

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE LA DATA DE SI PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

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	11-28

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
BILANTUL INDIVIDUAL

la data de 31 decembrie 2023

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nota	31.12.2022	31.12.2023
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		2.588	6.393
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		2.588	6.393
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		20.232	22.020
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		20.232	22.020
III. IMOBILIZARI FINANCIARE				
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 261 – 2961)	18	3	89.897.142	151.292.631
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	89.897.142	151.292.631
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	3	89.919.962	151.321.044
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		-	-

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**BILANTUL INDIVIDUAL**

la data de 31 decembrie 2023

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nota	31.12.2022	31.12.2023
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	4	780.497	675.745
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	4	79.693.686	85.765.023
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	120.337
5. Capital subscris si neversat (ct. 456 - 495*)	35		-	-
6. Creante reprezentand dividende repartizate in cursul anului(ct.463)	35a		-	-
TOTAL (rd. 31 la 35a)	36	4	80.474.275	86.561.105
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	2.034.347	620.198
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41		82.508.622	87.181.303
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)	42		34.331	71.185
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43		34.331	70.913
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	44		-	272
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	306.777	763.176
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	49		-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	11	5.118.797	12.684.591
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	1.776.082	56.747.530
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	6	7.201.656	70.195.297
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73- 76)	54		75.340.212	17.055.833
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 +54)	55		165.260.174	168.377.149

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCKI SA
BILANTUL INDIVIDUAL
la data de 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nota	31.12.2022	31.12.2023
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 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		-	-
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		-	35.089
TOTAL (rd. 65 la 67)	68		-	35.089
I. VENITURI IN AVANS				
1. Subventii pentru investitii (ct. 475) (rd. 70 + 71):	69		2.487	1.401
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	70		1.085	1.086
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	71		1.402	315
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		2.487	1.401
J. CAPITAL SI REZERVE				
I. CAPITAL				
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	-	-
TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)	85	7	176.945.730	176.945.730
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86	7	38	38
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87		-	-
IV. REZERVE				

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
BILANTUL INDIVIDUAL
la data de 31 decembrie 2023

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nota	31.12.2022	31.12.2023
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88		-	163.298
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		-	-
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90		-	-
TOTAL (rd. 88 la 90)	91		-	163.298
Actiuni proprii (ct. 109)	92		-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		1.685.451	1.868.429
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117)	Sold C	95	-	-
	Sold D	96	175.042	10.001.545
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)	Sold C	97	-	3.265.951
	Sold D	98	9.826.503	-
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		-	163.298
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 85+86+87+91-94+95-96+97-98-99)	100		165.258.772	168.341.745
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		-	-
Patrimoniu privat (ct. 1017)	102		-	-
CAPITALURI – TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)	103		165.258.772	168.341.745

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
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE INDIVIDUAL
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Nota	Exercitiul financiar	
			2022	2023
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 – 04 + 05 + 06)	01		-	-
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	01a		-	-
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		771	4.086
- 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		771	4.086
8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601 + 602)	17		59.520	70.286
Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18		10.694	9.182
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605) din care:	19		8.581	28.050
-cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	19a		6.832	23.291
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	19b		1.161	4.176
c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	20		-	-
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		-	-
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	8	1.406.269	2.894.031
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	23	8	1.373.612	2.794.882
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645+646)	24	8	32.657	99.149
10. a) Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	25		7.766	11.657
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	26a		7.766	11.657
a.2) Alte cheltuieli (ct. 6813 + 6817 + din ct. 6818)	26		-	-
a.3) Venituri (ct. 7813+ din ct. 7818)	27		-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28		-	-
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct 6818)	29		-	-
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din cont 7818)	30		-	-
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	31	9	1.867.081	3.523.547
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	9	1.037.934	2.340.394

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE INDIVIDUAL
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Nota	Exercitiul financiar	
			2022	2023
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	33		380.047	544.487
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	33a		-	-
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	33b		-	-
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	33c		380.047	544.487
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	33d		2.194	-
-cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	33e		-	-
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	33f		362.552	212.073
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	33g		362.552	212.073
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	33h		81.171	319.213
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	33i		-	-
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	33j		500	18.345
11.7. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652)	34		-	-
11.8 Cheltuieli din reevaluarea imobiliarilor corporale (ct. 655)	35		-	-
11.9. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct. 6587)	36		-	-
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37		2.683	89.035
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 666*)	38		-	-
12. Ajustari privind provizioanele (rd. 40 – 41)	39		-	35.089
- Cheltuieli (ct. 6812)	40		-	35.089
- Venituri (ct. 7812)	41		-	-
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 – 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42		3.359.911	6.571.842
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 – 42)	43		-	-
- Pierdere (rd. 42 – 16)	44		3.359.140	6.567.756
13. Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)	45	10	3.177.019	1.500.000
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46	10	3.177.019	1.500.000
14. Venituri din dobanzi (ct. 766*)	47	10	2.882.136	5.073.384
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48	10	2.880.470	4.892.648
15. Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct. 7418)	49		-	-
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	10	880.618	1.676.450
- din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)	51		-	-
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)	52	10	6.939.773	8.249.834
17. Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		12.385.542	(3.665.000)
- Cheltuieli (ct. 686)	54		12.385.542	-
- Venituri (ct. 786)	55		-	3.665.000

