

**ROCA
INDUSTRY**



RAPORT ANUAL 2021



Companie listată pe piața AeRO a
Bursei de Valori București

Simbol: ROC1

CUPRINS

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
PENTRU ANUL 2021**

PG 3

**SITUAȚII FINANCIARE
CONSOLIDATE**

PG 58

**RAPORTUL AUDITORULUI
INDEPENDENT CU PRIVIRE LA
SITUAȚIILE FINANCIARE
CONSOLIDATE**

PG 91

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE

PG 94

**RAPORTUL AUDITORULUI
INDEPENDENT CU PRIVIRE LA
SITUAȚIILE FINANCIARE
INDIVIDUALE**

PG 119

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU ANUL 2021

CUPRINS

Mesajul Directorului General	6
Despre HOLDINGROCK1 (ROCA Industry)	9
Scurt istoric	9
Descrierea activității companiei	10
Experiență	11
Portofoliu complet de produse și servicii	12
Diferențiere față de concurență	14
Angajați	15
Administratori și conducerea executivă	16
Strategia de business & vânzări	20
Principalii indicatori operaționali	24
Evenimente cheie în 2021 și ulterioare	25
Analiză rezultate financiare	27
Prezentarea performanței financiare și a situației bilanțiere individuale	27
Prezentarea performanței financiare și a situației bilanțiere consolidate	29
Prezentarea performanței financiare combinate A ROCA Industry	33
Politica de dividende	35
Elemente de perspectivă privind activitatea companiei	36
Riscurile	40
Cont de profit și pierdere HOLDINGROCK1 (ROCA Industry)	44
Cont de profit și pierdere COLOROCK13	44
Cont de profit și pierdere SARCOM	45
Cont de profit și pierdere BICO	46
Bilanț HOLDINGROCK1 (ROCA Industry)	47
Bilanț COLOROCK13	48
Bilanț SARCOM	49
Bilanț BICO	50
Cash-flow consolidat	51
Cash-flow individual	52
Principii de guvernanță corporativă	53
Declarația conducerii	57

INFORMAȚII COMPANIE

INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului	Raport anual
Conform	Anexa 15 la Regulamentul ASF 5/2018
Pentru exercițiul financiar	01.01.2021 – 31.12.2021
Data publicării raportului	28.04.2022

INFORMAȚII DESPRE EMITENT

Nume	HOLDINGROCK1 S.A.
Cod fiscal	RO 44987869
Număr înregistrare Registrul Comerțului	J40/16918/2021
Sediu social	Str. GARA HERĂSTRĂU, Nr. 4, CLĂDIREA A, Etaj 3, Sectorul 2, București

INFORMAȚII DESPRE VALORILE MOBILIARE

Capital subscris și vărsat	176.945.730 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	SMT-AeRO Premium
Număr total acțiuni	17.694.573
Simbol	ROC1

DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

Număr de telefon	+40 723 511 138
Email	investors@rocaindustry.ro
Website	www.rocaindustry.ro

Situațiile financiare pentru anul 2021 prezentate în paginile următoare sunt **auditate**.

Mesajul directorului general

Stimați acționari,

Prima listare a anului pe piața AeRO a Bursei de Valori București, atunci când acțiunile HOLDINGROCK1 S.A. (ROCA Industry) intrau la tranzacționare sub simbolul ROC1, a fost un moment istoric pentru noi.

Iar acum, într-un context regional în care războiul din Ucraina are multiple implicații, credem mai mult ca oricând în parteneriat, la nivelul mediului de business și în oportunitățile pe care le oferă piața. În timp ce ne reafirmăm misiunea de a contribui la dezvoltarea și modernizarea industriei românești, ne bucură să vedem că mulți împărtășesc viziunea noastră și sunt deschiși să descopere noi oportunități alături de noi - doar în primele luni pe piața AeRO au fost tranzacționate acțiuni ROC1 în valoare de 19 milioane de lei.

Cu acest sentiment de încredere, vă prezint Raportul Anual al HOLDINGROCK1 S.A. (ROCA Industry) aferent anului 2021.



Pentru noi 2021 a reprezentat un an în care am identificat oportunitatea de a dezvolta acest nou proiect de business, plecând de la cunoașterea în profunzime a specificului companiilor și a sectorului de activitate și am întreprins primii pași pentru definirea conceptului, prin aducerea sub aceeași umbrelă a primelor două filiale din portofoliu. Întreaga echipă a contribuit activ pentru ca, într-o perioadă de numai 3 luni, holding-ul să fie lansat (două companii achiziționate/aportate, un plasament privat, alte două oportunități identificate – Terra Impex și Eco Euro Doors).

În 2022 ne setăm următoarele obiective: continuarea prospectării pieței în vederea identificării unor noi companii pe care să le includem în portofoliu și implementarea unui proces standardizat de diagnoză aplicabil tuturor companiilor încă din faza de prechiziție. Diagnoza ne va sprijini să înțelegem care sunt direcțiile de optimizare și dezvoltare pe următoarele segmente: organizație, procese, piață, în urma căreia apare firesc planul de acțiuni specific fiecărei companii pentru primele 12 luni.

Viziunea noastră pentru 2022 rămâne una de creștere și consolidare, dar și de abordare a noilor provocări, în ciuda contextului volatil. Prețurile materiilor prime și ale energiei continuă să fie ridicate, inflația urcă, pandemia încă generează efecte, și asistăm la desfășurarea unui conflict regional care produce efecte în toate economiile lumii.

În aceste condiții adaptabilitatea și flexibilitatea reprezintă un avantaj competitiv. Prin sprijinul oferit împreună cu echipa de management a holding-ului, ne vom asigura că avem un ecosistem sustenabil, în care companiile să poată colabora între ele, să-și alinieze procesele de lucru, să aibă acces facil la finanțare și tehnologii moderne pentru a putea să treacă mai ușor peste provocările viitorului. În acest mod contribuim la modernizarea industriei românești.

Ne vom asigura că fiecare filială va fi condusă de echipe de management performante, cu experiență și bine motivate care să asigure obținerea de rezultate remarcabile. Punem de asemenea accent pe strategia organizațională a companiilor din holding. Vom crește competențele manageriale ale echipelor care conduc companiile și vom implementa sisteme moderne de management, inclusiv financiar, vom introduce softuri de gestionare a business-ului și nu numai.

Nu în ultimul rând, suntem în continuare încrezători în efectele pozitive pe care le vom avea în aceste companii, în 2022, atât din punct de vedere al sinergiilor, cât și din perspectiva rezultatelor livrate, ca urmare a implementării instrumentelor de management moderne, precum și a unor pachete integrate de produse complementare, care pot fi negociate și vândute unitar către clienți.

Creșterea holding-ului în 2022 va fi generată de atragerea de companii noi, pe de o parte, precum și din consolidarea activității companiilor existente. Suntem conștienți de faptul că ne-am înscris pe un drum complex, de lungă durată, care începe cu înțelegerea mediului economic global și local, continuă cu integrarea companiilor nou achiziționate și implementarea procesului de optimizare și restructurare a fiecăreia dintre ele, care vor conduce, după un orizont de minim 12 luni, la

apariția de rezultate îmbunătățite.

De la înființare, HOLDINGROCK1 (ROCA Industry) a reușit să aducă sub umbrela sa **BICO Industries** (unde deține 70%, prin aportare), Terra Impex (100%, deținută de BICO) și **Sarcom** (100%, prin achiziție). În prezent ne aflăm pe ultima sută de metri în procesul de finalizare a tranzacției pentru preluarea pachetului majoritar (70%) al **Eco Euro Doors**, producător român de uși destinate construcțiilor rezidențiale.

Sarcom, companie deținută 100% de ROCA Industry, a generat în 2021 o cifră de afaceri de 64,3 milioane de lei (+14% față de 2020), cu un EBITDA de 10,3 milioane de lei, marja EBITDA fiind de 16%.

BICO, unde ROCA Industry deține de asemenea un pachet majoritar de 70%, a avut anul trecut o cifră de afaceri de 78,4 milioane de lei (+51% față de 2020), cu EBITDA de 7,5 milioane de lei, marja EBITDA fiind de 10%.

În ceea ce privește rezultatele financiare și performanțele pe care le-au realizat BICO și SARCOM, suntem conștienți că a trecut mai puțin de jumătate de an de când aceste companii au trecut în holdingul nostru (BICO se afla în portofoliul ROCA Investments din anul 2020, iar achiziția SARCOM a fost finalizată în T4 2021). Am ales, însă, să publicăm atât rezultatele individuale ale ROCA Industry, cât și cele individuale ale BICO și SARCOM, aferente anilor 2020 și 2021, pentru a vă putea oferi o imagine cât mai fidelă a acestei structuri unice, precum și a potențialului pe care o astfel de construcție îl are. Am creat astfel un punct de referință pentru voi, acționarii noștri, pentru a putea urmări mai bine beneficiile și valoarea generate prin reunirea acestor companii într-un holding.

Potențialul pieței locale de producție a materialelor de construcții este unul foarte ridicat, și ne așteptăm ca ROCA Industry să fie un pionier în creșterea acestui sector.

Consider că am început construcția unuiia dintre cele mai frumoase proiecte de business din România, care este un maraton, nu un sprint, suntem încă la început și ce este mai frumos urmează să vină. În acest context, în urma parcurgerii tuturor pașilor de mai sus, cu luarea în considerare a timpului necesar realizării

acestora, ne dorim ca randamentul acțiunilor ROC1 să se ridice la nivelul așteptărilor investitorilor.

Rămânem deschiși către oportunitățile care vor apărea și ne așteptăm ca în 2022 să doborâm noi bariere. Vă vom ține la curent cu privire la toate evoluțiile importante din activitatea ROCA Industry. Până atunci, pentru orice întrebare, vă rugăm să ne contactați la investors@rocaindustry.ro.

Liviu Stoleru

Director General

DESPRE HOLDINGROCK1 (ROCA Industry)

SCURT ISTORIC

HOLDINGROCK1 S.A. („Roca Industry”, „Compania” sau „ROC1”) este o companie românească, înființată în septembrie 2021, sediul social fiind înregistrat la adresa str. Gara Herăstrău, nr. 4, clădirea A, etaj 3, sectorul 2, București. Societatea este înregistrată la Registrul Comerțului cu numărul J40/16918/2021 și are Codul Unic de Înregistrare (CUI) 44987869.

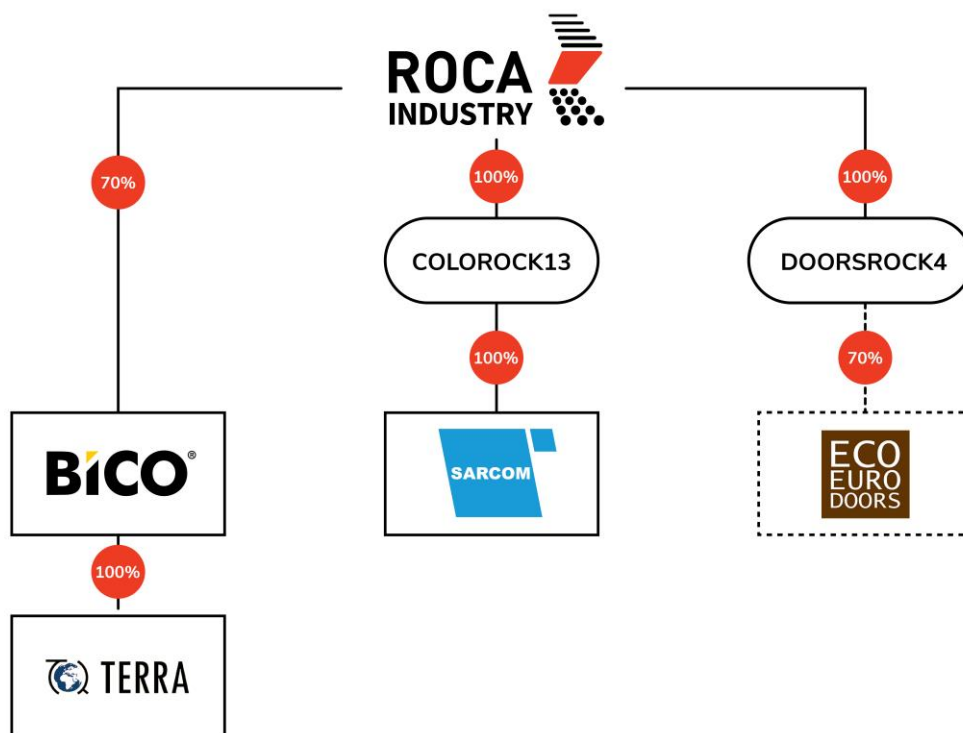
Roca Industry este primul proiect strategic al ROCA Investments, care grupează sub umbrela unui holding specializat companii românești producătoare de materiale de construcții. Scopul proiectului este de a dezvolta și de a scala branduri autohtone puternice și sustenabile atât pe baza unei strategii 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 deținute direct sau indirect: BICO INDUSTRIES S.A., SARCOM S.R.L., și TERRA IMPEX S.R.L. Aceste filiale activează în domeniul materialelor de construcții, mai exact în cel al producției de fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă (BICO și TERRA), respectiv cel al producției de lacuri, vopsele și tencuieli decorative (SARCOM).

BICO INDUSTRIES S.A. („BICO”) este o companie înființată în anul 2006, 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. În luna martie 2022 BICO a finalizat achiziția în integralitate a **TERRA IMPEX S.R.L. („TERRA”)**, companie cu același obiect de activitate, având sediul în Zona Economică Liberă Vulcănești, Republica Moldova.

SARCOM S.R.L („SARCOM”) este o companie înființată în anul 1993, axată pe producția de vopsele, grunduri, lacuri, diluanți, lavabile, adezivi, tencuieli decorative și coloranți. Compania deține mărcile STICKY și CORAL. Achiziția Sarcom a fost realizată prin intermediul **COLOROCK13 S.R.L („COLOROCK13”)**, înființată în anul 2021, un SPV care a avut ca scop asigurarea structurii de finanțare necesară tranzacției (fonduri proprii – aproximativ 35% din preț total al tranzacției și împrumut bancar – aproximativ 65% din preț total).

Un al doilea SPV deținut de Roca Industry este **DOORSROCK4 S.R.L („DOORSROCK4”)**, companie înființată în 2021 cu scopul de a asigura structura de finanțare necesară achiziționării a 70% din părțile sociale ale companiei **ECO EURO DOORS SRL**, tranzacție în curs de finalizare la data acestui raport (prin intermediul unei operațiuni tip LBO (Leveraged Buy Out)).



Eco Euro Doors – tranzacție semnată, dar nefinalizată la data acestui raport.

Colorock13, Doorsrock4 – companii create în scopul structurării finanțării tranzacțiilor de achiziție.

Terra – tranzacție finalizată în martie 2022

În cadrul plasamentului privat început în data de 10 decembrie 2021, un total de 4.500.000 de acțiuni au fost vândute investitorilor la prețul de 10 lei pe acțiune. 120 investitori individuali și profesioniști au participat la plasament. Oferta s-a închis anticipat în data de 16 decembrie 2021 și a fost suprasubscrisă, investitorii plasând ordine în valoare totală de 49.962.120 lei.

Acțiunile ROC1 au fost admise la tranzacționare pe segmentul SMT al Bursei de Valori București în data de 27 ianuarie 2022.

DESCRIEREA ACTIVITĂȚII COMPANIEI

Cu scopul de a aduce sub aceeași structură mai multe companii cu tradiție în același domeniu de activitate, Roca Industry a fost înființată la data de 30 septembrie 2021, fiind o companie care are ca obiect principal de activitate activități ale holdingurilor. Până în prezent Roca Industry nu a desfășurat activități de sine stătătoare.

Obiectivul Roca Industry este acela de a deține participații la mai multe societăți din domeniul producției materialelor de construcții sau domenii complementare. La data prezentului raport, Compania își desfășoară activitatea prin intermediul BICO, SARCOM și TERRA.

