICOglasstex product range, which includes:

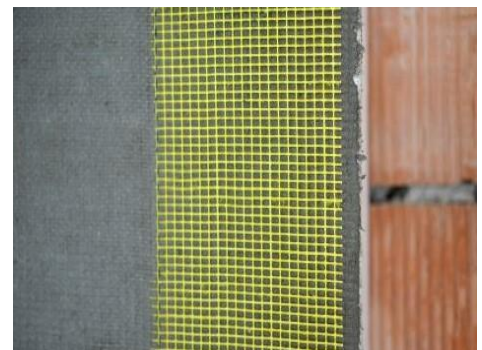
**BICOMesh** – designed for reinforcing composite thermal insulation systems.

The products in the BICOMesh range are fiberglass fabrics, E-glass type, which have special properties to offer high tensile strength and long-lasting resistance in alkaline environment.

The main property of BICOMesh products is to strengthen the composite thermal insulation systems on the outside, thus preventing the appearance of plaster defects.

Purpose and scope:

- Reinforcing element in composite exterior thermal insulation system (ETICS) based on mineral wool, expanded polystyrene or other type of thermal insulation board;
- Reinforcement of interior and exterior plasters;
- Manufacture of reinforcement layers for facade renovation.

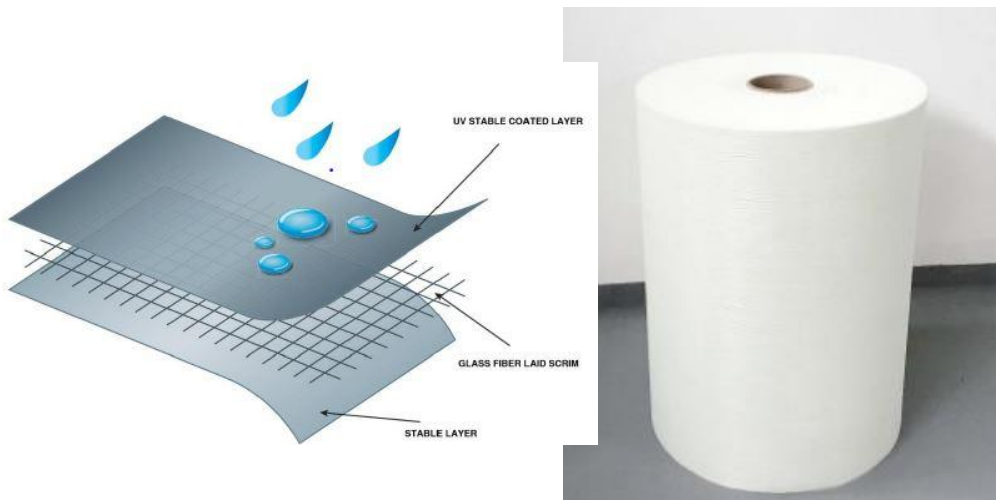


**BICOscrim** - designed to strengthen other industrial applications.

Product made of continuous filament glass wires, which are placed in an open mesh structure and chemically welded together.

Purpose and scope:

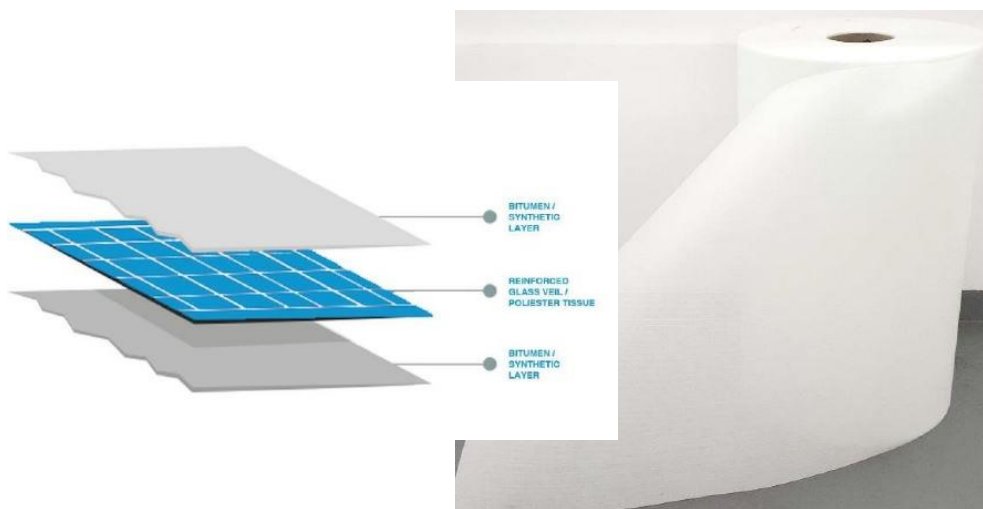
- Reinforcement of various applications (nonwovens, foils, paper) such as synthetic membranes, roofing membranes or base layers for vapor control;
- Manufacture of self-adhesive fiberglass tapes;
- Strengthening the products of the packaging industry.



**BICOtwin** - Composite product, obtained by the process of rolling the nonwoven mesh on nonwoven materials or foils.

Purpose and scope:

- Reinforcement of roofing membranes, bituminous or synthetic, used in both industrial and residential buildings;





Sarcom has an extensive portfolio of 380 products that meet every price and quality category in the industry. The products from the eco and premium ranges are managed by the commercial directors of the area (Transylvania, Moldova and the South of the Country). In total, the company has 7 product categories: washable paint, decorative plasters, alkyd varnishes, aracet, prenadex, thinners and manual dyes.

The company's reputation and popularity are mainly based on the Sticky and Coral brands. Sticky brought the largest share of the 2020 turnover (95%) and addresses a market segment oriented towards low prices (eco), while Coral (5%) is the brand of superior quality, aimed at the premium area and with an accelerated development planned for the coming years.

The product portfolio is sold in DIY store chains and through local distributors in over 31 counties. The largest share of turnover is washable paint and plaster, accounting for 64% of turnover in 2020.



## DIFFERENTIATION FROM COMPETITION

Roca Industry does not currently have any national competitors in its activity directly, but only indirectly at the level of each company through which it operates.

BICO is the first and largest national manufacturer of fiberglass mesh and the only domestic producer of fiberglass reinforcement. Compared to its Romanian competitors (Masterplast Oradea, TEMAD Braşov + Metalrom Bârlad, Alianz Bucharest, and Termopan Cluj), Bico has the advantages of extensive experience in the production of fiberglass and fiberglass fittings, long lasting, which generated business opportunities that contributed to the consolidation of the position on the Romanian market.

With an experience of about 30 years and a market share of about 8% on the paint and varnish market in Romania, SARCOM is one of the largest players in the paint and varnish production industry, along with Kober, Duraziv, Daw Benta and Sentosa.

## EMPLOYEES

At the consolidated level, at the end of 2021, Roca Industry Subsidiaries had a total number of 370 employees. The employees are not organized in unions. More details are provided below:

### BICO

At the end of 2021, BICO had 257 employees.

The evolution of the total number of employees in recent years is presented below, the values being those at the end of each year:

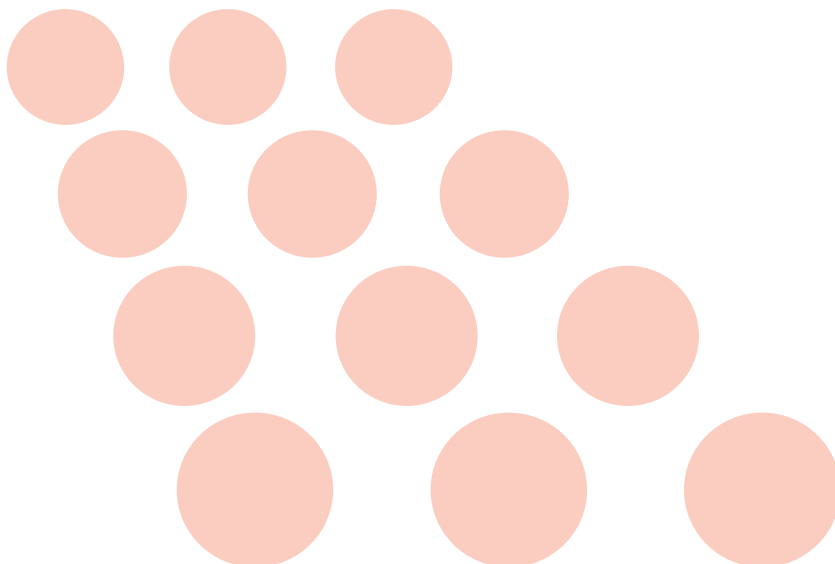
Period	2019	2020	2021
<b>Total no. of employees</b>	210	236	257

### SARCOM

At the end of 2021, SARCOM registered a number of 113 employees.

The evolution of the total number of employees in recent years is presented below, the values being those at the end of each year:

Period	2019	2020	2021
<b>Total no. of employees</b>	115	116	113



## ADMINISTRATORS AND EXECUTIVE MANAGEMENT

Roca Industry is managed by a Board of Directors consisting of 3 (three) members appointed in line with the articles of association.

### Composition of the Board of Directors



#### Ioan-Adrian Bindea – Chairman of the Board of Directors

Ioan Bindea has been the Investment Manager of ROCA since January 2018, having as responsibilities the identification of new opportunities and the supervision of the evolution of the companies in the ROCA portfolio. He is also a member of the Board of ROCA Investments, BICO, Electroplast, Romcargo Maritim and Piscicola. With 12 years of experience in restructuring, capital markets and real estate, Ioan Bindea was CEO and Chairman of the Board of Directors of Frigotehnica. In the past, he has worked for CITR (a company that is part of the Impetum group), CNVM (now ASF) and Tradeville.

Ioan Bindea graduated from the Academy of Economic Studies in Bucharest in 2008, where he completed his master's and bachelor's courses.

The mandate of Ioan-Adrian Bindea as a member of the Board of Directors of Roca Industry expires on September 17, 2023.

**Percentage of ownership:** Ioan-Adrian Bindea holds 0,07% of the share capital of Roca Industry.

**Remuneration:** In 2021, Ioan-Adrian Bindea did not receive any remuneration or benefits in kind from the Company.

#### Other information:

- Currently Ioan-Adrian Bindea is actively associated in the following companies: Roca Management SRL, Impetum Investments SRL and Leading Growth Management SRL.
- In the last 5 years, Ioan-Adrian Bindea has not been banned by a court from serving as a member of the board of directors or supervisor of a company.
- In the last 5 years, there have been no cases of insolvency, liquidation, bankruptcy or special administration of some companies, of which the boards of directors or supervisors should include Ioan-Adrian Bindea.
- Ioan-Adrian Bindea does not have a professional activity that competes with that of Roca Industry and is not part of any agreement, understanding or family relationship with a third party due to which he would have been appointed administrator.



**ROCA MANAGEMENT S.R.L., through Rudolf Paul Vizental**

The mandate of ROCA MANAGEMENT SRL as a member of the Board of Directors of Roca Industry expires on September 17, 2025.

The management team from Roca Management SRL will ensure compliance with the mission, values and culture of ROCA.

The permanent representative of Roca Management SRL in the Board of Directors of Roca Industry is Rudolf Paul Vizental, CEO and co-founder of ROCA Investments. He has 5 years of investment management expertise, 10 years of expertise in the area of “distress ” and 5 years in the area of financing, holding management and restructuring positions within CITR and BRD-Groupe Societe Generale, but also as a Member of the Board of Directors within Cemacon.

Rudolf Vizental graduated from the Faculty of Economics at the West University of Timișoara in 1996, and in 2008 he completed his MBA studies at the National Conservatory of Arts and Crafts in Paris, France.

**Percentage of ownership:** Rudolf Paul Vizental holds 0,25% of the share capital of Roca Industry.

**Remuneration:** In 2021, Rudolf Paul Vizental did not receive any remuneration or benefits in kind from the Company.

**Other information:**

- Rudolf Paul Vizental is currently an active partner in the following companies: Roca Management SRL, Impetum Management SRL and Impetum Group SRL.
- For the past 5 years, Rudolf Paul Vizental has not been barred by a court from serving as a member of the board of directors or supervisor of a company.
- In the last 5 years, there have been no cases of insolvency, liquidation, bankruptcy or special administration of some companies, of which Rudolf Paul Vizental is a member of the board of directors or supervisor.
- Rudolf Paul Vizental has no professional activity that competes with that of Roca Industry and is not part of any agreement, understanding or family relationship with a third party due to which he has been appointed administrator.



### Alexandru Savin

Alexandru Savin has been ROCA's Investment Manager since November 2018, and since May 2019 he has been a member of its Board of Directors. He is also a member of the Board of Directors of RDF SA since December 2019 and the Chairman of the Board of Directors of Sinteza SA since February 2020, both companies being part of the ROCA portfolio. His previous experience is in the field of risk management and business development, he holding several management roles in Libra Bank SA.

He graduated from the Academy of Economic Studies in Bucharest in 2004, where he completed his undergraduate courses. Alexandru Savin's term as a member of the Board of Directors of Roca Industry expires on September 17, 2023.

**Percentage of ownership:** Alexandru Savin holds 0,07% of the share capital of Roca Industry.

**Remuneration:** In 2021, Alexandru Savin did not receive any remuneration or benefits in kind from the Company.

### Other information:

- Alexandru Savin is currently an active partner in the following companies: Roca Management SRL, Impetum Investments SRL and Journey Box SRL.
- For the past 5 years, Alexandru Savin has not been banned by a court from serving as a member of the board of directors or supervisor of a company.
- In the last 5 years, there have been no cases of insolvency, liquidation, bankruptcy or special administration of some companies, of which the boards of directors or supervisors should include Alexandru Savin.
- Alexandru Savin does not have a professional activity that competes with that of Roca Industry and is not part of any agreement, understanding or family relationship with a third party due to which he would have been appointed administrator.

## The composition of the executive management



### Liviu Stoleru – CEO

Liviu Stoleru has been the CEO of Roca Industry since the beginning of January 2022, being an executive with over 25 years of experience in sales, logistics, distribution, marketing, reorganization and restructuring, insolvency strategies, occupying various top management positions. His experience in the construction materials sector is over 20 years.

In his work, Liviu Stoleru has collaborated with several national and multinational companies, such as Philip Morris (Distribution Center Supervisor), OMV (Regional Sales Manager), Delta Distribution (National Sales Manager), Wienerberger (Sales Manager, Marketing and Logistics), CEMACON SA (General Manager and Chairman of the Board of Directors).

**Percentage of ownership:** Liviu Stoleru holds 0,19% of the share capital of Roca Industry.

**Remunerație:** In 2021, Liviu Stoleru did not receive any remuneration or benefits in kind from the Company. His appointment as CEO began in January 2022.

### **Additional Information:**

- Liviu Stoleru is currently an active partner in the company Quaf Trading SRL.
- For the past 5 years, Liviu Stoleru has not been banned by a court from serving as a member of the board of directors or supervisor of a company.
- In the last 5 years, there have been no cases of insolvency, liquidation, bankruptcy or special administration of some companies, of which the boards of directors or supervisors should include Liviu Stoleru.
- Liviu Stoleru does not have a professional activity that competes with that of Roca Industry and is not part of any agreement, understanding or family relationship with a third party due to which he would have been appointed administrator.

## BUSINESS & SALES STRATEGY

In view of the decision of Roca Industry to carry out its activity in the field of construction materials, the Company has established a plan for the diagnosis of the business of each company owned from an organizational, operational, financial and commercial point of view. Based on the conclusions of this diagnosis, Roca Industry wants to implement strategic guidelines common to all companies in the portfolio, as far as possible, adapting the action plan to the specifics, maturity and prospects of each company.

Thus, Roca Industry understands the need to consolidate in the market of production of construction materials, and through it can be provided the necessary levers to join companies in this sector of activity under a single structure, where they can benefit from common vision, intra-group synergy mechanisms and increased market access.

The medium- and long-term goal (3-5-7 years) of the Company is to become one of the leaders in the construction materials production market, through organic development and the creation of a group of subsidiaries in this sector of activity. The acquisition of a new company in order to become a subsidiary of Roca Industry will be carried out only insofar as it is justified from the perspective of the Company's strategy, namely the consolidation of companies in the same sector and the creation of added value around them, through common synergies and tools.

Thus, the primary objective of Roca Industry refers to the consolidation of the market, the implementation of modern management tools and accelerated development through technology and innovation. In this way, the Company envisages the development of complete integrated packages of complementary products, which can be negotiated and sold individually to customers.

By implementing transformation and modernization processes at the level of subsidiaries, Roca Industry can operate integrated, efficiently using resources and accessing the market in a unitary way. As a result, its activity will diversify on multiple business lines, but within the Company's sector of activity (construction materials production market).

To meet the above objective, Roca Industry plans to implement a series of principles of energy efficiency, sustainability and involvement in the projects of the communities where it operates. Investments in modern technologies are based on the need for competitive, efficient and, last but not least, environmentally friendly industrial processes.

### STRATEGIC GUIDELINES

1. Accelerated organic development through investments in technology, development of new products and access to new markets;
2. Consolidation and accelerated development through acquisitions, both at the level of Roca Industry (horizontal integration) and at the level of its subsidiaries (vertical integration);
3. Development of group synergies, unitary procurement and sales structures, to support and improve the economic activity of Roca Industry and its subsidiaries;
4. Implementing a professional management, acting according to modern principles at the level of branches;

5. Development at the level of subsidiaries of production lines of sustainable construction materials. These are non-toxic, energy-saving, low-cost materials that increase the durability and efficiency of a building in terms of design, construction, maintenance and renovation. A building made of sustainable materials will use 53% less electricity and 63% less water than an ordinary building.

The development of Roca Industry does not aim to create revenue / profit by selling its subsidiaries, but to create an ecosystem through which the growth and profitability reflected in dividends will result from the development of companies and the creation of new long-term business lines.

## **COMMERCIAL STRATEGY**

Roca Industry's commercial strategy aims to increase profitability and market shares, diversify the product range, diversify the markets in which these products are present, all of which contribute to the value of the Company's subsidiaries. Even if the guidelines of the subsidiary strategy will be common, being decided by Roca Industry, the implementation of the common strategy will be customized at company level, depending on the product and the characteristics of the market.

The consolidation of the sales of the products of the Company's subsidiaries will be achieved through all the available sales channels and to all the categories of clients, through:

- Modern commerce through markets such as DIY stores, nationwide;
- Traditional commerce, through small traders existing at national level;
- B2B, through direct sales to developers and builders;
- Export, by identifying external partners to sell the products of the Company's subsidiaries and / or by opening offices outside the country.

A key element in Roca Industry's business strategy is the creation of synergies between the sales teams of its subsidiaries. Given the specifics of the Company, the main internal customers of its companies will be common, respectively the main chains of DIY stores operating in Romania: Dedeman, Hornbach, BricoDepot, Leroy Merlin, Mathaus, etc. For this reason, Roca Industry's increased power to negotiate with them will be a significant asset. Moreover, the owned companies will be able to create attractive packages of various products.

In addition, in order to reduce trade risk, emphasis will be placed on the development of the traditional trade sector, as by definition this sector has a high degree of dispersion. Thus, group synergies can help reduce sales and logistics costs, and can generate competitive advantages over the competition.

An extremely important element will be the development of exports. Roca Industry subsidiaries are already in the top of domestic manufacturers, which gives them a sufficiently large size and image to be able to access international markets. To this end, the Company will set up sales offices or contract distributors to serve all subsidiaries. Owned companies will also ensure each other's access to resources.

## DEVELOPMENT STRATEGY

### Development at the level of Roca Industry

- Strengthening the national market for the production of construction materials;
- Horizontal development, adding new lines of business by co-opting new subsidiaries at the Company level;
- Vertical development, operational integration, including through reorganizations within subsidiaries (eg mergers);
- Development of the component of sustainable construction materials, "green", at the level of subsidiaries through the development of sustainable products and technologies.

### Development at the level of Roca Industry subsidiaries

- Development of new products, able to identify market needs;
- Creating efficient, unitary structures at the level of companies, which will operate according to common principles and values;
- Professional, performance-oriented management structures;

## PRODUCTION STRATEGY

Roca Industry's production strategy will be based on the following main pillars:

- **Efficiency** - The company wants to streamline production processes by investing in more advanced technologies and improving staff qualifications. The main purpose of increasing efficiency will be to improve profitability. At the same time, Roca Industry also aims to improve working conditions, by reducing manual and repetitive work;
- **Sustainability** - The company aims to adapt production technologies to provide higher environmental protection. Thus, it is expected that the entities through which they operate will generate a smaller volume of waste so that the level of pollution will decrease, the percentage of recycled materials will be higher, including by using more recycled raw materials in the production process, and energy consumption should be kept to a minimum;
- **Adaptation to market needs** - Roca Industry will implement a constant loop of feedback within companies between the sales and production departments, through which the products will be constantly adapted to the needs of the market;
- **Innovation** - Innovation will be an explicit goal of Roca Industry subsidiaries, both in terms of products and production processes. The company will also pursue investment in new technologies, digitization and robotization of production.

## **FINANCIAL STRATEGY**

Roca Industry's financial strategy will be developed based on the following principles:

- Efficient allocation of capital within the Company, depending on development needs;
- Access to various sources of capital, negotiated and contracted as a unit, to optimize costs and conditions;
- Separate profit centers, with their own planning, budgeting and financing activities in branches;
- Implementation of cashpooling structures at the level of the Company, for the dynamic allocation of capital and optimization of costs;
- Periodic issues of shares or bonds at the level of the Company and access to alternative sources of financing, through the capital markets.

## **HUMAN RESOURCES STRATEGY**

Roca Industry's philosophy is based on quality human resources in all departments. For this reason, the human resources strategy will have 2 main directions:

- Populating top and middle management positions with people with an extremely high level of competence and skills, above the market average, and ensuring a process of continuous development of these skills;
- Implementation of efficient performance management systems in each branch;
- Implementation of programs for the development of skills and abilities of management teams.