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE INDIVIDUAL
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Nota	Exercitiul financiar	
			2022	2023
18. Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666*)	56	10	171.396	615.461
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57	10	171.396	615.461
19. Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	10	821.363	1.465.666
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)	59	10	13.378.301	(1.583.873)
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				
- Profit (rd. 52 - 59)	60	10	-	9.833.707
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	10	6.438.528	-
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62		6.940.544	8.253.920
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63		16.738.212	4.987.969
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):				
- Profit (rd.62 - 63)	64		-	3.265.951
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65		9.797.668	-
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	66		-	-
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	66a		-	-
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	66b		-	-
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		-	-
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	68		28.835	-
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	69		-	3.265.951
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)	70		9.826.503	-

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 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Sold la 31 decembrie 2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2023
		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 legale	-	163.298	-	-	-	163.298
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (sold D)	(1.685.451)	(182.978)	-	-	-	(1.868.429)
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat/(pierdere) neacoperita	(175.042)	(9.826.503)	(9.826.503)	-	-	(10.001.545)
Profitul/(Pierdere) exercitiului financiar	(9.826.503)	3.265.951	-	(9.826.503)	(9.826.503)	3.265.951
Repartizare profitului	-	(163.298)	-	-	-	(163.298)
Total capitaluri proprii	165.258.772	(6.743.530)	(9.826.503)	(9.826.503)	(9.826.503)	168.341.745

Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii

Intrarile din cursul anului 2023, reprezinta costuri cu intermediarii pentru plasamentul privat si listarea de pe piata AERO pe piata principala din Q1 2024.

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 finaciar

Semnatura _____

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

(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/(pierderea) neacoperita	-	(175.042)	(175.042)	-	-	(175.042)
Profitul/(Pierderea) exercitiului financiar	(175.042)	(9.826.503)	-	(175.042)	(175.042)	(9.826.503)
Total capitaluri proprii	175.151.305	(10.067.575)	(175.042)	(175.042)	(175.042)	165.258.772

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 lei de la investitori individuali si profesionisti.

Intrarile din cursul anului 2022, reprezinta, de asemenea, costuri cu intermediarii pentru plasamentul privat si listarea 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 finaciar

Semnatura _____

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
	2022	2023
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Rezultat net al exercitiului financiar	(9.826.503)	3.265.951
Ajustari pentru elementele nemonetare		
Rezultat financiar, net	6.438.528	(9.833.707)
Amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale	7.766	11.657
Ajustări de valoare pentru titlurile de participare in filiale	12.385.542	(3.665.000)
Modificari in provizioane, net	-	35.089
Cheltuiala cu impozitul pe venit/profit	28.835	-
Numerar din exploatare inaintea modificarii capitalului circulant	9.034.168	(10.186.010)
Modificarile capitalului circulant		
Cresterea creantelor si cheltuielilor in avans	(14.887.952)	1.455.486
Cresterea datoriilor si veniturilor in avans	419.699	55.442.186
Impozit pe venit/profit platit	(22.734)	(131.509)
Fluxuri de numerar (utilizate in)/generate din activitati de exploatare	(5.456.819)	46.580.153
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Plati pentru imprumuturi acordate in companii	(30.287.710)	(13.867.160)
Incasari din imprumuturi acordate in companii	17.176.514	12.866.270
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(30.586)	(12.368)
Plati pentru achizitionarea de imobilizari necorporale	-	(4.882)
Plati pentru investitii in filiale	(59.183.490)	(57.730.489)
Dobanzi incasate	559.735	814.206
Dividende încasate	-	3.177.019
Fluxuri de numerar nete utilizate in activitati de investitie	(71.765.537)	(54.757.404)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	(66.030)	(182.978)
Trageri din imprumuturi primite de la parti afiliate	12.231.400	11.879.980
Plati pentru imprumuturi primite de la parti afiliate	(7.300.000)	(4.933.900)
Fluxuri de numerar nete generate din activitati de finantare	4.865.370	6.763.102
Descresterea numerarului si echivalentelor de numerar	(72.356.986)	(1.414.149)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	74.391.333	2.034.347
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	2.034.347	620.198

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 2023

(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, EVOLOR SRL (fosta SARCOM SRL - compania a absorbit in luna decembrie 2022 SPV-ul Colorock – utilizat initial cu scopul de a asigura structura de finantare necesara tranzactiei de achizitie a companiei Evolor), ECO EURO DOORS SRL (companie care a absorbit in cursul lunii iulie 2023 SPV-ul Doorsrock4 SRL – utilizat initial cu scopul de a asigura structura de finantare necesara tranzactiei de achizitie a companiei), DIAL SRL companie care a absorbit in cursul lunii iulie 2023, SPV-ul Nativerock1 SRL – utilizat initial cu scopul de a asigura structura de finantare necesara tranzactiei de achizitie a companiei) si Electroplast SA. De asemenea, la 31 decembrie 2023 BICO Industries SA detine TERRA, achizitionata in proportie de 100% in 2022, dar si IRANGA TECHNOLOGIJOS si EUROPLAS LUX SRL, companii achizitionate in cursul anului 2023.

