

# **RAPORT FINANCIAR PENTRU S1 2022**

Companie listată pe piața AeRO  
a Bursei de Valori București  
**Simbol: ROC1**



# CUPRINS

|                                                                       |    |
|-----------------------------------------------------------------------|----|
| Informații Companie                                                   | 3  |
| Executive Summary                                                     | 4  |
| Mesajul Directorului General al Roca Industry                         | 5  |
| Despre Roca Industry Holdingrock1                                     | 8  |
| Evenimente cheie în S1 2021 și după încheierea perioadei de raportare | 10 |
| Analiză rezultate financiare consolidate                              | 14 |
| Analiză P&L Consolidat                                                | 14 |
| Analiză Bilanț Consolidat                                             | 21 |
| Analiză rezultate financiare individuale                              | 25 |
| Analiză P&L Consolidat                                                | 25 |
| Analiză Bilanț Consolidat                                             | 26 |
| Roca Industry pe piața de capital                                     | 31 |
| Elemente de perspectivă privind activitatea Companiei în S2 2022      | 33 |
| Riscuri cheie pentru S2 2022                                          | 34 |
| Principalii indicatori financiari la nivel consolidat                 | 38 |
| Cont de profit și pierdere consolidat ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1      | 39 |
| Cont de profit și pierdere individual ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1      | 40 |
| Cont de profit și pierdere SARCOM                                     | 41 |
| Cont de profit și pierdere BICO                                       | 42 |
| Cont de profit și pierdere TERRA                                      | 43 |
| Cont de profit și pierdere ECO EURO DOORS                             | 44 |
| Cont de profit și pierdere COLOROCK13                                 | 45 |
| Cont de profit și pierdere DOORSROCK4                                 | 46 |
| Cont de profit și pierdere NATIVEROCK1                                | 47 |
| Bilanț consolidat ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1                          | 48 |
| Bilanț individual ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1                          | 49 |
| Bilanț SARCOM                                                         | 50 |
| Bilanț BICO                                                           | 51 |
| Bilanț TERRA                                                          | 52 |
| Bilanț ECO EURO DOORS                                                 | 53 |
| Bilanț COLOROCK13                                                     | 54 |
| Bilanț DOORSROCK4                                                     | 55 |
| Bilanț NATIVEROCK1                                                    | 56 |
| Declarația conducerii                                                 | 57 |

# INFORMAȚII COMPANIE

## INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

|                             |                                     |
|-----------------------------|-------------------------------------|
| Tipul raportului            | Raport semestrial – S1 2022         |
| Conform                     | Anexa 14 la Regulamentul ASF 5/2018 |
| Pentru exercițiul financiar | 01.01.2022 – 30.06.2022             |
| Data publicării raportului  | 16.08.2022                          |

## 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 2022 prezentate în paginile următoare sunt **neauditate**.

## EXECUTIVE SUMMARY

**Raportul financiar pentru Semestrul 1 al anului 2022 al ROCA Industry Holdingrock1 S.A.** conține un scurt istoric al companiei și al filialelor sale, prezintă principalele evenimente care au avut loc în primele șase luni ale acestui an, explică rezultatele financiare individuale și consolidate ale Companiei, cu referire inclusiv la filialele acesteia și menționează principalele riscuri financiare și de business identificate, precum și perspectivele pentru cel de-al doilea semestru al anului 2022.

**Semestrul 1 2022 – într-o privire:** La finalul lunii iunie 2022, Roca Industry deținea, direct sau indirect, patru companii, achiziția a două dintre acestea fiind finalizată în perioada martie-mai 2022. Pe parcursul primelor șase luni ale acestui an, toate companiile din portofoliu au înregistrat creșteri de cifra de afaceri (între 17% și 64) față de semestrul 1 al anului 2021. Companiile din portofoliu au avut capacitatea să răspundă, deși cu o oarecare întârziere, la impactul pe care creșterea prețurilor, inflația, războiul și alte constrângeri l-au avut asupra lor, astfel încât în majoritatea cazurilor profitul net a înregistrat o evoluție pozitivă față de aceeași perioadă a anului anterior.

### Principalele realizări:

- ✓ Listarea Roca Industry pe piața AeRO gestionată de Bursa de Valori de la București;
- ✓ Finalizarea tranzacției Terra Impex, prin achiziția de către Bico a 100% din capitalul social, ocazie cu care Grupul și-a extins activitatea în Republica Moldova;
- ✓ Finalizarea tranzacției Eco Euro Doors, prin achiziția de către Roca Industry, prin intermediul vehiculului investițional Doorsrock4, a 70% din capitalul social al companiei;
- ✓ Semnarea tranzacției de preluare integrală a companiei Dial, de către Roca Industry, prin intermediul vehiculului investițional Nativerock1 (tranzacție în curs de finalizare).

### Performanță financiară consolidată:

- ✓ Veniturile din exploatare la nivel consolidat au înregistrat o valoare de 122,5 mil. RON în S1 2022, 64% din acestea fiind obținute în al doilea trimestru al anului, pe de o parte pe baza creșterii vânzărilor companiilor existente în portofoliu în primele luni ale anului, iar pe de altă parte ca urmare a noilor achiziții de companii. Analizând rezultatele combinate (prin însumarea performanței individuale a fiecărei filiale în S1 2022), veniturile din exploatare au fost în sumă totală de 162,8 mil. RON, 55% din aceasta provenind din al doilea trimestru;
- ✓ În ciuda evenimentelor economice la nivel global, mai pregnante în T2 2022, EBITDA consolidată în S1 2022 a fost de 15 mil. RON, cu pondere mai mare a rezultatelor din T2 2022 (EBITDA consolidată de 11 mil. RON, de aproximativ 2,8 ori mai mare decât EBITDA consolidată aferentă T1 2022 – 4 mil. RON); această creștere provine din includerea în perimetrul de consolidare a companiilor noi achiziționate pe parcursul anului 2022, dar și din performanța superioară înregistrată de Sarcom; astfel, marja EBITDA la S1 2022 a fost de 13%, comparativ cu 9% în T1 2022. Pentru comparabilitate, la nivel combinat, EBITDA combinată a fost de 16,3 mil. RON la finalul S1 2022, fiind cu 70% mai mare în T2 față de T1 (10,3 mil. RON la T2 vs. 6,9 mil. RON la T1), în principal provenind din îmbunătățirea performanței Sarcom;
- ✓ Profitul net consolidat a fost de 5,4 mil. RON în S1 2022, din care 5,2 mil. RON a fost generat în T2 2022. La nivel combinat, companiile din portofoliu au înregistrat un profit net combinat de 10,4 mil. RON (3,4 mil. RON venind din T1 2022 și 6,9 mil. RON din T2).

**Perspectivele pentru anul 2022**, precum și **riscurile financiare și de business**, așa cum sunt văzute de echipa de management a Roca Industry, sunt prezentate începând de la pagina 33.

# Mesajul Directorului General al Roca Industry

## Stimați acționari,

Dacă în prima parte a anului am fost prinși cu toții în efervescenta începuturilor, intrăm în a doua jumătate a sa, cu planuri stabilite, cu înțelegerea și capacitatea de adaptare a acestor planuri în funcție de evoluția contextelor economice imediate.

Păstrăm din etapa inițială aceeași încredere care ne-a reunit, și care ne va fi liantul construcției de termen lung – de contribuție la reindustrializarea României.

Am petrecut cu folos această primă jumătate de an pentru consolidarea Holdingului – inclusiv încheierea tranzacției și includerea Eco Euro Doors ca filială, confirmarea de către acționari a interesului pentru achiziția Dial, tranzacție în proces de finalizare, cât și pentru primii pași de dezvoltare a filialelor noastre, prin extinderea Bico.

Sub umbrela Holdingului, filialele intră în următoarele luni în etapa de dezvoltare strategică, o etapă care pleacă în primul rând de la realitatea economică imediată și de termen scurt.

Ne uităm la context, la piață, la învățămintele din crizele precedente și obiectivele noastre de creștere rămân ancorate într-un demers constant, planificat pe următorii ani.

Suntem încrezători că această etapă ne va confirma ca echipă de Holding și Filiale, ne va seta coordonatele de creștere pe termen lung și ne va structura în business-uri flexibile, adaptabile, reziliente și orientate către viitor.

În acest context, sinergiile pe care le intuim la momentul apariției Holdingului se conturează ca parte din planul de creștere și eficientizare a companiilor, se dezvoltă deja în cadrul Holdingului modele de bune practici și o cultură bazată pe valori comune, pe scop dincolo de obiective.

Între pilonii de construcție strategică se numără și premisele de dezvoltare a societății în ansamblu și nevoile consumatorului – cele de astăzi și cele care se manifestă abia sub forma unor trenduri ascendente. Totodată, luăm în considerare și un posibil trend nesigur al pieței materialelor de construcții în perioada următoare.

Pentru o astfel de strategie, considerăm că inovația de produs și planurile de marketing sunt direcții de dezvoltare clare într-un context economic tulbure.

## Ionuț Bindea

Director General Interimar și  
Președinte al Consiliului de Administrație,  
Roca Industry



Pentru ROCA Industry, un holding al industriei de materiale de construcții, urmează o etapă de construcție.

Nu cred că poate exista un context mai bun decât acesta pentru a pune fundația unor branduri românești puternice, pregătite să treacă testul timpului, pentru că folosesc cel mai solid material de construcție de brand: universul consumatorului și nevoile lui prezente și viitoare.

În acest demers unic, plecăm de la înțelegerea acestor nevoi, de la modul în care sunt ele astăzi servite în lume și de la cele mai bune metode de a ajunge la consumator.

Folosim ca liant al acestei înțelegeri contextele sociale, economice, și chiar antropologice în care evoluează consumatorul nostru.

Peste această fundație introducem în ecuația de valoare inovația – de produs dar și de servicii, inovație care ia în considerare nevoile funcționale dar și pe cele sociale – de a proteja mediul, de a folosi materiale fezabile pentru viitor, de a contribui cu elemente estetice la sentimentul de “acasă”, de a păstra relevanța ecuației de valoare pentru consumator.

Nu uităm că toate aceste branduri pleacă dintr-un spațiu geografic comun, chiar dacă ele ajung în piețele de desfacere de pe alte continente, de aceea vrem să păstrăm elemente de autenticitate, de definiție a românismului în acest demers de construcție, asigurându-ne că oriunde în lume ar ajunge produsele noastre ele pot concura cel puțin la egalitate cu calitatea unui produs de renume internațional.

Planurile de viitor includ de asemenea apropierea de consumatori, în toate mediile relevante, adaptarea portofoliilor de produse în funcție de canalele de vânzare, comunicarea relevantă și eficientă.

În tot acest demers, ne bazăm pe oameni – colegii noștri care ne ajută zi de zi să construim aceste branduri. Le mulțumim pentru fiecare zi pusă în slujba acestei construcții și vrem să ne asigurăm că scriem împreună această istorie frumoasă.

## Ondina Olariu

Chief Marketing Officer, ROCA Industry





**ROCA  
INDUSTRY**

Holding de Materiale de Construcții

**Construim  
branduri  
MADE IN  
ROMANIA**

# ROC1 INVESTOR DAY

**19.08.2022 | 11:00 AM**

Vă invităm să discutăm despre rezultatele S1 2022 și perspectivele pentru restul anului în cadrul primei zile a investitorilor Roca Industry.

Evenimentul se va desfășura fizic precum și pe ZOOM și va oferi acționarilor ROC1 posibilitatea de a interacționa direct cu managementul.

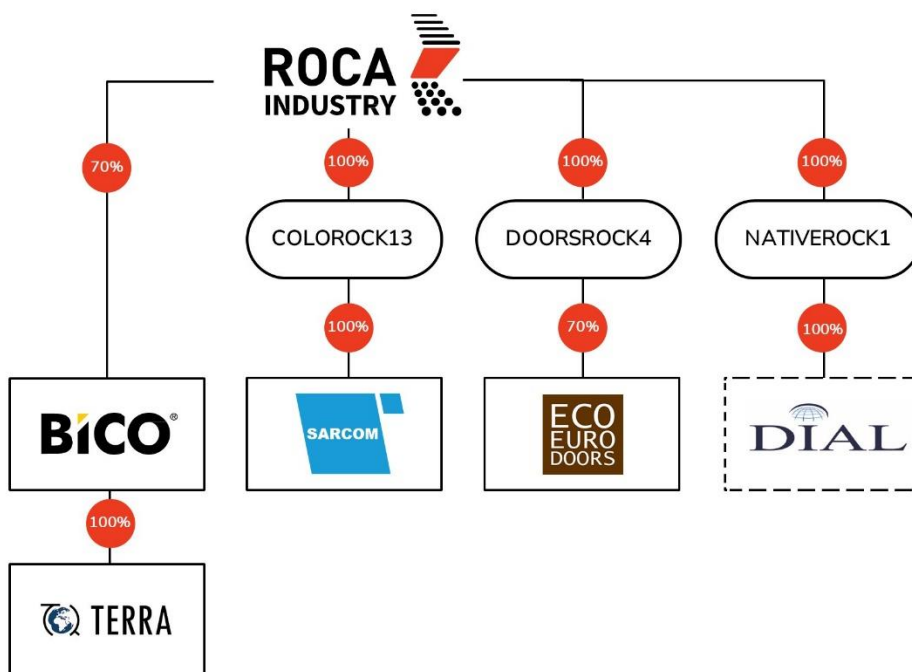
Pentru a primi detalii legate de eveniment, vă rugăm să vă înregistrați [AICI](#).

## DESPRE ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1

**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 acționarului său majoritar, ROCA Investments, Compania are scopul 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.

Până în prezent Roca Industry nu a desfășurat activități de sine stătătoare. La momentul prezentului raport, Roca Industry operează și implementează strategia de business prin intermediul filialelor sale deținute direct sau indirect: BICO INDUSTRIES S.A., SARCOM S.R.L., TERRA IMPEX S.R.L. și ECO EURO DOORS S.R.L. 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 și TERRA), cel al producției de lacuri, vopsele și tencuieli decorative (SARCOM), respectiv al producției de uși pentru construcții rezidențiale (ECO EURO DOORS). Obiectivul Roca Industry este să contribuie la reindustrializarea României, prin adăugarea în Holding a mai multor societăți din domeniul materialelor de construcții, a căror valoare să crească în timp prin aplicarea corectă și coerentă a strategiilor de afaceri potrivite pentru fiecare în parte.

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



Colorock13, Doorsrock4, Nativerock1 – companii create în scopul structurării finanțării tranzacțiilor de achiziție  
Terra – tranzacție finalizată în martie 2022

Eco Euro Doors – tranzacție finalizată în mai 2022

Dial – tranzacție aprobată de Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor, în curs de finalizare



**BICO INDUSTRIES S.A. („BICO”)** este o companie înființată în anul 2006, identificată în piață sub brandul BICO, axată pe producția de plasă din fibră de sticlă pentru sisteme ETICS (External Thermal Insulation Composite System), plasă din fibră de sticlă pentru alte materiale industriale și colțare cu plasă de armare din fibră de sticlă.

În prezent, Bico își desfășoară activitatea în două centre de producție, cel din 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 cel din Vaslui unde are loc producția de plasă din fibră de sticlă pentru termosisteme.

În luna martie 2022, Bico a finalizat achiziția în integralitate a **TERRA IMPEX S.R.L. („TERRA”)**, companie cu același obiect de activitate. Terra 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.

Astfel, Bico și-a extins prezența teritorială în zona de est a Europei, reușind în același timp, prin intermediul acestei tranzacții, să își mărească capacitatea de producție, precum și portofoliul de clienți.

**SARCOM S.R.L. („SARCOM”)** este o companie înființată în anul 1993, unul dintre cei mai mari jucători din industria de producție de vopsele și lacuri, aflându-se pe locul 8 în anul 2022, în funcție de cifra de afaceri obținută în anul 2021. Sarcom este axată pe producția de vopsele, grunduri, lacuri, diluanți, lavabile, adezivi, tencuieli decorative și coloranți. Deține mărcile STICKY și CORAL, adresând astfel atât nevoia de piață cu prețuri scăzute, cât și zona de premium, cu o gamă de 380 produse. Acestea sunt comercializate în lanțurile Dedeman și Leroy Merlin, și într-o rețea extinsă de distribuitori locali, acoperind peste 31 de județe. Compania deține 7 secții principale de producție pentru produsele din portofoliu. Cu o istorie de aproape 30 de ani, două brand-uri recunoscute și un portofoliu extins de produse, compania a reușit să devină, dar și să se mențină printre cei mai importanți producători la nivel local.

Achiziția Sarcom a fost realizată prin intermediul **COLOROCK13 S.R.L. („COLOROCK13”)**, înființată în anul 2021, un vehicul investițional (SPV) care a avut ca scop asigurarea structurii de finanțare necesară tranzacției.

Un al doilea vehicul investițional (SPV) deținut de Roca Industry este **DOORSROCK4 S.R.L. („DOORSROCK4”)**, companie înființată în 2021 cu scopul de a asigura structura de finanțare necesară achiziționării a 70% din părțile sociale ale companiei **ECO EURO DOORS SRL. („EED”)**, tranzacție finalizată în luna mai a anului 2022, după ce contractul pentru achiziționarea acțiunilor a fost semnat la finalul anului 2021.

