

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 :

Bilantul	1-4
Contul de profit si pierdere	5-7
Situatia modificarilor capitalului propriu	8
Situatia fluxurilor de numerar	9
Note la situatiile financiare	10

HOLDINGROCK1 SA
BILANT INDIVIDUAL
La 31 decembrie 2021

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

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		-	-

HOLDINGROCK1 SA
BILANT INDIVIDUAL
La 31 decembrie 2021

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

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 nevarsat (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 BANCI (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		-	-

HOLDINGROCK1 SA
BILANT INDIVIDUAL

La 31 decembrie 2021

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

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	SOLD C	-	-
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				

HOLDINGROCK1 SA
BILANT INDIVIDUAL
La 31 decembrie 2021

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

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	Sold C	95	-	-
REPORTAT(A) (ct. 117)	Sold D	96	-	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA	Sold C	97	-	-
EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)	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		-	-
Patrimoniu 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 _____

HOLDINGROCK1 SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE INDIVIDUAL
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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 imobiliarilor 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 imobiliarile 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 imobiliarilor 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		-	-

HOLDINGROCK1 SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE INDIVIDUAL
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar		
		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 neprezentate 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

HOLDINGROCK1 SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE INDIVIDUAL
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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 _____

HOLDINGROCK1 SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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

HOLDINGROCK1 SA
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2020	2021
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Pierdere bruta	-	(169.971)
<i>Ajustari pentru elementele nemonetare</i>		
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 _____

HOLDINGROCK1 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

Holdingsrock1 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, Bucuresti. 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 Holdingsrock1 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 Holdingsrock1 SA.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON"). Aceste situatii financiare sunt prezentate in lei ("RON"), cu exceptia cazurilor in care nu este mentionata specific o alta moneda utilizata.

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.

HOLDINGROCK1 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei("RON"), daca nu este specificat altfel)

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 intocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o baza prudenta si, in special:

- a) in contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- c) deprecierea au fost recunoscute, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost incasat sau platit) si au fost inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeasi tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa intre cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentierea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul intangibilitatii

Bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul independentei exercitiului

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecaror componente ale elementelor de active si de datorii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta 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.

HOLDINGROCK1 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei("RON"), daca nu este specificat altfel)

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.

HOLDINGROCK1 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei("RON"), daca nu este specificat altfel)

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

c) Datorii comerciale

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

d) Provizioane

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

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

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

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

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

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

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

e) Pensii si beneficii ulterioare angajarii

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

f) Contracte de leasing operational

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

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

g) Capital social

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

HOLDINGROCK1 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei("RON"), daca nu este specificat altfel)

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 convenite 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.

HOLDINGROCK1 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei("RON"), daca nu este specificat altfel)

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, Incepend 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 aceluasi 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 aceluasi 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 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 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 aceluasi grup.

HOLDINGROCK1 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei("RON"), daca nu este specificat altfel)

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".

HOLDINGROCK1 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei("RON"), daca nu este specificat altfel)

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

NOTA 5: CASA SI CONTURI LA BANCII

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Conturi la banci in lei	-	74.391.333
Total	-	74.391.333

NOTA 6: DATORII

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

NOTA 7: CAPITAL SI REZERVE

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

Structura actionarilor este urmatoarea:

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

HOLDINGROCK1 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 8: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Cheltuielile cu prestatile 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.

HOLDINGROCK1 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei("RON"), daca nu este specificat altfel)

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.

HOLDINGROCK1 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 13: EVENIMENTE ULTERIOARE

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

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

Conflictul Rusia – Ucraina

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

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

HOLDINGROCK1 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei("RON"), daca nu este specificat altfel)

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 _____