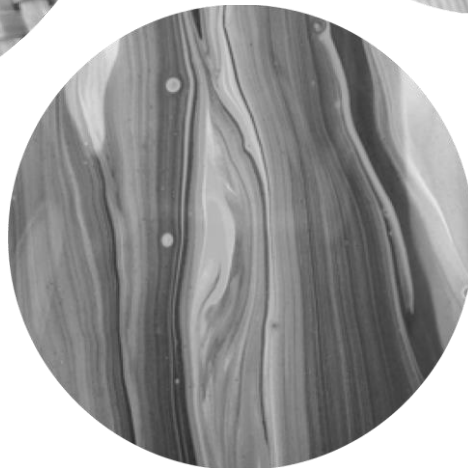
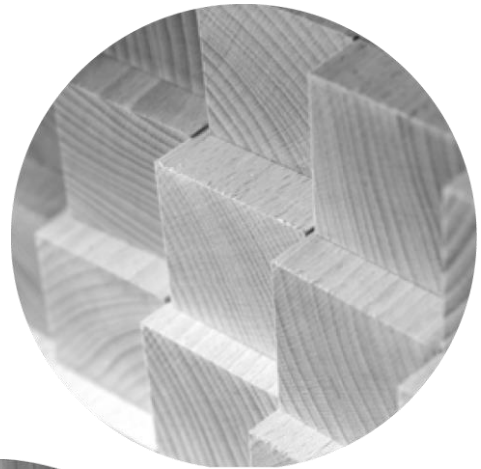
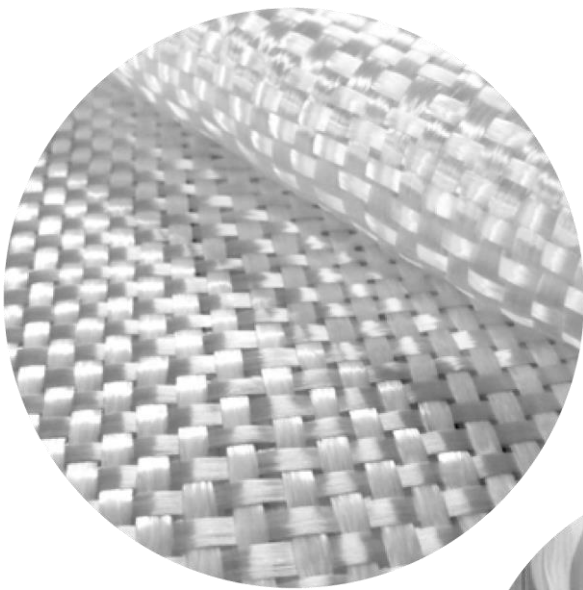


RAPORT FINANCIAR

PENTRU S1 2023



Companie listată pe piața AeRO a
Bursei de Valori București

SIMBOL: ROC1

CUPRINS

INFORMAȚII EMITENT	3
MESAJUL DIRECTORULUI GENERAL	4
MESAJUL DIRECTORULUI FINANCIAR	9
EXECUTIVE SUMMARY	10
ROCA INDUSTRY PE PIAȚA DE CAPITAL	13
DESPRE ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1	18
EVENIMENTE CHEIE ÎN T1 2023 ȘI ULTERIOARE	32
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE CONSOLIDATE	36
ANALIZĂ P&L CONSOLIDAT	37
ANALIZĂ BILANȚ CONSOLIDAT	45
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE INDIVIDUALE	52
ANALIZĂ P&L INDIVIDUAL	52
ANALIZĂ BILANȚ INDIVIDUAL	53
ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA ÎN S2 2023	56
RISCURI CHEIE PENTRU S2 2023	63
PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI LA NIVEL CONSOLIDAT	68
DECLARAȚIA CONDUCERII	91

INFORMAȚII EMITENT

INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului	Raportul trimestrial – S1 2023
Conform	Anexa 14 la Regulamentul ASF
5/2018	
Pentru exercițiul financiar	01.01.2023 – 30.06.2023
Data publicării raportului	18.08.2023

INFORMAȚII DESPRE EMITENT

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

INFORMAȚII DESPRE VALORILE MOBILIARE

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

DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

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

Situațiile financiare la 30 iunie 2023 prezentate în paginile următoare sunt **neauditate**.

Disclaimer: Cifrele financiare prezentate în partea descriptivă a raportului, exprimate în milioane lei, sunt rotunjite la cel mai apropiat număr întreg și pot conduce la mici diferențe de regularizare.



Mesajul

DIRECTORULUI GENERAL*Ioan-Adrian Bindea*

Dragi acționari,

Încep cu speranța că acesta este ultimul raport trimestrial pe care îl publicăm pe piața Aero și că viitoarele noastre rapoarte vor fi realizate din postura de jucător listat pe piața principală a BVB. Vă mulțumim pentru încrederea acordată de la înființare până acum și vă asigurăm că principalul nostru scop este creșterea sustenabilă și pe termen lung a valorii companiei.

Vom fi extrem de onorați dacă încrederea acordată până acum va fi dublată prin participarea dumneavoastră în majorarea de capital social din această toamnă, cu scopul de a trece pe piața principală a BVB. Promisiunile noastre rămân aceleași: vom depune toate eforturile, vom fi transparenți și vom face lucrurile cum trebuie.

Vom continua să reindustrializăm România și să punem în aplicare planul prin care o facem: să construim campioni regionali, care, să stea cu mândrie alături de marii producători ai Europei, prin re tehnologizare, digitalizare și inovație sustenabilă.

Am recitit mesajele transmise cu ocazia rapoartelor anterioare. Pentru a merge înainte cu încredere este bine să ne uităm în urmă și să ne luăm lecțiile trecutului – am încercat să văd dacă există mesaje care ar trebui corectate cu această ocazie sau dacă e ceva ce am estimat fundamental eronat.



Mesajul

DIRECTORULUI GENERAL

Am spus la începutul anului că ne așteptăm ca trimestrele 2 și 3 să fie foarte dificile. Evoluția de până acum a sectorului, dar și raportările publicate de ceilalți jucători din sectorul nostru o confirmă. ”

Operăm într-o piață în contracție temporară, caracterizată de o presiune foarte mare pe marje și ne așteptăm ca această situație să continue și în trimestrul 3. De asemenea, când scriu aceste rânduri, au apărut propunerile de modificare a unor aspecte fiscale și, din păcate pentru toată economia României, acestea vor impacta sectorul construcțiilor și, implicit, cererea pentru materiale de construcții. Este contextul în care jucăm și ni-l asumăm în continuare.

Am mai scris că ROCA Industry nu va publica bugete construite pentru a fi cu siguranță depășite. Bugetele noastre vor fi întotdeauna niște ținte greu de atins și ne asumăm riscul să le ratăm. Fundamentarea lor se face pe integrarea factorilor macroeconomici, pe înțelegerea mișcărilor pieței atât la nivel global cât și local, circumstanțe care s-au modificat între timp.

Acest aspect, corelat cu promisiunea de transparență, de a face lucrurile în mod corect, ne fac să nu actualizăm bugetele de anul asta. Știm că e foarte probabil să nu le îndeplinim, însă am decis să nu publicăm altele, doar pentru a bifa la final de an că le-am îndeplinit. Cu toate acestea, pentru o bună informare a dumneavoastră, vom publica o estimare actualizată a rezultatelor de la finalul anului, așa cum o vedem acum. E modul nostru de a ne respecta promisiunea de transparență și cea de a fi ambițioși.

De asemenea, am promis creștere prin M&A și suntem foarte aproape de a livra. Am promis 3 tranzacții, până acum am finalizat 2 și cea de-a treia este în negocieri avansate. ”

Mesajul

DIRECTORULUI GENERAL

Avem în echipă un background de private equity, o expertiză de M&A consistentă și vom continua să folosim toți acești diferențiatori pentru creșterea holdingului. Intrăm într-o perioadă cu multe oportunități și vom fi atenți să profităm de cât mai multe dintre ele.

Am continuat efortul de completare a echipelor de management. În primele 6 luni ale anului ni s-au alăturat la nivel de holding un COO, iar în companii 2 CEO, 3 CCO, 2 CFO, un COO și 2 manageri de HR. Suntem convinși că noii colegi își vor pune amprenta pe rezultatele holdingului încă din acest an.

Trecând dincolo de rezultatele prezentate mai jos, țin să precizez câteva aspecte relevante. Cel mai încurajator este acela că, în acest context complicat, majoritatea companiilor noastre câștigă cotă de piață. Am anunțat că unul dintre obiectivele noastre este să "emerge stronger", să ieșim întăriți din acest an și avem perspective clare de reușită.

Într-o piață care scade cu 2 cifre, iar în anumite sectoare chiar cu 20-30%, multe din companiile noastre au vândut volume mai mari decât cele de anul trecut. Evolor are toate cifrele peste anul trecut (+22% în volum S1 2023 vs S1 2022), Electroplast, ultima noastră achiziție, a avut în iunie cea mai bună lună din istoria ei de 30 de ani atât ca și cifră cât și ca și volum (+11% în volume pe S1 2023 vs H1 2022), în timp ce Bico și-a păstrat aceleași volume pe plasă și Turbotex, dar a crescut cu 17% pe colțare. Chiar și companiile noastre care au avut o evoluție moderată, Eco Euro Doors cu -14% și Dial cu -30% sunt și ele în linie cu evoluția pieței. Ne uităm la aceste câștiguri, sunt în linie cu ce ne-am propus și intenționăm să construim pe asta. Companiile din grup beneficiază de suportul holdingului, atât financiar cât și prin know-how, iar asta le oferă un avantaj competitiv semnificativ.



Mesajul

DIRECTORULUI GENERAL

Toate aceste plusuri au fost posibile cu un efort de marketing neegalat în istoria acestor companii. Am continuat îmbunătățirea brandului Evolor și a brandurilor comerciale Sticky și Coral, am definitivat strategia de poziționare a Eco Euro Doors, dar în principal am lansat campania "Atenție, NU cade tencuiala!" la Bico Industries. Este o campanie prin care încercăm să educăm piața că străzi întregi de clădiri scorojite nu reprezintă normalitatea.

Într-o piață în care sunt trecute cu vederea nereguli precum cabluri electrice de cupru de 1,5mm cu grosimea reală de sub 1,2mm, panouri de gard de 3,5mm în care peste 90% din bare au grosimea de 3,2mm sau plasa de fibră de sticlă de 140g/mp2 cu greutatea reală de sub 120g/mp, noi ne încapățânam să ne respectăm clienții, garantând pentru siguranța produselor oferite și profesionalism. Pentru că știm că așa se construiesc campionii regionali, prin respect. ROCA Industry este și despre a fi corecți cu clienții noștri, iar produsele noastre sunt și despre siguranța noastră, a familiilor și a copiilor noștri.

Prin proiectul desfășurat în această vară, parte din platforma de CSR nou lansată, Industria Faptelor Bune, prin care am renovat școala din Sălcioara, jud Ialomița, am învățat că produsele noastre sunt mai ales despre bucuria copiilor de a deschide o ușă frumoasă, pentru a intra într-o sală de clasă proaspăt văruită, cu decoruri adaptate vârstei lor, într-o clădire izolată termic, cu tot confortul necesar, într-o școală unde merg cu drag în fiecare zi. Astfel, am înțeles că misiunea companiilor noastre nu este să producă vopsea, uși sau plasă, ci să aduca bucurie, confort și să contribuie la viitorul României.

Privind spre viitor, perioada următoare va fi concentrată pe 2 planuri principale.



Mesajul

DIRECTORULUI GENERAL

Mă refer aici la majorarea de capital și la transferul pe piața principală. Este o altă promisiune pe care am făcut-o și vă mulțumesc pe această cale pentru votul acordat în AGA. Această majorare ne va permite să consolidăm valoare în Holding prin creșterea numărului de companii deținute, va aduce valoare acționarilor prin construcția unui Holding puternic, cu un model de creștere stabil, va aduce valoare consumatorilor prin produse de calitate mai multe, mai bune.

Al doilea plan este cel operațional, în care vom continua să ne axăm pe aceleași linii directoare. Din punct de vedere comercial vom continua să ne optimizăm strategia și tacticile și să le adaptăm la contextul actual. Din punct de vedere al marketingului, vom continua să construim branduri puternice care să susțină vânzările. Din punct de vedere operațional, vom continua investițiile în noi echipamente de producție și optimizările fluxurilor, punând în practică sinergii și procese de optimizare a costurilor.

Vă mulțumim pentru încredere, susținere și mai ales pentru pus umărul împreună la reindustrializarea României.

Ioan-Adrian Bindea
Director General





Mesajul

DIRECTORULUI FINANCIAR

Valentin Albu

Dragi acționari,



Ca gardian al valorii din Holding și companiile sale, mă aplec îndeaproape asupra cifrelor și rezultatelor noastre.

Într-un context economic marcat de impredictibilitate, atunci când cifrele arată altfel decât ne-am propus, primul impuls este să ne uităm către noi înșine, să analizăm ce am asumat greșit, ce am pus în practică eronat, să ne asumăm eșecuri și să înțelegem consecințe.

O astfel de abordare se uită însă la trecut. Pentru a înțelege viitorul, fără a ignora analiza minuțioasă a trecutului este absolut obligatoriu să înțelegem povestea pe care o spun cifrele. Per se, cifrele pot pune fundația, dar povestea din spatele lor este cea care întregește cunoașterea ca bază de stabilire a viitorului.

Am menționat în lunile anterioare că ne uităm la planuri alternative și că încercăm să ne păstrăm agilitatea și flexibilitatea, două elemente fundament pentru reziliență și anti fragilitate.

Așadar, când contextul de piață a identificat modificări accelerate ale prețurilor materiei prime, fluctuații sezonului în construcții, precum și o scădere a consumului, am mizat pe cota de piață în defavoarea marjei. Pentru că e mai important să ieșim din perioade dificile cu o bază stabilă de clienți – nu în detrimentul cash-ului, firește - bază care să ne poată asigura creșterea accelerată în momentul revenirii pieței.



Mesajul

DIRECTORULUI FINANCIAR

De asemenea, facem eforturi de orientare prin echipele comerciale și dezvoltările de produs către segmentele de consum tipice acestor perioade – sectoare susținute de infuzii de fonduri.

Toate companiile noastre au avut minim un export până acum, aceasta fiind încă o alternativă la planul strategic inițial pusă în practică în mod agil de către colegii mei din fiecare companie.

Am încercat să ne uităm obiectiv către finalul acestui an, pornind de la ceea ce știm până acum, de la eforturile depuse de noi și de la planurile alternative la care lucrăm.

Personal, îmi doresc ca planurile și realitatea să se suprapună cât mai mult, și, la modul ideal, cifrele să reflecte intenția de creștere accelerată. Înțeleg totodată, că a aduce valoare acționarilor înseamnă să construim durabil, sustenabil, și mai ales optim pentru viitor.

Vă mulțumesc la rândul meu pentru încredere, pentru statornicia cu care susțineți acest proiect și sper să ne revedem la viitorul raport pe piața principală a BVB; astfel încât valoarea adusă de Holdingul nostru să poată accesa o viteză de creștere și mai mare.

Valentin Albu
Director Financiar



EXECUTIVE SUMMARY

Raportul financiar pentru S1 2023 al ROCA Industry Holdingrock1 S.A. conține un scurt istoric al companiei și al filialelor sale, prezintă principalele evenimente care au avut loc pe parcursul anului 2023 până la data acestui raport, evoluția acțiunilor ROC1 pe piața de capital și explică rezultatele financiare individuale ale companiei, precum și pe cele consolidate ale holdingului, cu referire inclusiv la filialele acestuia.

Principalele evenimente pe parcursul primului semestru al anului 2023 și până la data raportului

- **Două achiziții finalizate și o negociere avansată în derulare**
 - **Achiziția integrală a Iranga Technologijos, UAB**, de către Bico, tranzacție prin care Bico și-a extins activitatea în Lituania;
 - **Finalizarea achiziției a 99,99997% din capitalul social al Electroplast S.A.**, unul dintre cei mai mari producători de cabluri electrice din cupru și aluminiu de joasă tensiune;
 - **Negocieri avansate pentru achiziția**, de către EED, a unui pachet majoritar din capitalul social al **Workshop Doors S.R.L.**, companie activă din anul 2009 pe piața ușilor de interior din regiune, având două facilități de producție, în Reghin și Petelea; în urma acestei tranzacții, EED ar urma să crească capacitatea de producție și să diversifice gamele cu produse, acoperind toate segmentele de preț și asigurând o ofertă variată de produse pe piața din România și pe piețele externe;
- **Aprobarea de către acționari a majorării de capital a ROCA Industry, împreună cu transferarea companiei pe piața principală a BVB**, compania aflându-se la acest moment în procesul de pregătire a tuturor demersurilor necesare;
- **Finalizarea proceselor de fuziune dintre EED și Doorsrock4 și între Dial și Nativerock1** (vehicule investiționale prin care s-a realizat achiziția celor două companii, cu scopul de a obține facilități de credit care să asigure structurile de finanțare necesare), condițiile cheie convenite cu creditorul în vederea obținerii facilităților de credit și finanțării ulterioare a companiilor;

EXECUTIVE SUMMARY

- **Publicarea primului raport de Raport de Sustenabilitate** care descrie activitățile holdingului și ale companiilor deținute, iar în pregătirea lui, Compania a anticipat aplicarea în România a Directivei 2022/2464/UE privind raportarea sustenabilității corporative, începând cu anul financiar 2024.

Rezultatele financiare ale S1 2023

ROCA Industry este compania holding care gestionează societățile din Grup, fără a avea activitate comercială sau de producție de sine stătătoare. La finalul lunii iunie 2023, Holdingul deținea participații în opt companii productive: Bico, Evolor (fost Sarcom), Eco Euro Doors (EED), Dial Hârșova (Dial) și Electroplast (ELP) în mod direct, precum și în Terra, Europlas Lux și Iranga – indirect, prin intermediul Bico, și controla două vehicule investiționale (SPV-uri – Doorsrock4 și Nativerock1). Imaginea completă a întregului grup de companii este prezentată la pagina 19.

Patru din cele opt companii au fost achiziționate pe parcursul anului 2022, în momente diferite (Terra în luna martie, EED în luna mai, Dial în luna septembrie și Europlas în luna octombrie), iar două tranzacții au fost finalizate în anul 2023 (Iranga în luna mai, iar Electroplast în luna iunie). Deținerile directe sau indirecte ale ROCA Industry în aceste companii la finalul lunii iunie 2023 erau distincte (Evolor – 100%, Bico – 70%, Terra – 70% (în care Bico deține 100% din capitalul social), EED – 100%, Dial – 100%, Europlas – 38,5% (în care Bico deține 55% din capitalul social), Iranga – 70% (în care Bico deține 100% din capitalul social) și Electroplast – 99,99997%. Pentru o imagine cât mai fidelă a realității, managementul companiei prezintă în tabelul următor rezultatele întregului grup în două forme: rezultate consolidate și rezultate cumulate.

Mil. RON	Rezultate cumulate S1 '23	Rezultate consolidate S1 '23
Cifră de afaceri	289,5	205,6
EBITDA	17,9	11,4
Rezultat net	0,3	(8,4)
<i>Rezultat aferent societății mamă</i>		<i>(8,0)</i>
<i>Rezultat aferent intereselor care nu controlează</i>		<i>(0,4)</i>

Sumele sunt exprimate în milioane RON

EXECUTIVE SUMMARY

- **Rezultatele consolidate** în care, conform normelor contabile în vigoare, holdingul are obligația să includă în perimetrul de consolidare doar acele companii în care acesta deține pachete majoritare de minim o lună la data raportării. **Din punct de vedere al comparabilității între cele două perioade (S1 2023 vs S1 2022), dorim să menționăm faptul că**
 - rezultatele financiare ale S1 2023 includ toate companiile achiziționate pe parcursul anului 2022 (Terra, EED, Dial și Europlas) și rezultatele Iranga pentru perioada mai-iunie 2023,
 - rezultatele aferente S1 2022 nu includ decât performanța Terra pentru T2 2022 și cea a EED pentru luna iunie 2022.

Astfel, cea mai mare parte a tranzacțiilor din 2022 nu au avut niciun impact asupra rezultatelor consolidate din S1 2022. Consolidarea se realizează în funcție de participațiile deținute de holding în fiecare companie.

EBITDA consolidată, în valoare de 11,4 mil. RON, este diminuată cu impactul amortizării fondului comercial, licențelor, mărcilor și relațiilor cu clienții, cheltuieli în valoare de 3,2 mil. RON pentru primele șase luni ale anului 2023 (fără a fi reflectate și a avea impact asupra celor individuale sau cumulate).

- **Rezultatele cumulate** au ca obiectiv să prezinte informații financiare într-un format care să permită comparabilitatea cu anul anterior, fără a fi afectate cifrele de procentul de deținere și data achiziției. Acestea sunt relevante deoarece prezintă activitatea filialelor în sine, fără influența evenimentelor corporative. Rezultatele cumulate însumează performanța individuală a fiecărei filiale pe întreaga perioadă de raportare, indiferent de momentul achiziționării sale și fără a considera ponderea deținerii ROCA Industry în capitalul social al fiecărei companii. În aceste rezultate nu se regăsește impactul cheltuielilor de 3,2 mil. RON cu amortizarea fondului comercial, licențelor, mărcilor și relațiilor cu clienții, și nici impactul ajustărilor impuse de principiile de consolidare.

EXECUTIVE SUMMARY

Performanță financiară cumulată

- La nivel cumulat, în primele șase luni ale anului 2023, Grupul a înregistrat cifră de afaceri în valoare totală de 289,5 mil. RON, în creștere cu 5,7% comparativ cu anul S1 2022.

Indicatori cont de profit și pierdere cumulat	Rezultate aferente S1 2023 (mii RON)			Marja EBITDA S1 2023	Marja rezultat net S1 2023	Variație S1 2023 vs S1 2022		
	Cifra de afaceri	EBITDA	Rezultat net			Cifra de afaceri	EBITDA	Rezultat net
Evolor	49.554	8.349	1.475	16,8%	3,0%	32,5%	82,5%	-59,9%
Bico	73.349	384	(1.593)	0,5%	N/A	21,3%	-95,4%	N/A
Terra	23.068	1.268	683	5,5%	3,0%	-6,7%	-57,5%	-69,8%
Europlas Lux	2.447	(230)	(329)	N/A	N/A	-47,2%	N/A	N/A
Iringa	5.407	911	561	16,8%	10,4%	-3,7%	N/A	N/A
EED	29.644	1.554	(1.038)	5,2%	N/A	-11,7%	-78,6%	N/A
Dial	28.601	2.680	1.223	9,4%	4,3%	-30,4%	-64,4%	-73,3%
Electroplast	77.450	3.016	(639)	3,9%	N/A	16,6%	-38,9%	N/A
Total companii	289.519	17.933	343	6,2%	0,1%	5,7%	-50,3%	-98,3%
ROCA Industry	-	(2.885)	615	N/A	N/A	N/A	163,2%	N/A
Doorsrock4	-	(75)	(821)	N/A	N/A	N/A	536,9%	172,7%
Nativerock1	-	(124)	(1.084)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Colorock13	-	-	-	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Total holding și SPV-uri	-	(3.084)	(1.290)	N/A	N/A	N/A	178,4%	221,7%
Total cumulat	289.519	14.849	(947)	5,1%	N/A	5,7%	-57,5%	N/A

- Toate companiile productive, cu excepția Europlas unde deținerea indirectă a ROCA Industry este una minoritară, au înregistrat **EBITDA pozitivă**, în ciuda condițiilor dificile din piață. La nivel cumulat, acestea au realizat o **EBITDA de 17,9 mil. RON**, respectiv o **marjă EBITDA de 6,2%**. Spre deosebire de primul semestru al anului 2022 (perioadă total atipică, cu vânzări peste nivelul normal și cu marje ridicate), anul 2023 este considerat a fi un an dificil din punct de vedere al performanțelor, pe de o parte ca urmare a condițiilor macroeconomice (inflație crescută, dobânzi în continuare creștere, precum și un consum mai redus), dar și ca urmare a fluctuației prețului la materii prime cu un impact puternic și rapid asupra performanței financiare a companii productive care au nevoie de stocuri de materii prime achiziționate din timp pentru perioadele de sezon. Din aceste motive, comparabilitatea S1 2023 cu S1 2022 este afectată.

EXECUTIVE SUMMARY

- La nivelul întregului holding, EBITDA (în valoare de 14,8 mil. RON) a înregistrat cheltuielile operaționale suplimentare ale holdingului și ale vehiculelor investiționale ale acestuia. Astfel, la nivel cumulat, marja EBITDA reprezintă 5,1% din cifra de afaceri.
- Creșterea dobânzilor bancare coroborată cu o îndatorare mai mare necesară investițiilor, achizițiilor de noi companii și acoperirii necesarului de capital de lucru, precum și cheltuielile suplimentare cu amortizarea în urma investițiilor realizate au generat pentru companiile productive un **profit cumulat de 0,3 mil. RON**. La nivelul întregului Grup, pierderea netă cumulată este în valoare de 0,9 mil. RON.

Performanță financiară consolidată

Având în vedere momentul achizițiilor realizate de ROCA Industry pe parcursul anilor 2022 și 2023 așa cum a fost detaliat anterior, în paralel cu contextul propice al industriei materialelor de construcții din primul semestru al anului 2022, condiții deteriorate ulterior, cu efecte inclusiv în S1 2023, comparabilitatea dintre rezultatele consolidate de la S1 2022 și cele de la S1 2023 nu oferă o imagine completă a realității. Deși cifra de afaceri consolidată a crescut cu 77% în S1 2023 vs S1 2022, cheltuieli operaționale mărite au condus la obținerea unei **EBITDA la nivel consolidat** de 11,4 mil. RON, cu o marjă de 5,6% din cifra de afaceri. Tranzacțiile realizate în anul 2022, care au condus la consolidarea holdingului, au generat și o creștere a cheltuielilor cu deprecierea și amortizarea în urma recunoașterii fondului comercial provenit din achiziții, precum și a cheltuielilor financiare ca urmare a majorării dobânzilor bancare și a noilor facilități de credit necesare companiilor din grup (inclusiv LBO-uri – leveraged buyout) au influențat negativ rezultatul net. Astfel, **pierderea netă consolidată** înregistrată a fost de 8,4 mil. RON.

Performanța individuală a ROCA Industry:

ROCA Industry a înregistrat **venituri financiare** în valoare de 3,8 mil. RON (din care 2,2 mil. RON veniturile din dobânzi pentru creditele intragrup acordate filialelor și 1,5 mil. RON dividende distribuite dar neplătite de Nativerock1 – repartizate în cursul anului 2022 și s-au regularizat ca urmare a închiderii situațiilor financiare individuale anuale ale Nativerock1), din care s-au dedus **cheltuielile operaționale** de funcționare ale holdingului și cheltuielile financiare. Astfel, ROCA Industry a raportat un **profit net** în valoare de 0,6 mil RON.

ROCA INDUSTRY

PE PIAȚA DE CAPITAL

EVOLUȚIA PREȚULUI ACȚIUNILOR ȘI A LICHIDITĂȚII

În data de 27 ianuarie 2022, acțiunile ROCA Industry au intrat la tranzacționare pe piața AeRO, segmentul de acțiuni al Sistemului Multilateral de Tranzacționare al Bursei de Valori București, sub simbolul ROC1. Anterior acestui moment, în decembrie 2021, compania a finalizat cu succes plasamentul privat pe parcursul căruia au fost emise 4.500.000 acțiuni la un preț de 10 RON/acțiune către 120 de acționari.

Structura acționariatului ROC1 la finalul primului semestru al anului 2023 este următoarea:

Structura acționariatului la 30 iunie 2023			
	Număr acțiuni	Valoare (RON)	% în total
ROCA Investments SA	10.757.557	107.575.570	60,80%
Mihai Bîrliba	1.014.461	10.144.614	5,73%
Alți acționari	5.922.555	59.225.550	33,47%
Total	17.694.573	176.945.730	100%

Acțiunile ROC1 sunt incluse în componența indicelui BVB, BET AeRO (indicele de referință al pieței AeRO gestionată de BVB).

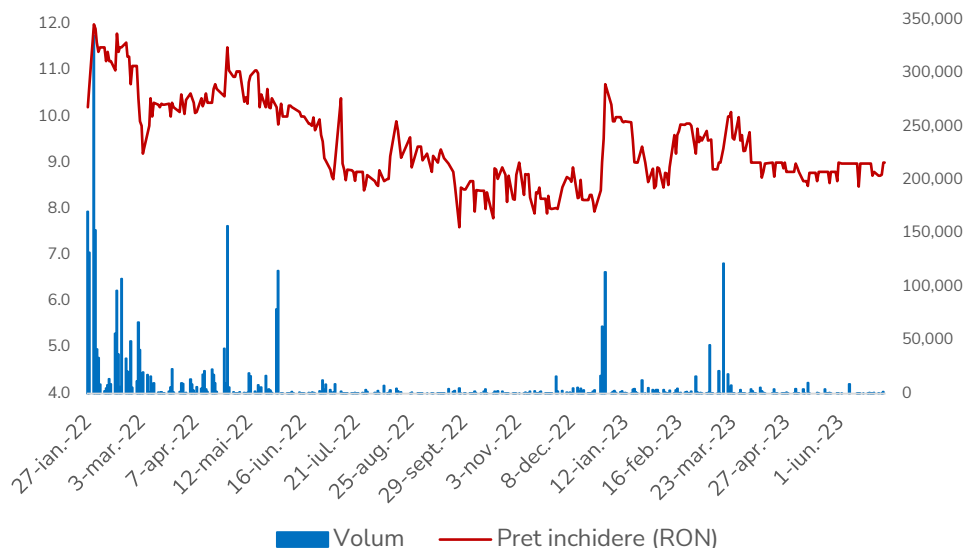
De la începutul anului până la finalul lunii iunie, acțiunile ROC1 au înregistrat un preț minim de 8,45 RON (31 martie 2023) și un preț maxim de 10,26 RON (3 ianuarie 2023). În această perioadă, prețul mediu ponderat a fost de 9,35 RON.

În primele șase luni ale anului 2023, acțiunile ROC1 au atras o lichiditate de 3,9 mil. RON pe piața AeRO a BVB (416,7 mii acțiuni, aproximativ 2,4% din numărul total al acțiunilor companiei), cu o medie zilnică de 27,0 mii RON, cu un rulaj zilnic mediu de peste 2,9 mii acțiuni. În ultimele șase luni ale anului 2023, acțiunile ROC1 au fost în top 10 acțiuni tranzacționate ale companiilor incluse în indicele BETAERO.

ROCA INDUSTRY

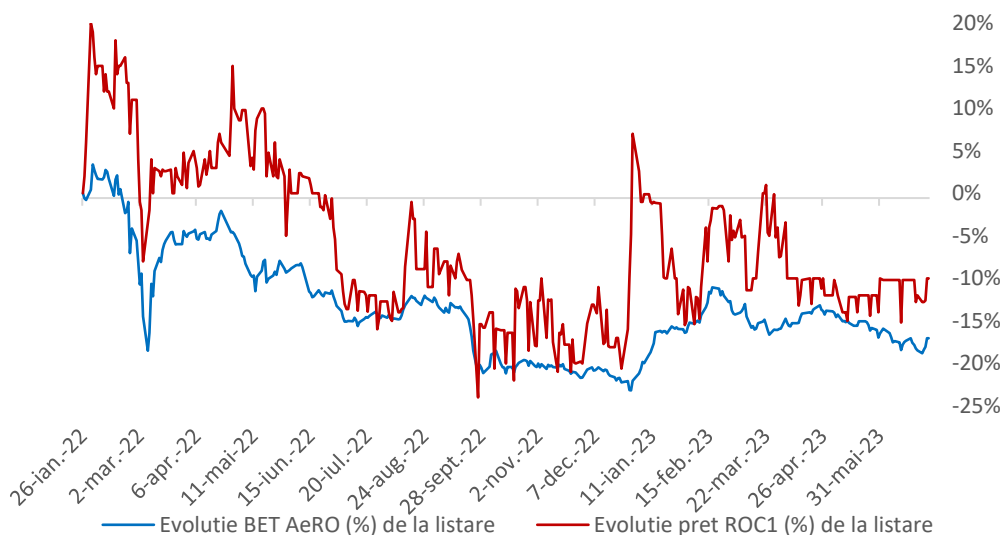
PE PIAȚA DE CAPITAL

Volum zilnic și preț de închidere ale acțiunilor ROC1 de la listare, până la data de 30 iunie 2023



Analizând comparativ evoluția prețului acțiunilor ROC1 versus evoluția indicelui BET AeRO, pe întreaga perioadă de la listare până la finalul lunii iunie 2023, prețul acțiunilor ROC1 s-a diminuat cu 10,0% (până la nivelul de 9,0 RON), în timp ce indicele BET AeRO a înregistrat o scădere cu -17,1%. Lichiditatea totală înregistrată a fost de 34,1 mil. RON (3,25 mil. acțiuni, aproximativ 18,4% din numărul total al acțiunilor companiei, incluzând și tranzacțiile de tip Deal).