Also, in order to retain the competent employees, motivation procedures will be implemented at all levels, including the implementation of stock options such as Stock Options Plans, at the level of top management. At the same time, measures are taken in order to increase the quality of the workspace and of the feeling of belonging to the subsidiary and Roca Industry.

## **ENVIRONMENTAL STRATEGY**

Roca Industry subsidiaries will monitor compliance with applicable environmental policies by proposing to conduct their business responsibly, in order to minimize the impact on the environment and the carbon footprint it leaves. There is a positive impact of modern production technologies on the environment and Roca Industry subsidiaries will continue to invest in this direction.

## MAIN OPERATIONAL INDICATORS

Based on the principle that nothing can be improved without first measuring it, at the level of the holding company will follow at least 4 categories of indicators, with the desire to refine and continuously develop a monitoring system as relevant as possible:

### **Financial indicators**

- Operational profitability - EBITDA;
- Cumulative turnover;
- Net accounting assets;
- Degree of indebtedness;
- Liquidity.

### **Trade indicators**

- Sales ratio in Romania - export;
- Development of new products and sales channels.

### **Operational indicators**

- Productivity - increasing the degree of technologicalization of production;
- Indicators that aim to achieve synergies between the companies through which the Company operates;
- Indicators that aim to increase the degree of sustainability of the activity.

### **Economic and social indicators - measuring the impact that Roca Industry has on society:**

- Total number of employees;
- Development of managers;
- Social responsibility activities.

From the moment of admission to trading, respectively January 27, 2022, to these indicators are added specific stock market indicators, such as Price to earnings ratio (PER), Price / Sales (P / S), Price / Book value (P / BV), Price / Cash flow (P / CF).



## KEY EVENTS IN 2021 AND AFTER

### ESTABLISHMENT OF HOLDINGROCK1 SA

In September 2021, the establishment of HOLDINGROCK1 SA (Roca Industry) took place, this being the first step in the concretization of a strategic project, which groups under the umbrella of a specialized holding Romanian companies producing construction materials. The aim of the project is to develop and scale strong and sustainable domestic brands, by implementing a common strategy and by the synergies generated by their activity. Roca Investments SA subscribed and paid into the share capital of Roca Industry approximately EUR 9 million. A small group of investors, including the Roca Industry management team, also participated in the subscribed and paid-in share capital of Roca Industry for EUR 3.2 million.

### CONTRIBUTION OF 70% OF THE SHARE CAPITAL OF BICO INDUSTRIES SA

Towards the end of 2021, Roca Investments SA together with Mihai Bîrliba contributed 70% of the share capital of Bico Industries SA to the share capital of HOLDINGROCK1 SA, this becoming the first company producing construction materials through which Roca Industry operates.

BICO Industries SA is a company founded in 2006, identified in the market under the BICO brand, being the first and largest national manufacturer of fiberglass mesh and the only domestic manufacturer of fiberglass reinforcement. It operates in the production centers in Piatra Neamț and Vaslui.

### ACQUISITION OF 100% OF THE SHARE CAPITAL OF SARCOM SRL

Towards the end of 2021, the company acquired 100% of the share capital of Sarcom SRL, one of the largest players in the paint and varnish production industry, established in 1993. Sarcom sells its own products under the Sticky and Coral brands, addressing It is the market for both low-priced and premium products, offering a range of 380 products, both in the Dedeman and Leroy Merlin chains, and in an extensive network of local distributors, covering over 31 counties.

Sarcom SRL is directly 100% owned by COLOROCK13 SRL and indirectly owned by Roca Industry, which in turn owns 100% of the share capital of COLOROCK13 SRL. The 100% stake in Sarcom was acquired through an LBO (Leveraged Buy Out), the financing of the transaction being done both through own funds (approximately 35% of the total transaction price) and by bank loan (approximately 65% of the total price).

## PRIVATE PLACEMENT

In December 2021, the Company successfully completed a private placement in advance for its shares, attracting 45 million lei from investors. Within the private placement, a total of 4,500,000 shares were sold to investors at a price of 10 lei per share. 124 individual and professional investors participated in the placement.

## INITIATION OF THE ACQUISITION OF 70% OF THE SHARE CAPITAL OF ECO EURO DOORS

The company signed at the end of 2021 the contract for the acquisition of 70% of the shares of Eco Euro Doors, a Romanian manufacturer of doors for residential construction, with 27 years of experience on the market and over 320,000 units sold in 2021. With a figure of business of almost 12 million euros in 2021, Eco Euro Doors will continue to grow by introducing new products tailored to the changing needs of consumers, by focusing on the niche Premium and by expanding its customer portfolio and production capacity. In April 2022, the Competition Council issued a decision not to object to this transaction, subject to the approval of the Ordinary General Meeting of Shareholders dated 27 April 2022, following which Roca Industry will inform the shareholders about the closing of the acquisition process.

## EVENTS AFTER THE END OF THE REPORTING PERIOD

### LISTING ON THE AERO MARKET OF THE BUCHAREST STOCK EXCHANGE

On January 27, 2022, the Company's shares were traded on the AeRO market, the share segment of the Multilateral Trading System of the Bucharest Stock Exchange, under the symbol ROC1.

### CONCLUSION OF A LOAN AGREEMENT BETWEEN ROCA INDUSTRY AND BICO

On 14 March 2022, Roca Industry and BICO Industries signed a short-term loan agreement worth EUR 2 million. The repayment will be made in cash, within 6 months from the date of granting the loan, with the possibility of making payments in advance.

### ACQUISITION OF 100% OF THE SHARE CAPITAL OF TERRA IMPEX - REPUBLIC OF MOLDOVA

In March 2022 BICO Industries completed the full acquisition of Terra Impex SRL from Vulcănești Free Economic Zone, Republic of Moldova, the two having the same object of activity. The contract for the full acquisition of Terra Impex was signed in December 2021.

## ANALYSIS OF FINANCIAL RESULTS

### PRESENTATION OF INDIVIDUAL FINANCIAL PERFORMANCE AND BALANCE SHEET

In general, a holding company records income primarily from dividends distributed by portfolio companies. Taking into account the fact that both the acquisition of SARCOM and the contribution of BICO to the share capital of Roca Industry were made at the end of 2021, the result of Roca Industry and COLOROCK13 from 2021 will not reflect this type of income.

#### PROFIT AND LOSS ACCOUNT INDICATORS (LEI)

Indicator	2020	2021
Operating income	-	-
Operating expenses	-	(338.717)
<b>Operating loss</b>	-	<b>(338.717)</b>
Financial income	-	172.468
Financial expenses	-	(3.723)
<b>Financial profit</b>	-	<b>168.746</b>
<b>Gross loss</b>	-	<b>(169.971)</b>
Tax expense	-	(5.071)
<b>Net loss</b>	-	<b>(175.042)</b>

Operating expenses are mainly the costs of consulting for the establishment of the Company.

Financial income represents interest income related to loans granted by the Company to its subsidiaries.

#### BALANCE SHEET INDICATORS (LEI)

Indicator	2020	2021
Financial assets	-	71.012.300
Loans to subsidiaries	-	31.594.616
Bank accounts	-	74.391.333
<b>Total assets (A)</b>	-	<b>176.998.249</b>
Trade and other payables	-	1.846.944
<b>Total debt (B)</b>	-	<b>1.846.944</b>
<b>Net Asset = (A-B)</b>	-	<b>175.151.305</b>
Paid subscribed capital	-	176.945.730
Issue premiums	-	38
Equity losses	-	(1.619.421)
Net result for the year	-	(175.042)
<b>Total equity</b>	-	<b>175.151.305</b>

## FINANCIAL ASSETS

Roca Industry ended the year 2021 with fixed assets of 71 million lei, represented by financial assets - the participations held by the Company in its subsidiaries, BICO and COLOROCK.

Indicator	2020	2021
Bico Industries SA	-	71.012.300
Colorock13 SRL	-	100
Colorock13 SRL – unpaid payment	-	(100)
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>71.012.300</b>

Current assets amounted to 106 million lei, consisting mainly of cash and cash equivalents (74.4 million lei, the amount that includes the capital attracted in the private placement concluded in December 2021) and receivables from affiliates (31.6 million lei). Receivables from affiliates represent loans granted by Roca Industry to BICO and COLOROCK.

## Trade and other payables

Trade and other liabilities mainly represent payment obligations to suppliers involved in the process of attracting capital through private placement which took place in December 2021, as a result of which the Company attracted 45 million lei from investors.

## Loans to subsidiaries

In November 2021, the company granted two loans to its subsidiaries:

Description	Contract date	Maturity	The interest rate	Principal to be collected on 31.12.2021 (RON)	Interest receivable on 31.12.2021	Total cash on 31.12.2021 (RON)
Colorock13	15.11.2021	15.11.2022	Fixed 6%	24,000,000	148,000	24,148,000
Bico Industries	20.11.2021	31.12.2022	Fixed 4%	7,422,150	24,466	7,446,616
<b>Total</b>				<b>31,422,150</b>	<b>172,466</b>	<b>31,594,616</b>

The purpose of the loan to Colorock is to provide the necessary resources for the partial payment of the price for the acquisition of Sarcom to the former shareholders. The loan is subordinated to the credit facilities obtained and it is possible the loan to extend it at maturity.

The purpose of the loan granted to Bico Industries is to develop and expand the company's business.

## Equity

The subscribed capital paid on December 31, 2021 consists of RON 105.9 million, representing the paid-in subscribed share capital, and RON 71 million, representing the in-kind contribution of 70% of the shares of Bico Industries SA.

	Balance as of December 31, 2020			Balance as of December 31, 2021		
	Number of shares	RON value	% in total	Number of shares	Value (RON)	% in total
Roca Investments SA	-	-	-	10,595,767	105,957,670	60%
Mihai Birliba	-	-	-	1,014,461	10,144,614	6%
Others	-	-	-	6,084,345	60,843,446	34%
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17,694,573</b>	<b>176,945,730</b>	<b>100%</b>

The losses related to equity instruments represent the costs with intermediaries for the private placement from December 2021, as a result of which the Company attracted RON 45 million from individual and professional investors.

## PRESENTATION OF CONSOLIDATED FINANCIAL PERFORMANCE AND FINANCIAL STATEMENT

Roca Industry was established in September 2021 as a holding company with the intention of including, under a single umbrella, a group of companies specialized in the production of construction materials. The first two transactions in this direction were made in Q4 2021, when Roca Industry acquired 100% of SARCOM, respectively contributed 70% of BICO in the share capital. Against the background of the activity development, the companies generated in 2021 a turnover of 64.3 million lei (+14% compared to 2020) and respectively 78.4 million lei (+51% compared to 2020). However, these results cannot be consolidated in the result for the whole year 2021 as Roca Industry took over the majority control in these companies at the end of the year, the impact of these companies in the consolidated result at Roca Industry level being zero.

### PROFIT AND LOSS ACCOUNT INDICATORS (LEI)

Indicator	2020	2021
Operating income	-	-
Operating expenses	-	(839,110)
<b>Operating loss</b>	<b>-</b>	<b>(839,110)</b>
Financial income	-	80,804
Financial expenses	-	(215,382)
<b>Financial loss</b>	<b>-</b>	<b>(134,577)</b>
<b>Gross loss</b>	<b>-</b>	<b>(973,687)</b>
Tax expense	-	(5,071)
<b>Net loss, of which:</b>	<b>-</b>	<b>(978,758)</b>
related to the partners of the parent company	-	(978,758)
related to non-controlling interests	-	-

Operating costs at the consolidated level in 2021 amounted to 0.84 million lei, representing expenses related to services provided by third parties, especially costs with consultants for the acquisition of Sarcom, as well as for the process of setting up Holdingrock1 SA. Costs related to attracting capital through private placement have been capitalized in equity, according to the accounting regulations in force, and do not affect the net result.

Indicators	INDICATORS (LEI)	
	2020	2021
Intangible assets	-	102,491,923
Tangible fixed assets	-	47,048,205
Financial assets	-	18,206
<b>Total fixed assets</b>	-	<b>149,558,333</b>
Inventories	-	39,781,527
Receivables	-	20,135,138
Short-term investments	-	17,925,855
Cash and cash equivalents	-	80,125,681
Prepayments	-	397,111
<b>Total current assets, including advances</b>	-	<b>158,365,313</b>
<b>Total assets (A)</b>	-	<b>307,923,646</b>
Short term debts	-	57,221,361
Long-term debt	-	61,733,752
Provisions	-	237,271
Advance income	-	3,590,850
<b>Total debt and income in advance (B)</b>	-	<b>122,783,235</b>
<b>Net assets = AB</b>	-	<b>185,140,411</b>
Paid subscribed capital	-	176,945,730
Issue premiums	-	38
Losses related to equity instruments	-	(1,619,421)
Net result for the financial year	-	(978,758)
Non-controlling interests	-	10,792,822
<b>Total capital</b>	-	<b>185,140,411</b>

## Assets

Intangible assets represent trademarks, licenses, customer relations and goodwill resulting from business combinations in 2021 (see Note 3 to the consolidated financial statements)

Tangible fixed assets consist mainly of land and buildings, equipment, advances and fixed assets in progress of both companies.

## Current assets

Stocks are mainly raw materials, finished goods and merchandise, production in progress and advances for the purchase of stocks of the two companies included in the consolidation perimeter.

Receivables are, for the most part, trade receivables and VAT recoverable of BICO and SARCOM.

The short-term investments represent the amount deposited in an escrow account for the acquisition by Bico Industries of a competing company from the Republic of Moldova, Terra Impex, a transaction that was completed in March 2022.

### Debt and income in advance

Debts mainly include bank loans, trade payables and payments to former shareholders of Sarcom for the acquisition of shares (see Note 8 to the consolidated financial statements).

Advance income is the investment grants from EU funds received by Bico Industries in recent years. These are recognized in the income statement in proportion to the depreciation of fixed assets that have been acquired under these investment programs.

For a clearer understanding of the balance sheet situation of each company owned by Roca Industry, below is some additional information.

**COLOROCK** ended 2021 with fixed assets of 62.6 million lei, representing the investment in SARCOM. Current assets of 31.7 million lei mainly include receivables from Sarcom of 30 million lei and cash of 1.6 million lei.

Regarding liabilities, the short-term debts of 42.6 million lei are composed of other short-term debts (15.7 million lei, representing amounts remaining to be paid to the former shareholders of SARCOM for the acquisition of SARCOM by COLOROCK), debts to shareholders (24.1 million lei - payment loan to Roca Industry) as well as bank debts (2.2 million lei) and debts to third party suppliers (0.5 million lei). The long-term bank debt of 38.5 million lei comes from the loan accessed in 2021 for the acquisition of SARCOM, and other long-term debts of 14.2 million lei represent amounts remaining to be paid to the former shareholders of SARCOM for the acquisition of SARCOM by COLOROCK.

Equity registered at the end of 2021 a negative value of 0.8 million lei due to the negative result of the period.

For **SARCOM**, fixed assets and current assets remained in 2021 almost at the same level as in 2020. On the liabilities side, debts increased by 18%, reaching 26.3 million lei, consisting entirely of current debts, which include mainly debts to the shareholder Colorock of 19.9 million lei.

Equity, amounting to 11.2 million lei, registered a decrease of 30%, determined by the distribution of the profit of the previous financial years to the company's former shareholders.

For **BICO**, fixed assets increased by 31% compared to 2020, mainly due to advances paid for equipment needed for the Vaslui plant, equipment that was put into operation in Q1 2022. On the other hand, current assets increased by 79%, partly due to the increase in the size of the business, an aspect that generated an increase of 93% in stocks (26.4 million lei - including as a result of securing the stocks needed for the orders expected in the first part of 2022 in conditions of high volatility of the market), an insignificant increase by 9% of receivables (6.5 million lei)

mainly coming from commercial receivables and an increase by 17.9 million lei of short-term investments. These investments represent the amount deposited in an escrow account for the acquisition of a competing company from the Republic of Moldova, Terra Impex, completed on March 2, 2022. The cash and cash equivalents decreased by 65%, reaching 3.8 million lei due to investment made in 2021.

The total debts were of 46.8 million lei, coming mainly from current debts in total amount of 37.9 million lei (+ 46% increase compared to 2020 including as a result of obtaining loans from shareholders in the amount of 1.5 EUR 7.1 million (+ 156%) required for equipment investments. Advance income of 3.5 million lei decreased by 18% compared to 2020 due to the recognition of income from investment subsidies, in proportion to their amortization.

Equity increased by 85%, reaching 36 million lei as a result of a paid subscribed capital with a 156% higher capital premium compared to 2020, which reached 16.7 million lei and represents the capital invested by Roca Industry. In addition to the 9% increase in share capital, the legal reserves also increased by 19%, reaching 2 million lei, while other reserves appreciated by 68%, reaching 1.8 million lei due to the revaluation land and buildings.

BALANCE SHEET INDICATORS AT 31.12.2021 (LEI)				
	ROC1 indiv.	COLOROCK13	SARCOM	BICO
Fixed assets	71,012,300	62,556,624	10,462,979	31,774,356
Current assets	105,985,948	31,680,285	27,300,000	54,627,765
Expenses registered in advance	-	392,954	4,157	-
<b>Total active</b>	<b>176,998,248</b>	<b>94,629,864</b>	<b>37,767,136</b>	<b>86,402,120</b>
Current debts	1,846,943	42,637,614	26,290,270	37,905,303
Long-term debt	-	52,795,866	-	8,937,887
Provisions	-	-	175,428	61,843
Advance income	-	-	69,837	3,521,013
Equity	175,151,305	(803,716)	11,231,601	35,976,074
<b>Total capital and debt</b>	<b>176,998,248</b>	<b>94,629,864</b>	<b>37,767,136</b>	<b>86,402,120</b>



## PRESENTATION OF THE COMBINED FINANCIAL PERFORMANCE OF ROCA INDUSTRY

Considering the quality of shareholder of Roca Industry at the end of 2021 and the results for 2021 recorded by its subsidiaries (SARCOM with a net profit of 7.8 million lei, BICO with a net profit of 4.8 million lei, Roca Industry with a net loss of 175 thousand lei and Colorock13 with a net loss of 0.8 million lei), at the level of Roca Industry, the combined net result of the financial performance of the group for the 12-month period ended December 31, 2021 can be presented as follows:

Indicator (lei)	
Individual net profit 2021 SARCOM (100%)	7,772,972
Individual net profit 2021 BICO (70%)	3,371,595
Individual net loss 2021 Roca Industry	(175,042)
Individual net loss 2021 Colorock13	(803,716)
<b>Total combined net result 2021 at holding level</b>	<b>10,165,808</b>

Please note that the information presented in the above table takes into account ROCA Industry's holding of 70% of BICO's share capital, as opposed to the information included in the memorandum published at the time of the listing which presented the results of the consolidation taking into account 100% of BICO's expected results.

These figures are not included in the consolidated financial statements of ROC1 due to the consolidation accounting principles. BICO and SARCOM entered the portfolio towards the end of 2021, and the consolidated results according to the accounting norms will reflect this. The purpose of the combined financial statements is to present aggregated historical financial information of components that have not previously been a reporting entity. Thus, the combined result taking into account Roca Industry's ownership in BICO (70% of share capital) represents a net profit of 10.2 million lei, while the consolidated result is a net loss of approximately 1 million lei.

In addition, the table below shows the main elements of each entity's profit and loss account. In case of BICO the amount of net profit differs from that used in the calculation of the combined result due to the fact that Roca Industry does not wholly own the company.

Indicator	PROFIT AND LOSS ACCOUNT INDICATORS (LEI) FOR 2021			
	ROC1 indiv.	COLOROCK13	SARCOM	BICO
Operating income	-	-	67,622,290	83,950,632
Operating expenses	338,717	500,393	58,423,768	77,392,640
Operating result	(338,717)	(500,393)	9,198,522	6,557,992
Financial result	168,746	(303,323)	(212,563)	292,208
Total income	172,468	56,336	67,622,749	84,242,840
Total expenses	342,440	860,052	58,636,789	78,564,893
Gross profit / (loss)	(169,971)	(803,716)	8,985,960	5,677,947
<b>Net profit / (Loss)</b>	<b>(175,042)</b>	<b>(803,716)</b>	<b>7,772,972</b>	<b>4,816,564</b>

During 2021, the activities of SARCOM and BICO developed, generating a turnover of 64.3 million lei (+14% compared to 2020) and 78.4 million lei (+51% compared to 2020), respectively. The reasons behind the increase in turnover were: favorable construction options, which impacted both companies, as well as the result of investments in BICO factories, with an impact on business efficiency.

In the case of **SARCOM**, the operating expenses appreciated by 20% compared to 2020, reaching 58.4 million lei, the largest contribution being the material expenses of 45.6 million lei, increasing by 21% compared to 2020. This change is caused by both the higher volume of activity of the company and the increase in the purchase price of raw materials. Personnel costs exceeded by 16% the values recorded in 2020, reaching 6.3 million lei as a result of salary increases this year, while other operating expenses increased by 27%, reaching 5.4 million lei, amid higher transportation and advertising costs.

These developments resulted in a 35% decrease in operating profit, to the level of 9.2 million lei. Taking into account the price adjustment mechanisms negotiated in the sale and purchase agreement, the decrease in results will lead to the adjustment of SARCOM's purchase price by decreasing the value of the following tranches by EUR 100 thousand as a result of the fact that EBITDA for 2021 was lower than that for 2020 and by EUR 100 thousand if EBITDA for 2022 will be lower than that for 2021.

As a result of the increase in the cost of financing, including the contracting of new bank loans and from shareholders, the financial result deteriorated, reaching a loss of 0.2 million lei. Thus, in 2021, SARCOM registered a gross profit of 9 million lei and a net profit of 7.8 million lei, decreasing by 36% compared to 2020.