Cu o experiență de 27 de ani pe piață și afaceri de peste 13 mil. EUR în anul 2021, EED este cel mai mare producător român de uși destinate construcțiilor rezidențiale. Cu o fabrică de 10.000 m<sup>2</sup>, capacitate de depozitare de peste 8.000 m<sup>2</sup> și terenuri suplimentare de 36.000 m<sup>2</sup>, 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, adresând atât nevoia clienților pentru produse standard, precum și a celor care solicită produse de dimensiuni non-standard. La data raportului, compania se află în curs de acreditare FSC (certificare pentru trasabilitatea lemnului), necesară pentru extinderea ariei de distribuție, atât la export, cât și prin intermediul altor retaileri de tipul DIY.

**NATIVEROCK1 S.R.L ("NATIVEROCK1")** este al treilea vehicul investițional (SPV) deținut de Roca Industry, înființat în anul 2022, prin intermediul căruia se dorește achiziția integrală a părților sociale ale **DIAL S.R.L. ("DIAL")** (prin intermediul unei operațiuni tip LBO (Leveraged Buy Out)). Dial este o companie cu experiență de peste 20 de ani, specializată în producția de panouri bordurate de gard, plasă împletită de gard, plasă Rabitz, stâlpi rectangulari și nu numai. Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Roca Industry a aprobat tranzacția în data de 14 iunie 2022, aceasta urmând să fie finalizată în perioada următoare.

## EVENIMENTE CHEIE ÎN S1 2022 ȘI DUPĂ ÎNCHEIEREA PERIOADEI DE RAPORTARE

### LISTAREA PE PIAȚA AERO A BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI

În data de **27 ianuarie 2022**, acțiunile Companiei au intrat la tranzacționare pe piața AeRO, segmentul de acțiuni al Sistemului Multilateral de Tranzacționare al Bursei de Valori București, sub simbolul ROC1.

### ÎNCHEIEREA UNUI CONTRACT DE ÎMPRUMUT ÎNTRE ROCA INDUSTRY ȘI BICO

În data de **14 martie 2022** Roca Industry și Bico au semnat un contract de împrumut pe termen scurt, în valoare de 2 mil. EUR. Rambursarea se va realiza în numerar, în termen de 6 luni de la data acordării împrumutului, cu posibilitatea de a face plăți în avans.

### ADUNĂRI GENERALE ALE ACȚIONARILOR

În data de **28 aprilie 2022** au avut loc Adunarea Generală Ordinară Anuală a Acționarilor (AGOA) și Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor (AGEA), ambele întrunind cvorumul legal și statutar la prima convocare.

Punctele cheie aflate pe ordinea de zi a **AGOA** au inclus aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al companiei pentru anul 2022, aprobarea situațiilor financiare individuale și consolidate ale companiei, alegerea a doi noi membri în componența Consiliului de Administrație, domnul Mihai Bîrliba, respectiv societatea QUAF Trading S.R.L., reprezentată prin domnul Liviu Stoleru, precum și aprobarea modelului de contract de administrare pentru membrii Consiliului de Administrație.

**AGEA** a avut două obiective principale, respectiv aprobarea unor aspecte în legătură cu achiziția EED de către Doorsrock4 și aprobarea schimbării denumirii companiei din „HOLDINGROCK1 S.A.” în „ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.” și actualizarea corespunzătoare a Actului Constitutiv. În ceea ce privește achiziția EED, AGEA a aprobat, în principal, constituirea garanțiilor necesare pentru contractarea de către Doorsrock4 și EED (Roca Industry fiind garant) a unei facilități de credit în sumă principală de până la 13 mil. EUR, acordarea de către Roca Industry a unui împrumut către Doorsrock4 în cuantum de 1,3 mil. EUR și majorarea capitalului social al Doorsrock4 cu suma de 6,3 mil. EUR.

Ulterior, în data de **14 iunie 2022**, a avut loc **AGEA** Roca Industry, cvorumul legal și statutar aferent adunării fiind constituit la prima convocare.

În cadrul ședinței a fost aprobată achiziționarea de către Nativerock1 a 100% din capitalul social al Dial S.R.L., la un preț maxim de achiziție de 14 mil. EUR. În acest scop, acționarii Roca Industry au aprobat accesarea unei facilități de credit de maximum 11,4 mil. EUR, precum și acordarea unui împrumut intra-grup pentru o sumă de maximum 6,5 mil. EUR, pe un termen care nu va putea depăși 5 ani.

Mai multe detalii referitoare la cele două tranzacții se regăsesc în cele ce urmează.

## FUZIUNI & ACHIZIȚII

### *ACHIZIȚIA A 100% DIN CAPITALUL SOCIAL AL TERRA IMPEX – REPUBLICA MOLDOVA*

În **martie 2022** Bico a finalizat achiziția integrală a companiei Terra Impex SRL din Zona Economică Liberă Vulcănești, Republica Moldova, cele două companii având același obiect de activitate. Contractul pentru achiziționarea Terra a fost semnat în luna decembrie 2021.

### *FINALIZAREA ACHIZIȚIEI ECO EURO DOORS*

În data de **17 mai 2022** a avut loc finalizarea tranzacției EED, ulterior aprobării acesteia de către acționari și primirii deciziei de neobiecțiune a Consiliului Concurenței privind această tranzacție. În urma încheierii tranzacției, Compania deține indirect 70% din capitalul social al EED. Prețul plătit pentru achiziția părților sociale este de 9,82 mil. EUR.

EED este principalul producător român de uși la nivel local, cu experiență de aproximativ 15 ani pe piață și portofoliu extins de produse, cu prezență semnificativă în magazinele DIY, în cele tip traditional trade și firme de construcții. Cu aproximativ 100 de angajați, compania a înregistrat o cifră de afaceri de 34,1 mil. RON în primul semestru al anului 2022, cu 17% mai mare decât în aceeași perioadă a anului 2021.

### *PRELUAREA INTEGRALĂ A DIAL S.R.L.*

În data de **29 aprilie 2022**, Roca Industry a semnat un contract pentru preluarea integrală a Dial S.R.L., companie cu o experiență de peste 20 de ani în fabricarea produselor din sârmă, cu o cifră de afaceri de aproximativ 12 mil. EUR în anul 2021. Tranzacția se va realiza prin intermediul Nativerock1, la un preț de achiziție de maximum 14 mil. EUR, urmând a fi plătit parțial la finalizarea tranzacției, iar diferența cel târziu în primul trimestru al anului 2023. Tranzacția a fost aprobată de acționari în data de **14 iunie 2022** și este în curs de finalizare.

Dial este prezentă la nivel național prin lanțuri DIY (do-it-yourself, bricolaj), distribuitori de materiale de construcții și retaileri. Circa 10% din cifra de afaceri este generată de exporturi, însă perspectivele sunt de a crește prezența pe piețele externe.

### *NEGOCIERI AVANSATE PENTRU ACHIZIȚIA A 77,5% DIN CAPITALUL SOCIAL AL IRANGA, LITUANIA*

În data de **12 august 2022**, Roca Industry a anunțat că Bico se află în negocieri avansate cu SmartTech A.G., companie înființată și organizată conform legilor din Elveția, pentru achiziția a 77,5% din capitalul social al Iranga Technologijos, UAB, companie din Lituania. Iranga actionează 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.

Valoarea tranzacției este de 4 mil. EUR, condiționată de finalizarea cu succes a analizei due diligence și de eventualele aprobări ale instituțiilor relevante.

Achizițiile EED, Dial și Iranga sunt în linie cu strategia Roca Industry și cu planurile menționate în memorandumul întocmit în vederea admiterii la tranzacționare a acțiunilor Companiei. Astfel, prin intermediul tranzacțiilor, Roca Industry face un pas suplimentar în îndeplinirea planurilor sale de expansiune prin consolidarea și dezvoltarea accelerată a holdingului prin achiziții (M&A). Acestea vor sprijini diversificarea activităților din portofoliu și a piețelor pe care companiile holdingului sunt prezente, toate acestea contribuind la crearea unei valori adăugate în jurul lor, prin sinergii și instrumente comune.

### MODIFICĂRI ÎN MANAGEMENTUL COMPANIEI

În data de **29 iunie 2022**, Directorul General, Liviu-Ionel Stoleru, a renunțat la mandat, invocând diferența culturală privind modul de acțiune în companiile din portofoliu, atribuțiile acestuia fiind preluate interimar de către Ionuț Bindea, Președintele Consiliului de Administrație al Roca Industry. De asemenea, societatea QUAF TRADING S.R.L., prin reprezentant permanent Liviu-Ionel Stoleru, a renunțat la calitatea sa de membru în Consiliul de Administrație al Companiei.

## ANALIZA REZULTATELOR FINANCIARE CONSOLIDATE

### ANALIZĂ P&L CONSOLIDAT

În S1 2022 Roca Industry a obținut o **EBITDA** consolidată de 15 mil. RON, în principal datorită rezultatelor bune din T2 2022, când a obținut o EBITDA consolidată de 11 mil. RON, de aproximativ 2,8 ori mai mare decât EBITDA consolidată aferentă T1 2022 (4 mil. RON).

#### INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT (LEI)

| Indicator                                                                                | T1 2022          | T2 2022            | S1 2022            | Variație T2 vs T1 (%) |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| Venituri din exploatare                                                                  | 44.555.612       | 77.988.110         | 122.543.722        | 75,0%                 |
| Cheltuieli din exploatare, altele decât amortizarea, proviz., ajustările de valoare      | (40.564.366)     | (66.929.373)       | (107.493.739)      | 65,0%                 |
| <b>EBITDA</b>                                                                            | <b>3.991.246</b> | <b>11.058.737</b>  | <b>15.049.983</b>  | <b>177,1%</b>         |
| Amortizare fond comercial, relația și contractele cu clienții                            | (1.782.757)      | (2.169.761)        | (3.952.518)        | 21,7%                 |
| Amortizarea imobilizări, altele decât fond comercial, relația și contractele cu clienții | (613.443)        | (1.322.078)        | (1.935.521)        | 115,5%                |
| <b>Rezultat din exploatare</b>                                                           | <b>1.595.046</b> | <b>7.566.898</b>   | <b>9.161.944</b>   | <b>374,4%</b>         |
| Venituri financiare                                                                      | 151.329          | 316.989            | 468.318            | 109,5%                |
| Cheltuieli financiare                                                                    | (867.722)        | (1.803.116)        | (2.670.838)        | 107,8%                |
| <b>Rezultat financiar</b>                                                                | <b>(716.393)</b> | <b>(1.486.127)</b> | <b>(2.202.520)</b> | <b>107,4%</b>         |
| <b>Rezultat brut</b>                                                                     | <b>878.653</b>   | <b>6.080.771</b>   | <b>6.959.424</b>   | <b>592,1%</b>         |
| Cheltuiala cu impozitul                                                                  | (628.017)        | (891.823)          | (1.519.840)        | 42,0%                 |
| <b>Rezultat net, din care:</b>                                                           | <b>250.636</b>   | <b>5.188.948</b>   | <b>5.439.584</b>   | <b>1.970,3%</b>       |
| aferentă asociaților societății-mamă                                                     | (551.079)        | 3.753.197          | 3.202.118          | N/A                   |
| aferentă intereselor care nu controlează                                                 | 801.715          | 1.435.751          | 2.237.466          | 79,1%                 |

Această creștere de EBITDA provine, parțial, din includerea în perimetrul de consolidare a companiilor noi achiziționate pe parcursul anului 2022. Tranzacția pentru achiziția Terra a fost finalizată în luna martie 2022, astfel încât performanța acesteia se regăsește doar în rezultatele consolidate aferente T2 2022. Totodată, având în vedere că achiziția EED a fost finalizată în luna mai a acestui an, în rezultatele financiare consolidate ale Roca Industry performanța EED este încorporată începând cu luna iunie.

Astfel, pentru o mai bună comparație între rezultatele aferente fiecărui trimestru, în tabelul următor sunt prezentați indicatorii combinați la nivelul Grupului, prin însumarea performanței individuale a fiecărei filiale, luând în considerare ponderea deținerii Roca Industry în capitalul social al fiecărei companii (100% din capitalul social al Sarcom, 70% din capitalurile sociale ale Bico, Terra și EED, precum și 100% din capitalurile sociale ale vehiculelor investiționale Colorock13, Doorsrock4 și Nativerock1). Obiectivul situațiilor financiare combinate este de a prezenta informații financiare istorice agregate ale componentelor care nu au reprezentat în trecut o entitate raportoare.

| INDICATORI CONT<br>DE PROFIT ȘI<br>PIERDERE<br>COMBINAT | Rezultate aferente T1 2022 (RON) |                  |                  | Rezultate aferente T2 2022 (RON) |                   |                  | Rezultate aferente S1 2022 (RON) |                   |                   | Variație T1 vs T2 (%)      |            |                 |
|---------------------------------------------------------|----------------------------------|------------------|------------------|----------------------------------|-------------------|------------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|------------|-----------------|
|                                                         | Venituri din<br>exploatare       | EBITDA           | Rezultat net     | Venituri din<br>exploatare       | EBITDA            | Rezultat net     | Venituri din<br>exploatare       | EBITDA            | Rezultat net      | Venituri din<br>exploatare | EBITDA     | Rezultat<br>net |
| <b>Roca Industry</b>                                    | -                                | (455.762)        | (13.609)         | 228                              | (640.291)         | (86.137)         | 228                              | (1.096.053)       | (99.746)          | N/A                        | 40%        | 533%            |
| <b>Sarcom (100%)</b>                                    | 12.073.157                       | 654.756          | 533.539          | 24.737.946                       | 3.919.856         | 3.149.152        | 36.811.103                       | 4.574.612         | 3.682.691         | 105%                       | 499%       | 490%            |
| <b>Bico (70%)</b>                                       | 32.482.456                       | 3.036.787        | 1.870.667        | 34.638.775                       | 2.752.374         | 1.555.270        | 67.121.231                       | 5.789.161         | 3.425.938         | 7%                         | -9%        | -17%            |
| <b>Terra (70%)</b>                                      | 12.020.338                       | 912.033          | 692.595          | 12.707.292                       | 1.173.644         | 889.287          | 24.727.630                       | 2.085.676         | 1.581.880         | 6%                         | 29%        | 28%             |
| <b>EED (70%)</b>                                        | 16.500.071                       | 1.983.252        | 1.123.791        | 17.605.948                       | 3.111.149         | 2.360.119        | 34.106.019                       | 5.094.401         | 3.483.910         | 7%                         | 57%        | 110%            |
| <b>Colorock13 (100%)</b>                                | -                                | (86.603)         | (699.506)        | -                                | (16.447)          | (648.434)        | -                                | (103.050)         | (1.347.940)       | N/A                        | -81%       | -7%             |
| <b>Doorsrock4 (100%)</b>                                | -                                | (352)            | (352)            | -                                | (11.429)          | (300.634)        | -                                | (11.781)          | (300.986)         | N/A                        | N/A        | N/A             |
| <b>Nativerock1 (100%)</b>                               | -                                | -                | -                | -                                | (134)             | (134)            | -                                | (134)             | (134)             | N/A                        | N/A        | N/A             |
| <b>Total combinat</b>                                   | <b>73.076.022</b>                | <b>6.044.111</b> | <b>3.507.123</b> | <b>89.690.190</b>                | <b>10.288.720</b> | <b>6.918.490</b> | <b>162.766.211</b>               | <b>16.332.830</b> | <b>10.425.612</b> | <b>23%</b>                 | <b>70%</b> | <b>97%</b>      |

În ceea ce privește rezultatele consolidate ale Roca Industry, **creșterea EBITDA consolidată** din T2 2022 vs. T1 2021 (+177%) a fost influențată în principal de:

- evoluția pozitivă a Sarcom (EBITDA consolidată de 3,9 mil. RON în T2 2022 vs. 0,65 mil. RON în T1 2022),
- companiile noi achiziționate în T2 2022, ale căror rezultate se consolidează începând cu momentul obținerii controlului, conform principiilor de consolidare (e.g. Terra a generat o EBITDA de 1,7 mil. RON în T2 2022, respectiv EED a generat o EBITDA de 1,7 mil. RON în luna iunie 2022),
- impactul pozitiv al reclasificării din T2 2022, conform principiilor contabile, a costurilor de consultanță pentru achiziția participației în EED în fond comercial de 0,46 mil. RON din T1 2022, care a generat în Doorsrock4 o EBITDA pozitivă de 0,44 mil. RON în T2 2022 vs. EBITDA negativă de 0,45 mil. RON în T1 2022,

Toate aceste creșteri au fost parțial compensate de EBITDA Bico ușor mai scăzută în T2 vs. T1 2022 (EBITDA de 3,9 mil. RON în T2 2022 vs. 4,3 mil. RON în T1 2022) și de rezultatele companiei de holding, Roca Industry, care a înregistrat EBITDA negativă de 0,64 mil. RON în T2 2022 vs. EBITDA negativă de 0,45 mil. RON în T1 2022.

Spre deosebire de rezultatele consolidate, la nivel combinat, **EBITDA combinată** a înregistrat o creștere cu 70% în T2 față de T1 (10,3 mil. RON la T2 vs. 6,9 mil. RON la T1), în principal provenind din îmbunătățirea performanței Sarcom.

**EBITDA consolidată din S1 2022**, în valoare de 15 mil. RON, este erodată de:

- cheltuielile cu deprecierea și amortizările de 6,2 mil. RON (din care 3,95 mil. RON reprezintă amortizarea fondului comercial, mărcilor și relațiilor cu clienții identificate în urma combinărilor de întreprinderi),
- rezultatul financiar negativ de 2,2 mil. RON (reprezentând în principal dobânzi bancare),
- impozitul pe profit de 1,5 mil. RON și
- reversări de ajustări de provizioane de 0,3 mil. RON.