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, Iranga), respectiv cel al productiei de lacuri, vopsele si tencuieli decorative (EVOLOR), al productiei de usi pentru constructii rezidentiale (ECO EURO DOORS), al productiei de panouri bordurate si plasa de gard (DIAL), respectiv al productiei cabluri si conductori electrici (ELECTROPLAST).

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, prin intermediul EUROPLAS LUX S.R.L. („Europlas”) si prin intermediul Iranga Technologijos („Iranga”), companie din Lituania.

In luna mai 2023, Bico a achizitionat integral Iranga Technologijos, iar in luna octombrie 2023, Bico a finalizat procesul de achizitie a 100% din capitalul social al Europlas Lux.

EVOLOR S.R.L („EVOLOR”) este o companie infiintata in anul 1993, axata pe productia de vopsele, grunduri, lacuri, diluanti, lavabile, adezivi, tencuieli decorative si coloranti. EVOLOR 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 Evolor (fosta Sarcom) si Colorock13 (vehicul investitional prin care s-a realizat achizitia Evolor, 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 Evolor.

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).

In luna iulie 2023 a avut loc fuziunea dintre EED si Doorsrock4, ca urmare a respectarii uneia dintre conditiile cheie convenite cu creditorul in vederea obtinerii facilitatii de credit si finantarii ulterioare a acesteia din urma.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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, 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.

In luna iulie 2023, a avut loc fuziunea dintre Dial si Nativerock1, ca urmare a respectarii uneia dintre conditiile cheie convenite cu creditorul in vederea obtinerii facilitatii de credit si finantarii ulterioare a acestuia din urma.

ELECTROPLAST SA ("Electroplast"), cu o experienta de peste 30 de ani in fabricarea de cabluri electrice din cupru si aluminiu de joasa tensiune, este o companie infiintata in anul 1993, avand sediul in Bistrita, judetul Bistrita-Nasaud. In anul 2001 a devenit o societate mixta romano-italiana prin cooptarea ca actionar a unuia dintre cei mai importanti producatori de cabluri din Europa (Italian Cable Company S.p.A - ICC). Actiunea a venit din nevoia companiei de a-si dezvolta accelerat activitatea, inclusiv prin capacitatea de a se extinde in pietele externe. Dupa acel moment, compania a ajuns, treptat, unul dintre principalii producatori de cabluri si conductori electrici din Romania.

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 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;

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

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

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

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

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE 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 2023, intocmite 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.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

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

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

Societatea aplica consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile si metodele de evaluare.

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 încasat sau platit) si au fost înregistrate 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.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(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

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2023 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent. 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 2023 s-a incheiat in linie cu asteptarile conducerii Societatii, performanta curenta, dar si accesul la resurse financiare. Astfel ca la data de 31 decembrie 2023, 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 2023 a fost de 1 EUR = 4,9746 RON (31 decembrie 2022: 1 EUR = 4,9474 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) Imobilizari financiare si investitii pe termen scurt

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor afiliate, actiuni detinute la entitati asociate si entitati controlate in comun, imprumuturile acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun, precum si alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi.

Clasificarea titlurilor mobiliare pe termen lung in imobilizari financiare sau investitii pe termen scurt se face in raport cu scopul caruia ii sunt destinate si intentia Societatii cu privire la durata detinerii titlurilor, respectiv mai mult de un an sau pe o perioada de pana la un an. Participatiile achizitionate in principal in scopul de a genera un profit ca rezultat al fluctuatiilor de pret pe termen scurt sunt clasificate investitii pe termen scurt. Participatiile detinute pentru o perioada nedefinita, care pot fi vandute ca urmare a necesitatilor de lichiditate sau a schimbarilor ratelor dobanzii, sunt clasificate ca active imobilizate, cu exceptia situatiei in care conducerea are intentia de a le pastra pentru o perioada mai mica de 12 luni de la data bilantului sau este necesar sa fie vandute pentru a obtine capital de exploatare, situatii in care sunt incluse in active circulante.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie.

Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare; ajustarile pentru pierderi de valoare se recunosc pe seama contului de profit si pierdere in cazul imobilizarilor financiare.

In cazul in care entitatea afiliata, asociata si/sau controlata in comun in care Societatea detine participatii isi reduce capitalul social ca urmare a acoperirii pierderii contabile reportate sau a altor pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii si acoperite din capitalul social, micșorarea numarului de actiuni detinute de Societate sau reducerea valorii lor nominale, dupa caz, se evidentiaza in contabilitate pe seama cheltuielilor financiare, respectiv a conturilor de active corespunzatoare naturii participatiei detinute.

b) Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen de cel mult trei luni daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri si efecte comerciale depuse la banci. Descoperirea de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Pentru situatia fluxului de trezorerie, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, net de descoperirea de cont.

c) 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.