In the case of **BICO**, operating expenses followed the same trend as revenues, with an increase of 47%, to the level of 77.4 million lei. Material costs, with the largest share in operating expenses, increased by 74% (56.4 million lei), this being the direct result of a larger size of business. Personnel expenses reached the level of 11.8 million lei (+44% compared to 2020), on the one hand because the company expanded its team with 21 new employees in 2021, but also as a result of salary increases. Other operating expenses, consisting mainly of expenses with external services and expenses with energy and water, remained at a level approximately similar to that of the previous year, reaching the level of 8 million lei. Expenses on depreciation and value adjustments decreased by 74% to 1.2 million lei, mainly due to reversals of value adjustments for property, plant and equipment, resulting from the revaluation of land and buildings performed on December 31, 2021.

These developments led to an operating profit of 6.6 million lei, up 42% compared to 2020. Given the financial loss of 0.9 million lei, in line with 2020, BICO ended 2021 with a gross profit of 5.7 million lei, +52% compared to 2020, and with a net profit of 4.8 million lei, an annual increase of 69%.

## DIVIDEND POLICY

The Board of Directors of the Company declares that the company undertakes to comply with the Corporate Governance Principles applicable to issuers whose securities are traded on the Multilateral Trading System operated by the Bucharest Stock Exchange SA as a regulated market operator.

In line with the above principles, Roca Industry has adopted a dividend policy as a set of guidelines for net profit sharing. The relevant principles regarding the dividend policy can be found below:

- The company recognizes the rights of shareholders to be remunerated in the form of dividends, as a form of participation in the net profits accumulated from the operation as well as as an expression of the remuneration of the capital invested in the company;
- The profits obtained by Roca Industry by collecting dividends from its subsidiaries will be directed both to the distribution of dividends to the Company's shareholders and to the financing of development plans, depending on needs.
- The company proposes to reward its shareholders, including by granting shares free of charge, following the capitalization of a part of the net profits accumulated by the company.
- The proposal regarding the distribution of dividends, in the form of free or cash shares, including the distribution rate, will be made by the Board of Directors of the Company, being subject to the approval of the General Meeting of Shareholders, adopted under the law.

Elements considered by the Board of Directors in the process of selecting a certain dividend distribution rate are:

- reducing the fluctuations in dividend yields from one period to another, as well as the absolute value of the dividend per share;
- the needs and investment opportunities of the Company;
- possible contributions of non-monetary items to net profit reporting;
- financial resources for the payment of dividends, as well as the degree of indebtedness of the Company; and
- establishing a dividend yield comparable to that of other listed companies in the same or related business sector.

Any changes to the company's dividend policy will be communicated to investors. The dividend policy can be accessed at <https://rocaindustry.ro/corporate-governance>.

## **ELEMENTS OF PERSPECTIVE REGARDING THE ACTIVITY OF THE COMPANY**

The Company's decision to apply its business strategy through subsidiaries operating in the field of construction materials production was based on the following reasoning:

- i. **Opportunity for vertical development of companies in the field of construction materials, due to the global crisis in the supply chain**

The furniture industry is one of the most recent sectors affected by the global logistics crisis that has affected various industries as a result of the disruption in the supply of raw materials, commodities and essential products. Moreover, Russia-Ukraine conflict, which is deepening the effects of US-China trade war, BREXIT, high shipping costs, delivery delays and container crisis, is putting further pressure on the supply chain, with high uncertainty as to when the situation will return to normal.

In this global context, the Company anticipates increased interest from retailers and manufacturers to regionalise their supply chains. Therefore, Roca Industry wants to capitalise on this opportunity by investing in and supporting local building material producers.

- ii. **Evolution of the DIY market in Romania and regionally** – the increase in sales of decorations, the low costs of DIY products and the minimal knowledge needed for their installation, the technological innovation and the wide variety of the range of products offered, as well as the growing popularity of online commerce are some of the trends impacting the development of the building materials and interior design industry.
- iii. **Constructions and construction materials represent a strategic area in Romania's development**, with above-average growth potential as a result of investments expected in the next period, also due to the implementation of the National Recovery and Resilience Plan.
- iv. **The existence in Romania of some relevant companies at regional level, with possibilities of international expansion, in turning points**

At the time of writing, the Company considers the following criteria and measures that may be taken at the holding level, so that its business benefits from the most diverse levers and tools possible, in order to maximize performance:

- Forming the most agile management teams;
- Contributing to the improvement of the Financial, HR, Operational and IT systems;
- Completing business skills;
- Investment in innovation and product development;
- Creating synergies between the subsidiaries through which Roca Industry operates through (i) the sale of integrated product packages, (ii) access to customers and common markets, (iii) common market strategies, (iv) access to new markets, (v) access to a wider supplier base, (vi) streamlining the supply chain, and (vii) creating a common information and resource hub.

### **Principles for the production of sustainable building materials**

Given the direction in which the business environment and policies at European level converge, Roca Industry aims to pursue and implement policies related to the production of sustainable construction materials through its activity, taking into account the following trends:

- i. Switching to low-carbon materials - Construction materials companies are looking to renew their portfolio and invest in technologies to decarbonise their operations.
- ii. Improving the energy efficiency of buildings will enable the long-term development of the network of products and services associated with the building materials sector.
- iii. Growing popularity of modular constructions - Buildings made of prefabricated materials benefit from short construction times and automated processes. This trend is generating demand for new integrated product offerings.
- iv. Urbanization - The sharp shift of population from rural to urban areas creates a greater demand for residential complexes. By 2030, built-up areas are expected to expand into most of the EU. The highest relative growth, around 6%, is expected in Romania and Belgium.
- v. More reuse / recycling in construction. The construction sector is influenced by the European Green Pact, with the basic pillar of an action plan based on the circular economy (production and consumption model involving the sharing, reuse, repair, renovation and recycling of existing materials and products as much as possible). The plan provides, among other things, for greater recycling of construction materials and ideally recommends a 70% share of materials in the industry for reuse.
- vi. Constructions via BIM. EU policy areas include sustainable growth in the construction sector through the implementation of the BIM - Building Information Modeling method. The

European ILO market was estimated at EUR 1.8 billion in 2016 and is expected to grow by 13% to reach EUR 2.1 billion in 2023

- vii. PNRR objective (Romania). About 1,000 to 1,500 energy-renovated blocks of flats (4 million sqm of residential buildings) and about 2,000 energy-renovated public buildings (2.5 million sqm).
- viii. National Long-Term Renovation Strategy (2020-2050) - Romania - The strategy envisages the renovation of the current national park of residential and non-residential buildings, both public and private, in a real estate park with a high level of energy efficiency and decarbonized until in 2050. Through the Strategy, the intention is to renovate approx. 77% of the building stock over the next 30 years and the contribution to the PNRR object of doubling the renovation rate by 2025.
- ix. Consolidation through M&A. The M&A market is expected to be an important tool for the construction materials sector in terms of post-pandemic growth. Historically, construction companies have outperformed other industries in terms of value creation from procurement, with an RTRS (relative total return on shareholders) of 11% one year after acquisition and 13% within 2 years of acquisition. The industry is characterized by small but constant long-term transactions, which can create significant values, exceeding the average returns of other industries.
- x. The perspective of the start-up environment - The most important European start-ups in the construction sector focus on the following topics: sustainable materials, development of modular constructions, e-commerce services, software (data analysis, project management software, BIM - Building Information Modeling).

## **Russia – Ukraine conflict**

The invasion of Ukraine by the Russian Federation and the development of the conflict with global impact could have a significant impact on companies with physical operations in Ukraine, Russia and Belarus, as well as on entities with indirect interests (e.g. those with clients and suppliers, investments and creditors with operations in these countries) or those affected by sanctions imposed by the Russian government. At the same time, companies not included in the above categories could also be affected by the conflict. Details of the potential effects are disclosed in Note 16 to Roca Industry's consolidated financial statements.

However, based on the information available at the time of preparation of this report, Roca Industry's management has not identified any concrete potential risks related to the Russia-Ukraine conflict, so no significant impact on the current course of operations is estimated. The Company's direct exposure to business partners affected by the sanctions imposed since the conflict began (customers, suppliers, banking institutions with which the Company collaborates, who have been directly affected by the sanctions) is non-existent. Indirect exposure (to customers, suppliers with whom Roca Industry collaborates, with links to third parties affected by sanctions, as well as risks related to future volatility of commodity prices or exchange rates) is difficult to quantify.



## **RISKS**

### **The risk associated with the business development plan**

One of the Company's objectives is to ensure sustainable business growth, also with impact on turnover growth. In the current context, however, it is not excluded that the expansion of the activity may not be at the level of expectations and estimates, which could negatively affect the Company's financial position.

### **The risk associated with political and social instability in the region**

Political and military instability in the region, such as the war in Ukraine, can lead to profoundly unfavorable economic conditions, social unrest or military confrontations in the region. The effects are largely unpredictable and may include declining investment, significant currency fluctuations, rising interest rates or reduced credit availability, trade and capital flows. These and other unforeseen adverse effects of crises in the region could have a material adverse effect on the Group's business, prospects, results of operations and financial position.

### **The Company's subsidiaries may face significant competition**

Strong competition can put increased pressure on Roca Industry and its Subsidiaries in relation to the prices of products and services offered to customers, which may have an impact on the ability of the Company and its Subsidiaries to maintain or increase their profitability. The competitiveness of Roca Industry and its Subsidiaries in the current competitive environment will largely depend on their ability to adapt quickly to new market developments and trends.

The competitive position of the Company and its Subsidiaries may deteriorate due to a multitude of factors, including the actions of existing competitors, the entry of new competitors, especially from outside Romania, with significant budgets to finance aggressive growth, or a failure of Roca Industry and its subsidiaries to be able to respond to changes in the industry.

To the extent that the Company and its Subsidiaries will not be able to compete effectively with its competitors, whether it is a local group or a part of international groups, this may have a negative effect on the business, financial condition, results of operations, and the prospects of Roca Industry and its Subsidiaries.

### **The activity of Roca Industry Subsidiaries is based on materials and services provided by third parties**

The group has important relationships with certain suppliers of materials and services. These suppliers may, inter alia, extend delivery times, supply defective products, increase prices and limit or discontinue supply due to deficits, their own business requirements or other reasons. Although the Company's subsidiaries are not entirely dependent on the products, materials and services provided by certain suppliers, in many cases they have made substantial investments in relation to a particular supplier, which makes it difficult to quickly find replacement suppliers if



when a supplier refuses to offer favorable prices, it ceases to produce the materials and products that the group uses or no longer provides the services that the group needs. If the materials, products or services are not supplied to the high standards specific to the Subsidiaries, or if the suppliers are insolvent, the execution of all or part of the claims against the suppliers may be difficult or impossible. The occurrence of any of these risks can damage the reputation of Roca Industry subsidiaries, lead to the loss of customers and can have a significant negative effect on the activity, prospects, results of operations and financial situation of the Company and its Subsidiaries.

Roca Industry and its subsidiaries are also exposed to risks associated with potential financial instability for its suppliers. Should suppliers discontinue the supply of certain materials and products, either as a result of bankruptcy or for other reasons and the Company or its Subsidiaries could not obtain satisfactory replacement products, these circumstances could have a material adverse effect on the business, results of operations and the financial position of the Company and its Subsidiaries.

#### **Risk regarding the evolution of the construction materials market**

Although the construction materials market has a growing trend both globally and in the sales markets of Roca Industry Subsidiaries, there is a risk of slowing or even reversing this trend, which could adversely affect the Company's business and operating results. The Company aims to reduce risk by diversifying the range of products marketed, accessing diversified sales channels and building complementary product ranges in various price segments. Although an adverse evolution of the global construction market may impact various business lines of Roca Industry, the purpose of consolidating at the Company level various businesses with complementary products and sectors of activity is to build an agile structure, which can adapt to new trends, in various ways, and can capitalize on opportunities arising from changing market trends by changing the business model or incorporating new business lines into the business model, in line with macroeconomic conditions.

#### **The risk associated with the relationship with large retail customers**

One of the main sales channels for the activities carried out by Roca Industry through its Subsidiaries is represented by the big chains of do it yourself retail stores (such as Dedeman or Leroy Merlin). A possible change in the contractual conditions or requirements of these customers could affect the operational activity, as well as the results and financial position of the Company. The diversified activity of Roca Industry and the strategy of the management team to diversify both sales channels (retail chains, traditional trade, B2B, export), as well as large retail customers, contribute to reducing this risk.

#### **Risk associated with development in foreign markets**

The future plans of Roca Industry's management team involve expanding the export business, which may involve various risks related to legislative, cultural or business differences and

competition specific to each market addressed. Thus, foreign operations may not be up to the level estimated by the Company's management and may encounter various barriers that may slow down the development of the Company's business.

### **The risk associated with energy costs**

One of the important categories of operating costs of Roca Industry Subsidiaries is represented by the costs of electricity and natural gas. It is possible that an increase in energy prices caused by external factors will adversely affect the operating activity of the Subsidiaries, as well as the financial results generated by them. As a potential measure to reduce this risk, the Company's management team's future strategy is to identify solutions in the area of renewable energy.

### **Liquidity risk**

Liquidity risk is inherent in the operations of Roca Industry Subsidiaries and is associated with the holding of inventories, receivables or other assets and their conversion into liquidity within a reasonable time, so that the Subsidiaries can meet their payment obligations to its creditors and suppliers. In case of non-fulfillment by the Company's Subsidiaries of these payment obligations or of the liquidity indicators stipulated in the contract, the company's creditors (commercial suppliers, banks, etc.) could initiate actions to execute the company's main assets or even request the opening of insolvency proceedings which would significantly and adversely affect the shareholders and the business, prospects, financial condition and results of operations of Roca Industry and its Subsidiaries.

The Company's subsidiaries constantly monitor their risk of facing a lack of funds to carry out their activity, by planning and monitoring cash flows, but as net revenues cannot be accurately predicted, there is a risk that this planning will be different from what will happen in the future.

### **Interest rate risk and sources of financing**

Some of the financing contracted by certain Subsidiaries provides for a variable interest rate. Therefore, the company is exposed to the risk of increasing this interest rate during the financing period, which could lead to the payment of a higher interest rate and could have a negative effect on the business, financial condition and results of operations of Roca Industry. Also, in case of deterioration of the economic environment in which the Company's Subsidiaries operate, they may be unable to contract new financing under the conditions they previously benefited from, which could lead to increased financing costs and would significantly affect negative financial situation of the company in question and Roca Industry, respectively.

### **The risk of investing in other companies**

Roca Industry can decide to invest in other companies, making the investment decision reasonably and diligently depending on future opportunities. The company may decide to invest in companies that carry out activities within the same line of activities, or of complementary activities, taking into account the integration of these lines within the main activity of the Company. However, Roca Industry's efforts to estimate the financial effects of any such transaction on the Group's business may not be successful, and there can be no assurance that future acquisitions will be able to leverage the Group's business. In addition, acquisitions may

distract management or divert financial or other resources from the Group's existing business or may require additional expenses. Such developments could have a material adverse effect on the Group's business, results of operations and financial condition.

The ability to make such investments may be limited by many factors, including the availability of financing, debt clauses in financing agreements, applicable regulations, and competition from other potential buyers. If acquisitions are made, there is no guarantee that the Group will be able to generate the expected margins or cash flows or realize the anticipated benefits of these acquisitions, including the expected increase or synergies. Although the Group analyzes the companies that are the subject of the acquisition, these valuations are subject to a number of assumptions regarding profitability, growth, etc. There is no guarantee that the Group's assessments and assumptions regarding the acquisition objectives will prove to be correct and that actual developments may differ materially from its expectations.

There is no guarantee that the Group will successfully acquire new assets or that it will gain any of the benefits it anticipates as a result of these future acquisitions. If it makes acquisitions but does not acquire these benefits, these circumstances could have a material adverse effect on the Group's business, prospects, results of operations and financial condition.

### **Price risk**

Price risk affects Roca Industry and its Subsidiaries to the extent that supplier prices increase without the Subsidiaries being able to profitably incorporate negative changes in its final price while maintaining turnover, or without being able to minimize adverse effects through cost management. The Company's subsidiaries address this risk through rigorous cost control. These measures allow for the sizing of profit margins so that, once the price risk materializes, its negative impact can be absorbed at the level of the final service price. The Company's subsidiaries manage this risk by collaborating with large and locally and internationally recognized companies.

### **Environmental impact**

Roca Industry subsidiaries will monitor compliance with applicable environmental policies by proposing to conduct their business responsibly, in order to minimize the impact on the environment and the carbon footprint it leaves. There are no environmental disputes at the time of publishing this report and no environmental disputes are expected.

# HOLDINGROCK1 PROFIT AND LOSS ACCOUNT (Roca Industry)

PROFIT AND LOSS ACCOUNT INDICATORS (LEI)	2021
Operating income	-
Operating expenses, of which:	338,717
Other operating expenses	338,717
Operating result	(338,717)
Financial income	172,468
Financial expenses	3,723
Financial result	168,746
Total income	172,468
Total expenses	342,440
Gross loss	(169,971)
Income tax	5,071
Net loss	(175,042)

# COLOROCK13 PROFIT AND LOSS ACCOUNT

PROFIT AND LOSS ACCOUNT INDICATORS (LEI)	2021
Operating income	-
Operating expenses, of which:	500,393
Other operating expenses	500,393
Operating result	(500,393)
Financial income	56,336
Financial expenses	359,659
Financial result	(303,323)
Total income	56,336
Total expenses	860,052
Gross loss	(803,716)
Income tax	-
Net loss	(803,716)

# SARCOM PROFIT AND LOSS ACCOUNT

PROFIT AND LOSS ACCOUNT INDICATORS (LEI)	2020	2021	%
<b>Operating income, of which:</b>	<b>62,950,858</b>	<b>67,622,290</b>	<b>7%</b>
Fiscal value	56,453,513	64,313,499	14%
Stock variation	6,127,257	3,149,650	-49%
Other operating revenues	370,088	156,549	-58%
<b>Operating expenses, of which:</b>	<b>48,873,788</b>	<b>58,423,768</b>	<b>20%</b>
Material costs, of which:	37,761,608	45,641,862	21%
<i>Expenditures on raw materials and consumables</i>	32,657,834	42,202,620	29%
<i>Expenditure on goods</i>	4,326,750	1,928,505	-55%
Other expenses	777,024	1,510,737	94%
Staff costs	5,487,427	6,347,019	16%
Depreciation expenses and value adjustments	1,336,164	989,602	-26%
Other operating expenses	4,288,589	5,445,285	27%
<b>Operating result</b>	<b>14,077,070</b>	<b>9,198,522</b>	<b>-35%</b>
Financial income	1,169	459	-61%
Financial expenses	47,489	213,021	349%
<b>Financial result</b>	<b>(46,320)</b>	<b>(212,563)</b>	<b>359%</b>
Total income	62,952,027	67,622,749	7%
Total expenses	48,921,277	58,636,789	20%
<b>Gross profit</b>	<b>14,030,750</b>	<b>8,985,960</b>	<b>-36%</b>
Income tax	1,923,852	1,212,988	-37%
<b>Net income</b>	<b>12,106,898</b>	<b>7,772,972</b>	<b>-36%</b>

# BICO PROFIT AND LOSS ACCOUNT

PROFIT AND LOSS ACCOUNT INDICATORS (LEI)	2020	2021	%
<b>Operating income, of which:</b>	<b>57,415,525</b>	<b>83,950,632</b>	<b>46%</b>
Fiscal value	52,034,658	78,400,943	51%
Stock variation	1,065,042	5,085,344	377%
Other operating revenues	4,315,825	464,345	-89%
<b>Operating expenses, of which:</b>	<b>52,784,171</b>	<b>77,392,640</b>	<b>47%</b>
Material costs, of which:	32,499,768	56,475,870	74%
<i>Expenditures on raw materials and consumables</i>	28,939,041	47,495,132	64%
<i>Expenditure on goods</i>	2,743,008	7,992,967	191%
<i>Other expenses</i>	817,719	987,770	21%
Staff costs	8,192,327	11,794,234	44%
Depreciation expenses and value adjustments	4,409,196	1,140,156	-74%
Other operating expenses	7,682,880	7,982,380	4%
<b>Operating result</b>	<b>4,631,354</b>	<b>6,557,992</b>	<b>42%</b>
Financial income	346,481	292,208	-16%
Financial expenses	1,240,423	1,172,254	-5%
<b>Financial result</b>	<b>(893,942)</b>	<b>(880,045)</b>	<b>-2%</b>
Total income	57,762,006	84,242,840	46%
Total expenses	54,024,594	78,564,893	45%
<b>Gross profit</b>	<b>3,737,412</b>	<b>5,677,947</b>	<b>52%</b>
Income tax	891,473	861,383	-3%
<b>Net income</b>	<b>2,845,939</b>	<b>4,816,564</b>	<b>69%</b>

# HOLDINGROCK1 BALANCE SHEET (Roca Industry)

BALANCE SHEET INDICATORS (LEI)	31.12.2021
<b>Fixed assets, of which:</b>	<b>71,012,300</b>
Financial assets	71,012,300
<b>Current assets, of which:</b>	<b>105,985,948</b>
<b>Receivables</b>	<b>31,594,616</b>
<i>Receivables from affiliates</i>	31,594,616
<b>Cash and cash equivalents</b>	<b>74,391,333</b>
<b>Total active</b>	<b>176,998,248</b>
<b>Current liabilities, of which:</b>	<b>1,846,943</b>
Third party suppliers	1,841,262
Other short-term debt	5,681
<b>Total Debts</b>	<b>1,846,943</b>
<b>Equity, of which:</b>	<b>175,151,305</b>
Subscribed and paid-in capital	176,945,730
<i>Capital premium</i>	38
Loss for the financial year	(175,042)
Losses related to equity instruments	(1,619,421)
<b>Total equity and debt</b>	<b>176,998,248</b>

Note: Holdingrock1 was established in September 2021, so comparisons (ie balances as at 31.12.2020) are 0.