Evoluția prețului de închidere ROC1 vs BET AeRO de la listare până la 30 iunie 2023



DESPRE ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK 1

PREZENTAREA GENERALĂ A COMPANIILOR DIN HOLDING

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A. („**ROCA Industry**”, „**Compania**” sau „**ROC1**”) este o companie românească, înființată în septembrie 2021. ROCA Industry este primul proiect strategic al ROCA Investments, care grupează sub umbrela unui holding specializat companii românești producătoare de materiale de construcții. Beneficiind de experiența acumulată de-a lungul timpului de către acționarul său majoritar, ROCA Investments, Compania are scopul de a dezvolta și de a scala branduri autohtone puternice și sustenabile și de a le transforma în campioni regionali, atât pe baza unei strategii comune, cât și prin sinergiile generate din activitatea acestora. Într-o economie mondială fragmentată, ROCA Industry construiește o structură capabilă de a se adapta rapid schimbărilor multiple și imprevizibile.

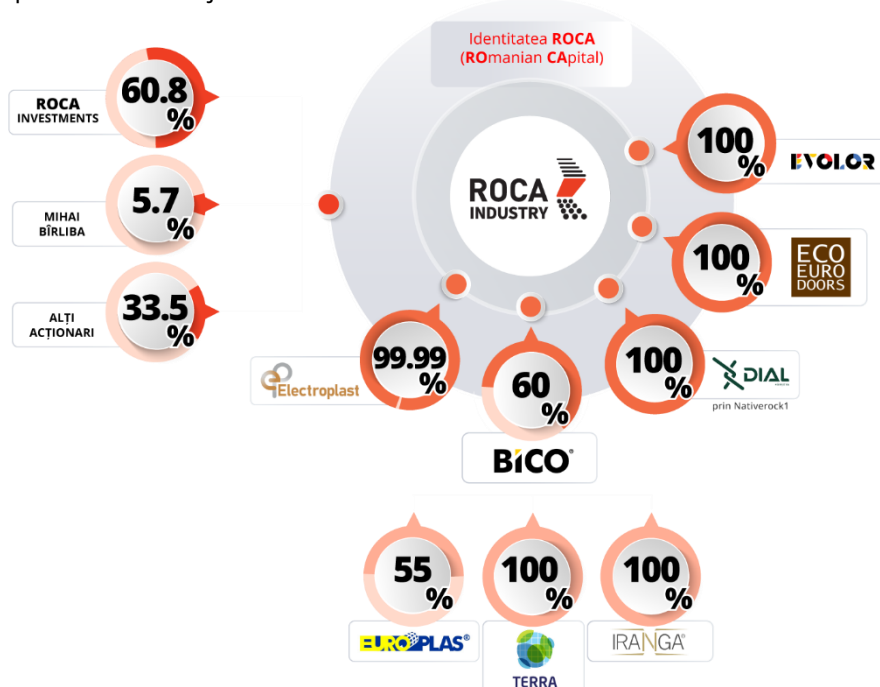
Compania este în prezent listată pe piața AeRO gestionată de Bursa de Valori de la București, încă de la începutul anului 2021.

Prin natura sa, aceea de holding, până în prezent ROCA Industry nu a desfășurat activități operaționale proprii. Specific modelului de business al unui holding, ROCA Industry operează și implementează strategia de business prin intermediul filialelor sale deținute direct **BICO INDUSTRIES S.A.**, **EVOLOR S.A.**, **ECO EURO DOORS S.R.L.**, **DIAL S.R.L.** și **ELECTROPLAST S.A.** precum și prin cele deținute indirect, prin intermediul BICO INDUSTRIES – **TERRA IMPEX S.R.L.**, **EUROPLAS LUX S.R.L.** și **IRANGA TECHNOLOGIJOS UAB**. Aceste filiale activează în domeniul materialelor de construcții, mai exact în cel al producției de fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă (BICO, TERRA, EUROPLAS LUX și IRANGA), cel al producției de lacuri, vopsele și tencuieli decorative (EVOLOR), al producției de uși pentru construcții rezidențiale (ECO EURO DOORS), al producției de panouri bordurate și plasă de gard (DIAL), respectiv al producției de cabluri electrice din cupru și aluminiu de joasă tensiune (ELECTROPLAST).

Obiectivul ROCA Industry este să contribuie la reindustrializarea României, prin adăugarea în Holding a mai multor societăți din domeniul materialelor de construcții și industrii conexe pe care să le transforme în campioni regionali prin crearea unei fundații solide și prin investiții pe termen lung în capacități de producție și achiziția de companii.

DESPRE ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK 1

Structura companiilor deținute direct sau indirect de ROCA Industry este prezentată mai jos.



Nativerock1 - companie creata în scopul structurării finanțării tranzacțiilor de achiziție

Modalitatea de structurare a achizițiilor de noi companii face parte din modelul de business al ROCA Industry. Pentru cele mai multe achiziții directe, Compania înființează câte un vehicul investițional (SPV) care are ca scop asigurarea structurii de finanțare necesară respectivei tranzacții. Prin intermediul SPV-ului se realizează procesul de achiziție a noii companii prin intermediul unei finanțări structurate sub formă de LBO (leveraged buyout). Deoarece companiile achiziționate sunt companii mature, cu fluxuri de numerar operaționale puternice și fiabile și produse bine stabilite, cel puțin 50% din prețul de achiziție este asigurat prin finanțarea bancară obținută de acest SPV, restul provenind din surse proprii ale holdingului. Garanțiile constituite pentru facilitarea de credit sunt reprezentate de activele companiei țintă, astfel că, prin acest tip de tranzacții se asigură faptul că o achiziție nu afectează întregul portofoliu de companii al holdingului și că nu există riscul de contaminare a investițiilor. În perioada ulterioară tranzacției, în conformitate cu prevederile contractului de credit, compania achiziționată fuzionează cu SPV-ul, acesta din urmă fiind compania absorbită.

Din aceste motive, la finalul primului semestru al anului 2023, din grup fac parte și vehiculele investiționale **DOORSROCK4 S.R.L.** („Doorsrock”), SPV prin intermediul căruia a fost achiziționat EED și **NATIVEROCK1 S.R.L.** („Nativerock”) care a achiziționat Dial.

BICO Industries



BICO INDUSTRIES S.A. ("BICO"), cel mai mare producător de plasă din fibră de sticlă din Europa Centrală și de Est și al treilea cel mai mare producător din Uniunea Europeană

BICO este o companie înființată în anul 2006, reușind să formeze și să păstreze în echipă profesioniști în domeniu, cu experiență de peste 20 de ani. De-a lungul timpului, compania a dezvoltat expertize diferite, în producția de materiale conexe, trecând de la plasa țesută, prin plasa împletită și incorporând recent și tehnologia mai nouă denumită laid scrim. ROCA Industry deține, la finalul S1 2023, 70% din capitalul social al Bico, în timp ce al doilea acționar este Mihai Bîrliba, fondatorul companiei, cu 30% din capitalul social. Structura acționariatului s-a modificat la finalul lunii iulie când a avut loc o majorare de capital cu suma de 10,5 mil. RON, astfel că Mihai Bîrliba și-a majorat deținerea la 40% din capitalul social.

Ca urmare a achizițiilor realizate începând cu anul 2022 și în luna mai a anului 2023, din Grupul Bico mai fac parte 4 companii, una în România, 2 în Republica Moldova și una în Lituania.

Grupul Terra, deținut integral de BICO din luna martie 2022, este unul dintre cei mai mari producători de plasă din fibră de sticlă din Estul Europei, având instalată în Zona Economică Liberă Vulcănești, Republica Moldova, o capacitate de producție de peste 25 milioane mp/an. Bazele acestui centru de producție au fost așezate în anul 2011, iar lansarea oficială pe piață a produselor Terra s-a realizat în anul 2012. Produsele Terra respectă cele mai înalte standarde europene pentru rezistență și durabilitate, beneficiind astfel de acreditările necesare din partea institutelor de verificare a calității materialelor pentru construcții din România, Cehia și Germania. Cu peste 180 de angajați, aproximativ 50% din capacitatea sa este destinată pieței din România, restul de 50% fiind vândută în Spațiul Economic European.

BICO Industries

La momentul raportului, Bico deține și 55% din capitalul social al **Europlas**, prima tranzacție fiind inițiată în luna octombrie 2022,. Europlas este specializată în producția de plasă de armare, având instalată în Zona Economică Liberă din Ialoveni, Republica Moldova, o capacitate de producție de 7 milioane metri pătrați de plasă de armare pe an, adăugând 10% la producția de plasă din fibră de sticlă pentru sisteme ETICS deținută pe brandurile Bico și Terra. Centrul de producție a fost înființat în anul 2017, iar lansarea oficială pe piață a produselor Europlas a avut loc în anul 2018. Cu o echipă actuală de peste 25 de angajați, Europlas reușește să plaseze 100% din capacitatea sa de producție în Republica Moldova sau România.

Ultima achiziție, cea a **Iranga Technologijos**, a fost finalizată în luna mai 2023, prin aceasta Bico extinzându-și activitatea în Lituania. Iranga acționează pe piața textilelor tehnice și de construcții, oferind soluții bazate pe o gamă complexă de tehnologii pentru producția de țesături din fibră de sticlă și materiale compuse prin laminarea țesăturilor, activitate similară cu una din liniile de business deținute de Bico.

Bico operează în prezent în piață sub două branduri: BICO și Terra, compania fiind axată pe producția de plasă din fibră de sticlă pentru sisteme ETICS (External Thermal Insulation Composite System), plasă din fibră de sticlă și fibre de poliester pentru alte materiale industriale, armături compozite din fibră de sticlă și colțare cu plasă de armare din fibră de sticlă.

Compania își desfășoară activitatea în mai multe centre de producție, dintre care două în România, la Piatra Neamț, unde compania produce plasă și armături din fibră de sticlă pentru ranforsarea produselor industriale, precum și colțare PVC/ALUMINIU cu plasă din fibră de sticlă, și în Vaslui unde are loc producția de plasă din fibră de sticlă pentru termosisteme. De asemenea, cele două fabrici din Republica Moldova contribuie cu producție de plasă de fibră de sticlă.

Produsele Bico sunt destinate atât pieței naționale, cât și piețelor din Europa (Italia, Spania, Grecia, Bulgaria, Germania și altele), exportul având o pondere de aproximativ 50% din totalul vânzărilor anului 2022, respectiv de aproape 55% în primele șase luni ale anului 2023. Pe piața din România compania este prezentă în rețelele de distribuitori naționali și regionali, cât și în rețelele de magazine de bricolaj, la nivel național. Pe piața externă, BICO Industries are deschise relații comerciale cu țări din Uniunea Europeană și Marea Britanie.

EVOLOR (fost SARCOM)

EVOLOR S.A. (fostul SARCOM), unul dintre cei mai mari jucători din industria de producție de vopsele și lacuri.

Evolor este o companie înființată în anul 1993 sub numele Sarcom, axată pe producția de vopsele, grunduri, lacuri, diluanți, lavabile, adezivi, tencuieli decorative și coloranți, în care ROCA Industry deține 100% din capitalul social. La începutul anului 2023, compania a început un **proces de rebranding**, unul dintre pași fiind schimbarea denumirii din Sarcom în Evolor. Acest pas continuă la momentul raportului cu acțiuni de marketing și poziționare pentru brandurile comerciale STICKY și Coral.

Compania este prezentă în piață cu produsele cunoscute sub mărcile STICKY și Coral. Cu o experiență de aproximativ 30 de ani și o cotă de piață de aproximativ 8% pe piața de vopsele și lacuri din România, compania este unul dintre cei mai mari jucători din industria de producție de vopsele și lacuri, aflându-se pe locul 7 în anul 2022, în funcție de cifra de afaceri obținută în anul 2022, și în top 4 din punct de vedere al profitabilității.



Compania deține 7 secții principale de producție pentru produsele din portofoliu. Produsele Evolor sunt destinate pieței naționale, fiind distribuite anterior anului 2022 predominant prin lanțurile de magazine naționale. La finalul anului 2022, analiza independentă a ponderii brandurilor în canalele de vânzare tradiționale (sursa: Market Vektor) poziționa brandul Sticky pe locul 5 din punct de vedere al vânzărilor în aceste canale, confirmând astfel eforturile de distribuție.

Compania produce o gamă largă de produse, împărțite în mai multe categorii distincte: vopsele lavabile de interior și exterior; tencuieli decorative; emailuri, lacuri, vopsele, grunduri, pentru lemn, metal, zidări, atât pe bază de apă, cât și pe bază de solvenți organici, diluanți, pigmenți superconcentrați și produse complementare.

EVOLOR (fost SARCOM)

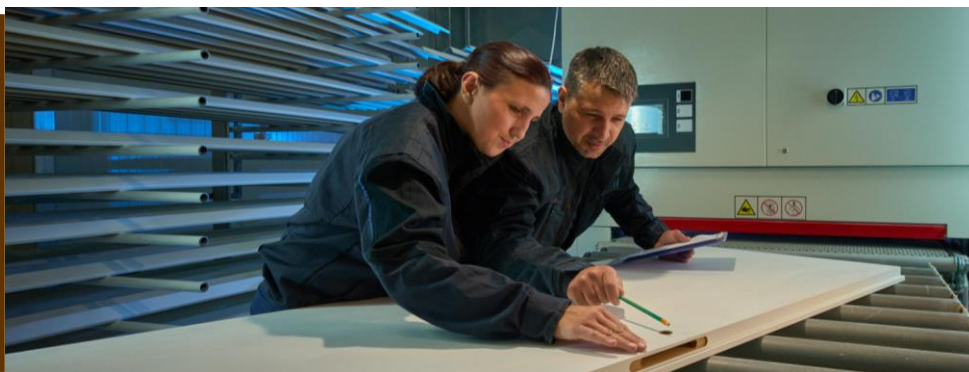
Prin produsele oferite, Evolor adresează nevoia consumatorilor în mod echilibrat, oferind atât produse cu prețuri accesibile (STICKY), cât și produse destinate zonei premium (Coral). Acestea sunt comercializate atât în lanțurile de tip DIY (Dedeman, Leroy Merlin și Brico Depot), cât și într-o rețea extinsă de distribuitori locali. Compania și-a extins rețeaua de distribuitori locali prin semnarea la începutul anului 2023 a unui contract cu Brico Depot, prima livrare având loc în luna aprilie, aceasta fiind urmată de comenzi recurente.

Toate produsele fabricate de companie respectă normele UE de încadrare în nivelurile de compuși organici volatili și sunt agrementate tehnic de Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Administrației, prin Consiliul Tehnic Permanent pentru Construcții. În plus, toate produsele Sticky și Coral care au în componența lor ingrediente biocide, sunt avizate de Ministerul Sănătății, prin Comisia Națională pentru Produse Biocide.

ECO EURO DOORS

ECO EURO DOORS S.R.L., cel mai mare producător român de uși destinate construcțiilor rezidențiale

EED este cel mai mare producător român de uși destinate construcțiilor rezidențiale, ROCA Industry fiind asociat unic de la finalul anului 2022. Cu o experiență de 28 de ani pe piața de materiale de construcții, inițial în activitatea de distribuție de produse destinate industriei de construcții (uși și produse complementare, sanitare etc.), în urmă cu 18 ani s-au făcut primii pași în producție. Producția este axată în principal pe realizarea ușilor de interior. Cu o fabrică de 10.000 m², capacitate de depozitare de peste 8.000 m² și terenuri suplimentare de 36.000 m², produsele EED sunt distribuite la nivel național, prin intermediul lanțului de magazine Dedeman, de tip DIY, precum și a altor retaileri și distribuitori specializați. Compania oferă o gamă largă de produse (uși înfoliate, uși vopsite și uși pregătite de vopsit), adresând atât nevoia clienților pentru produse standard, precum și a celor care solicită produse de dimensiuni non-standard. Suplimentar, pentru a veni în întâmpinarea nevoilor clienților săi, EED oferă spre vânzare diverse accesorii și mărfuri.



În 2022 compania a fost acreditată FSC, acreditare care validează trasabilitatea surselor de materie primă și exploatarea sustenabilă a lemnului, obținând astfel una dintre certificările obligatorii pentru exportul pe piețele europene, dar și pentru listarea produselor sale în lanțuri de magazine naționale, care fac parte din grupuri internaționale.

DIAL

DIAL S.R.L., unul dintre cei mai mari producători de panouri și plasă de gard

Dial este o companie cu experiență de peste 20 de ani, specializată în producția de panouri bordurate de gard, plasă împletită de gard, stâlpi rectangulari și nu numai. Tranzacția prin care ROCA Industry a achiziționat compania integral, prin intermediul vehiculului investițional **Nativerock1**, a fost finalizată în luna septembrie 2022.

Fabrica sa din Hârșova, cu o capacitate de producție de 12.000 tone/an, are o suprafață de aproximativ 6.000 m², localizată pe un teren de 40.000 m².

Cota de piață a Dial este estimată între 13% și 18% din punct de vedere al cifrei de afaceri. Portofoliul său cuprinde peste 200 de produse care sunt distribuite în special la nivel național, prin intermediul lanțurilor de magazine de tip DIY și a altor retaileri și distribuitori specializați, în timp ce în S1 2023 exporturile au reprezentat 7,5% din vânzări.



Piața produselor de fir metalic este o piață cu relativ puțini producători mari, în care top 5 producători acoperă peste 70% din nevoile pieței. Între aceștia, Dial ocupă locul 4 ca mărime, în funcție de cifra de afaceri și numărul de angajați la finalul anului 2022.

ELECTROPLAST

ELECTROPLAST S.A., unul dintre cei mai mari producători de cabluri electrice din cupru și aluminiu de joasă tensiune

Înființată în anul 1993, cu sediul în Bistrița, Județul Bistrița-Năsăud, ELP are o experiență de 30 de ani în fabricarea de cabluri electrice din cupru și aluminiu de joasă tensiune. În urma aprobării primite în cadrul Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din data de 22 iunie 2023, la finalul lunii iunie 2023 ROCA Industry a finalizat tranzacția, astfel că la data prezentului raport Compania deține 99,99997% din capitalul social al ELP, în timp ce ROCA Investments deține o acțiune.

ELP detine o serie de certificari importante, cum ar fi: sistem de management integrat certificat, autorizatie de furnizor feroviar emisa de AFER, furnizor Transelectrica si Electrica. De asemenea, compania deține un laborator de testare modern, acreditat de RENAR (organismul național de acreditare în domeniu).



ELP este lider pe piața de cabluri feroviare (piață foarte reglementată în ceea ce privește certificările/calitatea, produsele fiind unele dintre cele mai complexe și de calitate superioară). În același timp, compania este orientată activ către trendurile existente la nivel european care impun standarde de siguranță crescută în sectorul construcțiilor, dar în egală măsură și aspecte legate de eficiență energetică, sustenabilitate și alte aspecte de interes public. Ca de exemplu, respectând cerințele Regulamentului (UE) nr. 305/2011, Electroplast deține „Certificate de constanță a performanței produselor” pentru anumite familii de cabluri (ex. de tip N2XH / NA2XH).

ELECTROPLAST

Cele mai noi produse sunt cablurile fotovoltaice pentru care cererea din piață este foarte ridicată. În demersurile sale de extindere, ELP a răspuns contextului politico-economic și crizelor succesive din ultimii 3 ani (sanitară, politică, economică și a resurselor naturale) și în consecință cererii pieței pentru energie regenerabilă prin omologarea cablurilor solare pentru sisteme fotovoltaice (parcuri și panouri fotovoltaice) – tip H1Z2Z2-K clasa Eca. Cererea de astfel de sisteme a crescut foarte mult în ultima perioadă în condițiile în care se derulează numeroase programe subvenționate de către entități naționale și europene.

La nivel național, compania este prezentă prin distribuitori, instalatori în proiecte de infrastructură (inclusiv cabluri solare) și cablatori feroviari. Circa 3% din cifra de afaceri a anului 2022 a fost generată de exporturi, însă perspectivele sunt de a crește prezența pe aceste piețe, compania propunându-și dublarea acestui procent la nivel de an 2023. La finalul primului semestru al anului 2023 compania și-a realizat obiectivul, exporturile reprezentând 6% din totalul vânzărilor.

La acest moment, Electroplast este dotată cu peste 30 de echipamente și linii producție specifice activității sale. Produce în mod curent aproximativ 3.600 de tipo-dimensiuni de cablu necesare diverselor domenii, precum feroviar, construcții civile și industriale, energetic, instalații, telecomunicații, minierit, industrie, etc.

ELP are contracte încheiate cu numeroși parteneri cu rezonanță în piață, precum Alstom Transport, Orange Romania Communications, VLG RO, Construcții Feroviare Mureș, Siemens Mobility etc.

DESPRE ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK 1

PRIMELE LUNI ALE ANULUI 2023 PENTRU COMPANIILE DIN HOLDING

În luna iunie 2023, acționarii **ROCA Industry** au aprobat în cadrul Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor **majorarea capitalului social** al Companiei cu o sumă de până la 150 mil. RON (valoare nominală) prin aport în numerar și/sau prin conversia unor creanțe împotriva Companiei, prin emisiunea unui număr de până la 15 milioane de acțiuni noi cu o valoare nominală de 10 RON/acțiune. În același timp, în paralel cu majorarea de capital, acționarii au aprobat și **listarea Companiei pe piața reglementată a BVB**. Trecerea pe piața principală a BVB este un pas firesc pentru un holding care în anul 2023 va totaliza cel puțin 5 companii, cu minim 10 fabrici, prezentă în 3 țări din Europa, și având o cifră de afaceri cumulată de aproape 150 mil. EUR. Aceste două procese se vor derula în paralel, Compania aflându-se la acest moment dat în etapa de pregătire a tuturor documentelor necesare pentru majorarea de capital și listarea pe piața principală a BVB.

La nivelul **Grupului Bico** primele luni ale anului au fost marcate operațional de procesul de re tehnologizare a liniilor de producție de la Europlas, Republica Moldova, prin mutarea de echipamente din fabrica din Vaslui și, la nivelul echipei de management, de etapele de tranzacționare ale noii achiziții, Iranga Technologijos.

Atât tradițional, cât și în mod particular în 2023, întârzierea sezonului propice construcțiilor de exterior a dus la o latență a mișcării stocurilor, ceea ce a determinat în continuare acțiuni de destocare, astfel încât compania să poată păstra competitivitatea în situația variațiilor viitoare ale costurilor cu materia primă. Aceste acțiuni au continuat și în al doilea trimestru al anului, pe fondul scăderii cererii. Menținerea volumelor de vânzări în prima jumătate a anului în piața din România, în contextul scăderii cererii înseamnă pentru companie captarea de cotă de piață și avans față de principalii competitori.

Pe de altă parte, în zona exporturilor, compania a înregistrat întârzieri în procesul de comercializare a produselor pe linia de plasă de fibră de sticlă, întârzieri cauzate de latența piețelor externe, în special Italia, care reprezintă o cotă parte importantă în total export pentru companie. În al doilea trimestru, compania a intensificat eforturile de expansiune a bazinului geografic de vânzări, reușind să deschidă relații comerciale cu Polonia, UK, Franța, Lituania și Slovacia. Cu toate acestea, ponderea exporturilor a scăzut pe fondul unei contracții a pieței din Italia, piață care are o pondere semnificativă în cifra de afaceri a grupului.

Printre măsurile identificate de către companie pentru a remedia și corecta dinamica de business, se numără în continuare contactarea pro-activă a unor serii de potențiali noi clienți, în special în piețe de export, planificarea extinderii ariei geografice de distribuție în parteneriat cu distribuitorii puternici, internaționali; participarea la târguri și expoziții de profil pentru a genera noi surse de potențiali clienți, precum și analiza ofertelor concurențiale pentru a menține cota de piață, diversificarea gamelor sortimentale.

DESPRE ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK 1

La începutul anului 2023, **Evolor** a început un proces de rebranding, unul dintre pași fiind schimbarea denumirii din Sarcom în Evolor. Acest pas continuă la momentul raportului cu acțiuni de marketing și poziționare pentru brandurile comerciale STICKY și Coral.

În primul semestru al anului 2023, compania a continuat implementarea planului strategic, inclusiv expansiunea distribuției în lanțurile de distribuitori tradiționali. Echipa comercială a fost completată cu noi roluri și recrutări, structura organizațională bugetată fiind încă în curs de completare.

Evoluția vânzărilor în primele 6 luni ale anului a fost în linie cu previziunile planului strategic, deși, la nivel de piață, așteptările privind măririle de preț la producători nu s-au confirmat, compania reacționând agil la stagnarea pieței, prin oferte comerciale adecvate. În plus, compania a realizat primele vânzări în afara țării, în Republica Moldova și în Israel. Astfel, s-au creat premisele dezvoltării canalului de distribuție la export.

În paralel, compania urmează un proces de eficientizare a costurilor, atât pe termen scurt și mediu, prin revizuirea și completarea portofoliului de furnizori, obținerea unei finanțări prin POIM pentru eficientizare energetică suplimentară, automatizarea liniilor de ambalare, cât și pe termen lung, prin anticiparea nevoilor de tehnologizare și producție pentru anii viitori, la nivel de planuri și scenarii de business.

Conform planului de marketing, compania pregătește lansarea a încă 2 produse noi, estimate să intre la vânzare în a doua parte a anului, precum și investiții de marketing menite să susțină vânzarea produselor sale.

În cazul **EED**, ROCA Industry a inițiat un proces de recrutare, pentru completarea rolurilor de management în echipa companiei, cu focus pe rolurile cu impact comercial. Acest proces este derulat în cazul tuturor companiilor intrate sub umbrela holdingului, pentru tranziționarea acestora către modelul de business dorit presupune și formarea unor echipe de management, responsabile, asumate, care pot construi planuri strategice și le pot implementa cu succes.

Noua echipă de management și-a început activitatea în trimestrul al II-lea și are ca focus imediat echilibrarea vânzărilor, atât din punct de vedere volume, cât și din punct de vedere a categoriilor de produse.

În plus, eforturile de înțelegere a pieței, consumatorilor și canalelor de distribuție au continuat în primul trimestru, iar pe parcursul anului este prevăzută o lansare a unui brand nou de piață, precum și introducerea conceptului de colecții, aliniat trendurilor și nevoilor din piață.

DESPRE ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK 1

Compania a avut o performanță moderată la nivelul vânzărilor în prima jumătate a anului, performanță influențată de profilul distribuției cu un client cu pondere semnificativă în cifra de afaceri a companiei.

Dial a semnat recepția finală pentru noua hală de producție și depozitare, în suprafață de 5.000 m² în cel de-al doilea trimestru al anului 2023. Astfel, la momentul prezentului raport, compania dispune de o suprafață totală construită de producție și depozitare de cca. 11.000 m². Tot în trimestrul 2 al anului 2023 a fost finalizată instalarea panourilor fotovoltaice (120 KW) prin programul Electric Up.

După un prim trimestru al anului 2023 în care Dial a fost compania din portofoliu cea mai afectată din punct de vedere al evoluției performanței de vânzări față de estimările pentru 2023, dar și față de performanța în aceeași perioadă a anului anterior, compania a reușit să redreseze parțial rezultatele de vânzări, având în paralel de gestionat o situație de piață marcată de scăderea cererii.

În paralel, compania a continuat eforturile de completare a echipelor de management și comerciale, în acest sens, echipa financiară a fost extinsă, iar în echipa comercială au fost derulate interviuri de angajare.

Estimăm în continuare că evoluția companiei poate avea nevoie de o curbă mai lungă de redresare a creșterii. Portofoliul de produse actual nu acoperă ariile industriale care primesc finanțare prin fonduri europene în această perioadă – ex. infrastructură, iar categoria rezidențială oferă posibilități reduse de segmentare și premiumizare.

În aceste condiții, una din prioritățile echipei de management o va reprezenta identificarea ariilor de dezvoltare a companiei pentru viitor, în paralel cu focusul pe zona comercială, inclusiv menținerea și creșterea exporturilor. Pe lângă creșterea exporturilor, una dintre prioritățile principale în perioada următoare o reprezintă dezvoltarea extensivă la nivel național a rețelei de clienți și lărgirea echipei de vânzări (proces de recrutare inițiat).

Pentru o cunoaștere mai bună a nevoilor consumatorilor, și anticipând nevoia de diversificare a portofoliului de produse, compania a inițiat în a doua parte a semestrului 2 o cercetare de piață, ale cărei rezultate vor fi disponibile în al treilea trimestru.

DESPRE ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK 1

Electroplast a inițiat procesul de re tehnologizare a echipamentelor, urmând ca în a doua parte a anului să se pună în funcțiune cea mai mare parte a echipamentelor (cel târziu începutul T3 2023). Valoarea totală a proiectului este de peste 2,9 milioane euro, care cuprinde investiții pe o perioadă de trei ani, defalcate astfel: 20% în anul 2022, 44% în anul 2023 și 36% în anul 2024. Această re tehnologizare contribuie la eficientizarea energetică, creșterea productivității și a capacității de producție, inclusiv prin eliminarea blocajelor din producție, cu impact direct în îmbunătățirea marjelor și a nivelului de profitabilitate.

Și în această industrie primul semestru a fost marcat de întârzieri de execuție a unor proiecte de infrastructura (ex. foreviare), contractii ale unor industrii, compania accelerând procesul de prospectare a piețelor de export în paralel cu contractarea locală.

EVENIMENTE CHEIE ÎN S1 2023 ȘI ULTERIOARE

ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR

În data de **27 aprilie 2023** a avut loc Adunarea Generală Ordinară Anuală a Acționarilor (AGOA). Punctele cheie aflate pe ordinea de zi a **AGOA** au inclus aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al companiei pentru anul 2023 și aprobarea situațiilor financiare individuale și consolidate ale companiei.

Ulterior, în data de **22 iunie 2023**, acționarii prezenți în cadrul Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor (AGEA) au aprobat tranzacția prin care ROCA Industry a achiziționat 99,99997% din capitalul social al Electroplast de la ROCA Investments, o acțiune rămânând în continuare în proprietatea ROCA Investments (în vederea respectării prevederilor legale care solicită în mod expres ca o societate pe acțiuni să aibă cel puțin doi acționari). Mai multe detalii sunt furnizate în secțiunea privind fuziunile și achizițiile realizate de Companie pe parcursul anului.

În cadrul aceleiași ședințe AGEA, acționarii au aprobat demararea procesului de majorare a capitalului social al ROCA Industry cu o sumă de până la 150 mil. RON prin aport în numerar și/sau prin conversia unor creanțe împotriva Companiei, prin emisiunea unui număr de până la 15 mil. acțiuni noi cu o valoare nominală de 10 RON/acțiune, precum și listarea Companiei pe piața reglementată a BVB.

FUZIUNI ȘI ACHIZIȚII

ACHIZIȚIA INTEGRALĂ A IRANGA, LITUANIA

În data de **2 mai 2023**, Bico a semnat contractul de vânzare-cumpărare pentru achiziția în integralitate a Iranga, companie înființată și organizată conform legilor din Lituania. Valoarea tranzacției a fost în cuantum de 3,2 mil. EUR, formată din suma de 1,6 mil. EUR platită la finalizarea tranzacției (în data de 3 mai 2022), pentru achiziția în integralitate a părților sociale, precum și din suma de 1,6 mil. EUR alocată pentru achiziția unei linii de producție, a cărei proces de punere în funcțiune a fost deja finalizat.