Partea 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*.

d) 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.

e) 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.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(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 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.

f) Contracte de leasing operational

Contractele de leasing in care o parte semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si 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. Stimulentele primite pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel cheltuielile cu chiria pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

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.

Societatea recunoaste repartizarea dividendelor in cursul exercitiului financiar ca o creanta in contrapartida cu o datorie privind decontarile cu actionarii privind capitalul. Dividendele repartizate in cursul exercitiului financiar se regularizeaza pe seama dividendelor distribuite pe baza situatiilor financiare anuale. Dividendele distribuite pe baza situatiilor financiare anuale aprobate 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 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.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCKI SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

k) 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.

l) Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit in conformitate cu legislatia romaneasca in vigoare la data situatiilor financiare, in cota de 16%, incepand cu data de 01 ianuarie 2023.

m) 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.

n) 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 raportat 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 raportat.

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.

o) 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:

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

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

- (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 tertentitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertentitati;
- (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.

p) 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 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 3: IMOBILIZARI FINANCIARE

Imobilizarile financiare reprezinta participatiile detinute de Societate in filialele sale:

Filiala	31 decembrie 2022			31 decembrie 2023		
	Valoare bruta	Ajustari pentru depreciere	% detinere	Valoare bruta	Ajustari pentru depreciere	% detinere
Bico Industries SA	71.012.300	(12.385.542)	70%	71.022.300	(8.720.542)	60%
Evolor SRL	100	-	100%	100	-	100%
EcoEuroDoors SRL*	31.270.184	-	100%	36.239.684	-	100%
Dial SRL*	100	-	100%	7.000.100	-	100%
Electroplast SA	-	-	-	45.750.989	-	99.99%
Total	102.282.684	(12.385.542)		160.013.173	(8.720.542)	

Filiala	Investitii in filiale, valoare neta	
	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Bico Industries SA	58.626.758	62.301.758
Evolor SRL	100	100
EcoEuroDoors SRL*	31.270.184	36.239.684
Dial SRL*	100	7.000.100
Electroplast SA	-	45.750.989
Total	89.897.142	151.292.631

*) In luna iulie 2023 EcoEuroDoors, respectiv Dial au absorbit, in urma proceselor de fuziune, cele 2 SPV-uri prin care s-a efectuat achizitia companiilor, si anume Doorsrock4, respectiv Nativerock1, respectandu-se astfel conditiile mentionate in contractele de LBO.

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 lei, 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.

Structura actionariatului Bico s-a modificat la finalul lunii iulie 2023, cand a avut loc o majorare de capital cu suma de 10,55 milioane lei (compus din 1,8 milion lei majorare a capitalului social si 8,75 milioane lei prime de emisiune), astfel ca dl. Mihai Birliba si-a majorat detinerea de la 30% la 40% din capitalul social, in timp ce ROCA Industry si-a diminuat detinerea de la 70% la 60% din companie.

EVOLOR este o companie infiintata in 1993, axata pe productia de vopsele, grunduri, lacuri, diluanti, lavabile, adezivi, tencuieli decorative si coloranti. Evolor detine marcile STICKY si CORAL. In decembrie 2022, a avut loc fuziunea dintre Evolor si Colorock13 (vehicul investitional prin care s-a realizat achizitia Evolor, 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 Evolor.

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 milioane lei.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

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

In luna iunie 2023, Roca Industry a achizitionat un numar de 3.995.999 de actiuni, avand fiecare valoarea nominala de 1 RON si o valoare nominala totala de 3.995.999 RON, detinute de Societatea de Investitii Alternative cu Capital Privat Roca Investments S.A. („Roca Investments”) si reprezentand 99,99997% din capitalul social al societatii ELECTROPLAST S.A. („Electroplast”), pentru un pret egal cu 45.750.988,6 RON, stabilit pe baza unui raport de evaluare intocmit de un evaluator independent autorizat ANEVAR.

La data de 20 iulie 2023 Eco Euro Doors SRL si Doorsrock4 SRL au fuzionat. In cadrul fuziunii, EED a fost societatea absorbanta, iar Doorsrock4 societatea absorbita. In urma procesului de fuziune, Doorsrock4 a fost radiata din Registrul Comertului ca urmare a dizolvării, fara a intra in lichidare, si si-a transferat toate activele catre EED.

Pe 31 iulie 2023, Dial SRL si Nativerock1 SRL au fuzionat. In cadrul fuziunii, Dial a avut statutul de societate absorbanta, iar Nativerock1 de societate absorbita. In urma procesului de fuziune, Nativerock1 a fost dizolvata din Registrul Comertului, fara a intra in lichidare, si a transferat intregul sau patrimoniu catre Dial.

NOTA 4: CREANTE

Creantele comerciale in valoare de 675.745 lei la 31 decembrie 2023 (31 decembrie 2022: 780.497 lei) 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 Evolor). De asemenea, societatea are o creanta fata de Dial (preluata in urma fuziunii din iulie 2023 cand Dial a absorbit SPV-ul Nativerock), in valoare de 1.634.383 lei, reprezentand in principal dividendele distribuite, dar neachitate. A se vedea, de asemenea, nota *Nota 11 – Informatii privind relatiile cu partile legate*.