# COLOROCK13 BALANCE SHEET

BALANCE SHEET INDICATORS (LEI)	31.12.2021
<b>Fixed assets, of which:</b>	<b>62,556,624</b>
Financial assets	62,556,624
<b>Current assets, of which:</b>	<b>31,680,285</b>
<b>Receivables</b>	<b>30,129,524</b>
Shareholder claims	30,031,081
Other assets	98,444
<b>Cash and cash equivalents</b>	<b>1,550,761</b>
<b>Expenses registered in advance</b>	<b>392,954</b>
<b>Total active</b>	<b>94,629,864</b>
<b>Current liabilities, of which:</b>	<b>42,637,614</b>
Third party suppliers	532,265
Bank debts	2,216,656
Debts to shareholders	24,148,000
Other short-term debt	15,740,693
<b>Long-term debt, of which:</b>	<b>52,795,866</b>
Bank debts	38,545,626
Other debts	14,250,240
<b>Total Debts</b>	<b>95,433,480</b>
<b>Equity, of which:</b>	<b>(803,616)</b>
Subscribed and paid-in capital	-
Loss for the financial year	(803,616)
<b>Total equity and debt</b>	<b>94,629,864</b>

Note: Colorock13 was established in 2021, so comparisons (ie balances as at 31.12.2020) are 0.



# SARCOM BALANCE SHEET

BALANCE SHEET INDICATORS (LEI)	31.12.2020	31.12.2021	%
<b>Fixed assets, of which:</b>	<b>9,976,898</b>	<b>10,462,979</b>	<b>5%</b>
Intangible assets	10,211	4,023	-61%
Tangible fixed assets	8,887,084	9,843,557	11%
Capital assets under investment	1,079,603	615,399	-43%
<b>Current assets, of which:</b>	<b>28,600,250</b>	<b>27,300,000</b>	<b>-5%</b>
<b>Inventories</b>	<b>9,126,870</b>	<b>13,401,365</b>	<b>47%</b>
<b>Receivables</b>	<b>16,022,783</b>	<b>13,529,650</b>	<b>-16%</b>
Trade receivables	15,865,386	13,062,800	-18%
Other assets	157,397	466,850	197%
<b>Home and bank accounts</b>	<b>3,450,597</b>	<b>368,985</b>	<b>-89%</b>
<b>Expenses registered in advance</b>	<b>390</b>	<b>4,157</b>	<b>966%</b>
<b>Total active</b>	<b>38,577,538</b>	<b>36,767,136</b>	<b>-2%</b>
<b>Current liabilities, of which:</b>	<b>22,265,758</b>	<b>26,290,270</b>	<b>18%</b>
Third party suppliers	2,983,861	3,870,000	30%
Bank debts	-	1,500,000	100%
Debts to shareholders	12,359,000	19,864,153	61%
Other short-term debt	6,922,897	1,056,117	-85%
<b>Provisions</b>	<b>-</b>	<b>175,428</b>	<b>100%</b>
<b>Advance income</b>	<b>158,314</b>	<b>69,837</b>	<b>-56%</b>
<b>Total Debts</b>	<b>22,424,072</b>	<b>26,535,535</b>	<b>18%</b>
<b>Equity, of which:</b>	<b>16,153,466</b>	<b>11,231,601</b>	<b>-30%</b>
Subscribed and paid-up capital	103,560	103,560	0%
Legal reserves	23,000	23,000	0%
Other reserves	3,332,069	3,592,303	8%
Profit / loss reported	630,403	-	-100%
Profit for financial period	12,106,898	7,772,971	-36%
Distribution of profit	(42,464)	(260,234)	513%
<b>Total equity and debt</b>	<b>38,577,538</b>	<b>36,767,136</b>	<b>-2%</b>

## BICO BALANCE SHEET

BALANCE SHEET INDICATORS (LEI)	31.12.2020	31.12.2021	%
<b>Fixed assets, of which:</b>	<b>24,246,745</b>	<b>31,774,356</b>	<b>31%</b>
Intangible assets	133,263	72,664	-45%
Tangible fixed assets	23,306,647	31,038,141	33%
Financial assets	18,206	18,206	0%
Capital assets under investment	788,629	645,345	-18%
<b>Current assets, of which:</b>	<b>30,594,552</b>	<b>54,627,765</b>	<b>79%</b>
<b>Inventories</b>	<b>13,701,972</b>	<b>26,380,162</b>	<b>93%</b>
<b>Receivables</b>	<b>5,986,522</b>	<b>6,507,145</b>	<b>9%</b>
Trade receivables	5,216,020	4,220,136	-19%
Other assets	770,503	2,287,009	197%
<b>Short-term investments</b>	<b>-</b>	<b>17,925,855</b>	<b>100%</b>
<b>Cash and cash equivalents</b>	<b>10,906,058</b>	<b>3,814,602</b>	<b>-65%</b>
<b>Total active</b>	<b>54,841,297</b>	<b>86,402,120</b>	<b>58%</b>
<b>Current liabilities, of which:</b>	<b>25,978,688</b>	<b>37,905,303</b>	<b>46%</b>
Third party suppliers	6,567,147	8,033,354	22%
Bank debts	12,835,739	14,628,237	14%
Debts to shareholders	-	7,684,105	100%
Other short-term debt	6,575,802	7,559,607	15%
<b>Long-term debt, of which:</b>	<b>5,129,094</b>	<b>8,937,887</b>	<b>74%</b>
Bank debts	2,782,415	7,134,625	156%
Other debts	2,346,679	1,803,262	-2. 3%
<b>Advance income</b>	<b>4,297,748</b>	<b>3,521,013</b>	<b>-18%</b>
<b>Total Debts</b>	<b>35,405,530</b>	<b>50,426,046</b>	<b>42%</b>
<b>Equity, of which:</b>	<b>19,435,767</b>	<b>35,976,074</b>	<b>85%</b>
Subscribed and paid-up capital	9,860,000	10,700,000	9%
Capital premium	6,535,296	16,749,484	156%
Legal reserves	1,707,255	2,031,546	19%
Other reserves	1,062,678	1,786,382	68%
Profit / loss reported	(2,385,401)	170,064	-107%
Profit for financial period	2,845,939	4,816,564	69%
Distribution of profit	(190,000)	(277,965)	46%
<b>Total equity and debt</b>	<b>54,841,297</b>	<b>86,402,120</b>	<b>58%</b>

# CONSOLIDATED CASH-FLOW

CASH-FLOW INDICATORS (LEI)	31.12.2020	31.12.2021
<b>Cash flows from operating activities</b>		
Gross loss	-	(973,687)
<b>Adjustments for non-monetary items</b>		
Financial result, net	-	134,577
<b>Cash from operation before changes in working capital</b>	-	<b>(839,110)</b>
<b>Changes in working capital</b>		
Grow of receivables and expenses in advance	-	(124,191)
Deduction of debts and income in advance	-	(6,732,047)
<b>Cash flows used in operating activities</b>	-	<b>(7,695,347)</b>
<b>Cash flows from investment activities</b>		
Payments for the purchase of shares	-	(62,556,624)
<b>Net cash flows used in investment activities</b>	-	<b>(62,556,624)</b>
<b>Cash flows from financing activities</b>		
Receipts from the payment of subscribed share capital	-	105,933,430
Receipts from bank loans	-	40,653,590
Payments of commissions related to contracted bank loans	-	(392,954)
<b>Net cash flows from financing activities</b>	-	<b>146,194,065</b>
<b>Increase in cash and cash equivalents</b>	-	<b>75,942,094</b>
<b>Cash and cash equivalents at the beginning financial year</b>	-	-
Cash and cash equivalents taken from branches at the time of obtaining control	-	4,183,587
<b>Cash and cash equivalents at the end of the financial year</b>	-	<b>80,125,681</b>

# INDIVIDUAL CASH-FLOW

CASH-FLOW INDICATORS (LEI)	31.12.2020	31.12.2021
<b>Cash flows from operating activities</b>		
Gross loss	-	(169,971)
<b>Adjustments for non-monetary items</b>		
Financial result, net	-	(168,746)
<b>Cash from operation before the change of working capital</b>	-	<b>(338,717)</b>
<b>Changes in working capital</b>		
Increase in receivables and expenses in advance	-	-
Decrease in debts and income in advance	-	218,769
<b>Cash flows used in operating activities</b>	-	<b>(119,947)</b>
<b>Cash flows from investment activities</b>		
Payments for loans granted in companies	-	(31,422,150)
<b>Net cash flows used in investment activities</b>	-	<b>(31,422,150)</b>
<b>Cash flows from financing activities</b>		
Receipts from the payment of subscribed share capital	-	105,933,430
<b>Net cash flows from financing activities</b>	-	<b>105,933,430</b>
<b>Increase in cash and cash equivalents</b>	-	<b>74,391,333</b>
Cash and cash equivalents at the beginning of the financial year	-	-
<b>Cash and cash equivalents at the end of the financial year</b>	-	<b>74,391,333</b>

# PRINCIPLES OF CORPORATE GOVERNANCE

Statement on alignment with BVB's Corporate Governance principles for the multilateral trading system - AeRO market.

COD E	PROVISIONS TO BE OBSERVED	FULLY RESPECTFUL	NO RESPECT	EXPLANATIONS
<b>SECTION A - RESPONSIBILITIES OF THE MANAGEMENT BOARD (BOARD)</b>				
A1.	The company should have internal board regulations that include terms of reference regarding the board and key management functions of the company. The administration of the conflict of interests at council level should also be dealt with in the council regulation	✓		The company fully complies with this provision.
A2.	Any other professional commitments of the members of the board, including the position of executive or non-executive member of the board in other companies (excluding subsidiaries of the company) and non-profit institutions, will be notified to the board before appointment and during the term of office.	✓		The company fully complies with this provision.
A3.	Each member of the board shall inform the board of any connection with a shareholder who directly or indirectly holds shares representing not less than 5% of the total number of voting rights. This obligation shall take into account any connection which may affect the position of that member on matters relating to decisions of the council.	✓		The company fully complies with this provision.
A4.	The annual report will inform whether an evaluation of the council under the chairmanship has taken place. The annual report shall contain the number of meetings of the council.			Not applicable for 2021.

A5.	The procedure for cooperation with the authorized consultant for a period during which such cooperation is applicable shall contain at least the following:	✓		
A.5.1.	Contact person for the authorized consultant	✓		
A.5.2.	The frequency of meetings with the authorized consultant, which will be at least once a month and whenever new events or information involve the submission of current or periodic reports, so that the authorized consultant can be consulted;	✓		The company has signed a contract with cornerstone communications SRL for the provision of authorized consultant services, post-listing, for a period of 12 months.
A.5.3.	The obligation to inform the bucharest stock exchange about any malfunction that occurred during the cooperation with the authorized consultant, or the change of the authorized consultant.	✓		
<b>Section B - internal control / audit</b>				
B1.	The board will adopt a policy so that any transaction of the company with a subsidiary representing 5% or more of the company's net assets, according to the latest financial reporting, is approved by the board.	✓		The company fully complies with this provision.
B2.	The internal audit must be carried out by a separate organizational structure (internal audit department) within the company or through the services of an independent third party, which will report to the board and, within the company, report directly to the general manager.		✓	The company analyzes the possibility of outsourcing this function to a specialized company
<b>Section C - fair rewards and motivation</b>				
C1.	The company will publish in the annual report a section that will include the total income of the members of the board and the general manager and the total amount of all bonuses or any variable compensation, including the key assumptions and principles for their calculation.	✓		The company undertakes to publish this information in the annual report.

**Section D - building value through investor relations**

D1.	The company must organize an investor relations service made known to the general public through the responsible person. In addition to the information required by the legal provisions, the company must include on its website a section dedicated to investor relations, in romanian and english, presenting all relevant information of interest to investors, inclusive:	✓		The company complies with all rules regarding the IR function, as detailed below. The company has a section dedicated to investor relations on the website <a href="http://www.Rocaindustry.Ro">www.Rocaindustry.Ro</a> which is available in both english and romanian.
D1.1	The main regulations of the company, in particular the articles of incorporation and the internal regulations of the statutory bodies;	✓		The company's key regulations can be found on its website.
D1.2	Cvs of members of statutory bodies;	✓		The cvs and biographies of the company's management can be found on the issuer's website as well as in the annual reports.
D1.3	Current and periodic reports;	✓		All current and periodic reports of the issuer are available on its website.
D1.4	Information on general meetings of shareholders: agenda and related materials; decisions of general meetings;	✓		All information related to the issuer's GSM is available on its website.
D1.5	Information about corporate events such as the payment of dividends or other events that result in the acquisition or limitation of a shareholder's rights, including time limits and the principles of such operations;	✓		If applicable, this information will be published by the company on the issuer's website, as well as in a current report sent to BVB.
D1.6	Other extraordinary information that should be made public: cancellation, modification, initiation of cooperation with an authorized consultant; or signing, renewing or terminating an agreement with a market marker.	✓		If applicable, this information will be published by the company on the issuer's website, as well as in a current report sent to BVB.
D1.7	The company must have an investor relations function and include in the section dedicated to this function, on the company's website, the name and contact details of a person who has the ability to provide, upon request, appropriate information.	✓		Contact details for the issuer's IR department can be found on the company's website, in the "investors" section.

D2.	The company must adopt a dividend policy as a set of guidelines / principles regarding the distribution of net profit. The dividend policy must be published on the company's website.	✓		The company's dividend policy is available on the issuer's website, in the "investors" section.
D3.	The company must adopt a policy on forecasts, indicating whether or not they will be provided. Forecasts are quantified conclusions of studies aimed at determining the total impact of a list of factors for a future period (hypotheses). The policy must provide the frequency, the period considered and the content of the forecast. If published, the forecasts will be part of the annual, half-yearly or quarterly reports. The forecast policy will be published on the company's website.	✓		The company's forecast policy is available on the company's website in the "investors" section.
D4.	The company must establish the date and place of a general meeting so as to allow the participation of as many shareholders as possible.	✓		The company organizes and will continue to organize the GSM in working days, at the company's headquarters in bucharest as well as online.
D5.	The financial statements must include information in both romanian and english on the main factors that influence changes in sales, operating profit, net profit or any other relevant indicator.	✓		The company issues all investor information, including financial statements, bilingually, in english and romanian.
D6.	The company must hold at least one meeting / conference call with analysts and investors each year. The information presented on these occasions will be published in the investor relations section of the company's website, at the time of that meeting / conference call.	✓		The company will organize "ROC1 investor's day" at least once a year - an event to which all stakeholders will be invited, including investors, analysts and media representatives.



# DECLARATION OF THE MANAGEMENT

Bucharest, April 28, 2022



I confirm, according to the best available information, that the individual and consolidated financial results for the period between 01.01.2021 and 31.12.2021 give a correct and consistent picture of the assets, liabilities, financial position profit and loss account of HOLDINGROCK1 SA and that the management report provides a correct and realistic picture of the important events that took place in 2021 and their impact on the company's financial statements.



**Ioan Adrian Bindea**  
Chairman of the Board of Directors

# HOLDINGROCK1 SA

## SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE

la data si pentru exercitiul financiar incheiat la  
31 DECEMBRIE 2021

Intocmite in conformitate cu  
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014  
cu modificarile ulterioare

# CUPRINS

<b>BILANȚUL CONSOLIDAT</b>	<b>PG 60</b>
<b>CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT</b>	<b>PG 64</b>
<b>SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII</b>	<b>PG 66</b>
<b>SITUAȚIA CONSOLIDATĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR</b>	<b>PG 67</b>
<b>NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE</b>	<b>PG 68</b>

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nota	1.01.2021	31.12.2021
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>				
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201 - 2081)	01		-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct 203 - 2803 - 2903)	02		-	-
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	3	-	62.276.555
4. Fond comercial (ct. 2071 - 2807)	04	3	-	40.215.369
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206 - 2806 - 2906)	05		-	-
6. Avansuri ( ct. 4094)	06		-	-
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>102.491.923</b>
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>				
1. Terenuri si constructii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	3	-	22.058.845
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	3	-	15.984.466
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	3	-	304.592
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		-	-
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231 - 2931)	12	3	-	1.260.744
6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235 - 2935)	13		-	-
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	14		-	-
8. Active biologice productive (ct. 217 + 227 - 2817 - 2917)	15		-	-
9. Avansuri ( ct. 4093)	16	3	-	7.439.558
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	<b>17</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>47.048.205</b>
<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>				
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 261 - 2961)	18		-	-
2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate ( ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		-	-
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262 + 263 - 2962)	20		-	-
Titluri puse in echivalenta	201		-	-
4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		-	-
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		-	7.768
6. Alte imprumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		-	10.438
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	<b>24</b>		<b>-</b>	<b>18.206</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	<b>25</b>		<b>-</b>	<b>149.558.333</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				
1. Materii prime si materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	4	-	18.554.176
2. Productia in curs de executie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	4	-	3.084.820
3. Produse finite si marfuri (ct. 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	4	-	14.484.405
4. Avansuri (ct. 4091)	29	4	-	3.658.125
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>39.781.527</b>

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nota	1.01.2021	31.12.2021
<b>II. CREANTE</b> (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)				
1. Creante comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	5	-	17.282.936
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		-	-
3. Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453 - 495*)	33		-	-
4. Alte creante (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	5	-	2.852.202
5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456 - 495*)	35		-	-
<b>TOTAL (rd. 31 la 35a)</b>	<b>36</b>	<b>5</b>	-	<b>20.135.138</b>
<b>III. INVESTITII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501 - 591)	37		-	-
2. Alte investitii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	6	-	17.925.855
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	<b>39</b>	<b>6</b>	-	<b>17.925.855</b>
<b>IV. CASA SI CONTURI LA BANCII</b> (ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	<b>40</b>	<b>7</b>	-	<b>80.125.681</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	<b>41</b>		-	<b>157.968.202</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)</b>	<b>42</b>		-	<b>397.111</b>
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43		-	60.293
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	44		-	336.818
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>				
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	8	-	18.344.893
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	47	8	-	955.402
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	8	-	14.276.881
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	49		-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		-	-
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51	8	-	237.489
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	8	-	23.406.696
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	<b>53</b>	<b>8</b>	-	<b>57.221.361</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73- 76)</b>	<b>54</b>		-	<b>100.241.837</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 +54)</b>	<b>55</b>		-	<b>250.136.988</b>

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nota	1.01.2021	31.12.2021
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>				
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	8	-	45.680.250
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	58		-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		-	-
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	60		-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		-	-
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	8	-	16.053.502
<b>TOTAL (rd. 56 la 63)</b>	<b>64</b>	<b>8</b>	<b>-</b>	<b>61.733.752</b>
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515 + 1517)	65		-	237.271
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		-	-
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67		-	-
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	<b>68</b>		<b>-</b>	<b>237.271</b>
<b>I. VENITURI IN AVANS</b>				
1. Subventii pentru investitii (ct. 475) (rd. 70 + 71):	69	9	-	3.589.390
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	70	9	-	563.837
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	71	9	-	3.025.553
2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) - total (rd. 73 + 74), din care:	72	9	-	1.460
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	73	9	-	1.460
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	74		-	-
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478) (rd. 76 + 77):	75		-	-
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	76		-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	77		-	-
Fond comercial negativ (ct. 2075)	78		-	-
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75+78)</b>	<b>79</b>	<b>9</b>	<b>-</b>	<b>3.590.850</b>
<b>J. CAPITAL SI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	80	10	-	176.945.730
2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	81		-	-
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		-	-
4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		-	-
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	84		-	-
	SOLD C			
<b>TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)</b>	<b>85</b>	<b>10</b>	<b>-</b>	<b>176.945.730</b>
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	<b>86</b>		<b>-</b>	<b>38</b>
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	<b>87</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. REZERVE</b>				

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nota	1.01.2021	31.12.2021
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88		-	-
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		-	-
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90		-	-
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	<b>91</b>		-	-
Actiuni proprii (ct. 109)	92		-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149) <b>sold D</b>	94		-	1.619.421
<b>REZERVE DIN CONVERSIE</b>	<b>Sold C</b>	<b>951</b>	-	-
	<b>Sold D</b>	<b>961</b>	-	-
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117)</b>	<b>Sold C</b>	<b>95</b>	-	-
	<b>Sold D</b>	<b>96</b>	-	-
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)</b>	<b>Sold C</b>	<b>97</b>	-	-
	<b>Sold D</b>	<b>98</b>	-	978.758
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		-	-
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91+95-96+97-98-99)</b>	<b>100</b>		-	<b>174.347.589</b>
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		-	-
Patrimoniul privat (ct. 1017)	102		-	-
<b>VII. INTERESE CARE NU CONTROLEAZA</b>	<b>103</b>		-	<b>10.792.822</b>
1. Profitul anului	104		-	-
2. Alte capitaluri	105		-	10.792.822
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)</b>	<b>106</b>		-	<b>185.140.411</b>

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:  
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura \_\_\_\_\_

INTOCMIT,

Numele si prenumele: Monocont Evidence SRL  
Calitatea: Persoane juridice autorizate, membre  
CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele: Cristian Cristescu  
Calitatea: Șef Departament Corporate Finance,  
membru ACCA