Rolul Companiei pe termen lung este acela de a crește valoarea companiilor deținute direct sau indirect prin aplicarea corectă și coerentă a strategiilor de afaceri, definite în mod specific pentru fiecare entitate, în același timp urmărindu-se alinierea acestora, în măsura în care acest lucru este posibil.

Astfel, filialele Companiei vor avea o strategie și o viziune comune, definite de Roca Industry, vor putea dezvolta un lanț de aprovizionare și canale de vânzare comune și vor beneficia de know-how dar și de sinergii de costuri.

EXPERIENȚĂ

Deși înființată la finalul anului anterior, Roca Industry, prin intermediul companiilor pe care le deține, are o experiență vastă în domeniile de activitate ale acestora.

În primul rând, BICO Industries S.A. este o companie fondată în anul 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.

În prezent, BICO își desfășoară activitatea în două centre de producție, cel din Piatra Neamț, unde compania produce plasă și armături din fibră de sticlă pentru ranforsarea produselor industriale, precum și colțare PVC/ALUMINIU cu plasă din fibră de sticlă, și cel din Vaslui unde are loc producția de plasă din fibră de sticlă pentru termosisteme.

De asemenea, la momentul redactării prezentului raport, BICO a finalizat procesul de achiziție integrală a companiei Terra Impex SRL, companie cu același obiect de activitate și cu rezidență în Zona Economică Liberă Vulcănești din Republica Moldova. Tranzacția a fost semnată în 6 decembrie 2021 și a fost finalizată în data de 23 martie 2022. Astfel BICO își extinde prezența teritorială în zona de est a Europei, reușind în același timp, prin intermediul acestei tranzacții, să își mărească capacitatea de producție, precum și portofoliul de clienți.

În al doilea rând, SARCOM este unul dintre cei mai mari jucători din industria de producție de vopsele și lacuri, aflându-se în anul 2020 pe locul 5, la nivel de vânzări. Cu o istorie de aproape 30 de ani, două brand-uri recunoscute și un portofoliu extins de produse, compania a reușit să devină, dar și să se mențină printre cei mai importanți producători la nivel local.

SARCOM produce și vinde produsele proprii sub cele două brand-uri, Sticky și Coral, adresând atât nevoia de piață cu prețuri scăzute, cât și zona de premium, prezentând o gamă de 380 produse. Acestea sunt comercializate în lanțurile Dedeman și Leroy Merlin, și într-o rețea extinsă de distribuitori locali, acoperind peste 31 de județe. Compania deține 7 secții principale de producție pentru vopsele lavabile, tencuieli decorative, vopsele și lacuri alchidice, aracet, prenadez, diluanți și coloranți manuali, cuprinse în cele 2 brand-uri de referință, Sticky și Coral.

De asemenea, ROCA Industry se bucură și de experiența acumulată de-a lungul timpului de către acționarului său majoritar, ROCA Investments, scopul avut în vedere la momentul înființării Companiei fiind acela 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.

Din acest punct de vedere, alegerea domeniului materialelor de construcții ca și sector strategic de dezvoltare a avut la bază atât considerente legate de evoluția generală a acestui sector, cât și elemente legate de experiența ROCA Investments de până acum, cum ar fi:

- Oportunitatea de dezvoltare pe verticală a companiilor din domeniul materialelor de construcții, datorată crizei globale din lanțul de aprovizionare;
- Evoluția pieței de bricolaj la nivelul României și regional;
- Domeniul strategic în dezvoltarea României pe care îl reprezintă construcțiile și materialele de construcții, ca urmare a investițiilor așteptate în perioada următoare și a implementării Planului Național de Redresare și Reziliență (PNRR);
- Existența multor altor companii relevante din această industrie în România, cu posibilități de expansiune internațională și aflate în puncte de inflexiune.

PORTOFOLIUL COMPLET DE PRODUSE ȘI SERVICII

Activitatea de bază a Companiei este aceea de a grupa sub aceeași umbrelă companii din domeniul materialelor de construcții sau domenii complementare. Portofoliul complet de produse și servicii al Companiei este constituit din serviciile oferite de către companiile pe care aceasta le deține, astfel cum sunt prezentate mai jos:



După acumularea experienței și expertizei în domeniu, BICO a hotărât lansarea gamei de produse BICOglasstex, care include:

BICOMesh – destinat pentru armarea sistemelor de termoizolație din compozit.

Produsele din gama BICOMesh sunt țesături din fibră de sticlă, de tip E-glass, care dețin proprietăți speciale pentru a oferi rezistență ridicată la tracțiune și rezistență îndelungată în mediul alcalin.

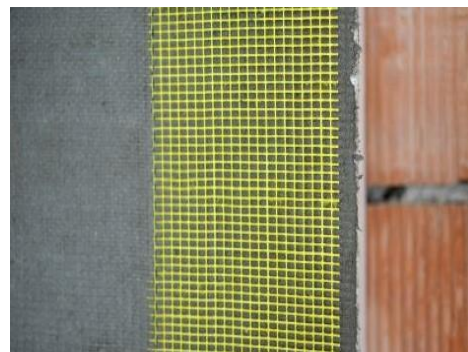
Proprietatea principală a produselor BICOMesh este aceea de a consolida sistemele compozite de izolare termică la exterior, prevenind astfel apariția defecțiunilor din tencuială.

Scop și domeniu de aplicare:

Element de armare în sistemul compozit de izolare termică la exterior (ETICS) pe bază de vată minerală, polistiren expandat sau alt tip de placă termoizolantă;

Armarea tencuielilor interioare și exterioare;

Fabricarea straturilor de armare la renovarea fațadelor.

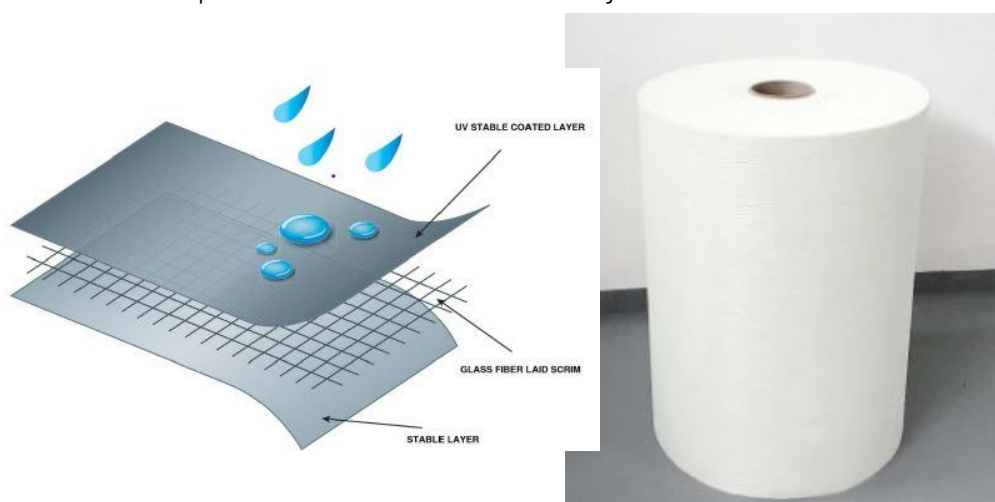


BICOscrim - proiectat pentru consolidarea altor aplicații industriale.

Produs realizat din fire de sticlă cu filament continuu, care sunt așezate într-o structură de plasă deschisă și sudate chimic între ele.

Scop și domeniu de aplicare:

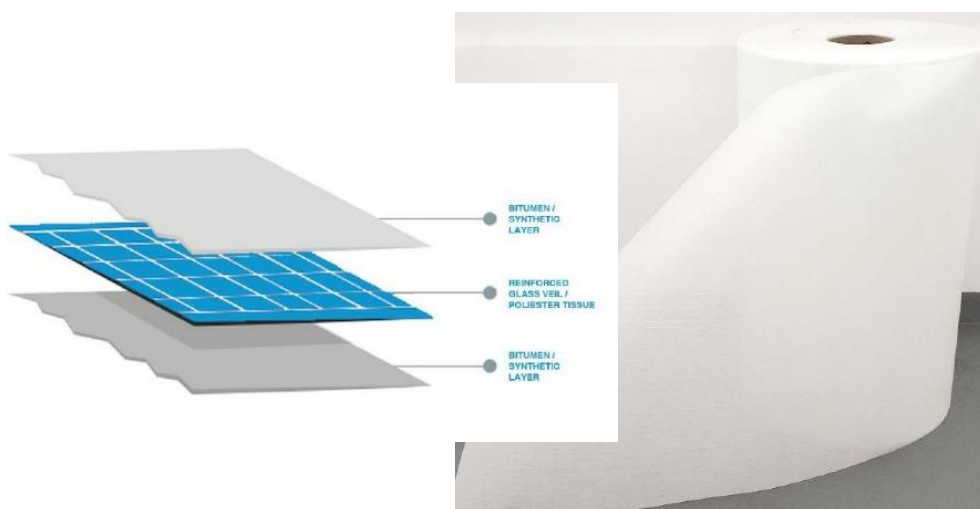
- Armarea diverselor aplicații (nețesute, folii, hârtie) precum membrane sintetice, membrane pentru acoperiș sau straturi de bază pentru controlul vaporilor;
- Fabricarea benziilor autoadezive din fibră de sticlă;
- Ranforsarea produselor din industria ambalajelor.



BICotwin - Produs compozit, obținut prin procesul de laminare a plasei nețesute pe materiale nețesute sau folii.

Scop și domeniu de aplicare:

- Armarea membranelor de acoperiș, bituminoase sau sintetice, utilizate atât în clădiri industriale, cât și rezidențiale;





Sarcom deține un portofoliu extins de 380 produse care satisfac fiecare categorie de preț și calitate din industrie. Produsele din gamele eco și premium sunt gestionate de către directorii comerciali de zonă (Transilvania, Moldova și Sudul Țării). În total, compania deține 7 categorii de produse: vopsea lavabilă, tencuieli decorative, lacuri alchidice, aracet, prenadez, diluanți și coloranți manuali.

Reputația și popularitatea companiei sunt în principal bazate pe brandurile Sticky și Coral. Sticky constituie cea mai mare pondere din cifra de afaceri 2020 (95%) și adresează un segment de piață orientat spre prețuri scăzute (eco), în timp ce Coral (5%) este brandul de o calitate superioară, îndreptat către zona premium și cu o dezvoltare accelerată prevăzută pentru următorii ani.

Portofoliul de produse este comercializat în rețelele de magazine DIY și prin distribuitori locali în peste 31 de județe. Cea mai mare pondere a cifrei de afaceri o reprezintă vopseaua lavabilă și tencuiala, însumând 64% din cifra de afaceri în 2020.



DIFERENȚIERE FAȚĂ DE CONCURENȚĂ

Roca Industry nu are în prezent vreun concurent național în activitatea sa în mod direct, ci doar indirect la nivelul fiecărei companii prin care-și desfășoară activitatea.

BICO este primul și cel mai mare producător național de plasă din fibră de sticlă și singurul producător autohton de armături din fibră de sticlă. Față de competitorii de origine română ai acestuia (Masterplast Oradea, TEMAD Brașov + Metalrom Bârlad, Alianz București, și Termopan Cluj), Bico prezintă avantajele unei experiențe vaste în domeniul producției de fibră de sticlă și armături din fibră de sticlă, de lungă durată, ceea ce a generat oportunități de afaceri care au contribuit la consolidarea poziției pe piața din România.

Cu o experiență de aproximativ 30 de ani și o cotă de piață de aproximativ 8% pe piața de vopsele și lacuri din România, SARCOM este unul dintre cei mai mari jucători din industria de producție de vopsele și lacuri, alături de Kober, Duraziv, Daw Benta și Sentosa.

ANGAJAȚI

La nivel consolidat, la sfârșitul anului 2021, Filialele Roca Industry aveau un număr total de 370 de angajați. Aceștia nu sunt organizați în sindicate. Mai multe detalii sunt furnizate mai jos:

BICO

La sfârșitul anului 2021, BICO avea 257 de angajați.

Evoluția numărului total de angajați în ultimii ani este prezentată mai jos, valorile fiind cele de la finalul fiecărui an:

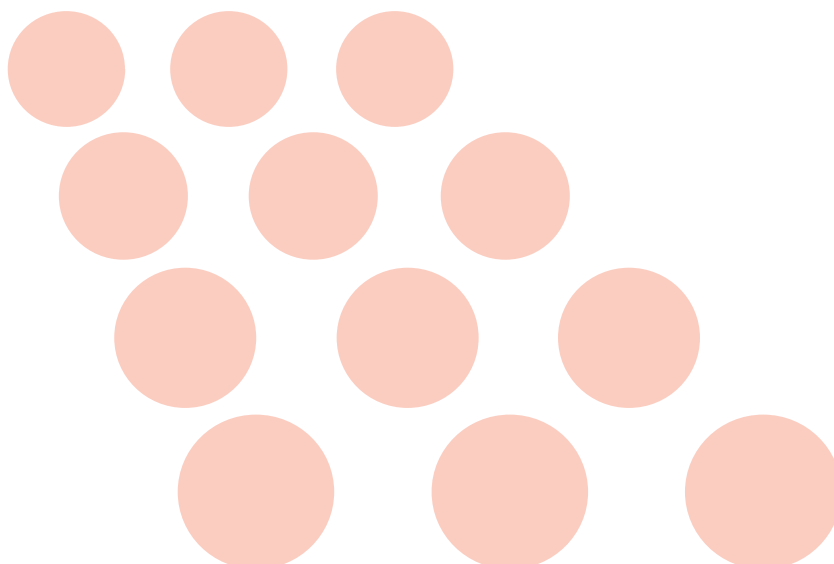
Perioada	2019	2020	2021
Nr. total de angajați	210	236	257

SARCOM

La sfârșitul anului 2021, SARCOM înregistra un număr de 113 angajați.

Evoluția numărului total de angajați în ultimii ani este prezentată mai jos, valorile fiind cele de la finalul fiecărui an:

Perioada	2019	2020	2021
Nr. total de angajați	115	116	113



ADMINISTRATORI ȘI CONDUCEREA EXECUTIVĂ

Roca Industry este administrată de un Consiliu de Administrație format din 3 (trei) membri numiți prin actul constitutiv.

Componența Consiliului de Administrație



Ioan-Adrian Bindea – Președinte Consiliu de Administrație

Ioan Bindea este Manager de Investiții al ROCA din ianuarie 2018, având ca responsabilități identificarea de noi oportunități și supervizarea evoluției companiilor din portofoliul ROCA. De asemenea, el este membru în Boardul ROCA Investments, BICO, Electroplast, Romcargo Maritim și Piscicola. Cu o experiență de 12 ani în restructurare, piețe de capital și real estate, Ioan Bindea a fost CEO și președintele Consiliului de Administrație al Frigotehnica. În trecut, a lucrat în cadrul CITR (societate care face parte din grupul Impetum), CNVM (actualul ASF) și Tradeville.

Ioan Bindea a absolvit studiile Academiei de Studii Economice din București în anul 2008, unde și-a finalizat cursurile de masterat și licență.

Mandatul lui Ioan-Adrian Bindea în calitate de membru al Consiliului de Administrație al Roca Industry expiră la data de 17 septembrie 2023.

Procent de deținere: Ioan-Adrian Bindea deține 0,07% din capitalul social al Roca Industry.

Remunerație: În anul 2021, Ioan-Adrian Bindea nu a primit nicio remunerație sau beneficiu în natură de la Societate.

Alte informații:

- În prezent Ioan-Adrian Bindea este asociat activ în următoarele companii: Roca Management SRL, Impetum Investments SRL și Leading Growth Management SRL
- În ultimii 5 ani, lui Ioan-Adrian Bindea nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Ioan-Adrian Bindea.
- Ioan-Adrian Bindea nu are activitate profesională care concurează pe cea a Roca Industry și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator.