Sumele de incasat de la entitati afiliate reprezinta imprumuturile acordate de Societate filialelor sale si sunt detaliate in *Nota 11 – Informatii privind relatiile cu partile legate*.

NOTA 5: CASA SI CONTURI LA BANCII

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Conturi la banci in lei	2.034.347	620.198
Total	2.034.347	620.198

NOTA 6: DATORII

La 31 decembrie 2023, respectiv 31 decembrie 2022, datoriile comerciale provin din urmatoarele tipuri de servicii:

Tipuri de servicii	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Consultanta juridica	-	182.979
Consultanta in marketing si comunicare	25.224	130.341
Consultanta in HR	29.144	84.012
Consultanta in domeniul relatiilor cu investitorii	17.662	17.736
Consultanta in sustenabilitate	140.587	5.281
Altele (refacturari, chirie, telecomunicatii, servicii contabilitate, audit)	94.160	342.827
Total	306.777	763.176

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

La 31 decembrie 2023, respectiv 31 decembrie 2022, linia de *Alte datorii* reprezinta in principal salarii si contributii de plata, precum si datoria catre Roca Investments cu privire la pretul partilor sociale ale Electroplast SA.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

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

NOTA 7: CAPITAL SI REZERVE

Capitalul social subscris varsat al Societatii la 31 decembrie 2023, respectiv 31 decembrie 2022 este 176.945.730 lei, echivalentul a 17.694.573 de actiuni. Valoarea nominala a unei actiuni este de 10 lei. La 31 decembrie 2023, respectiv 31 decembrie 2022 capitalul social al societatii este integral varsat.

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

Structura actionarilor este urmatoarea:

	Sold la 31 decembrie 2022			Sold la 31 decembrie 2023		
	Numar actiuni	Valoare RON	% in total	Numar actiuni	Valoare RON	% in total
Roca Investments SA*	10.757.557	107.575.570	61%	10.757.557	107.575.570	61%
Alti actionari	6.937.016	69.370.160	39%	6.937.016	69.370.160	39%
Total	17.694.573	176.945.730	100%	17.694.573	176.945.730	100%

*) Denumirea completa a companiei este Societatea de Investitii Alternative cu Capital Privat Roca Investments S.A.

NOTA 8: CHELTUIELI CU PERSONALUL

Denumirea indicatorului	2022	2023
Salarii	1.373.612	2.794.882
Contribuții la fondul de asigurări sociale de stat	32.657	99.149
Cheltuieli cu personalul - total	1.406.269	2.894.031

La 31 decembrie 2023, Compania avea un numar de 7 angajati, plus 5 membri in Consiliul de Administratie, din care 4 persoane fizice si o persoana juridica (31 decembrie 2022: 4 angajati, 5 membri CA, din care 4 persoane fizice si o persoana juridica).

Remunerația Consiliului de Administrație

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

Presedintele si membrii consiliului de administratie au un salariu net lunar de 3.000 euro.

NOTA 9: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	2022	2023
Cheltuieli cu serviciile prestate de terti	691.559	1.685.525
Cheltuieli cu protocol, reclama si publicitate	309.678	554.047
Cheltuieli cu chiriile	380.047	544.487
Cheltuieli de consultanta	81.171	319.213
Cheltuieli de management	362.552	212.073
Cheltuieli cu deplasari si transport	30.405	84.841
Alte cheltuieli de exploatare	11.669	123.361
Alte cheltuieli de exploatare - total	1.867.081	3.523.547

In cadrul liniei pentru „Cheltuieli cu serviciile prestate de terti” sunt incluse onorariile percepute de auditorul statutar pentru serviciile de audit statutar, impreuna cu alte servicii decat cele de audit pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, respectiv 31 decembrie 2022, dupa cum sunt prezentate in tabelul urmatoare:

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

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

	2022	2023
Cheltuieli cu servicii de marketing si comunicare	226.098	347.711
Auditul situatiilor financiare individuale intocmite in conformitate cu OMF 1802/2014	13.242	59.383
Servicii evaluare	44.168	56.064
Cheltuieli cu colaboratorii	408.051	1.222.367
Total	691.559	1.685.525

NOTA 10: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

Denumirea indicatorului	2022	2023
Venituri din dobanzi – entitati afiliate	2.880.470	4.892.648
Venituri din diferente de curs valutar	880.618	1.676.450
Venituri din dividende	3.177.019	1.500.000
Venituri din dobanzi – institutii de credit	1.666	180.736
Total venituri financiare	6.939.773	8.249.834

Denumirea indicatorului	2022	2023
Cheltuieli din diferente de curs valutar	821.363	1.465.666
Cheltuieli cu dobanzi – entitati afiliate	171.396	615.461
Ajustari de valoare privind titlurile de participare in filiale	12.385.542	(3.665.000)
Total cheltuieli financiare	13.378.301	(1.583.873)

Rezultat financiar net – (pierdere)/profit	(6.438.528)	9.833.707
---	--------------------	------------------

La 31 decembrie 2023, 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 reversarea unei ajustari de valoare inregistrate pentru participatia detinuta in Bico Industries.