FUZIUNI ÎNTRE VEHICULELE INVESTIȚIONALE ȘI FILIALELE ROCA INDUSTRY

În data de **3 mai 2023** a fost aprobată inițierea procesului de fuziune dintre Doorsrock4 (vehicul investitional (SPV), înființat cu scopul de a obține o facilitate de credit care să asigure structura de finanțare necesară pentru achiziția EED) și EED. Aceasta a fost finalizată în data de 20 iulie 2023, dată la care Oficiul Registrului Comerțului Mureș a admis cererea de fuziune. Ca efect al fuziunii, Doorsrock4 a fost radiată din Registrul Comerțului ca urmare a dizolvării, fără a intra în lichidare, și a transferat totalitatea patrimoniului către EED.

EVENIMENTE CHEIE ÎN S1 2023 ȘI ULTERIOARE

Ca urmare a fuziunii, capitalului social al EED a fost majorat cu suma de 2.489.110 RON (de la 5.643.500 RON la 8.132.610 RON), prin emisiunea unui număr de 248.911 părți sociale noi, fiecare cu o valoare nominală de 10 RON.

Ulterior, în data de **9 mai 2023**, Consiliul de Administrație a aprobat inițierea procesului de fuziune dintre Nativerock1 (SPV-ul înființat cu scopul de a obține o facilitate de credit care să asigure structura de finanțare necesară pentru achiziția Dial) și Dial. Procesul a fost finalizat în data de 8 august 2023.

Aceste fuziuni au fost condiții cheie convenite cu creditorii în vederea obținerii facilităților de credit necesare achizițiilor EED și Dial și finanțării ulterioare a companiilor.

ACHIZIȚIA A 99,99997% DIN CAPITALUL SOCIAL AL ELP

La **finalul lunii iunie**, în urma aprobărilor primite în AGEA din data de 22 iunie 2023, ROCA Industry a achiziționat 99,99997% din capitalul social al ELP de la ROCA Investments, o acțiune rămânând în continuare în proprietatea ROCA Investments. Prețul propus de Consiliul de Administrație și supus aprobării AGEA a fost la nivelul valorii evaluate a ELP, valoare stabilită printr-un raport de evaluare realizat de un evaluator independent autorizat (Veridio) în baza rezultatelor financiare de la finalul anului 2022. În urma evaluării, valoarea de piață a companiei a fost de 45.751.000 RON (pentru 100% din acțiuni). Astfel, prețul tranzacției a fost de 45.750.988,6 RON.

Suplimentar, în cadrul tranzacției, ROCA Industry a preluat, în calitate de cesionar, toate creanțele deținute de ROCA Investments împotriva ELP, rezultate din contractele de împrumut încheiate de ROCA Investments, în calitate de creditor și ELP, în calitate de debitor, pentru un preț de cesiune egal cu valoarea nominală a acestor creanțe. Valoarea creanțelor a fost de 10,6 milioane RON.

NEGOCIERI AVANSATE PENTRU ACHIZIȚIONAREA WORKSHOP DOORS

În data de **25 iulie 2023**, managementul Companiei a anunțat faptul că EED se află în negocieri avansate pentru achiziția unui pachet majoritar din capitalul social al Workshop Doors S.R.L. („Workshop Doors”), companie înființată și organizată conform legilor din România.

Workshop Doors este o societate activă din anul 2009 pe piața ușilor de interior din regiune, având două facilități de producție, în Reghin și Petelea. Cu 184 de angajați și o cifră de afaceri de 10,5 milioane EUR în 2022, compania exportă un procent considerabil din producția proprie.

EVENIMENTE CHEIE ÎN S1 2023 ȘI ULTERIOARE

Prin realizarea acestei achiziții, EED ar urma să crească capacitatea de producție și să diversifice gamele cu produse, acoperind toate segmentele de preț și asigurând o ofertă variată de produse pe piața din România.

Tranzacția urmează să fie supusă unui proces de evaluare internă și aprobărilor Consiliului Concurenței, sau a altor autorități competente, după caz.

MODIFICARE ÎN STRUCTURA ACȚIONARIATULUI BICO

Structura acționariatului s-a modificat la finalul lunii iulie când a avut loc o majorare de capital cu suma de 10,5 mil. RON, astfel că Mihai Bîrliba și-a majorat deținerea la 40% din capitalul social, iar deținerea ROCA Industry s-a redus de la 70% la 60% din capitalul social al Bico.

NUMIRE DIRECTOR GENERAL

În cadrul sesiunii din data de **20 iunie 2023**, Consiliul de Administrație l-a numit pe Ioan-Adrian Bindea (Președinte al Consiliului de Administrație și Director General Interimar în perioada 29.06.2022 - 29.06.2023), în calitate de director general al Companiei. Mandatul acestuia a fost acordat pentru o perioadă de trei ani, până la data de 29 iunie 2026.

CONTRACTE DE ÎMPRUMUT ÎNTRE ROCA INDUSTRY ȘI PĂRȚILE SALE AFILIATE

În data de **23 ianuarie 2023**, ROCA Industry a anunțat prelungirea a două împrumuturi pe termen scurt acordate către Bico, în valoare totală de 3,5 mil. EUR. Facilitatea de 2 mil. EUR a fost rambursată integral. Cea de-a doua facilitate, de 1,5 mil. EUR, a fost rambursată parțial, valoarea de 0,5 milioane EUR fiind prelungită în data de **30 iunie 2023** până la data de 29.12.2023.

Suplimentar, în data de **31 martie 2023**, Consiliul de Administrație al ROCA Industry a aprobat încheierea unui contract de împrumut prin care ROCA Industry a primit un credit în sumă de 1 mil. EUR, pentru o perioadă de 12 luni, în condițiile pieței de la ROCA Investments, acționar al ROCA Industry. Acesta a fost acordat ulterior către Bico pentru plata prețului de achiziție a părților sociale ale Iranga.

O altă facilitate intragrup a fost aprobată de Consiliul de Administrație al Companiei în data de 27 iulie 2023. În cuantum de 2 milioane RON, aceasta a fost acordată către EED, cu termen de rambursare de 12 luni, în condițiile pieței, și va fi utilizată de EED în scopul finanțării activității curente.

EVENIMENTE CHEIE ÎN S1 2023 ȘI ULTERIOARE

PUBLICAREA PRIMULUI RAPORT DE SUSTENABILITATE ȘI SETAREA DE NOI STANDARDE ÎN INDUSTRIA ROMÂNEASCĂ

În data de **30 iunie 2023**, ROCA Industry a publicat primul său Raport de Sustenabilitate, cel aferent anului 2022. Acesta este disponibil pe website-ul ROCA Industry, în secțiunea „Investitori” / „Sustenabilitate” și descrie activitățile holdingului și ale companiilor deținute. În pregătirea lui, Compania a anticipat aplicarea în România a Directivei 2022/2464/UE privind raportarea sustenabilității corporative, începând cu anul financiar 2024.

Raportul colectează date calitative și cantitative din cadrul companilor, cu obiectivul de a sintetiza toate elementele încadrate în politicile de sustenabilitate. Datele vor funcționa ca un nivel de referință, urmând ca performanțele anuale ale holdingului să fie măsurate pornind de la datele comunicate pentru anul 2022.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE CONSOLIDATE

În cadrul situațiilor financiare consolidate, conform legislației în vigoare, holdingul are obligația să includă în perimetrul de consolidare doar acele companii care sunt deținute de minim o lună la data raportării. Performanța fiecărei companii intrate în holding se ia în considerare începând cu momentul preluării controlului asupra acesteia, fără să fie recunoscute realizările anterioare. Consolidarea rezultatelor obținute în perioada raportării se realizează în funcție de participațiile deținute de holding în fiecare companie.

Așadar, în situațiile financiare consolidate ale ROCA Industry aferente primelor 6 luni ale anului 2023, performanțele tuturor companiilor achiziționate pe parcursul anului 2022 au fost incluse (Terra, EED, Dial), în timp ce în cele aferente S1 2022, performanța Terra se regăsește doar începând cu luna Mai, performanța EED este încorporată începând cu luna iunie, iar rezultatele Dial nu au fost luate în considerare în S1 2022. Pentru rezultatele Europlas, companie în care Bico deține 55% din capitalul social, iar în care ROCA Industry are o participație indirectă minoritară din septembrie 2023, s-a recunoscut o cotă parte de 39% din profitul net realizat în S1 2023.

Suplimentar prezentării informațiilor privind performanța consolidată care respectă principiile de mai sus, capitolul **Analiză P&L cumulat** redă imaginea indicatorilor cumulați la nivelul Grupului, prin însumarea performanței individuale a fiecărei filiale pentru întregul S1 2022, chiar dacă aceste companii nu erau parte din grupul ROCA Industry și fără a considera ponderea deținerii ROCA Industry în capitalul social al fiecărei companii. Obiectivul situațiilor financiare cumulate este de a prezenta informații financiare într-un format care să permită comparabilitatea cu anul anterior, fără a fi afectate cifrele de procentul de deținere și data achiziției. Cu alte cuvinte, rezultatele cumulate prezintă activitatea companiei în sine, fără influența evenimentelor corporative.

După cum a fost menționat în raportul anual, perspectivele anului 2023 țin cont de elementele contextuale pe care le urmărim și le încorporăm în acțiunile de termen scurt în strategia ROCA Industry sunt:

- **Creșterea salariilor din domeniul construcțiilor și impactul în prețul construcțiilor;**
- **Evoluția (încetinerea) consumului;**
- **Evoluția activităților de creditare bancară, respectiv dobânzi crescute;**
- **Modificările de piață în sectoarele în care activăm (falimente, M&As, ieșiri de pe piața locală, etc);**
- **Variația numărului de angajați din industrie și construcții;**
- **Evoluția prețurilor la materiile prime pentru industriile în care activăm.**

Toate aceste elemente au impactat și ne așteptăm să afecteze într-o oarecare măsură în continuare industria materialelor de construcții și automat companiile care activează în această industrie.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE CONSOLIDATE

ANALIZĂ P&L CONSOLIDAT

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (RON)	S1 2023	S1 2022	Variație S1'23 vs S1'22 (%)
Venituri din exploatare	196.564.239	122.543.722	60%
Cifra de afaceri	205.593.869	116.457.804	77%
Variația stocurilor	(11.093.175)	5.708.637	N/A
Alte venituri din exploatare	2.063.545	377.281	447%
Cheltuieli din exploatare, altele decât amortizarea, proviz., ajustările de valoare	(185.125.620)	(107.493.739)	72%
EBITDA	11.438.619	15.049.983	-24%
Amortizare fond comercial, relația și contractele cu clienții	(3.228.486)	(3.952.518)	-18%
Amortizare imobilizări, altele decât fond comercial, relația și contractele cu clienții	(8.575.342)	(1.935.521)	343%
Rezultat operațional	754.537	9.161.944	N/A
Venituri financiare	313.891	468.318	-33%
Cheltuieli financiare	(8.292.278)	2.670.838	N/A
Rezultat financiar	(7.978.387)	(2.202.520)	262%
Rezultat brut	(7.223.850)	6.959.424	N/A
Impozitul pe profit	(1.176.627)	1.519.840	N/A
Rezultat net, din care:	(8.400.477)	5.439.584	N/A
aferentă societății-mamă	(8.032.583)	3.202.118	N/A
aferentă intereselor care nu controlează	(367.894)	2.237.466	N/A

În primul semestru al anului 2023, ROCA Industry a obținut o EBITDA consolidată de 11,4 mil. RON, fiind generată în principal din activitatea desfășurată de companiile Evolor, fost Sarcom (EBITDA 8,3 mil. RON), EED (EBITDA 1,6 mil. RON), Grupul Bico (EBITDA 1,9 mil. RON) și Dial (EBITDA 2,7 mil. RON).

Compania holding și vehiculele investiționale (SPV-urile) înființate cu scopul de a finanța tranzacțiile de achiziție a participațiilor (Doorsrock4 și Nativerock1) au generat o EBITDA negativă cumulată de 3,1 mil. RON, reprezentând în principal costurile operaționale de funcționare ale holdingului, precum și alte cheltuieli din activitatea curentă desfășurată de companii.

EBITDA consolidată în S1 2023 de 11,4 mil. RON a fost cu 24% mai mică comparativ cu S1 2022, în principal din cauza scăderii EBITDA realizată de Bico în primele 6 luni ale anului 2023 (0,3 mil. RON în S1 2023 vs 8,3 mil. RON în S1 2022), ca urmare a aplicării unei politici de destocare, respectiv de vânzare a produselor finite obținute la un cost ridicat pe parcursul anului 2022. Această politică vine în contextul în care, după o perioadă scurtă de timp de dezechilibre economice simțite în piață pe parcursul căreia materiile prime au înregistrat prețuri ridicate, acestea au avut un trend descendent care se menține și la data prezentului raport. Astfel, companiile care au produs în acea perioadă atipică nu au avut capacitatea să încorporeze întregul cost de producție în prețul produselor vândute. De asemenea, rezultatul obținut din activitatea de exploatare este influențat de sezonalitatea pieței în care activează compania, astfel conform statisticilor din industrie, trimestrele 1 și 4 generează vânzări mai scăzute.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE CONSOLIDATE

Un element suplimentar se referă la faptul că primul semestru al anului 2022 a fost unul cu vânzări peste nivelul normal și bugetat și cu marje ridicate, elemente care influențează comparabilitatea cu această perioadă.

Această diminuare a fost parțial compensată de EBITDA înregistrată de Evolor (creștere cu 84% vs S1 2022).

Sub influența modificării structurii holdingului (în cursul anului 2022 au mai fost achiziționate 4 companii), dar și a sezonității industriei în care companiile din portofoliu activează, la nivelul Grupului se înregistrează o pierdere netă consolidată de 8.5 mil. RON (vs. 5.4 mil. RON în T1 2022).

Astfel, EBITDA consolidată din primul semestru al anului 2023, în valoare de 11,4 mil. RON, este erodată de:

- cheltuielile cu deprecierea și amortizările de 11,8 mil. RON (din care 3,2 mil. RON reprezintă amortizarea fondului comercial, mărcilor și relațiilor cu clienții identificate în urma combinărilor de întreprinderi),
- rezultatul financiar negativ de 7.9 mil. RON, reprezentând dobânzi bancare de 6,5 mil. RON și diferențe negative de curs valutar de 1,4 mil. RON,
- impozitul pe profit de 1.2 mil. RON și
- reversări de ajustări de provizioane de 1.1 mil. RON.

În funcție de rezultatele nete individuale obținute de fiecare companie și procente de deținere ale ROCA Industry în aceste companii, pierderea neta consolidată de 8,4 mil. RON din primul semestru al anului 2023 este atribuibil societății-mamă (pierdere de 8 mil. RON) și acționarilor minoritari (pierdere de 0,4 mil. RON).

Pierderea neta de 0,4 mil. RON atribuibil acționarilor minoritari reprezintă cota-parte care nu este deținută de ROCA Industry (i.e. 30%) din pierderea neta individuală obținută de Bico în S1 2023. din profitul net individual obținut de Terra în S1 2023 și din profitul înregistrat de Iranga (perioada Mai -Iunie). Societății-mamă îi este atribuibilă o pierdere neta de 8 mil. RON întrucât deține 100% din vehiculele investiționale (SPV-uri –Doorsrock4 și Nativerock1) care, prin natura lor, nu au venituri operaționale, aceste companii generând o pierdere netă cumulată de 1,9 mil. RON în S1 2023. De asemenea, conform principiilor contabile de consolidare, societății-mamă îi este atribuibilă 100% din cheltuielile cu amortizarea aferentă fondului comercial, mărcilor și relațiilor cu clienții identificate în urma combinărilor de întreprinderi, în valoare de aproximativ 3,2 mil. RON în S1 2023.

Menționăm faptul că fondul comercial, licențele, mărcile și relațiile cu clienții sunt elemente care figurează doar în situațiile financiare consolidate, cu excepția companiilor care au finalizat procesul de fuziune cu vehiculele investiționale prin care holdingul a realizat achiziția, în cazul cărora aceste elemente se regăsesc și în situațiile individuale (exemplu: fuziunea între Evolor și Colorock13).

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE CONSOLIDATE

ANALIZĂ P&L CUMULAT

Obiectivul situațiilor financiare cumulate este de a prezenta informații financiare într-un format care să permită comparabilitatea cu anul anterior, fără a fi afectate cifrele de procentul de deținere și data achiziției. Cu alte cuvinte, rezultatele cumulate prezintă activitatea companiei în sine, fără influența evenimentelor corporative. Astfel, în tabelul de mai jos sunt prezentați indicatorii cumulați la nivelul Grupului, respectiv venituri din exploatare, EBITDA și profit net. Aceștia au fost obținuți prin însumarea performanței individuale a fiecărei filiale, indiferent de momentul achiziționării sale și fără a considera ponderea deținerii ROCA Industry în capitalul social al fiecărei companii.

Companiile nou intrate în Grupul ROCA Industry pe parcursul anului 2023 sunt Iranga (achiziție finalizată la începutul lunii mai) și Electroplast (tranzacție semnată la finalul lunii iunie). De asemenea, Colorock13, vehiculul investițional prin care ROCA Industry a achiziționat Evolor, a fuzionat la finalul anului 2022 cu Evolor, prin urmare acesta a încetat să existe.

Indicatori cont de profit și pierdere cumulat	Rezultate aferente S1 2023 (mii RON)			Marja EBITDA S1 2023	Marja rezultat net S1 2023	Variație S1 2023 vs S1 2022		
	Cifra de afaceri	EBITDA	Rezultat net			Cifra de afaceri	EBITDA	Rezultat net
Evolor	49.554	8.349	1.475	16,8%	3,0%	32,5%	82,5%	-59,9%
Bico	73.349	384	(1.593)	0,5%	N/A	21,3%	-95,4%	N/A
Terra	23.068	1.268	683	5,5%	3,0%	-6,7%	-57,5%	-69,8%
Europlas Lux	2.447	(230)	(329)	N/A	N/A	-47,2%	N/A	N/A
Iranga	5.407	911	561	16,8%	10,4%	-3,7%	N/A	N/A
EED	29.644	1.554	(1.038)	5,2%	N/A	-11,7%	-78,6%	N/A
Dial	28.601	2.680	1.223	9,4%	4,3%	-30,4%	-64,4%	-73,3%
Electroplast	77.450	3.016	(639)	3,9%	N/A	16,6%	-38,9%	N/A
Total companii	289.519	17.933	343	6,2%	0,1%	5,7%	-50,3%	-98,3%
ROCA Industry	-	(2.885)	615	N/A	N/A	N/A	163,2%	N/A
Doorsrock4	-	(75)	(821)	N/A	N/A	N/A	536,9%	172,7%
Nativerock1	-	(124)	(1.084)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Colorock13	-	-	-	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
Total holding și SPV-uri	-	(3.084)	(1.290)	N/A	N/A	N/A	178,4%	221,7%
Total cumulat	289.519	14.849	(947)	5,1%	N/A	5,7%	-57,5%	N/A

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE CONSOLIDATE

Pe parcursul primelor 6 luni ale anului 2023 **companiile productive** din grup au obținut o **cifră de afaceri** în valoare de 289,5 mil. RON la nivel cumulat, cu 5,7% peste nivelul din S1 2022. **Marja EBITDA a celor cinci companii productive** din portofoliu (considerând în cadrul Grupului Bico și companiile Terra, Iranga și Europlas) s-a situat la nivelul de 6,2% (EBITDA cumulată în sumă totală de 17,9 mil. RON).

Aceasta a fost erodată de cheltuielile operaționale înregistrate la **nivel de holding și cele ale vehiculelor investiționale ale acestuia**, astfel încât, la nivel cumulat încorporând și ROCA Industry și SPV-urile sale, **EBITDA** a fost de 14,8 mil. RON, cu o marjă de 5,1%.

Suplimentar, un impact semnificativ l-au avut și costurile mai mari cu amortizarea (noi investiții realizate de companiile din holding), precum și cheltuielile financiare ca urmare a creditelor contractate pentru investiții și pentru capital de lucru, dar și de trendul de creștere a dobânzilor bancare. Ca urmare a tuturor elementelor de costuri, **profitul net cumulat al companiilor productive** din portofoliu a fost de 0,3 mil. RON. Considerând și rezultatele holdingului și ale SPV-urilor (în acest caz înregistrându-se cheltuieli financiare ca urmare a contractării de credite necesare achiziției de companii), **pierderea netă cumulată la nivelul întregului holding** a fost de 0,9 mil. RON.

Pentru o înțelegere cât mai clară a performanței financiare a fiecărei companii deținute de ROCA Industry, mai jos sunt prezentate câteva informații suplimentare referitoare la companiile deținute majoritar de ROCA Industry, atât direct cât și indirect.

EVOLOR (fost SARCOM)

În primele 6 luni ale anului 2023 Evolor a înregistrat o cifră de afaceri de 49,6 mil. RON, în creștere cu 33% comparativ cu 6L 2022, în principal pe fondul volumului crescut al vânzărilor pe toate categoriile de produse, în unele cazuri cu până la 59% mai mari decât în S1 2022, dar și a unui preț de vânzare mai ridicat față de aceeași perioadă a anului 2022.

Ca urmare a acțiunilor întreprinse de companie în zona de optimizare a costurilor de producție, **cheltuielile cu materii prime** au crescut mai puțin decât creșterea cifrei de afaceri, cu doar 21% în S1 2023 față de S1 2022 (până la suma de 29,8 mil. RON), pe fondul volumului mai mare de produse vândute. Cu **cheltuieli cu salariile** mai mari cu 44% față de nivelul de la S1 2022 (atât ca urmare a unui nivel mai ridicat al salariilor, cât și a unui număr mai mare de angajați), și **alte cheltuieli de exploatare**, necesare activității curente, de 4,1 mil. RON, +64% versus S1 2022 (impactate atât de condițiile economice, cât și de volumul producției), compania a atins un nivel al **EBITDA** aproape dublu (în sumă de 8,3 mil. RON la S1 2023 versus 4,6 mil. RON la 6L 2022, **marja EBITDA** situându-se la 17% din cifra de afaceri (vs. 12%).

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE CONSOLIDATE

EBITDA a fost erodată de **cheltuielile mai mari cu amortizarea și ajustările de valoare**, în sumă de 3,5 mil. RON la S1 2023 versus 0,3 mil. RON în primele 6 luni ale anului 2022 (impact provenind în principal din fuziunea cu Colorock13 de la finalul anului 2022 prin care Evolor a preluat inclusiv fondul comercial aferent tranzacției, reprezentând diferența dintre costul de achiziție a Evolor și valoarea justă, la data tranzacției, a părții din activele nete achiziționate), dar și de **cheltuielile financiare** în sumă totală de 2,6 mil. RON (vs 0,2 mil. RON la 6L 2023) generate de dobânzile de plată pentru creditele contractate, inclusiv cele preluate de la Colorock13.

Ca urmare a acestor evoluții, la finalul primului semestru al acestui an, compania a înregistrat un profit net de 1,5 mil. RON, față de profitul net de 3,7 mil. RON aferent S1 2022. Comparabilitatea între cele două perioade este afectată de impactul fuziunii dintre Evolor și Nativerock13, conform celor menționate anterior.

BICO

Per totalul celor 6 luni ale anului 2023, cifra de afaceri a Bico s-a majorat cu 21% comparativ cu 6L 2022, până la un nivel de 73,3 mil. RON. Creșterea vânzărilor s-a datorat, în principal, continuării politicii companiei de destocare și în cel de-al doilea trimestru al anului, respectiv de vânzare a produselor finite obținute la un cost ridicat pe parcursul anului 2022. Această politică vine în contextul în care, după o perioadă scurtă de timp de dezechilibre economice simțite în piață pe parcursul căreia materiile prime au înregistrat prețuri ridicate, acestea au avut un trend descendent care se menține și la data prezentului raport. Astfel, companiile care au produs în acea perioadă atipică nu au avut capacitatea să încorporeze întregul cost de producție în prețul produselor vândute. Prin urmare, compania a încetinit procesul de producție, iar producția stocată a scăzut cu 8,6 mil. RON, ceea ce a condus la venituri din exploatare totale cu 3% mai mici decât în S1 2022 (65,0 mil. RON).

Această destocare care a contracarat optimizarea cheltuielilor de exploatare (creștere cu 9% față de S1 2022, de la 60,1 mil. RON la 65,7 mil. RON, comparativ cu creșterea cu 21% a vânzărilor), precum și cererea scăzută din piață pentru produsele companiei, au impactat compania la nivel de EBITDA (0,4 mil. RON la S1 2023 vs 8,3 mil. RON la S1 2022). Suplimentar, cheltuielile financiare în sumă totală de 2,5 mil. RON a căror creștere a fost în principal generată de dobânzile aferente facilităților de credit și împrumuturilor intragrup, a condus la înregistrarea unei pierderi nete de 1,6 mil. RON (față de 4,9 mil. RON profit în S1 2022).

Un element suplimentar care influențează comparabilitatea S1 2023 cu S1 2022 se referă la faptul că primul semestru al anului 2022 a fost unul total atipic, cu vânzări peste nivelul normal și cu marje ridicate, în linie cu condițiile pieței de la acel moment.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE CONSOLIDATE

TERRA

La fel ca în cazul Bico, Terra a fost de asemenea afectată de condițiile pieței din primul semestru al anului 2023, în timp ce primele șase luni ale anului 2022 au fost peste nivelul normal atât din punct de vedere al cantităților vândute, cât și din cel al marjelor.

Astfel, în primele 6 luni ale anului, cifra de afaceri a Terra s-a contractat cu 7%, până la nivelul de 23,1 mil. RON, în timp ce procesul de producție a fost încetinit iar compania a vândut produsele aflate pe stoc. Totodată, cheltuielile de exploatare nu au fost integral ajustate la scăderea vânzărilor (-15% în S1 2023 vs S1 2022).

Ca urmare a acestor evoluții, Terra a obținut o EBITDA de 1,3 mil. RON, cu 57% mai mică decât cea aferentă S1 2022, cu o marjă EBITDA de 5%, iar profitul net a fost de 0,7 mil. RON, -70% vs S1 2022 (2,3 mil. RON).

IRANGA

Achiziția Iranga a fost finalizată la începutul lunii mai. Cu o cifră de afaceri de 5,4 mil. RON la S1 2023, cu 4% sub cea din primul semestru al anului 2022, Terra adaugă o componentă semnificativă Grupului Bico prin producția sa de Turbotex. Creșterea vânzărilor s-a produs atât ca urmare a majorării prețurilor produselor vândute, precum și unor cantități semnificativ mai mari oferite în piață.

În același timp, cheltuielile cu materii prime și materiale au avut tot un trend ascendent, dar cu o creștere de doar 34% față de S1 2022.

Ca urmare a acestor evoluții, Iranga a obținut o EBITDA de 910,7 mii RON (versus -298,3 mii RON la S1 2022), cu o marjă EBITDA de 17%, iar profitul net a fost de 0,6 mil. RON, față de o pierdere de 0,6 mil. RON la S1 2022.

EED

Cifra de afaceri a companiei în primele 6 luni ale anului 2023 a atins nivelul de 29,6 mil. RON, cu 12% sub cea a S1 2022. Această evoluție a fost generată de scăderea volumului vânzărilor pe două din cele trei categorii de produse, trend observat în piața de profil.

Ca urmare a condițiilor pieței, respectiv a creșterii prețurilor la materii prime din a doua jumătate a anului 2022 care s-a propagat și în S1 2023, cheltuielile din exploatare nu au putut fi ajustate rapid (31,1 mil. RON, +9% an/an). Cele mai semnificative sunt cele pentru achiziția de materii prime și consumabilele necesare, care s-au majorat cu 11% față de S1 2022, până la nivelul de 18,2 mil. RON.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE CONSOLIDATE

Ca urmare a acestor aspecte, EED a obținut o EBITDA de 1,6 mil. RON, față de 7,3 mil. RON la S1 2022, iar marja EBITDA s-a situat la nivelul de 5%. Cheltuielile cu amortizarea și cheltuielile financiare, în special cele cu dobânzile, au afectat în continuare rezultatele companiei, astfel încât pe primul semestru al anului 2023 EED a înregistrat o pierdere netă de 1,0 mil. RON vs un profit net de 5,0 mil. RON la finalul lunii iunie 2022.

DIAL

Pe parcursul S1 2023 Dial a fost afectată de o cerere scăzută a produselor companiei pe cea mai mare parte a categoriilor de produse, cantitățile vândute scăzând în diverse proporții, în funcție de produs, în linie cu cererea din piața materialelor de construcții. Ca urmare a acestei evoluții, cifra de afaceri înregistrată pe parcursul primelor 6 luni ale anului 2023 a fost de 28,6 mil. RON, cu 30% sub nivelul de la S1 2022 (41,1 mil. RON), compania reușind să recupereze în T2 2023 o parte din scăderile semnificative din primele trei luni ale anului. Activitatea companiei are o dependență ridicată față de condițiile meteorologice, astfel încât acest aspect și-a pus amprenta asupra rezultatelor primului semestru.

În timp ce cheltuielile cu materiile prime (cea mai importantă categorie de cheltuielile de exploatare) au fost ajustate pentru a reflecta cererea pentru produsele Dial într-o măsură mai mare decât scăderea vânzărilor (19,7 mil. RON, -34% în S1 2023 vs S2 2023), o parte din restul cheltuielilor au rămas la un nivel relativ crescut, astfel că Dial a obținut o EBITDA de 2,7 mil. RON (versus 7,5 mil. RON la S1 2022), cu o marjă EBITDA de 9%, și un profit net de 1,2 mil. RON.

ELECTROPLAST

Electroplast este cea mai nouă companie din holding, achiziția acesteia finalizându-se în ultimele zile ale lunii iunie. Astfel, rezultatele financiare ale ELP nu sunt incluse în rezultatele consolidate.

Primul semestru al anului 2023 a fost cea mai bună perioadă din istoria ELP din punct de vedere al vânzărilor. Cifra de afaceri a crescut cu 14% comparativ cu S1 2022, până la nivelul de 77,5 mil. RON. Această creștere a venit ca urmare atât a creșterii cantităților vândute pe categoriile importante de produse, dar cu o presiune pe marje.

În același timp, însă, creșterea cheltuielilor de exploatare a depășit trendul ascendent al cifrei de afaceri, atingând un nivel de 75,4 mil. RON, +18% în S1 2023 versus S2 2022. Cea mai mare parte a acestor cheltuieli este reprezentată de cheltuielile cu materii prime și materiale consumabile (63,3 mil. RON, +19% an/an). Astfel, EBITDA s-a erodat cu 39% în primele șase luni ale anului comparativ cu aceeași perioadă a anului 2022, de la 4,9 mil. RON la 3,0 mil. RON.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE CONSOLIDATE

Suplimentar, cheltuielile cu amortizarea (menținute aproximativ la același nivel ca la S1 2022), dar mai ales cheltuielile financiare (3,1 mil. RON, în creștere cu 24% la S1 2023 față de S1 2022 pe fondul creșterii datoriilor financiare, dar și a ratei de dobândă) au condus la o pierdere netă de 0,6 mil. RON la finalul celor șase luni ale anului 2023, comparativ cu un profit net de 2,1 mil. RON la S1 2022.

DOORSROCK4

Doorsrock4 este compania creată în scopul structurării finanțării tranzacției de achiziție a EED, tranzacție prin care s-a achiziționat 70% din capitalul social al companiei în luna mai a anului 2022, iar în decembrie 2022 s-a achiziționat restul de 30% din capitalul social. SPV-ul a înregistrat o pierdere netă individuală de 0,8 mil. RON în S1 2023 generată de cheltuielile cu dobânzile aferente finanțărilor necesare realizării tranzacției și cele provenind din diferențe nefavorabile de curs valutar (în sumă totală de 1,5 mil. RON) mai mari decât veniturile financiare (din dobânzi și din dividende distribuite/plătite de EED pentru plata serviciului datoriei în relație cu creditele bancare – LBO, în sumă de 0,7 mil. RON).