Astfel, Roca Industry a obținut un **profit net consolidat** de 5,4 mil. RON în S1 2022, din care 5,2 mil. RON în T2 2022 și 0,25 mil. RON în T1 2022. Menționăm faptul că fondul comercial, licențele, mărcile și relația cu clienții sunt elemente care figurează doar în situațiile financiare consolidate, fără a fi reflectate și a avea impact asupra celor individuale.

Din punct de vedere al rezultatelor combinate, **profit net combinat** obținut la S1 de companiile din Grup a fost de 10,4 mil. RON, din care 6,9 mil. RON în T2 2022 și 3,5 mil. RON în T1 2022. Diferența față de rezultatul consolidat vine în principal din amortizarea fondul comercial, licențele, mărcile și relația cu clienții, precum și din ajustările necesare pentru eliminarea tranzacțiilor intra-grup înregistrate pe parcursul semestrului.

În funcție de rezultatele nete individuale obținute de fiecare companie și procentele de deținere ale Roca Industry în aceste companii, **profitul net consolidat** de 5,4 mil. RON din S1 2022 este atribuibil societății-mamă (profit de 3,2 mil. RON) și intereselor care nu controlează (profit de 2,2 mil. RON).



Profitul net de 2,2 mil. RON atribuibil intereselor care nu controlează reprezintă cota-parte care nu este deținută de Roca Industry (i.e. 30%) din profitul net individual obținut de Bico în S1 2022 și de societățile achiziționate în cursul anului 2022 (e.g. Terra începând cu T2 2022, respectiv EED începând cu luna iunie 2022).

Societății-mamă îi este atribuibil un profit net de 3,2 mil. RON întrucât deține 100% din vehiculele investiționale (SPV-uri – Colorock13, Doorsrock4 și Nativerock1) care, prin natura lor, nu au venituri operaționale, aceste companii generând o pierdere netă cumulată de 1,75 mil. RON în S1 2022. De asemenea, conform principiilor contabile de consolidare, societății-mamă îi este atribuibilă 100% din cheltuiala cu amortizarea aferentă fondului comercial, mărcilor și relațiilor cu clienții identificate în urma combinărilor de întreprinderi, în valoare de aproximativ 3,95 mil. RON în S1 2022.

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 direct sau indirect.

### SARCOM

În S1 2022 Sarcom a înregistrat o cifră de afaceri de 37,4 mil. RON, +19% comparativ cu S1 2021. Această creștere este generată în principal de adaptarea strategiei comerciale și a portofoliul la evoluția pieței, precum și de capacitatea companiei de a integra în prețul produselor vândute creșterea prețurilor de achiziție ale materiilor prime, a utilităților și a altor cheltuieli de producție. Ca parte din strategia comercială, compania a lansat o linie nouă de produse, emailuri pe bază de apă. Suplimentar, renegocierea de prețuri a fost implementată începând cu luna martie a acestui an, ulterior, în T2, fiind renegociate și termenele de plată cu principalii clienți și extinse canalele de distribuție. În condițiile de piață din acest sezon, compania a eficientizat raportul dintre producția stocată și ritmul vânzării, veniturile din exploatare crescând cu 9%.

Cu o EBITDA de 4,6 mil. RON (de 6 ori mai mare în T2 decât în T1 2022, dar cu 31% mai mică față de S1 2021), la finalul semestrului compania a înregistrat un profit net de 3,7 mil. RON, Acesta, deși cu 22% mai mic comparativ cu aceeași perioadă a anului 2021, prezintă o îmbunătățire semnificativă comparativ cu rezultatul din primul trimestru al acestui an (0,5 mil. RON), demonstrând capacitatea companiei de a se ajusta la condițiile pieței.

Având în vedere sezonalitatea pieței în care activează compania, menționăm că trimestrele 1 și 4 generează vânzări mai scăzute.

### BICO INDUSTRIES

Pe parcursul primului semestru al anului 2022, Bico și-a majorat cifra de afaceri cu 64% comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior, de la 36,9 mil. RON până la 60,4 mil. RON. Această creștere s-a datorat, în primul rând, investițiilor efectuate pe parcursul anului 2021 pentru mărirea și eficientizarea capacității de producție, precum și cererii semnificative din piață pentru produsele fabricate și comercializate de societate. Suplimentar, pe parcursul S1 2022, ponderea vânzărilor pe piețele externe a crescut, ajungând în iunie la peste 55% din total. La nivel cantitativ, producția a crescut cu 19% față de perioada similară a anului 2021, în timp ce vânzările cantitative s-au majorat cu 3%, astfel Bico înregistrând o variație a producției stocate.

În același timp, cheltuielile de exploatare au înregistrat o majorare cu 89% față de S1 2021, de la 31,7 mil. RON la 60,1 mil. RON în principal ca urmare a creșterii prețurilor la materii prime și consumabile. Acesta este trendul observat în piața de materiale de construcție generat de dezechilibrele economice simțite în piață.

În baza acestor evoluții, Bico a obținut la finalul lunii iunie 2022 o EBITDA de 8,3 mil. RON, +142% an/an. Astfel, după deducerea impozitului pe profit, profitul net individual a fost de 4,9 mil. RON comparativ cu 3,6 mil. RON la S1 2021.

Compania are deja un plan de dezvoltare prin M&A, plan din care a făcut parte și achiziția Terra, care acum este parte din procesul de integrare și consolidare a portofoliului de produse ale Bico. Suplimentar, la momentul prezentului raport, Bico se află în negocieri avansate pentru achiziția a 77,5% din capitalul social al Iranga Technologijos, UAB, companie din Lituania.

## TERRA

Deoarece în data de 23 martie, Bico a finalizat achiziția a 100% din capitalul social al Terra Impex, conform principiilor de consolidare, doar rezultatele financiare aferente T2 2022 au fost recunoscute în situațiile financiare consolidate (cifră de afaceri de 12,7 mil. RON, EBITDA de 1,7 mil. RON și un profit net de 1,3 mil. RON).

Analizând rezultatele obținute de companie pe parcursul întregului semestru, creșterea cifrei de afaceri cu 39% din S1 2022 (de la 17,8 mil. RON la 24,7 mil. RON) a fost generată în principal de evoluția ascendentă a prețului de vânzare. În T1 2022 volumele vândute au fost cu 11% peste cele aferente T1 2021. În cel de-al doilea trimestru, în contextul actual de piață, volumele vândute au înregistrat un trend descendent, -16% față de T2 2021, cifra de afaceri continuând însă să fie superioară perioadei similare din anul 2021 (+27%). Astfel, per total, în primele 6 luni ale anului, volumul vândut a fost cu 4% mai mic decât în S1 2021.

În ciuda evoluției economice, în S1 2022 față de S1 2021 cheltuielile din exploatare, formate în principal din cheltuielile cu materii prime și materiale, au crescut mai puțin decât vânzările (+35%, de la 16,3 mil. RON la 22,0 mil. RON), ceea ce a generat o marja EBITDA de 12% față de 9% la S1 2021 și un profit net individual de 2,3 mil. RON la S1 2022, cu 77% mai mare decât cel aferent primelor șase luni ale anului 2021 (S1 2021: 1,3 mil. RON).

## ECO EURO DOORS

Achiziția a 70% din părțile sociale ale EED a fost finalizată la mijlocul lunii mai, prin urmare doar performanța financiară înregistrată ulterior a fost luată în considerare în procesul de consolidare a rezultatelor (cifră de afaceri de 5,9 mil. RON, EBITDA de 1,7 mil. RON și un profit net de 1,3 mil. RON).

Referindu-ne la primele șase luni ale anului, cifra de afaceri a companiei a crescut cu 17% față de S1 2021, de la 28,8 mil. RON la 33,6 mil. RON. Această majorare a fost generată de actualizarea prețurilor de vânzare începând cu luna martie prin încorporarea prețurilor majorate ale materiilor prime, a utilităților și a altor cheltuieli de producție.

Pe partea de cheltuieli, EED a înregistrat 19,2 mil. RON cheltuielile cu materiile prime și consumabilele necesare, cu 28% mai mari față de S1 2021.

Ca urmare a condițiilor economice, și deoarece majorarea prețului cu materiile prime nu a fost integral preluată în prețul produselor vândute decât cu întârziere, EBITDA a înregistrat o mică scădere, de 2% S1 2022/S1 2021, în timp ce profitul net a fost de 5 mil. RON, +1% față de perioada similară a anului 2021.

Procesul de integrare al companiei în Holding este în faza de execuție, în acest proces fiind incluse și: creșterea eficienței operaționale, obținerea de acreditări noi, update al strategiei comerciale și de marketing.

### **COLOROCK13**

Colorock13 este compania creată în scopul structurării finanțării tranzacției de achiziție a Sarcom. Pierderea netă individuală de 1,3 mil. RON din S1 2022 reprezintă în principal cheltuiala cu dobânzile împrumuturilor contractate pentru achiziția companiei.

### **DOORSROCK4**

Doorsrock4 este compania creată în scopul structurării finanțării tranzacției de achiziție a EED, tranzacție finalizată în mai 2022. SPV-ul a înregistrat o pierdere netă individuală de 0,3 mil. RON în S1 2022 formată, în principal, din cheltuielile cu dobânzile aferente tranzacției.

### **NATIVEROCK1**

SPV-ul are ca scop asigurarea structurii de finanțare necesară achiziției Dial. Având în vedere că această tranzacție este în curs de finalizare, Nativerock1 nu înregistrează la finalul S1 2022 cheltuieli semnificative.

| INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI<br>PIERDERE (RON) LA 30.06.2022 | CONSOLIDAT         | ROCA<br>INDUSTRY   | SARCOM           | BICO               | TERRA            | EED              | COLOROCK13         | DOORSROCK4       | NATIVEROCK1  |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------|
| Venituri din exploatare                                      | 122.543.722        | 228                | 36.811.103       | 67.121.231         | 24.727.630       | 34.106.019       | -                  | -                | -            |
| Cheltuieli din exploatare                                    | 113.381.778        | 1.098.718          | 32.495.922       | 60.123.575         | 22.023.499       | 28.436.002       | 103.050            | 11.781           | 134          |
| <b>Rezultat operațional</b>                                  | <b>9.161.944</b>   | <b>(1.098.490)</b> | <b>4.315.181</b> | <b>6.997.657</b>   | <b>2.704.131</b> | <b>5.670.017</b> | <b>(103.050)</b>   | <b>(11.781)</b>  | <b>(134)</b> |
| <b>EBITDA</b>                                                | <b>15.049.983</b>  | <b>(1.096.053)</b> | <b>4.574.612</b> | <b>8.270.230</b>   | <b>2.979.537</b> | <b>7.277.715</b> | <b>(103.050)</b>   | <b>(11.781)</b>  | <b>(134)</b> |
| Venituri financiare                                          | 468.318            | 1.042.531          | 7.488            | 304.324            | -                | 17.248           | 119.691            | 57.107           | -            |
| Cheltuieli financiare                                        | 2.670.838          | 33.547             | 155.420          | 1.476.415          | 258.226          | 435.992          | 1.364.581          | 344.890          | -            |
| <b>Rezultat financiar</b>                                    | <b>(2.202.520)</b> | <b>1.008.984</b>   | <b>(147.932)</b> | <b>(1.172.091)</b> | <b>(258.226)</b> | <b>(418.744)</b> | <b>(1.244.890)</b> | <b>(287.783)</b> | -            |
| <b>Rezultat brut</b>                                         | <b>6.959.424</b>   | <b>(89.506)</b>    | <b>4.167.249</b> | <b>5.825.566</b>   | <b>2.445.905</b> | <b>5.251.273</b> | <b>(1.347.940)</b> | <b>(299.564)</b> | <b>(134)</b> |
| Cheltuiala cu impozitul                                      | 1.519.840          | 10.240             | 484.558          | 931.369            | 186.076          | 274.259          | -                  | 1.422            | -            |
| <b>Profit/(pierdere) net/(ă)</b>                             | <b>5.439.584</b>   | <b>(99.746)</b>    | <b>3.682.691</b> | <b>4.894.197</b>   | <b>2.259.829</b> | <b>4.977.014</b> | <b>(1.347.940)</b> | <b>(300.986)</b> | <b>(134)</b> |

| INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI<br>PIERDERE (RON) LA 30.06.2021 | CONSOLIDAT | ROCA<br>INDUSTRY | SARCOM           | BICO             | TERRA            | EED              | COLOROCK13 | DOORSROCK4 | NATIVEROCK1 |
|--------------------------------------------------------------|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------|------------|-------------|
| Venituri din exploatare                                      | -          | -                | 33.782.447       | 36.444.977       | 17.811.408       | 28.628.401       | -          | -          | -           |
| Cheltuieli din exploatare                                    | -          | -                | 27.723.808       | 31.734.387       | 16.337.906       | 22.779.586       | -          | -          | -           |
| <b>Rezultat operațional</b>                                  | -          | -                | <b>6.058.639</b> | <b>4.710.589</b> | <b>1.473.503</b> | <b>5.848.815</b> | -          | -          | -           |
| <b>EBITDA</b>                                                | -          | -                | <b>6.632.587</b> | <b>3.411.534</b> | <b>1.595.540</b> | <b>7.443.940</b> | -          | -          | -           |
| Venituri financiare                                          | -          | -                | -                | -                | 236.328          | 25.467           | -          | -          | -           |
| Cheltuieli financiare                                        | -          | -                | 89.889           | 403.673          | 355.664          | 282.986          | -          | -          | -           |
| <b>Rezultat financiar</b>                                    | -          | -                | <b>(89.889)</b>  | <b>(403.673)</b> | <b>(119.336)</b> | <b>(257.519)</b> | -          | -          | -           |
| <b>Rezultat brut</b>                                         | -          | -                | <b>5.968.750</b> | <b>4.306.916</b> | <b>1.354.167</b> | <b>5.591.296</b> | -          | -          | -           |
| Cheltuiala cu impozitul                                      | -          | -                | 1.220.690        | 688.284          | 76.173           | 664.280          | -          | -          | -           |
| <b>Profit/(pierdere) net/(ă)</b>                             | -          | -                | <b>4.748.060</b> | <b>3.618.632</b> | <b>1.277.994</b> | <b>4.927.016</b> | -          | -          | -           |

Notă: Roca Industry Holdingrock1, Colorock13 și Doorsrock4 au fost înființate în a doua jumătate a anului 2021, iar Nativerock1 a fost înființat în anul 2022, prin urmare comparativele (i.e. valorile la 30.06.2021) sunt 0.

## ANALIZĂ BILANȚ CONSOLIDAT

### Active imobilizate

Activele imobilizate la nivel consolidat au crescut cu 52% comparativ cu finalul anului 2021, ajungând la 226,7 mil. RON. Acestea sunt formate, în cea mai mare parte, din **imobilizările necorporale** (135,2 mil. RON, +32% comparativ cu finalul anului 2021), reprezentând mărci comerciale, licențe, relația cu clienții și fondul comercial, rezultate în urma combinărilor de întreprinderi. Menționăm faptul că fondul comercial, licențele, mărcile și relația cu clienții sunt elemente care figurează doar în situațiile financiare consolidate, fără a fi reflectate și a avea impact asupra celor individuale. 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 90,9 mil. RON, sunt formate, în principal, din terenuri și construcții, echipamente și avansuri pentru imobilizări. Creșterea de 93% la 30 iunie 2022 comparativ cu 31 decembrie 2021 se datorează, în principal, construcțiilor și echipamentelor preluate odată cu achiziția Terra în martie 2022 (5,4 mil. RON) și EED în mai 2022 (21,6 mil. RON), precum și investițiilor efectuate de Bico, EED și Sarcom în S1 2022 (19,5 mil. RON), parțial compensate cu deprecierea din perioadă.

**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 95,2 mil. RON la 30 iunie 2022, 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. Creșterea de 139% la 30 iunie 2022 comparativ cu 31 decembrie 2021, de la 39,8 mil. RON, se datorează, în primul rând, stocurilor preluate odată cu achiziția Terra și EED din S1 2022, respectiv creșterii stocurilor în Bico pentru a satisface cererea din piață în condițiile majorării cifrei de afaceri cu 64%.

**Creanțe comerciale** la nivel consolidat de 53 mil. RON la 30 iunie 2022, +163% față de decembrie 2021, au crescut datorită creanțelor preluate din Terra și EED în momentul obținerii controlului în aceste filiale în S1 2022, respectiv creșterii creanțelor comerciale din Sarcom datorită sezonității pieței în care activează compania.

**Creanțele cu societățile afiliate**, în valoare totală de 84,1 mil. RON, reprezintă împrumuturile acordate de Roca Industry filialelor sale, Bico (sold la S1 2022 de 12,4 mil. RON), Colorock13 (sold la S1 2022 de 24,8 mil. RON, împrumutul acordat în 2021 pentru achiziția Sarcom) și Doorsrock4 (sold la S1 2022 de 6,5 mil. RON, împrumut acordat pentru achiziția EED finalizată în luna mai 2022), împrumutul acordat de Doorsrock4 companiei achiziționate, EED, pentru acoperirea datoriei către foștii acționari, dar și creanțe ale Colorock13 în relație cu Sarcom de 30 mil. RON. Toate aceste elemente sunt eliminate în bilanțul consolidat.