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

Mandatul ROCA MANAGEMENT S.R.L. în calitate de membru în Consiliul de Administrație al Roca Industry expiră la data de 17 septembrie 2025.

Echipa de management din Roca Management S.R.L. se va asigura de respectarea misiunii, a valorilor și a culturii ROCA.

Reprezentatul permanent al Roca Management S.R.L. în Consiliul de Administrație al Roca Industry este Rudolf Paul Vizental, CEO și cofondator al ROCA Investments. Acesta are o expertiză de 5 ani în gestionarea investițiilor, 10 de ani de activitate în zona de „distress” și 5 ani în zona de finanțare, deținând funcții de management și restructurare în cadrul CITR și BRD-Groupe Societe Generale, dar și de Membru al Consiliului de Administrație în cadrul Cemacon S.A.

Rudolf Vizental a absolvit Facultatea de Economie din cadrul Universității de Vest Timișoara în 1996, iar în 2008 a finalizat studiile de MBA la Conservatorul Național de Arte și Meserii din Paris, Franța.

Procent de deținere: Rudolf Paul Vizental deține 0,25% din capitalul social al Roca Industry.

Remunerație: În anul 2021, Rudolf Paul Vizental nu a primit nicio remunerație sau beneficiu în natură de la Societate.

Alte informații:

- În prezent Rudolf Paul Vizental este asociat activ în următoarele companii: Roca Management SRL, Impetum Management SRL și Impetum Group SRL.
- În ultimii 5 ani, lui Rudolf Paul Vizental nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Rudolf Paul Vizental.
- Rudolf Paul Vizental nu are activitate profesională care concurează pe cea a Roca Industry și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator.

**Alexandru Savin**

Alexandru Savin este Manager de Investiții al ROCA din noiembrie 2018, iar din mai 2019 membru al Consiliului de Administrație al acesteia. De asemenea, este membru al Consiliului de Administrație al RDF S.A. din decembrie 2019 și Președintele Consiliului de Administrație al Sinteza S.A. din februarie 2020, ambele societăți făcând parte din portofoliul ROCA. Experiența lui anterioară este în domeniul de risk management și business development, el deținând mai multe roluri de conducere în Libra Bank S.A.

A absolvit Academia de Studii Economice din București în anul 2004, unde și-a finalizat cursurile de licență. Mandatul lui Alexandru Savin în calitate de membru al Consiliului de Administrație al Roca Industry expiră la data de 17 septembrie 2023.

Procent de deținere: Alexandru Savin deține 0,07% din capitalul social al Roca Industry.

Remunerație: În anul 2021, Alexandru Savin nu a primit nicio remunerație sau beneficiu în natură de la Societate

Alte informații:

- În prezent Alexandru Savin este asociat activ în următoarele companii: Roca Management SRL, Impetum Investments SRL și Journey Box SRL
- În ultimii 5 ani, lui Alexandru Savin nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Alexandru Savin.
- Alexandru Savin nu are activitate profesională care concurează pe cea a Roca Industry și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator.

Componenta conducerii executive



Liviu Stoleru – CEO

Liviu Stoleru este Director General al Roca Industry de la începutul lunii ianuarie 2022, fiind un executiv cu o experiență de peste 25 ani în vânzări, logistică, distribuție, marketing, reorganizare și restructurare, strategii de insolvență, ocupând diferite poziții de management de top.

Experiența în sectorul materialelor de construcții este de peste 20 de ani.

În activitatea sa, Liviu Stoleru a colaborat cu mai multe companii naționale și multinaționale, cum ar fi Philip Morris (Supervisor Centru de Distribuție), OMV (Manager Regional de Vânzări), Delta Distribution (Manager Național de Vânzări), Wienerberger (Director Vânzări, Marketing și Logistică), CEMACON S.A (Director General și Președinte al Consiliului de Administrație).

Procent de deținere: Liviu Stoleru deține 0,19% din capitalul social al Roca Industry.

Remunerație: În anul 2021, Liviu Stoleru nu a primit nicio remunerație sau beneficiu în natură de la Societate. Numirea sa în funcția de CEO s-a făcut începând cu ianuarie 2022.

Informații adiționale:

- În prezent Liviu Stoleru este asociat activ în compania Quaf Trading SRL
- În ultimii 5 ani, lui Liviu Stoleru nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Liviu Stoleru.
- Liviu Stoleru nu are activitate profesională care concurează pe cea a Roca Industry și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator.

STRATEGIA DE BUSINESS & VÂNZĂRI

Având în vedere decizia Roca Industry de a își desfășura activitatea în domeniul materialelor de construcții, Compania a stabilit un plan pentru realizarea diagnozei afacerii fiecărei companii deținute din punct de vedere organizațional, operațional, financiar și comercial. În baza concluziilor rezultate din această diagnoză, Roca Industry dorește să implementeze linii strategice directe comune tuturor companiilor din portofoliu, în măsura în care acest lucru este posibil, adaptând planul de acțiune în funcție de specificul, maturitatea și perspectivele fiecărei companii.

Astfel, Roca Industry înțelege nevoia de consolidare în piața producției materialelor de construcții, iar prin intermediul acesteia pot fi asigurate pârghiile necesare alăturării companiilor din acest sector de activitate sub o structura unică, unde pot beneficia de viziune comună, mecanisme de sinergii intra-grup și acces crescut la piață.

Scopul Companiei pe termen mediu și lung (3-5-7 ani) este de a deveni unul din liderii pieței de producție materiale de construcții, prin dezvoltare organică și crearea unui grup de filiale în acest sector de activitate. Achiziția unei noi companii cu scopul de a deveni filială a Roca Industry va fi efectuată doar în măsura în care aceasta se justifică din perspectiva strategiei Companiei, respectiv consolidarea companiilor din același sector de activitate și crearea unei valori adăugate în jurul acestora, prin sinergii și instrumente comune.

Astfel, obiectivul primar al Roca Industry se referă la consolidarea pieței, implementarea unor instrumente de management moderne și dezvoltare accelerată prin tehnologie și inovație. În acest fel, Compania are în vedere dezvoltarea de pachete integrate complete de produse complementare, care pot fi negociate și vândute unitar către clienți.

Prin implementarea proceselor de transformare și de modernizare la nivelul filialelor, Roca Industry poate funcționa integrat, folosind eficient resursele și accesând piața într-un mod unitar. Ca rezultat, activitatea sa se va diversifica pe multiple linii de business, însă în interiorul sectorului de activitate al Companiei (piața de producție de materiale de construcții).

Pentru îndeplinirea obiectivului de mai sus, Roca Industry are în plan implementarea unei serii de principii de eficiență energetică, sustenabilitate și implicare în proiectele comunităților unde operează. Investițiile în tehnologii moderne au la bază necesitatea derulării unor procese industriale competitive, eficiente și, nu în ultimul rând, prietenoase cu mediul înconjurător.

LINII STRATEGICE DIRECTOARE

1. Dezvoltare organică accelerată prin investiții în tehnologie, dezvoltare de produse noi și accesul la piețe noi;
2. Consolidare și dezvoltare accelerată prin achiziții, atât la nivelul Roca Industry (integrare orizontală), cât și la nivelul filialelor sale (integrare verticală);
3. Dezvoltarea de sinergii de grup, structuri de achiziții și de vânzări unitare, care să susțină și îmbunătățească activitatea economică a Roca Industry și a filialelor sale;
4. Implementarea unui management profesionist, acționând după principii moderne la nivelul filialelor;

5. Dezvoltarea la nivelul filialelor de linii de producție de materialele de construcții sustenabile. Acestea sunt acele materiale non-toxice, ce economisesc energia, presupun costuri scăzute și care sporesc durabilitatea și eficiența unei clădiri în ceea ce privește proiectarea, construcția, întreținerea și renovarea. O clădire construită din materiale sustenabile va folosi cu 53% mai puțină energie electrică și cu 63% mai puțină apă față de o clădire obișnuită.

Dezvoltarea Roca Industry nu țintește crearea de venituri/profituri prin vânzarea filialelor sale, ci crearea unui ecosistem prin care creșterea și profitabilitatea reflectată la nivelul dividendelor va rezulta din dezvoltarea companiilor și crearea de noi linii de business pe termen lung.

STRATEGIA COMERCIALĂ

Strategia comercială a Roca Industry are în vedere creșterea profitabilității și a cotelor de piață, diversificarea gamei de produse, diversificarea piețelor în care aceste produse sunt prezente, toate acestea contribuind la valoarea filialelor Companiei. Chiar dacă liniile directe ale strategiei filialelor vor fi comune, fiind decise de Roca Industry, implementarea strategiei comune va fi particularizată la nivel de companie, în funcție de produs și caracteristicile pieței.

Consolidarea vânzărilor produselor filialelor Companiei se va realiza prin toate canalele de vânzare disponibile și către toate categoriile de clienți, prin:

- Comerț modern, prin piețe de genul magazinelor de bricolaj, la nivel național;
- Comerț tradițional, prin intermediul micilor comercianți existenți la nivel național;
- B2B, prin vânzare directă către dezvoltatori și constructori;
- Export, prin identificarea de parteneri externi pentru desfacerea produselor filialelor Companiei și/sau prin deschiderea de puncte de lucru în afara țării.

Un element cheie în strategia comercială a Roca Industry îl reprezintă crearea de sinergii între echipele de vânzări ale filialelor sale. Având în vedere specificul Companiei, principalii clienți interni ai companiilor sale vor fi comuni, respectiv principalele lanțuri de magazine de bricolaj cu activitate pe teritoriul României: Dedeman, Hornbach, BricoDepot, Leroy Merlin, Mathaus etc. Din acest motiv, puterea crescută a Roca Industry de a negocia cu aceștia va fi un atu semnificativ. Mai mult, companiile deținute vor putea crea pachete atractive de produse diverse.

Suplimentar, pentru a diminua riscul comercial, se va pune accent și pe dezvoltarea sectorului comerțului tradițional, deoarece, prin definiție, acest sector are un grad ridicat de dispersie. Astfel, sinergiile de grup pot ajuta la reducerea costurilor de vânzare și a celor logistice, putând genera avantaje competitive față de concurență.

Un element extrem de important îl va reprezenta dezvoltarea exporturilor. Filialele Roca Industry sunt deja în topul producătorilor din piața internă, ceea ce le conferă o anvergură și imagine suficient de bune pentru a putea accesa piețele internaționale. În acest scop, Compania va crea la nivelul său birouri de vânzări sau va contracta distribuitori care să deservească toate filialele. De asemenea, companiile deținute își vor asigura reciproc accesul la resurse.

STRATEGIA DE DEZVOLTARE

Dezvoltarea la nivelul Roca Industry

- Consolidarea pieței naționale a producției materialelor de construcții;
- Dezvoltarea pe orizontală, adăugând linii noi de business prin cooptarea de noi filiale la nivelul Companiei;
- Dezvoltarea pe verticală, integrarea operațională, inclusiv prin reorganizări în cadrul filialelor (de exemplu fuziuni);
- Dezvoltarea componentei de materiale de construcții sustenabile, „green”, la nivelul filialelor prin dezvoltarea de produse și tehnologii sustenabile.

Dezvoltarea la nivelul filialelor Roca Industry

- Dezvoltarea de noi produse, în măsura identificării nevoilor din piață;
- Crearea de structuri eficiente, unitare, la nivelul companiilor, acestea urmând să funcționeze după principii și valori comune;
- Structuri de management profesionist, orientat spre performanță;

STRATEGIA DE PRODUCȚIE

Strategia de producție a Roca Industry se va baza pe următorii piloni principali:

- **Eficiență** – Compania dorește eficientizarea proceselor de producție, prin investirea în tehnologii mai performante și în îmbunătățirea calificării personalului. Scopul creșterii eficienței va fi în principal ameliorarea profitabilității. Totodată, Roca Industry urmărește inclusiv îmbunătățirea condițiilor de muncă, prin reducerea muncii manuale și a celei repetitive;
- **Sustenabilitate** – Compania își propune adaptarea tehnologiilor de producție pentru a oferi o protecție mai ridicată a mediului înconjurător. Astfel, se dorește ca entitățile prin intermediul cărora își desfășoară activitatea să genereze un volum mai mic de deșeuri astfel încât nivelul de poluare să scadă, procentul materialelor reciclate să fie mai mare, inclusiv prin folosirea în procesul de producție a mai multor materii prime reciclate, iar consumul de energie să fie unul cât mai redus;
- **Adaptare la nevoile pieței** – Roca Industry va implementa o buclă constantă de feedback în cadrul companiilor între departamentul comercial și cel de producție, prin care produsele să fie adaptate constant la nevoile pieței;
- **Inovare** – Inovația va fi un obiectiv explicit al filialelor Roca Industry, atât în ceea ce privește produsele, cât și în ceea ce privește procesele de producție. De asemenea, Compania va urmări investiția în tehnologii noi, digitalizarea și robotizarea producției.

STRATEGIA FINANCIARĂ

Strategia financiară a Roca Industry se va dezvolta pornind de la următoarele principii:

- Alocarea eficientă a capitalului în cadrul Companiei, în funcție de necesitățile de dezvoltare;
- Accesul la diverse surse de capital, negociate și contractate unitar, pentru optimizarea costurilor și condițiilor;
- Centre de profit separate, cu activitate de planificare, bugetare și finanțare proprie în filiale;
- Implementarea de structuri de tip cashpooling la nivelul Companiei, pentru alocarea dinamică a capitalului și optimizarea costurilor;
- Emisiuni periodice de acțiuni sau obligațiuni la nivelul Companiei și accesarea surselor alternative de finanțare, pe piețele de capital.

STRATEGIA DE RESURSE UMANE

Filosofia Roca Industry se bazează pe resursa umană de calitate, în toate departamentele. Din acest motiv, strategia de resurse umane va avea 2 direcții principale:

- Popularea pozițiilor de top și middle management cu persoane cu un nivel de competență și abilități soft extrem de ridicat, peste media pieței, și asigurarea unui proces de dezvoltare continuă a acestor competențe;
- Implementarea unor sisteme eficiente de management al performanței în fiecare filială;
- Implementarea unor programe de dezvoltare a competențelor și abilităților echipelor de management.

De asemenea, în vederea fidelizării angajaților competenți, se vor implementa proceduri de motivare la toate nivelurile, inclusiv prin implementarea unor planuri de acordare acțiuni de tip Stock Options Plans, la nivel de top management. Totodată, se iau și măsuri de creștere a calității spațiului de lucru și a sentimentului de apartenență la filială și Roca Industry.

STRATEGIA DE MEDIU

Filialele Roca Industry vor urmări respectarea politicilor de mediu aplicabile propunându-și desfășurarea activității într-un mod responsabil, cu scopul de a minimiza impactul asupra mediului înconjurător și amprenta de carbon pe care o lasă. Impactul tehnologiilor moderne de producție asupra mediului este unul pozitiv, iar filialele Roca Industry vor continua investițiile în această direcție.

PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI

Pornind de la principiul că nimic nu poate fi îmbunătățit fără a fi măsurat în prealabil, la nivelul holdingului se vor urmări cel puțin 4 categorii de indicatori, cu dorința de a rafina și dezvolta continuu un sistem de monitorizare cât mai relevant:

Indicatori financiari

- Profitabilitatea operațională – EBITDA;
- Cifra de afaceri cumulată;
- Activul net contabil;
- Gradul de îndatorare;
- Lichiditatea.

Indicatori comerciali

- Raportul vânzări în România – export;
- Dezvoltarea produselor noi și a canalelor de vânzare.

Indicatori operaționali

- Productivitatea – creșterea gradului de tehnologizare a producției;
- Indicatori ce urmăresc realizarea sinergiilor dintre companiile prin care își desfășoară compania activitatea;
- Indicatori ce urmăresc creșterea gradului de sustenabilitate a activității.