NATIVEROCK1

SPV-ul a avut ca scop asigurarea structurii de finanțare necesară achiziției Dial, tranzacție finalizată în data de 23 septembrie 2022. Nativerock1 a înregistrat o pierdere netă de 1,1 mil. RON în principal ca urmare a cheltuielilor financiare compuse din cheltuieli cu dobânzile și diferențe nefavorabile de curs valutar (în sumă totală de 1,9 mil. RON), în timp ce veniturile financiare (din dividende distribuite/plătite de Dial pentru plata serviciului datoriei în relație cu creditele bancare – LBO) au fost în sumă de 0,9 mil. RON.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE CONSOLIDATE

ANALIZĂ BILANȚ CONSOLIDAT

Active imobilizate

Activele imobilizate la nivel consolidat au scăzut cu 27% comparativ cu finalul anului 2022, ajungând la 359,5 mil. RON. Acestea sunt formate, în principal, din **imobilizările necorporale** (161,8 mil. RON, +11% comparativ cu finalul anului 2022) și **imobilizările corporale** (192,7 mil. RON, 56% comparativ cu finalul anului 2022).

Imobilizarile necorporale sunt reprezentate de mărci comerciale, licențe, relația cu clienții și fondul comercial, rezultate în urma combinărilor de întreprinderi. Menționăm faptul că fondul comercial, licențele, mărcile și relațiile cu clienții sunt elemente care figurează doar în situațiile financiare consolidate, cu excepția companiilor care au finalizat procesul de fuziune cu vehiculele investiționale prin care holdingul a realizat achiziția, în cazul cărora aceste elemente se regăsesc și în situațiile individuale (exemplu: fuziunea între Evolor și Colorock13). Aceste elemente sunt specifice tranzacțiilor de tip M&A, reprezentând diferența dintre prețul agreat cu foștii acționari și valoarea activului net contabil în cazul fiecărei achiziții de companii.

Imobilizările corporale la nivel consolidat de 192,7 mil. RON sunt formate, în principal, din terenuri și construcții, echipamente, imobilizări în curs de execuție și avansuri pentru imobilizări. Creșterea față de finalul anului 2022 se datorează în principal achiziției de noi companii (Iranga din luna mai și Electropast din iunie).

Imobilizările financiare din bilanțurile individuale reprezintă în principal investițiile pentru achiziția participațiilor în filiale, acestea eliminându-se în bilanțul consolidat, conform principiilor de consolidare.

Active circulante

Stocurile, în sumă de 99,3 mil. RON la 30 iunie 2023, sunt formate în principal din materii prime, produse finite și mărfuri, producția în curs și avansurile pentru achiziția de stocuri ale companiilor din perimetrul de consolidare. Comparativ cu 31 decembrie 2022 se înregistrează o ușoară scădere de 2%.

La nivelul **creanțelor** la 30 iunie 2023, se observă o creștere semnificativă de 248% față de finalul anului 2022 (în cea mai mare parte, creanțe comerciale la nivelul celor 4 filiale direct productive aflate – Bico, Evolor (fostul Sarcom), EED și Dial, la care se adaugă ELP și Iranga, dar și TVA de recuperat și alte creanțe privind bugetul statului), care au atins un nivel de 90,9 mil. RON la nivel consolidat, față de 26,1 mil. RON la 31 decembrie 2022.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE CONSOLIDATE

Creanțele cu societățile afiliate de 95,3 mil. RON, înregistrează o ușoară creștere comparativ cu 31.12.2022, aceasta reprezentând în principal sume de încasat din tranzacțiile desfășurate între entitățile afiliate Terra și Bico. Toate aceste elemente sunt eliminate în bilanțul consolidat.

Investițiile pe termen scurt includ în principal suma depozitată într-un cont Escrow pentru achiziția Terra de către Bico, tranzacție finalizată în martie 2022, reprezentând suma rămasă de plată către foștii acționari Terra, care se va elibera din contul Escrow pe măsură ce se îndeplinesc anumite condiții stabilite în contractul de vânzare-cumpărare. Suplimentar, față de anul 2022 s-au înregistrat la Dial și Electroplast bilete la ordin folosite în relațiile comerciale dintre companie și clienții săi. Aceste instrumente reprezintă o garanție pentru încasarea prețului produselor vândute.

Casa și conturile la bănci consolidate la 30 iunie 2023 sunt în suma de 47,4 mil. RON înregistrând o creștere de 12% comparativ cu 31 decembrie 2022, în principal ca urmare a optimizării pe cash a companiilor, dar și adăugarea celor 2 noi companii achiziționate în T2 2023.

Datorii comerciale

Creșterea datoriilor comerciale la 30 iunie 2023 comparativ cu 31 decembrie 2022 (+133%) provine în principal din preluarea datoriilor comerciale ale companiilor nou-achiziționate (ELP 26,7 mil. RON), dar și din creșterea datoriilor din Bico și Sarcom, fluctuație normală în funcție de nevoile operaționale ale companiilor.

Datorii bancare

Datoriile bancare la 30 iunie 2023 provin din Evolor (46 mil. RON – credit preluat prin fuziune de la Colorock), Bico (44,1 mil. RON – pentru activitatea operațională și investiții realizate), Terra (7,4 mil. RON – pentru activitatea operațională), EED (22,4 mil. RON – pentru activitatea operațională, investiții și achitarea datoriilor către foștii acționari), Doorsrock1 (41,1 mil. RON pentru achiziția EED), Dial (10,4 mil. RON – pentru activitatea operațională și investiții realizate), Nativerock (34,4 mil. RON pentru achiziția EED), Electroplast (39,5 mil. RON – pentru activitatea operațională și investiții realizate). Acestea sunt prezentate pe termen scurt sau lung, în funcție de condițiile din contractele de împrumut.

Alte datorii

La finalul primului semestru al anului 2023, Alte datorii s-au menținut aproximativ la nivelul înregistrat la 31 decembrie 2022 (2,1 mil. RON).

Provizioane

Provizioanele în sold au fost constituite în principal pentru diverse cheltuieli legate de datorii fiscale, reprezentând obligații probabile generate de evenimente anterioare ale societăților. În S1 2023 la nivel consolidat s-a reversat o parte din provizioanele de la finalul anului 2022.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE CONSOLIDATE

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

Capitalul subscris de 176,9 mil. RON este alcătuit din capital social subscris vărsat de 105,9 mil. RON și aportul în natură a 70% din părțile sociale ale Bico de 71 mil. RON.

Rezervele din reevaluare în suma de 2,7 mil. RON reprezintă surplusul nerealizat din reevaluarea imobilizărilor corporale, terenurilor și clădirilor efectuată la 31.12.2022 de către Evolor.

Pierderile legate de instrumentele de capitaluri proprii reprezintă costurile cu intermediarii pentru plasamentul privat din decembrie 2021, în urma căruia ROCA Industry a atras 45 mil. RON de la investitori individuali și profesioniști, respectiv pentru listarea pe piața AeRO a Bursei de Valori București din ianuarie 2022.

Pentru o înțelegere cât mai clară a structurii bilanțiere a fiecărei companii deținute de ROCA Industry, mai jos sunt prezentate câteva informații suplimentare referitoare la companiile deținute majoritar de ROCA Industry, atât direct cât și indirect

EVOLOR (fostul SARCOM)

Activile totale ale companiei au fost la un nivel de 119,7 mil. RON la 30 iunie 2023, cu 12% peste valoarea înregistrată la finalul anului 2022. Dintre acestea, activile imobilizate (41% din totalul activelor) s-au menținut la același nivel cu cel de la finalul anului 2022 (sumă totală de 70,3 mil. RON). Din această categorie, pe de o parte fondul comercial înregistrat din tranzacția prin care ROCA Industry a achiziționat Evolor a scăzut cu 6% până la 51,9 mil. RON pe fondul amortizării sale, această diminuare fiind compensată parțial de noile investiții realizate de companie în noua hală de producție (imobilizări corporale cu 24% peste nivelul de la 31 decembrie 2022, în sumă totală de 17,1 mil. RON).

Activile circulante, cu 37% mai mari față de FY 2022, au fost în sumă de 48,7 mil. RON la S1 2023. Principalele modificări se referă la creșterea creanțelor comerciale (22,5 mil. RON vs 9,1 mil. RON la decembrie 2022), ca urmare a creșterii vânzărilor.

Principala modificare pe partea de datoriile totale (116,0 mil. RON la S1 2023, +11% vs FY 2022) se referă la dublarea datoriilor către furnizori (21,5 mil. RON la iunie 2023 față de 10,3 mil. RON la decembrie 2022), ca urmare a majorării cifrei de afaceri și a renegocierii termenelor de plată.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE CONSOLIDATE

În ceea ce privește capitalurile proprii, acestea au înregistrat o creștere cu 67%, de la 2,2 mil. RON la 31 decembrie 2022 până la 3,7 mil. RON la 6L 2023, singura modificare semnificativă ține de profitului înregistrat în anul 2023.

BICO

Creșterea cu 8% a activelor totale la finalul lunii iunie 2023 vs FY 2022, de la 110,9 mil. RON la 119,9 mil. RON, a fost generată, pe de o parte, de o mică creștere a activelor imobilizate (+5%, până la 64,2 mil. RON), iar pe de altă parte de o majorare cu 12% al activelor circulante (în sumă totală de 55,7 mil. RON la 30 iunie 2023 vs 49,6 mil. RON la finalul S1 2022). Acestea din urmă au cunoscut unele modificări de structură. Ca urmare a procesului de destocare derulat de companie, stocurile au continuat să se diminueze (cu 20% la finalul S1 2023 vs 14% la T1 2023), până la suma de 32,0 mil. RON. În același timp, creanțele comerciale au crescut de la 4,3 mil. RON până la 14,6 mil. RON pe fondul vânzărilor semnificativ mai mari din ultimele luni ale semestrului.

În oglindă, majorarea cu 14% a datoriilor totale (88,7 mil. RON la S1 2023 vs 78,1 mil. RON la FY 2022) provine din:

- Creșterea datoriilor comerciale cu 89% (de la 8,9 mil. RON la 16,9 mil. RON), ca urmare a creșterii vânzărilor și a asigurării materiilor prime necesare pentru perioada de sezon
- Majorarea cu 10% a datoriilor bancare totale (44,1 mil. RON la iunie 2023 vs 40,2 mil. RON la decembrie 2022), în special ca urmare a unor facilități suplimentare de credit bancare necesare pentru capital de lucru.
- Alte datorii pe termen scurt care au scăzut cu 14% (de la 8,2 mil. RON la 7 mil. RON).

TERRA

Activele totale ale companiei s-au menținut la nivelul înregistrat la finalul anului 2022, respectiv la valoarea de 23,2 mil. RON. Principalele modificări de structură au apărut ca urmare a:

- majorării creanțelor cu părțile afiliate de la 2,0 mil. RON la decembrie 2022 la 10,0 mil. RON la finalul S1 2023 ca urmare a strategiei grupului Bico de a vinde produsele realizate în Republica Moldova prin intermediul Bico
- scăderii stocurilor cu 42%, de la 12,2 mil. RON la FY 2022 până la 7,0 mil. RON la 31 iunie 2023, acțiune întreprinsă de companie ca răspuns la cererea redusă a pieței.

Nu au existat modificări semnificative pe partea de datorii și capitaluri proprii.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE CONSOLIDATE

IRANGA

Iranga are active totale în sumă totală de 8,4 mil. RON (+15% versus valoarea de la 31 decembrie 2022) compuse în proporție de 64% din active imobilizate (5,4 mil. RON la 30 iunie 2023) reprezentate de imobilizări corporale, respectiv active fixe necesare desfășurării activității curente.

Activele circulante, în sumă de 3,0 mil. RON, au crescut cu 85% față de nivelul înregistrat la finalul anului 2022 în special pe fondul dublării stocurilor ca urmare a asigurării necesarului de materie primă pentru perioada de vârf care se întinde și pe parcursul T3, dar și creanțelor comerciale care au crescut de la 0,2 mil. RON la 0,9 mil. RON (pe fondul vânzărilor de sezon din T2 2023).

Datoriile totale, de 14,9 mil. RON la 30 iunie 2023, în creștere cu 4% față de finalul anului 2022, sunt formate în cea mai mare parte din datorii pe termen lung către Bico.

Capitalurile proprii înregistrează o valoare negativă, de 6,5 mil. RON la S1 2023, cu 8% mai mică decât cea de la 31 decembrie 2022, pe fondul pierderilor acumulate în anii anteriori.

EED

Cu active totale de 71,4 mil. RON la finalul lunii iunie 2023, -4% față de FY 2022, compania nu înregistrează modificări semnificative comparativ cu finalul anului 2022, cu excepția dublării creanțelor comerciale (de la 2,9 mil. RON la 5,7 mil. RON) în principal pe fondul vânzărilor mai mari din T2 2023. În același timp, casa și conturile la bănci au înregistrat o scădere cu 43% (până la 7,0 mil. RON la iunie 2023) ca urmare a pregătirii stocului de materii prime necesare pentru perioada de sezon (T3 2023) și a rambursării creditelor bancare și plata dividendelor către Doorsrock4 pentru plata serviciului datoriei.

Cu excepția rambursării creditelor bancare, nu au fost înregistrate alte modificări semnificative în ceea ce privește datoriile și capitalurile proprii ale companiei.

DIAL

Cu active totale în sumă de 55,0 mil. RON la 30 iunie (+4% versus nivelul de la 31 decembrie 2022), principala modificare a apărut în categoria imobilizărilor corporale. Acestea s-au majorat cu 64%, de la 15,1 mil. RON la FY 2022 până la 24,8 mil. RON la finalul celor șase luni ale anului 2023, având în vedere că în cel de-al doilea trimestru al anului 2023 a fost semnată recepția finală pentru noua hală de producție și depozitare, în suprafață de 5.000 m2.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE CONSOLIDATE

Creanțele comerciale, în sumă de 7,1 mil. RON, au crescut cu 12%, în timp ce stocurile s-au diminuat cu 13% (până la 9,1 mil. RON) comparativ cu nivelul de la 31 decembrie 2022, pe fondul vânzărilor mai mari din T2 2023.

Din punct de vedere al datoriilor totale (16,6 mil. RON la 30 iunie 2023, +13% vs FY 2022), principalele modificări se referă la creșterea sumelor datorate furnizorilor (până la 2,6 mil. RON) în principal ca urmare a achiziției de materii prime pentru asigurarea stocurilor necesare în perioada de sezon.

ELECTROPLAST

Electroplast are active totale în sumă totală de 110,6 mil. RON la finalul S1 2023, cu 9% peste nivelul de la 31 decembrie 2022. Activele imobilizate (56,1 mil. RON, fără modificări comparativ cu finalul anului 2022) reprezintă 50,7% din totalul activelor și sunt compuse în cea mai mare parte din imobilizări corporale, respectiv active fixe necesare desfășurării activității curente a companiei (55,0 mil. RON la 30 iunie 2023).

Cea mai mare parte a activelor circulante, în sumă de 52,8 mil. RON (+17% față de nivelul înregistrat la finalul anului 2023) este formată din creanțe comerciale care au crescut cu 18%, până la valoarea de 40,3 mil. RON pe fondul vânzărilor de sezon din T2 2023. O a doua componentă în termeni valorici este stocul (10,7 mil. RON la 30 iunie 2023), în creștere cu 11% față de nivelul de la 31 decembrie 2022 ca urmare a asigurării necesarului de materie primă pentru perioada următoare.

Datoriile totale, de 80,5 mil. RON la 30 iunie 2023, în creștere cu 13% față de finalul anului 2022, sunt formate în cea mai mare parte din datorii curente, respectiv datorii comerciale (26,7 mil. RON, +32% ca urmare a materiilor prime achiziționate pentru perioada de vârf a vânzărilor), dar și datorii bancare (35,2 mil. RON, +40% versus nivelul de la 31 decembrie 2022) – în principal linia de factoring pentru asigurarea necesarului de lucru.

Capitalurile proprii se situează la nivelul de 30,1 mil. RON (-2% față de 31 decembrie 2022), fiind formate în cea mai mare parte din Alte rezerve (32,0 mil. RON) înregistrate în principal în urma reevaluării construcțiilor și altor imobilizări corporale aflate în proprietatea companiei.

DOORSROCK4

Această companie are o structură bilanțieră specifică unui vehicul investițional, cu imobilizări financiare reprezentate de participațiile în EED (70,5 mil. RON) și cu creanțe cu părțile afiliate reprezentând împrumuturi acordate către EED (7,7 mil. RON la 30 iunie 2023, în scădere cu 17% față de finalul anului 2023 ca urmare a plăților parțiale).

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE CONSOLIDATE

Datoriile sunt reprezentate în marea lor majoritate de împrumuturile necesare achiziției EED. Acestea s-au majorat de la 35,2 mil. RON la 31 decembrie 2022 până la 44,3 mil. RON la finalul S1 2023 ca urmare a contractării de credite suplimentare din ianuarie 2023 pentru achiziția restului de 30% din EED.

NATIVEROCK1

Actiunile Nativerock1 sunt constituite, în cea mai mare parte, din imobilizări financiare (57,5 mil. RON) reprezentate de participația deținută în Dial, care nu s-au modificat față de FY 2022. Actiunile circulante sunt formate în cea mai mare parte din creanțe cu societățile afiliate reprezentând dividende de primit de la Dial (2,5 mil. RON). Față de decembrie 2022, dividendele interimare repartizate în cursul exercițiului financiar 2022 au fost regularizate după aprobarea situațiilor financiare anuale (1,6 mil. RON), activele circulante scăzând cu această sumă.

Datoriile sunt formate, în principal, din împrumuturi bancare necesare achiziției Dial, fără modificări semnificative pe parcursul primului semestru al anului 2023.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE INDIVIDUALE

ANALIZĂ P&L

ROCA Industry este o companie holding fără venituri operaționale proprii, înregistrând venituri în principal din dividendele distribuite de companiile deținute în portofoliu și alte venituri financiare.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (RON)	S1 2023	S1 2022
Venituri din exploatare	780	228
Cheltuieli din exploatare, din care:	2.891.276	1.098.718
Cheltuieli cu materialul, din care:	44.966	35.801
<i>Cheltuieli cu materiile prime si consumabile</i>	31.894	35.801
<i>Alte cheltuieli</i>	13.072	-
Cheltuieli cu personalul	1.320.354	414.058
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	5.444	2.437
Alte cheltuieli de exploatare	1.520.512	646.422
Rezultat operațional	(2.890.496)	(1.098.490)
Venituri financiare	3.825.881	1.042.531
Cheltuieli financiare	216.908	33.547
Rezultat financiar	3.608.973	1.008.984
Venituri totale	3.826.661	1.042.759
Cheltuieli totale	3.108.184	1.132.265
Profit brut/(Pierdere brută)	718.477	(89.506)
Impozitul pe profit	103.082	10.240
Profit net/(Pierdere netă)	615.395	(99.746)

Cheltuielile din exploatare din primele 6 luni ale anului 2023 au fost în sumă totală de 2,9 mil. RON, reprezentând în principal costuri operaționale de funcționare ale holdingului (cheltuieli cu personalul care au crescut ca urmare a extinderii echipei de la nivelul holdingului, dar și cheltuieli aferente activităților de PR și relații cu investitorii ale holdingului).

Veniturile financiare, de 3,8 mil. RON, reprezintă veniturile din dobânzi pentru creditele intragrup acordate filialelor (2,2 mil. RON), veniturile din dividende în sumă de 1,5 mil. RON reprezentate de dividende distribuite dar neplătite de Nativerock1 (dividende care au fost repartizate în cursul anului 2022 și s-au regularizat ca urmare a închiderii situațiilor financiare individuale anuale ale Nativerock1) și diferențe favorabile din schimb valutar aferente împrumuturilor acordate de Companie filialelor sale (0,1 mil. RON). Cheltuielile financiare, în valoare de 0,2 mil. RON, reprezintă dobânzile înregistrate către ROCA Investments pentru împrumuturile acordate finanțării activității unora dintre filialele holdingului.

Ca urmare a acestor evoluții, Compania a înregistrat un profit net de 0,6 mil RON la finalul primului semestru al anului 2023, comparativ cu o pierdere netă de 0,1 mil. RON la S1 2022.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE INDIVIDUALE

ANALIZĂ BILANȚ

Pe parcursul primului semestru al anului 2023 au intrat două noi companii sub umbrela holdingului. Iranga a fost achiziționată integral de Bico, iar tranzacția prin care a fost achiziționată Electroplast s-a închis la finalul lunii iunie. Astfel, în S1 2023 față de finalul anului 2022, structura activelor totale, în sumă totală de 233,4 mil. RON, în creștere cu 35% față de 31 decembrie 2022, a suferit unele modificări. Principalele elemente sunt prezentate în cele ce urmează.

Active imobilizate

Cu o pondere de 58% în activele totale, activele imobilizate la finalul lunii iunie 2023 sunt în sumă de 135,7 mil. RON, cu 51% mai mari decât la finalul anului 2022. Acestea sunt constituite în cea mai mare parte din **imobilizări financiare**, respectiv de participațiile deținute de Societate în filialele sale. Majorarea acestora cu 51% față de decembrie 2022 vine ca urmare a achiziției ELP în luna iunie.

INDICATOR (RON)	S1 2023	FY 2022	Δ %
Bico Industries SA	71.012.300	71.012.300	0%
Ajustare de valoare a participației Bico	(12.385.542)	(12.385.542)	N/A
Colorock13 SRL/Sarcom SRL*	100	100	0%
Doorsrock4 SRL	31.270.184	31.270.184	N/A
Doorsrock4 SRL – vărsământ neefectuat	-	-	N/A
Nativerock1 SRL	100	100	0%
Electroplast	45.750.989	-	N/A
Total	135.648.131	89.897.142	+51%

*Notă: în luna decembrie Sarcom și Colorock13 au fuzionat, Colorock13 fiind compania absorbită. Astfel, aportul la capital social al Colorock13 a fost preluat integral de Sarcom

Active circulante

Activele circulante s-au majorat cu 18% între cele două perioade, până la nivelul de 97,5 mil. RON ca urmare a:

- creșterii sumelor în numerar și echivalente de numerar, de la 2,0 mil. RON la 31 decembrie 2022 până la 11,6 mil. RON, ca urmare încasărilor de creanțe în legătură cu entitățile din portofoliu;
- creanțelor intragrup cu 7% mai mari (85,2 mil. RON vs. 79,7 mil. RON la 31 decembrie 2022), reprezentate de împrumuturi acordate de ROCA Industry filialelor sale atât pentru achiziția de noi companii, cât și pentru acoperirea necesarului de capital circulant. Acestea au crescut prin preluarea împrumuturilor pe care ROCA Investments le acordase anterior ELP, în conformitate cu aprobarea AGEA din iunie 2023.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE INDIVIDUALE

Descriere	Data contract	Scadență	Rata dobânzii	Principal de încasat la 30.06.2023 (RON)	Dobândă de încasat la 30.06.2023	Total de încasat la 30.06.2023 (RON)
Evolor	25.11.2021	25.11.2023	Fixa 6%	24.000.000	2.332.000	26.332.000
Evolor	18.11.2022	18.11.2023	2.5% + Robor 1M	5.099.691	279.620	5.379.311
Bico Industries	20.11.2021	30.06.2023	Fixa 4%	2.481.700	24.817	2.506.517
Bico Industries	03.04.2023	03.04.2024	Euribor 1M + 3.5%	4.963.400	27.202	4.990.602
Doorsrock4	13.05.2022	16.05.2023	Fixa 6%	6.452.420	445.217	6.897.637
Doorsrock4	16.12.2022	16.12.2023	Euribor 1M + 3%	1.737.190	52.487	1.789.677
Nativerock	20.09.2022	19.09.2023	Fixa 6%	23.953.657	1.110.890	25.064.547
Electroplast	30.06.2023	31.12.2024	Dob. ref. BNR	2.978.040	377.330	3.355.370
Electroplast	30.06.2023	31.12.2024	Fixa 6%	1.271.638	315.801	1.587.439
Electroplast	30.06.2023	31.12.2024	ROBOR 1M + 3%	992.680	178.633	1.171.313
Electroplast	30.06.2023	31.12.2024	Dob. de ref. BNR	678.440	58.124	736.564
Electroplast	30.06.2023	31.12.2023	ROBOR 1M + 3.5%	2.000.000	271.903	2.271.903
Electroplast	30.06.2023	31.12.2024	Dob. de ref. BNR	1.356.880	109.772	1.466.652
Total				77.965.735	5.583.797	83.549.533

*Notă: Ca urmare a achizitie Electroplast, societatea a preluat prin cesiune creditele acordate de ROCA Investment

Împrumuturile care figurează ca fiind acordate către Sarcom au fost necesare în fapt vehiculului investițional Colorock13, prin intermediul căruia s-a realizat achiziția Sarcom, pentru achitarea parțială a prețului pentru achiziția Sarcom către foștii acționari. Împrumuturile sunt subordonate facilităților de credit obținute și există posibilitatea prelungirii acestora la scadență.

Bico a avut nevoie de cele două facilități de credit, una în sumă totală de 1,5 mil. EUR în noiembrie 2021, pentru dezvoltarea și extinderea activității companiei, iar a doua, de 2 mil. EUR în martie 2022, pentru finanțarea capitalului curent. Acestea au fost prelungite pe parcursul anului 2023, iar cea mai mare parte a împrumutului în sumă de 1,5 mil. EUR a fost rambursată.

Împrumuturile acordate către Doorsrock4 au fost necesare pentru achitarea parțială de către acesta a prețului aferent achiziției a 70% din părțile sociale ale EED (în mai 2022), respectiv a restului de 30% din capitalul social (în decembrie 2022). Împrumuturile sunt subordonate facilităților de credit obținute și există posibilitatea prelungirii acestora la scadență.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE INDIVIDUALE

Datorii comerciale și alte datorii

Datoriile totale la finalul lunii iunie 2023 au fost în sumă de 67,5 mil. RON, față de 7,2 mil. RON la finalul lunii decembrie 2022. Majorarea a venit în contextul în care ROCA Industry a achiziționat 99,99997% din capitalul social al ELP de la ROCA Investments, iar suma aferentă valorii tranzacției nu a fost plătită. De asemenea, în această sumă sunt incluse și creanțele preluate de la ROCA Investments în relație cu ELP reprezentând credite acționari acordate de ROCA Investments pentru finanțarea activității curente a ELP pe parcursul anilor trecuți.

Descriere	Data contract	Scadență	Rata dobânzii	Principal de plată la 30.06.2023 (RON)	Dobândă de plată la 30.06.2023	Total de plată la 30.06.2023 (RON)
ROCA Investments	14.12.2022	14.12.2023	Euribor 1M + 3%	4.963.400	312.037	5.275.437
ROCA Investments	03.04.2023	03.04.2024	Euribor 1M + 3,2%	4.963.400	77.066	5.275.437
Total				9.926.800	389.103	10.315.903

O altă parte a Altor datorii pe termen scurt includ dividendele distribuite (Nativerock1) în urma repartizărilor efectuate, conform legii, în cursul exercițiului financiar 2022, și care urmează să se regularizeze ulterior comunicării dividendelor stabilite în baza situațiilor financiare anuale, dar și salarii, contribuții, impozite și taxe..

Capitaluri proprii

Capitalul subscris vărsat la 30 iunie 2023 este format din 105,9 milioane lei, reprezentând capital social subscris vărsat, și 71 milioane RON, reprezentând aportul în natură a 70% din părțile sociale ale Bico Industries SA. Structura acționarilor este următoarea:

Acționar	30 iunie 2023		
	Număr acțiuni	Valoare RON	% în total
ROCA Investments	10.757.557	107.575.570	60,8%
Mihai Bîrliba	1.014.461	10.144.614	5,7%
Altii	5.922.555	59.225.550	33,5%
Total	17.694.573	176.945.730	100%

Nu au fost înregistrate alte modificări semnificative în structura capitalurilor proprii.

ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA ÎN S2 2023

Proгноza revizuită de Comisia Națională de Strategie și Prognoză, varianta de primăvară, confirmă creșterea moderată a sectorului construcțiilor (+7%), scăderea industriei și o creștere a sectorului construcțiilor bazată însă majoritar pe construcțiile ingineresti (+21% vs aceeași perioadă 2022) – susținute de nivelul de cheltuielile cu investițiile de la Bugetul de Stat, însă cu o evoluție negativă a construcțiilor de clădiri rezidențiale (-1.3%), pe fondul creșterilor succesive ale ratelor dobânzilor la creditele imobiliare, și a scăderii puterii de cumpărare a populației. Conform Anchetei conjuncturale, este de așteptat ca producția industrială să scadă cu 6,6% la nivelul celui de-al doilea trimestru al anului curent, comparativ cu perioada similară. În condițiile unei posibile scăderi de 14,3% în volum a cifrei de afaceri pe piața internă, respectiv a unei reduceri de 3,7% a cererii externe, se estimează ca cifra de afaceri pe total industrie să se diminueze cu 11,2%. La nivelul semestrului I al anului curent, comparativ cu primul semestru din anul precedent, se estimează un parcurs negativ al producției industriale (-5,2%), determinat de scăderi mai ales în cazul cererii pe piața internă (-14,2%), concomitent cu o diminuare de 3,7% a cererii pe piața externă. În aceste condiții, volumul cifrei de afaceri pe total industrie este estimat să scadă cu 11,3%, față de nivelul înregistrat în perioada ianuarie – iunie 2022. Printre ramurile industriale unde este așteptată o scădere peste 20%, se numără și prelucrarea lemnului și producția substanțelor și a produselor chimice, ramuri în care operează și două dintre filialele Emitentului.

Pe de altă parte, INSSE anunță o scădere a construcțiilor rezidențiale în 2023 cu 12% și a celor nerezidențiale cu 7.3% (date disponibile la mai 2023), față de aceeași perioadă a anului trecut. (Surse: prognoza de primăvară a CNSP, Ancheta de conjunctură- Estimarea evoluției industriei în trimestrul II 2023, INSSE- Lucrările în construcții – mai 2023).

Totodată, unul dintre indicatorii predictivi importanți, cu impact direct în industria în care Emitentul operează, numărul de autorizații emise pentru 2023 a scăzut în primul semestru al anului cu 24,9% față de aceeași perioadă a anului 2022, ceea ce va avea impact nu doar în evoluția pieței din 2023, ci și mai departe. (Sursa: INSSE, Comunicat de Presa - Autorizațiile de construire eliberate pentru clădiri în iunie 2023).

Separat de presiunea inflației, care în primele luni ale anului 2023 a fluctuat minor față de pragul superior atins în 2022, există o serie de alți factori care impactează semnificativ sectorul. Dacă creșterea ratelor dobânzilor, care pune o presiune suplimentară asupra consumului, dar și asupra fluxurilor de numerar ale companiilor din industrie, afectează întreaga economie, sectorul construcțiilor se confruntă cu provocări specifice: creșterea valorii salariului minim în construcții, limitarea TVA de 5% la o singură proprietate, creșterea impozitelor la vânzarea, respectiv închirierea de locuințe. Toate cele de mai sus, pe lângă fluctuația costurilor de producție din industria materialelor de construcții și incertitudinile din piața energiei, vor pune presiune pe piață în ansamblu, atât pe partea de cerere cât și de ofertă.

ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA ÎN S2 2023

O parte a industriei materialelor de construcții va beneficia de suportul oferit de programele de finanțare, inclusiv PNRR. E important de notat aici dependența plății tranșelor PNRR nu doar de stadiul lucrărilor contractate, ci și de implementarea și adoptarea unor măsuri legislative, care pot fi influențate de tensiuni politice într-un an pre-electoral.

Managementul ROCA Industry subliniază că strategia comunicată de a contribui la reindustrializarea României prin creșterea unor companii și transformarea lor în campioni regionali, este o strategie de termen mediu și lung. Înțelegem contextele nefavorabile care impactează tradițional sectoarele prociclice și considerăm că în aceste contexte, identificarea oportunităților și managementul riscurilor prin flexibilitate, agilitate și planuri alternative sunt elementele care asigură tranziționarea către succes și pregătirea pentru maximizarea creșterii în contextele favorabile.

De asemenea, ROCA Industry subliniază interesul continuu de dezvoltare regională, prin fuziuni și achiziții, în funcție de oportunitățile din piață. Dezvoltarea Grupului de până la acest moment este una în linie cu planul stabilit.

ROCA Industry a anunțat public intenția de a ajunge la un număr de 8 companii - dețineri directe, pe termen mediu, și, respectiv, creșterea companiilor din portofoliu prin procese de M&A care pot accelera evoluția companiilor – fie prin mărirea capacităților de producție, fie prin acces rapid la tehnologie.