La 31 decembrie 2022 s-a inregistrat o ajustare de valoare in suma de 12,4 milioane lei in ceea ce priveste valoarea participatiei detinute in Bico Industries, ca urmare a adoptarii unei abordari prudente in contextul de piata de la acea data.

NOTA 11: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

Parte legata	Sediu social	Natura relatiei
Roca Investments SA	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
Terra Impex SRL	Zona Economica Libera Vulcanesti, Republica Moldova	Filiala (detinere indirecta, prin intermediul Bico)
Evolor SRL	Comuna Mihaesti, sat Buleta, str. Depozitelor, nr. 5, jud. Valcea	Filiala
Doorsrock SRL	Bucuresti, sector 2, str. Gara Herastrau, nr. 4	Filiala*
Eco Euro Doors SRL	Reghin, str. Carpati, nr. 11C, jud. Mures	Filiala
Nativerock1 SRL	Bucuresti, sector 2, str. Gara Herastrau, nr. 4	Filiala*
Dial SRL	Harsova, str. Soseaua Constantei, nr.17, jud. Constanta	Filiala
UAB Iranga Technologijos	Ateities g. 3, Vievis, Lituania	Filiala (detinere indirecta, prin intermediul Bico)
Electroplast SA	Bistrita, str. Subcetate, nr. 14, jud. Bistrita-Nasaud	Filiala
Europlas Lux	Ialoveni, str. Alexandru cel Bun, nr. 49, Republica Moldova	Filiala (detinere indirecta, prin intermediul Bico)

*) In luna iulie 2023 EcoEuroDoors, respectiv Dial au absorbit in urma proceselor de fuziune cele 2 SPV-uri prin care s-a efectuat achizitia companiilor, si anume Doorsrock4, respectiv Nativerock1, respectandu-se astfel conditiile mentionate in contractele de LBO.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Imprumuturi acordate partilor legate

La 31 decembrie 2023, situatia imprumuturilor acordate de Societate, filialelor sale se prezinta astfel:

Denumire societate	Data contract	Scadenta	Valuta	Rata dobanzii	Principal acordat -RON-	Dobanda de incasat -RON-	Total de incasat -RON-
Evolor	25.11.2021	25.11.2024	RON	Fixa 6%	24.000.000	3.068.000	27.068.000
Evolor	18.11.2022	18.11.2024	RON	ROBOR 1M +2,5%	5.099.691	503.780	5.603.471
Bico Industries	03.04.2023	03.04.2024	EUR	EURIBOR 1M + 3,5%	4.477.140	28.410	4.505.550
EcoEuroDoors*	13.05.2022	16.05.2024	EUR	Fixa 6%	6.466.980	644.542	7.111.522
EcoEuroDoors*	16.12.2022	16.12.2024	EUR	EURIBOR 1M + 3%	1.741.110	112.259	1.853.369
EcoEuroDoors*	27.07.2023	27.07.2024	RON	ROBOR 1M +2%	2.000.000	70.601	2.070.601
Dial*	20.09.2022	30.09.2024	EUR	Fixa 6%	17.001.793	1.835.622	18.837.415
Dial*	30.08.2023	29.08.2024	EUR	EURIBOR 1M + 3,3%	5.969.520	145.098	6.114.618
Electroplast	30.06.2023*	31.12.2024	EUR	Dob. de ref. BNR	2.984.760	961.225	3.945.985
Electroplast	30.06.2023*	31.12.2024	EUR	Fixa 6%	1.274.507	39.085	1.313.592
Electroplast	30.06.2023*	31.12.2024	EUR	ROBOR 1M + 3%	994.920	46.275	1.041.195
Electroplast	30.06.2023*	31.12.2024	RON	Dob. de ref. BNR	678.440	483.323	1.161.763
Electroplast	30.06.2023*	31.08.2024	RON	ROBOR 1M + 3,5%	2.000.000	98.133	2.098.133
Electroplast	30.06.2023*	31.12.2024	RON	Dob. de ref. BNR	1.356.880	48.546	1.405.426
Total					76.045.741	8.084.899	84.130.640

**) In luna iulie 2023 EcoEuroDoors, respectiv Dial au absorbit in urma proceselor de fuziune cele 2 SPV-uri prin care s-a efectuat achizitia companiilor, si anume Doorsrock4, respectiv Nativerock1, respectandu-se astfel conditiile mentionate in contractele de LBO. Totodata companiile absorbante au preluat toate soldurile companiilor absorbite.*

De asemenea, la 31 decembrie 2023 societatea are o creanta fata de Dial (preluata in urma fuziunii din iulie 2023 cand Dial a absorbit SPV-ul Nativerock), in valoare de 1.634.383 lei, reprezentand in principal dividendele distribuite, dar neachitate.