Indicatori economico sociali – măsurarea impactului pe care Roca Industry îl are în societate:

- Numărul total de angajați;
- Dezvoltarea unei pepiniere proprii de manageri;
- Activități de responsabilitate socială.

De la momentul admiterii la tranzacționare, respectiv 27 ianuarie 2022, acestor indicatori li se adaugă și indicatori specifici bursieri, precum Price to earnings ratio (PER), Preț/Vânzări (P/S), Preț/Valoarea contabilă (P/BV), Preț/Cash flow (P/CF).

EVENIMENTE CHEIE ÎN 2021 ȘI ULTERIOARE

ÎNFIINȚAREA HOLDINGROCK1 S.A.

În septembrie 2021 a avut loc înființarea HOLDINGROCK1 S.A. (Roca Industry), acesta fiind primul pas în concretizarea unui proiect strategic, 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, prin implementarea unei strategii comune și prin sinergiile generate din activitatea acestora. Roca Investments S.A. a subscris și vărsat în capitalul social al Roca Industry aproximativ 9 milioane EUR. De asemenea, la capitalul social subscris și vărsat al Roca Industry a mai participat cu 3,2 milioane EUR un grup restrâns de investitori, printre care și echipa de management Roca Industry.

APORTAREA A 70% DIN CAPITALUL SOCIAL AL BICO INDUSTRIES S.A.

Spre sfârșitul anului 2021, Roca Investments S.A. împreună cu Mihai Bîrliba au aportat 70% din capitalul social al Bico Industries S.A. în capitalul social al HOLDINGROCK1 S.A., aceasta devenind prima companie producătoare de materiale de construcții prin intermediul căreia Roca Industry își desfășoară activitatea.

BICO Industries S.A. este o companie fondată în anul 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.

ACHIZIȚIONAREA A 100% DIN CAPITALUL SOCIAL AL SARCOM S.R.L.

Spre finalul anului 2021 Compania a achiziționat 100% din capitalul social al Sarcom S.R.L., unul dintre cei mai mari jucători din industria de producție de vopsele și lacuri, înființat în anul 1993. Sarcom comercializează produsele proprii sub brand-urile 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.

Sarcom S.R.L. este deținută în mod direct, în proporție de 100% de COLOROCK13 S.R.L., respectiv indirect de către Roca Industry, care deține la rândul său 100% din capitalul social al COLOROCK13 S.R.L. Participația de 100% în Sarcom a fost achiziționată prin intermediul unei operațiuni tip LBO (Leveraged Buy Out), finanțarea tranzacției realizându-se atât prin fonduri proprii (aproximativ 35% din prețul total al tranzacției), cât și prin împrumut bancar (aproximativ 65% din prețul total).

PLASAMENT PRIVAT

În decembrie 2021, Compania a încheiat anticipat cu succes un plasament privat pentru acțiunile sale, atrăgând 50 de milioane de lei de la investitori. În cadrul plasamentului privat un total de 4.500.000 de acțiuni au fost vândute investitorilor la prețul de 10 lei pe acțiune. 124 investitori individuali și profesioniști au participat la plasament.

INIȚIEREA ACHIZIȚIEI A 70% DIN CAPITALUL SOCIAL AL ECO EURO DOORS

Compania a semnat la sfârșitul lui 2021 contractul pentru achiziționarea a 70% din acțiunile companiei Eco Euro Doors, producător român de uși destinate construcțiilor rezidențiale, cu o experiență de 27 de ani pe piață și peste 320.000 unități vândute în anul 2021. Cu o cifră de afaceri de aproape 12 milioane euro în anul 2021, Eco Euro Doors va continua să se dezvolte prin introducerea de noi produse adaptate nevoilor în schimbare ale consumatorilor, prin orientarea către nișa Premium și prin extinderea portofoliului de clienți și a capacității de producție. În aprilie 2022 Consiliul Concurenței a emis decizia de neobiecțiuni cu privire la această tranzacție, tranzacția fiind supusă aprobării Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 27 aprilie 2022, urmând ca Roca Industry să informeze acționarii cu privire la finalizarea procesului de achiziție.

EVENIMENTE DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE

LISTARE PE PIAȚA AERO A BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI

În data de 27 ianuarie 2022, acțiunile Companiei au intrat la tranzacționare pe piața AeRO, segmentul de acțiuni al Sistemului Multilateral de Tranzacționare al Bursei de Valori București, sub simbolul ROC1.

INCHEIEREA UNUI CONTRACT DE ÎMPRUMUT ÎNTRE ROCA INDUSTRY ȘI BICO

În data de 14 martie 2022 Roca Industry și BICO Industries au semnat un contract de împrumut pe termen scurt, în valoare de 2 milioane EUR. Rambursarea se va realiza în numerar, în termen de 6 luni de la data acordării împrumutului, cu posibilitatea de a face plăți în avans.

ACHIZIȚIA A 100% DIN CAPITALUL SOCIAL AL TERRA IMPEX – REPUBLICA MOLDOVA

În martie 2022 BICO Industries a finalizat achiziția integrală a companiei Terra Impex SRL din Zona Economică Liberă Vulcănești, Republica Moldova, cele două având același obiect de activitate. Contractul pentru achiziționarea în integralitate a Terra Impex a fost semnat în luna decembrie 2021.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

PREZENTAREA PERFORMANȚEI FINANCIARE ȘI A SITUAȚIEI BILANȚIERE INDIVIDUALE

În general, o companie holding înregistrează venituri în principal din dividendele distribuite de companiile deținute în portofoliu. Ținând cont de faptul că atât achiziția SARCOM, cât și aportul BICO în capitalul social al Roca Industry au fost realizate la finalul anului 2021, rezultatul Roca Industry și COLOROCK13 din 2021 nu vor reflecta acest tip de venituri.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)

Indicator	2020	2021
Venituri din exploatare	-	-
Cheltuieli din exploatare	-	(338.717)
Pierdere din exploatare	-	(338.717)
Venituri financiare	-	172.468
Cheltuieli financiare	-	(3.723)
Profit financiar	-	168.746
Pierdere brută	-	(169.971)
Cheltuiala cu impozitul	-	(5.071)
Pierdere netă	-	(175.042)

Cheltuielile din exploatare reprezintă în principal costurile cu consultanții pentru înființarea Societății.

Veniturile financiare reprezintă veniturile din dobânzi aferente împrumuturilor acordate de Societate filialelor sale.

INDICATORI BILANȚ (LEI)

Indicator	2020	2021
Imobilizări financiare	-	71.012.300
Împrumuturi acordate filialelor	-	31.594.616
Conturi la bănci	-	74.391.333
Total active (A)	-	176.998.249
Datorii comerciale și alte datorii	-	1.846.944
Total datorii (B)	-	1.846.944
Activ net = (A-B)	-	175.151.305
Capital subscris vărsat	-	176.945.730
Prime de emisiune	-	38
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii	-	(1.619.421)
Rezultat net al anului	-	(175.042)
Total capitaluri proprii	-	175.151.305

IMOBILIZĂRI FINANCIARE

Roca Industry a încheiat anul 2021 cu active imobilizate de 71 milioane de lei, reprezentate de active financiare - participațiile deținute de Societate în filialele sale, BICO și COLOROCK.

Indicator	2020	2021
Bico Industries SA	-	71.012.300
Colorock13 SRL	-	100
Colorock13 SRL – varsamant neefectuat	-	(100)
Total	-	71.012.300

Activele circulante au fost de 106 milioane de lei, constând în principal din numerar și echivalente de numerar (74,4 milioane de lei, suma care include capitalul atras în cadrul plasamentului privat încheiat în decembrie 2021) și creanțe cu societăți afiliate (31,6 milioane de lei). Creanțele cu societățile afiliate reprezintă împrumuturile acordate de Roca Industry către BICO și COLOROCK.

Datorii comerciale și alte datorii

Datoriile comerciale și celelalte datorii reprezintă în principal obligații de plată față de furnizorii implicați în procesul atragerii de capital prin plasament privat care s-a desfășurat în decembrie 2021, în urma căruia Compania a atras 45 milioane lei de la investitori.

Împrumuturi acordate filialelor

În noiembrie 2021 Compania a acordat două împrumuturi filialelor sale:

Descriere	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Principal de incasat la 31.12.2021 (RON)	Dobanda de incasat la 31.12.2021	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
Total				31.422.150	172.466	31.594.616

Scopul împrumutului acordat către Colorock este de a asigura resursele necesare pentru achitarea parțială a prețului pentru achiziția Sarcom către foștii acționari. Împrumutul este subordonat facilităților de credit obținute și există posibilitatea prelungirii acestuia la scadență. Scopul împrumutului acordat către Bico Industries este pentru dezvoltarea și extinderea activității companiei.

Capitaluri proprii

Capitalul subscris vărsat la 31 decembrie 2021 este format din 105,9 milioane lei, reprezentând capital social subscris vărsat, și 71 milioane RON, reprezentând aportul în natură a 70% din părțile sociale ale Bico Industries SA.

Structura acționarilor este următoarea:

	Sold la 31 decembrie 2020			Sold la 31 decembrie 2021		
	Numar actiuni	Valoare RON	% în total	Numar actiuni	Valoare (RON)	% în 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%
Total	-	-	-	17.694.573	176.945.730	100%

Pierderile legate de instrumentele de capitaluri proprii reprezintă costurile cu intermediarii pentru plasamentul privat din decembrie 2021, în urma căruia Compania a atras 45 milioane RON de la investitori individuali și profesioniști.

PREZENTAREA PERFORMANȚEI FINANCIARE ȘI A SITUAȚIEI BILANȚIERE CONSOLIDATE

Roca Industry a fost înființată în septembrie 2021 sub forma unui holding cu intenția de a include, sub o singură umbrelă, un grup de companii specializate în producția de materiale de construcții. Primele două tranzacții în această direcție au fost realizate în T4 2021, când Roca Industry a achiziționat 100% din SARCOM, respectiv a aportat 70% din BICO în capitalul social. Pe fondul dezvoltării activității, companiile au generat în 2021 o cifră de afaceri de 64,3 milioane de lei (+14% față de 2020) și respectiv 78,4 milioane de lei (+51% față de 2020). Aceste rezultate nu pot fi însă consolidate în rezultatul pe întregul an 2021 întrucât Roca Industry a preluat controlul majoritar în aceste companii la sfârșitul anului, impactul acestor companii în rezultatul consolidat la nivelul Roca Industry fiind zero.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)

Indicator	2020	2021
Venituri din exploatare	-	-
Cheltuieli din exploatare	-	(839.110)
Pierdere din exploatare	-	(839.110)
Venituri financiare	-	80.804
Cheltuieli financiare	-	(215.382)
Pierdere financiară	-	(134.577)
Pierdere brută	-	(973.687)
Cheltuiala cu impozitul	-	(5.071)
Pierdere netă, din care:	-	(978.758)
aferentă asociaților societății-mamă	-	(978.758)
aferentă intereselor care nu controlează	-	-

Costurile din exploatare la nivel consolidat în anul 2021 s-au ridicat la 0,84 milioane de lei, reprezentând cheltuieli aferente serviciilor prestate de terți, în special costuri cu consultanții pentru achiziția Sarcom, cât și pentru procesul de înființare a Holdingrock1 SA. Costurile legate de atragerea de capital prin plasament privat au fost capitalizate în capitaluri proprii, conform reglementărilor contabile în vigoare, și nu influențează rezultatul net.

Indicator	INDICATORI BILANȚ (LEI)	
	2020	2021
Imobilizări necorporale	-	102.491.923
Imobilizări corporale	-	47.048.205
Imobilizări financiare	-	18.206
Total imobilizări	-	149.558.333
Stocuri	-	39.781.527
Creanțe	-	20.135.138
Investiții pe termen scurt	-	17.925.855
Casa și conturi la bănci	-	80.125.681
Cheltuieli în avans	-	397.111
Total active circulante, inclusiv cheltuieli în avans	-	158.365.313
Total active (A)	-	307.923.646
Datorii pe termen scurt	-	57.221.361
Datorii pe termen lung	-	61.733.752
Provizioane	-	237.271
Venituri în avans	-	3.590.850
Total datorii și venituri în avans (B)	-	122.783.235
Activ net = A-B	-	185.140.411
Capital subscris vărsat	-	176.945.730
Prime de emisiune	-	38
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	(1.619.421)
Rezultat net exercițiu financiar	-	(978.758)
Interese care nu controlează	-	10.792.822
Total capitaluri	-	185.140.411

Imobilizări

Imobilizările necorporale reprezintă mărci comerciale, licențe, relația cu clienții și fondul comercial rezultate în urma combinărilor de întreprinderi din 2021 (a se vedea Nota 3 din situațiile financiare consolidate).

Imobilizările corporale sunt formate, în principal, din terenuri și construcții, echipamente, avansuri și imobilizări în curs ale celor două companii.

Active circulante

Stocurile reprezintă în principal materii prime, produse finite și mărfuri, producția în curs și avansuri pentru achiziția de stocuri ale celor două companii din perimetrul de consolidare.

Creanțele sunt, în cea mai mare parte, creanțe comerciale și TVA de recuperat ale BICO și SARCOM.

Investițiile pe termen scurt reprezintă suma depusă într-un cont escrow pentru achiziția de către Bico Industries a unei companii concurente din Republica Moldova, Terra Impex, tranzacție care a fost finalizată în martie 2022.

Datorii și venituri în avans

Datoriile includ în principal împrumuturi bancare, datorii comerciale și sume de plată către foștii acționari ai Sarcom pentru achiziția părților sociale (a se vedea Nota 8 din situațiile financiare consolidate).

Veniturile în avans reprezintă subvențiile pentru investiții din fonduri UE încasate de Bico Industries în anii trecuți. Acestea se recunosc în contul de profit și pierdere pe venituri proporțional cu amortizarea imobilizărilor care au fost achiziționate în cadrul acestor programe de investiții.

Pentru o înțelegere cât mai clară a situației bilanțiere a fiecărei companii deținute de Roca Industry, mai jos sunt prezentate câteva informații suplimentare.

COLOROCK a încheiat anul 2021 cu active imobilizate de 62,6 milioane de lei, reprezentând investiția în SARCOM. Activele circulante de 31,7 milioane de lei includ în principal creanțe de la Sarcom de 30 milioane de lei și numerar de 1,6 milioane lei.

În ceea ce privește pasivele, datoriile pe termen scurt de 42,6 milioane lei sunt compuse din alte datorii pe termen scurt (15,7 milioane lei, reprezentând sume rămase de plată către foștii acționari ai SARCOM pentru achiziția SARCOM de către COLOROCK), datorii față de acționari (24,1 milioane lei – împrumutul de plată către Roca Industry) precum și datorii bancare (2,2 milioane lei) și datorii către furnizori terți (0,5 milioane lei). Datoria bancară pe termen lung de 38,5 milioane lei provine din împrumutul accesat în 2021 pentru achiziția SARCOM, iar alte datorii pe termen lung de 14,2 milioane lei reprezintă sume rămase de plată către foștii acționari ai SARCOM pentru achiziția SARCOM de către COLOROCK.

Capitalurile proprii au înregistrat la sfârșitul anului 2021 o valoare negativă de 0,8 milioane lei din cauza rezultatului negativ al perioadei.

Pentru **SARCOM**, activele imobilizate și cele circulante au rămas în 2021 aproape la același nivel ca în 2020. Pe partea de pasive, datoriile au crescut cu 18%, ajungând la 26,3 milioane lei, constând în întregime din datorii curente, care includ în principal datorii față de acționarul Colorock, în valoare de 19,9 milioane de lei. Capitalurile proprii, în valoare de 11,2 milioane lei, au înregistrat o scădere de 30%, determinată de distribuirea profitului exercițiilor financiare precedente către foștii acționari ai companiei.

