

Politica și practica privind dividendele

Consiliul de Administrație al Roca Industry HOLDINGROCK1 S.A. ("**Compania**") a adoptat prezenta politică de dividend, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net. În consecință, Consiliul de Administrație al Companiei enunță următoarele principii relevante cu referire la politica de dividend:

- Compania recunoaște drepturile acționarilor de a fi remunerați sub formă de dividende, ca formă de participare la profiturile nete acumulate din exploatare precum și ca expresie a remunerării capitalului investit în companie.
- Dividendele se distribuie din profitul net distribuibil al Companiei, conform situațiilor financiare individuale auditate anuale și/sau din alte elemente de capitaluri proprii ale Companiei, nu din profitul net raportat conform situațiilor financiare consolidate auditate anuale.
- Dividendele distribuite și plătite de Filiale către Companie în anul N (aferele rezultatelor individuale ale Filialelor din anul N-1) sunt înregistrate ca venituri financiare în situațiile financiare individuale ale Companiei în anul N, constituind sursa rezultatului net din care se propun și se plătesc dividendele către acționarii Companiei în anul N+1 (aferele rezultatelor individuale ale Companiei din anul N).
- Profiturile obținute de Companie prin încasarea de dividende de la Filiale vor fi direcționate atât spre distribuirea de dividende acționarilor Companiei, cât și pentru finanțarea planurilor de dezvoltare, în funcție de necesități.
- Compania nu intenționează să propună distribuirea de dividende trimestriale.
- Compania propune să își recompenseze acționarii **inclusiv** prin acordarea de acțiuni cu titlu gratuit, în urma capitalizării unei părți din profiturile nete acumulate de companie.
- Propunerea privind distribuirea dividendelor, sub formă de acțiuni cu titlu gratuit sau de numerar, incluzând și rata de distribuire, se va realiza de către Consiliul de Administrație al Companiei, fiind supusă aprobării Adunării Generale a Acționarilor, adoptată în condițiile legii.

Următoarele elemente vor fi avute în vedere de către Consiliul de Administrație în procesul de selectare a unei anumite rate de distribuire a dividendelor, în conformitate cu această politică:

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

Plata dividendelor se realizează la data stabilită de Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor.

Politica privind dividendele se completează cu prevederile actului constitutiv al Societății, cu cele ale Legii nr. 31/ 1990 privind societățile, cu modificările și completările ulterioare, cu cele ale altor legi incidente în materia distribuirii profitului net, declarării și plății dividendelor, precum și cu Principiile de Guvernanta Corporativa aplicabile emitenților ale căror valori mobiliare se tranzacționează pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare operat de Bursa de Valori București S.A. în calitate de operator de piață.

Orice modificare a politicii de dividende a companiei va fi comunicată investitorilor în timp util.