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

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

**) In luna decembrie 2022 Evolor a absorbit in urma procesului de fuziune SPV-ul prin care s-a efectuat achizitia companiei, si anume Colorock, respectandu-se astfel conditiile mentionate in contractele de LBO. Compania absorbanta a preluat toate soldurile companiei absorbite.*

De asemenea, la 31 decembrie 2022 societatea avea inregistrat in sold creante fata de Nativerock si Bico Industries in valoare totala de 4.677.019 lei, reprezentand in principal dividendele distribuite, dar neachitate.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

In cursul anului 2023, Societatea a inregistrat si alte creante fata de filialele sale reprezentand refacturari ale costurilor inregistrate la nivelul Grupului, dupa cum urmeaza:

Denumire societate	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
Bico Industries	29.518	8.292
Dial	50.357	112.566
Eco Euro Doors	36.504	269.765
Nativerock1	622.785	-
Electroplast	-	117.514
Evolor	38.117	126.940
Total	777.281	635.076

Imprumuturi primite de la partile legate

La 31 decembrie 2023, situatia imprumuturilor primite de Societate se prezinta astfel :

Denumire societate	Data contract	Scadenta	Valuta	Rata dobanzii	Principal de plata	Dobanda de plata	Total de plata
Roca Investments*	17.08.2022	30.11.2022	RON	ROBOR 1M+2,5%	-	160.200	160.200
Roca Investments*	14.12.2022	14.12.2023	EUR	EURIBOR 1M + 3%	-	181.349	181.349
Roca Investments*	03.04.2023	03.04.2024	EUR	EURIBOR 1M + 3,2%	4.974.600	252.762	5.227.362
Roca Investments*	30.08.2023	30.08.2024	EUR	EURIBOR 1M+3,2%	5.969.520	144.198	6.113.718
Roca Investments*	22.12.2023	31.07.2024	RON	EURIBOR 1M+3,2%	1.000.000	1.962	1.001.962
Total					11.944.120	740.471	12.684.591

*) Denumirea completa a companiei este Societatea de Investitii Alternative cu Capital Privat Roca Investments S.A.

Scopul imprumutului primit in aprilie 2023 a fost in vederea extinderii business-ului, mai exact prin acordarea unui imprumut catre Bico, utilizat pentru plata pretului de achizitie a partilor sociale ale Iranga Technologijos, UAB.

Scopul imprumutului primit in august 2023 a fost in vederea garantarii obligatiilor asumate prin facilitatea de credit contractata de Nativerock1 SRL pentru achizitia partilor sociale ale Dial in anul 2022 si pentru refinantarea unor credite contractate anterior de aceasta, facilitatea de credit preluata de Dial dupa finalizarea fuziunii prin absorbtie cu Nativerock1 SRL.

Scopul imprumutului primit in decembrie 2023 a fost pentru finantarea activitatii curente.

De asemenea, la 31 decembrie 2023, Societatea inregistreaza in conturile sale o datorie de 56.412.776 lei catre actionarul majoritar Roca Investments, dupa ce, in luna iunie 2023, a fost aprobata prin hotararea AGEA achizitia unui numar de 3.995.999 de actiuni avand fiecare valoarea nominala de 1 RON si o valoare nominala totala de 3.995.999 RON, detinute de Societatea de Investitii Alternative cu Capital Privat Roca Investments S.A. („Roca Investments”) si reprezentand 99,999975% din capitalul social al societatii ELECTROPLAST S.A. („Electroplast”), pentru un pret egal cu 45.750.988,6 RON, stabilit pe baza unui raport de evaluare intocmit de un evaluator independent autorizat ANEVAR, dar si preluarea de catre Societate, in calitate de cesionar, a creantelor detinute de Roca Investments impotriva Electroplast, rezultate din contractele de imprumut incheiate de Roca Investments, in calitate de creditor si Electroplast, in calitate de debitor, pentru un pret de cesiune egal cu valoarea nominala a creantelor cedate, respectiv in valoare de 10.661.787 RON (reprezentand 9.277.678 RON debit principal, 1.311.563 RON dobanda acumulata pana la data de 30 iunie 2023 si 72.546 RON dobanda viitoare calculata de la data de 30.06.2023 pana la data de 31.03.2024).

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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

Descriere	Data contract	Scadenta	Valuta	Rata dobanzii	Principal de plata	Dobanda de plata	Total de plata
Roca Investments*	14.12.2022	14.12.2023	EUR	EURIBOR 1M + 3%	4.947.400	171.397	5.118.797
Total					4.947.400	171.397	5.118.797

*) Denumirea completa a companiei este Societatea de Investitii Alternative cu Capital Privat Roca Investments S.A.

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

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si in continua schimbare, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

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 in 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.

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 Societatea le are pe termen lung. Politica Societatii 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 datoriiilor 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.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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

NOTA 14: ANGAJAMENTE

14.1 Garantii acordate

La 31 decembrie 2023, Societatea are calitatea de garant in contractele de tip LBO semnate prin SPV-urile Colorock, Doorsrock si Nativerock pentru achizitia companiilor Evolor, EcoEuroDoors si Dial (a se vedea Nota 11).