La nivel de Holding, având în vedere misiunea ROCA Industry de a dezvolta campioni regionali, va fi inițiată și analiza industriilor conexe celor productive de materiale de construcții, pentru a înțelege cum poate fi scalată o creștere și mai accelerată a Holdingului în anii viitori.

Asumând un context economic dificil, odată cu creșterea dobânzilor, cu impactul în creditare și cu efect de bulgăre de zăpadă în toate industriile conexe construcțiilor, ROCA Industry continuă cu flexibilitatea de a acționa rapid în condiții de piață schimbate; inclusiv cu scenarii de stres și scenarii alternative de susținere a companiilor din grup în caz de necesitate.

Având în vedere evoluția activității companiilor din holding din primul semestru al anului 2023, precum și previziunile privind trendurile economiei la nivel internațional și național, și specific ale industriei materialelor de construcții și construcțiilor, managementul ROCA Industry dorește să ofere în continuare un nivel de transparență ridicat și în acest sens a făcut o proiecție realistă a veniturilor și cheltuielilor estimate pentru finalul anului 2023. În această proiecție punctul de pornire a fost rezultatul individual obținut de fiecare companie din componența holdingului la 30 iunie 2023, la care au fost adăugate rezultatele individuale așteptate pentru S2 2023. Față de previziunile de la începutul anului, la nivel consolidat au fost adăugate și rezultatele estimate ale Electroplast, companie intrată în holding la finalul S1 2023.

ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA ÎN S2 2023

Anul 2023 este în continuare considerat a fi un an dificil din punct de vedere al performanțelor, pe de o parte ca urmare a condițiilor macroeconomice (inflație crescută, dobânzi crescute, precum și o cerere mai redusă), iar pe de altă parte ca urmare a specificului activității companiilor din portofoliu care, în condiții normale de piață, asigură un stoc relativ ridicat astfel încât să poată suplini nevoia de produse în perioadele de vârf (T2 și T3) cu stocurile constituite în perioadele cu vânzări reduse. Astfel, orice fluctuație a prețului la materii prime are un impact puternic și rapid asupra performanței financiare a acestor companii.

Pentru o imagine completă, mai jos se pot regăsi indicatorii cheie estimați pentru fiecare companie direct productivă din Grupul Roca Industry.

Indicatori cheie estimați pentru 2023	Evolor	Grupul Bico	EED și Doorsrock (consolidat)	Dial și Nativerock (consolidat)	ELP	Total cumulat 2023
Cifra de afaceri	98.568.212	155.854.366	70.057.820	56.030.542	157.750.117	538.261.057
Marjă brută	32.326.034	26.700.837	15.530.351	11.773.679	19.112.630	105.443.531
MB %	33%	17%	22%	21%	12%	20%
EBITDA	13.871.433	10.474.070	5.628.755	6.424.612	8.181.746	44.580.616
EBITDA %	14%	7%	8%	11%	5%	8%
EBIT	5.717.052	5.019.096	-550.836	3.198.670	6.029.575	19.413.557
EBIT %	6%	3%	-1%	6%	4%	4%
Rezultat net	804.971	160.033	-4.926.881	-1.871.993	654.300	-5.179.570
Rezultat net %	1%	0%	-7%	-3%	0%	-1%

În cazul companiilor achiziționate prin finanțare de tipul Leveraged buyout (Evolor, EED și Dial), o mare parte din diferența dintre **EBITDA (pozitivă, cu o marjă de cel puțin 8% din cifra de afaceri)** și rezultatul net este generată de costurile crescute de îndatorare pentru achiziție (facilități de credit contractate pe o perioadă de 7-8 ani), mai ales în contextul majorărilor continue ale dobânzilor.

Suplimentar, companiile din holding au o nevoie ridicată de capital de lucru, dar și de noi echipamente sau rețehnologizări ale echipamentelor existente. Parte din aceste costuri sunt acoperite, în toate companiile Roca Industry, prin facilități de credit care, la rândul lor, generează un nivel ridicat al cheltuielilor financiare care afectează rezultatul net.

Având în vedere faptul că în urma fuziunii dintre companiile target și vehiculele investiționale prin care acestea au intrat sub umbrela holdingului apare un fond comercial (reprezentând diferența dintre costul de achiziție a companiei target și valoarea justă, la data tranzacției, a părții din activele nete achiziționate) ce se amortizează pe o perioadă de 10 ani, aceste cheltuieli nemonetare, fără impact asupra disponibilităților de numerar, au diminuat performanța financiară netă a Evolor, Dial și EED.

ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA ÎN S2 2023

Ca acțiuni care să susțină cifrele prezentate, companiile din cadrul holdingului au demarat deja sau au în plan să implementeze diverse proiecte.

La nivelul **Grupului Bico**, atenția se îndreaptă inclusiv spre continuarea câștigării de cotă de piață și avans față de principalii competitori, în special prin intensificarea eforturilor de expansiune a vânzărilor la nivel european.

Printre măsurile identificate de către companie pentru a-și atinge țintele se numără contactarea pro-activă a unor serii de potențiali noi clienți, în special în piețe de export și planificarea extinderii ariei geografice de distribuție în parteneriat cu distribuitorii puternici, internaționali. În acest sens, sunt urmărite inclusiv parteneriate cu companii care oferă produse complementare celor fabricate de Bico astfel încât să continuăm extinderea canalelor de distribuție și intrarea în noi proiecte. Alte acțiuni întreprinse includ participarea la târguri și expoziții de profil pentru a genera noi surse de potențiali clienți, precum și analiza ofertelor concurențiale pentru a menține cota de piață și diversificarea gamelor sortimentale. Suplimentar compania are în curs de dezvoltare o gama noua de produse care vor fi produse în noua subsidiara a grupului din Lituania.

Din punct de vedere operațional, BICO are în proces obținerea de autorizații de construcție pentru o hală nouă de depozitare care va contribui la creșterea capacității de depozitare din Vaslui și va finaliza proiectele de investiții din fabrica din Vulcănești în valoare de peste 1 mil. EUR, care vor genera creștere de capacitate de producție cu 40%.

Evolor este în proces de achiziție a unui teren cu hală destinată producției. În S2 2023 este planificată finalizarea tranzacției, urmând până la finalul anului să se desfășoare prima etapă de relocare a echipamentelor de producție pentru una dintre linii. În paralel, a fost inițiată o acțiune de re tehnologizare a echipamentelor de producție, aceasta urmând să se desfășoare în paralel cu relocarea menționată. Retehnologizarea presupune creșterea nivelului de automatizare și a capacității de producție. Acest proces se va desfășura în mai multe etape, pe parcursul a 2-3 ani.

De asemenea, este implicată în acțiuni complexe de marketing, rebrandingul fiind demarat încă de la începutul anului. Două noi produse sunt estimate să fie lansate spre vânzare în a doua parte a anului, coroborat cu alte investiții de marketing menite să susțină vânzarea produselor sale. Astfel, având în vedere evoluția în creștere a activității Evolor din primul semestru al anului 2023 (cifră de afaceri cu 32,5% și EBITDA cu 82,5% mai mare decât în S1 2022), cu o echipă de management consolidată, managementul ROCA Industry consideră că Evolor are toate premisele pentru realizarea integrală a țintelor asumate.

ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA ÎN S2 2023

Un alt plan se referă la expansiunea distribuției în lanțurile de distribuitori tradiționali, dar și continuarea dezvoltării canalului de distribuție la export (după ce în S1 2023 au fost realizate primele vânzări în afara țării, în Republica Moldova și în Israel), acțiuni care se estimează că vor genera venituri operaționale suplimentare.

Din punct de vedere al costurilor, compania urmează un proces de eficientizare al acestora, prin revizuirea și completarea portofoliului de furnizori, obținerea unei finanțări prin POIM pentru eficientizare energetică suplimentară și automatizarea liniilor de ambalare.

În cazul **EED**, echipa de management este unul dintre elementele cheie care poate contribui la atingerea țintelor propuse. Astfel, noua echipă de management care și-a început activitatea în a doua parte a trimestrului al II-lea are ca focus imediat echilibrarea vânzărilor, atât din punct de vedere volume, cât și din punct de vedere a categoriilor de produse.

Din punct de vedere operațional, EED va începe în S2 2023 implementarea unui sistem tip ERP de ultimă generație care va constitui premisa viitoarelor dezvoltări și automatizări în producție.

O acțiune suplimentară este așteptată în zona de marketing, după analizarea piețelor, consumatorilor și canalelor de distribuție desfășurată în primul trimestru. În urma studiilor realizate, a fost identificată nevoia de a lansa un nou brand, cu modele noi de uși, precum și introducerea conceptului de colecții, aliniate trendurilor și nevoilor din piață, acțiuni în implementare în cel de-al doilea semestru al anului 2023. Astfel, va fi facilitată deschiderea canalelor specifice produselor din zona de proiecte rezidențiale.

În contextul în care produsele actuale ale **Dial** nu acoperă ariile industriale care primesc finanțare prin fonduri europene în această perioadă. Managementul companiei consideră că majorarea cifrei de afaceri în perioada următoare nu va înregistra un nivel suficient pentru acoperirea cheltuielilor financiare și ale celor cu amortizarea. Astfel, deși nivelul EBITDA va continua să se situeze la un nivel de 11% din cifra de afaceri, compania va înregistra o pierdere de 1,9 mil. RON.

Cu toate acestea, focusul companiei este îndreptat spre proiecte industriale, cum ar fi hub-uri logistice și parcuri fotovoltaice și nu în ultimul rând spre proiectele rezidențiale. Suplimentar, ca măsuri în condițiile actuale ale pieței, managementul este în proces de identificare a noi arii de dezvoltare, în același timp focusul fiind orientat spre zona comercială, inclusiv prin creșterea exporturilor, retenția clienților actuali și extinderea portofoliului prin atragerea de noi clienți.

ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA ÎN S2 2023

Pentru atingerea țintelor, a fost inițiat procesul de recrutare pentru lărgirea echipei de vânzări, și au fost identificate noi produse care vor fi lansate în perioada următoare, urmând să fie însoțite de campanii de marketing. În sprijinirea acestor demersuri, Dial deja a inițiat o cercetare de piață, ale cărei rezultate vor fi disponibile în al treilea trimestru și care au ca scop identificarea zonelor cu potențial pentru companie.

O altă zonă de acțiune este cea operațională, unde compania are deja un plan de acțiuni pentru eficientizarea activității, îmbunătățirea fluxurilor interne, îmbunătățirea procesului de mentenanță care să poată susține creșterea producției și optimizarea nivelului de stocuri în corelație cu volumul vânzărilor

Electroplast are în plan extinderea canalului de distribuție, prin atragerea de noi clienți și regândirea mixului de furnizori pentru scăderea prețurilor la materiile prime fără să fie afectată calitatea acestora.

De asemenea, ELP este într-un continuu proces de atragere de noi clienți, valoarea proiectelor oferite de ELP pentru care încă nu s-a primit decizia finală ridicându-se la 46,9 mil. RON. Deoarece în primul semestru au existat întârzieri de execuție a unor proiecte de infrastructură (ex. foreviare), compania a accelerat procesul de prospectare a piețelor de export în paralel cu contractarea locală.

Suplimentar, compania a demarat deja procesul de re tehnologizare a echipamentelor pentru eficientizarea energetică, creșterea productivității și a capacității de producție, cu impact direct în îmbunătățirea marjelor și a nivelului de profitabilitate. Cea mai mare parte a echipamentelor urmează să fie puse în funcțiune în a doua parte a anului 2023.

La nivel **consolidat**, pentru anul 2023 managementul companiei se așteaptă ca EBITDA să atingă un nivel de 34,7 mil. RON, cu o marjă EBITDA de 7%, în timp ce pierderea așteptată este de 2 mil. RON. Datele prezentate țin cont de deținerea pe care ROCA Industry o are în fiecare societate, precum și de rezultatele primului semestru, la care se adaugă cifrele estimate pentru S2 2023 (ținând cont de toate elementele specifice consolidării).

Indicatori cheie	Rezultat consolidat în S1 2023	Indicatori estimați în S2 2023	Estimări indicatori FY 2023
Cifra de afaceri	205.593.869	276.864.801	482.458.670
EBITDA	11.438.619	23.267.600	34.706.219
EBITDA %	6%	8%	7%
Net result	-8.400.477	6.548.969	-1.851.508
Net result%	-4%	2%	N/A

ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA ÎN S2 2023

Datele prezentate mai sus nu includ eventuale tranzacții noi care vor avea loc pe parcursul anului 2023. În linie cu estimările de la începutul anului, în cadrul holdingului au mai intrat două noi companii (Iranga prin intermediul Bico și Electroplast), iar la momentul pregătirii acestui raport EED este în discuții avansate pentru achiziția Workshop Doors. Managementul companiei va ține piața informată prin intermediul rapoartelor curente și/sau financiare de îndată ce va deține informații suplimentare în acest sens.

RISCURI CHEIE PENTRU S2 2023

RISCURI FINANCIARE

Riscul de lichiditate

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

Abordarea Grupului: Filialele Companiei își monitorizează constant riscul de a se confrunta cu o lipsă de fonduri pentru desfășurarea activității, prin planificarea și monitorizarea fluxurilor de numerar, însă întrucât nu se pot prezice cu exactitate veniturile nete există riscul ca această planificare să fie diferită față de ceea ce se va întâmpla în viitor. În plus, se implementează politici comerciale de gestionare a riscului de lichiditate, atât față de furnizori cât și față de clienți.

Riscul ratei dobânzii și surselor de finanțare

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

Abordarea Grupului: Compania și Filialele au ca politică monitorizarea atentă și negocierea ratelor dobânzilor, iar pentru perioada următoare, au în focus și oportunitățile de finanțare din surse nerambursabile.

RISCURI CHEIE PENTRU S2 2023

Riscul valutar

Riscul valutar reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației cursurilor de schimb valutar.

Abordarea Grupului: Grupul încearcă să mențină activele monetare în valută la nivelul datoriilor monetare în valută, pentru a nu fi expus semnificativ riscului valutar. Efectele nedorite ale riscului valutar pot fi mitigate/atenuate prin hedging valutar și operații de acoperire pe piețele derivate. De asemenea, se mai pot evita astfel de efecte prin înscrierea în contract a unei clauze valutare sau a unei clauze de revizuire a prețurilor.

ALTE RISCURI DE BUSINESS

Suplimentar riscurilor generale care impactează întreg mediul de business, cum ar fi riscul asociat cu instabilitățile politice, sociale și economice din regiune, riscul de preț, riscul prețului la energie etc., în cele ce urmează sunt prezentate riscuri suplimentare care pot afecta Grupul ROCA Industry din perspectiva modelului de business al holdingului și a activității specifice ale companiilor deținute de ROCA Industry.

Riscul asociat planului de dezvoltare a afacerii

Obiectivul Companiei este acela de a asigura o creștere sustenabilă a activității, ceea ce se reflectă în indicatorii principali – cifră de afaceri și profitabilitate. În perioada de tranziție a companiilor către modelul de business integrat, bazat pe principii de parteneriat activ cu antreprenorul, există posibilitatea de a vedea fluctuații în business, care se pot manifesta inclusiv ca performanță inițial mai scăzută versus cea anterioară achiziției.

Abordarea Grupului: Managementul ROCA Industry are o viziune pe termen lung, care presupune crearea unor campioni regionali prin crearea unei fundații solide și investiții pe termen lung în capacități de producție și achiziția de companii. Această etapă va fi gestionată prin: stabilirea strategiei de creștere, individual, pentru fiecare Filială, stabilirea structurii organizaționale și a echipelor de management adecvate, precum și a principalelor procese de lucru.

Riscul privind evoluția pieței materialelor de construcții

În contextul scăderii puterii de cumpărare și a limitării accesului la creditare, există riscul încetinerii creșterii pieței, sau chiar al stagnării, ceea ce ar putea afecta negativ activitatea și rezultatele operaționale ale Companiei. Estimăm că sectorul construcțiilor rezidențiale va fi afectat într-o măsură mai mare, față de sectorul infrastructură, care va beneficia de diverse afluxuri de capital din fonduri nerambursabile.

RISCURI CHEIE PENTRU S2 2023

Abordarea Grupului: De aceea, una dintre principalele preocupări pentru reducerea riscului este diversificarea gamei de produse comercializate, într-un mod agil, astfel încât companiile din grup să poată oferi un portofoliu de produse competitive și pe acele piețe unde va exista suficientă cerere.

În paralel, sunt continuate eforturile pentru accesarea de canale de vânzare diversificate și construirea unor game de produse complementare, în diverse segmente de preț.

Cu toate că o evoluție adversă a pieței globale a construcțiilor poate impacta diverse linii de business ale ROCA Industry, scopul consolidării la nivelul Companiei a diverse business-uri, cu produse și sectoare de activitate complementare este de a construi o structură agilă, care se poate adapta noilor trenduri, în moduri diverse, și poate valorifica oportunități apărute în urma schimbării trendurilor legate de piață prin modificarea modelului de business sau înglobarea în acesta a unor noi linii de business, potrivite condițiilor macroeconomice.

Riscul asociat relației cu clienții de retail mari

Unul dintre principalele canale de vânzare pentru activitățile desfășurate de ROCA Industry prin Filialele sale este reprezentat de marile lanțuri de magazine de retail do-it-yourself (precum Dedeman sau Leroy Merlin). O eventuală schimbare a condițiilor contractuale sau a cerințelor acestor clienți ar putea afecta activitatea operațională, precum și rezultatele și poziția financiară a Companiei.

Abordarea Grupului: Activitatea diversificată a ROCA Industry și strategia echipei de management de a diversifica atât canalele de vânzare (lanțuri de retail, comerț tradițional, B2B, export), precum și clienții de retail mari, contribuie la diminuarea acestui risc.

Riscul asociat cu dezvoltarea pe piețe din străinătate

Planurile de viitor ale echipei de management a ROCA Industry presupun extinderea activității de export, aspect care poate presupune diferite riscuri legate de o criză economică extinsă la nivel global, diferențe legislative, culturale sau privind mediul de afaceri și concurență specifică fiecărei piețe de desfacere abordate. Astfel, este posibil ca operațiunile din străinătate să nu se ridice la nivelul estimat de către conducerea Companiei și să întâmpine bariere de natură să încetinească dezvoltarea afacerilor sale.

Abordarea Grupului: ROCA Industry dezvoltă atât la nivel de Holding cât și în companii un proces de integrare atât de know-how cât și de best practices pentru procesele de export dar și pentru integrarea eventualelor companii nou achiziționate

RISCURI CHEIE PENTRU S2 2023

Riscul investițiilor în alte companii

ROCA Industry poate decide investiția în alte companii, luând această decizie în mod rezonabil, fundamentat și diligent în funcție de oportunitățile viitoare. Holdingul poate decide investiția în companii ce derulează activități încadrate în aceeași linie de activități, sau a unor activități complementare, luând în calcul integrarea acestor linii în cadrul activității sale. De asemenea, împreună cu filialele sale, ROCA Industry poate decide să investească prin anumite filiale în companii care să completeze obiectul de activitate al acestora.

Cu toate acestea, este posibil ca eforturile ROCA Industry și ale filialelor sale de a estima efectele financiare ale oricărei astfel de tranzacții asupra afacerii Grupului să nu fie de succes, și nu poate fi dată nicio garanție că achizițiile viitoare vor putea fi valorificate în activitatea Grupului. În plus, achizițiile pot distraga temporar atenția conducerii sau devia resursele financiare sau de altă natură de la activitatea existentă a Grupului sau pot necesita cheltuieli suplimentare. Astfel de evoluții ar putea avea un efect negativ asupra activității, a rezultatelor operațiunilor și a situației financiare ale Grupului.

Capacitatea ROCA Industry și/sau a filialelor sale de a efectua astfel de investiții poate fi limitată de mulți factori, inclusiv de disponibilitatea finanțării, clauzele privind datoria din contractele de finanțare, reglementările aplicabile și concurența din partea altor potențiali cumpărători. Dacă sunt efectuate achiziții, nu există nicio garanție că Grupul va putea genera marjele sau fluxurile de numerar preconizate sau realiza beneficiile anticipate ale acestor achiziții, inclusiv creșterea sau sinergiile preconizate.

Deși Grupul analizează companiile care fac obiectul achiziției, aceste evaluări sunt supuse unui număr de ipoteze referitoare la profitabilitate, creștere etc. Nu există nicio garanție că evaluările și ipotezele Grupului cu privire la obiectivele achiziției se vor dovedi a fi corecte, iar evoluțiile reale pot diferi în mod semnificativ de așteptările acestuia, mai ales într-un context macro-economic marcat de incertitudine.

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

RISCURI CHEIE PENTRU S2 2023

Riscul activității comerciale

În activitatea comercială, Filialele Companiei dezvoltă relații comerciale cu furnizori de materiale, materii prime și servicii, care sunt expuse riscului de furnizare defectuoasă, în parametri de timp și calitate sub nivelul acceptat, de mărire a prețurilor sau de încetare a furnizării de servicii și produse. Deși nu există o dependență majoră de un anumit furnizor sau serviciu, există riscul de impact negativ semnificativ asupra activității Filialelor, până la înlocuirea unui astfel de furnizor. De asemenea, dacă partenerii comerciali în lanțul de aprovizionare intră într-o potențială stare de instabilitate financiară, aceasta poate avea efecte semnificative asupra activității Filialelor.

Abordarea Grupului: Grupul încearcă să anticipeze și să gestioneze astfel de riscuri prin politicile sale de achiziție și comerciale, prin verificarea și validarea partenerilor comerciali din perspectiva sustenabilității de business și aplicarea unor instrumente de minimizare a riscurilor de expunere financiară, precum și clauze contractuale care prevăd standarde de calitate în prestarea serviciilor și livrarea bunurilor asumate, inclusiv consecințe ale nerespectării acestor clauze.

Impact asupra mediului înconjurător

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

PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI LA NIVEL CONSOLIDAT

Indicatorul lichidității curente la 30.06.2023

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{238.244.962}{252.938.264} = 0,87$$

Indicatorul gradului de îndatorare la 30.06.2023

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{150.117.492}{148.099.129} \times 100 = 101,36\%$$

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{150.117.492}{298.216.621} \times 100 = 50,34\%$$

Capital împrumutat = Credite peste 1 an

Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

Viteza de rotație a activelor imobilizate la 30.06.2023

$$\frac{\text{Cifra de afaceri anualizată}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{491.487.738}{359.463.076} = 1,37$$

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (RON)	6L 2023	6L 2022	Variație S1 23 vs S1 22 (%)
Venituri din exploatare	196.564.239	122.543.722	60%
Cifra de afaceri	205.593.869	116.457.804	77%
Variația stocurilor	(11.093.175)	5.708.637	-294%
Alte venituri din exploatare	2.063.545	377.281	447%
Cheltuieli din exploatare, din care:	195.809.702	113.381.778	73%
Cheltuieli cu materialele, din care:	136.579.200	85.323.156	60%
Cheltuieli cu materiile prime și consumabile	104.919.170	75.439.619	39%
Cheltuieli cu măfurile	27.701.006	6.961.118	298%
Alte cheltuieli	3.959.024	2.922.419	35%
Cheltuieli cu personalul	28.359.932	13.769.635	106%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	10.684.082	5.888.039	81%
Alte cheltuieli de exploatare	20.186.488	8.400.948	140%
Rezultat operațional	754.537	9.161.944	-92%
Venituri financiare	313.891	468.318	-33%
Cheltuieli financiare	8.292.278	2.670.838	210%
Rezultat financiar	(7.978.387)	(2.202.520)	262%
Venituri totale	196.878.130	123.012.040	60%
Cheltuieli totale	204.101.980	116.052.616	76%
Pierdere brută / Profit brut	(7.223.850)	6.959.424	-204%
Impozitul pe profit	1.176.627	1.519.840	-23%
Pierdere netă / Profit net, din care:	(8.400.477)	5.439.584	-254%
Aferent(ă) societății-mamă	(8.032.583)	3.202.118	
Aferent(ă) intereselor care nu controlează	(367.894)	2.237.466	

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (RON)	6L 2023	6L 2022	Variație S1 23 vs S1 22 (%)
Venituri din exploatare	780	228	242%
Alte venituri din exploatare	780	228	242%
Cheltuieli din exploatare, din care:	2.891.276	1.098.718	163%
Cheltuieli cu materialele, din care:	44.966	35.801	26%
<i>Cheltuieli cu materiile prime și consumabile</i>	31.894	35.801	-11%
<i>Alte cheltuieli</i>	13.072	-	-
Cheltuieli cu personalul	1.320.354	414.058	219%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	5.444	2.437	123%
Alte cheltuieli de exploatare	1.520.512	646.422	135%
Rezultat operațional	(2.890.496)	(1.098.490)	163%
Venituri financiare	3.825.881	1.042.531	267%
Cheltuieli financiare	216.908	33.547	547%
Rezultat financiar	3.608.973	1.008.984	258%
Venituri totale	3.826.661	1.042.759	267%
Cheltuieli totale	3.108.184	1.132.265	175%
Pierdere brută / Profit brut	718.477	(89.506)	N/A
Impozitul pe profit	103.082	10.240	907%
Pierdere netă / Profit net	615.395	(99.746)	N/A

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE BICO INDUSTRIES

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (RON)	6L 2023	6L 2022	Variație S1 23 vs S1 22 (%)
Venituri din exploatare	64.993.407	67.121.231	-3%
Cifra de afaceri	73.348.504	60.449.931	21%
Variația stocurilor	(8.644.717)	6.395.847	N/A
Alte venituri din exploatare	289.620	275.453	5%
Cheltuieli din exploatare, din care:	65.666.786	60.123.575	9%
Cheltuieli cu materialele, din care:	50.615.231	47.863.883	6%
Cheltuieli cu materiile prime și consumabile	23.882.736	39.807.094	-40%
Cheltuieli cu măfurile	24.850.654	5.700.433	336%
Alte cheltuieli	1.881.841	2.356.356	-20%
Cheltuieli cu personalul	8.531.672	7.492.663	14%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	1.057.746	1.272.573	-17%
Alte cheltuieli de exploatare	5.462.137	3.494.456	56%
Rezultat operațional	(673.379)	6.997.657	N/A
Venituri financiare	1.583.954	304.324	420%
Cheltuieli financiare	2.503.125	1.476.415	70%
Rezultat financiar	(919.171)	(1.172.091)	-22%
Venituri totale	66.577.361	67.425.555	-1%
Cheltuieli totale	68.169.911	61.599.990	11%
Pierdere brută / Profit brut	(1.592.550)	5.825.566	N/A
Impozitul pe profit	-	931.369	-100%
Pierdere netă / Profit net	(1.592.550)	4.894.197	N/A

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE TERRA IMPEX

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (RON)	6L 2023	6L 2022	Variație S1 23 vs S1 22 (%)
Venituri din exploatare	19.554.413	24.727.630	-21%
Cifra de afaceri	23.067.621	24.727.630	-7%
Variația stocurilor	(3.513.207)	-	-
Cheltuieli din exploatare, din care:	18.772.915	22.023.499	-15%
Cheltuieli cu materialele, din care:	12.944.252	16.304.033	-21%
<i>Cheltuieli cu materiile prime și consumabile</i>	12.687.328	16.004.272	-21%
<i>Cheltuieli cu măfurile</i>	256.924	299.761	-14%
Cheltuieli cu personalul	2.857.087	2.835.442	1%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	486.162	275.405	77%
Alte cheltuieli de exploatare	2.485.413	2.608.619	-5%
Rezultat operațional	781.498	2.704.131	-71%
Cheltuieli financiare	98.972	258.226	-62%
Rezultat financiar	(98.972)	(258.226)	-62%
Venituri totale	19.554.413	24.727.630	-21%
Cheltuieli totale	18.871.887	22.281.725	-15%
Pierdere brută / Profit brut	682.526	2.445.905	-72%
Impozitul pe profit	-	186.076	-100%
Pierdere netă / Profit net	682.526	2.259.829	-70%

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE IRANGA

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (RON)	6L 2023	6L 2022	Variație S1 23 vs S1 22 (%)
Venituri din exploatare	5.406.659	5.615.852	-4%
Cifra de afaceri	5.406.659	5.615.852	-4%
Cheltuieli din exploatare, din care:	4.494.935	5.971.410	-25%
Cheltuieli cu materialele, din care:	2.594.180	3.957.830	-34%
<i>Cheltuieli cu materiile prime și consumabile</i>	2.594.180	3.957.830	-34%
Cheltuieli cu personalul	1.014.729	969.191	5%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	(984)	57.176	N/A
Alte cheltuieli de exploatare	887.009	987.212	-10%
Rezultat operațional	911.724	(355.558)	N/A
Cheltuieli financiare	351.047	260.065	35%
Rezultat financiar	(351.047)	(260.065)	35%
Venituri totale	5.406.659	5.615.852	-4%
Cheltuieli totale	4.845.982	6.231.474	-22%
Pierdere brută / Profit brut	560.677	(615.622)	N/A
Impozitul pe profit	-	-	-
Pierdere netă / Profit net	560.677	(615.622)	N/A

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE EVOLOR

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (RON)	6L 2023	6L 2022	Variație S1 23 vs S1 22 (%)
Venituri din exploatare	49.481.361	36.811.103	34%
Cifra de afaceri	49.553.894	37.385.785	33%
Variația stocurilor	(96.197)	(636.890)	-85%
Alte venituri din exploatare	23.664	62.208	-62%
Cheltuieli din exploatare, din care:	44.677.387	32.495.922	37%
Cheltuieli cu materialele, din care:	31.314.468	25.765.139	22%
<i>Cheltuieli cu materiile prime și consumabile</i>	29.792.358	24.697.283	21%
<i>Cheltuieli cu măfurile</i>	1.225.916	653.264	88%
<i>Alte cheltuieli</i>	296.194	414.592	-29%
Cheltuieli cu personalul	5.742.191	3.979.458	44%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	3.545.310	259.431	1267%
Alte cheltuieli de exploatare	4.075.418	2.491.894	64%
Rezultat operațional	4.803.974	4.315.181	11%
Venituri financiare	50.976	7.488	581%
Cheltuieli financiare	2.553.062	155.420	1543%
Rezultat financiar	(2.502.086)	(147.932)	1591%
Venituri totale	49.532.337	36.818.591	35%
Cheltuieli totale	47.230.449	32.651.342	45%
Pierdere brută / Profit brut	2.301.888	4.167.249	-45%
Impozitul pe profit	826.503	484.558	71%
Pierdere netă / Profit net	1.475.385	3.682.691	-60%

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE ECO EURO DOORS

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (RON)	6L 2023	6L 2022	Variație S1 23 vs S1 22 (%)
Venituri din exploatare	31.443.127	34.106.019	-8%
Cifra de afaceri	29.644.141	33.559.033	-12%
Variația stocurilor	1.495.673	(817.300)	N/A
Alte venituri din exploatare	303.313	1.364.286	-78%
Cheltuieli din exploatare, din care:	31.133.684	28.436.002	9%
Cheltuieli cu materialele, din care:	20.271.986	19.213.262	6%
Cheltuieli cu materiile prime și consumabile	18.185.631	16.354.226	11%
Cheltuieli cu măfurile	1.037.527	1.932.767	-46%
Alte cheltuieli	1.048.828	926.269	13%
Cheltuieli cu personalul	6.059.000	2.722.059	123%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	1.244.952	1.607.698	-23%
Alte cheltuieli de exploatare	3.557.746	4.892.983	-27%
Rezultat operațional	309.443	5.670.017	-95%
Venituri financiare	59.081	17.248	243%
Cheltuieli financiare	1.406.126	435.992	223%
Rezultat financiar	(1.347.045)	(418.744)	222%
Venituri totale	31.502.208	34.123.267	-8%
Cheltuieli totale	32.539.810	28.871.994	13%
Pierdere brută / Profit brut	(1.037.602)	5.251.273	N/A
Impozitul pe profit	-	274.259	-100%
Pierdere netă / Profit net	(1.037.602)	4.977.014	N/A