Semnatura \_\_\_\_\_

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Nota	Exercitiul financiar	
			2020	2021
<b>1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 – 04 + 05 + 06)</b>	<b>01</b>		-	-
Productia vanduta (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	02		-	-
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03		-	-
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		-	-
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 766*)	05		-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06		-	-
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct. 711 + 712)	Sold C	07	-	-
	Sold D	08	-	-
3. Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct. 721 + 722)	09		-	-
4. Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 755)	10		-	-
5. Venituri din productia de investitii imobiliare (ct. 725)	11		-	-
6. Venituri din subventii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		-	-
7. Alte venituri din exploatare (ct. 751+ 758 + 7815)	13		-	-
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	14		-	-
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct. 7584)	15		-	-
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>	<b>16</b>		-	-
<b>8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601 + 602)</b>	<b>17</b>		-	-
Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18		-	-
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605 - 7413)	19		-	-
c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	20		-	-
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		-	-
<b>9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:</b>	<b>22</b>		-	-
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	23		-	-
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)	24		-	-
<b>10. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)</b>	<b>25</b>		-	-
a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817)	26		-	-
a.2) Venituri (ct. 7813)	27		-	-
<b>b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)</b>	<b>28</b>		-	-
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	29		-	-
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	30		-	-
<b>Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>	<b>31</b>	<b>11</b>	-	<b>839.110</b>
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32		-	785.641
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	33		-	53.469
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652)	34		-	-
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 655)	35		-	-
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct. 6587)	36		-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37		-	-
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 666*)	38		-	-
<b>Ajustari privind provizioanele (rd. 40 - 41)</b>	<b>39</b>		-	-
- Cheltuieli (ct. 6812)	40		-	-



Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Nota	2020	2021
- Venituri (ct. 7812)	41		-	-
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	<b>42</b>		-	<b>839.110</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	<b>43</b>		-	-
- Pierdere (rd. 42 - 16)	<b>44</b>		-	<b>839.110</b>
12. Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)	45		-	-
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46		-	-
13. Venituri din dobanzi (ct. 766*)	47		-	24.468
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48		-	-
14. Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct. 7418)	49		-	-
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50		-	56.336
- din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)	51		-	-
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)</b>	<b>52</b>	<b>12</b>	-	<b>80.804</b>
16. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		-	-
- Cheltuieli (ct. 686)	54		-	-
- Venituri (ct. 786)	55		-	-
17. Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666*)	56		-	108.703
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57		-	-
Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58		-	106.678
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)</b>	<b>59</b>	<b>12</b>	-	<b>215.382</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	<b>60</b>		-	-
- Pierdere (rd. 59 - 52)	<b>61</b>		-	<b>134.577</b>
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	<b>62</b>		-	<b>80.804</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	<b>63</b>		-	<b>1.054.492</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDERE TITLURI PUSE IN ECHIVALENTA</b>				
- Profit	<b>601</b>		-	-
- Pierdere	<b>611</b>		-	-
<b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	<b>64</b>		-	-
- Pierdere (rd. 63 - 62)	<b>65</b>		-	<b>973.687</b>
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	66		-	-
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	67		-	5.071
<b>21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	<b>68</b>		-	-
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)	<b>69</b>		-	<b>978.758</b>
<b>22. AFERENT ASOCIATILOR SOCIETATII-MAMA Profit/(pierdere)</b>	<b>70</b>		-	<b>(978.758)</b>
<b>23. AFERENT INTERESSELOR CARE NU CONTROLEAZA Profit/(pierdere)</b>	<b>71</b>		-	-

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:  
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura \_\_\_\_\_

INTOCMIT,

Numele si prenumele: Monocont Evidence SRL  
Calitatea: Persoane juridice autorizate, membre CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele: Cristian Cristescu  
Calitatea: Șef Departament Corporate Finance, membru  
ACCA

Semnatura \_\_\_\_\_

Denumirea elementului	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2020	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2021
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
	1	2	3	4	5	6
Capital subscris varsat	-	176.945.730	-	-	-	176.945.730
Prime de capital	-	38	-	-	-	38
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri propria (sold D)	-	(1.619.421)	-	-	-	(1.619.421)
Rezultatul reportat	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	(978.758)	-	-	(978.758)
<b>Total capitaluri proprii</b>	-	<b>174.347.589</b>	-	-	-	<b>174.347.589</b>
Interese care nu controleaza - rezultatul anului	-	-	-	-	-	-
Interese care nu controleaza - alte capitaluri	-	10.792.822	-	-	-	10.792.822
<b>Total capitaluri</b>	-	<b>185.140.411</b>	-	-	-	<b>185.140.411</b>

### Modificari ale capitalului subscris varsat

Capitalul subscris varsat la 31 decembrie 2021 este alcatuit din: 105,9 milioane RON, reprezentand capital social subscris varsat, si 71 milioane RON, reprezentand aportul in natura a 70% din partile sociale ale Bico Industries SA.

### Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii

Pierderile legate de instrumentele de capitaluri proprii reprezinta costurile cu intermediarii pentru plasamentul privat din decembrie 2021, in urma caruia Societatea a atras 45 milioane RON de la investitori individuali si profesionisti.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:  
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura \_\_\_\_\_

INTOCMIT,

Numele si prenumele: Monocont Evidence SRL  
Calitatea: Persoane juridice autorizate, membre  
CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele: Cristian Cristescu  
Calitatea: Şef Departament Corporate Finance,  
membru ACCA

Semnatura \_\_\_\_\_

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2020	2021
A	1	2
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare</b>		
Pierdere bruta	-	(973.687)
<b>Ajustari pentru elementele nemonetare</b>		
Rezultat financiar, net	-	134.577
<b>Numerar din exploatare inaintea modificarii capitalului circulant</b>	-	<b>(839.110)</b>
<b>Modificarile capitalului circulant</b>		
(Crestere)/ descrestere a creantelor si cheltuielilor in avans	-	(124.191)
Crestere/ (descrestere) a datoriilor si veniturilor in avans	-	(6.732.047)
<b>Fluxuri de numerar folosit in activitati de exploatare</b>	-	<b>(7.695.347)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitii</b>		
Plati pentru achizitionarea de participatii	-	(62.556.624)
<b>Fluxuri de numerar nete utilizate in activitati de investitie</b>	-	<b>(62.556.624)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>		
Incasari din varsare de capital social subscris	-	105.933.430
Incasari din imprumuturi bancare		40.653.590
Plati de comisioane aferente imprumuturilor bancare contractate		(392.954)
<b>Fluxuri de numerar nete provenite din activitati de finantare</b>	-	<b>146.194.065</b>
<b>Cresterea numerarului si echivalentelor de numerar</b>	-	<b>75.942.094</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar</b>	-	-
Numerar si echivalente de numerar preluate de la filiale in momentul obtinerii controlului		4.183.587
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar</b>	-	<b>80.125.681</b>

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:  
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura \_\_\_\_\_

INTOCMIT,

Numele si prenumele: Monocont Evidence SRL  
Calitatea: Persoane juridice autorizate, membre  
CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele: Cristian Cristescu  
Calitatea: Șef Departament Corporate Finance, membru  
ACCA

Semnatura \_\_\_\_\_

## NOTA 1: DESCRIEREA ACTIVITATII

Holdingsrock1 SA (“Societatea”, “Societatea-mama” sau “Roca Industry”) este o companie romaneasca, infiintata in septembrie 2021, sediul social fiind inregistrat la adresa str. Gara Herastrau, nr. 4, Cladirea A, etaj 3, sectorul 2, București. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J40/16918/2021 si are Codul Unic de Inregistrare (CUI) 44987869.

Roca Industry este primul proiect strategic al ROCA Investments, care grupează sub umbrela unui holding specializat companii românești producătoare de materiale de construcții. Scopul proiectului este de a dezvolta și de a scala branduri autohtone puternice și sustenabile atât pe baza unei strategii comune, cât și prin sinergiile generate din activitatea acestora. Într-o economie mondială fragmentată, Roca Industry construiește o structură capabilă de a se adapta rapid schimbărilor multiple și imprevizibile.

Roca Industry operează și implementează strategia de business prin intermediul filialelor sale, BICO Industries SA și SARCOM SRL. Filialele Societatii activează în domeniul materialelor de construcții, mai exact în cel al producției de fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă, respectiv cel al producției de lacuri, vopsele și tencuieli decorative.

BICO Industries SA este o companie fondată în 2006, identificată în piață sub brandul BICO, fiind primul și cel mai mare producător național de plasă din fibră de sticlă și singurul producător autohton de armături din fibră de sticlă. Aceasta operează în centrele de producție din Piatra Neamț și Vaslui.

SARCOM comercializează produsele proprii sub brandurile Sticky și Coral, adresându-se atât pieței produselor cu preț scăzut, cât și celei premium, oferind o gamă de 380 produse atât în lanțurile Dedeman și Leroy Merlin, cât și într-o rețea extinsă de distribuitori locali, acoperind peste 31 de județe.

Situatiile financiare consolidate se refera la Holdingsrock1 SA si la cele 3 filiale in care Societatea detine participatii (“Grupul” sau “Societatile”):

Nume Filiala	Procent detinere 31 dec 20	Procent detinere 31 dec 21	Data consolidarii
BICO Industries SA	-	70.00%	31.12.2021
SARCOM SRL	-	100.00%	31.12.2021
COLOROCK13 SRL	-	100.00%	04.10.2021

Spre sfarsitul anului 2021, Roca Investments SA împreună cu Mihai Bîrliba au aportat 70% din capitalul social al Bico Industries S.A., reprezentand 71 milioane RON, în capitalul social al Societatii. Bico Industries SA a fost înființată în 2006 și este o companie axată pe producția de plasă din fibră de sticlă pentru sisteme ETICS (External Thermal Insulation Composite System), plasă din fibră de sticlă pentru alte materiale industriale și colțare cu plasă de armare din fibră de sticlă.

Societatea a obtinut controlul in Sarcom si Bico la finalul lunii noiembrie. Luna decembrie este influentata de deciziile privind politicile financiare și de exploatare ale entității aplicate pe intreg anul financiar fiind si o luna atipica in care activitatea acestor entitati este semnificativ mai scazuta comparativ cu restul anului si nu ar fi fost relevanta pentru a reflecta performanta acestor entitati, precum si faptul ca prezentarea unei singuri luni de activitate ar fi afectat comparabilitatea exercitiilor financiare, conducerea a decis consolidarea acestor entitati incepand cu 31 decembrie 2021.

COLOROCK13 SRL a fost inființată în 2021 și este SPV-ul care deține 100% Sarcom, cu scopul de a asigura structura de finanțare necesară tranzacției de achizitie. SARCOM este o companie înființată în 1993, axată pe producția de vopsele, grunduri, lacuri, diluanți, lavabile, adezivi, tencuieli decorative si coloranți. Sarcom deține mărcile STICKY și CORAL.

BICO Industries este detinuta in proportie de 70% de catre Societate. SARCOM este deținută în mod direct, în proporție de 100% de COLOROCK13 SRL, respectiv indirect de către Societate, care deține la rândul său 100% din capitalul social al COLOROCK13 SRL.

## **NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE**

### **2.1 Bazele intocmirii situatiilor financiare consolidate**

Acestea sunt situatiile financiare consolidate ale Holdingrock1 SA pregatite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2015);
- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu completarile ulterioare ("OMFP 1802/2014").

Aceste situatii financiare consolidate cuprind:

- Bilant consolidat
- Cont de profit si pierdere consolidat
- Situatiile consolidate a modificarilor in capitalurile proprii
- Situatiile consolidate fluxurilor de numerar
- Note explicative la situatiile financiare consolidate

Situatiile financiare consolidate se refera la Holdingrock1 SA si la filialele acesteia: Bico Industries SA, Sarcom SRL si Colorock13 SRL ("Grupul" sau "Societatile").

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situații financiare consolidate sunt efectuate în lei ("RON"). Aceste situații financiare consolidate sunt prezentate în lei ("RON"), cu excepția cazurilor în care nu este menționată specific o altă monedă utilizată.

Situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor, fluxurile de numerar si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

### **2.2 Principii contabile semnificative**

Situatiile financiare consolidate au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

#### *Principiul continuitatii activitatii*

Grupul isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

#### *Principiul permanentei metodelor*

Aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

#### *Principiul prudentei*

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) deprecierile au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

#### *Principiul contabilității de angajamente*

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Veniturile și cheltuielile care au rezultat direct și concomitent din aceeași tranzacție au fost recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

#### *Principiul intangibilității*

Bilanțul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent.

#### *Principiul independenței exercitiului*

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

#### *Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv*

În vederea stabilirii valorii corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui componentă ale elementelor de active și de datorii.

#### *Principiul necompensării*

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

### *Principiul prevalentei economicului asupra juridicului*

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

### *Principiul pragului de semnificatie*

Grupul se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

### *Principiul evaluarii*

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie, mai putin terenurile si constructiile care sunt evaluate la valoarea justa pe baza modelului reevaluarii.

## **2.3 Moneda de raportare**

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON”). Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

## **2.4 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.

## **2.5 Utilizarea estimarilor contabile**

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

## **2.6 Continuitatea activitatii**

Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 s-a incheiat in linie cu asteptarile conducerii Societatii, astfel ca la data de 31 decembrie 2021, conducerea Societatii nu considera ca ar exista vreun aspect care sa afecteze continuitatea activitatii. Astfel situatiile financiare au fost pregatite conform principiului continuitatii activitatii.



## 2.7 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 2021 a fost de 1 EUR = 4,9481 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 exercitiului financiar. 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 exercitiului financiar, se inregistreaza, la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

## 2.8 Politici contabile semnificative

### a) Proceduri de consolidare

Activele și datoriile entităților incluse în consolidare se încorporează în totalitate în bilanțul consolidat.

În scopul întocmirii situațiilor financiare anuale consolidate se combină elemente similare de active, datorii și capitaluri proprii, respectiv venituri și cheltuieli ale societății-mamă cu cele ale filialelor.

Valorile contabile ale acțiunilor sau părților sociale în capitalul entităților incluse în consolidare se compensează cu proporția pe care o reprezintă în capitalurile proprii ale acestor entități, astfel: compensarea se efectuează pe baza valorilor juste ale activelor și datoriilor identificabile la data achiziției acțiunilor sau părților sociale ori, în cazul în care achiziția are loc în două sau mai multe etape, la data la care entitatea a devenit o filială.

Situațiile financiare consolidate includ rezultatele combinării de afaceri prin metoda de achiziție. În bilanțul consolidat, activele, datoriile și datoriile contingente identificabile ale achizitorului sunt recunoscute inițial la valorile lor juste la data achiziției. Rezultatele filialelor achiziționate sunt incluse în contul de profit și pierdere consolidat de la data obținerii controlului, exceptând cazul în care impactul acestora este nesemnificativ sau nu este relevant din prisma specificului activității entității respective. Filialele sunt deconsolidate de la data la care controlul încetează. În vederea determinării fondului comercial sau a fondului comercial negativ, societatea-mamă evaluează activele identificabile dobândite și datoriile asumate la valorile lor juste de la data achiziției.

Valoarea contabilă a investiției făcute de societatea-mamă în fiecare filială, cu partea societății-mamă din capitalul propriu al fiecărei filiale.

În cazul în care acțiunile sau părțile sociale în filialele incluse în consolidare sunt deținute de alte persoane decât filialele respective, suma atribuibilă acelor acțiuni sau părți sociale este prezentată separat în bilanțul consolidat, la elementul "Interese care nu controlează" și este determinată inițial pe baza activelor nete contabile la data achiziției.

## **Contul de profit și pierdere consolidat**

Veniturile și cheltuielile entităților incluse în consolidare trebuie încorporate în totalitate în contul de profit și pierdere consolidat.

Suma oricărui profit sau oricărei pierderi atribuibile acțiunilor sau părților sociale este prezentată separat în contul de profit și pierdere consolidat, la elementul "Profitul sau pierderea aferent (ă) intereselor care nu controlează".

Profitul sau pierderea se atribuie proprietarilor societății-mamă și intereselor care nu controlează, chiar dacă aceasta are drept urmare un sold deficitar al intereselor care nu controlează.

## **Eliminarea tranzacțiilor dintre entitățile grupului**

Situațiile financiare anuale consolidate prezintă activele, datoriile, poziția financiară și profiturile sau pierderile entităților incluse în consolidare, ca și cum acestea ar fi o singură entitate. În special, din situațiile financiare anuale consolidate se elimină următoarele:

- a) datoriile și creanțele dintre entități, inclusiv dividendele interne;
- b) veniturile și cheltuielile aferente tranzacțiilor dintre entități; și
- c) profiturile și pierderile rezultate din operațiuni efectuate între entități și care sunt incluse în valoarea contabilă a activelor.

### **b) Imobilizari necorporale**

Imobilizarile necorporale sunt active identificabile, nemonetare, fara suport material si detinute in scopul productiei sau furnizarii de bunuri sau servicii, pentru a fi inchiriate tertilor sau pentru scopuri administrative.

Un activ necorporal este recunoscut in bilant daca se estimeaza ca va genera beneficii economice pentru companie si costul activului poate fi evaluat in mod credibil.

Imobilizarile necorporale sunt recunoscute la cost mai putin amortizarea cumulata si orice diminuari de valoare cunoscute.

### **Programe informatice**

Costurile aferente achizitionarii de licente si softuri informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe o durata utila de viata de 3 ani.

### **Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare**

Concesiunile, brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmeaza a fi inregistrata pe durata de folosire a acesteia, stabilita potrivit contractului.

Brevetele, licențele și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă de 3 ani.

### **Fondul comercial**

Fondul comercial se recunoaște la consolidare și reprezintă diferența dintre costul de achiziție și valoarea justă la data tranzacției, a părții din activele nete achiziționate de către entitate.

În cazul în care fondul comercial este tratat ca un activ, acesta se amortizează, pe o perioadă de 10 ani.

În cazul în care fondul comercial este negativ, acesta este recunoscut ca venit în contul de profit și pierdere liniar, pe o perioadă de 10 ani, în cadrul indicatorului Alte venituri din exploatare.

### **Imobilizări necorporale achiziționate extern**

Imobilizările necorporale achiziționate extern sunt recunoscute inițial la cost și ulterior amortizate liniar pe durata vieții economice utile.

### **c) Imobilizări corporale**

Imobilizările corporale sunt recunoscute inițial la cost.

Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile și orice costuri direct atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare.

Ulterior, imobilizările corporale sunt reduse cu amortizarea cumulată și ajustările de valoare, cu excepția terenurilor, construcțiilor și investițiilor imobiliare, care sunt periodic reevaluate la valoarea justă.

Cheltuielile ulterioare efectuate în legătură cu o imobilizare corporală sunt cheltuieli ale perioadei în care au fost efectuate sau măjorează valoarea imobilizării respective, în funcție de beneficiile economice aferente acestor cheltuieli, potrivit criteriilor generale de recunoaștere.

În cazul înlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, valoarea acesteia se scoate din evidență, cu amortizarea aferentă.

Imobilizările în curs includ costul construcției imobilizărilor corporale și orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizează pe perioadă de timp până când activele relevante sunt finalizate și puse în funcțiune.

## Rezerva din reevaluare

Reevaluarea imobilizarilor corporale se face la 31 decembrie pentru aducerea acestora la valoarea justa. Valorile astfel determinate sunt amortizate incepand din 1 ianuarie al anului urmator anului in care a avut loc reevaluarea.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluat la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

## Amortizare

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. Terenurile nu se amortizeaza. Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

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

Tip	Ani
Cladiri	10-48
Masini de productie	3-15
Vehicule de transport	5

## d) Imobilizarile financiare

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate si imprumuturi pe termen lung acordate filialelor.

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.

Actiunile si alte imobilizari financiare primite cu titlu gratuit, precum si actiunile pe termen scurt primite cu titlu gratuit se inregistreaza in contrapartida cu contul de profit si pierdere, acestea fiind recunoscute la valoarea justa.

#### **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.

#### **f) Stocuri**

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, productia in curs de executie, semifabricatele, produsele finite, marfurile, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele.

Productia in curs de executie se determina prin inventarierea productiei neterminate la sfarsitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice si evaluarea acestuia pe baza costurilor de productie.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc.

Costul produselor finite si a productiei in curs de executie cuprinde cheltuielile directe aferente productiei, si anume: materiale directe, energie consumata in scopuri tehnologice, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational ca fiind legata de fabricatia acestora.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei costului mediu ponderat. Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri invecchite, 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.

#### **h) Investitii financiare pe termen scurt**

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active detinute in vederea realizarii unui profit intr-o perioada de timp mai mica decat un an. Acestea sunt depozite pe termen scurt, sume de bani imobilizate in conturi escrow pentru o perioada de timp mai mica de un an conform prevederilor contractuale, obligatiuni ca 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.

### **i) Numerar si echivalente numerar**

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar si conturi la banci.

### **j) Imprumuturi**

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Costurile aferente obtinerii imprumuturilor sunt inregistrate ca si cheltuieli in avans si amortizate pe perioada imprumutului atunci cand sunt semnificative.

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 datoriilor curente.

### **k) Datorii comerciale**

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

### **l) Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Grupul 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 pentru terminarea contractului de munca se recunosc atunci cand exista certitudinea achitarii lor intr-o perioada previzibila de timp.

Provizioanele pentru terminarea contractului de munca se constituie pentru obligatiile asumate de Grup in relatie cu angajatii, pentru terminarea contractului de munca.

Provizioanele pentru impozite se constituie pentru sumele de plata datorate bugetului de stat, in conditiile in care sumele respective nu apar reflectate ca datorie in relatia cu statul.

Provizioanele pentru concedii de odihna sau bonusuri acordate angajatilor se constituie atunci cand suma lor nu este comensurata in baza statelor de salarii sau a altor documente justificative.

Provizioanele pentru costuri aferente garantiilor sunt recunoscute atunci cand produsul este vandut sau serviciul prestat clientului. Recunoasterea initiala se bazeaza pe experienta istorica. Estimarea initiala a costurilor aferente garantiilor este revizuita anual.

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.

#### **m) 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.

#### **n) Subventii**

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile aferente veniturilor cuprind toate subventiile, altele decat cele pentru active. Subventiile se recunosc, pe o baza sistematica, in perioada in care au fost recunoscute cheltuielile corespunzatoare acestor subventii.

