

# **ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**

## **SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022**

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

CUPRINS:

Bilantul individual	1-4
Contul de profit si pierdere individual	5-7
Situatia individuala a modificarilor capitalului propriu	8-9
Situatia individuala a fluxurilor de numerar	10
Note explicative la situatiile financiare individuale	11-24

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA****BILANTUL INDIVIDUAL**

la data de 31 decembrie 2022

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nota	31.12.2021	31.12.2022
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>				
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201 – 2081)	01		-	-
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct 203 – 2803 – 2903)	02		-	-
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205 + 208 – 2805 – 2808 – 2905 – 2908)	03		-	2.588
4. Fond comercial (ct. 2071 – 2807)	04		-	-
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206 – 2806 – 2906)	05		-	-
6. Avansuri ( ct. 4094)	06		-	-
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>		-	<b>2.588</b>
<b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>				
1. Terenuri si constructii (ct. 211 + 212 – 2811 – 2812 – 2911 – 2912)	08		-	-
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213 + 223 – 2813 – 2913)	09		-	-
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214 + 224 – 2814 – 2914)	10		-	20.232
4. Investitii imobiliare (ct. 215 – 2815 – 2915)	11		-	-
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231 – 2931)	12		-	-
6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235 – 2935)	13		-	-
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216 – 2816 – 2916)	14		-	-
8. Active biologice productive (ct. 217 + 227 – 2817 – 2917)	15		-	-
9. Avansuri ( ct. 4093)	16		-	-
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	<b>17</b>		-	<b>20.232</b>
<b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>				
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 261 – 2961)	18	3	71.012.300	89.897.142
2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate (ct. 2671 + 2672 – 2964)	19		-	-
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262 + 263 – 2962)	20		-	-
4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 – 2965)	21		-	-
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 – 2963)	22		-	-
6. Alte imprumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		-	-
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	<b>24</b>	<b>3</b>	<b>71.012.300</b>	<b>89.897.142</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	<b>25</b>	<b>3</b>	<b>71.012.300</b>	<b>89.919.962</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				
1. Materii prime si materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 – 391 – 392 – 3951 – 3958 – 398)	26		-	-
2. Productia in curs de executie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 – 3941 – 3952)	27		-	-
3. Produse finite si marfuri (ct. 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 – 3945 – 3946 – 3947- 3953 – 3954 – 3955 – 3956 – 3957 – 396 – 397 – din ct. 4428)	28		-	-
4. Avansuri (ct. 4091)	29		-	-
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>		-	-

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**
**BILANTUL INDIVIDUAL**
**la data de 31 decembrie 2022**
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nota	31.12.2021	31.12.2022
<b>II. CREANTE</b> (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)				
1. Creante comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31		-	780.497
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	4	31.594.615	79.693.686
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		-	92
5. Capital subscris si neversat (ct. 456 - 495*)	35		-	-
6. Creante reprezentand dividende repartizate in cursul anului(ct.463)	35a		-	-
<b>TOTAL (rd. 31 la 35a)</b>	<b>36</b>	<b>4</b>	<b>31.594.615</b>	<b>80.474.275</b>
<b>III. INVESTITII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501 - 591)	37		-	-
2. Alte investitii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		-	-
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	<b>39</b>		-	-
<b>IV. CASA SI CONTURI LA BANCII</b> (ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	<b>40</b>	<b>5</b>	<b>74.391.333</b>	<b>2.034.347</b>
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	<b>41</b>		<b>105.985.948</b>	<b>82.508.622</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)</b>	<b>42</b>		-	<b>34.331</b>
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43		-	34.331
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	44		-	-
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>				
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		-	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	47		-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	6	1.841.262	306.777
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	49		-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		-	5.118.797
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*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661+467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	6	5.681	1.776.082
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	<b>53</b>	<b>6</b>	<b>1.846.943</b>	<b>7.201.656</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73- 76)</b>	<b>54</b>		<b>104.139.005</b>	<b>75.340.212</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 +54)</b>	<b>55</b>		<b>175.151.305</b>	<b>165.260.174</b>

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA****BILANTUL INDIVIDUAL**

la data de 31 decembrie 2022

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nota	31.12.2021	31.12.2022
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>				
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 – 169)	56		-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		-	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	58		-	-
4. Datorii comerciale – furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		-	-
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	60		-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		-	-
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		-	-
<b>TOTAL (rd. 56 la 63)</b>	<b>64</b>		-	-
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515 + 1517)	65		-	-
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		-	-
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67		-	-
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	<b>68</b>		-	-
<b>I. VENITURI IN AVANS</b>				
1. Subventii pentru investitii (ct. 475) (rd. 70 + 71):	69		-	<b>2.487</b>
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	70		-	1.085
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	71		-	1.402
2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) – total (rd. 73 + 74), din care:	72		-	-
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	73		-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	74		-	-
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478) (rd. 76 + 77):	75		-	-
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	76		-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	77		-	-
Fond comercial negativ (ct. 2075)	78		-	-
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75+78)</b>	<b>79</b>		-	<b>2.487</b>
<b>J. CAPITAL SI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	80	7	176.945.730	176.945.730
2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	81		-	-
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		-	-
4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		-	-
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	84	SOLD C	-	-
<b>TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)</b>	<b>85</b>	<b>7</b>	<b>176.945.730</b>	<b>176.945.730</b>
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	<b>86</b>	<b>7</b>	<b>38</b>	<b>38</b>
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	<b>87</b>		-	-
<b>IV. REZERVE</b>				