Pentru **BICO**, activele imobilizate au crescut cu 31% față de 2020, în principal datorită avansurilor plătite pentru echipamente necesare fabricii din Vaslui, echipamente care au fost puse în funcțiune în T1 2022. Pe de altă parte, activele circulante s-au majorat cu 79%, în parte pe fondul creșterii dimensiunii afacerii, aspect care a generat un plus cu 93% a stocurilor (26,4 milioane lei – inclusiv ca urmare a securizării stocurilor necesare pentru comenzile așteptate în

prima parte a anului 2022 în condițiile de volatilitate ridicată a pieței), o creștere nesemnificativă cu 9% a creanțelor (6,5 milioane lei) în principal provenind din creanțe comerciale și o majorare cu 17,9 milioane lei a investițiilor pe termen scurt. Aceste investiții reprezintă suma depusă într-un cont escrow pentru achiziția unei companii concurente din Republica Moldova, Terra Impex, finalizată în data de 23 martie 2022. Casa și conturile la bănci au scăzut cu 65%, ajungând la 3,8 milioane lei pe fondul investițiilor realizate în 2021.

Datoriile totale au fost de 46,8 milioane lei, provenind în principal din datorii curente în valoare totală de 37,9 milioane lei (+46% creștere față de 2020 inclusiv ca urmare a obținerii unor împrumuturi de la acționari în valoare de 1,5 milioane EUR în vederea eficientizării și dezvoltării activității desfășurate), datorii bancare pe termen lung în valoare de 7,1 milioane lei (+156%) necesare pentru investiții în echipamente. Veniturile în avans de 3,5 milioane lei au scăzut cu 18% comparativ cu 2020 datorită recunoașterii pe venituri a subvențiilor pentru investiții, proporțional cu amortizarea acestora. Capitalurile proprii au crescut cu 85%, ajungând la 36 milioane lei ca urmare a unei majorări a capitalului social cu o primă de capital mai mare cu 156% față de anul 2020, care a atins 16,7 milioane lei și reprezintă capitalul investit de Roca Industry. Pe lângă majorarea cu 9% a capitalului social, rezervele legale, de asemenea, au crescut cu 19%, ajungând la 2 milioane lei, în timp ce alte rezerve s-au apreciat cu 68%, ajungând la 1,8 milioane lei datorită reevaluării terenurilor și clădirilor.

INDICATORI DE BILANȚ LA 31.12.2021 (LEI)				
	ROC1 indiv.	COLOROCK13	SARCOM	BICO
Active imobilizate	71.012.300	62.556.624	10.462.979	31.774.356
Active circulante	105.985.948	31.680.285	27.300.000	54.627.765
Cheltuieli înregistrate în avans	-	392.954	4.157	-
Total activ	176.998.248	94.629.864	37.767.136	86.402.120
Datorii curente	1.846.943	42.637.614	26.290.270	37.905.303
Datorii pe termen lung	-	52.795.866	-	8.937.887
Provizioane	-	-	175.428	61.843
Venituri în avans	-	-	69.837	3.521.013
Capitaluri proprii	175.151.305	(803.716)	11.231.601	35.976.074
Total capitaluri și datorii	176.998.248	94.629.864	37.767.136	86.402.120

PREZENTAREA PERFORMANȚEI FINANCIARE COMBINATE A ROCA INDUSTRY

Având în vedere calitatea de acționar a Roca Industry la sfârșitul anului 2021 și rezultatele aferente anului 2021 înregistrate de filialele sale (SARCOM cu un profit net de 7,8 milioane de lei, BICO cu un profit net de 4,8 milioane de lei, Roca Industry cu o pierdere netă de 175 mii lei și Colorock13 cu o pierdere netă de 0,8 milioane lei), la nivelul Roca Industry, rezultatul net combinat al performanței financiare a grupului pentru perioada de 12 luni încheiată la 31 decembrie 2021 poate fi prezentat astfel:

Indicator (lei)	
Profit net individual 2021 SARCOM (100%)	7.772.972
Profit net individual 2021 BICO (cota parte 70%)	3.371.595
Pierdere netă individuală 2021 Roca Industry	(175.042)
Pierdere netă individuală 2021 Colorock13	(803.716)
Total rezultat net combinat 2021 la nivel de holding	10.165.808

Menționăm faptul că informațiile prezentate în tabelul de mai sus iau în considerare deținerea lui ROCA Industry de 70% din capitalul social al BICO, spre deosebire de informațiile incluse în memorandumul publicat cu ocazia listării care prezenta rezultatele consolidării ținând cont de rezultatele așteptate de BICO în proporție de 100%.

Aceste cifre nu se regăsesc în situațiile contabile consolidate ale ROC1, datorită principiilor contabile de consolidare. BICO și SARCOM au intrat în portofoliu spre finalul anului 2021, iar rezultatele consolidate conform normelor contabile vor reflecta acest lucru. Obiectivul situațiilor financiare combinate este de a prezenta informații financiare istorice agregate ale componentelor care nu au reprezentat în trecut o entitate raportoare. Astfel, rezultatul combinat, ținând cont de deținerea Roca Industry în BICO (70% din capitalul social) reprezintă un profit net de 10,2 milioane lei, în timp ce rezultatul consolidat este o pierdere netă de aproximativ 1 milion lei.

Suplimentar, în tabelul de mai jos sunt prezentate principalele elemente ale contului de profit și pierdere al fiecărei entități. În cazul BICO valoarea profitului net diferă de cea utilizată în calcularea rezultatului combinat ca urmare a faptului că Roca Industry nu deține integral compania.

Indicator	INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI) PENTRU 2021			
	ROC1 indiv.	COLOROCK13	SARCOM	BICO
Venituri din exploatare	-	-	67.622.290	83.950.632
Cheltuieli din exploatare	338.717	500.393	58.423.768	77.392.640
Rezultat operațional	(338.717)	(500.393)	9.198.522	6.557.992
Rezultat financiar	168.746	(303.323)	(212.563)	292.208
Venituri totale	172.468	56.336	67.622.749	84.242.840
Cheltuieli totale	342.440	860.052	58.636.789	78.564.893
Profit /(Pierdere) brut/ă	(169.971)	(803.716)	8.985.960	5.677.947
Profit /(Pierdere) net/ă	(175.042)	(803.716)	7.772.972	4.816.564

Pe parcursul anului 2021 activitățile companiilor SARCOM și BICO s-au dezvoltat, generând o cifră de afaceri de 64,3 milioane de lei (+14% față de 2020) și respectiv 78,4 milioane de lei (+51% față de 2020). Motivele care au stat la baza creșterii cifrelor de afaceri au fost: o piață a construcțiilor favorabilă, ceea ce a impactat ambele companii, precum și rezultatul investițiilor în fabricile BICO, cu impact asupra eficienței activității.

În cazul **SARCOM**, cheltuielile din exploatare s-au apreciat cu 20% față de 2020, ajungând la 58,4 milioane de lei, cea mai mare contribuție fiind cheltuielile cu materialul de 45,6 milioane de lei, în creștere cu 21% față de 2020. Această modificare este cauzată atât de volumul mai mare de activitate al companiei, cât și de majorarea prețului de achiziție al materiilor prime. Costurile cu personalul au depășit cu 16% valorile înregistrate în 2020, ajungând la 6,3 milioane lei ca rezultat al creșterilor salariale din acest an, în timp ce alte cheltuieli de exploatare au crescut cu 27%, ajungând la 5,4 milioane de lei, pe fondul unor cheltuieli cu transportul și publicitatea mai mari.

Aceste evoluții au avut ca rezultat o scădere cu 35% a profitului operațional, până la nivelul de 9,2 milioane de lei. Având în vedere mecanismele de ajustare a prețului negociate în contractului de vânzare-cumpărare, diminuarea rezultatelor va conduce la ajustarea prețului de achiziție a SARCOM prin scăderea valorii următoarelor tranșe cu 100 mii EUR ca urmare a faptului că EBITDA aferentă anului 2021 a fost mai mică decât cea pentru obținută în anul 2020, respectiv cu 100 mii EUR în cazul în care EBITDA aferentă anului 2022 va fi inferioară celei înregistrate în anul 2021.

Ca urmare a majorării costului finanțării, inclusiv ca urmare a contractării de noi credite bancare și de la acționari, rezultatul financiar s-a deteriorat, ajungând la o pierdere de 0,2 milioane de lei. Astfel, în anul 2021, SARCOM a înregistrat un profit brut de 9 milioane de lei și un profit net de 7,8 milioane de lei, în scădere cu 36% față de 2020.

În cazul **BICO**, cheltuielile din exploatare au urmat aceeași tendință cu veniturile, fiind înregistrată o creștere cu 47%, până la nivelul de 77,4 milioane de lei. Costurile materialelor, cu cea mai mare pondere în cheltuielile de exploatare, s-au majorat cu 74% (56,4 milioane de lei), acesta fiind rezultatul direct al unei dimensiuni mai mari a afacerii. Cheltuielile de personal au atins nivelul de 11,8 milioane de lei (+44% față de anul 2020), pe de o parte deoarece societatea și-a extins echipa cu 21 angajați noi în 2021, dar și ca urmare a creșterilor salariale. Alte cheltuieli de exploatare, constând în principal din cheltuieli cu prestațiile externe și cheltuieli cu energia și apa, s-au menținut la un nivel aproximativ similar cu cel aferent anului anterior, atingând nivelul de 8 milioane de lei. Cheltuielile cu amortizarea și ajustările de valoare au scăzut cu 74%, până la 1,2 milioane de lei, în principal datorită reversărilor de ajustări de valoare pentru imobilizări corporale, rezultate în urma reevaluării terenurilor și construcțiilor efectuate la 31 decembrie 2021.

Aceste evoluții au condus la un profit operațional de 6,6 milioane de lei, în creștere cu 42% față de 2020. Având în vedere pierderea financiară de 0,9 milioane de lei, în linie cu anul 2020, BICO a încheiat anul 2021 cu un profit brut de 5,7 milioane lei, +52% față de 2020, și cu un profit net de 4,8 milioane lei, o creștere anuală cu 69%.

POLITICA DE DIVIDENDE

Consiliul de Administrație al Companiei declară că societatea își asumă angajamentul de a respecta Principiile de Guvernanță Corporativă aplicabile emitenților ale căror valori mobiliare se tranzacționează pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare operat de Bursa de Valori București S.A. în calitate de operator de piață reglementată.

În acord cu principiile enunțate anterior, Roca Industry a adoptat o politică de dividend, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net. Principiile relevante cu referire la politica de dividend se regăsesc mai jos:

- Compania recunoaște drepturile acționarilor de a fi remunerați sub formă de dividende, ca formă de participare la profiturile nete acumulate din exploatare precum și ca expresie a remunerării capitalului investit în companie;
- Profiturile obținute de Roca Industry prin încasarea de dividende de la filialele sale vor fi direcționate atât spre distribuirea de dividende acționarilor Companiei, cât și pentru finanțarea planurilor de dezvoltare, în funcție de necesități.
- Compania propune să își recompenseze acționarii inclusiv prin acordarea de acțiuni cu titlu gratuit, în urma capitalizării unei părți din profiturile nete acumulate de companie.
- Propunerea privind distribuirea dividendelor, sub formă de acțiuni cu titlu gratuit sau de numerar, incluzând și rata de distribuire, se va realiza de către Consiliul de Administrație al Companiei, fiind supusă aprobării Adunării Generale a Acționarilor, adoptată în condițiile legii.

Elemente avute în vedere de către Consiliul de Administrație în procesul de selectare a unei anumite rate de distribuire a dividendelor sunt:

- reducerea fluctuațiilor randamentului dividendelor de la o perioadă la alta, precum și valoarea absolută a dividendului pe acțiune;
- nevoile și oportunitățile investiționale ale Companiei;
- eventualele contribuții ale elementelor nemonetare la raportarea profitului net;
- disponibilitățile financiare pentru plata dividendelor, precum și gradul de îndatorare al Companiei; și
- stabilirea unui randament al dividendului comparabil cu cel al altor companii listate din același sector de activitate sau sectoare înrudite.

Orice modificare a politicii de dividende a companiei va fi comunicată investitorilor. Politica privind dividendele poate fi accesată la <https://rocaindustry.ro/guvernanta-corporativa>.

ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA COMPANIEI

Decizia Companiei de a aplica strategia sa de afaceri prin filiale ce își desfășoară activitatea în domeniul producției de materiale de construcții a avut la bază următoarele raționamente:

i. Oportunitatea de dezvoltare pe verticală a companiilor din domeniul materialelor de construcții, datorată crizei globale din lanțul de aprovizionare

Industria producției de mobilier este unul dintre cele mai recente sectoare afectate de criza de logistică prezentă la nivel mondial care a afectat diverse industrii ca urmare a întreruperii aprovizionării cu materii prime, mărfuri și produse esențiale. Mai mult decât atât, conflictul Rusia-Ucraina, care adâncește efectele războiului comercial dintre SUA și China, BREXIT-ului, costurilor ridicate de expediere, întârzierilor de livrare și crizei containerelor, pune și mai multă presiune pe lanțul de aprovizionare, existând o incertitudine ridicată privind momentul la care situația se va reîntoarce la normal.

În acest context global, Compania anticipează creșterea interesului comercianților cu amănuntul și producătorilor de a-și regionaliza lanțurile de aprovizionare. Prin urmare, Roca Industry dorește să capitalizeze această oportunitate, prin investirea și susținerea producătorilor locali de materiale de construcții.

ii. Evoluția pieței de bricolaj la nivelul României și regional – creșterea vânzărilor de decorațiuni, costurile scăzute ale produselor de bricolaj și ușurința cu care acestea se pot instala, inovația tehnologică și gama variată de produse oferite, precum și creșterea popularității comerțului online, sunt o parte dintre tendințele care impactează evoluția industriei de materiale de construcții și de amenajări interioare.

iii. Construcțiile și materialele de construcții reprezintă un domeniu strategic în dezvoltarea României, având un potențial de creștere peste medie, ca urmare a investițiilor așteptate în perioada următoare, inclusiv datorită implementării Planului Național de Redresare și Reziliență.

iv. Existența în România a unor companii relevante la nivel regional, cu posibilități de expansiune internațională, aflate în puncte de inflexiune

La momentul redactării acestui Raport, Compania are în vedere următoarele criterii și măsuri ce pot fi luate la nivelul holding-ului, astfel încât activitatea acestuia să beneficieze de pârgii și instrumente cât mai diverse, pentru a maximiza performanța:

- Formarea de echipe de management cât mai agile;
- Contribuirea la îmbunătățirea sistemelor de Financiar, HR, Operațional și IT;
- Completarea competențelor comerciale;
- Investiția în inovație și dezvoltarea de produse;
- Crearea de sinergii între filialele prin care Roca Industry își desfășoară activitatea comercială prin (i) vânzarea de pachete de produse integrate, (ii) accesul la clienți și piețe comune, (iii) strategii de piață comune, (iv) accesul la piețe noi, (v) accesul la o bază de furnizori mai largă, (vi) eficientizări pe lanțul de aprovizionare și (vii) crearea unui pol de informații și resurse comune.