**Investițiile pe termen scurt** includ în principal suma depozitată într-un cont Escrow pentru achiziția de către Bico a Terra, tranzacție care a fost finalizată în martie 2022, reprezentând suma rămasă de plată către foștii acționari ai Terra, care se va elibera din contul Escrow pe măsură ce se îndeplinesc anumite condiții stabilite în contractul de vânzare cumpărare. Scăderea de la 17,9 mil. RON la decembrie 2021 la 3,0 mil. RON la iunie 2022 se datorează plății parțiale către foștii acționari Terra.

**Casa și conturile la bănci** consolidate de 44,1 mil. RON la 30 iunie 2022 au scăzut cu 36 mil. RON comparativ cu 31 decembrie 2021 (-45%), în principal ca urmare a plăților pentru achiziția participației în EED și creșterii nevoilor de finanțare a capitalului curent al filialelor, parțial compensate de încasările din împrumuturi bancare și conturile la bănci preluate odată cu achizițiile Terra și EED.

### **Datorii comerciale**

Creșterea datoriilor comerciale la 30 iunie 2022 comparativ cu 31 decembrie 2021 provine în principal din preluarea datoriilor comerciale ale companiilor nou-achiziționate (Terra – 8,2 mil. RON și EED 11,8 mil. RON), dar și din creșterea datoriilor din Bico și Sarcom, fluctuație normală în funcție de nevoile operaționale ale companiilor. Cifra de afaceri a Bico a crescut cu 64% în S1 2022, pe fondul creșterii capacității de producție, generând datorii comerciale cu 136% mai mari. În cazul Sarcom, datoriile comerciale au crescut pe fondul pregătirii stocurilor pentru etapa de vânzări sezoniere.

### **Datorii bancare**

Datoriile bancare la 30 iunie 2022 provin din Colorock13 (40,9 mil. RON – pentru achiziția Sarcom), Bico (30,8 mil. RON – pentru activitatea operațională și investiții realizate), Terra (5,9 mil. RON – pentru activitatea operațională), EED (24,4 mil. RON – pentru activitatea operațională, investiții și achitarea datoriilor către foștii acționari), Doorsrock1 (29,15 mil. RON pentru achiziția EED). Acestea sunt prezentate pe termen scurt sau lung, în funcție de condițiile din contractele de împrumut.

### **Alte datorii**

Alte datorii includ în principal sume de plată de Colorock13 către foștii acționari ai Sarcom (30 mil. RON), sume de plată de Bico către foștii acționari ai Terra (3 mil. RON), împrumutul de plată de Bico de 1,5 mil. RON către Mihai Bîrliba (acționarul minoritar al Bico) și salarii datorate.

**Veniturile în avans** reprezintă subvențiile pentru investiții din fonduri UE încasate de Bico și EED 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 în sumă de 105,9 mil. RON și din aportul în natură a 70% din părțile sociale ale Bico de 71 mil. RON.

**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 situației patrimoniale a fiecărei companii deținute de Roca Industry, mai jos sunt prezentate câteva informații suplimentare referitoare la principalele modificări din structura bilanțieră a companiilor deținute direct sau indirect.

### SARCOM

Cea mai mare parte a activelor totale ale companiei (53,2 mil. RON, +41% față de finalul anului 2021) este reprezentată de activele circulante. Acestea au o pondere de 78% în total active și au înregistrat o majorare de 52% față de FY 2021, în special în T2 2022. Creșterea creanțelor comerciale cu 97% față de FY 2021 este normală ținând cont de sezonalitatea ridicată a activității, T1 și T4 fiind cele mai slabe trimestre.

În ceea ce privește datoriile pe termen scurt (compania nu înregistrează datorii pe termen lung), majorarea cu 45% provine din datoriile către furnizori (17,3 mil. RON la iunie 2022 față de 3,9 mil. RON la decembrie 2021, de 4,5 ori mai mari), pe fondul pregătirii stocurilor pentru etapa de vânzări sezoniere, această fluctuație fiind una normală având în vedere nevoile operaționale ale companiei.

### BICO

Și în cazul Bico activele totale au înregistrat creșteri semnificative (+30% la iunie 2022 față de decembrie 2021, de la 86,4 mil. RON la 112,1 mil. RON). Imobilizările financiare au crescut cu 18,7 mil. RON ca urmare a achiziției Terra. O altă modificare importantă se referă la creșterea valorii stocurilor, de la 26,4 mil. RON la 43,8 mil. RON (+66%) cauzată de asigurarea stocului necesar de materii prime, dar și de creșterea valorii stocului de produse finite (pe de o parte din punct de vedere al cantității, pe de altă parte ca urmare a creșterii prețurilor la materii prime).

Creșterea vânzărilor în baza investițiilor realizate în anul 2021 au generat angajamente mai mari către furnizori față de anul 2021 (datoriile către furnizori la S1 2022, +136%), fiind o fluctuație normală în activitatea operațională a companiei. În același timp, datoriile bancare au crescut de la 21,8 mil. RON la decembrie 2021 la 30,9 mil. RON la iunie 2022 (ca urmare a finanțării necesare pentru achiziția Terra), iar datoriile către acționari de la 7,7 mil. RON la 12,4 mil. RON în urma utilizării creditului de 2 mil. EUR acordat de Roca Industry în luna martie 2022 pentru finanțarea capitalului circulant.

### TERRA

Terra nu a înregistrat modificări semnificative în structura bilanțieră, principalele modificări valorice fiind identificate la nivelul stocurilor (9,5 mil. RON, +14% față de FY 2021, tendință normală având în vedere majorarea vânzărilor) și al creanțelor comerciale și intragrup (4,5 mil. RON, -23% față de decembrie 2021, reușind să își optimizeze procesul de încasare a creanțelor).

## ECO EURO DOORS

Pe parcursul anului 2022 compania a realizat investiții semnificative în echipamente necesare dezvoltării și eficientizării activității și a achiziționat hale de producție și stocare cu terenurile aferente, ceea ce a condus la o creștere a activelor imobilizate cu 61%, de la 22,7 mil. RON la decembrie 2021 până la 36,6 mil. RON la iunie 2022. În timp ce stocurile au crescut cu 10% între cele două perioade, mai puțin decât creșterea cifrei de afaceri, cea mai mare schimbare se înregistrează la nivelul creanțelor comerciale care sunt cu 84% mai mari decât la decembrie 2021 pe fondul sezonității ridicate la T1 și T4.

Datoriile totale au crescut cu 163%, de la 20,2 mil. RON până la 53,2 mil. RON, ca urmare a contractării de credite bancare pe termen lung, în sold de 22,2 mil. RON, necesare pentru achiziția activelor imobilizate. Suplimentar, compania a încheiat leasinguri financiare în sold total de 2,6 mil. RON pentru echipamente și utilaje necesare desfășurării activității curente.

## COLOROCK13 și DOORSROCK4

Aceste două companii au o structură bilanțieră specifică unui vehicul investițional, cu imbolizări financiare reprezentate de participațiile în companiile achiziționate, cu creanțe cu părțile afiliate reprezentând împrumuturi acordate de către Doorsrock4 către EED dar și creanțe de 30 mil. RON provenind de la Sarcom, înregistrate de Colorock13, creanțe preluate o dată cu achiziția companiei de la foștii acționari, în timp ce datoriile sunt reprezentate în marea lor majoritate de împrumuturile necesare achiziției companiilor deținute.

## NATIVEROCK1

Vehiculul investițional a fost înființat pentru achiziția Dial, tranzacție în curs de finalizare, prin urmare elementele bilanțiere nu au o valoare semnificativă la acest moment.



| INDICATORI DE BILANȚ (RON)<br>LA 30.06.2022            | CONSOLIDAT         | ROCA INDUSTRY      | SARCOM            | BICO               | TERRA             | EED               | COLOROCK13         | DOORSROCK4        | NATIVEROCK1    |
|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|----------------|
| <b>Active imobilizate, din care:</b>                   | <b>226.719.150</b> | <b>95.419.169</b>  | <b>11.762.642</b> | <b>51.352.113</b>  | <b>6.000.078</b>  | <b>36.644.053</b> | <b>62.556.624</b>  | <b>49.091.467</b> | <b>405.803</b> |
| Imobilizări necorporale                                | 135.169.176        | -                  | 2.414             | 42.364             | 2.286             | 18.045            | -                  | -                 | -              |
| Imobilizări corporale                                  | 90.909.667         | 25.325             | 11.760.228        | 32.593.996         | 5.377.705         | 36.625.907        | -                  | -                 | 405.803        |
| Imobilizări financiare                                 | 640.307            | 95.393.844         | -                 | 18.715.753         | 620.087           | 101               | 62.556.624         | 49.091.467        | -              |
| <b>Active circulante, din care:</b>                    | <b>195.312.972</b> | <b>79.703.465</b>  | <b>41.383.296</b> | <b>60.708.118</b>  | <b>15.797.010</b> | <b>43.285.142</b> | <b>30.555.995</b>  | <b>10.676.000</b> | <b>90</b>      |
| Stocuri                                                | 95.234.763         | -                  | 14.195.706        | 43.817.451         | 9.531.726         | 27.689.880        | -                  | -                 | -              |
| Creanțe comerciale și alte creanțe                     | 53.050.165         | 583.144            | 25.729.581        | 9.340.935          | 4.896.419         | 14.984.145        | 136.020            | 52.464            | -              |
| <i>Creanțe cu societăți afiliate</i>                   | -                  | 43.758.679         | -                 | -                  | -                 | -                 | 30.031.081         | 10.333.841        | -              |
| Investiții pe termen scurt                             | 2.967.642          | -                  | -                 | 2.965.800          | 1.842             | -                 | -                  | -                 | -              |
| Casa și conturi la bănci                               | 44.060.402         | 35.361.642         | 1.458.009         | 4.583.932          | 1.367.023         | 611.117           | 388.894            | 289.695           | 90             |
| <b>Cheltuieli înregistrate în avans</b>                | <b>1.511.404</b>   | <b>17.732</b>      | <b>34.562</b>     | <b>54.480</b>      | <b>5.533</b>      | <b>191.223</b>    | <b>491.245</b>     | <b>716.629</b>    | <b>-</b>       |
| <b>Total activ</b>                                     | <b>423.543.526</b> | <b>175.140.366</b> | <b>53.180.500</b> | <b>112.114.711</b> | <b>21.802.621</b> | <b>80.120.418</b> | <b>93.603.864</b>  | <b>60.484.096</b> | <b>405.893</b> |
| <b>Datorii curente, din care:</b>                      | <b>102.599.518</b> | <b>130.670</b>     | <b>38.201.965</b> | <b>60.575.967</b>  | <b>3.806.712</b>  | <b>26.671.788</b> | <b>45.087.401</b>  | <b>1.629.978</b>  | <b>405.927</b> |
| Datorii comerciale                                     | 48.767.012         | 33.554             | 17.268.342        | 18.957.979         | 4.576             | 11.950.504        | 445                | 551.612           | 405.927        |
| Datorii bancare și leasing                             | 34.038.012         | -                  | -                 | 23.493.720         | 2.986.033         | 3.074.100         | 4.496.072          | 850.124           | -              |
| Alte datorii curente                                   | 19.794.494         | 97.116             | 20.933.623        | 18.124.268         | 816.104           | 11.647.184        | 40.590.884         | 228.242           | -              |
| <b>Datorii pe termen lung, din care:</b>               | <b>116.594.109</b> | <b>-</b>           | <b>-</b>          | <b>7.375.872</b>   | <b>2.948.911</b>  | <b>23.952.658</b> | <b>50.668.019</b>  | <b>34.778.535</b> | <b>-</b>       |
| Datorii bancare și leasing                             | 97.227.329         | -                  | -                 | 7.375.872          | 2.948.911         | 23.952.658        | 36.417.779         | 28.297.011        | -              |
| Alte datorii pe termen lung                            | 19.366.780         | -                  | -                 | -                  | -                 | -                 | 14.250.240         | 6.481.524         | -              |
| <b>Provizioane</b>                                     | <b>44.437</b>      | <b>-</b>           | <b>38.644</b>     | <b>5.793</b>       | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>           | <b>-</b>          | <b>-</b>       |
| <b>Venituri în avans</b>                               | <b>5.885.240</b>   | <b>3.031</b>       | <b>25.600</b>     | <b>3.259.099</b>   | <b>-</b>          | <b>2.597.510</b>  | <b>-</b>           | <b>-</b>          | <b>-</b>       |
| <b>Total Datorii</b>                                   | <b>225.123.304</b> | <b>133.701</b>     | <b>38.266.209</b> | <b>71.216.731</b>  | <b>6.755.624</b>  | <b>53.221.956</b> | <b>95.755.420</b>  | <b>36.408.513</b> | <b>405.927</b> |
| <b>Capitaluri proprii, din care:</b>                   | <b>177.708.480</b> | <b>175.006.665</b> | <b>14.914.291</b> | <b>40.897.980</b>  | <b>15.046.997</b> | <b>26.898.462</b> | <b>(2.151.556)</b> | <b>24.075.583</b> | <b>(34)</b>    |
| Capital subscris și vărsat                             | 176.945.730        | 176.945.730        | 103.560           | 10.700.000         | 13.757.071        | 5.643.500         | 100                | 24.381.340        | 100            |
| Prime de capital și rezerve                            | 38                 | 38                 | 4.060.515         | 20.595.121         | 8.000             | 10.956.459        | -                  | -                 | -              |
| Rezerve din conversie                                  | 168.778            | -                  | -                 | -                  | 168.778           | -                 | -                  | -                 | -              |
| Profitul sau pierderea reportată                       | (943.869)          | (175.042)          | 7.541.718         | 4.708.663          | (1.146.681)       | 5.321.489         | (803.716)          | -                 | -              |
| Rezultatul exercițiului financiar                      | 3.202.118          | (99.746)           | 3.682.691         | 4.894.196          | 2.259.829         | 4.977.014         | (1.347.940)        | (305.761)         | (134)          |
| Repartizarea profitului                                | -                  | -                  | (474.193)         | -                  | -                 | -                 | -                  | -                 | -              |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii | (1.664.315)        | (1.664.315)        | -                 | -                  | -                 | -                 | -                  | -                 | -              |
| <b>Interese care nu controleaza</b>                    | <b>20.711.742</b>  | <b>-</b>           | <b>-</b>          | <b>-</b>           | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>-</b>           | <b>-</b>          | <b>-</b>       |
| <b>Total capitaluri proprii și datorii</b>             | <b>423.543.526</b> | <b>175.140.366</b> | <b>53.180.500</b> | <b>112.114.711</b> | <b>21.802.621</b> | <b>80.120.418</b> | <b>93.603.864</b>  | <b>60.484.096</b> | <b>405.893</b> |