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**BILANTUL INDIVIDUAL**  
**la data de 31 decembrie 2022**

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nota	31.12.2021	31.12.2022
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88		-	-
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		-	-
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90		-	-
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	<b>91</b>		-	-
Actiuni proprii (ct. 109)	92		-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149) <b>sold D</b>	94		1.619.421	1.685.451
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)</b> (ct. 117)	<b>Sold C</b> <b>95</b>		-	-
	<b>Sold D</b> <b>96</b>		-	175.042
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b> (ct. 121)	<b>Sold C</b> <b>97</b>		-	-
	<b>Sold D</b> <b>98</b>		<b>175.042</b>	<b>9.826.503</b>
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		-	-
<b>CAPITALURI PROPRII – TOTAL</b> (rd. 85+86+87+91-94+95-96+97-98-99)	<b>100</b>		<b>175.151.305</b>	<b>165.258.772</b>
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		-	-
Patrimoniu privat (ct. 1017)	102		-	-
<b>CAPITALURI – TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)</b>	<b>103</b>		<b>175.151.305</b>	<b>165.258.772</b>

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:  
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura \_\_\_\_\_

INTOCMIT,

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

Semnatura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele: Valentin Albu  
Calitatea: Director financiar

Semnatura \_\_\_\_\_

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCKI SA**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE INDIVIDUAL**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar		
		Nota	2021	2022
<b>1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 – 04 + 05 + 06)</b>	<b>01</b>		-	-
Productia vanduta (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	02		-	-
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03		-	-
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		-	-
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 766*)	05		-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06		-	-
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct. 711 + 712)	Sold C 07		-	-
	Sold D 08		-	-
3. Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct. 721 + 722)	09		-	-
4. Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 755)	10		-	-
5. Venituri din productia de investitii imobiliare (ct. 725)	11		-	-
6. Venituri din subventii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		-	-
7. Alte venituri din exploatare (ct. 751+ 758 + 7815)	13		-	771
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	14		-	-
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct. 7584)	15		-	-
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>	<b>16</b>		-	<b>771</b>
<b>8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601 + 602)</b>	<b>17</b>		-	59.520
Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18		-	10.694
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605 - 7413)	19		-	8.581
c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	20		-	-
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		-	-
<b>9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:</b>	<b>22</b>		-	<b>1.406.269</b>
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	23		-	1.373.612
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645+646)	24		-	32.657
<b>10. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)</b>	<b>25</b>		-	<b>7.766</b>
a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817)	26		-	7.766
a.2) Venituri (ct. 7813)	27		-	-
<b>b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)</b>	<b>28</b>		-	-
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	29		-	-
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	30		-	-
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>	<b>31</b>	<b>8</b>	<b>338.716</b>	<b>1.867.081</b>
11.1. Cheltuieli privind prestatii externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	8	338.716	1.863.898
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		-	500
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		-	-

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE INDIVIDUAL**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar		
		Nota	2021	2022
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37		-	2.683
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 666*)	38		-	-
<b>Ajustari privind provizioanele (rd. 40 - 41)</b>	<b>39</b>		-	-
- Cheltuieli (ct. 6812)	40		-	-
- Venituri (ct. 7812)	41		-	-
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	<b>42</b>		<b>338.716</b>	<b>3.359.911</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	<b>43</b>		-	-
- Pierdere (rd. 42 - 16)	<b>44</b>		<b>338.716</b>	<b>3.359.140</b>
12. Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)	45		-	3.177.019
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46		-	3.177.019
13.Venituri din dobanzi (ct. 766*)	47	9	172.468	2.882.136
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48	9	172.468	2.880.470
14. Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct. 7418)	49		-	-
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50		-	880.618
- din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)	51		-	-
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)</b>	<b>52</b>	<b>9</b>	<b>172.468</b>	<b>6.939.773</b>
16. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		-	12.385.542
- Cheltuieli (ct. 686)	54		-	12.385.542
- Venituri (ct. 786)	55		-	-
17. Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666*)	56		-	171.396
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57		-	171.396
Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	9	3.723	821.363
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)</b>	<b>59</b>	<b>9</b>	<b>3.723</b>	<b>13.378.301</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	<b>60</b>	<b>9</b>	<b>168.745</b>	-
- Pierdere (rd. 59 - 52)	<b>61</b>		-	<b>6.438.528</b>
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	<b>62</b>		<b>172.468</b>	<b>6.940.544</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	<b>63</b>		<b>342.439</b>	<b>16.738.212</b>
<b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):</b>				
- Profit (rd.62 - 63)	<b>64</b>		-	-
- Pierdere (rd. 63 - 62)	<b>65</b>		<b>169.971</b>	<b>9.797.668</b>
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	66		-	-
20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	67		5.071	28.835