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE DIAL

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (RON)	6L 2023	6L 2022	Variație S1 23 vs S1 22 (%)
Venituri din exploatare	29.708.069	42.755.778	-31%
Cifra de afaceri	28.600.737	41.111.924	-30%
Variația stocurilor	(334.727)	1.601.786	N/A
Alte venituri din exploatare	1.442.059	42.068	3328%
Cheltuieli din exploatare, din care:	27.788.333	36.605.284	-24%
Cheltuieli cu materialele, din care:	20.851.662	31.325.411	-33%
<i>Cheltuieli cu materiile prime și consumabile</i>	19.729.620	30.082.157	-34%
<i>Cheltuieli cu măfurile</i>	402.953	607.808	-34%
<i>Alte cheltuieli</i>	719.089	635.445	13%
Cheltuieli cu personalul	3.095.160	2.438.821	27%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	760.729	1.374.729	-45%
Alte cheltuieli de exploatare	3.080.782	1.466.323	110%
Rezultat operațional	1.919.736	6.150.494	-69%
Venituri financiare	33	138.362	-100%
Cheltuieli financiare	450.008	841.859	-47%
Rezultat financiar	(449.975)	(703.497)	-36%
Venituri totale	29.708.102	42.894.140	-31%
Cheltuieli totale	28.238.341	37.447.142	-25%
Pierdere brută / Profit brut	1.469.761	5.446.998	-73%
Impozitul pe profit	247.042	859.727	-71%
Pierdere netă / Profit net	1.222.719	4.587.271	-73%

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE ELECTROPLAST

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (RON)	6L 2023	6L 2022	Variație S1 23 vs S1 22 (%)
Venituri din exploatare	77.452.655	67.732.406	14%
Cifra de afaceri	77.450.117	66.405.310	17%
Variația stocurilor	(23.768)	735.337	N/A
Alte venituri din exploatare	26.306	591.759	-96%
Cheltuieli din exploatare, din care:	75.404.506	63.685.993	18%
Cheltuieli cu materialele, din care:	65.950.397	54.690.579	21%
Cheltuieli cu materiile prime și consumabile	63.328.713	53.136.455	19%
Cheltuieli cu măfurile	1.203.594	(2.109)	N/A
Alte cheltuieli	1.418.089	1.556.233	-9%
Cheltuieli cu personalul	5.410.188	4.690.357	15%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	967.757	887.644	9%
Alte cheltuieli de exploatare	3.076.164	3.417.413	-10%
Rezultat operațional	2.048.150	4.046.414	-49%
Venituri financiare	28	186.607	-100%
Cheltuieli financiare	2.687.673	2.168.903	24%
Rezultat financiar	(2.687.645)	(1.982.296)	36%
Venituri totale	77.452.684	67.919.013	14%
Cheltuieli totale	78.092.179	65.854.895	19%
Pierdere brută / Profit brut	(639.495)	2.064.117	N/A
Impozitul pe profit	-	-	-
Pierdere netă / Profit net	(639.495)	2.064.117	N/A

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE DOORSROCK 4

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (RON)	6L 2023	6L 2022	Variație S1 23 vs S1 22 (%)
Venituri din exploatare	-	-	-
Cheltuieli din exploatare, din care:	75.040	11.781	537%
Cheltuieli cu materialele, din care:	-	211	-100%
Cheltuieli cu materiile prime și consumabile	-	211	-100%
Alte cheltuieli de exploatare	75.040	11.570	549%
Rezultat operațional	(75.040)	(11.781)	537%
Venituri financiare	722.697	57.107	1166%
Cheltuieli financiare	1.468.346	344.890	326%
Rezultat financiar	(745.649)	(287.783)	159%
Venituri totale	722.697	57.107	1166%
Cheltuieli totale	1.543.386	356.671	333%
Pierdere brută / Profit brut	(820.689)	(299.564)	174%
Impozit pe profit/	-	1.422	-100%
Pierdere netă / Profit net	(820.689)	(300.986)	173%

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE NATIVEROCK1

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (RON)	6L 2023	6L 2022
Venituri din exploatare	-	-
Cheltuieli din exploatare, din care:	124.377	134
Alte cheltuieli de exploatare	124.377	134
Rezultat operațional	(124.377)	(134)
Venituri financiare	921.554	-
Cheltuieli financiare	1.881.605	-
Rezultat financiar	(960.051)	-
Venituri totale	921.554	-
Cheltuieli totale	2.005.982	134
Pierdere brută / Profit brut	(1.084.428)	(134)
Impozit pe profit/	-	-
Pierdere netă / Profit net	(1.084.428)	(134)

BILANȚ CONSOLIDAT

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1

INDICATORI DE BILANȚ (RON)	30.06.2023	31.12.2022	Δ %
Active imobilizate, din care:	359.463.076	282.665.278	27%
Imobilizări necorporale	161.804.752	145.326.616	11%
Imobilizări corporale	192.701.284	123.246.467	56%
Imobilizări financiare	1.777.974	1.812.475	-2%
Imobilizări în curs de investiție	3.179.066	12.279.720	-74%
Active circulante, din care:	238.244.962	170.223.844	40%
Stocuri	99.299.321	101.026.478	-2%
Creanțe	90.871.163	26.081.604	248%
Creanțe comerciale	89.399.589	23.066.782	288%
Alte active	1.471.574	3.014.822	-51%
Investiții pe termen scurt	697.541	881.206	-21%
Casa și conturi la bănci	47.376.937	42.234.556	12%
Cheltuieli înregistrate în avans	4.292.921	2.203.462	95%
Total activ	„	455.092.584	32%
Datorii curente, din care:	272.938.264	131.083.262	108%
Furnizori terți	68.189.816	29.299.629	133%
Datorii bancare	95.265.489	57.710.905	65%
Datorii față de acționari	21.853.897	5.118.797	327%
Alte datorii pe termen scurt	87.629.062	38.953.931	125%
Datorii pe termen lung, din care:	152.254.915	137.480.912	11%
Datorii bancare	150.117.492	135.318.611	11%
Alte datorii	2.137.423	2.162.301	-1%
Provizioane	1.864.083	2.197.788	-15%
Venituri în avans	5.088.001	5.589.963	-9%
Total Datorii	432.145.263	276.351.925	56%
Capitaluri proprii, din care:	148.099.129	159.187.296	-7%
Capital subscris și vărsat	176.945.730	176.945.730	0%
Prime de capital	38	38	0%
Rezerve legale	145.939	-	-
Alte rezerve	2.685.374	4.693.364	-43%
Rezerve din conversie	(119.303)	(185.330)	-36%
Profitul reportat / (pierderea reportată)	(21.840.615)	(961.910)	2171%
Pierderea exercițiului financiar	(8.032.583)	(19.619.145)	-59%
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	(1.685.451)	(1.685.451)	0%
Interese care nu controleaza	21.756.567	19.553.363	11%
Total capitaluri proprii și datorii	602.000.959	455.092.584	32%

BILANȚ INDIVIDUAL

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1

INDICATORI DE BILANȚ (RON)	30.06.2023	31.12.2022	Δ %
Active imobilizate, din care:	135.667.926	89.919.962	51%
Imobilizări necorporale	2.118	2.588	-18%
Imobilizări corporale	17.677	20.232	-13%
Imobilizări financiare	135.648.131	89.897.142	51%
Active circulante, din care:	97.536.505	82.508.623	18%
Creanțe	85.947.805	80.474.276	7%
<i>Creanțe comerciale</i>	763.890	780.498	-2%
<i>Creanțe cu societăți afiliate</i>	85.183.915	79.693.686	7%
Alte active	-	92	-100%
Casa și conturi la bănci	11.588.700	2.034.347	470%
Cheltuieli înregistrate în avans	190.122	34.331	454%
Total activ	233.394.553	172.462.916	35%
Datorii curente, din care:	67.518.443	7.201.656	838%
Furnizori terți	569.675	306.777	86%
Datorii față de acționari	10.315.903	5.118.797	102%
Alte datorii pe termen scurt	56.632.865	1.776.082	3089%
Venituri în avans	1.944	2.488	-22%
Total Datorii	67.520.387	7.204.144	837%
Capitaluri proprii, din care:	165.874.166	165.258.772	0%
Capital subscris și vărsat	176.945.730	176.945.730	0%
Prime de capital	38	38	0%
Pierderea reportată	(10.001.546)	(175.042)	N/A
Profitul / (Pierderea) exercițiului financiar	615.395	(9.826.502)	N/A
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	(1.685.451)	(1.685.451)	0%
Total capitaluri proprii și datorii	233.394.553	172.462.916	35%

BILANȚ INDIVIDUAL BICO INDUSTRIES

INDICATORI DE BILANȚ (RON)	30.06.2023	31.12.2022	Δ %
Active imobilizate, din care:	64.177.674	61.206.657	5%
Imobilizări necorporale	17.599	26.398	-33%
Imobilizări corporale	40.088.988	40.934.959	-2%
Imobilizări financiare	23.665.526	19.851.352	19%
Imobilizări în curs de investiție	405.561	393.948	3%
Active circulante, din care:	55.707.255	49.649.913	12%
Stocuri	32.012.307	40.253.421	-20%
Creanțe	21.042.594	5.247.863	301%
Creanțe comerciale	14.558.130	4.285.311	240%
Creanțe cu societățile afiliate	5.846.171	-	-
Alte active	638.293	962.552	-34%
Investitii pe termen scurt	496.440	494.740	0%
Casa și conturi la bănci	2.155.914	3.653.889	-41%
Cheltuieli înregistrate în avans	64.338	-	-
Total activ	119.949.267	110.856.570	8%
Datorii curente, din care:	76.598.879	68.016.363	13%
Furnizori terți	16.901.692	8.935.747	89%
Datorii cu societățile afiliate	-	5.191.832	-100%
Datorii bancare	34.700.817	33.163.855	5%
Datorii față de acționari	17.983.515	12.562.005	43%
Alte datorii pe termen scurt	7.012.855	8.162.924	-14%
Datorii pe termen lung, din care:	9.397.113	7.003.131	34%
Datorii bancare	9.397.113	7.003.131	34%
Provizioane	8.492	37.830	-78%
Venituri în avans	2.735.271	2.997.185	-9%
Total Datorii	88.739.755	78.054.509	14%
Capitaluri proprii, din care:	31.209.512	32.802.061	-5%
Capital subscris și vărsat	10.700.000	10.700.000	0%
Prime de capital	16.749.484	16.749.484	0%
Rezerve legale	2.117.703	2.117.703	0%
Alte rezerve	1.814.091	1.814.091	0%
Profitul reportat / (pierderea reportată)	1.420.783	170.064	735%
Profitul / (pierderea) exercițiului financiar	(1.592.549)	1.336.876	N/A
Repartizarea profitului	-	(86.157)	-100%
Total capitaluri proprii și datorii	119.949.267	110.856.570	8%

BILANȚ INDIVIDUAL TERRA IMPEX

INDICATORI DE BILANȚ (RON)	30.06.2023	31.12.2022	Δ %
Active imobilizate, din care:	5.846.973	6.428.007	-9%
Imobilizări necorporale	-	945	-100%
Imobilizări corporale	5.846.973	5.671.289	3%
Imobilizări financiare	-	682.200	-100%
Imobilizări în curs de investiție	-	73.573	-100%
Active circulante, din care:	17.401.809	17.133.529	2%
Stocuri	7.018.955	12.160.786	-42%
Creanțe	10.306.091	4.166.063	147%
Creanțe comerciale	40.513	1.841.522	-98%
Creanțe cu părți afiliate	10.004.441	2.014.813	397%
Alte active	261.137	309.728	-16%
Casa și conturi la bănci	76.763	806.680	-90%
Cheltuieli înregistrate în avans	-	12.297	-100%
Total activ	23.248.782	23.573.833	-1%
Datorii curente, din care:	3.517.106	3.333.431	6%
Furnizori terți	903.796	76.411	1083%
Datorii bancare	1.896.360	2.595.978	-27%
Alte datorii pe termen scurt	716.950	661.042	8%
Datorii pe termen lung, din care:	5.550.079	4.826.126	15%
Datorii bancare	5.550.079	4.826.126	15%
Provizioane	122.035	157.528	-23%
Total Datorii	9.189.220	8.317.085	10%
Capitaluri proprii, din care:	14.059.562	15.256.748	-8%
Capital subscris și vărsat	13.757.071	13.757.071	0%
Rezerve legale	67.762	8.000	747%
Rezerve din conversie	(134.332)	(185.330)	-28%
Profitul reportat / (pierderea reportată)	(344.848)	(1.150.885)	-70%
Profitul / (pierderea) exercițiului financiar	713.909	2.827.892	-75%
Total capitaluri proprii și datorii	23.248.782	23.573.833	-1%

BILANȚ INDIVIDUAL IRANGA

INDICATORI DE BILANȚ (RON)	30.06.2023	31.12.2022	Δ %
Active imobilizate, din care:	5.376.658	5.662.286	-5%
Imobilizări corporale	5.376.658	5.662.286	-5%
Active circulante, din care:	3.027.776	1.640.259	85%
Stocuri	1.985.695	986.254	101%
Creanțe	961.724	196.445	390%
Creanțe comerciale	892.294	150.365	493%
Alte active	69.430	46.080	51%
Casa și conturi la bănci	80.357	457.560	-82%
Total activ	8.404.434	7.302.545	15%
Datorii curente, din care:	1.597.622	3.685.833	-57%
Alte datorii pe termen scurt	1.597.622	3.685.833	-57%
Datorii pe termen lung, din care:	13.320.793	10.670.028	25%
Alte datorii	13.320.793	10.670.028	25%
Total Datorii	14.918.415	14.355.861	4%
Capitaluri proprii, din care:	(6.513.981)	(7.053.315)	-8%
Capital subscris și vărsat	752.633	754.479	0%
Rezerve din conversie	(40.059)	-	-
Profitul reportat / (pierderea reportată)	(7.788.700)	(7.807.794)	0%
Profitul / (pierderea) exercițiului financiar	562.145	-	-
Total capitaluri proprii și datorii	8.404.434	7.302.545	15%

BILANȚ INDIVIDUAL EVOLOR

INDICATORI DE BILANȚ (RON)	30.06.2023	31.12.2022	Δ %
Active imobilizate, din care:	70.292.971	70.611.057	0%
Imobilizări necorporale	51.909.305	54.995.343	-6%
Imobilizări corporale	17.076.982	13.796.395	24%
Imobilizări în curs de investiție	1.306.684	1.819.319	-28%
Active circulante, din care:	48.746.197	35.629.714	37%
Stocuri	15.990.950	16.088.317	-1%
Creanțe	22.459.727	9.075.172	147%
Creanțe comerciale	22.458.115	9.067.094	148%
Alte active	1.612	8.078	-80%
Casa și conturi la bănci	10.295.520	10.466.225	-2%
Cheltuieli înregistrate în avans	681.074	505.862	35%
Total activ	119.720.242	106.746.633	12%
Datorii curente, din care:	76.018.064	56.510.880	35%
Furnizori terți	21.526.407	10.345.869	108%
Datorii bancare	6.022.574	435.736	1282%
Datorii față de acționari	31.712.531	30.762.450	3%
Alte datorii pe termen scurt	16.756.552	14.966.825	12%
Datorii pe termen lung, din care:	39.955.532	47.754.328	-16%
Datorii bancare	39.955.532	47.754.328	-16%
Provizioane	56.028	266.193	-79%
Total Datorii	116.029.624	104.531.401	11%
Capitaluri proprii, din care:	3.690.618	2.215.232	67%
Capital subscris și vărsat	119.590	119.590	0%
Prime de capital	8.356.940	8.356.940	0%
Rezerve legale	23.918	23.918	0%
Alte rezerve	9.092.956	9.203.085	-1%
Profitul reportat / (pierderea reportată)	(15.378.171)	(21.408.442)	-28%
Profitul / (pierderea) exercițiului financiar	1.475.385	6.915.078	-79%
Repartizarea profitului	-	(994.937)	-100%
Total capitaluri proprii și datorii	119,720,242	106.746.633	12%

BILANȚ INDIVIDUAL ECO EURO DOORS

INDICATORI DE BILANȚ (RON)	30.06.2023	31.12.2022	Δ %
Active imobilizate, din care:	35.121.160	35.448.649	-1%
Imobilizări necorporale	11.564	6.851	69%
Imobilizări corporale	34.111.679	34.701.428	-2%
Imobilizări financiare	4.178	-	-
Imobilizări în curs de investiție	993.739	740.370	34%
Active circulante, din care:	35.926.550	38.872.758	-8%
Stocuri	22.411.235	22.187.559	1%
Creanțe	5.682.986	2.888.278	97%
Creanțe comerciale	5.529.039	2.875.902	92%
Alte active	153.947	12.376	1144%
Casa și conturi la bănci	7.832.329	13.796.921	-43%
Cheltuieli înregistrate în avans	306.562	180.617	70%
Total activ	71.354.272	74.502.024	-4%
Datorii curente, din care:	26.581.227	26.539.967	0%
Furnizori terți	9.829.651	8.536.554	15%
Datorii cu societățile afiliate	7.662.671	9.178.268	-17%
Datorii bancare	7.825.205	8.572.422	-9%
Alte datorii pe termen scurt	1.263.700	252.723	400%
Datorii pe termen lung, din care:	16.331.425	17.691.368	-8%
Datorii bancare	14.583.350	15.529.064	-6%
Alte datorii	1.748.075	2.162.304	-19%
Provizioane	1.677.528	1.756.493	-4%
Venituri în avans	2.175.498	2.391.099	-9%
Total Datorii	46.765.678	48.378.927	-3%
Capitaluri proprii, din care:	24.588.592	26.123.097	-6%
Capital subscris și vărsat	5.643.500	5.643.500	0%
Prime de capital	5.189.785	5.189.785	0%
Rezerve legale	8.975.317	8.975.317	0%
Profitul reportat / (pierderea reportată)	5.817.592	4.267.187	36%
Profitul / (pierderea) exercițiului financiar	(1.037.602)	5.255.951	N/A
Repartizarea profitului	-	(3.208.643)	-100%
Total capitaluri proprii și datorii	71.354.270	74.502.024	-4%

BILANȚ INDIVIDUAL DIAL

INDICATORI DE BILANȚ (RON)	30.06.2023	31.12.2022	Δ %
Active imobilizate, din care:	25.261.134	24.586.533	3%
Imobilizări necorporale	206.715	226.571	-9%
Imobilizări corporale	24.783.275	15.087.667	64%
Imobilizări financiare	2.500	19.785	-87%
Imobilizări în curs de investiție	268.644	9.252.510	-97%
Active circulante, din care:	29.740.261	28.333.874	5%
Stocuri	9.144.729	10.499.979	-13%
Creanțe	7.131.679	6.393.589	12%
Creanțe comerciale	6.973.414	4.992.372	40%
Alte active	158.265	1.401.217	-89%
Investiții pe termen scurt	201.101	186.466	8%
Casa și conturi la bănci	13.262.752	11.253.840	18%
Cheltuieli înregistrate în avans	12.655	2.586	389%
Total activ	55.014.050	52.922.993	4%
Datorii curente, din care:	7.439.253	7.644.895	-3%
Furnizori terți	2.597.736	607.928	327%
Datorii bancare	1.384.630	4.140.499	-67%
Alte datorii pe termen scurt	3.456.887	2.896.468	19%
Datorii pe termen lung, din care:	9.000.183	6.900.926	30%
Datorii bancare	9.000.183	6.900.926	30%
Venituri în avans	175.288	199.191	-12%
Total Datorii	16.614.724	14.745.012	13%
Capitaluri proprii, din care:	38.399.326	38.177.981	1%
Capital subscris și vărsat	10.600	10.600	0%
Rezerve legale	2.120	2.120	0%
Alte rezerve	20.896.993	20.896.993	0%
Profitul reportat / (pierderea reportată)	16.266.893	12.894.054	26%
Profitul / (pierderea) exercițiului financiar	1.222.720	4.374.214	-72%
Total capitaluri proprii și datorii	55.014.050	52.922.993	4%

BILANȚ INDIVIDUAL ELECTROPLAST

INDICATORI DE BILANȚ (RON)	30.06.2023	31.12.2022	Δ %
Active imobilizate, din care:	56.104.047	55.735.480	1%
Imobilizări necorporale	942.830	701.408	34%
Imobilizări corporale	54.951.824	54.697.250	0%
Imobilizări financiare	17.400	29.312	-41%
Imobilizări în curs de investiție	191.993	307.510	-38%
Active circulante, din care:	52.816.899	45.110.902	17%
Stocuri	10.747.450	9.684.252	11%
Creanțe	40.272.965	34.146.161	18%
Creanțe comerciale	40.163.315	34.011.236	18%
Alte active	109.650	134.925	-19%
Casa și conturi la bănci	1.796.484	1.280.489	40%
Cheltuieli înregistrate în avans	1.666.596	845.677	97%
Total activ	110.587.542	101.692.059	9%
Datorii curente, din care:	76.111.551	58.058.276	31%
Furnizori terți	26.658.084	20.123.875	32%
Datorii bancare	35.160.418	25.139.699	40%
Datorii față de acționari	11.639.619	11.201.790	4%
Alte datorii pe termen scurt	2.653.430	1.592.912	67%
Datorii pe termen lung, din care:	4.359.387	12.877.683	-66%
Datorii bancare	4.359.387	12.877.683	-66%
Total Datorii	80.470.938	70.935.959	13%
Capitaluri proprii, din care:	30.116.603	30.756.100	-2%
Capital subscris și vărsat	3.996.000	3.996.000	0%
Rezerve legale	4.296.000	4.296.000	0%
Alte rezerve	31.961.596	32.039.553	0%
Profitul reportat / (pierderea reportată)	(9.497.497)	(12.594.718)	-25%
Profitul / (pierderea) exercițiului financiar	(639.496)	3.019.265	N/A
Total capitaluri proprii și datorii	110.587.541	101.692.059	9%

BILANȚ INDIVIDUAL DOORSROCK4

INDICATORI DE BILANȚ (RON)	30.06.2023	31.12.2022	Δ %
Active imobilizate, din care:	70.489.913	70.489.913	0%
Imobilizări financiare	70.489.913	70.489.913	0%
Active circulante, din care:	7.981.149	9.511.271	-16%
Creanțe	7.729.410	9.239.285	-16%
Creanțe cu societăți afiliate	7.662.671	9.178.268	-17%
Alte active	66.739	61.017	9%
Investitii pe termen scurt	-	200.000	-100%
Casa și conturi la bănci	251.739	71.986	250%
Cheltuieli înregistrate în avans	620.410	664.801	-7%
Total activ	79.091.472	80.665.985	-2%
Datorii curente, din care:	6.092.815	15.957.077	-62%
Furnizori terți	564.496	551.187	2%
Datorii bancare	5.528.319	2.565.412	115%
Alte datorii pe termen scurt	-	12.840.478	-100%
Datorii pe termen lung, din care:	44.280.256	35.169.818	26%
Datorii bancare	35.592.946	26.753.581	33%
Alte datorii	8.687.310	8.416.237	3%
Total Datorii	50.373.071	51.126.895	-1%
Capitaluri proprii, din care:	28.718.401	29.539.090	-3%
Capital subscris și vărsat	31.270.180	31.270.180	0%
Prime de capital	4	4	0%
Profitul reportat / (pierderea reportată)	(1.731.094)	-	-
Profitul / (pierderea) exercițiului financiar	(820.689)	(1.731.094)	-53%
Total capitaluri proprii și datorii	79.091.472	80.665.985	-2%

BILANȚ INDIVIDUAL NATIVE ROCK 1

INDICATORI DE BILANȚ (RON)	30.06.2023	31.12.2022	Δ %
Active imobilizate, din care:	57.536.682	57.540.132	0%
Imobilizări financiare	57.536.682	57.540.132	0%
Active circulante, din care:	2.510.679	4.204.117	-40%
Creanțe	2.474.300	4.053.247	-39%
Creanțe cu societăți afiliate	2.474.300	4.053.247	-39%
Casa și conturi la bănci	36.379	150.870	-76%
Cheltuieli înregistrate în avans	751.164	802.968	-6%
Total activ	60.798.525	62.547.217	-3%
Datorii curente, din care:	30.069.306	28.997.005	4%
Furnizori terți	623.211	716.439	-13%
Datorii bancare	2.747.166	951.939	189%
Alte datorii pe termen scurt	26.698.929	27.328.627	-2%
Datorii pe termen lung, din care:	31.678.901	31.836.519	0%
Datorii bancare	31.678.901	31.836.519	0%
Total Datorii	61.748.207	60.833.524	2%
Capitaluri proprii, din care:	(949.682)	1.713.693	-155%
Capital subscris și vărsat	100	100	0%
Rezerve legale	20	-	-
Profitul reportat / (pierderea reportată)	134.626	-	-
Profitul / (pierderea) exercițiului financiar	(1.084.428)	1.713.593	N/A
Total capitaluri proprii și datorii	60.798.525	62.547.217	-3%

DECLARAȚIA CONDUCERII



București, 18 august 2023

“Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că rezultate financiare consolidate și individuale neauditare pentru perioada cuprinsă între 01.01.2023 și 30.06.2023 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor ROCA Industry Holdingrock1 S.A. și că raportul de management oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea evenimentelor importante care au avut loc în primele șase luni ale anului 2023 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.”

Ioan Adrian Bindea

Președinte Consiliu de Administrație



Raport Financiar – S1 2023

Vă mulțumim!

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA

SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE

**la data si pentru perioada de sase luni incheiata la
30 iunie 2023**

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

CUPRINS :

Bilantul interimar consolidat	1-4
Contul de profit si pierdere interimar consolidat	5-7
Situatia consolidata interimara a modificarilor in capitalurile proprii	8-9
Situatia interimara consolidata a fluxurilor de numerar	10
Note explicative la situatiile financiare interimare consolidate simplificate	11-21

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
BILANTUL INTERIMAR CONSOLIDAT
la data de 30 iunie 2023

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nota	31.12.2022	30.06.2023
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	3	95.020.271	93.413.296
4. Fond comercial (ct. 2071 - 2807)	04	3	50.083.697	68.168.808
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206 - 2806 - 2906)	05		-	-
6. Avansuri (ct. 4094)	06		222.648	222.648
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	3	145.326.616	161.804.752
II. IMOBILIZARI CORPORALE				
1. Terenuri si constructii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	3	66.742.874	125.693.395
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	3	47.422.713	60.617.851
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	3	885.522	1.167.512
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		-	-
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231 - 2931)	12	3	12.279.720	3.179.066
6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235 - 2935)	13		-	-
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	14		-	-
8. Active biologice productive (ct. 217 + 227 - 2817 - 2917)	15		-	-
9. Avansuri (ct. 4093)	16	3	8.195.358	5.222.526
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	3	135.526.187	195.880.350
III. IMOBILIZARI FINANCIARE				
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 261 - 2961)	18		-	-
2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		-	-
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262 + 263 - 2962)	20	3	-	17.400
Titluri puse in echivalenta	201	3	1.092.284	962.869
4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		-	-
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	3	7.768	7.768
6. Alte imprumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	3	712.423	789.937
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	3	1.812.475	1.777.974
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	3	282.665.278	359.463.076
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime si materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	4	41.505.542	46.541.840
2. Productia in curs de executie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	4	5.756.368	6.800.385
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	49.867.503	40.719.429
4. Avansuri (ct. 4091)	29	4	3.897.065	5.237.667
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	4	101.026.478	99.299.321

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCKI SA
BILANTUL INTERIMAR CONSOLIDAT
la data de 30 iunie 2023

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nota	31.12.2022	30.06.2023
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	5	23.066.782	89.399.589
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		-	-
3. Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453 - 495*)	33		-	-
4. Alte creante (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	5	3.014.822	1.471.574
5. Capital subscris si neversat (ct. 456 - 495*)	35		-	-
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	35a			
TOTAL (rd. 31 la 35a)	36	5	26.081.604	90.871.163
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT				
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501 - 591)	37		-	-
2. Alte investitii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	6	881.206	697.541
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	6	881.206	697.541
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI (ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	7	42.234.556	47.376.937
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41		170.223.844	238.244.962
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)	42		2.203.462	4.292.921
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43		388.239	2.267.972
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	44		1.815.223	2.024.949
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	8	57.710.905	95.265.489
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	47	8	470.149	1.783.274
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	8	28.829.480	66.406.542
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	49		-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		-	-
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51	8	10.066.197	21.853.897
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	8	34.006.531	87.629.062
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	8	131.083.262	272.938.264
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73- 76)	54		38.525.300	(33.627.923)

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCKI SA
BILANTUL INTERIMAR CONSOLIDAT
la data de 30 iunie 2023

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nota	31.12.2022	30.06.2023
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 +54)	55		323.005.801	327.860.102
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN				
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	8	135.318.611	150.117.492
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	58		-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		-	-
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	60		-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		-	-
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	8	2.162.301	2.137.423
TOTAL (rd. 56 la 63)	64	8	137.480.912	152.254.915
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515 + 1517)	65		-	-
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66	9	1.619.261	1.619.261
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	9	578.527	244.822
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	9	2.197.788	1.864.083
I. VENITURI IN AVANS				
1. Subventii pentru investitii (ct. 475) (rd. 70 + 71):	69	10	5.582.449	5.086.541
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	70	10	996.007	1.201.133
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	71	10	4.586.442	3.885.408
2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) - total (rd. 73 + 74), din care:	72	10	7.514	1.460
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	73	10	7.514	1.460
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	74		-	-
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478) (rd. 76 + 77):	75		-	-
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	76		-	-
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	77		-	-
Fond comercial negativ (ct. 2075)	78		-	-
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75+78)	79	10	5.589.963	5.088.001
J. CAPITAL SI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	80	11	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) SOLD C	84		-	-
TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)	85	11	176.945.730	176.945.730

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
BILANTUL INTERIMAR CONSOLIDAT
la data de 30 iunie 2023

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nota	31.12.2022	30.06.2023
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		38	38
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	11	4.693.364	2.685.374
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	11	-	145.939
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		-	-
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90		-	-
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	11	-	145.939
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	1.685.451
Sold D				
REZERVE DIN CONVERSIE				
Sold C	951		-	-
Sold D	961		185.330	119.303
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117)				
Sold C	95		-	-
Sold D	96		961.910	20.387.466
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)				
Sold C	97		-	-
Sold D	98		19.619.145	8.032.583
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		-	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91+95-96+97-98-99)	100		159.187.296	149.552.278
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		-	-
Patrimoniu privat (ct. 1017)	102		-	-
VII. INTERESE CARE NU CONTROLEAZA	103		19.553.363	20.303.418
1. Profitul anului	104		1.395.378	(367.894)
2. Alte capitaluri	105		18.157.985	20.671.312
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)	106		178.740.659	169.855.696

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura _____

INTOCMIT,

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

Semnatura _____

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCKI SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE INTERIMAR CONSOLIDAT
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Nota	Perioada de sase luni incheiata la	
			30 iunie 2022	30 iunie 2023
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 – 04 + 05 + 06)	01	12	116.457.804	205.593.869
Productia vanduta (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	02	12	110.085.399	181.134.091
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03	12	8.058.339	30.812.952
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	12	1.685.934	6.353.174
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	5.708.637	-
	Sold D	08	-	11.093.175
3. Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct. 721 + 722)	09		-	1.325.462
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		240.368	264.271
7. Alte venituri din exploatare (ct. 751 + 758 + 7815)	13		136.913	473.812
- 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		122.543.722	196.564.239
8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601 + 602)	17		72.832.397	98.180.448
Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18		2.607.635	6.743.746
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605 - 7413)	19		2.922.419	3.959.024
c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	20		6.961.118	27.701.006
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		413	5.024
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22		13.769.635	28.359.932
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	23		13.503.090	27.759.110
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)	24		266.545	600.822
10. a) Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25		6.185.507	11.803.828
a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817)	26		6.185.507	11.803.828
a.2) Venituri (ct. 7813)	27		-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28		(104.634)	(783.613)
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	29		17.337	98.195
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	30		121.971	881.808
Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	13	8.400.948	20.186.488
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	13	7.717.157	18.174.168
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	13	391.991	1.117.073
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652)	34	13	110.489	209.614
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobiliarilor corporale (ct. 655)	35		-	-
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct. 6587)	36	13	1.824	290
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	37	13	179.487	685.343

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE INTERIMAR CONSOLIDAT
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Nota	Perioada de sase luni incheiata la	
			30 iunie 2022	30 iunie 2023
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 666*)	38		-	-
Ajustari privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		(192.834)	(336.133)
- Cheltuieli (ct. 6812)	40		-	2.591
- Venituri (ct. 7812)	41		192.834	338.724
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42		113.381.778	195.809.702
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43		9.161.944	754.537
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44		-	-
12. Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)	45		-	-
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46		-	-
13. Venituri din dobanzi (ct. 766*)	47	14	-	109.757
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48		-	-
14. Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct. 7418)	49		-	-
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	14	468.318	204.134
- din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)	51		-	-
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)	52	14	468.318	313.891
16. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		-	-
- Cheltuieli (ct. 686)	54		-	-
- Venituri (ct. 786)	55		-	-
17. Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666*)	56	14	1.810.348	6.546.281
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57		-	-
Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	14	860.490	1.619.472
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)	59	14	2.670.838	8.165.753
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				
- Profit (rd. 52 - 59)	60		-	-
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61		2.202.520	7.851.862
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62		123.012.040	196.878.130
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63		116.052.616	203.975.455
PROFITUL SAU PIERDERE TITLURI PUSE IN ECHIVALENTA				
- Profit	601		-	-
- Pierdere	611		-	126.525
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):				
- Profit (rd.62 - 63)	64		6.959.424	-
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65		-	7.223.850
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	66		1.508.178	1.176.627
20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	67		11.662	-

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE INTERIMAR CONSOLIDAT
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Nota	Perioada de sase luni incheiata la	
			30 iunie 2022	30 iunie 2023
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A)				
A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68		5.439.584	-
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)	69		-	8.400.477
22. AFERENT ASOCIATILOR SOCIETATII-MAMA				
Profit/(pierdere)	70		3.202.118	(8.032.583)
23. AFERENT INTERESELOR CARE NU CONTROLEAZA				
Profit/(pierdere)	71		2.237.466	(367.894)

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura _____

INTOCMIT,

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

Semnatura _____

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 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 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
Rezerve din reevaluare	4.693.364	-	-	2.007.990	-	2.685.374
Rezerve legale	-	145.939	-	-	-	145.939
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii Sold D	(1.685.451)	-	-	-	-	(1.685.451)
Rezerve din conversie Sold D	(185.330)	-	-	(66.027)	-	(119.303)
Rezultat reportat Sold D	(961.910)	(19.425.556)	(19.619.145)	-	-	(21.840.615)
Pierdere exercitiului financiar	(19.619.145)	(8.032.583)		(19.619.145)	(19.619.145)	(8.032.583)
Total capitaluri proprii	159.187.296	(27.312.200)	(19.619.145)	(17.677.182)	(19.619.145)	149.552.278
Interese care nu controleaza – rezultatul anului	1.395.378	(367.894)	-	1.395.378	1.395.378	(367.894)
Interese care nu controleaza – alte capitaluri	18.157.985	9.878.490	1.395.378	7.365.163	-	22.124.461
Total capitaluri	178.740.659	(17.801.604)	(18.223.767)	(8.916.641)	(18.223.767)	169.855.696

Rezerve din reevaluare

Rezervele din reevaluare recunoscute la 30 iunie 2023 reprezinta surplusul din reevaluarea imobilizărilor corporale, terenurilor și clădirilor

Rezerve din conversie

Rezervele din conversie sunt rezultatul diferentelor de curs valutar ale activelor si datoriilor societătilor nerezidente (e.g. Terra Impex SRL), entitate din Republica Moldova achizitionata de Bico Industries la sfarsitul trimestrului 1 2022.