| INDICATORI DE BILANȚ (RON)<br>LA 31.12.2021            | CONSOLIDAT         | ROCA INDUSTRY      | SARCOM            | BICO              | TERRA             | EED               | COLOROCK13        | DOORSROCK4 | NATIVEROCK1 |
|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|-------------|
| <b>Active imobilizate, din care:</b>                   | <b>149.558.333</b> | <b>71.012.300</b>  | <b>10.462.979</b> | <b>31.774.356</b> | <b>6.021.705</b>  | <b>22.728.218</b> | <b>62.556.624</b> | -          | -           |
| Imobilizări necorporale                                | 102.491.923        | -                  | 4.023             | 72.664            | 1.360             | 16.691            | -                 | -          | -           |
| Imobilizări corporale                                  | 47.048.205         | -                  | 10.458.956        | 31.683.486        | 5.592.598         | 18.398.855        | -                 | -          | -           |
| Imobilizări financiare                                 | 18.206             | 71.012.300         | -                 | 18.206            | 427.747           | 11.387            | 62.556.624        | -          | -           |
| Imobilizări în curs de execuție                        | -                  | -                  | -                 | -                 | -                 | 4.301.285         | -                 | -          | -           |
| <b>Active circulante, din care:</b>                    | <b>157.968.202</b> | <b>105.985.948</b> | <b>27.300.000</b> | <b>54.627.765</b> | <b>15.837.870</b> | <b>33.980.280</b> | <b>31.680.185</b> | -          | -           |
| Stocuri                                                | 39.781.527         | -                  | 13.401.365        | 26.380.162        | 8.391.225         | 25.164.011        | -                 | -          | -           |
| Creanțe comerciale și alte creanțe                     | 20.135.138         | -                  | 13.529.650        | 6.507.145         | 5.939.228         | 8.412.358         | 98.344            | -          | -           |
| Creanțe cu societăți afiliate                          | -                  | 31.594.616         | -                 | -                 | -                 | -                 | 30.031.081        | -          | -           |
| Investiții pe termen scurt                             | 17.925.855         | -                  | -                 | 17.925.855        | 34.451            | -                 | -                 | -          | -           |
| Casa și conturi la bănci                               | 80.125.681         | 74.391.333         | 368.985           | 3.814.602         | 1.472.967         | 403.911           | 1.550.761         | -          | -           |
| <b>Cheltuieli înregistrate în avans</b>                | <b>397.111</b>     | -                  | <b>4.157</b>      | -                 | <b>11.194</b>     | <b>29.138</b>     | <b>392.954</b>    | -          | -           |
| <b>Total activ</b>                                     | <b>307.923.646</b> | <b>176.998.248</b> | <b>37.767.136</b> | <b>86.402.120</b> | <b>21.870.769</b> | <b>56.737.636</b> | <b>94.629.764</b> | -          | -           |
| <b>Datorii curente, din care:</b>                      | <b>57.221.361</b>  | <b>1.846.943</b>   | <b>26.290.270</b> | <b>37.905.303</b> | <b>4.192.233</b>  | <b>13.678.212</b> | <b>42.637.614</b> | -          | -           |
| Datorii comerciale                                     | 14.276.881         | 1.841.262          | 3.870.000         | 8.033.354         | 110.490           | 11.497.497        | 532.265           | -          | -           |
| Datorii bancare și leasing                             | 18.344.893         | -                  | 1.500.000         | 14.628.237        | 3.484.385         | 1.907.407         | 2.216.656         | -          | -           |
| Alte datorii curente                                   | 24.599.587         | 5.681              | 20.920.270        | 15.243.712        | 597.358           | 273.308           | 39.888.693        | -          | -           |
| <b>Datorii pe termen lung, din care:</b>               | <b>61.733.752</b>  | -                  | -                 | <b>8.937.887</b>  | <b>2.454.538</b>  | <b>3.730.295</b>  | <b>52.795.866</b> | -          | -           |
| Datorii bancare și leasing                             | 45.680.250         | -                  | -                 | 7.134.625         | 2.454.538         | 649.951           | 38.545.626        | -          | -           |
| Alte datorii pe termen lung                            | 16.053.502         | -                  | -                 | 1.803.262         | -                 | 3.080.344         | 14.250.240        | -          | -           |
| <b>Provizioane</b>                                     | <b>237.271</b>     | -                  | <b>175.428</b>    | <b>61.843</b>     | -                 | -                 | -                 | -          | -           |
| <b>Venituri în avans</b>                               | <b>3.590.850</b>   | -                  | <b>69.837</b>     | <b>3.521.013</b>  | -                 | <b>2.812.376</b>  | -                 | -          | -           |
| <b>Total Datorii</b>                                   | <b>122.783.235</b> | <b>1.846.943</b>   | <b>26.535.535</b> | <b>50.426.046</b> | <b>6.646.772</b>  | <b>20.220.883</b> | <b>95.433.480</b> | -          | -           |
| <b>Capitaluri propria, din care:</b>                   | <b>174.347.589</b> | <b>175.151.305</b> | <b>11.231.601</b> | <b>35.976.074</b> | <b>15.223.997</b> | <b>36.516.753</b> | <b>(803.716)</b>  | -          | -           |
| Capital subscris și vărsat                             | 176.945.730        | 176.945.730        | 103.560           | 10.700.000        | 13.966.276        | 5.643.500         | -                 | -          | -           |
| Prime de capital și rezerve                            | 38                 | 38                 | 3.615.303         | 20.567.412        | 8.000             | 10.956.459        | -                 | -          | -           |
| Profitul sau pierderea reportată                       | -                  | -                  | -                 | 170.064           | 770.573           | 13.152.482        | -                 | -          | -           |
| Rezultatul exercițiului financiar                      | (978.758)          | (175.042)          | 7.772.971         | 4.816.564         | 479.148           | 7.247.155         | (803.716)         | -          | -           |
| Repartizarea profitului                                | -                  | -                  | (260.234)         | (277.965)         | (8.000)           | (482.843)         | -                 | -          | -           |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii | (1.619.421)        | (1.619.421)        | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -          | -           |
| <b>Interese care nu controleaza</b>                    | <b>10.792.822</b>  | -                  | -                 | -                 | -                 | -                 | -                 | -          | -           |
| <b>Total capitaluri proprii și datorii</b>             | <b>307.923.646</b> | <b>176.998.248</b> | <b>37.767.136</b> | <b>86.402.120</b> | <b>21.870.769</b> | <b>56.737.636</b> | <b>94.629.764</b> | -          | -           |

## ANALIZA REZULTATELOR FINANCIARE INDIVIDUALE

### ANALIZĂ P&L INDIVIDUAL

Roca Industry este o companie holding care înregistrează venituri în principal din dividendele distribuite de companiile deținute în portofoliu și alte venituri financiare. Deoarece pe parcursul anului 2022 companiile din portofoliu nu au plătit dividende sau acestea nu i s-au convenit Companiei ca urmare a tranzacțiilor realizate pe parcursul acestui an, Roca Industry nu a înregistrat venituri din dividende.

#### INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)

| Indicator                      | T1 2022          | T2 2022          | S1 2022            | Variație T2 vs T1 (%) |
|--------------------------------|------------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| Venituri din exploatare        | -                | 228              | 228                | N/A                   |
| Cheltuieli din exploatare      | (456.228)        | (642.490)        | (1.098.718)        | 41%                   |
| <b>Pierdere din exploatare</b> | <b>(456.228)</b> | <b>(642.262)</b> | <b>(1.098.490)</b> | <b>41%</b>            |
| Venituri financiare            | 455.819          | 586.712          | 1.042.531          | 29%                   |
| Cheltuieli financiare          | (8.660)          | (24.887)         | (33.547)           | 187%                  |
| <b>Profit financiar</b>        | <b>447.159</b>   | <b>561.825</b>   | <b>1.008.984</b>   | <b>26%</b>            |
| <b>Pierdere brută</b>          | <b>(9.069)</b>   | <b>(80.437)</b>  | <b>(89.506)</b>    | <b>787%</b>           |
| Cheltuiala cu impozitul        | (4.540)          | (5.700)          | (10.240)           | 26%                   |
| <b>Pierdere netă</b>           | <b>(13.609)</b>  | <b>(86.137)</b>  | <b>(99.746)</b>    | <b>533%</b>           |

**Cheltuielile din exploatare** din primul semestru, în sumă totală de 1,1 mil. RON, sunt reprezentate în principal de cheltuieli cu personalul, dar și de cheltuieli aferente activităților de PR și relații cu investitorii ale holdingului.

**Veniturile financiare** reprezintă veniturile din dobânzi și diferențe favorabile din schimb valutar aferente împrumuturilor acordate de Companie filialelor sale, detaliate în secțiunea de analiză a bilanțului. Acestea s-au majorat cu 29% în T2 față de T1 2022 ca urmare a creditului în valoare de 6,4 mil. RON acordat către Doorsrock4 în luna mai a acestui an în legătură cu tranzacția EED.

**Cheltuielile financiare** în valoare de 33,5 mii RON provin din diferențe nefavorabile din schimb valutar în relație cu împrumuturile intra-grup.

Ca urmare a acestor evoluții, Compania a înregistrat o **pierdere brută** în valoare de 89,5 mii RON, iar după plata impozitului pe venit, **pierderea netă** a atins nivelul de 99,7 mii RON.

## ANALIZĂ BILANȚ INDIVIDUAL

Pe parcursul primului semestru al anului 2022, în Grupul Roca Industry au intrat două noi companii prin intermediul unor tranzacții de M&A. Una dintre acestea a fost achiziția a 70% din părțile sociale ale Eco Euro Doors, prin intermediul vehiculului investițional Doorsrock4, iar cea de-a doua a fost achiziția integrală a Terra Impex, prin intermediul Bico.

Astfel, în S1 2022 față de finalul anului 2021, structura **activelor totale** s-a modificat semnificativ, valoarea acestora rămânând însă la un nivel similar. Principalele elemente sunt prezentate în cele ce urmează.

| Indicator                                            | INDICATORI BILANȚ (LEI) |                    |              |
|------------------------------------------------------|-------------------------|--------------------|--------------|
|                                                      | 2021                    | S1 2022            | Variație (%) |
| Imobilizări corporale                                | -                       | 25.325             | N/A          |
| Imobilizări financiare                               | 71.012.300              | 95.393.844         | 34%          |
| Creanțe comerciale                                   | -                       | 405.927            | N/A          |
| Împrumuturi acordate filialelor                      | 31.594.616              | 43.758.679         | 40%          |
| Alte active                                          | -                       | 177.217            | N/A          |
| Conturi la bănci                                     | 74.391.333              | 35.361.642         | -52%         |
| Cheltuieli înregistrate în avans                     | -                       | 17.732             | N/A          |
| <b>Total active (A)</b>                              | <b>176.998.248</b>      | <b>175.140.366</b> | <b>-1%</b>   |
| Datorii comerciale și alte datorii                   | 1.846.943               | 130.670            | -93%         |
| Venituri în avans                                    | -                       | 3.031              | N/A          |
| <b>Total datorii (B)</b>                             | <b>1.846.943</b>        | <b>133.701</b>     | <b>-93%</b>  |
| <b>Activ net = (A-B)</b>                             | <b>175.151.305</b>      | <b>175.006.665</b> | <b>0%</b>    |
| Capital subscris vărsat                              | 176.945.730             | 176.945.730        | 0%           |
| Prime de emisiune                                    | 38                      | 38                 | 0%           |
| Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii | (1.619.421)             | (1.664.315)        | 3%           |
| Rezultat reportat                                    | -                       | (175.042)          | N/A          |
| Rezultat net al perioadei                            | (175.042)               | (99.746)           | N/A          |
| <b>Total capitaluri proprii</b>                      | <b>175.151.305</b>      | <b>175.006.665</b> | <b>0%</b>    |

### Imobilizări financiare

La finalul primului semestru, imobilizările financiare ale Companiei se ridică la valoarea de 95,4 mil. RON, în creștere cu 34% față de finalul anului 2021. Acestea li s-a adăugat, în plus față de acțiunile deținute în Bico și părțile sociale ale Colorock13, și părțile sociale ale Doorsrock4 (inclusiv majorarea capitalului social cu suma de 24,4 mil RON care a fost necesară pentru achiziția EED) și părțile sociale ale Nativerock1 (vehiculul investițional prin care se dorește achiziția Dial).

| Indicator                             | 2021              | S1 2022           |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bico Industries SA                    | 71.012.300        | 71.012.300        |
| Colorock13 SRL                        | 100               | 100               |
| Colorock13 SRL – varsamant neefectuat | (100)             | -                 |
| Doorsrock4 SRL                        |                   | 24.381.344        |
| Nativerock1 SRL                       |                   | 100               |
| <b>Total</b>                          | <b>71.012.300</b> | <b>95.393.844</b> |

### Împrumuturi acordate filialelor

Situația împrumuturilor acordate de Roca Industry filialelor sale se regăsește în tabelul de mai jos:

| Descriere       | Data contract | Scadență   | Rata dobânzii | Principal în sold la 30.06.2022 (RON) | Dobandă în sold la 30.06.2022 | Total sold la 30.06.2022 (RON) |
|-----------------|---------------|------------|---------------|---------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| Colorock13      | 15.11.2021    | 15.11.2022 | Fixa 6%       | 24.000.000                            | 872.000                       | 24.872.000                     |
| Bico Industries | 20.11.2021    | 31.12.2022 | Fixa 4%       | 7.418.100                             | 41.655                        | 7.459.755                      |
| Bico Industries | 14.03.2022    | 14.09.2022 | Fixa 4%       | 4.945.400                             | 0                             | 4.945.400                      |
| Doorsrock4      | 13.05.2022    | 16.05.2023 | Fixa 6%       | 6.429.020                             | 52.504                        | 6.301.524                      |
| <b>Total</b>    |               |            |               | <b>42.792.520</b>                     | <b>966.159</b>                | <b>43.758.679</b>              |

Creșterea împrumuturilor acordate filialelor cu 40%, de la 31,6 mil. RON la 43,8 mil. RON, a intervenit ca urmare a acordării a două noi împrumuturi intragrup. Bico a primit un credit de 2 mil. EUR în martie. Suplimentar, un împrumut de 6,4 mil. RON (contravaloarea a 1,3 mil. EUR) a fost acordat către Doorsrock4 pentru achitarea parțială de către SPV a prețului aferent celor 70% din părțile sociale ale EED.

Scopul împrumutului în valoare totală de 24 mil. RON acordat către Colorock13 este de a asigura resursele necesare pentru achitarea parțială a prețului pentru achiziția Sarcom către foștii acționari. Împrumutul este subordonat facilităților de credit obținute și există posibilitatea prelungirii acestuia la scadență.

Împrumutul acordat în anul 2021 către Bico Industries este pentru dezvoltarea și extinderea activității companiei.

### Creanțe comerciale și alte active

Creanțele comerciale, în sumă de 405,9 mii RON, reprezintă refacturările de costurile către Nativerock1 pentru etapa de analiză a tranzacției prin care se dorește achiziția integrală a părților sociale ale Dial.

### Conturi la bănci

Ca urmare a tuturor elementelor menționate mai sus, conturile la bănci au scăzut cu 52%, până la valoarea de 35,4 mil. RON.

### Datorii comerciale și alte datorii

Datoriile totale au scăzut la finalul S1 2022 cu 93% comparativ cu decembrie 2021, de la 1,8 mil. RON la 0,1 mil. RON. Compania nu înregistrează datorii pe termen lung, astfel încât întreaga scădere provine din datoriile pe termen scurt.

Diminuarea cu 93% a datoriilor comerciale și a celelalte datorii pe termen scurt a fost generate de plata, la începutul anului 2022, a obligațiilor față de furnizorii implicați în procesul de atragere de capital prin plasament privat care s-a desfășurat în decembrie 2021, în urma căruia Compania a atras 45 mil. RON de la investitori.

La finalul semestrului, aceste datorii pe termen scurt erau compuse în principal din salarii și contribuții, impozite și taxe, precum și din datorii către furnizorii de servicii PR & IR și de marketing.

### Capitaluri proprii

Capitalul subscris vărsat la 30 iunie 2022, în valoare totală de 176,9 mil. RON, este format din 105,9 mil. RON, reprezentând capital social subscris vărsat, și 71 mil. RON, reprezentând aportul în natură a 70% din părțile sociale ale Bico Industries SA. Nu au fost înregistrate modificări față de finalul anului 2021.

Structura acționarilor este următoarea:

|                     | Sold la 30 iunie 2022 |                    |             |
|---------------------|-----------------------|--------------------|-------------|
|                     | Numar actiuni         | Valoare (RON)      | % in total  |
| Roca Investments SA | 10.595.767            | 105.957.670        | 60%         |
| Mihai Birliba       | 1.014.461             | 10.144.614         | 6%          |
| Alti acționari      | 6.084.345             | 60.843.446         | 34%         |
| <b>Total</b>        | <b>17.694.573</b>     | <b>176.945.730</b> | <b>100%</b> |

**Pierderile legate de instrumentele de capitaluri proprii** reprezintă costurile cu intermediarii pentru plasamentul privat din decembrie 2021, în urma căruia Compania a atras 45 mil. RON de la investitori individuali și profesioniști.

## ROCA INDUSTRY PE PIAȚA DE CAPITAL

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, conform informațiilor furnizate de Depozitarului Central la data de 30 iunie 2022, este următoarea:

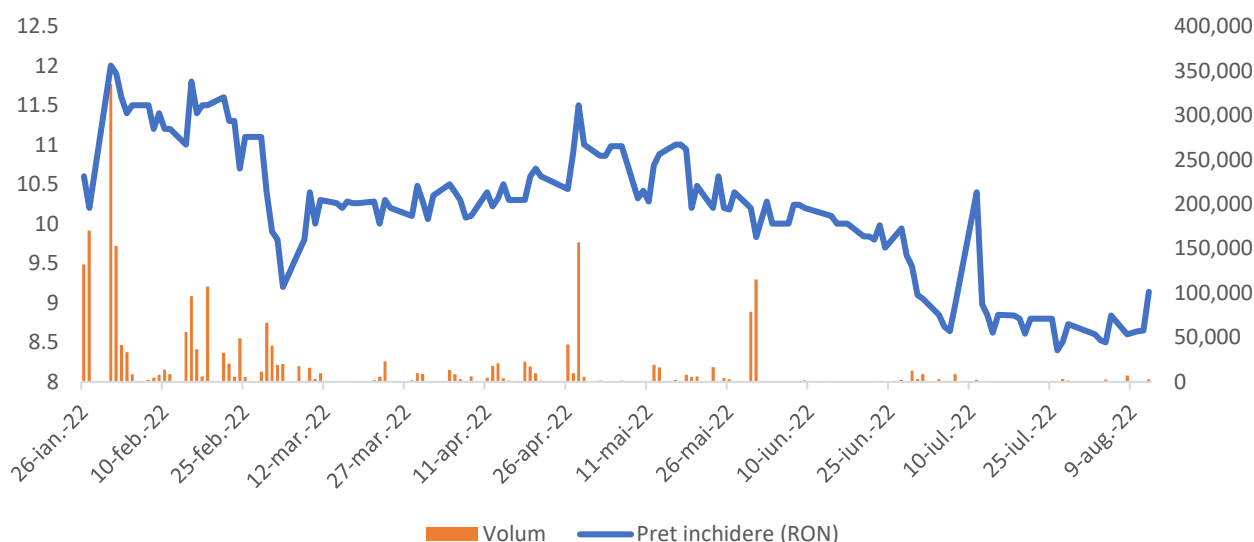
| Structura acționariatului la 30 iunie 2022 |                   |                    |             |
|--------------------------------------------|-------------------|--------------------|-------------|
|                                            | Numar actiuni     | Valoare (RON)      | % in total  |
| Roca Investments SA                        | 10.595.767        | 105.957.670        | 60%         |
| Mihai Bîrliba                              | 1.014.461         | 10.144.614         | 6%          |
| Alți acționari                             | 6.084.345         | 60.843.446         | 34%         |
| <b>Total</b>                               | <b>17.694.573</b> | <b>176.945.730</b> | <b>100%</b> |

La sfârșitul lunii iunie 2022, acțiunile ROC1 erau deținute de 585 acționari, persoane juridice și persoane fizice.

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

De la listare până la data prezentului raport, în perioada 27 ianuarie 2022 - 15 august 2022, acțiunile ROC1 au înregistrat un preț minim de 8,4 RON (26 iulie 2022) și un preț maxim de 12,0 RON (31 ianuarie 2022).