**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE INDIVIDUAL**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar		
		Nota	2021	2022
<b>21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	<b>68</b>		-	-
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)	<b>69</b>		<b>175.042</b>	<b>9.826.503</b>

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:  
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura \_\_\_\_\_

INTOCMIT,

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

Semnatura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele: Valentin Albu  
Calitatea: Director financiar

Semnatura \_\_\_\_\_

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Denumirea elementului	Sold la 31 decembrie 2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2022
		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 proprii (sold D)	(1.619.421)	(66.030)	-	-	-	(1.685.451)
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	(175.042)	(175.042)	-	(175.042)
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	(175.042)	(9.826.503)	-	(175.042)	(175.042)
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>175.151.305</b>	<b>(10.067.575)</b>	<b>(175.042)</b>	<b>(175.042)</b>	<b>(175.042)</b>	<b>165.258.772</b>

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.

Intrarile din cursul anului 2022, reprezinta de asemenea costuri cu intermediarii pentru plasamentul privat si listarea de pe piata AERO din ianuarie 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: Valentin Albu  
Calitatea: Director financiar

Semnatura \_\_\_\_\_

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**

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

Denumirea elementului	Sold la 31 decembrie 2020	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
	1	2	3	4	5	6
Capital subscris varsat	-	176.945.730	-	-	-	<b>176.945.730</b>
Prime de capital	-	38	-	-	-	<b>38</b>
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (sold D)	-	(1.619.421)	-	-	-	<b>(1.619.421)</b>
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	(175.042)	-	-	<b>(175.042)</b>
<b>Total capitaluri proprii</b>	-	<b>175.151.305</b>	-	-	-	<b>175.151.305</b>

Modificari ale capitalului subscris varsat

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

Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii

Pierderile legate de instrumentele de capitaluri proprii reprezinta costurile cu intermediarii pentru plasamentul privat din decembrie 2021, in urma caruia Societatea a atras 45 milioane RON de la investitori individuali si 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: Valentin Albu  
Calitatea: Director financiar

Semnatura \_\_\_\_\_

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE NUMERAR**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2021	2022
A	1	2
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare</b>		
Rezultat net al exercitiului financiar	(175.042)	(9.826.503)
<b>Ajustari pentru elementele nemonetare</b>		
Rezultat financiar, net	(168.745)	6.438.528
Amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale	-	7.766
Ajustări de valoare privind titlurile de participare in filiale	-	12.385.542
Cheltuiala cu impozitul pe venit	5.071	28.835
<b>Numerar din exploatare inaintea modificarii capitalului circulant</b>	<b>(338.716)</b>	<b>9.034.168</b>
<b>Modificarile capitalului circulant</b>		
Cresterea creantelor si a cheltuielilor in avans	-	(14.887.952)
Cresterea datoriilor si a veniturilor in avans	218.769	419.699
Impozit pe venit platit	-	(22.734)
<b>Fluxuri de numerar utilizate in activitati de exploatare</b>	<b>(119.947)</b>	<b>(5.456.819)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitii</b>		
Plati pentru imprumuturi acordate in companii	(31.422.150)	(30.287.710)
Incasari din imprumuturi acordate in companii	-	17.176.514
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	-	(30.586)
Plati pentru investitii in filiale	-	(59.183.490)
Dividende încasate	-	559.735
<b>Fluxuri de numerar nete utilizate in activitati de investitie</b>	<b>(31.422.150)</b>	<b>(71.765.537)</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>		
Incasari din varsare de capital social subscris	105.933.430	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	(66.030)
Trageri din imprumuturi primite de la parti afiliate	-	12.231.400
Plati pentru imprumuturi primite de la parti afiliate	-	(7.300.000)
<b>Fluxuri de numerar nete provenite din activitati de finantare</b>	<b>105.933.430</b>	<b>4.865.370</b>
<b>Cresterea/(Descresterea) numerarului si echivalentelor de numerar</b>	<b>74.391.333</b>	<b>(72.356.986)</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>-</b>	<b>74.391.333</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>74.391.333</b>	<b>2.034.347</b>

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:  
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura \_\_\_\_\_

INTOCMIT,

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

Semnatura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele: Valentin Albu  
Calitatea: Director financiar

Semnatura \_\_\_\_\_

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

**NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE**

Roca Industry 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, 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 grupeaza sub umbrela unui holding specializat companii romanesti producatoare de materiale de constructii. Scopul proiectului este de a dezvolta si de a scala branduri autohtone puternice si sustenabile, atat pe baza unei strategii comune, cat si prin sinergiile generate din activitatea acestora. Intr-o economie mondiala fragmentata, Roca Industry construieste o structura capabila de a se adapta rapid schimbarilor multiple si imprevizibile.