#### **o) Contracte de leasing operational**

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing.

La negocierea sau la renegocierea unui leasing operational, Grupul poate primi anumite stimulente pentru a incheia contractul. Exemple de astfel de stimulente sunt plata unui avans in numerar catre Grup sau rambursarea ori asumarea de catre locator a costurilor Grupului (cum ar fi costuri de reamplasare, modernizari ale activului in regim de leasing si costuri aferente unui angajament anterior de contract de leasing al Grupului).

#### **p) Contracte de leasing financiar**

Contractele de leasing financiar, care transfera Grupului 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 contul de profit si pierdere.

Actiunile capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

#### **q) Capital social**

Capitalul social al Societatii-mama compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale.

#### **r) Rezerve legale**

În conformitate cu legislația din România, societățile trebuie să repartizeze la rezerva legală o valoare egală cu cel puțin 5% din profitul înainte de impozitare în rezerve legale, până când acestea ating 20% din capitalul social. În momentul în care a fost atins acest nivel societățile poate efectua alocări suplimentare în funcție de necesitățile proprii.

#### **s) Dividende**

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobării situațiilor financiare.

#### **t) Rezultatul reportat**

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezerva legală realizată se preia în cadrul rezultatului reportat la începutul exercitiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale, de unde urmează a fi repartizat pe celelalte destinații legale.

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor după Adunarea Generală a Acționarilor care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acționarilor, rezerve și alte destinații, potrivit legii.

#### **u) Instrumente financiare**

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate în principal din numerar, datorii și împrumuturile acordate filialelor. Instrumentele de acest tip sunt evaluate la cost, reprezentând valoarea primită sau acordată, după caz.

#### **v) Venituri**

Veniturile sunt înregistrate în momentul în care riscurile semnificative și avantajele deținerii proprietății asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentând veniturile nu includ taxele de vânzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clienților (sconturile) sunt înregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fără a altera valoarea veniturilor Societății.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondență cu stadiul de execuție.

Dividendele repartizate detinatorilor de acțiuni, propuse sau declarate după data bilanțului, sunt recunoscute ca venituri din dividende atunci când este stabilit dreptul acționarului de a le încasa.



#### **w) Impozite si taxe**

Societatile inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romaneasca in vigoare la data situatiilor financiare.

Impozitul pe profit este calculat ca procent aplicat la profitul contabil obtinut potrivit legislatiei romane, ajustat pentru anumite pozitii conform legislatiei fiscale (cu cheltuieli nedeductibile fiscal, respectiv cu venituri neimpozabile si alte elemente asimilate) la o rata de 16 %.

#### **x) Venituri si cheltuieli financiare**

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi si venituri din diferente de curs valutar. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor si cheltuieli din diferente de curs valutar. Toate costurile indatorarii sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente.

#### **y) Corectarea erorilor contabile**

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare 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 reportat in timpul anului.

Efectele modificarii politicilor contabile aferente exercitiului financiar curent se contabilizeaza pe seama conturilor de cheltuieli si venituri ale perioadei.

Efectele modificarii politicilor contabile aferente exercitiilor financiare precedente se inregistreaza pe seama rezultatului reportat.

Daca efectul modificarii politicii contabile este imposibil de stabilit pentru perioadele trecute, modificarea politicilor contabile se efectueaza pentru perioadele viitoare, incepand cu exercitiul financiar curent si exercitiile financiare urmatoare celui in care s-a luat decizia modificarii politicii contabile.

## z) Parti legate

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entitati raportoare daca acea persoana:

- i. detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;
- ii. are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau
- iii. este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

O entitate este legata unei entitati raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii: entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);

- I. o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- II. ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;
- III. o entitate este entitate controlata in comun a unei tertei entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;
- IV. entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;
- V. entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.
- VI. o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);
- VII. entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului –cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

- a) copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
- b) copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si
- c) persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.

În conformitate cu OMF 1802/2014, entități afiliate înseamnă două sau mai multe entități din cadrul aceluiași grup.

#### **aa) Evenimente ulterioare datei bilanțului**

Evenimentele care au avut loc după data de raportare care furnizează informații suplimentare despre condițiile care existau la data de raportare (evenimente care determină ajustări ale situațiilor financiare) sunt reflectate în situațiile financiare. Evenimentele care au avut loc după data de raportare și care oferă informații despre condițiile apărute ulterior datei de raportare (evenimente care nu determină ajustări ale situațiilor financiare) sunt prezentate în notele la situațiile financiare atunci când sunt semnificative. Atunci când ipoteza continuității activității nu mai este adecvată în timpul sau după perioada de raportare, situațiile financiare nu sunt întocmite pe baza principiului continuității activității.

#### **bb) Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii**

Câștigurile sau pierderile legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entității (acțiuni, părți sociale) nu vor fi recunoscute în contul de profit și pierdere. Contravaloarea primită sau plătită în urma unor astfel de operațiuni este recunoscută direct în capitalurile proprii și se prezintă distinct în bilanț, respectiv în Situația modificărilor capitalului propriu, astfel:

- câștigurile sunt reflectate în contul 141 "Câștiguri legate de vânzarea/anularea instrumentelor de capitaluri proprii";
- pierderile sunt reflectate în contul 149 "Pierderi legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii".

### NOTA 3. IMOBILIZARI NECORPORALE SI CORPORALE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta					Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)					Valoare contabila neta	
	Sold la	Intrari din combinari de intreprinderi	Intrari	Reduceri / Transferuri	Sold la	Sold la	Intrari din combinari de intreprinderi	Intrari	Reduceri sau reluari	Sold la	Sold la	Sold la
	01.ian.21				31.dec.21	01.ian.21				31.dec.21	01.ian.21	31.dec.21
<b>a) Imobilizari necorporale</b>												
Licente, mărci comerciale, drepturi si alte imob necorp	-	62.712.997	-	-	62.712.997	-	436.442	-	-	436.442	-	62.276.555
Fond comercial	-	40.215.369	-	-	40.215.369	-	-	-	-	-	-	40.215.369
<b>Total</b>	-	<b>102.928.365</b>	-	-	<b>102.928.365</b>	-	<b>436.442</b>	-	-	<b>436.442</b>	-	<b>102.491.923</b>
<b>b) Imobilizari corporale</b>												
Terenuri și construcții	-	25.624.014	-	-	25.624.014	-	3.565.169	-	-	3.565.169	-	22.058.845
Instalații tehnice și mașini	-	30.788.428	-	-	30.788.428	-	14.803.962	-	-	14.803.962	-	15.984.466
Alte instalații și utilaje	-	419.002	-	-	419.002	-	114.410	-	-	114.410	-	304.592
Avansuri și imob în curs	-	8.700.302	-	-	8.700.302	-	-	-	-	-	-	8.700.302
<b>Total</b>	-	<b>65.531.746</b>	-	-	<b>65.531.746</b>	-	<b>18.483.541</b>	-	-	<b>18.483.541</b>	-	<b>47.048.205</b>

Intrările din combinari de intreprinderi se refera la achizitia participatiei in Sarcom, respectiv la aportul in natura a 70% din partile sociale ale lui Bico Industries in capitalul social al Societatii la sfarsitul anului 2021. In urma acestor evenimente, a rezultat un fond comercial de 40,2 milioane lei (30,7 milioane lei pentru achizitia Sarcom, respectiv 9,5 milioane lei pentru aportul in natura a 70% din partile sociale ale lui Bico Industries), precum si identificarea activelor intangibile prezentate mai jos, recunoscute initial la valoarea lor justa (care este tratata drept cost de achizitie). Valoarea justa a acestor active necorporale a fost determinata de un evaluator independent la data achizitiei/aportului.

Filiala	Descriere	Valoare la 31 dec 2021 (RON)
Sarcom	Marci comerciale	17.915.957
Sarcom	Relatia cu clientii	8.574.133
Bico	Marci comerciale	25.059.285
Bico	Relatia cu clientii	10.559.080
Bico	Alte licente	91.412
<b>Total</b>		<b>62.199.867</b>

**NOTA 4: STOCURI**

	Sold la 1 ian 2021	Sold la 31 dec 2021
Materii prime si consumabile	-	18.623.453
Ajustări pentru deprecierea materiilor prime	-	(69.277)
<b>Materii prime si consumabile (net)</b>	-	<b>18.554.176</b>
Semifabricate	-	3.084.820
Producția în curs de execuție	-	-
Ajustări pentru deprecierea semifabricatelor	-	-
<b>Producția în curs de execuție (net)</b>	-	<b>3.084.820</b>
Produse finite	-	13.246.822
Ajustări pentru deprecierea produselor finite	-	(52.525)
Mărfuri	-	1.326.373
Ajustări pentru deprecierea mărfurilor	-	(36.265)
<b>Produse finite si marfuri (net)</b>	-	<b>14.484.405</b>
Avansuri pentru achizitia de stocuri	-	3.658.125
<b>Total</b>	-	<b>39.781.527</b>

**NOTA 5: CREANTE**

	Sold la 1 ian 2021	Sold la 31 dec 2021
Creante comerciale	-	18.368.365
Ajustari pentru creante comerciale	-	(1.085.429)
Avansuri pentru servicii	-	-
<b>Creante comerciale (net)</b>	-	<b>17.282.936</b>
Alte creante	-	2.389.737
Impozit pe profit de recuperat	-	462.465
Debitori diversi	-	640.087
Ajustari pentru debitori diversi	-	(640.087)
<b>Alte creante (net)</b>	-	<b>2.852.202</b>
<b>Total</b>	-	<b>20.135.138</b>

Alte creante reprezinta in principal TVA de recuperat.

**NOTA 6: INVESTITII PE TERMEN SCURT**

Investitiile pe termen scurt de 17,9 milioane lei reprezinta reprezentă suma depusă într-un cont escrow pentru achiziția de catre Bico Industries a unei companii concurente din Republica Moldova, Terra Impex, tranzactie care a fost finalizată în martie 2022.

**NOTA 7: CASA SI CONTURI LA BANCII**

	Sold la 1 ian 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Conturi la banci	-	80.038.031
Casa	-	87.649
<b>Total</b>	-	<b>80.125.681</b>

## NOTA 8: DATORII

	Sold la 1 ian 2021	Sold la 31 dec 2021
Imprumuturi bancare pe termen scurt	-	18.344.893
Datorii comerciale	-	14.276.881
Avansuri incasate	-	955.402
Sume datorate partilor legate	-	237.489
Alte datorii pe termen scurt	-	23.406.696
<b>Total datorii pe termen scurt</b>	-	<b>57.221.361</b>
Imprumuturi bancare pe termen lung	-	45.680.250
Alte datorii pe termen lung	-	16.053.502
<b>Total datorii pe termen lung</b>	-	<b>61.733.752</b>
<b>Total</b>	-	<b>118.955.113</b>

### Imprumuturi bancare pe termen scurt

Filiala	Banca	Tip imprumut	Rata dobanzii	Sold 31 dec 2021
Colorock13	Banca Transilvania	Finantare pentru achizitie parti sociale Sarcom	2,8% + EURIBOR 3M	2.107.964
Sarcom	Banca Transilvania	Linie de credit	1,75% + ROBOR 1M	1.500.000
Bico	Banca Transilvania	Credit de investitii	2,2% + ROBOR 2M	476.000
Bico	Banca Transilvania	Credit IMM Invest	2,5% + ROBOR 3M	882.353
Bico	Banca Transilvania	Linie de credit	2,25 + ROBOR 6M	3.375.904
Bico	Banca Transilvania	Credit investitii	2% + ROBOR 6M	252.000
Bico	Banca Transilvania	Credit IMM Invest	2% + ROBOR 3M	220.800
Bico	Unicredit	Investitii CAPEX	2,85% + ROBOR 1M	118.151
Bico	Unicredit	Linie de credit	1,7% + ROBOR 3M	8.999.999
Bico	Unicredit	Investitii	1,8% + ROBOR 3M	303.030
<b>Total</b>				<b>18.344.893</b>

### Imprumuturi bancare pe termen lung

Filiala	Banca	Tip imprumut	Rata dobanzii	Sold 31 dec 2021
Colorock13	Banca Transilvania	Finantare pentru achizitie parti sociale Sarcom	2,8% + EURIBOR 3M	38.545.626
Bico	Banca Transilvania	Credit de investitii	2,2% + ROBOR 2M	793.334
Bico	Banca Transilvania	Credit IMM Invest	2,5% + ROBOR 3M	514.706
Bico	Banca Transilvania	Credit investitii	2% + ROBOR 6M	1.780.263
Bico	Banca Transilvania	Credit IMM Invest	3,5% + ROBOR 3M	1.499.077
Bico	Banca Transilvania	Credit IMM Invest	2% + ROBOR 3M	1.504.574
Bico	Unicredit	Investitii	1,8% + ROBOR 3M	1.042.672
<b>Total</b>				<b>45.680.250</b>

Alte datorii pe termen scurt includ in principal urmatoarele :

- portiunea scadenta in noiembrie 2022 catre fostii asociati ai Sarcom de 15,7 milioane lei, conform contractului de vanzare-cumparare a partilor sociale in Sarcom;
- imprumutul de plata de Bico Industries catre Mihai Birliba de 4,95 milioane lei, cetatean roman care detine 30% din capitalul social al Bico Industries la 31 decembrie 2021. Imprumutul are o dobanda fixa de 4% pe an.
- salarii si contributi de plata de 1,1 milioane lei.

Alte datorii pe termen lung reprezinta :

- portiunea scadenta in noiembrie 2023 catre fostii asociati ai Sarcom de 14,25 milioane lei, conform contractului de vanzare-cumparare a partilor sociale in Sarcom ;
- imprumutul de plata de Bico Industries catre Mihai Birliba de 1,8 milioane lei, cetatean roman care detine 30% din capitalul social al Bico Industries la 31 decembrie 2021. Imprumutul are o dobanda fixa de 4% pe an si este scadent in septembrie 2023.

Sumele datorate partilor legate reprezinta dobanzi de plata de Bico Industries catre Roca Investments SA aferente unor imprumuturi care nu se mai afla in sold la 31 decembrie 2021.

## NOTA 9: VENITURI IN AVANS

Veniturile in avans reprezinta in principal subventiile pentru investitii din fonduri UE incasate de Bico Industries in anii trecuti. Acestea se descarca in contul de profit si pierdere pe venituri proportional cu amortizarea imobilizarilor care au fost achizitionate in cadrul acestor programe de investitii.

## NOTA 10: CAPITAL SI REZERVE

Capitalul social subscris varsat al Societatii-mama la 31 decembrie 2021 este 176.945.730 lei, echivalentul a 17.694.573 de actiuni. Valoarea nominala a unei actiuni este de 10 lei. La 31 decembrie 2021 capitalul social al Societatii-mama este integral varsat.

Structura actionarilor este urmatoarea:

	Sold la 31 decembrie 2020			Sold la 31 decembrie 2021		
	Numar actiuni	Valoare RON	% in total	Numar actiuni	Valoare RON	% in total
Roca Investments SA	-	-	-	10.595.767	105.957.670	60%
Mihai Birliba	-	-	-	1.014.461	10.144.614	6%
Altii	-	-	-	6.084.345	60.843.446	34%
<b>Total</b>	-	-	-	<b>17.694.573</b>	<b>176.945.730</b>	<b>100%</b>

## NOTA 11: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Cheltuielile cu prestatiile externe reprezinta in principal costurile cu consultantii pentru achizitionarea participatiei in Sarcom, precum si cu infiintarea Holdingrock1 SA.

Auditul financiar al Grupului este asigurat de BDO Audit SRL.

## NOTA 12: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

Denumirea indicatorului	2020	2021
Venituri din dobanzi	-	24.468
Alte venituri financiare	-	56.336
<b>Total</b>	-	<b>80.804</b>

## NOTA 13: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

Informatii privind imprumuturile primite in relatia cu partile legate sunt prezentate in nota de datorii. Natura tranzactiilor este preponderent de finantare.

## NOTA 14: CONTINGENTE

### Taxare

Cadrul legislativ-fiscal din Romania si implementarea sa in practica se modifica frecvent si face subiectul unor interpretari diferite din partea diverselor Ministere ale Guvernului. Guvernul roman are o serie de agentii care sunt autorizate sa efectueze controale asupra companiilor romanesti, precum si asupra firmelor straine care isi desfasoara activitatea in Romania. Aceste controale sunt similare, in natura lor, cu auditul fiscal efectuat de catre autoritatile fiscale din numeroase tari, dar se pot axa nu numai pe aspecte fiscale, ci si pe alte elemente legale sau de reglementare, de interes pentru agentia respectiva. In plus, agentile care efectueaza aceste controale par a fi mult mai putin reglementate, iar compania ce face subiectul controlului pare sa detina mult mai putine modalitati practice de protectie decat in numeroase alte tari.

Controalele fiscale pot consta in verificari amanuntite ale registrelor contabile ale contribuabililor. Astfel de controale pot avea loc dupa luni sau chiar ani de zile de la stabilirea obligatiilor de plata. In consecinta, exista riscul ca baza de impunere pentru calculul impozitelor si taxelor sa fie modificata. In plus, legislatia fiscala este supusa unor modificari frecvente, iar autoritatile manifesta de multe ori inconsecventa in interpretarea legislatiei.

Managementul considera ca a inregistrat in mod adecvat obligatiile fiscale din situatiile financiare anexate; totusi, persista riscul ca autoritatile fiscale sa adopte pozitii diferite in legatura cu interpretarea anumitor aspecte fiscale.

### Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata. Conducerea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificari.



## **NOTA 15. RISCURI FINANCIARE**

### **Riscul ratei dobanzii**

Expunerea Grupului la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumaturile bancare purtatoare de dobanda variabila pe care Societatile le au pe termen lung. Politica grupului sale este de a monitoriza si renegocia ratele dobanzii.

### **Riscul valutar**

Riscul valutar reprezinta riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze ca urmare a variatiei cursurilor de schimb valutar. Grupul incearca sa mentina activele monetare in valuta la nivelul datoriiilor monetare in valuta, pentru a nu fi expus semnificativ riscului valutar.

### **Riscul de lichidate**

Riscul lichiditatii, denumit si risc de finantare, reprezinta riscul ca o intreprindere sa aiba dificultati in acumularea de fonduri pentru a-si indeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Riscul lichiditatii poate sa apara ca urmare a incapacitatii de a vinde rapid un activ financiar la o valoare apropiata de cea justa. Politica Grupului referitoare la lichiditati este de a identifica din timp nevoile de finantare si de a lua masuri in asigurarea lor.

## **NOTA 16: EVENIMENTE ULTERIOARE**

Pe 27 ianuarie 2022 actiunile Societatii au intrat la tranzactionare pe piata AeRO, segmentul de actiuni al Sistemului Multilateral de Tranzactionare al Bursei de Valori Bucuresti, sub simbolul ROC1.

Pe 23 martie 2022 Bico Industries SA a finalizat achizitia integrala a companiei Terra Impex SRL din Republica Moldova, cele doua societati avand acelasi obiect de activitate. Prin aceasta tranzactie, Roca Industry isi exprima increderea in oportunitatile pe termen lung din regiune.

### **Conflictul Rusia – Ucraina**

In vazia Ucrainei de catre Federatia Rusa si raspunsul global ulterior la aceste actiuni militare ar putea avea un impact semnificativ asupra unor societati, in special societati cu operatiuni fizice pe teritoriul Ucrainei, Rusiei si Belarusului, dar si entitati cu interese indirecte (de ex. cele care au furnizori si clienti, investitii si creditorii, cu operatiuni pe teritoriul acestor tari). De asemenea, sanctiunile impuse guvernului rus, entitatilor ruse si persoanelor ruse in multe jurisdictii ar putea sa afecteze societatile, cum ar fi prin pierderea accesului la resurse financiare si comert, dar si prin efectele colaterale ale sanctiunilor asupra preturilor la nivel mondial (de ex. petrol, gaze naturale si alte produse derivate din petrol).

Efectele conflictului sunt pe scara larga si evolueaza rapid. Societatile care nu au operatiuni in Rusia si Ucraina ar putea in continuare sa fie afectate de conflict, efectele incluzand, dar nefiind limitate la:

- Distrugerea, confiscarea sau abandonul proprietatilor/activelor tangibile si intangibile;
- Sanctiuni impuse asupra unei societati care pot impacta abilitatea ei de a opera (de ex. accesul la fonduri, sisteme bancare, etc.);
- Sanctiuni impuse asupra clientilor unei societati, care ii pot impacta abilitatea de a vinde bunuri si servicii si de a incasa creantele;
- Sanctiuni impuse asupra furnizorilor unei societati, care ii pot impacta abilitatea de a obtine materii prime, bunuri si servicii, sau care ii pot creste indirect costurile de obtinere a acestor elemente din surse alternative;
- Sanctiuni impuse asupra creditorilor si/sau bancilor unei entitati, care ii pot limita capacitatea de a accesa finantare;
- Schimbari in abordarea clientilor si consumatorilor cu privire la societati cu legaturi cu Rusia, Belarus sau alte jurisdictii legate de Federatia Rusa, care ar putea reduce cererea cu privire la produsele societatilor respective;
- Schimbari in apetitul la risc care pot conduce la situatia in care creditorii si investitorii isi retrag suportul financiar pentru societati cu legaturi cu Rusia, rezultand intr-un risc de lichiditate crescut si/sau indoieli cu privire la continuitatea activitatii respectivelor societati;
- Volatilitatea in preturile instrumentelor financiare si marfurilor, incluzand petrolul, gazele naturale, alte produse derivate din petrol si minerale, dar si volatilitatea in ratele de schimb valutar.