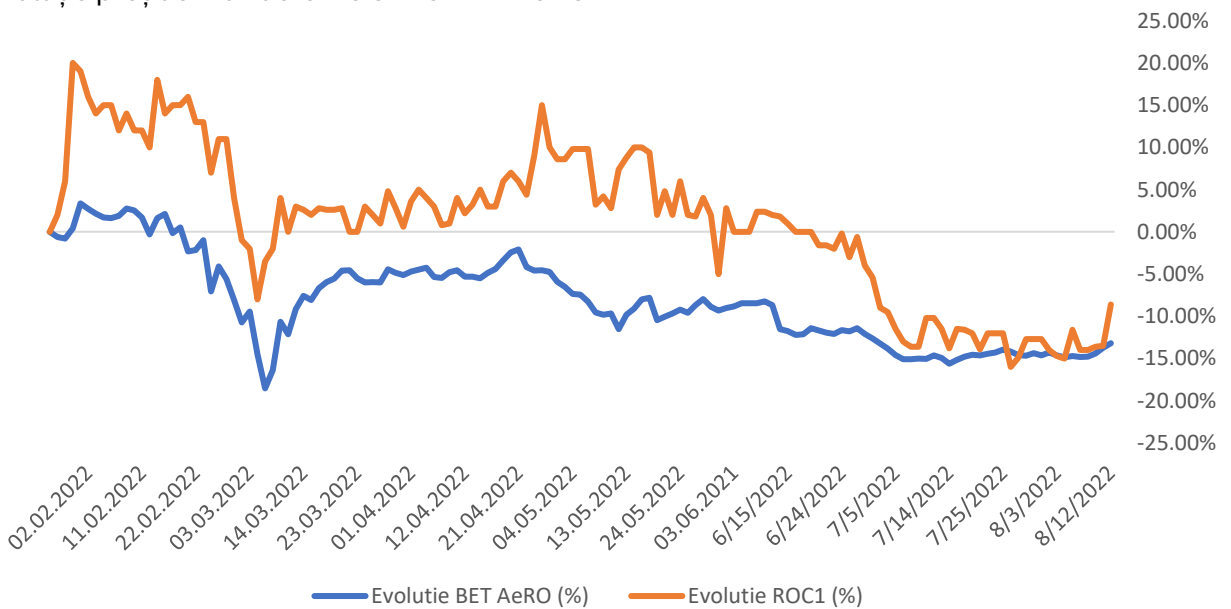
### Volum zilnic și preț de închidere ale acțiunilor ROC1



Astfel, prețul mediu ponderat, excluzând tranzacțiile de tip deal, a fost de 10,87 RON. Comparativ cu prețul de la listare (10 RON), acțiunile ROC1 au închis semestrul 1 al anului 2022 la un pret de 9,46 RON, cu 5,4% mai jos decât la momentul listării, în timp ce indicele BET AeRO a înregistrat în această perioadă un regres cu 13,2%.

În aceeași perioadă, între 27 ianuarie 2022 și 15 august 2022, acțiunile ROC1 au atras o lichiditate de 24,23 mil. RON pe piața AeRO a BVB (2.2 mil. acțiuni, aproximativ 13% din numărul total al acțiunilor companiei), cu o medie zilnică de 180,8 mii RON, astfel tranzacționându-se 2,2 mil. acțiuni (fiind eliminate tranzacțiile de tip DEAL), cu un rulaj zilnic mediu de peste 16.500 acțiuni.

### Evoluție preț de închidere ROC1 vs BET AeRO





## ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA COMPANIEI ÎN S2 2022

În contextul strategiei Roca Industry pe termen mediu și lung (3-5-7 ani) de a deveni unul din liderii pieței de producție materiale de construcții, prin dezvoltare organică și crearea unui grup de filiale în acest sector de activitate, și având în vedere provocările pieței de la acest moment, echipa de management a Roca Industry a analizat principalii factori care influențează aplicarea strategiei și a identificat principalele perspective privind activitatea companiei în S2 2022.

Managementul Roca Industry subliniază interesul continuu de dezvoltare regională, prin fuziuni și achiziții, în funcție de oportunitățile din piață. În același timp, dezvoltarea Grupului de până la acest moment este una în linie cu așteptările de la începutul anului, achizițiile realizate sau în curs de finalizare făcând necesară intrarea într-o etapă normală și naturală de consolidare a companiilor din portofoliu, inclusiv prin adresarea responsabilă a situației economice actuale. Începând din T1 2023 managementul consideră că extinderea portofoliului de companii va putea să fie realizată într-o manieră mai activă.

În contextul actual, Compania are în vedere următoarele criterii și măsuri ce pot fi luate la nivelul holdingului, astfel încât activitatea acestuia să beneficieze de pârghii și instrumente cât mai diverse, pentru a maximiza performanța:

- Consolidarea unor echipe de management cât mai agile la nivelul filialelor;
- Contribuirea la îmbunătățirea sistemelor de Financiar, HR, Operațional și IT;
- Completarea competențelor comerciale în filiale;
- Investiția în inovație și dezvoltarea de produse noi la nivelul filialelor astfel încât să pivotăm și spre alte piețe mai reziliente în acest moment;
- Crearea de sinergii între filialele prin care Roca Industry își desfășoară activitatea comercială prin (i) vânzarea de pachete de produse integrate, (ii) accesul la clienți și piețe comune, (iii) strategii de piață comune, (iv) accesul la piețe noi, (v) accesul la o bază de furnizori mai largă, (vi) eficientizări pe lanțul de aprovizionare și (vii) crearea unui pol de informații și resurse comune.

Suplimentar, managementul Roca Industry acordă o atenție sporită reducerii costurilor prin:

- Eficientizarea fluxurilor de producție;
- Securizarea lanțului de aprovizionare în contextul volatil actual al pieței;
- Investiții pentru eficientizarea energetică a fabricilor filialelor – de exemplu, Bico și Sarcom au în plan investiții pentru instalarea de panouri fotovoltaice.

## RISCURI CHEIE PENTRU S2 2022

### 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.

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 preziona 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. În acest sens, Compania și Filialele au ca politică monitorizarea atentă și negocierea ratelor dobânzilor, și, pentru perioada următoare, au în focus și oportunitățile de finanțare din surse nerambursabile.

#### Riscul valutar

Riscul valutar reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației cursurilor de schimb valutar. Grupul încearcă să mențină activele monetare în valută la nivelul datoriilor monetare în valută, pentru a nu fi expus semnificativ riscului valutar.

## ALTE RISCURI DE BUSINESS

### 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. 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 asociat cu instabilitățile politice și sociale din regiune

Instabilitatea politică și militară din regiune, războiul din Ucraina, au produs deja efecte defavorabile în regiune și mențin o stare accentuată de impredictibilitate. Compania a analizat individual impactul potențial asupra fiecărei Filiale, au fost luate măsuri punctuale de corectare a lanțului de aprovizionare acolo unde acesta a fost afectat, și, în egală măsură, au fost inițiate acțiuni de investigare a posibilității de compensare a golurilor lăsate în piață prin întreruperea lanțurilor de aprovizionare la nivelul produselor Filialelor.

### Riscul privind evoluția pieței materialelor de construcții

În contextul scăderii puterii de cumpărare și a limitării accesului la creditare, există riscul încetinirii creșterii pieței, sau chiar al stagnării, ceea ce ar putea afecta negativ activitatea și rezultatele operaționale ale Companiei. Aceasta își propune reducerea riscului prin diversificarea gamei de produse comercializate, 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 modelul de business 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. 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 concurența 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.

### Riscul asociat cu costurile cu energia

Una dintre categoriile importante de costuri operaționale ale Filialelor Roca Industry este reprezentată de costurile cu energia electrică și gazele naturale. În condițiile fluctuațiilor de preț pe piața resurselor internaționale, a incertitudinii politicilor de suport pe termen mediu, este posibil ca fluctuațiile prețurilor energiei să afecteze negativ activitatea operațională a Filialelor, precum și rezultatele financiare generate de acestea. Ca o potențială măsură de diminuare a acestui risc, echipa de management a Companiei are ca strategie utilizarea de soluții în zona energiei regenerabile, pe care a început deja să le pună în practică.

### Riscul investițiilor în alte companii

Roca Industry poate decide investiția în alte companii, luând decizia de investiție în mod rezonabil, fundamentat și diligent în funcție de oportunitățile viitoare. Compania 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 principale ale Companiei. Cu toate acestea, este posibil ca eforturile Roca Industry 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 distra 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 semnificativ asupra activității, a rezultatelor operațiunilor și a situației financiare ale Grupului.

Capacitatea Roca Industry 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.

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.

### 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.

### Riscul de preț

Riscul de preț afectează Roca Industry și Filialele sale în măsura în care prețurile la furnizori cresc fără ca Filialele să poată îngloba profitabil variațiile negative în prețul său final în condițiile menținerii cifrei de afaceri, respectiv, fără să poată minimiza efectele adverse prin gestiunea costurilor. Filialele Companiei adresează acest risc printr-un control riguros al costurilor. Aceste măsuri permit dimensionarea marjelor de profit așa încât, odată materializat riscul de preț, impactul negativ al acestuia să poată fi absorbit la nivelul prețului serviciului final. Filialele Companiei gestionează acest risc prin colaborarea cu companii mari și recunoscute la nivel local și internațional.

### Impact asupra mediului înconjurător

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 30.06.2022

|                 |             |        |
|-----------------|-------------|--------|
| Active curente  | 195.312.972 | = 1,90 |
| Datorii curente | 102.599.518 |        |

### Indicatorul gradului de îndatorare la 30.06.2022

|                                                                       |                                             |          |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------|
| $\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100$ | $\frac{97.227.329}{177.708.480} \times 100$ | = 54,71% |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------|

|                                                                       |                                             |          |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------|
| $\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100$ | $\frac{97.227.329}{274.935.809} \times 100$ | = 35,36% |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------|

*Capital împrumutat = Credite peste 1 an*

*Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu*

### Viteza de rotație a activelor imobilizate la 30.06.2022

|                                                                        |                                   |        |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------|
| $\frac{\text{Cifra de afaceri anualizată}}{\text{Active imobilizate}}$ | $\frac{232.915.608}{226.719.150}$ | = 1,03 |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------|

# CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1

| INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE<br>(RON)        | S1 2022            |
|-------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Venituri din exploatare</b>                        | <b>122.543.722</b> |
| Cifra de afaceri                                      | 116.457.804        |
| Variația stocurilor                                   | 5.708.637          |
| Alte venituri din exploatare                          | 377.281            |
| <b>Cheltuieli din exploatare, din care:</b>           | <b>113.381.778</b> |
| Cheltuieli cu materialul, din care:                   | 85.323.156         |
| <i>Cheltuieli cu materiile prime si consumabile</i>   | 75.439.619         |
| <i>Cheltuieli cu mafurile</i>                         | 6.961.118          |
| <i>Alte cheltuieli</i>                                | 2.922.419          |
| Cheltuieli cu personalul                              | 13.769.635         |
| Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare    | 5.888.039          |
| Alte cheltuieli de exploatare                         | 8.400.948          |
| <b>Rezultat operațional</b>                           | <b>9.161.944</b>   |
| Venituri financiare                                   | 468.318            |
| Cheltuieli financiare                                 | 2.670.838          |
| <b>Rezultat financiar</b>                             | <b>(2.202.520)</b> |
| Venituri totale                                       | 123.012.040        |
| Cheltuieli totale                                     | 116.052.616        |
| <b>Profit brut</b>                                    | <b>6.959.424</b>   |
| Impozitul pe profit                                   | 1.519.840          |
| <b>Profit net, din care:</b>                          | <b>5.439.584</b>   |
| <i>pierdere aferentă societății-mamă</i>              | 3.202.118          |
| <i>profit aferent intereselor care nu controlează</i> | 2.237.466          |

Notă: Roca Industry Holdingrock1 a fost înființat în septembrie 2021, prin urmare comparativele (i.e. valorile la 30.06.2021) sunt 0.

# CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE INDIVIDUAL ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1

| INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE<br>(RON)      |  | S1 2022            |
|-----------------------------------------------------|--|--------------------|
| <b>Venituri din exploatare</b>                      |  | <b>228</b>         |
| <b>Cheltuieli din exploatare, din care:</b>         |  | <b>1.098.718</b>   |
| Cheltuieli cu materialul, din care:                 |  | 35.801             |
| <i>Cheltuieli cu materiile prime si consumabile</i> |  | 35.801             |
| Cheltuieli cu personalul                            |  | 414.058            |
| Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare  |  | 2.437              |
| Alte cheltuieli de exploatare                       |  | 646.422            |
| <b>Rezultat operațional</b>                         |  | <b>(1.098.490)</b> |
| Venituri financiare                                 |  | 1.042.531          |
| Cheltuieli financiare                               |  | 33.547             |
| <b>Rezultat financiar</b>                           |  | <b>1.008.984</b>   |
| Venituri totale                                     |  | 1.042.759          |
| Cheltuieli totale                                   |  | 1.132.265          |
| <b>Pierdere brută</b>                               |  | <b>(89.506)</b>    |
| Impozitul pe profit                                 |  | 10.240             |
| <b>Pierdere netă</b>                                |  | <b>(99.746)</b>    |

Notă: Roca Industry Holdingrock1 a fost înființat în septembrie 2021, prin urmare comparativele (i.e. valorile la 30.06.2021) sunt 0.



# CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE SARCOM

| INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (RON)        | S1 2022           | S1 2021           | Δ %         |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| <b>Venituri din exploatare, din care:</b>          | <b>36.811.103</b> | <b>33.782.447</b> | <b>9%</b>   |
| Cifra de afaceri                                   | 37.385.785        | 31.509.797        | 19%         |
| Variatia stocurilor                                | (636.890)         | 2.228.412         | -129%       |
| Alte venituri din exploatare                       | 62.208            | 44.238            | 41%         |
| <b>Cheltuieli din exploatare, din care:</b>        | <b>32.495.922</b> | <b>27.723.808</b> | <b>17%</b>  |
| Cheltuieli cu materialul, din care:                | 25.765.139        | 22.806.614        | 13%         |
| Cheltuieli cu materiile prime si consumabile       | 24.697.283        | 19.917.350        | 24%         |
| Cheltuieli cu marfurile                            | 653.264           | 1.164.898         | -44%        |
| Alte cheltuieli                                    | 414.592           | 1.724.367         | -76%        |
| Cheltuieli cu personalul                           | 3.979.458         | 3.038.266         | 31%         |
| Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare | 259.431           | 573.949           | -55%        |
| Alte cheltuieli de exploatare                      | 2.491.894         | 1.304.979         | 91%         |
| <b>Rezultat operațional</b>                        | <b>4.315.181</b>  | <b>6.058.639</b>  | <b>-29%</b> |
| Venituri financiare                                | 7.488             | -                 | -           |
| Cheltuieli financiare                              | 155.420           | 89.889            | 73%         |
| <b>Rezultat financiar</b>                          | <b>(147.932)</b>  | <b>(89.889)</b>   | <b>65%</b>  |
| Venituri totale                                    | 36.818.591        | 33.782.447        | 9%          |
| Cheltuieli totale                                  | 32.651.342        | 27.813.697        | 17%         |
| <b>Profit brut</b>                                 | <b>4.167.249</b>  | <b>5.968.750</b>  | <b>-30%</b> |
| Impozitul pe profit                                | 484.558           | 1.220.690         | -60%        |
| <b>Profit net</b>                                  | <b>3.682.691</b>  | <b>4.748.060</b>  | <b>-22%</b> |

# CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE BICO

| INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (RON)        | S1 2022            | S1 2021           | Δ %         |
|----------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------|
| <b>Venituri din exploatare, din care:</b>          | <b>67.121.231</b>  | <b>36.444.977</b> | <b>84%</b>  |
| Cifra de afaceri                                   | 60.449.931         | 36.883.454        | 64%         |
| Variatia stocurilor                                | 6.395.847          | (683.252)         | -1036%      |
| Alte venituri din exploatare                       | 275.453            | 244.774           | 13%         |
| <b>Cheltuieli din exploatare, din care:</b>        | <b>60.123.575</b>  | <b>31.734.387</b> | <b>89%</b>  |
| Cheltuieli cu materialul, din care:                | 47.863.883         | 23.091.377        | 107%        |
| Cheltuieli cu materiile prime si consumabile       | 39.807.094         | 19.656.869        | 103%        |
| Cheltuieli cu marfurile                            | 5.700.433          | 2.983.430         | 91%         |
| Alte cheltuieli                                    | 2.356.356          | 451.078           | 422%        |
| Cheltuieli cu personalul                           | 7.492.663          | 5.934.817         | 26%         |
| Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare | 1.272.573          | (1.299.056)       | -198%       |
| Alte cheltuieli de exploatare                      | 3.494.456          | 4.007.249         | -13%        |
| <b>Rezultat operațional</b>                        | <b>6.997.657</b>   | <b>4.710.589</b>  | <b>49%</b>  |
| Venituri financiare                                | 304.324            | -                 | -           |
| Cheltuieli financiare                              | 1.476.415          | 403.673           | 266%        |
| <b>Rezultat financiar</b>                          | <b>(1.172.091)</b> | <b>(403.673)</b>  | <b>190%</b> |
| Venituri totale                                    | 67.425.555         | 36.444.977        | 85%         |
| Cheltuieli totale                                  | 61.599.990         | 32.138.060        | 92%         |
| <b>Profit brut</b>                                 | <b>5.825.566</b>   | <b>4.306.916</b>  | <b>35%</b>  |
| Impozitul pe profit                                | 931.369            | 688.284           | 35%         |
| <b>Profit net</b>                                  | <b>4.894.197</b>   | <b>3.618.632</b>  | <b>35%</b>  |

# CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE TERRA

| INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (RON)        | S1 2022           | S1 2021           | Δ %         |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| <b>Venituri din exploatare, din care:</b>          | <b>24.727.630</b> | <b>17.811.408</b> | <b>39%</b>  |
| Cifra de afaceri                                   | 24.727.630        | 17.803.925        | 39%         |
| Alte venituri din exploatare                       | -                 | 7.483             | -100%       |
| <b>Cheltuieli din exploatare, din care:</b>        | <b>22.023.499</b> | <b>16.337.906</b> | <b>35%</b>  |
| Cheltuieli cu materialul, din care:                | 16.304.033        | 13.184.080        | 24%         |
| Cheltuieli cu materiile prime si consumabile       | 16.004.272        | 13.184.080        | 21%         |
| Cheltuieli cu marfurile                            | 299.761           | -                 | -           |
| Cheltuieli cu personalul                           | 2.835.442         | 1.443.511         | 96%         |
| Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare | 275.405           | 122.037           | 126%        |
| Alte cheltuieli de exploatare                      | 2.608.619         | 1.588.278         | 64%         |
| <b>Rezultat operațional</b>                        | <b>2.704.131</b>  | <b>1.473.503</b>  | <b>84%</b>  |
| Venituri financiare                                | -                 | 236.328           | 100%        |
| Cheltuieli financiare                              | 258.226           | 355.664           | -27%        |
| <b>Rezultat financiar</b>                          | <b>(258.226)</b>  | <b>(119.336)</b>  | <b>116%</b> |
| Venituri totale                                    | 24.727.630        | 18.047.737        | 37%         |
| Cheltuieli totale                                  | 22.281.725        | 16.693.570        | 33%         |
| <b>Profit brut</b>                                 | <b>2.445.905</b>  | <b>1.354.167</b>  | <b>81%</b>  |
| Impozitul pe profit                                | 186.076           | 76.173            | 144%        |
| <b>Profit net</b>                                  | <b>2.259.829</b>  | <b>1.277.994</b>  | <b>77%</b>  |

# CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE ECO EURO DOORS

| INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (RON)        | S1 2022           | S1 2021           | Δ %        |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------|
| <b>Venituri din exploatare, din care:</b>          | <b>34.106.019</b> | <b>28.628.401</b> | <b>19%</b> |
| Cifra de afaceri                                   | 33.559.033        | 28.790.908        | 17%        |
| Variatia stocurilor                                | (817.300)         | (728.215)         | 12%        |
| Alte venituri din exploatare                       | 1.364.286         | 565.708           | 141%       |
| <b>Cheltuieli din exploatare, din care:</b>        | <b>28.436.002</b> | <b>22.779.586</b> | <b>25%</b> |
| Cheltuieli cu materialul, din care:                | 19.213.262        | 15.036.507        | 28%        |
| Cheltuieli cu materiile prime si consumabile       | 16.354.226        | 12.426.473        | 32%        |
| Cheltuieli cu marfurile                            | 1.932.767         | 2.081.561         | -7%        |
| Alte cheltuieli                                    | 926.269           | 528.473           | 75%        |
| Cheltuieli cu personalul                           | 2.722.059         | 2.239.238         | 22%        |
| Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare | 1.607.698         | 1.595.125         | 1%         |
| Alte cheltuieli de exploatare                      | 4.892.983         | 3.908.716         | 25%        |
| <b>Rezultat operațional</b>                        | <b>5.670.017</b>  | <b>5.848.815</b>  | <b>-3%</b> |
| Venituri financiare                                | 17.248            | 25.467            | -32%       |
| Cheltuieli financiare                              | 435.992           | 282.986           | 54%        |
| <b>Rezultat financiar</b>                          | <b>(418.744)</b>  | <b>(257.519)</b>  | <b>63%</b> |
| Venituri totale                                    | 34.123.267        | 28.653.868        | 19%        |
| Cheltuieli totale                                  | 28.871.994        | 23.062.572        | 25%        |
| <b>Profit brut</b>                                 | <b>5.251.273</b>  | <b>5.591.296</b>  | <b>-6%</b> |
| Impozitul pe profit                                | 274.259           | 664.280           | -59%       |
| <b>Profit net</b>                                  | <b>4.977.014</b>  | <b>4.927.016</b>  | <b>1%</b>  |

# CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE COLOROCK13

| INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE<br>(RON) | S1 2022            |
|------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Venituri din exploatare</b>                 | -                  |
| <b>Cheltuieli din exploatare, din care:</b>    | <b>103.050</b>     |
| Alte cheltuieli de exploatare                  | 103.050            |
| <b>Rezultat operațional</b>                    | <b>(103.050)</b>   |
| Venituri financiare                            | 119.691            |
| Cheltuieli financiare                          | 1.364.581          |
| <b>Rezultat financiar</b>                      | <b>(1.244.890)</b> |
| Venituri totale                                | 119.691            |
| Cheltuieli totale                              | 1.467.631          |
| <b>Pierdere brută</b>                          | <b>(1.347.940)</b> |
| Impozitul pe profit                            | -                  |
| <b>Pierdere netă</b>                           | <b>(1.347.940)</b> |

Notă: Colorock13 a fost înființat în septembrie 2021, prin urmare comparativele (i.e. valorile la 30.06.2021) sunt 0.

# CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE DOORSROCK4

| INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE<br>(RON) | S1 2022          |
|------------------------------------------------|------------------|
| <b>Venituri din exploatare</b>                 | -                |
| <b>Cheltuieli din exploatare, din care:</b>    | <b>11.781</b>    |
| Cheltuieli cu materialul, din care:            | 211              |
| Cheltuieli cu materiile prime si consumabile   | 211              |
| Alte cheltuieli de exploatare                  | 11.570           |
| <b>Rezultat operațional</b>                    | <b>(11.781)</b>  |
| Venituri financiare                            | 57.107           |
| Cheltuieli financiare                          | 344.890          |
| <b>Rezultat financiar</b>                      | <b>(287.783)</b> |
| Venituri totale                                | 57.107           |
| Cheltuieli totale                              | 356.671          |
| <b>Pierdere brută</b>                          | <b>(299.564)</b> |
| Impozitul pe profit                            | 1.422            |
| <b>Pierdere netă</b>                           | <b>(300.986)</b> |

Notă: Doorsrock4 a fost înființat în octombrie 2021, prin urmare comparativele (i.e. valorile la 30.06.2021) sunt 0.

# CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE NATIVEROCK1

| INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE<br>(RON) | S1 2022      |
|------------------------------------------------|--------------|
| <b>Venituri din exploatare</b>                 | -            |
| <b>Cheltuieli din exploatare, din care:</b>    | <b>134</b>   |
| Alte cheltuieli de exploatare                  | 134          |
| <b>Rezultat operațional</b>                    | <b>(134)</b> |
| Venituri financiare                            | -            |
| Cheltuieli financiare                          | -            |
| <b>Rezultat financiar</b>                      | <b>-</b>     |
| Venituri totale                                | -            |
| Cheltuieli totale                              | 134          |
| <b>Pierdere brută</b>                          | <b>(134)</b> |
| Impozitul pe profit                            | -            |
| <b>Pierdere netă</b>                           | <b>(134)</b> |

Notă: Nativerock1 a fost înființat în anul 2022, prin urmare comparativele (i.e. valorile la 30.06.2021) sunt 0.

# BILANȚ CONSOLIDAT ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1

| INDICATORI DE BILANȚ<br>(RON)                          | 30.06.2022         | 31.12.2021         | Δ %         |
|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| <b>Active imobilizate, din care:</b>                   | <b>226.719.150</b> | <b>149.558.333</b> | <b>52%</b>  |
| Imobilizări necorporale                                | 135.169.176        | 102.491.923        | 32%         |
| Imobilizări corporale                                  | 86.520.223         | 45.787.461         | 89%         |
| Imobilizări financiare                                 | 640.307            | 18.206             | 3.417%      |
| Imobilizări în curs de investiție                      | 4.389.444          | 1.260.744          | 248%        |
| <b>Active circulante, din care:</b>                    | <b>195.312.972</b> | <b>157.968.202</b> | <b>24%</b>  |
| Stocuri                                                | 95.234.763         | 39.781.527         | 139%        |
| Creanțe                                                | 53.050.165         | 20.135.138         | 163%        |
| Creanțe comerciale                                     | 52.563.195         | 17.282.936         | 204%        |
| Alte active                                            | 486.970            | 2.852.202          | -83%        |
| Investitii pe termen scurt                             | 2.967.642          | 17.925.855         | -83%        |
| Casa și conturi la bănci                               | 44.060.402         | 80.125.681         | -45%        |
| <b>Cheltuieli înregistrate în avans</b>                | <b>1.511.404</b>   | <b>397.111</b>     | <b>281%</b> |
| <b>Total activ</b>                                     | <b>423.543.526</b> | <b>307.923.646</b> | <b>38%</b>  |
| <b>Datorii curente, din care:</b>                      | <b>102.599.518</b> | <b>57.221.361</b>  | <b>79%</b>  |
| Furnizori terți                                        | 48.767.012         | 14.276.881         | 242%        |
| Datorii cu societățile afiliate                        | 0                  | 237.489            | -100%       |
| Datorii bancare                                        | 34.038.012         | 18.344.893         | 86%         |
| Alte datorii pe termen scurt                           | 19.794.494         | 24.362.098         | -19%        |
| <b>Datorii pe termen lung, din care:</b>               | <b>116.594.109</b> | <b>61.733.752</b>  | <b>89%</b>  |
| Datorii bancare                                        | 97.227.329         | 45.680.250         | 113%        |
| Alte datorii                                           | 19.366.780         | 16.053.502         | 21%         |
| <b>Provizioane</b>                                     | <b>44.437</b>      | <b>237.271</b>     | <b>-81%</b> |
| <b>Venituri în avans</b>                               | <b>5.885.240</b>   | <b>3.590.850</b>   | <b>64%</b>  |
| <b>Total Datorii</b>                                   | <b>225.123.304</b> | <b>122.783.235</b> | <b>83%</b>  |
| <b>Capitaluri proprii, din care:</b>                   | <b>177.708.480</b> | <b>174.347.589</b> | <b>2%</b>   |
| Capital subscris și vărsat                             | 176.945.730        | 176.945.730        | 0%          |
| Prime de capital                                       | 38                 | 38                 | 0%          |
| Rezerve din conversie                                  | 168.778            |                    |             |
| Profitul sau pierderea reportată                       | (943.869)          | -                  | -           |
| Pierderea exercițiului financiar                       | 3.202.118          | (978.758)          | -427%       |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii | (1.664.315)        | (1.619.421)        | 3%          |
| <b>Interese care nu controleaza</b>                    | <b>20.711.742</b>  | <b>10.792.822</b>  | <b>92%</b>  |
| <b>Total capitaluri proprii și datorii</b>             | <b>423.543.526</b> | <b>307.923.646</b> | <b>38%</b>  |



# BILANȚ INDIVIDUAL ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1

| INDICATORI DE BILANȚ<br>(RON)                          | 30.06.2022         | 31.12.2021         | Δ %         |
|--------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|
| <b>Active imobilizate, din care:</b>                   | <b>95.419.169</b>  | <b>71.012.300</b>  | <b>34%</b>  |
| Imobilizări corporale                                  | 25.325             | -                  | -           |
| Imobilizări financiare                                 | 95.393.844         | 71.012.300         | 34%         |
| <b>Active circulante, din care:</b>                    | <b>79.703.465</b>  | <b>105.985.948</b> | <b>-25%</b> |
| Creanțe                                                | 44.341.823         | 31.594.616         | 40%         |
| Creanțe comerciale                                     | 405.927            | -                  | -           |
| Creanțe cu societăți afiliate                          | 43.758.679         | 31.594.616         | 39%         |
| Alte active                                            | 177.217            | -                  | -           |
| Casa și conturi la bănci                               | 35.361.642         | 74.391.333         | -52%        |
| <b>Cheltuieli înregistrate în avans</b>                | <b>17.732</b>      | <b>-</b>           | <b>-</b>    |
| <b>Total activ</b>                                     | <b>175.140.366</b> | <b>176.998.248</b> | <b>-1%</b>  |
| <b>Datorii curente, din care:</b>                      | <b>130.670</b>     | <b>1.846.943</b>   | <b>-93%</b> |
| Furnizori terți                                        | 33.554             | 1.841.262          | -98%        |
| Alte datorii pe termen scurt                           | 97.116             | 5.681              | 1609%       |
| <b>Venituri în avans</b>                               | <b>3.031</b>       | <b>-</b>           | <b>-</b>    |
| <b>Total Datorii</b>                                   | <b>133.701</b>     | <b>1.846.943</b>   | <b>-93%</b> |
| <b>Capitaluri proprii, din care:</b>                   | <b>175.006.665</b> | <b>175.151.305</b> | <b>0%</b>   |
| Capital subscris și vărsat                             | 176.945.730        | 176.945.730        | 0%          |
| Prime de capital                                       | 38                 | 38                 | 0%          |
| Profitul sau pierderea reportată                       | (175.042)          | -                  | -           |
| Pierderea exercițiului financiar                       | (99.746)           | (175.042)          | -43%        |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii | (1.664.315)        | (1.619.421)        | 3%          |
| <b>Total capitaluri proprii și datorii</b>             | <b>175.140.366</b> | <b>176.998.248</b> | <b>-1%</b>  |

# BILANȚ SARCOM

| INDICATORI DE BILANȚ<br>(RON)              | 30.06.2022        | 31.12.2021        | %           |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| <b>Active imobilizate, din care:</b>       | <b>11.762.642</b> | <b>10.462.979</b> | <b>12%</b>  |
| Imobilizări necorporale                    | 2.414             | 4.023             | -40%        |
| Imobilizări corporale                      | 9.541.058         | 9.843.557         | -3%         |
| Imobilizări în curs de investiție          | 2.219.170         | 615.399           | 261%        |
| <b>Active circulante, din care:</b>        | <b>41.383.296</b> | <b>27.300.000</b> | <b>52%</b>  |
| Stocuri                                    | 14.195.706        | 13.401.365        | 6%          |
| Creanțe                                    | 25.729.581        | 13.529.650        | 90%         |
| Creanțe comerciale                         | 25.727.973        | 13.062.800        | 97%         |
| Alte active                                | 1.608             | 466.850           | -100%       |
| Casa și conturi la bănci                   | 1.458.009         | 368.985           | 295%        |
| <b>Cheltuieli înregistrate în avans</b>    | <b>34.562</b>     | <b>4.157</b>      | <b>731%</b> |
| <b>Total activ</b>                         | <b>53.180.500</b> | <b>37.767.136</b> | <b>41%</b>  |
| <b>Datorii curente, din care:</b>          | <b>38.201.965</b> | <b>26.290.270</b> | <b>45%</b>  |
| Furnizori terți                            | 17.268.342        | 3.870.000         | 346%        |
| Datorii bancare                            | -                 | 1.500.000         | -100%       |
| Datorii față de acționari                  | 19.864.153        | 19.864.153        | 0%          |
| Alte datorii pe termen scurt               | 1.069.470         | 1.056.117         | 1%          |
| <b>Provizioane</b>                         | <b>38.644</b>     | <b>175.428</b>    | <b>-78%</b> |
| <b>Venituri în avans</b>                   | <b>25.600</b>     | <b>69.837</b>     | <b>-63%</b> |
| <b>Total Datorii</b>                       | <b>38.266.209</b> | <b>26.535.535</b> | <b>44%</b>  |
| <b>Capitaluri proprii, din care:</b>       | <b>14.914.291</b> | <b>11.231.601</b> | <b>33%</b>  |
| Capital subscris și vărsat                 | 103.560           | 103.560           | 0%          |
| Rezerve legale                             | 23.000            | 23.000            | 0%          |
| Alte rezerve                               | 4.037.515         | 3.592.303         | 12%         |
| Profitul reportat                          | 7.541.718         | -                 | -           |
| Profitul ex. financiar                     | 3.682.691         | 7.772.971         | -53%        |
| Repartizarea profitului                    | (474.193)         | (260.234)         | 82%         |
| <b>Total capitaluri proprii și datorii</b> | <b>53.180.500</b> | <b>37.767.136</b> | <b>41%</b>  |