Roca Industry opereaza si implementeaza strategia de business prin intermediul filalelor sale, BICO Industries SA, SARCOM SRL (compania a absorbit in luna decembrie SPV-ul Colorock – utilizat initial cu scopul de a asigura structura de finantare necesara tranzactiei de achizitie a companiei Sarcom), ECO EURO DOORS SRL, DIAL SRL, doua vehicule investitionale (SPV-uri Doorsrock4 SRL si Nativerock1 SRL). De asemenea, la 31 decembrie 2022 BICO Industries SA detine Terra (70%) si EUROPLAS LUX SRL (50%), companii achizitionate in cursul anului 2022.

Filialele Societatii activeaza in domeniul materialelor de constructii, mai exact in cel al productiei de fibra de sticla si armatura din fibra de sticla (BICO, Terra, Europlas), respectiv cel al productiei de lacuri, vopsele si tencuieli decorative (SARCOM), al productiei de usi pentru constructii rezidentiale (ECO EURO DOORS), respectiv al productiei de panouri bordurate si plasa de gard (DIAL).

BICO Industries SA este o companie fondata in 2006, identificata in piata sub brandul BICO, fiind primul si cel mai mare producator national de plasa din fibra de sticla si singurul producator autohton de armaturi din fibra de sticla. Aceasta opereaza in centrele de productie din Piatra Neamt si Vaslui si in doua centre in Republica Moldova, prin intermediul TERRA IMPEX S.R.L. („Terra”), companie achizitionata integral in luna martie 2022, si prin intermediul EUROPLAS LUX S.R.L. („Europlas”).

In luna octombrie, Bico a initiat procesul de achizitie a 55% din capitalul social al Europlas, semnand astfel doua tranzactii. Achizitia pachetului de 50% a fost deja finalizata, in timp ce achizitia pachetului de 5% din capitalul social se asteapta sa fie finalizata in prima parte a anului 2023.

SARCOM S.R.L („SARCOM”) este o companie infiintata in anul 1993, axata pe productia de vopsele, grunduri, lacuri, diluanti, lavabile, adezivi, tencuieli decorative si coloranti. SARCOM comercializeaza produsele proprii sub brandurile Sticky si Coral, adresandu-se atat pietei produselor cu pret scazut, cat si celei premium, oferind o gama de 380 produse atat in lanturile Dedeman si Leroy Merlin, cat si intr-o retea extinsa de distribuitori locali, acoperind peste 31 de judete.

In luna decembrie 2022 a avut loc fuziunea dintre Sarcom si Colorock13 (vehicul investitional prin care s-a realizat achizitia Sarcom, infiintat cu scopul de a obtine o facilitate de credit care sa asigure structura de finantare necesara), una dintre conditiile cheie convenite cu creditorul in vederea obtinerii facilitatii de credit si finantarii ulterioare a Sarcom.

ECO EURO DOORS SRL („EED”) este cel mai mare producator roman de usi destinate constructiilor rezidentiale, cu o experienta de 27 de ani pe piata. Compania ofera o gama larga de produse, adresand atat nevoia clientilor pentru produse standard, precum si a celor care solicita produse de dimensiuni non-standard. La finalul anului 2022, Roca Industry detine 100% din capitalul social al EED, achizitia fiind realizata prin intermediul unui vehicul investitional (SPV) detinut de Roca Industry, DOORSROCK4 S.R.L. - infiintat in 2021 cu scopul de a asigura structura de finantare necesara achizitionarii a 70% din partile sociale ale companiei ECO EURO DOORS SRL, tranzactie finalizata in mai 2022 (prin intermediul unei operatiuni tip LBO (Leveraged Buy Out)).