Interese care nu controleaza

Cresterea de aproximativ 3,9 milioane lei din *Interese care nu controleaza – alte capitaluri* reprezinta impactul net provenit din ajustarile inregistrate pentru recunoasterea cotei-parte de 30% care nu a fost detinuta de Societatea-mama din partile sociale ale Euro Eco Doors SRL, pana in decembrie 2022, cand Roca Industry si-a majorat participatia pana la 100% din capitalul social al EED, dar si cota-parte de 30% de interese care nu controleaza recunoscuta pentru elementele de capital propriu din cadrul grupului Bico.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura _____

INTOCMIT,

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

Semnatura _____

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023

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

Denumirea elementului	Sold la 31 decembrie 2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 30 iunie 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)	(44.894)	-	-	-	(1.664.315)
Rezerve din conversie	-	168.778	-	-	-	168.778
Rezultatul reportat	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	(978.758)	(978.758)	(34.889)	(943.869)
Profitul sau pierderea perioadei	Sold C	-	3.202.118	-	-	3.202.118
	Sold D	(978.758)	-	-	(978.758)	(978.758)
Total capitaluri proprii	174.347.589	2.347.244	(978.758)	(1.013.647)	(978.758)	177.708.480
Interese care nu controleaza - rezultatul anului	-	2.237.466	-	-	-	2.237.466
Interese care nu controleaza - alte capitaluri	10.792.822	7.681.454	-	-	-	18.474.276
Total capitaluri	185.140.411	12.266.164	(978.758)	(1.013.647)	(978.758)	198.420.222

Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii

Pierderile legate de instrumentele de capitaluri proprii reprezinta costurile cu intermediarii pentru plasamentul privat din decembrie 2021, in urma caruia Societatea a atras 45 milioane RON de la investitori individuali si profesionsti.

Rezerve din conversie

Rezervele din conversie sunt rezultatul diferentelor de curs valutar ale activelor si datoriilor societatilor nerezidente (e.g. Terra Impex SRL), entitate din Republica Moldova achizitionata de Bico Industries la sfarsitul trimestrului 1 2022.

Interese care nu controleaza

Cresterea de aproximativ 7,7 milioane lei din interese care nu controleaza – alte capitaluri reprezinta impactul din cota-parte de 30% care nu e detinuta de Societatea-mama din partile sociale ale Euro Eco Doors SRL, entitate detinuta in proportie de 70% de Societatea-mama incepand cu trimestrul 2 2022.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura _____

INTOCMIT,

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

Semnatura _____

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Perioada de sase luni incheiata la	
	30.06.2022	30.06.2023
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Rezultatul net al exercitiului financiar – profit/(pierdere)	3.202.118	(8.518.565)
Ajustari pentru elementele nemonetare		
Rezultat financiar, net	2.202.520	7.978.387
Amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale	6.185.507	11.803.828
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale si altor creante, net	-	(783.613)
Modificari in provizioane, net	(192.834)	(336.133)
Cheltuiala cu impozitul pe profit	1.508.178	1.176.627
Numerar din exploatare inaintea modificarii capitalului circulant	12.905.489	11.320.531
Modificarile capitalului circulant		
(Crestere)/descrestere a stocurilor	(20.927.317)	14.078.151
Crestere a creantelor si cheltuielilor in avans	(8.184.656)	(21.985.014)
Descrestere a datoriilor si veniturilor in avans	30.122.577	92.008.791
Dobanzi platite	(1.542.479)	(381.812)
Impozit pe profit platit	(1.299.818)	-
Fluxuri de numerar nete provenite din activitati de exploatare	11.073.796	95.040.647
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Plati pentru achizitionarea de participatii	(63.983.684)	(45.750.989)
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	(19.547.616)	(9.059.921)
Plati pentru achizitionarea de imobilizari necorporale	-	(18.041.239)
Alte achizitii de imobilizari corporale si necorporale, nete de fluxuri de numerar	-	51.901
Fluxuri de numerar nete utilizate in activitati de investitie	(83.531.300)	(72.800.248)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Incasari din imprumuturi bancare	47.222.290	21.960.807
Rambursari imprumuturi bancare	(15.215.740)	(45.485.363)
Trageri din imprumuturi primite de la parti afiliate	-	4.949.100
Fluxuri de numerar nete provenite din/(utilizate in) activitati de finantare	30.464.071	(18.575.456)
(Descresterea)/ Cresterea numerarului si echivalentelor de numerar	(40.450.954)	3.664.943
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	80.125.681	42.234.556
Numerar si echivalente de numerar preluate de la filiale in momentul obtinerii controlului	4.385.675	1.477.438
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	44.060.402	47.376.937

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura _____

INTOCMIT,

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

Semnatura _____

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023

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

NOTA 1: DESCRIEREA ACTIVITATII

Roca Industry Holdingrock1 SA ("Societatea", "Societatea-mama" sau "Roca Industry") este o companie romaneasca, infiintata in septembrie 2021, sediul social fiind inregistrat la adresa str. Gara Herastrau, nr. 4, Cladirea A, etaj 3, sectorul 2, București. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J40/16918/2021 si are Codul Unic de Inregistrare (CUI) 44987869.

Roca Industry este primul proiect strategic al ROCA Investments, care grupează sub umbrela unui holding specializat companii românești producătoare de materiale de construcții. Scopul proiectului este de a dezvolta și de a scala branduri autohtone puternice și sustenabile atât pe baza unei strategii comune, cât și prin sinergiile generate din activitatea acestora. Într-o economie mondială fragmentată, Roca Industry construiește o structură capabilă de a se adapta rapid schimbărilor multiple și imprevizibile.

Roca Industry operează și implementează strategia de business prin intermediul filialelor sale, BICO Industries SA, EVOLOR SRL (fosta 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 Evolor), ECO EURO DOORS SRL, DIAL SRL, Electroplast S.A. si doua vehicule investitionale (SPV-uri Doorsrock4 SRL si Nativerock1 SRL). De asemenea, la 30 iunie 2023, BICO Industries SA detine Terra (70%) si EUROPLAS LUX SRL (50%), companii achizitionate in cursul anului 2022, dar si Iranga Technologijos, achizitionata in luna mai 2023.

Filialele Societatii activează în domeniul materialelor de construcții, mai exact în cel al producției de fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă (BICO, Terra, Europlas, Iranga), respectiv cel al producției de lacuri, vopsele și tencuieli decorative (EVOLOR), al producției de uși pentru construcții rezidențiale (ECO EURO DOORS), respectiv al producției de panouri bordurate și plasă de gard (DIAL), respectiv al producției cabluri și conductori electrice (ELECTROPLAST).

BICO Industries SA este o companie fondată în 2006, identificată în piață sub brandul BICO, fiind primul și cel mai mare producător național de plasă din fibră de sticlă și singurul producător autohton de armături din fibră de sticlă. Aceasta operează în centrele de producție din Piatra Neamț și Vaslui și două în Republica Moldova, prin intermediul TERRA IMPEX S.R.L. („Terra”), EUROPLAS LUX S.R.L. („Europlas”) și prin intermediul Iranga Technologijos, companie din Lituania.

In luna octombrie 2022, Bico a initiat procesul de achizitie a 55% din capitalul social al Europlas, semnand astfel doua tranzactii, ultima fiind finalizata in prima parte a anului 2023. In luna mai 2023, Bico a finalizat procesul de achizitie a 100% din capitalul social al Iranga Technologijos.

EVOLOR S.R.L („EVOLOR”) este o companie înființată în anul 1993, axată pe producția de vopsele, grunduri, lacuri, diluanți, lavabile, adezivi, tencuieli decorative și coloranți. EVOLOR comercializează produsele proprii sub brandurile Sticky și Coral, adresându-se atât pieței produselor cu preț scăzut, cât și celei premium, oferind o gamă de 380 produse atât în lanțurile Dedeman și Leroy Merlin, cât și într-o rețea extinsă de distribuitori locali, acoperind peste 31 de județe.

In luna decembrie 2022 a avut loc fuziunea dintre Evolor (fosta Sarcom) și Colorock13 (vehicul investițional prin care s-a realizat achiziția Evolor, cu scopul de a obține o facilitate de credit care să asigure structura de finanțare necesară), reprezentand una dintre condițiile cheie convenite cu creditorul în vederea obținerii facilității de credit și finanțării ulterioare a Evolor.

ECO EURO DOORS SRL („EED”) este cel mai mare producător român de uși destinate construcțiilor rezidențiale, cu o experiență de 27 de ani pe piață. Compania oferă o gamă largă de produse, adresând atât nevoia clienților pentru produse standard, precum și a celor care solicită produse de dimensiuni non-standard. La finalul anului 2022, Roca Industry deține 100% din capitalul social al EED, achiziția fiind realizată prin intermediul unui vehicul investițional (SPV) deținut de Roca Industry, DOORSROCK4 S.R.L. – SPV înființat în 2021 cu scopul de a asigura structura de finanțare necesară achiziționării a 70% din părțile sociale ale companiei EED, tranzacție finalizata in mai 2022 (prin intermediul unei operațiuni tip LBO (Leveraged Buy Out)).

DIAL S.R.L. (“Dial”) este o companie cu experiență de peste 20 de ani, a carei activitate principala o reprezinta producția de panouri bordurate de gard, plasă împletită de gard, plasă Rabitz, stâlpi rectangulari etc. Activitatea companiei se desfășoară în fabrica sa din Hârșova. Pentru achiziția integrală a companiei Dial prin intermediul unei operațiuni tip LBO (Leveraged Buy Out), Roca Industry a înființat în anul 2022 un vehicul investițional suplimentar,

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023

(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.

ELECTROPLAST SA ("Electroplast") cu o experienta de peste 30 de ani în fabricarea de cabluri electrice din cupru și aluminiu de joasă tensiune, Electroplast S.A. este o companie înființată în anul 1993, având sediul în Bistrița, Județul Bistrița-Năsăud. În anul 2001 a devenit o societate mixtă româno-italiană prin cooptarea ca acționar a unuia dintre cei mai importanți producători de cabluri din Europa (Italian Cable Company S.p.A - ICC). Acțiunea a venit din nevoia companiei de a-și dezvolta accelerat activitatea, inclusiv prin capacitatea de a se extinde în piețele externe. După acel moment, compania a ajuns, treptat, unul dintre principalii producători de cabluri și conductori electrici din România. ELP a cunoscut o dezvoltare continuă până în anul 2008, când a fost afectată de scăderea puternică a investițiilor, într-un moment de îndatorare maximă. A urmat o perioadă de aproape 10 ani în care compania nu a mai cunoscut o dezvoltare și eficientizare a activității. În 2019, Roca Investments a preluat un pachet de acțiuni reprezentând 50% din capitalul social al ELP, în anul următor și-a crescut participatia la 60% printr-o majorare de capital social, iar ulterior, prin alte două tranzacții, până la începutul anului 2023 a devenit acționar unic.

Situatiile financiare interimare consolidate simplificate se refera la Roca Industry Holdingrock1 SA si la cele 8* filiale in care Societatea detine participatii ("Grupul" sau "Societatile"):

Nume Filiala	Procent detinere 31.12.2022	Procent detinere 30.06.2023	Data consolidarii
BICO Industries SA	70.00%	70.00%	31.12.2021
TERRA Impex SRL	70.00%	70.00%	31.03.2022
EUROPLAS	35.00%	39.00%	31.10.2022
IRANGA ***	-	70.00%	01.05.2023
EVOLOR SRL	100.00%	100.00%	31.12.2021
ECO EURO DOORS SRL **	100.00%	100.00%	31.05.2022
DIAL SRL	70.00%	70.00%	30.09.2022
ELECTROPLAST ***	-	100.00%	30.06.2023
COLOROCK13 SRL *	100.00%	100.00%	04.10.2021
DOORSROCK4 SRL	100.00%	100.00%	01.01.2022
NATIVEROCK1 SRL	100.00%	100.00%	01.01.2022

*) In luna decembrie 2022, a avut loc fuziunea dintre Evolor si Colorock, prin care SVP Colorock a fost absorbit de EVOLOR;

**) In luna decembrie 2022, ca urmare a exercitării opțiunii de vânzare (Put Option) de către foștii acționari,, Roca Industry și-a majorat participația, la 31.12.2022 detinand 100% din capitalul social al EED.

***) In cursul anului 2023, respectiv in lunile mai si iunie 2023, s-au finalizat achizițiile companiilor Iranga si Electroplast

Conflictul Rusia – Ucraina

Invazia Ucrainei de catre Federatia Rusa si raspunsul global ulterior la aceste actiuni militare ar putea avea un impact semnificativ asupra unor societati, in special societati cu operatiuni fizice pe teritoriul Ucrainei, Rusiei si Belarusului, dar si entitati cu interese indirecte (de ex. cele care au furnizori si clienti, investitii si creditorii, cu operatiuni pe teritoriul acestor tari). De asemenea, sanctiunile impuse guvernului rus, entitatilor ruse si persoanelor ruse in multe 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;
- 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 jurisdicții legate de Federatia Rusa, care ar putea reduce cererea cu privire la produsele societăților respective;

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023

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

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

Pe baza informatiilor disponibile in prezent, conducerea Societatii nu a identificat riscuri 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 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

Bazele intocmirii situatiilor financiare consolidate

Acestea sunt situatiile financiare interimare consolidate simplificate ale Roca Industry Holdingrock1 SA, la data si pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023, pregatite voluntar de catre societate in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2015);
- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu completarile ulterioare ("OMFP 1802/2014").

Aceste situatii financiare interimare consolidate simplificate cuprind:

- Bilantul interimar consolidat;
- Contul de profit si pierdere interimar consolidat;
- Situatiile consolidate interimare a modificarilor in capitalurile proprii;
- Situatiile consolidate interimare a fluxurilor de numerar;
- Note explicative la situatiile financiare interimare consolidate simplificate.

Situatiile financiare interimare consolidate simplificate se refera la Roca Industry Holdingrock1 SA si la filialele acesteia: Bico Industries SA, Terra Impex SRL, Europlas, Iranga, Doorsrock SRL, Eco Euro Doors SRL, Evolor SRL, Colorock13 SRL, Nativerock1 SRL, Dial SRL si Electroplast (denumite in continuare "Grupul" sau "Societatile").

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

Politicele contabile aplicate in aceste situatii financiare interimare sunt aceleasi ca cele aplicate in situatiile financiare anuale consolidate la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 3. ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta						Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)					Valoare contabila neta	
	Sold la 31.12.2022	Intrari din combinari de intreprinderi	Intrari	Iesiri	Transfer	Sold la 30.06.2023	Sold la 31.12.2022	Intrari din combinari de intreprinderi	Intrari	Iesiri	Sold la 30.06.2023	Sold la 31.12.2022	Sold la 30.06.2023
a) Imobilizari necorporale													
Licențe, mărci comerciale, drepturi si alte imobilizari necorporale	99.654.583	1.143.802	38.165	40.210	-	100.796.340	4.634.312	200.973	2.548.500	741	7.383.044	95.020.271	93.413.296
Fond comercial	67.448.073	18.224.510	103.654	-	-	85.776.237	17.364.376	43.169	3.003.972	2.804.089	17.607.428	50.083.697	68.168.808
Avansuri	222.648	-	-	-	-	222.648	-	-	-	-	-	222.648	222.648
Total	167.325.304	19.368.312	141.819	40.210	-	186.795.225	21.998.688	244.142	5.552.472	2.804.830	24.990.472	145.326.616	161.804.752
-													
b) Imobilizari corporale													
Terenuri și construcții	70.675.447	60.835.270	9.050.814	-	-	140.561.531	3.932.573	9.969.058	966.505	-	14.868.136	66.742.874	125.693.395
Instalații tehnice și mașini	102.392.481	23.080.716	11.326.510	3.046.391	-	133.753.316	54.969.768	15.227.671	4.934.079	1.996.053	73.135.465	47.422.713	60.617.851
Alte instalații și utilaje	1.864.837	751.726	327.561	4.325	-	2.939.799	979.315	589.442	204.308	778	1.772.287	885.522	1.167.512
Avansuri si imobilizari in curs	20.475.078	1.638.932	6.175.823	19.888.241	-	8.401.592	-	-	-	-	-	20.475.078	8.401.592
Total	195.407.843	86.306.644	26.880.708	22.938.957	-	285.656.238	59.881.656	25.786.171	6.104.892	1.996.831	89.775.888	135.526.187	195.880.350
c) Imobilizari financiare													
Alte titluri imobilizate	7.768	-	-	-	-	7.768	-	-	-	-	-	7.768	7.768
Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun	-	-	17.400	-	-	17.400	-	-	-	-	-	-	17.400
Titluri puse in echivalenta	1.092.284	-	962.869	1.092.284	-	962.869	-	-	-	-	-	1.092.284	962.869
Alte împrumuturi	712.423	-	77.514	-	-	789.937	-	-	-	-	-	712.423	789.937
Total	1.812.475	-	1.057.783	1.092.284	-	1.777.974	-	-	-	-	-	1.812.475	1.777.974
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	364.545.622	105.674.956	28.080.310	24.071.451	-	474.229.437	81.880.344	26.030.313	11.657.364	4.801.661	114.766.360	282.665.277	359.463.076

Intrarile din combinari de intreprinderi din 2023 se refera la achizitia participatiilor in Iranga (prin intermediul Bico Industries) si Electroplast. In urma acestor tranzactii, a rezultat un fond comercial de 18 milioane lei. Pana la finalul anului, un evaluator independent va identifica toate activele intangibile aferente acestor achizitii (e.g. marci comerciale, relatii cu clientii etc.), operatiune din care fondul comercial se va micsora, in favoarea acestor active intangibile (e.g. marci comerciale, relatiile cu clientii etc.).

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 4: STOCURI

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 30 iunie 2023
Materii prime si consumabile	41.945.422	46.853.130
Ajustări pentru deprecierea materiilor prime	(439.880)	(311.290)
Materii prime si consumabile (net)	41.505.542	46.541.840
Semifabricate	5.756.368	6.202.877
Producția în curs de execuție	-	597.508
Ajustări pentru deprecierea semifabricatelor	-	-
Producția în curs de execuție (net)	5.756.368	6.800.385
Produse finite	39.687.860	36.791.554
Ajustări pentru deprecierea produselor finite	(1.164.107)	(658.679)
Mărfuri	12.521.080	5.615.162
Ajustări pentru deprecierea mărfurilor	(1.177.330)	(1.028.608)
Produse finite si marfuri (net)	49.867.503	40.719.429
Avansuri pentru achizitia de stocuri	3.897.065	5.237.667
Total stocuri	101.026.478	99.299.321

NOTA 5: CREANTE

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 30 iunie 2023
Creante comerciale	24.277.832	90.653.467
Ajustari pentru deprecierea creantelor comerciale	(1.301.696)	(1.312.824)
Avansuri acordate pentru servicii	90.644	58.947
Creante comerciale (net)	23.066.780	89.399.590
Alte creante	2.194.637	1.150.894
Impozit pe profit de recuperat	785.723	306.691
Debitori diversi	674.551	654.075
Ajustari pentru deprecierea debitorilor diversi	(640.087)	(640.087)
Alte creante (net)	3.014.824	1.471.573
Total creante	26.081.604	90.871.163

Alte creante reprezinta in principal sume de recuperat de la institutiile statului (TVA de recuperat).

NOTA 6: INVESTITII PE TERMEN SCURT

Investițiile pe termen scurt includ în principal suma depozitată într-un cont Escrow pentru achiziția Terra de către Bico, tranzacție finalizată în martie 2022, reprezentând suma rămasă de plată către foștii acționari Terra, care se va elibera din contul Escrow pe măsură ce se îndeplinesc anumite condiții stabilite în contractul de vânzare-cumpărare.

NOTA 7: CASA SI CONTURI LA BANCII

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 30 iunie 2023
Conturi curente la banci	42.176.372	47.238.323
Numerar	58.184	138.614
Total casa si conturi la banci	42.234.556	47.376.937

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023

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

NOTA 8: DATORII

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 30 iunie 2023
Imprumuturi bancare pe termen scurt	57.710.905	95.265.487
Datorii comerciale	28.829.480	66.406.537
Avansuri incasate de la clienti	470.149	1.783.275
Sume datorate partilor legate	10.066.197	26.953.898
Alte datorii pe termen scurt	34.006.531	82.528.955
Total datorii pe termen scurt	131.083.262	272.938.152
Imprumuturi bancare pe termen lung	135.318.611	150.117.492
Alte datorii pe termen lung	2.162.301	2.137.535
Total datorii pe termen lung	137.480.912	152.255.027
Total datorii	268.564.174	425.193.179

La 30 iunie 2023, respectiv 31 decembrie 2022, portiunea pe termen scurt a imprumuturilor bancare se prezinta astfel:

Filiala	Banca	Tip imprumut	Rata dobanzii	Sold la 31 dec 2022	Sold la 30 iun 2023
Evolor	Banca Transilvania	Revolving	2,75% + EURIBOR 3M	5.720.800	6.022.574
Bico	Banca Transilvania	Credit de investitii	2,2% + ROBOR 2M	476.000	476.000
Bico	Banca Transilvania	Credit IMM Invest	2,5% + ROBOR 3M	514.706	73.529
Bico	Banca Transilvania	Linie de credit	2,25 + ROBOR 6M	3.237.953	-
Bico	Banca Transilvania	Credit investitii	2% + ROBOR 6M	504.000	504.000
Bico	Banca Transilvania	Credit IMM Invest	2% + ROBOR 3M	356.129	356.129
Bico	Unicredit Bank	Investitii CAPEX	2,85% + ROBOR 1M	-	-
Bico	Unicredit Bank	Linie de credit	2,5% + ROBOR 3M	1.924.524	1.820.524
Bico	Unicredit Bank	Linie de credit	2,5% + EURIBOR 1M	16.079.050	16.131.050
Bico	Unicredit Bank	Credit investitii	1,8% + ROBOR 3M	429.915	453.094
Bico	Unicredit Bank	Credit investitii	2,2% + EURIBOR 1M	4.046.703	10.683.858
Bico	Credit Europe Bank	Linie de credit	2% + ROBOR 3M	5.330.262	3.924.094
Bico	Credit Europe Bank	Credit investitii	2,25% + ROBOR 3M	264.614	278.538
Terra Impex	Moldova-Agroindbank	Activitate operationala	4%	2.595.978	1.896.359
EcoEuroDoors	Raiffeisen Bank	Finantare CAPEX	2,2% + EURIBOR 3M	783.731	1.048.354
EcoEuroDoors	Raiffeisen Bank	Finantare CAPEX	2,2% + EURIBOR 3M	705.358	943.518
EcoEuroDoors	Raiffeisen Bank	Revolving	1,01% + ROBOR 1M	2.083.333	833.333
EcoEuroDoors	Raiffeisen Bank	Revolving	1,5% + ROBOR 3M	5.000.000	5.000.000
Doorsrock	Raiffeisen Bank	Achizitie parti sociale EED	2.3% + EURIBOR 3M	2.565.411	5.528.319
Nativerock	Banca Transilvania	Achizitie parti sociale DIAL	3% + EURIBOR 3M	951.939	2.747.166
Dial	Banca Transilvania	Credit investitii	2.75% + EURIBOR 3M	4.140.499	1.384.630
Electroplast	CEC Bank	Finantare termen mediu	EURIBOR 3M + 3.0%	-	796.208
Electroplast	CEC Bank	Factoring domestic cu regres	ROBOR 1M + 2.50 %	-	22.210.578
Electroplast	CEC Bank	Linie de credit	ROBOR 3M + 2.75%	-	9.590.594
Electroplast	CEC Bank	Linie de credit stocuri	EURIBOR 3M + 3.0%	-	2.329.848
Electroplast	CEC Bank	Credit investitii	EURIBOR 6M + 3.0%	-	111.632
Electroplast	HP Bank	Finantare termen mediu	11%	-	121.558
Total imprumuturi bancare pe termen scurt				57.710.905	95.265.487

*) In luna decembrie 2022, a avut loc fuziunea dintre Evolor si Colorock, prin care Evolor a absorbit SPV-ul Colorock;

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

La 30 iunie 2023, respectiv 31 decembrie 2022, portiunea pe termen lung a imprumuturilor bancare se prezinta astfel:

Filiala	Banca	Tip imprumut	Rata dobanzii	Sold 31 dec 2022	Sold 30 iun 2023
Evolor	Banca Transilvania	Linie de credit	2,75% + EURIBOR 3M	42.469.264	39.955.532
Bico	Banca Transilvania	Credit de investitii	2,2% + ROBOR 2M	317.334	79.334
Bico	Banca Transilvania	Credit IMM Invest	2,5% + ROBOR 3M	-	3.344.013
Bico	Banca Transilvania	Credit investitii	2% + ROBOR 6M	1.344.000	1.092.000
Bico	Banca Transilvania	Credit IMM Invest	3,5% + ROBOR 3M	1.500.000	1.500.000
Bico	Banca Transilvania	Credit IMM Invest	2% + ROBOR 3M	1.305.806	1.127.742
Bico	Unicredit Bank	Investitii	1,8% + ROBOR 3M	1.648.015	1.510.321
Bico	Credit Europe Bank	Credit investitii	2% + ROBOR 3M	887.974	743.703
Terra Impex	Moldova- Agroindbank	Activitate operationala	4%	4.826.128	5.550.080
EcoEuroDoors	Raiffeisen Bank	Finantare CAPEX	2,2% + EURIBOR 3M	8.173.192	7.675.447
EcoEuroDoors	Raiffeisen Bank	Finantare CAPEX	2,2% + EURIBOR 3M	7.355.872	6.907.903
Doorsrock	Raiffeisen Bank	Finantare pentru achizitie parti sociale EED	2,3% + EURIBOR 3M	26.753.581	35.592.946
Nativerock	Banca Transilvania	Achizitie parti sociale DIAL	3% + EURIBOR 3M	31.836.519	31.678.901
Dial	Banca Transilvania	Credit investitii	2,75% + EURIBOR 3M	6.900.926	9.000.183
Electroplast	CEC Bank	Finantare termen mediu	EURIBOR 3M + 3,0%	-	3.299.738
Electroplast	CEC Bank	Linie de credit stocuri (non-revolving)	EURIBOR 3M + 3,0%	-	194.662
Electroplast	CEC Bank	Credit investitii	EURIBOR 6M + 3,0%	-	725.606
Electroplast	HP Bank	Finantare termen mediu	11%	-	139.381
Total imprumuturi bancare pe termen lung				135.318.611	150.117.492

Alte datorii pe termen scurt includ in principal urmatoarele :

- sume de plata datorate de catre Roca Industry catre partile afiliate (Roca Investments) in suma de 56,4 milioane RON, conform contractului de vanzare-cumparare a partilor sociale detinute in Electroplast.
- sume de plata datorate de catre Colorock fostilor asociati ai Evolor in suma de 14,8 milioane RON, conform contractului de vanzare-cumparare a partilor sociale in Evolor. Datoria a fost transferata catre Evolor in urma fuziunii efectuate in decembrie 2022;
- imprumut preluat o data cu achizitia partilor sociale in Iranga in suma de 1,6 milioane RON;
- salarii si contributiile de plata de aproximativ 9,7 milioane RON.

Alte datorii pe termen lung includ in principal sume datorate conform contractelor de leasing.

NOTA 9: PROVIZIOANE

	Fiscale	Altele	Total provizioane
Sold la 31.12.2022	1.619.261	578.527	2.197.788
Provizioane recunoscute	-	-	-
Provizioane utilizate	-	-	-
Provizioane reversate	-	333.705	333.705
Sold la 30.06.2023	1.619.261	244.822	1.864.083

La 30 iunie 2023, respectiv 31 decembrie 2022, provizioanele in sold au fost constituite in principal pentru diverse cheltuieli legate de datorii fiscale, reprezentand obligatii probabile generate de evenimente anterioare ale societatilor.

NOTA 10: VENITURI IN AVANS

Veniturile in avans reprezinta in principal subventiile pentru investitii incasate de Bico Industries, Eco Euro Doors si Dial in anii trecuti. Acestea se descarca in *Contul de profit si pierdere* pe seama veniturilor, proportional cu amortizarea imobilizarilor care au fost achizitionate in cadrul acestor programe de investitii.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023

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

NOTA 11: CAPITAL SI REZERVE

Capitalul social subscris varsat al Societatii-mama la 30 iunie 2023, respectiv la 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 30 iunie 2023, respectiv 31 decembrie 2022, capitalul social al Societatii-mama este integral varsat.

Capitalul subscris varsat 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.

Structura actionarilor este urmatoarea:

	Sold la 31 decembrie 2022			Sold la 30 iunie 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%
Mihai Birliba	1.014.461	10.144.610	6%	1.014.461	10.144.610	6%
Altii	5.922.555	59.225.550	33%	5.922.555	59.225.550	33%
Total	17.694.573	176.945.730	100%	17.694.573	176.945.730	100%

Rezerve din reevaluare

La 31 decembrie 2022, rezervele din reevaluare recunoscute reprezinta surplusul din reevaluarea imobilizărilor corporale, terenurilor și clădirilor.