Principii privind producerea de materiale de construcții sustenabile

Având în vedere direcția spre care converg mediul de afaceri și politicile la nivel european, Roca Industry își propune ca, prin activitatea pe care o desfășoară, să urmărească și să implementeze politici referitoare la producerea materialelor de construcții sustenabile, având în vedere următoarele trenduri:

- i. Trecerea la materiale cu emisii scăzute de carbon - Companiile din sectorul materialelor de construcții urmăresc să își reînnoiască portofoliul și să investească în tehnologii pentru a-și decarboniza operațiunile.
- ii. Îmbunătățirea eficienței energetice a clădirilor va permite pe termen lung dezvoltarea rețelei de produse și servicii asociate cu sectorul materialelor de construcții.
- iii. Popularitatea în creștere a construcțiilor modulare - Clădirile construite din materiale prefabricate beneficiază de timpi reduși de construcție și procese automatizate. Această tendință generează o cerere pentru noi oferte de produse integrate.
- iv. Urbanizare - Trecerea accentuată a populației din zonele rurale către zonele urbane creează o cerere mai mare pentru complexe rezidențiale. Până în 2030, se preconizează că zonele construite se vor extinde în cea mai mare parte a UE. Cea mai mare creștere relativă, în jur de 6%, este așteptată în România și Belgia.
- v. Mai multă reutilizare/reciclare în construcții. Sectorul construcțiilor este influențat de Pactul Verde European, având ca pilon de bază un plan de acțiuni bazat pe economia circulară (model de producție și consum care implică partajarea, reutilizarea, repararea, renovarea și reciclarea materialelor și produselor existente cât mai mult posibil). Planul prevede, printre altele, o mai mare reciclare a materialelor de construcții și recomandă ideal o cotă de 70% a materialelor din industrie pentru reutilizare.

- vi. Construcții prin intermediul BIM. Printre domeniile de politici ale UE se numără și creșterea sustenabilă în sectorul construcțiilor prin implementarea metodei BIM – Building Information Modelling. Piața europeană BIM a fost evaluată la 1,8 miliarde EUR în 2016 și se preconizează că va crește cu 13% pentru a ajunge la 2,1 miliarde EUR în 2023
- vii. Obiectiv PNRR (Romania). Circa 1.000 - 1.500 blocuri renovate energetic (4 milioane mp clădiri rezidențiale) și circa 2.000 de clădiri publice renovate energetic (2,5 milioane mp).
- viii. Strategia Națională de Renovare pe Termen Lung (2020-2050) – Romania - Strategia are în vedere renovarea actualului parc național de clădiri rezidențiale și nerezidențiale, atât publice cât și private, într-un parc imobiliar cu un nivel ridicat de eficiență energetică și decarbonizat până în 2050. Prin intermediul SNRTL se dorește renovarea a aprox. 77% din fondul de clădiri în următorii 30 de ani și contribuirea la obiectul PNRR de dublare a ratei de renovării până la 2025.
- ix. Consolidarea prin M&A. Piața de M&A se anunță a fi un instrument important pentru sectorul materialelor de construcții din perspectiva creșterii post-pandemice. Istoric, companiile de materiale de construcții depășesc alte industrii când vine vorba de crearea de valoare din achiziții, având o RTSR o (rentabilitate totală relativă a acționarilor) de 11% la un an după achiziție și de 13% în 2 ani de la achiziție. Industria este caracterizată de tranzacții mici însă constante pe termen lung, care pot crea valori semnificative, depășind randamentele medii ale altor industrii
- x. Perspectiva mediului de start-up - Cele mai importante start-up-uri europene din sectorul construcțiilor se concentrează pe următoarele subiecte: materiale durabile, dezvoltarea de construcții modulare, servicii de comerț online, software (analize de date, software management proiect, BIM – Building Information Modeling).

Conflictul Rusia – Ucraina

Invazia Ucrainei de către Federația Rusă și evoluția conflictului cu impact la nivel global ar putea avea un impact semnificativ atât asupra societăților cu operațiuni fizice pe teritoriul Ucrainei, Rusiei și Belarusului, cât și asupra entităților cu interese indirecte (de exemplu cele care au furnizori și clienți, investiții și creditori, cu operațiuni pe teritoriul acestor țări) sau a celor afectate de sancțiunile impuse guvernului rus. În același timp, ar putea fi afectate de conflict și societățile care nu sunt incluse în categoriile menționate anterior. Detalii cu privire la efectele potențiale sunt prezentate în Nota 16 la situațiile financiare consolidate ale Roca Industry.

Cu toate acestea, pe baza informațiilor disponibile la momentul pregătirii acestui raport, conducerea Roca Industry nu a identificat riscuri potențiale concrete legate de conflictul Rusia – Ucraina, astfel încât nu este estimat vreun impact semnificativ în derularea operațiunilor curente. Expunerea directă a Societății față de parteneri de afaceri afectați de sancțiunile impuse de la inițierea conflictului (clienți, furnizori, instituții bancare cu care Compania colaborează, care să fi fost afectați în mod direct de sancțiuni) este inexistentă. Expunerea indirectă (la clienți, furnizori cu care Roca Industry colaborează, cu legături cu terțe părți afectate de sancțiuni, precum și riscuri legate de volatilitatea viitoare a prețurilor materiilor prime sau a ratelor de schimb valutar) este dificil de cuantificat.



RISCURILE

Riscul asociat planului de dezvoltare a afacerii

Unul dintre obiectivele Companiei este acela de a asigura o creștere sustenabilă a activității, inclusiv cu impact asupra creșterii cifrei de afaceri. În contextul actual însă nu este exclusă posibilitatea ca extinderea activității să nu fie la nivelul așteptărilor și estimărilor, fapt care ar putea afecta negativ situația financiară a Companiei.

Riscul asociat cu instabilitățile politice și sociale din regiune

Instabilitatea politică și militară din regiune, precum războiul din Ucraina, pot determina condiții economice profund nefavorabile, tulburări sociale sau confruntări militare în regiune. Efectele sunt, în mare măsură, imprevizibile și pot include scăderea investițiilor, fluctuații valutare semnificative, creșteri ale ratelor dobânzilor, sau reducerea disponibilității creditului și a fluxurilor comerciale și de capital. Aceste efecte și alte efecte negative neprevăzute ale crizelor din regiune ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, perspectivelor, rezultatelor operațiunilor și poziției financiare ale Grupului.

Filialele Companiei se pot confrunta cu o concurență semnificativă

O concurență puternică poate determina o presiune sporită asupra Roca Industry și Filialelor sale în legătură cu prețurile produselor și serviciilor oferite clienților, ceea ce poate avea un impact asupra capacității Companiei și Filialelor sale de a-și menține sau de a spori profitabilitatea. Competitivitatea Roca Industry și Filialelor sale în actualul mediu concurențial va depinde în mare măsură de capacitatea acestora de a se adapta rapid la noile evoluții și tendințe ale pieței.

Poziția competitivă a Companiei și a Filialelor sale se poate deteriora ca urmare a unor multitudini de factori, inclusiv acțiunile concurenților existenți, intrarea de noi competitori în special din afara României, cu bugete semnificative de a finanța creșterea agresivă, sau al unui eșec al Roca Industry și a Filialelor sale de a reuși să răspundă la schimbările din industrie. În măsura în care Compania și Filialele sale nu vor putea să concureze în mod efectiv cu competitorii săi, indiferent dacă este vorba despre un grup local sau o parte din grupurile internaționale, acest fapt poate avea un efect negativ asupra activității, situației financiare, rezultatelor operațiunilor și perspectivelor Roca Industry și Filialelor sale.

Activitatea Filialelor Roca Industry se bazează pe materiale și servicii furnizate de terți

Grupul are relații importante cu anumiți furnizori de materiale și servicii. Acești furnizori pot, printre altele, extinde timpul de livrare, furniza produse defecte, majora prețurile și limita sau întrerupe furnizarea din cauza deficitelor, a cerințelor de afacere proprii sau din alte motive. Cu toate că Filialele Companiei nu sunt total dependente de produsele, materialele și serviciile furnizate de anumiți furnizori, în multe cazuri acestea au făcut investiții substanțiale în relația cu un anumit furnizor, ceea ce face dificilă găsirea cu rapiditate a unor furnizori înlocuitori, în cazul în care un furnizor refuză să ofere prețuri favorabile, încetează să mai producă materialele și produsele pe care le grupul le folosește sau nu mai oferă serviciile de care grupul are nevoie.

În cazul în care materialele, produsele sau serviciile nu sunt furnizate la standardele ridicate specifice Filialelor, sau în cazul în care furnizorii sunt insolvabili, executarea totală sau parțială a creanțelor față de furnizori poate fi dificilă sau imposibilă. Apariția oricăruia dintre aceste riscuri poate prejudicia reputația Filialelor Roca Industry, conduce la pierderea clienților și poate avea un efect negativ semnificativ asupra activității, perspectivelor, rezultatelor operațiunilor și situației financiare ale Companiei și ale Filialelor sale.

De asemenea, Roca Industry și Filialele sale sunt expuse unor riscuri asociate unei potențiale instabilități financiare a furnizorilor săi. În cazul în care furnizorii ar întrerupe furnizarea anumitor materiale și produse, fie ca urmare a falimentului, fie din alte motive și Compania sau Filialele sale nu ar putea obține produse înlocuitoare satisfăcătoare, aceste împrejurări ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, rezultatelor operațiunilor și situației financiare ale Companiei și ale Filialelor sale.

Riscul privind evoluția pieței materialelor de construcții

Deși piața materialelor de construcții înregistrează un trend de creștere atât la nivel global, cât și la nivelul piețelor de desfacere ale Filialelor Roca Industry, există riscul încetinerii sau chiar inversării acestui trend, lucru care ar putea afecta negativ activitatea și rezultatele operaționale ale Companiei. Aceasta își propune reducerea riscului prin diversificarea gamei de produse comercializate, accesarea de canale de vânzare diversificate și construirii unor game de produse complementare, în diverse segmente de preț. Cu toate că o evoluție adversă a pieței globale a construcțiilor poate impacta diverse linii de business ale Roca Industry, scopul consolidării la nivelul Companiei a diverse business-uri, cu produse și sectoare de activitate complementare este de a construi o structură agilă, care se poate adapta noilor trenduri, în moduri diverse, și poate valorifica oportunități apărute în urma schimbării trendurilor legate de piață prin modificarea modelului de business sau înglobarea în modelul de business a unor noi linii de business, potrivite condițiilor macroeconomice.

Riscul asociat relației cu clienții de retail mari

Unul dintre principalele canale de vânzare pentru activitățile desfășurate de Roca Industry prin Filialele sale este reprezentat de marile lanțuri de magazine de retail do it yourself (precum Dedeman sau Leroy Merlin). O eventuală schimbare a condițiilor contractuale sau a cerințelor acestor clienți ar putea afecta activitatea operațională, precum și rezultatele și poziția financiară a Companiei. Activitatea diversificată a Roca Industry și strategia echipei de management de a diversifica atât canalele de vânzare (lanțuri de retail, comerț tradițional, B2B, export), precum și clienții de retail mari, contribuie la diminuarea acestui risc.

Riscul asociat cu dezvoltarea pe piețe din străinătate

Planurile de viitor ale echipei de management a Roca Industry presupun extinderea activității de export, aspect care poate presupune diferite riscuri legate de diferențele legislative, culturale sau privind mediul de afaceri și concurența specifice fiecărei piețe de desfacere abordate. Astfel, este posibil ca operațiunile din străinătate să nu se ridice la nivelul estimat de către conducerea Companiei și să întâmpine diverse bariere de natură să încetinească dezvoltarea afacerilor sale.

Riscul asociat cu costurile cu energia

Una dintre categoriile importante de costuri operaționale ale Filialelor Roca Industry este reprezentată de costurile cu energia electrică și gazele naturale. Este posibil ca o creștere a prețurilor energiei determinată de factori externi să afecteze negativ activitatea operațională a Filialelor, precum și rezultatele financiare generate de acestea. Ca o potențială măsură de diminuare a acestui risc, echipa de management a Companiei are ca strategie viitoare identificarea de soluții în zona energiei regenerabile.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este inerent operațiunilor Filialelor Roca Industry și este asociat cu deținerea de stocuri, creanțe sau alte active și de transformarea acestora în lichidități într-un interval de timp rezonabil, astfel încât Filialele să își poată îndeplini obligațiile de plată către creditorii și furnizorii săi. În cazul neîndeplinirii de către Filialele Companiei a acestor obligații de plată sau a indicatorilor de lichiditate prevăzuți în contract, creditorii companiei (furnizorii comerciali, băncile etc.) ar putea începe acțiuni de executare a activelor principale ale companiei sau chiar ar putea solicita deschiderea procedurii insolvenței companiei, ceea ce ar afecta în mod semnificativ și negativ deținătorii de acțiuni și activitatea, perspectivele, situația financiară și rezultatele operațiunilor Roca Industry și a Filialelor sale.

Filialele Companiei își monitorizează constant riscul de a se confrunta cu o lipsă de fonduri pentru desfășurarea activității, prin planificarea și monitorizarea fluxurilor de numerar însă întrucât nu se pot previziona cu exactitate veniturile nete există riscul ca această planificare să fie diferită față de ceea ce se va întâmpla în viitor.

Riscul ratei dobânzii și surselor de finanțare

Unele din finanțările contractate de anumite Filiale prevăd o rată variabilă a dobânzii. Prin urmare, compania în cauză este expusă riscului majorării acestei rate a dobânzii pe durata contractului de finanțare, ceea ce ar putea determina plata unei dobânzi mai mari și ar putea avea un efect negativ asupra activității, situației financiare și rezultatelor operațiunilor companiei respective și ale Roca Industry. De asemenea, în cazul deteriorării mediului economic în cadrul căruia operează Filialele Companiei, acestea s-ar putea găsi în imposibilitatea contractării unor finanțări noi în condițiile de care au beneficiat anterior, fapt ce ar putea conduce la creșterea costurilor de finanțare și ar afecta în mod negativ situația financiară a societății în cauză și, respectiv, a Roca Industry.

Riscul investițiilor în alte companii

Roca Industry poate decide investiția în alte companii, luând decizia de investiție în mod rezonabil, fundamentat și diligent în funcție de oportunitățile viitoare. Compania poate decide investiția în companii ce derulează activități încadrate în aceeași linie de activități, sau a unor activități complementare, luând în calcul integrarea acestor linii în cadrul activității principale ale Companiei. Cu toate acestea, este posibil ca eforturile Roca Industry de a estima efectele financiare ale oricărei astfel de tranzacții asupra afacerii Grupului să nu fie de succes, și nu poate fi dată nicio garanție că achizițiile viitoare vor putea fi valorificate în activitatea Grupului. În plus, achizițiile pot distra atenția conducerii sau devia resursele financiare sau de altă natură de la

activitatea existentă a Grupului sau pot necesita cheltuieli suplimentare. Astfel de evoluții ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, a rezultatelor operațiunilor și a situației financiare ale Grupului.

Capacitatea Roca Industry de a efectua astfel de investiții poate fi limitată de mulți factori, inclusiv de disponibilitatea finanțării, clauzele privind datoria din contractele de finanțare, reglementările aplicabile și concurența din partea altor potențiali cumpărători. Dacă sunt efectuate achiziții, nu există nicio garanție că Grupul va putea genera marjele sau fluxurile de numerar preconizate sau realiza beneficiile anticipate ale acestor achiziții, inclusiv creșterea sau sinergiile preconizate. Deși Grupul analizează companiile care fac obiectul achiziției, aceste evaluări sunt supuse unui număr de ipoteze referitoare la profitabilitate, creștere etc. Nu există nicio garanție că evaluările și ipotezele Grupului cu privire la obiectivele achiziției se vor dovedi a fi corecte, iar evoluțiile reale pot diferi în mod semnificativ de așteptările acestuia.

Nu există nicio garanție că Grupul va achiziționa cu succes active noi sau că va dobândi oricare dintre beneficiile pe care le anticipează ca urmare a acestor achiziții în viitor. Dacă efectuează achiziții dar nu dobândește aceste beneficii, aceste împrejurări ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, perspectivelor, rezultatelor operațiunilor și situației financiare ale Grupului.

Riscul de preț

Riscul de preț afectează Roca Industry și Filialele sale în măsura în care prețurile la furnizori cresc fără ca Filialele să poată îngloba profitabil variațiile negative în prețul său final în condițiile menținerii cifrei de afaceri, respectiv, fără să poată minimiza efectele adverse prin gestiunea costurilor. Filialele Companiei adresează acest risc printr-un control riguros al costurilor. Aceste măsuri permit dimensionarea marjelor de profit așa încât, odată materializat riscul de preț, impactul negativ al acestuia să poată fi absorbit la nivelul prețului serviciului final. Filialele Companiei gestionează acest risc prin colaborarea cu companii mari și recunoscute la nivel local și internațional.