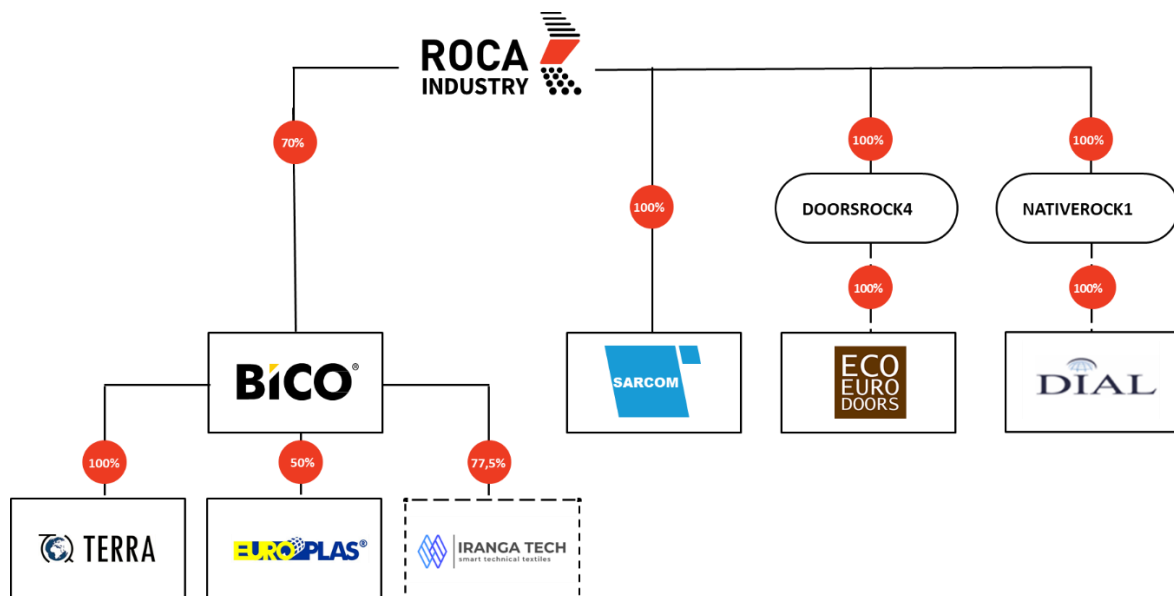
DIAL S.R.L. (“Dial”) este o companie cu experienta de peste 20 de ani, a carei activitate principala o reprezinta productia de panouri bordurate de gard, plasa impletita de gard, plasa Rabitz, stalpi rectangulari etc. Activitatea companiei se desfasoara in fabrica sa din Harsova. Pentru achizitia integrala a companiei Dial prin intermediul unei operatiuni tip LBO (Leveraged Buy Out), Roca Industry a infiintat in anul 2022 un vehicul investitional suplimentar,

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

NATIVEROCK1 S.R.L. ("Nativerock1") cu scopul de a asigura structura de finantare necesara tranzactiei de achizitie a DIAL SRL, tranzactie care a fost finalizata in luna septembrie 2022.

Structura companiilor detinute direct sau indirect de Roca Industry este prezentata mai jos:



### Conflictul Rusia – Ucraina

In vazia Ucrainei de catre Federatia Rusa si raspunsul global ulterior la aceste actiuni militare ar putea avea un impact semnificativ asupra unor societati, in special societati cu operatiuni fizice pe teritoriul Ucrainei, Rusiei si Belarusului, dar si entitati cu interese indirecte (de ex. cele care au furnizori si clienti, investitii si creditorii, cu operatiuni pe teritoriul acestor tari). De asemenea, sanctiunile impuse guvernului rus, entitatilor ruse si cetatenilor rusi in multe jurisdicții ar putea sa afecteze societatile, cum ar fi 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 jurisdicții 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 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 potientiale 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

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

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.

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

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

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Roca Industry Holdingrock1 SA, la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 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:

- Bilantul individual;
- Contul de profit si pierdere individual;
- Situatiile individuale a modificarilor capitalului propriu;
- Situatiile individuale a fluxurilor de numerar;
- Note explicative la situatiile financiare individuale.

Situatiile financiare individuale se refera doar la Roca Industry Holdingrock1 SA.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare individuale sunt efectuate in lei ("RON"). Aceste situatii financiare individuale 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.

### **2.2 Principii contabile semnificative**

Situatiile financiare individuale 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.

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

*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 aceeași tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa între 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.

*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 OMFP 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**

Situatiile financiare individuale au fost pregatite conform principiului continuitatii activitatii. In efectuarea acestei judecati, managementul ia in considerare faptul ca exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 s-a incheiat in linie cu asteptarile conducerii Societatii, performanta curenta, dar si accesul la resurse financiare. Astfel ca la data de 31 decembrie 2022, conducerea Societatii nu considera ca ar exista vreun aspect care sa afecteze continuitatea activitatii.

## **2.7 Conversii valutare**

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

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2022 a fost de 1 EUR = 4,9474 RON (31 decembrie 2021: 1 EUR = 4,9481 RON).

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

## **2.8 Politici contabile semnificative**

### **a) Numerar si echivalente numerar**

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar si conturi la banci.

### **b) Imprumuturi**

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

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

### **c) Datorii comerciale**

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

### **d) Provizioane**

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

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

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

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 nici o alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nici o 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 imprumuturi 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 venit in conformitate cu legislatia romaneasca in vigoare la data situatiilor financiare.

Cota aplicata in anul 2022 a fost de 1% din baza de impozitare.

**n) Venituri si cheltuieli financiare**

Veniturile financiare cuprind venituri din dividende, venituri 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.