Pe baza informatiilor disponibile in prezent, conducerea Societatii nu a identificat riscuri potentiale concrete legate de conflictul Rusia – Ucraina si astfel, in acest moment, nu estimeaza un impact semnificativ in derularea operatiunilor curente. Expunerea directa a Societatii catre parteneri de afaceri afectati de sanctiunile impuse de la initierea conflictului (clienti, furnizori, institutii bancare cu care Societatea colaboreaza, care sa fi fost afectati in mod direct de sanctiuni) nu exista. Expunerea indirecta (clienti, furnizori cu care Societatea colaboreaza, cu legaturi cu terte parti afectate de sanctiuni, precum si riscuri legate de volatilitatea viitoare a preturilor materiilor prime sau a ratelor de schimb valutar) este dificil de cuantificat. La data aprobarii acestor situatii financiare, conducerea Societatii nu are niciun indiciu cu privire la vreun impact semnificativ asupra activitatii Societatii.

Situatiile financiare consolidate au fost aprobate si semnate astazi, 25 martie 2022.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:  
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura \_\_\_\_\_

INTOCMIT,

Numele si prenumele: Monocont Evidence SRL  
Calitatea: Persoane juridice autorizate, membre CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele: Cristian Cristescu  
Calitatea: Șef Departament Corporate Finance, membru ACCA

Semnatura \_\_\_\_\_

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT Către acționarii Holdingrock1 SA

### *Raport cu privire la auditul situațiilor financiare consolidate*

#### *Opinia de audit*

- Am auditat situațiile financiare consolidate ale societății **Holdingrock1 SA** (“Societatea”) și ale filialelor sale (“Grupul”), cu sediul social în București, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 44987869, care cuprind bilanțul consolidat la data de 31 decembrie 2021, contul de profit și pierdere consolidat, situația fluxurilor de numerar consolidate, situația modificărilor în capitaluri consolidate, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situațiile financiare consolidate la 31 decembrie 2021 se identifică astfel:

- Rezultatul net al exercițiului financiar: 978.758 Lei - pierdere
- Activ net/Total capitaluri proprii: 185.140.411 Lei

- În opinia noastră, situațiile financiare consolidate oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare consolidate a Societății la data de 31 decembrie 2021, precum și a performanței financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale consolidate și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare (“OMFP 1802/2014”).

#### *Baza pentru opinie*

- Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

#### *Alte informații - Raportul consolidat al Administratorilor*

- Alte informații includ Raportul consolidat al administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului consolidat al administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 554-556 din Reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea Raportului consolidate al administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă Raportul consolidat al administratorilor.
- În legătura cu auditul situațiilor financiare consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 responsabilitatea noastră este să citim Raportul consolidat al administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul consolidat al administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul consolidat al administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 554-556 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Grup și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul consolidat al administratorilor sunt eronate semnificativ.

În baza activității desfășurate, raportăm că:

- a. în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
  - b. Raportul consolidat al administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 554-556 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.
6. În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, cu privire la Grup și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

#### **Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare**

7. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare consolidate care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
8. În întocmirea situațiilor financiare consolidate, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Grupului de a și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea principiului continuității activității ca bază a contabilității, cu excepția cazurilor în care conducerea fie intenționează să lichideze Grupul sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Grupului.

#### **Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare**

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare consolidate, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există.
11. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
12. Ca parte a unui audit în conformitate ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - a. Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;

- b. Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Grupului;
  - c. Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
  - d. Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Grupului de a și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Grupul să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;
  - e. Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
  - f. Obținem probe de audit suficiente și adecvate cu privire la informațiile financiare ale entităților sau activităților din cadrul Grupului, pentru a exprima o opinie cu privire la situațiile financiare consolidate. Suntem responsabili pentru coordonarea, supravegherea și executarea auditului grupului. Suntem singurii responsabili pentru opinia noastră de audit.
13. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

#### Alte aspecte

14. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

În numele BDO Audit S.R.L.

Înregistrat în Registrul Public electronic al  
auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA18

Numele partenerului: Cristian Iliescu  
Înregistrat în Registrul Public electronic al  
auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF1530

25 martie 2022  
București, România

Autoritatea pentru Supravegherea Publică  
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de Audit: BDO AUDIT SRL  
Registrul Public Electronic: FA18

Autoritatea pentru Supravegherea Publică  
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: CRISTIAN ILIESCU  
Registrul Public Electronic: AF1530

# HOLDINGROCK1 SA

## SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

la data si pentru exercitiul financiar incheiat la  
31 DECEMBRIE 2021

Intocmite in conformitate cu  
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014  
cu modificarile ulterioare

# CUPRINS

<b>BILANȚUL</b>	<b>PG 96</b>
<b>CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE</b>	<b>PG 100</b>
<b>SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU</b>	<b>PG 102</b>
<b>SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR</b>	<b>PG 103</b>
<b>NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE</b>	<b>PG 104</b>

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nota	1.01.2021	31.12.2021
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>				
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201 - 2081)	01		-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct 203 - 2803 - 2903)	02		-	-
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03		-	-
4. Fond comercial (ct. 2071 - 2807)	04		-	-
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206 - 2806 - 2906)	05		-	-
6. Avansuri ( ct. 4094)	06		-	-
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>		-	-
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>				
1. Terenuri si constructii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08		-	-
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09		-	-
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10		-	-
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		-	-
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231 - 2931)	12		-	-
6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235 - 2935)	13		-	-
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	14		-	-
8. Active biologice productive (ct. 217 + 227 - 2817 - 2917)	15		-	-
9. Avansuri ( ct. 4093)	16		-	-
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	<b>17</b>		-	-
<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>				
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 261 - 2961)	18	3	-	71.012.300
2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		-	-
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262 + 263 - 2962)	20		-	-
4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		-	-
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22		-	-
6. Alte imprumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		-	-
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>3</b>	-	<b>71.012.300</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	<b>25</b>	<b>3</b>	-	<b>71.012.300</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				
1. Materii prime si materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26		-	-
2. Productia in curs de executie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		-	-
3. Produse finite si marfuri (ct. 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28		-	-
4. Avansuri (ct. 4091)	29		-	-
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>		-	-



Denumirea elementului	Nr. rd.	Nota	1.01.2021	31.12.2021
<b>II. CREANTE</b> (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)				
1. Creante comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31		-	-
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	4	-	31.594.616
3. Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453 - 495*)	33		-	-
4. Alte creante (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34		-	-
5. Capital subscris si neversat (ct. 456 - 495*)	35		-	-
6. Creante reprezentand dividende repartizate in cursul anului(ct.463)	35a		-	-
<b>TOTAL (rd. 31 la 35a)</b>	<b>36</b>	<b>4</b>	<b>-</b>	<b>31.594.616</b>
<b>III. INVESTITII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501 - 591)	37		-	-
2. Alte investitii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		-	-
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	<b>39</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. CASA SI CONTURI LA BANCII</b> (ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	<b>40</b>	<b>5</b>	<b>-</b>	<b>74.391.333</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	<b>41</b>		<b>-</b>	<b>105.985.948</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)</b>	<b>42</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43		-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	44		-	-
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PAN LA UN AN</b>				
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		-	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	47		-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	6	-	1.841.262
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	49		-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		-	-
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	6	-	5.681
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	<b>53</b>	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>1.846.943</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE</b> (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73- 76)	<b>54</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b> (rd. 25 + 44 +54)	<b>55</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nota	1.01.2021	31.12.2021
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>				
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		-	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	58		-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		-	-
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	60		-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	61		-	-
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453****)	62		-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431**** + 437**** + 4381 + 441**** + 4423 + 4428**** + 444**** + 446**** + 447**** + 4481 + 455 + 456**** + 4581 + 462 + 4661 + 473**** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		-	-
<b>TOTAL (rd. 56 la 63)</b>	<b>64</b>		-	-
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515 + 1517)	65		-	-
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		-	-
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67		-	-
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	<b>68</b>		-	-
<b>I. VENITURI IN AVANS</b>				
1. Subventii pentru investitii (ct. 475) (rd. 70 + 71):	69		-	-
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	70		-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	71		-	-
2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) - total (rd. 73 + 74), din care:	72		-	-
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	73		-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	74		-	-
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478) (rd. 76 + 77):	75		-	-
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	76		-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	77		-	-
Fond comercial negativ (ct. 2075)	78		-	-
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75+78)</b>	<b>79</b>		-	-
<b>J. CAPITAL SI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	80	7	-	176.945.730
2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	81		-	-
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		-	-
4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		-	-
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	84	SOLD C	-	-
<b>TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)</b>	<b>85</b>	<b>7</b>	-	<b>176.945.730</b>
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	<b>86</b>	<b>7</b>	-	<b>38</b>
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	<b>87</b>		-	-
<b>IV. REZERVE</b>				

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nota	1.01.2021	31.12.2021
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88		-	-
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		-	-
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90		-	-
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	<b>91</b>		-	-
Actiuni proprii (ct. 109)	92		-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149) <b>sold D</b>	94		-	1.619.421
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)</b> (ct. 117)	<b>Sold C</b>	<b>95</b>	-	-
	<b>Sold D</b>	<b>96</b>	-	-
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b> (ct. 121)	<b>Sold C</b>	<b>97</b>	-	-
	<b>Sold D</b>	<b>98</b>	-	<b>175.042</b>
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		-	-
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b> (rd. 85+86+87+91+95-96+97-98-99)	<b>100</b>		-	<b>175.151.305</b>
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		-	-
Patrimoniul privat (ct. 1017)	102		-	-
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)</b>	<b>103</b>		-	<b>175.151.305</b>

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:  
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura \_\_\_\_\_

INTOCMIT,

Numele si prenumele: Monocont Evidence SRL  
Calitatea: Persoane juridice autorizate, membre CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele: Cristian Cristescu  
Calitatea: Șef Departament Corporate Finance, membru ACCA

Semnatura \_\_\_\_\_

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Nota	Exercitiul financiar	
			2020	2021
<b>1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 – 04 + 05 + 06)</b>	<b>01</b>		-	-
Productia vanduta (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	02		-	-
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03		-	-
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		-	-
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 766*)	05		-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06		-	-
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct. 711 + 712)	Sold C	07	-	-
	Sold D	08	-	-
3. Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct. 721 + 722)	09		-	-
4. Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 755)	10		-	-
5. Venituri din productia de investitii imobiliare (ct. 725)	11		-	-
6. Venituri din subventii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		-	-
7. Alte venituri din exploatare (ct. 751+ 758 + 7815)	13		-	-
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	14		-	-
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct. 7584)	15		-	-
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>	<b>16</b>		-	-
<b>8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601 + 602)</b>	<b>17</b>		-	-
Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18		-	-
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605 - 7413)	19		-	-
c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	20		-	-
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		-	-
<b>9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:</b>	<b>22</b>		-	-
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	23		-	-
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)	24		-	-
<b>10. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)</b>	<b>25</b>		-	-
a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817)	26		-	-
a.2) Venituri (ct. 7813)	27		-	-
<b>b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)</b>	<b>28</b>		-	-
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	29		-	-
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	30		-	-
<b>Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>	<b>31</b>	<b>8</b>	-	<b>338.717</b>
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	8	-	338.717
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	33		-	-
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652)	34		-	-
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 655)	35		-	-
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct. 6587)	36		-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37		-	-
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 666*)	38		-	-

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Nota	2020	2021
<b>Ajustari privind provizioanele (rd. 40 - 41)</b>	<b>39</b>		-	-
- Cheltuieli (ct. 6812)	40		-	-
- Venituri (ct. 7812)	41		-	-
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	<b>42</b>		-	<b>338.717</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	<b>43</b>		-	-
- Pierdere (rd. 42 - 16)	<b>44</b>		-	<b>338.717</b>
12. Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)	45		-	-
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46		-	-
13. Venituri din dobanzi (ct. 766*)	47	9	-	172.468
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48	9	-	172.468
14. Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct. 7418)	49		-	-
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50		-	-
- din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)	51		-	-
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)</b>	<b>52</b>	<b>9</b>	-	<b>172.468</b>
16. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		-	-
- Cheltuieli (ct. 686)	54		-	-
- Venituri (ct. 786)	55		-	-
17. Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666*)	56		-	-
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57		-	-
Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	9	-	3.723
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)</b>	<b>59</b>	<b>9</b>	-	<b>3.723</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	<b>60</b>	<b>9</b>	-	<b>168.746</b>
- Pierdere (rd. 59 - 52)	<b>61</b>		-	-
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	<b>62</b>		-	<b>172.468</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	<b>63</b>		-	<b>342.440</b>
<b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	<b>64</b>		-	-
- Pierdere (rd. 63 - 62)	<b>65</b>		-	<b>169.971</b>
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	66		-	-
20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	67		-	5.071
<b>21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	<b>68</b>		-	-
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)	<b>69</b>		-	<b>175.042</b>

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:  
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura \_\_\_\_\_

INTOCMIT,

Numele si prenumele: Monocont Evidence SRL  
Calitatea: Persoane juridice autorizate, membre CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele: Cristian Cristescu  
Calitatea: Șef Departament Corporate Finance, membru ACCA

Semnatura \_\_\_\_\_

Denumirea elementului	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2020	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2021
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
	1	2	3	4	5	6
Capital subscris varsat	-	176.945.730				176.945.730
Prime de capital	-	38	-	-	-	38
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Rezerve legale	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri propria (sold D)	-	(1.619.421)	-	-	-	(1.619.421)
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	(175.042)	-	-	(175.042)
<b>Total capitaluri proprii</b>	-	<b>175.151.305</b>	-	-	-	<b>175.151.305</b>

### Modificari ale capitalului subscris varsat

Capitalul subscris varsat la 31 decembrie 2021 este alcatuit din: 105,9 milioane RON, reprezentand capital social subscris varsat, si 71 milioane RON, reprezentand aportul in natura a 70% din partile sociale ale Bico Industries SA.

### Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii

Pierderile legate de instrumentele de capitaluri proprii reprezinta costurile cu intermediarii pentru plasamentul privat din decembrie 2021, in urma caruia Societatea a atras 45 milioane RON de la investitori individuali si profesionsti.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:  
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura \_\_\_\_\_

INTOCMIT,

Numele si prenumele: Monocont Evidence SRL  
Calitatea: Persoane juridice autorizate, membre CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele: Cristian Cristescu  
Calitatea: Șef Departament Corporate Finance, membru ACCA

Semnatura \_\_\_\_\_

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2020	2021
A	1	2
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare</b>		
Pierdere bruta	-	(169.971)
<b>Ajustari pentru elementele nemonetare</b>		
Rezultat financiar, net	-	(168.746)
<b>Numerar din exploatare inaintea modificarii capitalului circulant</b>	-	<b>(338.717)</b>
<b>Modificarile capitalului circulant</b>		
(Crestere)/ descrestere a creantelor si cheltuielilor in avans	-	-
Crestere/ (descrestere) a datoriilor si veniturilor in avans	-	218.769
<b>Fluxuri de numerar folosit in activitati de exploatare</b>	-	<b>(119.947)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitii</b>		
Plati pentru imprumuturi acordate in companii	-	(31.422.150)
<b>Fluxuri de numerar nete utilizate in activitati de investitie</b>	-	<b>(31.422.150)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>		
Incasari din varsare de capital social subscris	-	105.933.430
<b>Fluxuri de numerar nete provenite din activitati de finantare</b>	-	<b>105.933.430</b>
<b>Cresterea numerarului si echivalentelor de numerar</b>	-	<b>74.391.333</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar</b>	-	-
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar</b>	-	<b>74.391.333</b>

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:  
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura \_\_\_\_\_

INTOCMIT,

Numele si prenumele: Monocont Evidence SRL  
Calitatea: Persoane juridice autorizate, membre CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele: Cristian Cristescu  
Calitatea: Şef Departament Corporate Finance, membru  
ACCA

Semnatura \_\_\_\_\_

## **NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE**

Holdingrock1 SA ("Societatea" sau "Roca Industry") este o companie romaneasca, infiintata in septembrie 2021, sediul social fiind inregistrat la adresa str. Gara Herastrau, nr. 4, Cladirea A, etaj 3, sectorul 2, București. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J40/16918/2021 si are Codul Unic de Inregistrare (CUI) 44987869.

Roca Industry este primul proiect strategic al ROCA Investments, care grupează sub umbrela unui holding specializat companii românești producătoare de materiale de construcții. Scopul proiectului este de a dezvolta și de a scala branduri autohtone puternice și sustenabile atât pe baza unei strategii comune, cât și prin sinergiile generate din activitatea acestora. Într-o economie mondială fragmentată, Roca Industry construiește o structură capabilă de a sa adapta rapid schimbărilor multiple și imprevizibile.

Roca Industry operează și implementează strategia de business prin intermediul filialelor sale, BICO Industries SA și SARCOS SRL. Filialele Societatii activează în domeniul materialelor de construcții, mai exact în cel al producției de fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă, respectiv cel al producției de lacuri, vopsele și tencuieli decorative.

BICO Industries SA este o companie fondată în 2006, identificată în piață sub brandul BICO, fiind primul și cel mai mare producător național de plasă din fibră de sticlă și singurul producător autohton de armături din fibră de sticlă. Aceasta operează în centrele de producție din Piatra Neamț și Vaslui.

Sarcos comercializează produsele proprii sub brandurile Sticky și Coral, adresându-se atât pieței produselor cu preț scăzut, cât și celei premium, oferind o gamă de 380 produse atât în lanțurile Dedeman și Leroy Merlin, cât și într-o rețea extinsă de distribuitori locali, acoperind peste 31 de județe.

BICO Industries este detinuta in proportie de 70% de catre Societate. Sarcos S.R.L. este deținută în mod direct, în proporție de 100% de COLOROCK13 SRL, respectiv indirect de către Societate, care deține la rândul său 100% din capitalul social al COLOROCK13 SRL.



## **NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

### **2.1 Bazele intocmirii situatiilor financiare**

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Holdingrock1 SA pregatite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), modificata cu Legea 259/2007;
- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu completarile ulterioare ("OMFP 1802/2014").

Aceste situatii financiare individuale cuprind:

- Bilant
- Cont de profit si pierdere
- Situatia modificarilor capitalului propriu
- Situatia fluxurilor de numerar
- Note explicative la situatiile financiare

Situatiile financiare individuale se refera doar la Holdingrock1 SA.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON"). Aceste situații financiare sunt prezentate în lei ("RON"), cu excepția cazurilor în care nu este menționată specific o altă monedă utilizată.

Situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor, fluxurile de numerar si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

### **2.2 Principii contabile semnificative**

Situatiile financiare au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

#### *Principiul continuitatii activitatii*

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

#### *Principiul permanentei metodelor*

Aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

### *Principiul prudentei*

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) deprecierea au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

### *Principiul contabilității de angajamente*

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Veniturile și cheltuielile care au rezultat direct și concomitent din aceeași tranzacție au fost recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

### *Principiul intangibilității*

Bilanțul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent.

### *Principiul independenței exercitiului*

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

### *Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv*

În vederea stabilirii valorii corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecăror componente ale elementelor de active și de datorii.

### *Principiul necompensării*

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

### *Principiul prevalentei economicului asupra juridicului*

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

### *Principiul pragului de semnificatie*

Societatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

### *Principiul evaluarii*

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie, mai putin terenurile si constructiile care sunt evaluate la valoarea justa pe baza modelului reevaluarii.

## **2.3 Moneda de raportare**

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON”). Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

## **2.4 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.

## **2.5 Utilizarea estimarilor contabile**

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

## 2.6 Continuitatea activitatii

Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 s-a incheiat in linie cu asteptarile conducerii Societatii, astfel ca la data de 31 decembrie 2021, conducerea Societatii nu considera ca ar exista vreun aspect care sa afecteze continuitatea activitatii. Astfel situatiile financiare au fost pregatite conform principiului continuitatii activitatii.

## 2.7 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 2021 a fost de 1 EUR = 4,9481 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 exercitiului financiar. 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 exercitiului financiar, se inregistreaza, la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

## 2.8 Politici contabile semnificative

### a) Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar si conturi la banci.

### b) Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Costurile aferente obtinerii imprumuturilor sunt inregistrate ca si cheltuieli in avans si amortizate pe perioada imprumutului atunci cand sunt semnificative.

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 datoriilor curente.

### c) Datorii comerciale

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

#### **d) 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 pentru terminarea contractului de munca se recunosc atunci cand exista certitudinea achitarii lor intr-o perioada previzibila de timp.

Provizioanele pentru terminarea contractului de munca se constituie pentru obligatiile asumate de Societate in relatie cu angajatii, pentru terminarea contractului de munca.

Provizioanele pentru impozite se constituie pentru sumele de plata datorate bugetului de stat, in conditiile in care sumele respective nu apar reflectate ca datorie in relatia cu statul.

Provizioanele pentru concedii de odihna sau bonusuri acordate angajatilor se constituie atunci cand suma lor nu este comensurata in baza statelor de salarii sau a altor documente justificative.

Provizioanele pentru costuri aferente garantiilor sunt recunoscute atunci cand produsul este vandut sau serviciul prestat clientului. Recunoasterea initiala se bazeaza pe experienta istorica.

Estimarea initiala a costurilor aferente garantiilor este revizuita anual.

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.

#### **e) 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.

#### **f) Contracte de leasing operational**

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing.

La negocierea sau la renegocierea unui leasing operational, Societatea poate primi anumite stimulente pentru a incheia contractul. Exemple de astfel de stimulente sunt plata unui avans in numerar catre Societate sau rambursarea ori asumarea de catre locator a costurilor Societatii (cum ar fi costuri de reamplasare, modernizari ale activului in regim de leasing si costuri aferente unui angajament anterior de contract de leasing al Societatii).

### **g) Capital social**

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale.