De asemenea, la 31 decembrie 2023, Societatea are emisa o garantie corporativa acordata catre First Bank pentru imprumutul acordat filialei sale, Bico Industries, in suma de 1.280.000 RON.

NOTA 15: EVENIMENTE ULTERIOARE

➤ **Majorare capital social**

In data de 11 ianuarie 2024, Consiliul de Administratie a aprobat urmatoarele:

- a) ca un numar de pana la 8.431.851 Actiuni Noi ramase nesubscrise dupa prima etapa a Majorarii Capitalului Social sa fie oferite spre subscriere in schimbul unor aporturi in numerar in cadrul etapei de plasament privat a Majorarii Capitalului Social, oferta fiind adresata catre anumite persoane din Uniunea Europeana in baza exceptiilor permise de la publicarea unui prospect, inclusiv cele prevazute la articolul 1 alineat (4), literele (a) si (b) din Regulamentul (UE) 2017/1129 al Parlamentului European si al Consiliului din 14 iunie 2017 privind prospectul care trebuie publicat in cazul unei oferte publice de valori mobiliare sau al aditerii de valori mobiliare la tranzactionare pe o piata reglementata, si de abrogare a Directivei 2003/71/CE („Regulamentul privind Prospectul”) si/sau investitori carora le pot fi adresate si directionate asemenea plasament private in mod legal, in conformitate cu exceptiile de la Regulamentul S („Regulamentul S”) din Legea Privind Valorile Mobiliare din 1933 din Statele Unite ale Americii („Legea privind Valorile Mobiliare”) si fara sa existe o obligatie de conformare cu orice alte formalitati conform vreunei legi aplicabile, in masura in care si doar daca o investitie in Actiunile Noi nu constituie o incalcare a oricarei legi aplicabile de catre un asemenea investitor; si
- b) ca un numar de 5.641.277 Actiuni Noi ramase nesubscrise dupa prima etapa a Majorarii Capitalului Social, sa fie emise in etapa plasamentului privat a Majorarii Capitalului Social, ca urmare a compensarii unor creante certe, lichide si exigibile, cu valoarea totala de 56.412.775,6 RON, detinute de Societatea de Investitii Alternative cu Capital Privat Roca Investments S.A. („Roca Investments”), in calitate de creditor, impotriva Societatii, in calitate de debitor.

➤ **Imprumut ROCA Investments**

In data de 12 ianuarie 2024, Consiliul de Administratie al Roca Industry a aprobat incheierea unui contract de imprumut de catre Companie, in calitate de imprumutat, cu Societatea de Investitii Alternative cu Capital Privat ROCA INVESTMENTS S.A. (actionar majoritar al Roca Industry), in calitate de imprumutator, pentru suma totala de 1.667.000 EUR. Imprumutul va fi acordat in conditiile pietei si va avea termen de rambursare pana la data de 12 aprilie 2024, cu posibilitate de prelungire cu inca 3 luni.

➤ **Achizitie Workshop Doors SRL**

In data de 8 februarie 2024, ROCA Industry a finalizat achizitia a 70% din capitalul social al Workshop Doors S.R.L. („Workshop Doors”), o societate activa din anul 2009 pe piata usilor de interior din regiune, avand doua facilitati de productie, in Reghin si in Petelea. Cu o cifra de afaceri de 48,8 mil. RON, EBITDA de 12,2 mil. RON si un profit net de 9,0 mil. RON (cifre estimate la finalul anului 2023 conform situatiilor financiare in curs de auditare), compania exporta un procent considerabil din productia proprie.

Ca pas in finalizarea achizitiei Workshop Doors, proces initiat prin intermediul Eco Euro Doors („EED”, filiala a ROCA Industry), s-a semnat contractul de vanzare-cumparare in data de 18 august 2023. A fost senat si un act additional

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023

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

la acesta, prin care EED a cedat ROCA Industry contractul de vanzare-cumparare, impreuna cu toate drepturile si obligatiile aferente.

Pretul pentru achizitia partilor sociale este de 30,0 mil. RON, platibil in doua transe. Prima transa, in suma de 22,5 mil. RON, a fost platita la finalizarea tranzactiei, diferenta de 7,5 mil. RON (suma care poate fi ajustata in functie de indeplinirea indicatorilor de performanta stabiliti prin contractul de vanzare-cumparare) urmand sa fie platita intr-un termen maxim de 6 luni.

➤ **Admiterea la tranzactionare pe piata reglementata administrata de Bursa de Valori Bucuresti S.A.**

In data de 26 februarie 2024, Consiliul de Administratie al Bursei de Valori Bucuresti S.A.a aprobat admiterea la tranzactionare a tuturor actiunilor emise de Societate pe Piata Principala (categoria Standard) a Bursei de Valori Bucuresti, incepand cu data de 11 martie 2024.

Situatiile financiare au fost aprobate si semnate astazi, 27 martie 2024.

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 _____