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCKI SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

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

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

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

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

Castigurile sau pierderile legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anulara instrumentelor de capitaluri proprii ale entitatii (actiuni, parti sociale) nu vor fi recunoscute in contul de profit si pierdere. Contravaloarea primita sau platita in urma unor astfel de operatiuni este recunoscuta direct in capitalurile proprii si se prezinta distinct in bilant, respectiv in Situatia modificarilor capitalului propriu, astfel:

- castigurile sunt reflectate in contul 141 "Castiguri legate de vanzarea/anulara instrumentelor de capitaluri proprii";
- pierderile sunt reflectate in contul 149 "Pierderi legate de emiterea, rascumpararea, vanzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anulara instrumentelor de capitaluri proprii".

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**NOTA 3: IMOBILIZARI FINANCIARE**

Imobilizarile financiare reprezintă participatiile detinute de Societate in filialele sale:

Filiala	31 decembrie 2021		31 decembrie 2022	
	Valoare bruta	Ajustari pentru depreciere	Valoare bruta	Ajustari pentru depreciere
Bico Industries SA	71.012.300	-	71.012.300	(12.385.542)
Colorock13 SRL/Sarcom SRL	100	-	100	-
Colorock13 SRL/Sarcom SRL – varsamant neefectuat	(100)	-	-	-
Doorsrock4 SRL	-	-	31.270.184	-
Doorsrock4 SRL – varsamant neefectuat	(100)	-	-	-
Nativerock1 SRL	-	-	100	-
<b>Total</b>	<b>71.012.300</b>	<b>-</b>	<b>102.282.684</b>	<b>(12.385.542)</b>

Filiala	Investitii in filiale, valoare neta	
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Bico Industries SA	71.012.300	58.626.758
Colorock13 SRL/Sarcom SRL	100	100
Colorock13 SRL/Sarcom SRL – varsamant neefectuat	(100)	-
Doorsrock4 SRL	-	31.270.184
Doorsrock4 SRL – varsamant neefectuat	(100)	-
Nativerock1 SRL	-	100
<b>Total</b>	<b>71.012.300</b>	<b>89.897.142</b>

In a doua jumatate a anului 2021, Roca Investments SA impreuna cu Mihai Birliba au aportat 70% din capitalul social al Bico Industries S.A., reprezentand 71 milioane RON, in capitalul social al Societatii. Bico Industries SA a fost infiintata in 2006 si este o companie axata pe productia de plasa din fibra de sticla pentru sisteme ETICS (External Thermal Insulation Composite System), plasa din fibra de sticla pentru alte materiale industriale si coltare cu plasa de armare din fibra de sticla.

COLOROCK13 SRL a fost infiintata in 2021 si este SPV-ul care detine 100% Sarcom, cu scopul de a asigura structura de finantare necesara tranzactiei de achizitie. SARCOM este o companie infiintata in 1993, axata pe productia de vopsele, grunduri, lacuri, diluanti, lavabile, adezivi, tencuieli decorative si coloranti. Sarcom detine marcele STICKY si CORAL. In decembrie 2022 a avut loc fuziunea dintre Sarcom si Colorock13 (vehicul investitional prin care s-a realizat achizitia Sarcom, cu scopul de a obtine o facilitate de credit care sa asigure structura de finantare necesara), una dintre conditiile cheie convenite cu creditorul in vederea obtinerii facilitatii de credit si finantarii ulterioare a Sarcom.

In luna mai s-a finalizat tranzactia cu Eco Euro Doors, prin achizitia de catre Roca Industry, prin intermediul vehiculului investitional Doorsrock4, a 70% din capitalul social al companiei. Suplimentar, in urma exercitarii in luna decembrie a optiunii de vanzare (Put Option) de catre fostii actionari, Roca Industry si-a majorat participatia pana la 100% din capitalul social al EED.

Compania Dial a fost preluata integral de catre Roca Industry in luna septembrie, prin intermediul vehiculului investitional Nativerock1.

La 31 decembrie 2022, conducerea Companiei a reevaluat situatia recuperarii valorii nete contabile a investitiei in companiile sale, luand in considerare o lista de indicatori interni si externi de depreciere si a decis adoptarea unei abordari prudente in ce priveste valoarea participatiei detinute in Bico Industries. Astfel, la 31 decembrie 2022 s-a inregistrat o ajustare de valoare in suma de 12,4 mil. RON.

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**NOTA 4: CREANTE**

Creantele comerciale in valoare de 780.497 lei la 31 decembrie 2022 reprezinta in principal refacturari de costuri cu consultantii pentru achizitia de participatii de catre Nativerock1, dar si alte refacturari catre societatile din grup (Bico, Dial, EED si Sarcom).

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**

	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>
Conturi la banci in lei	74.391.333	2.034.347
<b>Total</b>	<b>74.391.333</b>	<b>2.034.347</b>

**NOTA 6: DATORII**

La 31 decembrie 2022, respectiv 31 decembrie 2021 datoriile comerciale reprezinta sume datorate pentru urmatoarele tipuri de servicii:

<b>Tipuri de servicii</b>	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
Consultanta in sustenabilitate	-	140.587
Consultanta in HR	-	29.144
Consultanta in marketing si comunicare	-	25.224
Consultanta in domeniul relatiilor cu investitorii	17.665	17.662
Servicii financiare	1.613.593	-
Altele (refacturari, chirie, telecomunicatii, servicii contabilitate)	210.004	94.160
<b>Total</b>	<b>1.841.262</b>	<b>306.777</b>

O parte din datoriile comerciale aferente serviciilor de consultanta au fost refacturate catre companiile din Grup.