### **h) Rezerve legale**

In conformitate cu legislatia din Romania, societatile trebuie sa repartizeze la rezerva legala o valoare egala cu cel putin 5% din profitul inainte de impozitare in rezerve legale, pana cand acestea ating 20% din capitalul social. In momentul in care a fost atins acest nivel Societatea poate efectua alocari suplimentare in functie de necesitatile proprii.

### **i) Dividende**

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

### **j) Rezultatul reportat**

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat de cel 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 care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

### **k) Instrumente financiare**

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate in principal din numerar, datorii si imprumuturile acordate filialelor. Instrumentele de acest tip sunt evaluate la cost, reprezentand valoarea primita sau acordata, dupa caz.

### **l) 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 prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

Dividendele repartizate detinatorilor de actiuni, propuse sau declarate dupa data bilantului, sunt recunoscute ca venituri din dividende atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

### **m) Impozite si taxe**

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romaneasca in vigoare la data situatiilor financiare.

Impozitul pe profit este calculat ca procent aplicat la profitul contabil obtinut potrivit legislatiei romane, ajustat pentru anumite pozitii conform legislatiei fiscale (cu cheltuieli nedeductibile fiscal, respectiv cu venituri neimpozabile si alte elemente asimilate) la o rata de 16 %.

### **n) Venituri si cheltuieli financiare**

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi si venituri din diferente de curs valutar. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor si cheltuieli din diferente de curs valutar. Toate costurile indatorarii sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente.

### **o) Corectarea erorilor contabile**

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare 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 reportat in timpul anului.

Efectele modificarii politicilor contabile aferente exercitiului financiar curent se contabilizeaza pe seama conturilor de cheltuieli si venituri ale perioadei.

Efectele modificarii politicilor contabile aferente exercitiilor financiare precedente se inregistreaza pe seama rezultatului reportat.

Daca efectul modificarii politicii contabile este imposibil de stabilit pentru perioadele trecute, modificarea politicilor contabile se efectueaza pentru perioadele viitoare, incepand cu exercitiul financiar curent si exercitiile financiare urmatoare celui in care s-a luat decizia modificarii politicii contabile.

## p) Parti legate

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entitati raportoare daca acea persoana:

- i. detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;
- ii. are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau
- iii. este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

O entitate este legata unei entitati raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

- i. entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);
- ii. o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- iii. ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;
- iv. o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;
- v. entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;
- vi. entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.
- vii. o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);
- viii. entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului –cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.



Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

- a) copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
- b) copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si
- c) persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.

In conformitate cu OMF 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluiasi grup.

#### **q) Evenimente ulterioare datei bilantului**

Evenimentele care au avut loc dupa data de raportare care furnizeaza informatii suplimentare despre conditiile care existau la data de raportare (evenimente care determina ajustari ale situatiilor financiare) sunt reflectate in situatiile financiare. Evenimentele care au avut loc dupa data de raportare si care ofera informatii despre conditiile aparute ulterior datei de raportare (evenimente care nu determina ajustari ale situatiilor financiare) sunt prezentate in notele la situatiile financiare atunci cand sunt semnificative. Atunci cand ipoteza continuitatii activitatii nu mai este adecvata in timpul sau dupa perioada de raportare, situatiile financiare nu sunt intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii.

#### **r) Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii**

Câștigurile sau pierderile legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entității (acțiuni, părți sociale) nu vor fi recunoscute în contul de profit și pierdere. Contravaloarea primită sau plătită în urma unor astfel de operațiuni este recunoscută direct în capitalurile proprii și se prezintă distinct în bilanț, respectiv în Situația modificărilor capitalului propriu, astfel:

- câștigurile sunt reflectate în contul 141 "Câștiguri legate de vânzarea/anularea instrumentelor de capitaluri proprii";
- pierderile sunt reflectate în contul 149 "Pierderi legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii".

### NOTA 3: ACTIVE FINANCIARE

Activele financiare reprezintă participațiile deținute de Societate în filialele sale:

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Bico Industries SA	-	71.012.300
Colorock13 SRL	-	100
Colorock13 SRL – varsamant neefectuat	-	(100)
<b>Total</b>	-	<b>71.012.300</b>

În a doua jumătate a anului 2021, Roca Investments SA împreună cu Mihai Bîrliba au aporat 70% din capitalul social al Bico Industries S.A., reprezentand 71 milioane RON, în capitalul social al Societatii. Bico Industries SA a fost înființată în 2006 și este o companie axată pe producția de plasă din fibră de sticlă pentru sisteme ETICS (External Thermal Insulation Composite System), plasă din fibră de sticlă pentru alte materiale industriale și colțare cu plasă de armare din fibră de sticlă.

COLOROCK13 SRL a fost înființată în 2021 și este SPV-ul care deține 100% Sarcom, cu scopul de a asigura structura de finanțare necesară tranzacției de achiziție. SARCOM este o companie înființată în 1993, axată pe producția de vopsele, grunduri, lacuri, diluanți, lavabile, adezivi, tencuieli decorative și coloranți. Sarcom deține mărcile STICKY și CORAL.

### NOTA 4: CREANTE

Sumele de incasat de la entitati afiliate reprezinta imprumuturile acordate de Societate filialelor sale si sunt detaliate in Nota 10.

### NOTA 5: CASA SI CONTURI LA BANCII

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Conturi la banci in lei	-	74.391.333
<b>Total</b>	-	<b>74.391.333</b>

### NOTA 6: DATORII

Datoriile comerciale reprezinta in principal obligatii de plata fata de furnizorii implicati in procesul atragerii de capital prin plasament privat care s-a desfasurat in decembrie 2021, in urma caruia Societatea a atras 45 milioane lei de la investitori.

### NOTA 7: CAPITAL SI REZERVE

Capitalul social subscris varsat al Societatii la 31 decembrie 2021 reprezinta 176.945.730 lei, echivalentul a 17.694.573 de actiuni. Valoarea nominala a unei actiuni este de 10 lei. La 31 decembrie 2021 capitalul social al societatii este integral varsat.

Structura actionarilor este urmatoarea:

	Sold la 31 decembrie 2020			Sold la 31 decembrie 2021		
	Numar actiuni	Valoare RON	% in total	Numar actiuni	Valoare RON	% in total
Roca Investments SA	-	-	-	10.595.767	105.957.670	60%
Mihai Birliba	-	-	-	1.014.461	10.144.614	6%
Altii	-	-	-	6.084.345	60.843.446	34%
<b>Total</b>	-	-	-	<b>17.694.573</b>	<b>176.945.730</b>	<b>100%</b>

## NOTA 8: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Cheltuielile cu prestatiile externe reprezinta in principal costurile cu consultantii pentru infiintarea Societatii.

Auditul financiar al Societatii este asigurat de BDO Audit SRL.

## NOTA 9: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

Denumirea indicatorului	2020	2021
Venituri din dobanzi – entitati afiliate	-	172.468
Venituri din dobanzi – institutii de credit	-	-
<b>Total</b>	-	<b>172.468</b>

Denumirea indicatorului	2020	2021
Cheltuieli din diferente de curs valutar	-	3.723
<b>Total</b>	-	<b>3.723</b>

## NOTA 10: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

Parte legata	Sediu social	Natura relatiei
Roca Investments SA	București, sector 2, str. Gara Herăstrau, nr. 4, et. 3	Compania mama (actionar majoritar)
Bico Industries SA	Piatra Neamt, str. Petru Movila, nr. 31, jud. Neamt	Filiala
Sarcom SRL	Comuna Mihaesti, sat Buleta, str. Depozitelor, nr. 5, jud. Valcea	Filiala
Colorock13 SRL	București, sector 2, str. Gara Herăstrau, nr. 4	Filiala

### Imprumuturi acordate partilor legate

In noiembrie 2021 Societatea a acordat doua imprumuturi filialelor sale:

Descriere	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Principal de incasat la 31.12.2021 (RON)	Dobanda de incasat la 31.12.2021 (RON)	Total de incasat la 31.12.2021 (RON)
Colorock13	15.11.2021	15.11.2022	Fixa 6%	24.000.000	148.000	24.148.000
Bico Industries	20.11.2021	31.12.2022	Fixa 4%	7.422.150	24.466	7.446.616
<b>Total</b>				<b>31.422.150</b>	<b>172.466</b>	<b>31.594.616</b>

Scopul imprumutului acordat catre Colorock este pentru achitarea partiala a pretului pentru achizitia Sarcom catre fostii actionari.

Scopul imprumutului acordat catre Bico Industries este pentru dezvoltarea si extinderea activitatii companiei.

## **NOTA 11: CONTINGENTE**

### **11.1 Taxare**

Cadrul legislativ-fiscal din Romania si implementarea sa in practica se modifica frecvent si face subiectul unor interpretari diferite din partea diverselor Ministere ale Guvernului. Guvernul roman are o serie de agentii care sunt autorizate sa efectueze controale asupra companiilor romanesti, precum si asupra firmelor straine care isi desfasoara activitatea in Romania. Aceste controale sunt similare, in natura lor, cu auditul fiscal efectuat de catre autoritatile fiscale din numeroase tari, dar se pot axa nu numai pe aspecte fiscale, ci si pe alte elemente legale sau de reglementare, de interes pentru agentia respectiva. In plus, agentiile care efectueaza aceste controale par a fi mult mai putin reglementate, iar compania ce face subiectul controlului pare sa detina mult mai putine modalitati practice de protectie decat in numeroase alte tari.

Controalele fiscale pot consta in verificari amanuntite ale registrelor contabile ale contribuabililor. Astfel de controale pot avea loc dupa luni sau chiar ani de zile de la stabilirea obligatiilor de plata. In consecinta, exista riscul ca baza de impunere pentru calculul impozitelor si taxelor sa fie modificata. In plus, legislatia fiscala este supusa unor modificari frecvente, iar autoritatile manifesta de multe ori inconsecventa in interpretarea legislatiei.

Managementul considera ca a inregistrat in mod adecvat obligatiile fiscale din situatiile financiare anexate; totusi, persista riscul ca autoritatile fiscale sa adopte pozitii diferite in legatura cu interpretarea anumitor aspecte fiscale.

### **11.2 Pretul de transfer**

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificari.

## **NOTA 12. RISCURI FINANCIARE**

### **12.1 Riscul ratei dobanzii**

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care filialele sale le au pe termen lung. Politica filialelor sale este de a monitoriza si renegocia ratele dobanzii.

### **12.2 Riscul valutar**

Riscul valutar reprezinta riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze ca urmare a variatiei cursurilor de schimb valutar. Societatea incearca sa mentina activele monetare in valuta la nivelul datoriilor monetare in valuta, pentru a nu fi expusa semnificativ riscului valutar.

### 12.3 Riscul de lichidate

Riscul lichiditatii, denumit si risc de finantare, reprezinta riscul ca o intreprindere sa aiba dificultati in acumularea de fonduri pentru a-si indeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Riscul lichiditatii poate sa apara ca urmare a incapacitatii de a vinde rapid un activ financiar la o valoare apropiata de cea justa.

Politica Societatii referitoare la lichiditati este de a identifica din timp nevoile de finantare si de a lua masuri in asigurarea lor.

## NOTA 13: EVENIMENTE ULTERIOARE

Pe 27 ianuarie 2022 actiunile Societatii au intrat la tranzactionare pe piata AeRO, segmentul de actiuni al Sistemului Multilateral de Tranzactionare al Bursei de Valori Bucuresti, sub simbolul ROC1.

Pe 23 martie 2022 Bico Industries SA a finalizat achizitia integrala a companiei Terra Impex SRL din Republica Moldova, cele doua societati avand acelasi obiect de activitate. Prin aceasta tranzactie, Roca Industry isi exprima increderea in oportunitatile pe termen lung din regiune.

### Conflictul Rusia – Ucraina

Invazia Ucrainei de catre Federatia Rusa si raspunsul global ulterior la aceste actiuni militare ar putea avea un impact semnificativ asupra unor societati, in special societati cu operatiuni fizice pe teritoriul Ucrainei, Rusiei si Belarusului, dar si entitati cu interese indirecte (de ex. cele care au furnizori si clienti, investitii si creditorii, cu operatiuni pe teritoriul acestor tari). De asemenea, sanctiunile impuse guvernului rus, entitatilor ruse si persoanelor ruse in multe jurisdictii ar putea sa afecteze societatile, cum ar fi prin pierderea accesului la resurse financiare si comert, dar si prin efectele colaterale ale sanctiunilor asupra preturilor la nivel mondial (de ex. petrol, gaze naturale si alte produse derivate din petrol). Efectele conflictului sunt pe scara larga si evolueaza rapid. Societatile care nu au operatiuni in Rusia si Ucraina ar putea in continuare sa fie afectate de conflict, efectele incluzand, dar nefiind limitate la:

- Distrugerea, confiscarea sau abandonul proprietatilor/activelor tangibile si intangibile;
- Sanctiuni impuse asupra unei societati care pot impacta abilitatea ei de a opera (de ex. accesul la fonduri, sisteme bancare, etc.);
- Sanctiuni impuse asupra clientilor unei societati, care ii pot impacta abilitatea de a vinde bunuri si servicii si de a incasa creantele;
- Sanctiuni impuse asupra furnizorilor unei societati, care ii pot impacta abilitatea de a obtine materii prime, bunuri si servicii, sau care ii pot creste indirect costurile de obtinere a acestor elemente din surse alternative;
- Sanctiuni impuse asupra creditorilor si/sau bancilor unei entitati, care ii pot limita capacitatea de a accesa finantare;
- Schimbari in abordarea clientilor si consumatorilor cu privire la societati cu legaturi cu Rusia, Belarus sau alte jurisdictii legate de Federatia Rusa, care ar putea reduce cererea cu privire la produsele societatilor respective;

- Schimbari in apetitul la risc care pot conduce la situatia in care creditorii si investitorii isi retrag suportul financiar pentru societati cu legaturi cu Rusia, rezultand intr-un risc de lichiditate crescut si/sau indoieli cu privire la continuitatea activitatii respectivelor societati;
- Volatilitatea in preturile instrumentelor financiare si marfurilor, incluzand petrolul, gazele naturale, alte produse derivate din petrol si minerale, dar si volatilitatea in ratele de schimb valutar.

Pe baza informatiilor disponibile in prezent, conducerea Societatii nu a identificat riscuri potentiale concrete legate de conflictul Rusia – Ucraina si astfel, in acest moment, nu estimeaza un impact semnificativ in derularea operatiunilor curente. Expunerea directa a Societatii catre parteneri de afaceri afectati de sanctiunile impuse de la initierea conflictului (clienti, furnizori, institutii bancare cu care Societatea colaboreaza, care sa fi fost afectati in mod direct de sanctiuni) nu exista. Expunerea indirecta (clienti, furnizori cu care Societatea colaboreaza, cu legaturi cu terte parti afectate de sanctiuni, precum si riscuri legate de volatilitatea viitoare a preturilor materiilor prime sau a ratelor de schimb valutar) este dificil de cuantificat. La data aprobarii acestor situatii financiare, conducerea Societatii nu are niciun indiciu cu privire la vreun impact semnificativ asupra activitatii Societatii.

Situatiile financiare au fost aprobate si semnate astazi, 25 martie 2022.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:  
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura \_\_\_\_\_

INTOCMIT,

Numele si prenumele: Monocont Evidence SRL  
Calitatea: Persoane juridice autorizate, membre  
CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele: Cristian Cristescu  
Calitatea: Șef Departament Corporate Finance,  
membru ACCA

Semnatura \_\_\_\_\_

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii Holdingrock1 SA

### *Raport cu privire la auditul situațiilor financiare individuale*

#### *Opinia de audit*

1. Am auditat situațiile financiare individuale ale societății **Holdingrock1 SA** (“Societatea”), cu sediul social în București, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 44987869, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de numerar, situația modificărilor în capitaluri, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2021 se identifică astfel:

- Rezultatul net al exercițiului financiar: 175.042 Lei - pierdere
- Activ net/Total capitaluri proprii: 175.151.305 Lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare individuale oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare și a fluxurilor de numerar a Societății la data de 31 decembrie 2021, precum și a performanței financiare și a pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare (“OMFP 1802/2014”).

#### *Baza pentru opinie*

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

#### *Alte informații - Raportul Administratorilor*

4. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
  - b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.
5. În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

***Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare***

6. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
7. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
8. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

***Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare***

9. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
10. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.



- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de procedurile de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
  - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
  - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
  - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
11. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

#### **Alte aspecte**

12. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Auditul realizat nu este un audit statutar în sensul cerințelor Legii 162/2017 „privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative”. Ca urmare, raportul de audit nu se va publica împreună cu situațiile financiare.

In numele BDO Audit S.R.L.

Înregistrat în Registrul Public electronic al  
auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA18

Numele partenerului: Cristian Iliescu

Înregistrat în Registrul Public electronic al  
auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF1530

25 martie 2022  
București, Romania

Autoritatea pentru Supravegherea Publică  
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Firma de Audit: BDO AUDIT SRL  
Registrul Public Electronic: FA18

Autoritatea pentru Supravegherea Publică  
a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: CRISTIAN ILIESCU  
Registrul Public Electronic: AF1530

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002\_A1.0.0 /13.04.2022 Tip situație financiară : BL

An  Semestru Anul **2021**

Suma de control 176.945.730

Entitatea HOLDINGROCK1 SA

Adresa

Județ	Sector	Localitate			
Bucuresti	Sector 2	Bucuresti			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
GARA HERASTRAU	4	A			0737577015

Număr din registrul comerțului JJ40/16918/2021 Cod unic de inregistrare 4 4 9 8 7 8 6 9

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

6420 Activități ale holdingurilor

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6420 Activități ale holdingurilor

**Situatii financiare anuale**

( entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic )

<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public
<input type="radio"/> Entități mici
<input type="radio"/> Microentități

<input type="checkbox"/> Entități de interes public	?
---	---

<input type="checkbox"/>	1. entitățile care au optat pentru un <b>exercițiu financiar diferit de anul calendaristic</b> , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>
<input type="checkbox"/>	2. persoanele juridice aflate în <b>lichidare</b> , potrivit legii
<input type="checkbox"/>	3. subunitățile deschise în România de <b>societăți rezidente</b> în state aparținând Spațiului Economic European

**Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic**

**F10 - BILANT**

**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

**F30 - DATE INFORMATIVE**

**F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

**Indicatori :**

Capitaluri - total	175.151.305
Capital subscris	176.945.730
Profit/ pierdere	-175.042

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

BINDEA IOAN ADRIAN

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MONOCONT EVIDENCE SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

6018

CIF/ CUI membru CECCAR

2 4 4 9 8 8 5 0

Semnătura \_\_\_\_\_

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale?  DA  NU

Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale?  DA  NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

**Lorellai-Viorica Anghelof**  
Digitally signed by  
Lorellai-Viorica Anghelof  
Date: 2022.04.27 10:54:58  
+03'00'

Semnătura electronica

**Formular VALIDAT**

**BILANT**  
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09		
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17		
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		71.012.300
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24		71.012.300
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25		71.012.300
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26		
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30		
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31		
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		31.594.615
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34		
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36		31.594.615
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40		74.391.333
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41		105.985.948
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48		1.841.262
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453****)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52		5.681
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53		1.846.943
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54		104.139.005
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55		175.151.305
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64		
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80		176.945.730

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	0	176.945.730
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		38
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87		
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91		
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		1.619.421
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95		
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96		
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97		0
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98		175.042
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	0	175.151.305
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) <sup>2)</sup>	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	0	175.151.305

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

## ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

BINDEA IOAN ADRIAN

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele și prenumele

MONOCONT EVIDENCE SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6018

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. <small>Nr.rd. OMF nr.85/ 2022</small>	Exercițiul financiar	
		2020	2021
A	B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>			
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	0
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	06	05	
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	07	
Sold D	08	08	
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	0
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26		
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31		338.716
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32		338.716
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33		
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37		
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	42	42		338.716
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	338.716
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47		172.468
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		172.468
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50		
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	52	52		172.468
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58		3.723
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	59	59		3.723
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				



- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	168.745
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	62	0	172.468
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	63		342.439
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	169.971
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		5.071
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	175.042

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborării”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BINDEA IOAN ADRIAN

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

MONOCONT EVIDENCE SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6018

# DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1	175.042	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19		0	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20		0	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		23		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48		71.012.300
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49		71.012.300
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		71.012.300
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), <b>din care:</b>	68	57		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61		
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67		31.594.615
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84		
- în lei (ct. 5311)	99	85		
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87		74.391.333
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88		74.391.333
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95		1.846.943
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108		1.841.262
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110		
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111		5.071
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112		
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113		5.071
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>	139	122		610		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124		610		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), <b>din care:</b>	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130				
- acțiuni cotate 4)	150	131		176.945.730		
- acțiuni necotate 5)	151	132		176.945.730		
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141		X	176.945.730	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150			105.957.670	59,88
- deținut de persoane fizice	170	151			70.988.060	40,12
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			Nr. rd.	Sume (lei)		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				



<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

BINDEA IOAN ADRIAN

Semnatura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

MONOCONT EVIDENCE SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6018

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\*) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05				X	
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	06				X	
Constructii	07					
Instalatii tehnice si masini	08					
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09					
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16					
<b>III.Imobilizari financiare</b>	17		71.012.300		X	71.012.300
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18		71.012.300			71.012.300

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24				
Instalatii tehnice si masini	25				
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26				
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>				
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>				

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluatare la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
<b>TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)</b>	36	35				
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)</b>	47	45				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BINDEA IOAN ADRIAN

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

MONOCONT EVIDENCE SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6018

Formular  
VALIDAT

**ATENȚIE !**

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la **OMF nr.85/ 2022**, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

## **Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității**

### **A. Întocmire raportări anuale**

#### **1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:**

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

#### **2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:**

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
  - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
  - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

#### **3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:**

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

**B. Corectarea de erori** cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

**C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic**, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

**D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați** – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

## Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		