Impact asupra mediului înconjurător

Filialele Roca Industry vor urmări respectarea politicilor de mediu aplicabile propunându-și desfășurarea activității într-un mod responsabil, cu scopul de a minimiza impactul asupra mediului înconjurător și amprenta de carbon pe care o lasă. Nu există litigii și nici nu se preconizează apariția de litigii legate de protecția mediului înconjurător.

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE HOLDINGROCK1 (Roca Industry)

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	2021
Venituri din exploatare	-
Cheltuieli din exploatare, din care:	338.717
Alte cheltuieli de exploatare	338.717
Rezultat operațional	(338.717)
Venituri financiare	172.468
Cheltuieli financiare	3.723
Rezultat financiar	168.746
Venituri totale	172.468
Cheltuieli totale	342.440
Pierdere brută	(169.971)
Impozitul pe profit	5.071
Pierdere netă	(175.042)

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE COLOROCK13

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	2021
Venituri din exploatare	-
Cheltuieli din exploatare, din care:	500.393
Alte cheltuieli de exploatare	500.393
Rezultat operațional	(500.393)
Venituri financiare	56.336
Cheltuieli financiare	359.659
Rezultat financiar	(303.323)
Venituri totale	56.336
Cheltuieli totale	860.052
Pierdere brută	(803.716)
Impozitul pe profit	-
Pierdere netă	(803.716)

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE SARCOM

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	2020	2021	Δ %
Venituri din exploatare, din care:	62.950.858	67.622.290	7%
Cifra de afaceri	56.453.513	64.313.499	14%
Variatia stocurilor	6.127.257	3.149.650	-49%
Alte venituri din exploatare	370.088	156.549	-58%
Cheltuieli din exploatare, din care:	48.873.788	58.423.768	20%
Cheltuieli cu materialul, din care:	37.761.608	45.641.862	21%
Cheltuieli cu materiile prime si consumabile	32.657.834	42.202.620	29%
Cheltuieli cu marfurile	4.326.750	1.928.505	-55%
Alte cheltuieli	777.024	1.510.737	94%
Cheltuieli cu personalul	5.487.427	6.347.019	16%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	1.336.164	989.602	-26%
Alte cheltuieli de exploatare	4.288.589	5.445.285	27%
Rezultat operațional	14.077.070	9.198.522	-35%
Venituri financiare	1.169	459	-61%
Cheltuieli financiare	47.489	213.021	349%
Rezultat financiar	(46.320)	(212.563)	359%
Venituri totale	62.952.027	67.622.749	7%
Cheltuieli totale	48.921.277	58.636.789	20%
Profit brut	14.030.750	8.985.960	-36%
Impozitul pe profit	1.923.852	1.212.988	-37%
Profit net	12.106.898	7.772.972	-36%

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE BICO

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	2020	2021	Δ %
Venituri din exploatare, din care:	57.415.525	83.950.632	46%
Cifra de afaceri	52.034.658	78.400.943	51 %
Variatia stocurilor	1.065.042	5.085.344	377%
Alte venituri din exploatare	4.315.825	464.345	-89%
Cheltuieli din exploatare, din care:	52.784.171	77.392.640	47%
Cheltuieli cu materialul, din care:	32.499.768	56.475.870	74%
Cheltuieli cu materiile prime si consumabile	28.939.041	47.495.132	64%
Cheltuieli cu marfurile	2.743.008	7.992.967	191%
Alte cheltuieli	817.719	987.770	21%
Cheltuieli cu personalul	8.192.327	11.794.234	44%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	4.409.196	1.140.156	-74%
Alte cheltuieli de exploatare	7.682.880	7.982.380	4%
Rezultat operațional	4.631.354	6.557.992	42%
Venituri financiare	346.481	292.208	-16%
Cheltuieli financiare	1.240.423	1.172.254	-5%
Rezultat financiar	(893.942)	(880.045)	-2%
Venituri totale	57.762.006	84.242.840	46%
Cheltuieli totale	54.024.594	78.564.893	45%
Profit brut	3.737.412	5.677.947	52%
Impozitul pe profit	891.473	861.383	-3%
Profit net	2.845.939	4.816.564	69%

BILANȚ HOLDINGROCK1 (Roca Industry)

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)		31.12.2021
Active imobilizate, din care:		71.012.300
Imobilizări financiare		71.012.300
Active circulante, din care:		105.985.948
Creanțe		31.594.616
Creanțe cu societăți afiliate		31.594.616
Casa și conturi la bănci		74.391.333
Total activ		176.998.248
Datorii curente, din care:		1.846.943
Furnizori terți		1.841.262
Alte datorii pe termen scurt		5.681
Total Datorii		1.846.943
Capitaluri proprii, din care:		175.151.305
Capital subscris și vărsat		176.945.730
Prime de capital		38
Pierdere exercițiului financiar		(175.042)
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		(1.619.421)
Total capitaluri proprii și datorii		176.998.248

Notă: Holdingrock1 a fost înființat în septembrie 2021, prin urmare comparativele (i.e. soldurile la 31.12.2020) sunt 0.

BILANȚ COLOROCK13

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31.12.2021
Active imobilizate, din care:	62.556.624
Imobilizări financiare	62.556.624
Active circulante, din care:	31.680.285
Creanțe	30.129.524
Creanțe actionari	30.031.081
Alte active	98.444
Casa și conturi la bănci	1.550.761
Cheltuieli înregistrate în avans	392.954
Total activ	94.629.864
Datorii curente, din care:	42.637.614
Furnizori terți	532.265
Datorii bancare	2.216.656
Datorii fata de actionari	24.148.000
Alte datorii pe termen scurt	15.740.693
Datorii pe termen lung, din care:	52.795.866
Datorii bancare	38.545.626
Alte datorii	14.250.240
Total Datorii	95.433.480
Capitaluri proprii, din care:	(803.616)
Capital subscris și vărsat	-
Pierdere exercițiului financiar	(803.616)
Total capitaluri proprii și datorii	94.629.864

Notă: Colorock13 a fost înființat în timpul anului 2021, prin urmare comparativele (i.e. soldurile la 31.12.2020) sunt 0.

BILANȚ SARCOM

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31.12.2020	31.12.2021	%
Active imobilizate, din care:	9.976.898	10.462.979	5%
Imobilizări necorporale	10.211	4.023	-61%
Imobilizări corporale	8.887.084	9.843.557	11%
Imobilizări în curs de investiție	1.079.603	615.399	-43%
Active circulante, din care:	28.600.250	27.300.000	-5%
Stocuri	9.126.870	13.401.365	47%
Creanțe	16.022.783	13.529.650	-16%
Creanțe comerciale	15.865.386	13.062.800	-18%
Alte active	157.397	466.850	197%
Casa și conturi la bănci	3.450.597	368.985	-89%
Cheltuieli înregistrate în avans	390	4.157	966%
Total activ	38.577.538	36.767.136	-2%
Datorii curente, din care:	22.265.758	26.290.270	18%
Furnizori terți	2.983.861	3.870.000	30%
Datorii bancare	-	1.500.000	100%
Datorii față de acționari	12.359.000	19.864.153	61%
Alte datorii pe termen scurt	6.922.897	1.056.117	-85%
Provizioane	-	175.428	100%
Venituri în avans	158.314	69.837	-56%
Total Datorii	22.424.072	26.535.535	18%
Capitaluri proprii, din care:	16.153.466	11.231.601	-30%
Capital subscris și vărsat	103.560	103.560	0%
Rezerve legale	23.000	23.000	0%
Alte rezerve	3.332.069	3.592.303	8%
Profitul reportat	630.403	-	-100%
Profitul ex. financiar	12.106.898	7.772.971	-36%
Repartizarea profitului	(42.464)	(260.234)	513%
Total capitaluri proprii și datorii	38.577.538	36.767.136	-2%

BILANȚ BICO

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31.12.2020	31.12.2021	%
Active imobilizate, din care:	24.246.745	31.774.356	31%
Imobilizări necorporale	133.263	72.664	-45%
Imobilizări corporale	23.306.647	31.038.141	33%
Imobilizări financiare	18.206	18.206	0%
Imobilizări în curs de investiție	788.629	645.345	-18%
Active circulante, din care:	30.594.552	54.627.765	79%
Stocuri	13.701.972	26.380.162	93%
Creanțe	5.986.522	6.507.145	9%
Creanțe comerciale	5.216.020	4.220.136	-19%
Alte active	770.503	2.287.009	197%
Investiții pe termen scurt	-	17.925.855	100%
Casa și conturi la bănci	10.906.058	3.814.602	-65%
Total activ	54.841.297	86.402.120	58%
Datorii curente, din care:	25.978.688	37.905.303	46%
Furnizori terți	6.567.147	8.033.354	22%
Datorii bancare	12.835.739	14.628.237	14%
Datorii față de acționari	-	7.684.105	100%
Alte datorii pe termen scurt	6.575.802	7.559.607	15%
Datorii pe termen lung, din care:	5.129.094	8.937.887	74%
Datorii bancare	2.782.415	7.134.625	156%
Alte datorii	2.346.679	1.803.262	-23%
Venituri în avans	4.297.748	3.521.013	-18%
Total Datorii	35.405.530	50.426.046	42%
Capitaluri proprii, din care:	19.435.767	35.976.074	85%
Capital subscris și vărsat	9.860.000	10.700.000	9%
Prime de capital	6.535.296	16.749.484	156%
Rezerve legale	1.707.255	2.031.546	19%
Alte rezerve	1.062.678	1.786.382	68%
Profitul/pierderea reportată	(2.385.401)	170.064	-107%
Profitul ex. financiar	2.845.939	4.816.564	69%
Repartizarea profitului	(190.000)	(277.965)	46%
Total capitaluri proprii și datorii	54.841.297	86.402.120	58%

CASH-FLOW CONSOLIDAT

INDICATORI DE CASH-FLOW (LEI)	31.12.2020	31.12.2021
Fluxuri de numerar din activități de exploatare		
Pierdere brută	-	(973.687)
Ajustări pentru elementele nemonetare		
Rezultat financiar, net	-	134.577
Numerar din exploatare inaintea modificarii capitalului circulant	-	(839.110)
Modificarile capitalului circulant		
Crestere a creantelor si cheltuielilor in avans	-	(124.191)
Descrestere a datoriilor si veniturilor in avans	-	(6.732.047)
Fluxuri de numerar folosit in activitati de exploatare	-	(7.695.347)
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Plati pentru achizitionarea de participatii	-	(62.556.624)
Fluxuri de numerar nete utilizate in activitati de investitie	-	(62.556.624)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
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)
Fluxuri de numerar nete provenite din activitati de finantare	-	146.194.065
Cresterea numerarului si echivalentelor de numerar	-	75.942.094
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	-	-
Numerar si echivalente de numerar preluate de la filiale in momentul obtinerii controlului	-	4.183.587
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	-	80.125.681

CASH-FLOW INDIVIDUAL

INDICATORI DE CASH-FLOW (LEI)	31.12.2020	31.12.2021
Fluxuri de numerar din activități de exploatare		
Pierdere brută	-	(169.971)
Ajustări pentru elementele nemonetare		
Rezultat financiar, net	-	(168.746)
Numerar din exploatare inaintea modificarii capitalului circulant	-	(338.717)
Modificările capitalului circulant		
Crestere a creanțelor și cheltuielilor în avans	-	-
Descreștere a datoriilor și veniturilor în avans	-	218.769
Fluxuri de numerar folosit în activități de exploatare	-	(119.947)
Fluxuri de numerar din activități de investiții		
Plati pentru împrumuturi acordate în companii	-	(31.422.150)
Fluxuri de numerar nete utilizate în activități de investiție	-	(31.422.150)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare		
Incasari din varsare de capital social subscris	-	105.933.430
Fluxuri de numerar nete provenite din activități de finanțare	-	105.933.430
Cresterea numerarului și echivalentelor de numerar	-	74.391.333
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercitiului financiar	-	-
Numerar și echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	-	74.391.333

PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Declarația privind alinierea la principiile de Guvernare Corporativă ale BVB pentru sistemul multilateral de tranzacționare – piața AeRO.

Cod	Prevederi care trebuie respectate	Respectă integral	NU respectă	Explicatii
Secțiunea A – responsabilitățile consiliului de administrație (consiliul)				
A1.	Compania trebuie să dețină un regulament intern al consiliului care să includă termeni de referință cu privire la consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale companiei. Administrarea conflictului de interese la nivelul consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul consiliului	✓		Compania respectă pe deplin această prevedere.
A2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștință consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	✓		Compania respectă pe deplin această prevedere.
A3.	Fiecare membru al consiliului va informa consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale consiliului.	✓		Compania respectă pe deplin această prevedere.
A4.	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a consiliului sub conducerea președintelui. Raportul anual trebuie să conțină numărul de ședințe ale consiliului.			Nu se aplica pentru anul 2021.

A5.	Procedura privind cooperarea cu consultantul autorizat pentru o perioadă în care această cooperare este aplicabilă va conține cel puțin următoarele:	✓		
A.5.1.	Persoană de legătură cu consultantul autorizat	✓		
A.5.2.	Frecvența întâlnirilor cu consultantul autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât consultatul autorizat să poată fi consultat;	✓		Compania a semnat un contract cu cornerstone communications S.R.L. Privind prestarea de servicii de consultant autorizat, post-listare, pentru o perioadă de 12 luni.
A.5.3.	Obligația de a informa bursa de valori bucurești cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu consultantul autorizat, sau schimbarea consultantului autorizat.	✓		
Secțiunea B – controlul / auditul intern				
B1.	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a companiei cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale companiei, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de consiliu.	✓		Compania respectă pe deplin această prevedere.
B2.	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul companiei sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta consiliului, iar, în cadrul companiei, îi va raporta direct directorului general.		✓	Compania analizează posibilitatea externalizării acestei funcții către o firmă de specialitate
Secțiunea C – recompense echitabile și motivare				
C1.	Compania va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor consiliului și ale directorului general și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile, inclusiv ipotezele cheie și principiile pentru calcularea acestora.	✓		Compania își asumă publicarea acestor informații în cadrul raportului anual.

Secțiunea D – construind valoare prin relația cu investitorii

D1.	Compania trebuie să organizeze un serviciu de relații cu investitorii făcut cunoscut publicului larg prin persoana responsabilă. Suplimentar față de informațiile impuse de prevederile legale, compania trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată relațiilor cu investitorii, în limbile română și engleză, care să prezinte toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	✓		Compania respectă toate regulile referitoare la funcția IR, așa cum este detaliat mai jos. Compania are o secțiune dedicată pentru relații cu investitorii pe site-ul www.Rocaindustry.Ro care este disponibilă atât în limba engleză cât și în română.
D1.1	Principalele regulamente ale companiei, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare;	✓		Regulamentele cheie ale companiei pot fi găsite pe site-ul acestuia.
D1.2	Cv-urile membrilor organelor statutare;	✓		Cv-urile și biografiile personalului din conducerea companiei pot fi găsite pe site-ul companiei precum și în rapoartele anuale.
D1.3	Rapoarte curente și rapoarte periodice;	✓		Toate rapoartele curente și periodice ale companiei sunt disponibile pe site-ul acestuia.
D1.4	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	✓		Toate informațiile legate de AGA companiei sunt disponibile pe site-ul acestuia.
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni;	✓		Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de companie pe site-ul companiei, precum și printr-un raport curent trimis către BVB.
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea, modificarea, inițierea cooperării cu un consultant autorizat; sau semnarea, reînnoirea sau terminarea unui acord cu un market marker.	✓		Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de companie pe site-ul companiei, precum și printr-un raport curent trimis către BVB.
D1.7	Compania trebuie să aibă o funcție de relații cu investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a companiei, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informații corespunzătoare.	✓		Datele de contact pentru departamentul de IR al companiei pot fi găsite pe site-ul companiei, la secțiunea „investitori”.