**NOTA 7: CAPITAL SI REZERVE**

Capitalul social subscris varsat al Societatii la 31 decembrie 2022, respectiv 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 2022, capitalul social al societatii este integral varsat.

Structura actionarilor este urmatoarea :

	<b>Sold la 31 decembrie 2021</b>			<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>		
	<b>Numar actiuni</b>	<b>Valoare RON</b>	<b>% in total</b>	<b>Numar actiuni</b>	<b>Valoare RON</b>	<b>% in total</b>
Roca Investments SA	10.595.767	105.957.670	60%	10.757.557	107.575.570	61%
Mihai Birliba	1.014.461	10.144.610	6%	1.014.461	10.144.610	6%
Altii	6.084.345	60.843.450	34%	5.922.555	59.225.550	33%
<b>Total</b>	<b>17.694.573</b>	<b>176.945.730</b>	<b>100%</b>	<b>17.694.573</b>	<b>176.945.730</b>	<b>100%</b>

**NOTA 8: CHELTUIELI CU PERSONALUL**

<b>Denumirea indicatorului</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Salarii	-	1.373.612
Contributii la fondul de asigurari sociale de stat	-	32.657
<b>Cheltuieli cu personalul - total</b>	<b>-</b>	<b>1.406.269</b>

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

La 31 decembrie 2022, Compania avea un numar de 4 angajati (31 decembrie 2021: niciun angajat).

**Remunerația Consiliului de Administrație**

Roca Industry a adoptat un sistem de management unitar (one-tier), fiind administrată de un Consiliu de Administrație („CA”) format din 5 membri.

Președintele și membrii consiliului de administrație au un salariu net lunar de 3.000 euro.

**NOTA 9: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE**

Denumirea indicatorului	2021	2022
Cheltuieli cu serviciile prestate de terti	265.322	1.135.282
Cheltuieli cu chiriile	13.841	380.047
Cheltuieli cu protocol, reclama si publicitate	58.894	309.678
Cheltuieli cu deplasari si transport	397	30.405
Alte cheltuieli de exploatare	262	11.669
<b>Alte cheltuieli de exploatare - total</b>	<b>338.716</b>	<b>1.867.081</b>

**NOTA 10: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE**

Denumirea indicatorului	2021	2022
Venituri din dobanzi – entitati afiliate	172.468	2.880.470
Venituri din dobanzi – institutii de credit	-	1.666
Venituri din dividende	-	3.177.019
Venituri din diferente de curs valutar	-	880.618
<b>Total venituri financiare</b>	<b>172.468</b>	<b>6.939.773</b>

Denumirea indicatorului	2021	2022
Cheltuieli cu dobanzi – entitati afiliate	-	171.396
Cheltuieli din diferente de curs valutar	3.723	821.363
Ajustări de valoare privind titlurile de participare in filiale	-	12.385.542
<b>Total cheltuieli financiare</b>	<b>3.723</b>	<b>13.378.301</b>

<b>Rezultat financiar net – profit/(pierdere)</b>	<b>168.745</b>	<b>(6.438.528)</b>
---	----------------	--------------------

La 31 decembrie 2022, conducerea Companiei a reevaluat situatia recuperarii valorii nete contabile a investitiei in companiile sale, luand in considerare o lista de indicatori interni si externi de depreciere si a decis adoptarea unei abordari prudente in ce priveste valoarea participatiei detinute in Bico Industries. Astfel, la 31 decembrie 2022 s-a inregistrat o ajustare de valoare in suma de 12,4 mil. RON.

**NOTA 11: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE**

Parte legata	Sediu social	Natura relatiei
Societatea de Investitii Alternative cu Capital Privat Roca Investments S.A.	Bucuresti, sector 2, str. Gara Herastrau, 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 – fuzionata cu Sarcom
Colorock13 SRL	Bucuresti, sector 2, str. Gara Herastrau, nr. 4	Filiala – in luna decembrie a fost absorbita de catre Sarcom SRL
Terra Impex SRL	Zona Economica Libera Vulcanesti, Republica Moldova	Filiala (detinere indirecta, prin intermediul Bico)

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

<b>Parte legata</b>	<b>Sediu social</b>	<b>Natura relatiei</b>
Doorsrock SRL	Bucuresti, sector 2, str. Gara Herastrau, nr. 4	Filiala
Eco Euro Doors SRL	Reghin, str. Carpati, nr. 11C, jud. Mures	Filiala (detinere indirecta, prin intermediul Doorsrock)
Nativerock1 SRL	Bucuresti, sector 2, str. Gara Herastrau, nr. 4	Filiala
DIAL SRL	Harsova, str. Soseaua Constantei, nr.17, jud. Constanta	Filiala (detinere indirecta, prin intermediul Nativerock)

**Imprumuturi acordate partilor legate**

Imprumuturile acordate de Societate in anul 2022 sunt urmatoarele:

**a) Bico Industries SA**

In luna martie a anului 2022 a acordat un imprumut pentru finantarea capitalului curent.