Rezerve legale

Conform prevederilor legale s-au constituit rezerve legale in proportie de 5% din profitul inainte de impozitare in concordanta cu situatiile financiare individuale statutare ale companiilor din cadrul Grupului.

NOTA 12: CIFRA DE AFACERI

Denumirea indicatorului	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2022	30 iunie 2023
Producția vândută	110.085.399	181.134.091
Venituri din vânzarea mărfurilor	8.058.339	30.812.952
Reduceri comerciale acordate	(1.685.934)	(6.353.174)
Cifra de afaceri - total	116.457.804	205.593.869

NOTA 13: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2022	30 iunie 2023
Cheltuieli cu deplasari si transport	2.720.819	4.313.923
Cheltuieli cu comisioane si onorarii	1.449.394	2.280.494
Cheltuieli cu chiriile	324.308	2.205.819
Cheltuieli cu protocol, reclama si publicitate	566.076	1.577.040
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte	360.080	1.117.073
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	94.489	318.909
Cheltuieli cu servicii bancare si asimilate	162.370	247.119
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	81.469	96.863
Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	-	-
Alte cheltuieli de exploatare	2.641.943	8.029.249
Alte cheltuieli de exploatare - total	8.400.948	20.186.488

NOTA 14: REZULTATUL FINANCIAR NET

Denumirea indicatorului	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2022	30 iunie 2023
Venituri din dobanzi	-	109.757
Alte venituri financiare	468.318	204.134
Total venituri financiare	468.318	313.891

Denumirea indicatorului	30 iunie 2022	30 iunie 2023
Cheltuieli privind dobanzile	1.810.348	6.546.281
Pierdere neta din diferente de curs valutar	860.490	1.619.472
Total cheltuieli financiare	2.670.838	8.165.753

Rezultat financiar net – pierdere	(2.202.520)	(7.851.862)
--	--------------------	--------------------

NOTA 15: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

Informatii privind imprumuturile primite in relatia cu partile legate sunt prezentate in nota 8 - *Datorii*.
Natura tranzactiilor este preponderent de finantare.

NOTA 16: CONTINGENTE

16.1 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.

16.2 Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata. Conducerea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificari.

NOTA 17. RISCURI FINANCIARE

17.1 Riscul ratei dobanzii

Expunerea Grupului la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile bancare purtatoare de dobanda variabila pe care Societatile le au pe termen lung. Politica grupului sale este de a monitoriza si renegocia ratele dobanzii.

17.2 Riscul valutar

Riscul valutar reprezinta riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze ca urmare a variatiei cursurilor de schimb valutar. Grupul incearca sa mentina activele monetare in valuta la nivelul datoriilor monetare in valuta, pentru a nu fi expus semnificativ riscului valutar.

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

NOTA 18. EVENIMENTE ULTERIOARE

In data de 20 iulie 2023 a avut loc fuziunea dintre Eco Euro Doors SRL si Doorsrock4 SRL.

Reamintim faptul că Doorsrock4, societate deținută în proporție de 100% de către Roca Industry, a fost înființată ca vehicul investițional (SPV), cu scopul de a obține o facilitate de credit care să asigure structura de finanțare necesară pentru achiziția EED de către Roca Industry. În cadrul Fuziunii, EED are calitatea de societate absorbantă, iar Doorsrock4 are calitatea de societate absorbită. Ca efect al Fuziunii, Doorsrock4 a fost radiată din Registrul Comerțului ca urmare a dizolvării, fără a intra în lichidare, și a transferat totalitatea patrimoniului către EED.

In data de 27 iulie 2023, acționarii Bico, respectiv Roca Industry care deține 70% din capitalul social și dl. Mihai Bîrliba, deținând 30% din capitalul social, au aprobat majorarea capitalului social al Bico cu suma totală de 10.551.881,4 RON, din care 1.800.000 RON reprezintă valoarea nominală totală a acțiunilor nou emise, iar suma de 8.751.888,44 RON reprezintă prima de emisiune, astfel:

- Mihai Bîrliba a subscris 179 acțiuni noi, fiecare cu o valoare de 10.000 RON și având o valoare totală de 1.790.000 RON. Aportul în numerar al dl. Mihai Bîrliba este în cuantum de 10.541.888,44 RON (suma incluzând și conversia unei creanțe în cuantum total de 5.441.888,44 RON deținută de dl Mihai Bîrliba împotriva Bico, provenind din două contracte de împrumut), din care: (i) 1.790.000 RON reprezintă valoarea nominală a acțiunilor nou emise, iar (ii) suma în cuantum de 8.751.888,44 RON reprezintă primă de emisiune;
- Roca Industry a subscris 1 acțiune nouă, cu o valoare de 10.000 RON, în schimbul aportului în numerar al acestuia în valoare de 10.000 RON.

Ca urmare a acestei operațiuni, capitalul social al Bico este de 12.500.000 RON, împărțit în 1.250 acțiuni, iar structura acționariatului este următoarea:

- Dl. Mihai Bîrliba deține un număr de 500 acțiuni, cu o valoare nominală de 10.000 RON fiecare și în valoare totală de 5.000.000 RON, reprezentând 40% din capitalul social
- Roca Industry deține un număr de 750 acțiuni, cu o valoare nominală de 10.000 RON fiecare și în valoare totală de 7.500.000 RON, reprezentând 60% din capitalul social subscris.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023

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

In data de 27 iulie 2023, Consiliul de Administrație al Companiei a aprobat acordarea unui împrumut către Eco Euro Doors S.R.L. („EED”), filială a Companiei, în cuantum total de 2.000.000 RON. Acest împrumut, cu termen de rambursare de 12 luni, acordat în condițiile pieței, va fi utilizat de EED în scopul finanțării activității curente

Situatiile financiare consolidate au fost aprobate si semnate astazi, 17 august 2023.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura _____

INTOCMIT,

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

Semnatura _____

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA

SITUATII FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE

**la data si pentru perioada de sase luni incheiata la
30 iunie 2023**

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

CUPRINS :

Bilantul interimar individual	1-4
Contul de profit si pierdere interimar individual	5-6
Situatia interimara individuala a modificarilor capitalului propriu	7-8
Situatia interimara individuala a fluxurilor de numerar	9
Note la situatiile financiare interimare individuale simplificate	10 - 18

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCKI SA
BILANT INTERIMAR INDIVIDUAL
la data de 30 iunie 2023

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nota	31.12.2022	30.06.2023
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	2.118
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	2.188
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	17.677
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	17.677
III. IMOBILIZARI FINANCIARE				
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 261 - 2961)	18	3	89.897.142	135.648.131
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	135.648.131
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25		89.919.962	135.667.926
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		-	-

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCKI SA
BILANT INTERIMAR INDIVIDUAL
la data de 30 iunie 2023

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nota	31.12.2022	30.06.2023
TOTAL (rd. 26 la 29)	30		-	-
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	763.890
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	4	79.693.686	85.183.915
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	4	92	-
5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456 - 495*)	35		-	-
6. Creante reprezentand dividende repartizate in cursul anului (ct.463)	35a		-	-
TOTAL (rd. 31 la 35a)	36	4	80.474.275	85.947.805
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT				
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501 - 591)	37		-	-
2. Alte investitii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		-	-
TOTAL (rd. 37 + 38)	39		-	-
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	5	2.034.347	11.588.700
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41		82.508.622	97.536.505
C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)	42		34.331	190.122
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	43		34.331	190.122
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	44		-	-
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46		-	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	47		-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	6	306.777	569.675
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	49		-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	6	5.118.797	10.315.903
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	6	1.776.082	56.632.865
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	6	7.201.656	67.518.443
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73- 76)	54		75.340.212	30.207.326
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	55		165.260.174	165.875.252

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCKI SA
BILANT INTERIMAR INDIVIDUAL
la data de 30 iunie 2023

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nota	31.12.2022	30.06.2023
(rd. 25 + 44 +54)				
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN				
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57		-	-
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	58		-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59		-	-
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	60		-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		-	-
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63		-	-
TOTAL (rd. 56 la 63)	64		-	-
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515 + 1517)	65		-	-
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		-	-
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67		-	-
TOTAL (rd. 65 la 67)	68		-	-
I. VENITURI IN AVANS				
1. Subventii pentru investitii (ct. 475) (rd. 70 + 71):	69		2.487	1.944
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	70		1.085	858
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	71		1.402	1.086
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	1.944
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) SOLD C	84		-	-

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
BILANT INTERIMAR INDIVIDUAL
la data de 30 iunie 2023

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Nota	31.12.2022	30.06.2023
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				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88		-	-
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89		-	-
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90		-	-
TOTAL (rd. 88 la 90)	91		-	-
Actiuni proprii (ct. 109)	92		-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93		-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94		1.685.451	1.685.451
 sold D				
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117)				
	Sold C	95	-	-
	Sold D	96	175.042	10.001.546
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA PERIOADEI (ct. 121)				
	Sold C	97	-	615.395
	Sold D	98	9.826.503	-
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		-	-
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91+95-96+97-98-99)	100		165.258.772	165.874.166
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		-	-
Patrimoniu privat (ct. 1017)	102		-	-
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)	103		165.258.772	165.874.166

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele: Valentin Albu
Calitatea: Director financiar

Semnatura _____

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCKI SA
SITUATIA INTERIMARA INDIVIDUALA A CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Nota	Perioada de sase luni incheiata la	
			30 iunie 2022	30 iunie 2023
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 + 05 + 06)	01		-	-
Productia vanduta (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	02		-	-
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	03		-	-
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		-	-
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 766*)	05		-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	06		-	-
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie (ct. 711 + 712)	Sold C	07	-	-
	Sold D	08	-	-
3. Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct. 721 + 722)	09		-	-
4. Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 755)	10		-	-
5. Venituri din productia de investitii imobiliare (ct. 725)	11		-	-
6. Venituri din subventii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		-	-
7. Alte venituri din exploatare (ct. 751+ 758 + 7815)	13		228	780
- 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		228	780
8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601 + 602)	17		27.065	29.948
Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18		8.736	2.396
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605 - 7413)	19		-	13.072
c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)	20		-	-
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		-	-
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	8	414.058	1.320.354
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	23	8	414.058	1.290.553
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)	24	8	-	29.801
10. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25		2.437	5.444
a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817)	26		2.437	5.444
a.2) Venituri (ct. 7813)	27		-	-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28		-	-
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)	29		-	-
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)	30		-	-
Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	9	646.422	1.520.512
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	32	9	645.288	1.468.766
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	9	500	6.330
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652)	34		-	-
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 655)	35		-	-
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct. 6587)	36		-	-
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	9	634	45.416
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 666*)	38		-	-

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
SITUATIA INTERIMARA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Nota	Perioada de sase luni incheiata la	
			30 iunie 2022	30 iunie 2023
Ajustari privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		-	-
- Cheltuieli (ct. 6812)	40		-	-
- Venituri (ct. 7812)	41		-	-
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42		1.098.718	2.891.276
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43		-	-
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44		1.098.490	2.890.496
12. Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)	45	10	-	1.500.000
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46	10	-	1.500.000
13. Venituri din dobanzi (ct. 766*)	47	10	1.023.751	2.232.398
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48	10	1.023.751	2.232.398
14. Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct. 7418)	49		-	-
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	10	18.780	93.483
- din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)	51		-	-
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)	52	10	1.042.531	3.825.881
16. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		-	-
- Cheltuieli (ct. 686)	54		-	-
- Venituri (ct. 786)	55		-	-
17. Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666*)	56	10	-	216.908
- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	57		-	-
Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)	58	10	33.547	-
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)	59	10	33.547	216.908
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):				
- Profit (rd. 52 - 59)	60	10	1.008.984	3.608.973
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61			
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62		1.042.759	3.826.661
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63		1.132.265	3.108.184
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64		-	718.477
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65		89.506	-
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	66		-	-
20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	67		10.240	103.082
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI:				
- Profit (rd. 64 - 66 - 67)	68		-	615.395
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)	69		99.746	-

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele: Valentin Albu
Calitatea: Director financiar

Semnatura _____

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
SITUATIA INTERIMARA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023

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

Denumirea elementului	Sold la 31 decembrie 2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 30 iunie 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 din reevaluare		-	-	-	-	-
Rezerve legale	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve		-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri 7propria (sold D)	(1.685.451)		-	-	-	(1.685.451)
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	(175.042)	(9.826.503)	(9.826.503)	-	-
Profitul sau pierderea perioadei	Sold C	-	615.395	-	-	615.395
	Sold D	(9.826.503)			(9.826.503)	(9.826.503)
Total capitaluri proprii	165.258.772	(9.211.108)	(9.826.503)	(9.826.503)	(9.826.503)	165.874.167

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele: Valentin Albu
Calitatea: Director financiar

Semnatura _____

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
SITUATIA INTERIMARA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023

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

Denumirea elementului	Sold la 31 decembrie 2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 30 iunie 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
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Rezerve legale	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (sold D)	(1.619.421)	(44.894)	-	-	-	1.664.315
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	(175.042)	(175.042)	-	(175.042)
Profitul sau pierderea perioadei	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	(175.042)	(99.746)	-	(175.042)	(99.746)
Total capitaluri proprii	175.151.305	(319.682)	(175.042)	(175.042)	(175.042)	175.006.665

Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii

Pierderile legate de instrumentele de capitaluri proprii reprezinta costurile cu intermediarii pentru plasamentul privat din decembrie 2021, in urma caruia Societatea a atras 45 milioane RON de la investitori individuali si profesionsti.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele: Valentin Albu
Calitatea: Director financiar

Semnatura _____

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
SITUATIA INTERIMARA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE NUMERAR

pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023

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

Denumirea elementului	Perioada de sase luni incheiata la	
	30.06.2022	30.06.2023
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Rezultatul brut al perioadei – pierdere/(profit)	(89.506)	615.395
Ajustari pentru elementele nemonetare		
Rezultat financiar, net	(1.008.984)	(3.608.973)
Amortizarea imobilizarilor necorporale	2.437	5.444
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-	103.082
Numerar din exploatare inaintea modificarii capitalului circulant	(1.096.053)	(2.885.052)
Modificarile capitalului circulant		
Crestere a creantelor si cheltuielilor in avans	(615.930)	(9.611.171)
(Descrestere)/Crestere a datoriilor si veniturilor in avans	(1.758.765)	55.378.314
Impozit pe venit platit	(9.611)	(114.254)
Fluxuri de numerar nete (utilizate in)/generate din activitati de exploatare	(3.480.359)	42.767.837
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(27.762)	(2.419)
Plati pentru imprumuturi acordate in filiale	(11.370.370)	(5.936.280)
Incasari din imprumuturi acordate in filiale	-	9.884.750
Plati pentru investitii in filiale	(24.381.340)	(45.750.989)
Dobanzi incasate	230.141	465.355
Fluxuri de numerar nete utilizate in activitati de investitie	(35.549.331)	(41.339.603)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Dividende primite		3.177.019
Trageri din imprumuturi primite de la parti afiliate	-	4.949.100
Fluxuri de trezorerie generate din activitati de finantare	-	8.126.119
Cresterea numerarului si echivalentelor de numerar in perioada	(39.029.690)	9.554.353
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	74.391.333	2.034.347
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	35.361.642	11.588.700

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele: Valentin Albu
Calitatea: Director financiar

Semnatura _____

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 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 SPV-ul Colorock – utilizat initial cu scopul de a asigura structura de finantare necesara tranzactiei de achizitie a companiei Evolor), ECO EURO DOORS SRL, DIAL SRL, doua vehicule investitionale (SPV-uri Doorsrock4 SRL si Nativerock1 SRL) si Electroplast SA. De asemenea, la 30 iunie 2023 BICO Industries SA detine Terra (100%) si EUROPLAS LUX SRL (50%), companii achizitionate in cursul anului 2022, dar si Iranga Technologijos, achizitionata in luna mai 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 și 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, companie din Lituania.

In luna octombrie 2022, Bico a initiat procesul de achizitie a 55% din capitalul social al Europlas, semnand astfel doua tranzactii. In luna mai 2023, Bico a finalizat procesul de achizitie a 100% din capitalul social al Iranga Technologijos.

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)).

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.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

ELECTROPLAST SA ("Electroplast") cu o experienta de peste 30 de ani în fabricarea de cabluri electrice din cupru și aluminiu de joasă tensiune, Electroplast S.A. este o companie înființată în anul 1993, având sediul în Bistrița, Județul Bistrița-Năsăud. În anul 2001 a devenit o societate mixtă româno-italiană prin cooptarea ca acționar a unuia dintre cei mai importanți producători de cabluri din Europa (Italian Cable Company S.p.A - ICC). Acțiunea a venit din nevoia companiei de a-și dezvolta accelerat activitatea, inclusiv prin capacitatea de a se extinde în piețele externe. După acel moment, compania a ajuns, treptat, unul dintre principalii producători de cabluri și conductori electrice din România. ELP a cunoscut o dezvoltare continuă până în anul 2008, când a fost afectată de scăderea puternică a investițiilor, într-un moment de îndatorare maximă. A urmat o perioadă de aproape 10 ani în care compania nu a mai cunoscut o dezvoltare și eficientizare a activității. În 2019, Roca Investments a preluat un pachet de acțiuni reprezentând 50% din capitalul social al ELP, în anul următor și-a crescut participatia la 60% printr-o majorare de capital social, iar ulterior, prin alte două tranzacții, până la începutul anului 2023 a devenit acționar unic.

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



NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Bazele întocmirii situațiilor financiare interimare individuale simplificate

Acestea sunt situațiile financiare interimare individuale simplificate ale Roca Industry Holdingrock1 SA pregătite voluntar de către societate în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2008), modificată cu Legea 259/2007;
- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu completările ulterioare ("OMFP 1802/2014").

Aceste situații financiare interimare individuale simplificate cuprind:

- Bilant interimar individual;
- Cont de profit și pierdere interimar individual;
- Situația interimară individuală a modificărilor capitalului propriu;
- Situația interimară individuală a fluxurilor de numerar;
- Note explicative la situațiile financiare interimare individuale simplificate.

Situațiile financiare interimare individuale simplificate se referă doar la Roca Industry Holdingrock1 SA.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON"). Aceste situații financiare sunt prezentate în lei ("RON"), cu excepția cazurilor în care nu este menționată specific o altă monedă utilizată.

Situațiile financiare nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiilor, fluxurile de numerar și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Politicile contabile aplicate în aceste situații financiare interimare individuale simplificate sunt aceleași ca cele aplicate în situațiile financiare anuale la data și pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022.

NOTA 3: IMOBILIZARI FINANCIARE

Imobilizarile financiare reprezintă participațiile deținute de Societate în filialele sale:

Filiala	31 decembrie 2022		30 iunie 2023	
	Valoare bruta	Ajustari pentru depreciere	Valoare bruta	Ajustari pentru depreciere
Bico Industries SA	71.012.300	(12.385.542)	71.012.300	(12.385.542)
Evolor SRL	100	-	100	-
Evolor SRL – varsamant neefectuat	-	-	-	-
Doorsrock4 SRL	31.270.184	-	31.270.184	-
Doorsrock4 SRL – varsamant neefectuat	-	-	-	-
Nativerock1 SRL	100	-	100	-
Electroplast SA	-	-	45.750.989	-
Total	102.282.684	(12.385.542)	148.033.673	(12.385.542)

Filiala	Investitii in filiale, valoare neta	
	31 decembrie 2022	30 iunie 2023
Bico Industries SA	58.626.758	58.626.758
Evolor SRL	100	100
Evolor SRL – varsamant neefectuat	-	-
Doorsrock4 SRL	31.270.184	31.270.184
Doorsrock4 SRL – varsamant neefectuat	-	-
Nativerock1 SRL	100	100
Electroplast SA	-	45.750.989
Total	89.897.142	135.648.131

În a doua jumătate a anului 2021, Roca Investments SA împreună cu Mihai Birliba au aportat 70% din capitalul social al Bico Industries S.A., reprezentând 71 milioane RON, în capitalul social al Societății. Bico Industries SA a fost înființată în 2006 și este o companie axată pe producția de plasa din fibra de sticlă pentru sisteme ETICS (External Thermal Insulation Composite System), plasa din fibra de sticlă pentru alte materiale industriale și coltare cu plasa de armare din fibra de sticlă.

COLOROCK13 SRL a fost înființată în 2021 și este SPV-ul care deține 100% Evolor (fosta Sarcom), cu scopul de a asigura structura de finanțare necesară tranzacției de achiziție. EVOLOR este o companie înființată în 1993, axată pe producția de vopsele, grunduri, lacuri, diluanți, lavabile, adezivi, tencuieli decorative și coloranți. Evolor deține marcele STICKY și CORAL. În decembrie 2022 a avut loc fuziunea dintre Evolor și Colorock13 (vehicul investițional prin care s-a realizat achiziția Evolor, cu scopul de a obține o facilitate de credit care să asigure structura de finanțare necesară), una dintre condițiile cheie convenite cu creditorul în vederea obținerii facilității de credit și finanțării ulterioare a Evolor.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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.

In luna iunie 2023, Roca Industry a achizitionat un număr de 3.995.999 de acțiuni, având fiecare valoarea nominală de 1 RON și o valoare nominală totală de 3.995.999 RON, deținute de Societatea de Investiții Alternative cu Capital Privat Roca Investments S.A. („Roca Investments”) și reprezentând 99,99997% din capitalul social al societății ELECTROPLAST S.A. („Electroplast”), pentru un preț egal cu 45.750.988,6 RON, stabilit pe baza unui raport de evaluare întocmit de un evaluator independent autorizat ANEVAR.

NOTA 4: CREANTE

Creantele comerciale in valoare de 763.890 lei la 30 iunie 2023 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, societate are o creanta fata de Native, in valoare de 1.634.383 lei, reprezentand in principal dividendele distribuite, dar neachitate.

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 BANCI

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 30 iunie 2023
Conturi la banci in lei	2.034.347	11.588.700
Total	2.034.347	11.588.700

NOTA 6: DATORII

La 30 iunie 2023 datoriile reprezinta in principal datorii comerciale, salarii si contributii de plata, precum si datoria catre Roca Investments cu privire la pretul partilor sociale ale Electroplast SA.

Tipuri de servicii	31 decembrie 2022	30 iunie 2023
Consultanta in sustenabilitate	140.587	75.553
Consultanta in HR	29.144	-
Consultanta in marketing si comunicare	25.224	195.357
Consultanta in domeniul relatiilor cu investitorii	17.662	-
Altele (refacturari, chirie, telecomunicatii, servicii contabilitate, audit)	94.160	298.765
Total	306.777	569.675

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

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 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 2022 si 30 iunie 2023 este 176.945.730 lei, echivalentul a 17.694.573 de actiuni. Valoarea nominala a unei actiuni este de 10 lei. La 31 decembrie 2022, respectiv 30 iunie 2023 capitalul social al societatii este integral varsat.

Capitalul subscris varsat 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.

Structura actionarilor este urmatoarea:

	Sold la 31 decembrie 2022			Sold la 30 iunie 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%
Mihai Birliba	1.014.461	10.144.610	6%	1.014.461	10.144.610	6%
Altii	5.922.555	59.225.550	33%	5.922.555	59.225.550	33%
Total	17.694.573	176.945.730	100%	17.694.573	176.945.730	100%

NOTA 8: CHELTUIELI CU PERSONALUL

Denumirea indicatorului	30 iunie 2022	30 iunie 2023
Salarii	404.947	1.290.553
Contribuții la fondul de asigurări sociale de stat	9.111	29.801
Cheltuieli cu personalul - total	414.058	1.320.354

La 30 iunie 2022, Compania avea un numar de 5 angajati, plus 5 membri in Consiliul de Administratie (30 iunie 2022: 3 angajati, plus 3 membri CA).

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	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2022	30 iunie 2023
Cheltuieli cu serviciile prestate de terti	308.224	950.527
Cheltuieli cu protocol, reclama si publicitate	196.719	208.855
Cheltuieli cu deplasari si transport	44.952	22.022
Cheltuieli cu chirile	81.892	279.944
Alte cheltuieli de exploatare	14.635	59.164
Total	646.422	1.520.512

NOTA 10: REZULTATUL FINANCIAR NET

Denumirea indicatorului	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2022	30 iunie 2023
Venituri din dobanzi – entitati afiliate	1.023.751	2.162.262
Venituri din dobanzi – institutii de credit	-	70.136
Venituri din dividende	-	1.500.000
Alte venituri financiare	18.780	827.801
Total	1.042.531	4.560.199

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorului	30 iunie 2022	30 iunie 2023
Cheltuieli din diferente de curs valutar	33.547	734.318
Cheltuieli cu dobanzile	-	216.908
Total	33.547	951.226

Rezultat financiar net – profit	1.008.984	3.608.973
--	------------------	------------------

NOTA 11: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

Parte legata	Sediu social	Natura relatiei
Roca Investments SA	București, sector 2, str. Gara Herăstrau, nr. 4, et. 3	Compania mama (actionar majoritar)
Bico Industries SA	Piatra Neamt, str. Petru Movila, nr. 31, jud. Neamt	Filiala
Terra Impex SRL	Zona Economică Liberă Vulcănești, Republica Moldova	Filiala (detinere indirecta, prin intermediul Bico)
Evolor SRL	Comuna Mihaesti, sat Buleta, str. Depozitelor, nr. 5, jud. Valcea	Filiala
Colorock13 SRL	București, sector 2, str. Gara Herăstrau, nr. 4	Filiala
Doorsrock SRL	București, sector 2, str. Gara Herăstrau, nr. 4	Filiala
Eco Euro Doors SRL	Reghin, str. Carpati, nr. 11C, jud. Mures	Filiala (detinere indirecta, prin intermediul Doorsrock)
Nativerock1 SRL	București, sector 2, str. Gara Herăstrau, nr. 4	Filiala
DIAL SRL	Harsova, str. Soseaua Constantei, nr.17, jud. Constanta	Filiala (detinere indirecta, prin intermediul Nativerock)
UAB Iranga tehnologijos	Ateities g. 3, Vievis, Lituania	Filiala (detinere indirecta, prin intermediul Bico)
Electroplast SA	Strada Subcetate, Nr. 14, Bistrita, Județ Bistrita-Năsăud	Filiala

Imprumuturi acordate partilor legate

In primele 6 luni, Societatea a acordat in luna aprilie un imprumut pentru plata pretului de achizitie a partilor sociale ale Iranga Tehnologijos, UAB. De asemenea, Bico a rambursat 9.884.750 lei din soldul imprumuturilor de la 31.12.2022.

Asadar, la 30 iunie 2023 situatia imprumuturilor acordate de Societate filialelor sale se prezinta astfel:

Descriere	Data contract	Scadenta	Valuta	Rata dobanzii	Principal de incasat la 30.06.2023 (RON)	Dobanda de incasat la 30.06.2023 (RON)	Total de incasat la 30.06.2023 (RON)
Evolor	25.11.2021	25.11.2023	RON	Fixa 6%	24.000.000	2.332.000	26.332.000
Evolor	18.11.2022	18.11.2023	RON	ROBOR 1M +2,5%	5.099.691	279.620	5.379.311
Bico Industries	20.11.2021	30.06.2023	EUR	Fixa 4%	2.481.700	24.817	2.506.517
Bico Industries	03.04.2023	03.04.2024	EUR	EURIBOR 1M + 3.5%	4.963.400	27.202	4.990.602
Doorsrock4	13.05.2022	16.05.2024	EUR	Fixa 6%	6.452.420	445.217	6.897.637
Doorsrock4	16.12.2022	16.12.2023	EUR	EURIBOR 1M + 3%	1.737.190	52.487	1.789.677
Nativerock1	20.09.2022	19.09.2023	EUR	Fixa 6%	23.953.657	1.110.890	25.064.547
Electroplast SA	30.06.2023*	31.12.2024	EUR	Dob. de ref. BNR	2.978.040	377.330	3.355.370
Electroplast SA	30.06.2023*	31.12.2024	EUR	Fixa 6%	1.271.638	315.801	1.587.439

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Descriere	Data contract	Scadenta	Valuta	Rata dobanzii	Principal de incasat la 30.06.2023 (RON)	Dobanda de incasat la 30.06.2023 (RON)	Total de incasat la 30.06.2023 (RON)
Electroplast SA	30.06.2023*	31.12.2024	EUR	ROBOR 1M + 3%	992.680	178.633	1.171.313
Electroplast SA	30.06.2023*	31.12.2024	RON	Dob. de ref. BNR	678.440	58.124	736.564
Electroplast SA	30.06.2023*	31.12.2023	RON	ROBOR 1M + 3.5%	2.000.000	271.903	2.271.903
Electroplast SA	30.06.2023*	31.12.2024	RON	Dob. de ref. BNR	1.356.880	109.772	1.466.652
Total					77.965.735	5.583.797	83.549.533

*Ca urmare a achizitiei Electroplast, societatea a preluat prin cesiune creditele acordate de Roca Investment la 30.06.2023.

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

Descriere	Data contract	Scadenta	Valuta	Rata dobanzii	Principal acordat	Dobanda de incasat	Sold imprumut acordat
Evolor (fosta Sarcom)	25.11.2021	25.11.2023	RON	Fixa 6%	24.000.000	1.608.000	25.608.000
Evolor (fosta Sarcom)	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

Imprumuturi primite de la partile legate

La 30 iunie 2023, situatia imprumuturilor primite de Societate se prezinta astfel :

Descriere	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Principal de plata la 30.06.2023 (RON)	Dobanda de plata la 30.06.2023 (RON)	Total de plata la 30.06.2023 (RON)
Societatea de Investitii Alternative cu Capital Privat Roca Investments S.A.	14.12.2022	14.12.2023	EURIBOR 1M + 3%	4.963.400	312.037	5.275.437
Societatea de Investitii Alternative cu Capital Privat Roca Investments S.A.	03.04.2023	03.04.2024	EURIBOR 1M + 3,2%	4.963.400	77.066	5.275.437
Total				9.926.800	389.103	10.315.903

Scopul imprumutului primit (decembrie 2022) a fost partial pentru majorarea capitalului social Doorsrock4 (achizitie 30% din partile sociale Eco Euro Doors SRL) si partial pentru cheltuielile operationale ale holdingului.

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.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 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	Rata dobanzii	Principal de plata la 31.12.2022 (RON)	Dobanda de plata la 31.12.2022 (RON)	Total de plata la 31.12.2022 (RON)
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
Total				4.947.400	171.397	5.118.797

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”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificari.

NOTA 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.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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

In data de 27 iulie 2023, acționarii Bico, respectiv Roca Industry care deține 70% din capitalul social și dl. Mihai Bîrliba, deținând 30% din capitalul social, au aprobat majorarea capitalului social al Bico cu suma totală de 10.551.881,4 RON, din care 1.800.000 RON reprezintă valoarea nominală totală a acțiunilor nou emise, iar suma de 8.751.888,44 RON reprezintă prima de emisiune, astfel:

- Mihai Bîrliba a scris 179 acțiuni noi, fiecare cu o valoare de 10.000 RON și având o valoare totală de 1.790.000 RON. Aportul în numerar al dl. Mihai Bîrliba este în cuantum de 10.541.888,44 RON (suma incluzând și conversia unei creanțe în cuantum total de 5.441.888,44 RON deținută de dl Mihai Bîrliba împotriva Bico, provenind din două contracte de împrumut), din care: (i) 1.790.000 RON reprezintă valoarea nominală a acțiunilor nou emise, iar (ii) suma în cuantum de 8.751.888,44 RON reprezintă primă de emisiune;
- Roca Industry a scris 1 acțiune nouă, cu o valoare de 10.000 RON, în schimbul aportului în numerar al acestuia în valoare de 10.000 RON.

Ca urmare a acestei operațiuni, capitalul social al Bico este de 12.500.000 RON, împărțit în 1.250 acțiuni, iar structura acționariatului este următoarea:

- Dl. Mihai Bîrliba deține un număr de 500 acțiuni, cu o valoare nominală de 10.000 RON fiecare și în valoare totală de 5.000.000 RON, reprezentând 40% din capitalul social
- Roca Industry deține un număr de 750 acțiuni, cu o valoare nominală de 10.000 RON fiecare și în valoare totală de 7.500.000 RON, reprezentând 60% din capitalul social scris.

Situatiile financiare interimare individuale simplificate au fost aprobate si semnate astazi, 17 august 2023.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele: Valentin Albu
Calitatea: Director financiar

Semnatura _____