D2.	Compania trebuie să adopte o politică de dividend ca un set de direcții/principii referitoare la repartizarea profitului net. Politica de dividend trebuie publicată pe pagina de internet a companiei.	✓		Politica de dividend a companiei este disponibilă pe site-ul companiei, la secțiunea „investitori”.
D3.	Compania trebuie să adopte o politică cu privire la prognoze, indicând dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozei. Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a companiei.	✓		Politica companiei privind prognozele este disponibilă pe site-ul companiei, la secțiunea „investitori”.
D4.	Compania trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	✓		Compania organizează și va continua să organizeze AGA în zile lucrătoare, la sediul companiei din bucurești precum și online.
D5.	Rapoartele financiare trebuie să includă informații atât în limba română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator relevant.	✓		Compania emite toate informațiile pentru investitori, inclusiv rapoarte financiare, în mod bilingv, în engleză și în română.
D6.	Compania trebuie să organizeze cel puțin o întâlnire/conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii de pe pagina de internet a companiei, la momentul respectivei întâlniri/conferințe telefonice.	✓		Compania va organiza cel puțin o dată pe an „ziua investitorului ROC1” - eveniment la care vor fi invitați toți stakeholderii, inclusiv investitori, analiști și reprezentanți mass-media.

DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 28 aprilie 2022

“

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că rezultate financiare individuale și consolidate pentru perioada cuprinsă între 01.01.2021 și 31.12.2021 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor HOLDINGROCK1 S.A. și că raportul de management oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în 2021 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

”

Ioan Adrian Bindea
Președinte Consiliu de Administrație

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

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nota	1.01.2021	31.12.2021
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
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		-	-
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	3	-	102.491.923
II. IMOBILIZARI CORPORALE				
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
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	3	-	47.048.205
III. IMOBILIZARI FINANCIARE				
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
TOTAL (rd. 18 la 23)	24		-	18.206
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25		-	149.558.333
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
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
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	4	-	39.781.527

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nota	1.01.2021	31.12.2021
II. CREANTE (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		-	-
TOTAL (rd. 31 la 35a)	36	5	-	20.135.138
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT				
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
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	6	-	17.925.855
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	7	-	80.125.681
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41		-	157.968.202
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)	42		-	397.111
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
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (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
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	8	-	57.221.361
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73- 76)	54		-	100.241.837
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 +54)	55		-	250.136.988

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nota	1.01.2021	31.12.2021
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN				
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (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
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	8	-	61.733.752
H. PROVIZIOANE				
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		-	-
TOTAL (rd. 65 la 67)	68		-	237.271
I. VENITURI IN AVANS				
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		-	-
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75+78)	79	9	-	3.590.850
J. CAPITAL SI REZERVE				
I. CAPITAL				
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)	SOLD C 84		-	-
TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)	85	10	-	176.945.730
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		-	38
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87		-	-
IV. REZERVA				

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

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.	Exercitiul financiar		
		Nota	2020	2021
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 – 04 + 05 + 06)	01		-	-
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		-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16		-	-
8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601 + 602)	17		-	-
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		-	-
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22		-	-
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	23		-	-
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)	24		-	-
10. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25		-	-
a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817)	26		-	-
a.2) Venituri (ct. 7813)	27		-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28		-	-
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	29		-	-
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	30		-	-
Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	11	-	839.110
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		-	-
Ajustari privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		-	-
- Cheltuieli (ct. 6812)	40		-	-

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Nota	2020	2021
- Venituri (ct. 7812)	41		-	-
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42		-	839.110
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43		-	-
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44		-	839.110
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		-	-
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)	52	12	-	80.804
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
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)	59	12	-	215.382
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				
- Profit (rd. 52 - 59)	60		-	-
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61		-	134.577
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62		-	80.804
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63		-	1.054.492
PROFITUL SAU PIERDERE TITLURI PUSE IN ECHIVALENTA				
- Profit	601		-	-
- Pierdere	611		-	-
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64		-	-
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65		-	973.687
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	66		-	-
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	67		-	5.071
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68		-	-
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)	69		-	978.758
22. AFERENT ASOCIATILOR SOCIETATII-MAMA Profit/(pierdere)	70		-	(978.758)
23. AFERENT INTERESELOR CARE NU CONTROLEAZA Profit/(pierdere)	71		-	-

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)
Total capitaluri proprii	-	174.347.589	-	-	-	174.347.589
Interese care nu controleaza - rezultatul anului	-	-	-	-	-	-
Interese care nu controleaza - alte capitaluri	-	10.792.822	-	-	-	10.792.822
Total capitaluri	-	185.140.411	-	-	-	185.140.411

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: Șef Departament Corporate Finance,
membru ACCA

Semnatura _____

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

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

Holdingrock1 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.

Situațiile financiare consolidate se refera la Holdingrock1 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 întreg 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 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 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 METODE 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 jurisdictii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare nu sunt intocmite 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 intocmite in conformitate cu urmatoarele 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 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

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 mărește 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 ambalaje.

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 necollectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreeata. 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.

Activele 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 să fie 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 terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a terrei 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
a) Imobilizari necorporale												
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
Total	-	102.928.365	-	-	102.928.365	-	436.442	-	-	436.442	-	102.491.923
b) Imobilizari corporale												
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
Total	-	65.531.746	-	-	65.531.746	-	18.483.541	-	-	18.483.541	-	47.048.205

Intrarile 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
Total		62.199.867

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)
Materii prime si consumabile (net)	-	18.554.176
Semifabricate	-	3.084.820
Producția în curs de execuție	-	-
Ajustări pentru deprecierea semifabricatelor	-	-
Producția în curs de execuție (net)	-	3.084.820
Produse finite	-	13.246.822
Ajustări pentru deprecierea produselor finite	-	(52.525)
Mărfuri	-	1.326.373
Ajustări pentru deprecierea mărfurilor	-	(36.265)
Produse finite si marfuri (net)	-	14.484.405
Avansuri pentru achiziția de stocuri	-	3.658.125
Total	-	39.781.527

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	-	-
Creante comerciale (net)	-	17.282.936
Alte creante	-	2.389.737
Impozit pe profit de recuperat	-	462.465
Debitori diversi	-	640.087
Ajustari pentru debitori diversi	-	(640.087)
Alte creante (net)	-	2.852.202
Total	-	20.135.138

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
Total	-	80.125.681

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
Total datorii pe termen scurt	-	57.221.361
Imprumuturi bancare pe termen lung	-	45.680.250
Alte datorii pe termen lung	-	16.053.502
Total datorii pe termen lung	-	61.733.752
Total	-	118.955.113

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
Total				18.344.893

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
Total				45.680.250

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 contributii 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%
Total	-	-	-	17.694.573	176.945.730	100%

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
Total	-	80.804

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 imprumuturile 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 datoriilor monetare in valuta, pentru a nu fi expus semnificativ riscului valutar.

Riscul de lichiditate

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

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele:
Ioan-Adrian Bindea

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

Semnatura _____

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

1. 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

2. 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

3. 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

4. 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.
5. 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 guvernanta 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 guvernanta 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 îndoeli 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 guvernanta, 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

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nota	1.01.2021	31.12.2021
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZARI NECORPORALE				
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		-	-
TOTAL (rd. 01 la 06)	07		-	-
II. IMOBILIZARI CORPORALE				
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		-	-
TOTAL (rd. 08 la 16)	17		-	-
III. IMOBILIZARI FINANCIARE				
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		-	-
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	3	-	71.012.300
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	3	-	71.012.300
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
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		-	-
TOTAL (rd. 26 la 29)	30		-	-

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nota	1.01.2021	31.12.2021
II. CREANTE (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		-	-
TOTAL (rd. 31 la 35a)	36	4	-	31.594.616
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT				
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		-	-
TOTAL (rd. 37 + 38)	39		-	-
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	5	-	74.391.333
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41		-	105.985.948
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)	42		-	-
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		-	-
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (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
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	6	-	1.846.943
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73- 76)	54		-	-
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 +54)	55		-	-

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nota	1.01.2021	31.12.2021
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN				
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (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		-	-
TOTAL (rd. 56 la 63)	64		-	-
H. PROVIZIOANE				
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		-	-
TOTAL (rd. 65 la 67)	68		-	-
I. VENITURI IN AVANS				
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		-	-
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75+78)	79		-	-
J. CAPITAL SI REZERVE				
I. CAPITAL				
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		-	-
TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)	85	7	-	176.945.730
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86	7	-	38
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87		-	-
IV. REZERVE				

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		-	-
TOTAL (rd. 88 la 90)	91		-	-
Actiuni proprii (ct. 109)	92		-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149) sold D	94		-	1.619.421
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117)	Sold C	95	-	-
	Sold D	96	-	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)	Sold C	97	-	-
	Sold D	98	-	175.042
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		-	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91+95-96+97-98-99)	100		-	175.151.305
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		-	-
Patrimoniul privat (ct. 1017)	102		-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)	103		-	175.151.305

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
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 – 04 + 05 + 06)	01		-	-
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		-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16		-	-
8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601 + 602)	17		-	-
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		-	-
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22		-	-
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	23		-	-
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)	24		-	-
10. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25		-	-
a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817)	26		-	-
a.2) Venituri (ct. 7813)	27		-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28		-	-
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	29		-	-
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	30		-	-
Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	8	-	338.717
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
Ajustari privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		-	-
- Cheltuieli (ct. 6812)	40		-	-
- Venituri (ct. 7812)	41		-	-
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42		-	338.717
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43		-	-
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44		-	338.717
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		-	-
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)	52	9	-	172.468
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
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)	59	9	-	3.723
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				
- Profit (rd. 52 - 59)	60	9	-	168.746
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61		-	-
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62		-	172.468
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63		-	342.440
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64		-	-
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65		-	169.971
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	66		-	-
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	67		-	5.071
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68		-	-
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)	69		-	175.042

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 proprii (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)
Total capitaluri proprii	-	175.151.305	-	-	-	175.151.305

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

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: 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 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.

BICO Industries este detinuta in proportie de 70% de catre Societate. Sarcom 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 jurisdictii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare nu sunt intocmite 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 intocmite in conformitate cu urmatoarele 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) 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

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 preliminata 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 terrei 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)
Total	-	71.012.300

În a doua jumătate a 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.

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 entități afiliate reprezintă împrumuturile acordate de Societate filialelor sale și sunt detaliate în Nota 10.

NOTA 5: CASA ȘI CONTURI LA BANCĂ

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Conturi la bancă în lei	-	74.391.333
Total	-	74.391.333

NOTA 6: DATORII

Datoriile comerciale reprezintă în principal obligații de plată față de furnizorii implicați în procesul atragerii de capital prin plasament privat care s-a desfasurat în decembrie 2021, în urma cărora Societatea a atras 45 milioane lei de la investitori.

NOTA 7: CAPITAL ȘI REZERVE

Capitalul social subscris varsat al Societatii la 31 decembrie 2021 reprezintă 176.945.730 lei, echivalentul a 17.694.573 de acțiuni. Valoarea nominală a unei acțiuni este de 10 lei. La 31 decembrie 2021 capitalul social al societății 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%
Total	-	-	-	17.694.573	176.945.730	100%

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	-	-
Total	-	172.468

Denumirea indicatorului	2020	2021
Cheltuieli din diferente de curs valutar	-	3.723
Total	-	3.723

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
Total				31.422.150	172.466	31.594.616

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 lichiditate

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 Rusia 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 Rusia, 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 Etică 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 guvernanta 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 guvernanta 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 procedurilor 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 guvernanta, 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.

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, 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:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti	S1002_A1.0.0 /13.04.2022		Tip situație financiară : BL										
		☐ Sucursala	☒ An ☐ Semestru		Anul 2021										
		☐ GIE - grupuri de interes economic													
		☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris													
			Suma de control		176.945.730										
Entitatea HOLDINGROCK1 SA															
Adresa	Județ Bucuresti		Sector Sector 2		Localitate Bucuresti										
	Strada GARA HERASTRAU		Nr. 4	Bloc A	Scara	Ap. Telefon 0737577015									
Număr din registrul comerțului JJ40/16918/2021			Cod unic de inregistrare		44987869										
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) ☐ Raportări anuale															
☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități ☐ Entități de interes public ? ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i> ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente 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															
<table><tr><td>Indicatori :</td><td>Capitaluri - total</td><td>175.151.305</td></tr><tr><td></td><td>Capital subscris</td><td>176.945.730</td></tr><tr><td></td><td>Profit/ pierdere</td><td>-175.042</td></tr></table>							Indicatori :	Capitaluri - total	175.151.305		Capital subscris	176.945.730		Profit/ pierdere	-175.042
Indicatori :	Capitaluri - total	175.151.305													
	Capital subscris	176.945.730													
	Profit/ pierdere	-175.042													
ADMINISTRATOR, Numele si prenumele BINDEA IOAN ADRIAN 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 24498850 Semnătura Lorellai-Viorica Anghelof Digitally signed by Lorellai-Viorica Anghelof Date: 2022.04.27 10:54:58 +03'00' Semnătura electronica 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 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
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
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		
TOTAL (rd.01 la 06)	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. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investitii imobiliare in curs de executie (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		
TOTAL (rd. 08 la 16)	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. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in 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		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		71.012.300
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25		71.012.300
B. ACTIVE CIRCULANTE				
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		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30		
II. CREANȚE				
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)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36		31.594.615
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
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		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40		74.391.333
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41		105.985.948
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
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
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53		1.846.943
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54		104.139.005
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55		175.151.305
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
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 si entităților controlate in 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		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
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		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	0	176.945.730
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		38
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88		
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91		
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		1.619.421
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95		
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97		0
SOLD D (ct. 121)	99	98		175.042
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	0	175.151.305
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	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,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BINDEA IOAN ADRIAN

Numele si prenumele

MONOCONT EVIDENCE SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6018

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	0	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*)		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		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	0	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		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	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		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	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
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	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
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	0	172.468
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	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
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- 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 colaboratorii”, 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 -

I. Date privind rezultatul inregistrat	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				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate	10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributii 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, contributii 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 salariați		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariați	20	19			0	
Numarul efectiv de salariați 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		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții 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)		
Creanțe restante , 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		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
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		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
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)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
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), din care:	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)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		71.012.300
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	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, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	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), din care:	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) , (rd.62 la 66)	73	61		
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor 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), din care:	79	67		31.594.615
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	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		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni 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 <u>mai mica</u> 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 în lei, a caror decontare se face în funcție 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 în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112		
- datorii fiscale în 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 în 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), din care:							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), din care:							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		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii								Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A								B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)							155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului								Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A								B	1	2
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		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014								Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A								B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)							159	140		
XII. Capital social vărsat								Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
									Suma (lei)	% 7)
A								B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)							160	141	X	176.945.730

F30 - pag 7

- 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)			
A		B	2020	2021		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	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)			
A		B	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	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				
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018				
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)				
A		B	31.12.2020	31.12.2021
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		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)				
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	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, înainte de deduceri 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
I.Imobilizari necorporale						
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	
II.Imobilizari corporale						
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					
III.Imobilizari financiare	17		71.012.300		X	71.012.300
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18		71.012.300			71.012.300

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR 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
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22				
II.Imobilizari corporale					
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				
TOTAL (rd.23 la 29)	30				
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31				

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 reluete la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
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				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
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)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BINDEA IOAN ADRIAN

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

MONOCONT EVIDENCE SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6018

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP 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 rapoartări 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 ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, 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 ³⁾ „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 reîntocmesc 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

1011 SC(+)

F10L.R81

OK

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

-

+ Salt