**b) Doorsrock4 SRL**

In luna mai a acordat un imprumut filialei sale pentru achitarea partiala a pretului pentru achizitia Eco Euro Doors catre fostii actionari. De asemenea, in luna decembrie a acordat un imprumut filialei pentru majorarea participatiei pana la 100% din capitalul social al Eco Euro Doors SRL.

**c) Nativerock1 SRL**

In luna septembrie a acordat un imprumut pentru preluarea integrala a companiei Dial SRL.

**d) Sarcom SRL (prin Colorock SRL – societate absorbita de catre Sarcom SRL)**

In luna noiembrie a acordat un imprumut pentru plata transei 2 catre fostii actionari Sarcom.

Asadar, la 31 decembrie 2022 situatia imprumuturilor acordate de Societate filialelor sale se prezinta astfel :

<b>Descriere</b>	<b>Data contract</b>	<b>Scadenta</b>	<b>Rata dobanzii</b>	<b>Principal acordat</b>	<b>Dobanda de incasat</b>	<b>Sold imprumut acordat</b>
Sarcom	25.11.2021	25.11.2023	Fixa 6%	24.000.000	1.608.000	25.608.000
Sarcom	18.11.2022	18.11.2023	ROBOR 1M +2,5%	5.099.691	54.759	5.154.450
Bico Industries	20.11.2021	30.06.2023	Fixa 4%	7.421.100	93.535	7.514.635
Bico Industries	14.03.2022	13.03.2023	Fixa 4%	4.947.400	99.970	5.047.370
Doorsrock4	13.05.2022	16.05.2023	Fixa 6%	6.431.620	249.761	6.681.381
Doorsrock4	16.12.2022	16.12.2023	EURIBOR 1M + 3%	1.731.590	3.266	1.734.856
Nativerock1	20.09.2022	19.09.2023	Fixa 6%	22.886.959	389.016	23.275.975
<b>Total</b>				<b>72.518.360</b>	<b>2.497.307</b>	<b>75.016.667</b>

La 31 decembrie 2022 societatea înregistrează creanțe reprezentând dividende de încasat de la Nativerock și Bico în valoare de 4.677.019 lei.



**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

La 31 decembrie 2021, situatia imprumuturilor acordate de Societate filialelor sale se prezenta astfel :

Descriere	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Principal acordat	Dobanda de incasat	Sold imprumut acordat
Colorock13	25.11.2021	25.11.2022	Fixa 6%	24.000.000	148.000	24.148.000
Bico Industries	20.11.2021	31.12.2022	Fixa 4%	7.422.150	24.466	7.446.616
<b>Total</b>				<b>31.422.150</b>	<b>172.466</b>	<b>31.594.616</b>

Scopul imprumutului acordat catre Colorock a fost pentru achitarea partiala a pretului de achizitie Sarcom catre fostii actionari.

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

#### **Imprumuturi primite de la partile legate**

La 31 decembrie 2022, situatia imprumuturilor primite de Societate se prezinta astfel :

Descriere	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Principal datorat	Dobanda datorata	Sold imprumut primit
Societatea de Investitii Alternative cu Capital Privat Roca Investments S.A.	14.12.2022	14.12.2023	EURIBOR 1M + 3%	4.947.400	171.397	5.118.797
<b>Total</b>				<b>4.947.400</b>	<b>171.397</b>	<b>5.118.797</b>

Scopul imprumutului primit a fost partial pentru majorarea capitalului social Doorsrock4 (achizitie 30% din partile sociale Eco Euro Doors SRL) si partial pentru cheltuielile operationale ale holdingului.

#### **NOTA 12: CONTINGENTE**

##### **12.1 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.

##### **12.2 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”.

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

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 a intocmit dosarul preturilor de transfer pentru anul 2022, iar rezultatul este ca nu am identificat riscuri de ajustare la nivelul dobanzilor aferente imprumuturilor derulate de Roca Industry cu societatile afiliate.

**NOTA 13. RISCURI FINANCIARE**

**13.1 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.

**13.2 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.

**13.3 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 14: EVENIMENTE ULTERIOARE**

La data aprobarii acestor situatii financiare consolidate nu exista evenimente ulterioare care sa conduca la modificarea situatiilor financiare individuale.

Situatiile financiare au fost aprobate si semnate astazi, 27 martie 2023.

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: Valentin Albu  
Calitatea: Director financiar

Semnatura \_\_\_\_\_