# BILANȚ BICO

| INDICATORI DE BILANȚ<br>(RON)              | 30.06.2022         | 31.12.2021        | Δ %         |
|--------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------|
| <b>Active imobilizate, din care:</b>       | <b>51.352.113</b>  | <b>31.774.356</b> | <b>62%</b>  |
| Imobilizări necorporale                    | 42.364             | 72.664            | -42%        |
| Imobilizări corporale                      | 30.866.278         | 31.038.141        | -1%         |
| Imobilizări financiare                     | 18.715.753         | 18.206            | N/A         |
| Imobilizări în curs de investiție          | 1.727.718          | 645.345           | 168%        |
| <b>Active circulante, din care:</b>        | <b>60.708.118</b>  | <b>54.627.765</b> | <b>11%</b>  |
| Stocuri                                    | 43.817.451         | 26.380.162        | 66%         |
| Creanțe                                    | 9.340.935          | 6.507.145         | 44%         |
| Creanțe comerciale                         | 7.039.330          | 4.220.136         | 67%         |
| Alte active                                | 2.301.605          | 2.287.009         | 1%          |
| Investitii pe termen scurt                 | 2.965.800          | 17.925.855        | -83%        |
| Casa și conturi la bănci                   | 4.583.932          | 3.814.602         | 20%         |
| <b>Cheltuieli înregistrate în avans</b>    | <b>54.480</b>      | <b>-</b>          | <b>-</b>    |
| <b>Total activ</b>                         | <b>112.114.711</b> | <b>86.402.120</b> | <b>30%</b>  |
| <b>Datorii curente, din care:</b>          | <b>60.575.967</b>  | <b>37.905.303</b> | <b>60%</b>  |
| Furnizori terți                            | 18.957.979         | 8.033.354         | 136%        |
| Datorii bancare                            | 23.493.720         | 14.628.237        | 61%         |
| Datorii față de acționari                  | 12.409.312         | 7.684.105         | 61%         |
| Alte datorii pe termen scurt               | 5.714.956          | 7.559.607         | -24%        |
| <b>Datorii pe termen lung, din care:</b>   | <b>7.375.872</b>   | <b>8.937.887</b>  | <b>-17%</b> |
| Datorii bancare                            | 7.375.872          | 7.134.625         | 3%          |
| Alte datorii                               | -                  | 1.803.262         | -100%       |
| <b>Provizioane</b>                         | <b>5.793</b>       | <b>61.843</b>     | <b>-91%</b> |
| <b>Venituri în avans</b>                   | <b>3.259.099</b>   | <b>3.521.013</b>  | <b>-7%</b>  |
| <b>Total Datorii</b>                       | <b>71.216.731</b>  | <b>50.426.046</b> | <b>41%</b>  |
| <b>Capitaluri proprii, din care:</b>       | <b>40.897.980</b>  | <b>35.976.074</b> | <b>14%</b>  |
| Capital subscris și vărsat                 | 10.700.000         | 10.700.000        | 0%          |
| Prime de capital                           | 16.749.484         | 16.749.484        | 0%          |
| Rezerve legale                             | 2.031.546          | 2.031.546         | 0%          |
| Alte rezerve                               | 1.814.091          | 1.786.382         | 2%          |
| Profitul/pierderea reportată               | 4.708.663          | 170.064           | 2.669%      |
| Profitul ex. financiar                     | 4.894.196          | 4.816.564         | 2%          |
| Repartizarea profitului                    | -                  | (277.965)         | -100%       |
| <b>Total capitaluri proprii și datorii</b> | <b>112.114.711</b> | <b>86.402.120</b> | <b>30%</b>  |

# BILANȚ TERRA

| INDICATORI DE BILANȚ<br>(RON)              | 30.06.2022        | 31.12.2021        | Δ %         |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| <b>Active imobilizate, din care:</b>       | <b>6.000.078</b>  | <b>6.021.705</b>  | <b>0%</b>   |
| Imobilizări necorporale                    | 2.286             | 1.360             | 68%         |
| Imobilizări corporale                      | 5.373.807         | 5.588.693         | -4%         |
| Imobilizări financiare                     | 620.087           | 427.747           | 45%         |
| Imobilizări în curs de investiție          | 3.898             | 3.905             | 0%          |
| <b>Active circulante, din care:</b>        | <b>15.797.010</b> | <b>15.837.870</b> | <b>0%</b>   |
| Stocuri                                    | 9.531.726         | 8.391.225         | 14%         |
| Creanțe                                    | 4.896.419         | 5.939.228         | -18%        |
| <i>Creanțe comerciale</i>                  | 4.474.072         | 5.809.022         | -23%        |
| <i>Alte active</i>                         | 422.347           | 130.206           | 224%        |
| Investitii pe termen scurt                 | 1.842             | 34.451            | -95%        |
| Casa și conturi la bănci                   | 1.367.023         | 1.472.967         | -7%         |
| <b>Cheltuieli înregistrate în avans</b>    | <b>5.533</b>      | <b>11.194</b>     | <b>-51%</b> |
| <b>Total activ</b>                         | <b>21.802.621</b> | <b>21.870.769</b> | <b>0%</b>   |
| <b>Datorii curente, din care:</b>          | <b>3.806.712</b>  | <b>4.192.233</b>  | <b>-9%</b>  |
| Furnizori terți                            | 4.576             | 110.490           | -96%        |
| Datorii bancare                            | 2.986.033         | 3.484.385         | -14%        |
| Alte datorii pe termen scurt               | 816.104           | 597.358           | 37%         |
| <b>Datorii pe termen lung, din care:</b>   | <b>2.948.911</b>  | <b>2.454.538</b>  | <b>20%</b>  |
| Datorii bancare                            | 2.948.911         | 2.454.538         | 20%         |
| <b>Total Datorii</b>                       | <b>6.755.624</b>  | <b>6.646.772</b>  | <b>2%</b>   |
| <b>Capitaluri proprii, din care:</b>       | <b>15.046.997</b> | <b>15.223.997</b> | <b>-1%</b>  |
| Capital subscris și vărsat                 | 13.757.071        | 13.966.276        | -1%         |
| Rezerve din conversie                      | 8.000             |                   | 0%          |
| Rezerve legale                             | 168.778           | 8.000             | -           |
| Profitul/pierderea reportată               | (1.146.681)       | 778.573           | -247%       |
| Profitul ex. financiar                     | 2.259.829         | 479.148           | 372%        |
| Repartizarea profitului                    | -                 | (8.000)           | -100%       |
| <b>Total capitaluri proprii și datorii</b> | <b>21.802.621</b> | <b>21.870.769</b> | <b>0%</b>   |

# BILANȚ ECO EURO DOORS

| INDICATORI DE BILANȚ<br>(RON)              | 30.06.2022        | 31.12.2021        | Δ %         |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| <b>Active imobilizate, din care:</b>       | <b>36.644.053</b> | <b>22.728.218</b> | <b>61%</b>  |
| Imobilizări necorporale                    | 18.045            | 16.691            | 8%          |
| Imobilizări corporale                      | 36.187.249        | 18.398.855        | 97%         |
| Imobilizări financiare                     | 101               | 11.387            | -99%        |
| Imobilizări în curs de investiție          | 438.658           | 4.301.285         | -90%        |
| <b>Active circulante, din care:</b>        | <b>43.285.142</b> | <b>33.980.280</b> | <b>27%</b>  |
| Stocuri                                    | 27.689.880        | 25.164.011        | 10%         |
| Creanțe                                    | 14.984.145        | 8.412.358         | 78%         |
| <i>Creanțe comerciale</i>                  | 14.914.746        | 8.090.557         | 84%         |
| <i>Alte active</i>                         | 69.399            | 321.801           | -78%        |
| Casa și conturi la bănci                   | 611.117           | 403.911           | 51%         |
| <b>Cheltuieli înregistrate în avans</b>    | <b>191.223</b>    | <b>29.138</b>     | <b>556%</b> |
| <b>Total activ</b>                         | <b>80.120.418</b> | <b>56.737.636</b> | <b>41%</b>  |
| <b>Datorii curente, din care:</b>          | <b>26.671.788</b> | <b>13.678.212</b> | <b>95%</b>  |
| Furnizori terți                            | 11.950.504        | 11.497.497        | 4%          |
| Datorii cu societățile afiliate            | 10.333.842        | -                 | -           |
| Datorii bancare                            | 2.212.062         | 1.907.407         | 16%         |
| Leasing financiar                          | 862.038           | -                 | -           |
| Alte datorii pe termen scurt               | 1.313.342         | 273.308           | 381%        |
| <b>Datorii pe termen lung, din care:</b>   | <b>23.952.658</b> | <b>3.730.295</b>  | <b>542%</b> |
| Datorii bancare                            | 22.187.757        | 649.951           | 3314%       |
| Alte datorii                               | 0                 | 3.080.344         | -100%       |
| Leasing financiar                          | 1.764.901         | -                 | -           |
| <b>Venituri în avans</b>                   | <b>2.597.510</b>  | <b>2.812.376</b>  | <b>-8%</b>  |
| <b>Total Datorii</b>                       | <b>53.221.956</b> | <b>20.220.883</b> | <b>163%</b> |
| <b>Capitaluri proprii, din care:</b>       | <b>26.898.462</b> | <b>36.516.753</b> | <b>-26%</b> |
| Capital subscris și vărsat                 | 5.643.500         | 5.643.500         | 0%          |
| Prime de capital                           | 5.189.785         | 5.189.785         | 0%          |
| Rezerve legale                             | 5.766.674         | 5.766.674         | 0%          |
| Profitul/pierderea reportată               | 5.321.489         | 13.152.482        | -60%        |
| Profitul ex. financiar                     | 4.977.014         | 7.247.155         | -31%        |
| Repartizarea profitului                    | -                 | (482.843)         | -100%       |
| <b>Total capitaluri proprii și datorii</b> | <b>80.120.418</b> | <b>56.737.636</b> | <b>41%</b>  |

# BILANȚ COLOROCK13

| INDICATORI DE BILANȚ<br>(RON)              | 30.06.2022         | 31.12.2021        | Δ %         |
|--------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------|
| <b>Active imobilizate, din care:</b>       | <b>62.556.624</b>  | <b>62.556.624</b> | <b>0%</b>   |
| Imobilizări financiare                     | 62.556.624         | 62.556.624        | 0%          |
| <b>Active circulante, din care:</b>        | <b>30.555.995</b>  | <b>31.680.285</b> | <b>-4%</b>  |
| Creanțe                                    | 30.167.101         | 30.129.524        | 0%          |
| <i>Creanțe cu societăți afiliate</i>       | 30.031.081         | 30.031.081        | 0%          |
| Alte active                                | 136.020            | 98.344            | 38%         |
| Casa și conturi la bănci                   | 388.894            | 1.550.761         | -75%        |
| <b>Cheltuieli înregistrate în avans</b>    | <b>491.245</b>     | <b>392.954</b>    | <b>25%</b>  |
| <b>Total activ</b>                         | <b>93.603.864</b>  | <b>94.629.864</b> | <b>-1%</b>  |
| <b>Datorii curente, din care:</b>          | <b>45.087.401</b>  | <b>42.637.614</b> | <b>6%</b>   |
| Furnizori terți                            | 445                | 532.265           | -100%       |
| Datorii bancare                            | 4.496.072          | 2.216.656         | 103%        |
| Datorii față de acționari                  | 24.872.000         | 24.148.000        | 3%          |
| Alte datorii pe termen scurt               | 15.718.884         | 15.740.693        | 0%          |
| <b>Datorii pe termen lung, din care:</b>   | <b>50.668.019</b>  | <b>52.795.866</b> | <b>-4%</b>  |
| Datorii bancare                            | 36.417.779         | 38.545.626        | -6%         |
| Alte datorii                               | 14.250.240         | 14.250.240        | 0%          |
| <b>Total Datorii</b>                       | <b>95.755.420</b>  | <b>95.433.480</b> | <b>0%</b>   |
| <b>Capitaluri proprii, din care:</b>       | <b>(2.151.556)</b> | <b>(803.616)</b>  | <b>168%</b> |
| Capital subscris și vărsat                 | 100                | -                 | -           |
| Profitul/pierderea reportată               | (803.716)          | -                 | -           |
| Profitul ex. financiar                     | (1.347.940)        | (803.716)         | 68%         |
| <b>Total capitaluri proprii și datorii</b> | <b>93.603.864</b>  | <b>94.629.864</b> | <b>-1%</b>  |

# BILANȚ DOORSROCK4

| INDICATORI DE BILANȚ<br>(RON)              | 30.06.2022        |
|--------------------------------------------|-------------------|
| <b>Active imobilizate, din care:</b>       | <b>49.091.467</b> |
| Imobilizări financiare                     | 49.091.467        |
| <b>Active circulante, din care:</b>        | <b>10.676.000</b> |
| Creanțe                                    | 10.386.305        |
| <i>Creanțe cu societăți afiliate</i>       | 10.333.841        |
| Alte active                                | 52.464            |
| Casa și conturi la bănci                   | 289.695           |
| <b>Cheltuieli înregistrate în avans</b>    | <b>716.629</b>    |
| <b>Total activ</b>                         | <b>60.484.096</b> |
| <b>Datorii curente, din care:</b>          | <b>1.629.978</b>  |
| Furnizori terți                            | 551.612           |
| Datorii bancare                            | 850.124           |
| Alte datorii pe termen scurt               | 228.242           |
| <b>Datorii pe termen lung, din care:</b>   | <b>34.778.535</b> |
| Datorii bancare                            | 28.297.011        |
| Alte datorii                               | 6.481.524         |
| <b>Total Datorii</b>                       | <b>36.408.513</b> |
| <b>Capitaluri proprii, din care:</b>       | <b>24.075.583</b> |
| Capital subscris și vărsat                 | 24.381.340        |
| Prime de capital                           | 4                 |
| Rezultatul ex. financiar                   | (305.761)         |
| <b>Total capitaluri proprii și datorii</b> | <b>60.484.096</b> |

Notă: Doorsrock4 a fost înființat în octombrie 2021, iar comparativele (i.e. valorile la 31.12.2021) sunt 0.

# BILANȚ NATIVEROCK1

| INDICATORI DE BILANȚ<br>(RON)              | 30.06.2022     |
|--------------------------------------------|----------------|
| <b>Active imobilizate, din care:</b>       | <b>405.803</b> |
| Imobilizări financiare                     | 405.803        |
| <b>Active circulante, din care:</b>        | <b>90</b>      |
| Casa și conturi la bănci                   | 90             |
| <b>Total activ</b>                         | <b>405.893</b> |
| <b>Datorii curente, din care:</b>          | <b>405.927</b> |
| Furnizori terți                            | 405.927        |
| <b>Total Datorii</b>                       | <b>405.927</b> |
| <b>Capitaluri proprii, din care:</b>       | <b>(34)</b>    |
| Capital subscris și vărsat                 | 100            |
| Rezultatul ex. financiar                   | (134)          |
| <b>Total capitaluri proprii și datorii</b> | <b>405.893</b> |

Notă: Doorsrock4 a fost înființat în anul 2022, iar comparativele (i.e. valorile la 31.12.2021) sunt 0.



# DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 16 august 2022



Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că rezultate financiare neauditare individuale și consolidate pentru perioada cuprinsă între 01.01.2022 și 30.06.2022 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea a 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 a evenimentelor importante care au avut loc în primele șase luni ale exercițiului financiar și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei..



**Ioan Adrian Bindea**  
Președinte Consiliu de Administrație

# **ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**

## **SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**

**la data si pentru perioada de sase luni incheiata la  
30 iunie 2022**

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 la situatiile financiare interimare consolidate simplificate       | 11  |

**ROCA INDUSTRY HOLDING ROCKI SA**  
**BILANT INTERIMAR CONSOLIDAT**  
**la data de 30 iunie 2022**

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

| Denumirea elementului                                                                                                                                                                                   | Nr. rd.   | Nota     | 31.12.2021         | 30.06.2022         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|--------------------|--------------------|
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>                                                                                                                                                                            |           |          |                    |                    |
| <b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>                                                                                                                                                                       |           |          |                    |                    |
| 1. Cheltuieli de constituire (ct. 201 - 2081)                                                                                                                                                           | 01        |          | -                  | -                  |
| 2. Cheltuieli de dezvoltare (ct 203 - 2803 - 2903)                                                                                                                                                      | 02        |          | -                  | -                  |
| 3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)                                              | 03        | 3        | 62.276.555         | 60.700.838         |
| 4. Fond comercial (ct. 2071 - 2807)                                                                                                                                                                     | 04        | 3        | 40.215.369         | 74.468.338         |
| 5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206 - 2806 - 2906)                                                                                                                | 05        |          | -                  | -                  |
| 6. Avansuri ( ct. 4094)                                                                                                                                                                                 | 06        |          | -                  | -                  |
| <b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>                                                                                                                                                                             | <b>07</b> | <b>3</b> | <b>102.491.923</b> | <b>135.169.176</b> |
| <b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>                                                                                                                                                                        |           |          |                    |                    |
| 1. Terenuri si constructii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)                                                                                                                                  | 08        | 3        | 22.058.845         | 47.604.415         |
| 2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)                                                                                                                                           | 09        | 3        | 15.984.466         | 37.132.946         |
| 3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)                                                                                                                                   | 10        | 3        | 304.592            | 912.372            |
| 4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)                                                                                                                                                        | 11        | 3        | -                  | 226.197            |
| 5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231 - 2931)                                                                                                                                           | 12        | 3        | 1.260.744          | 4.389.444          |
| 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        | 7.439.558          | 644.293            |
| <b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>                                                                                                                                                                             | <b>17</b> | <b>3</b> | <b>47.048.205</b>  | <b>90.909.667</b>  |
| <b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>                                                                                                                                                                      |           |          |                    |                    |
| 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        |          | -                  | -                  |
| Titluri puse in echivalenta                                                                                                                                                                             | 201       |          | -                  | -                  |
| 4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)                                                                                                | 21        |          | -                  | -                  |
| 5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)                                                                                                                                                      | 22        |          | 7.768              | 7.768              |
| 6. Alte imprumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)                                                                                                                          | 23        |          | 10.438             | 632.539            |
| <b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>                                                                                                                                                                             | <b>24</b> |          | <b>18.206</b>      | <b>640.307</b>     |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>                                                                                                                                                    | <b>25</b> |          | <b>149.558.333</b> | <b>226.719.150</b> |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>                                                                                                                                                                             |           |          |                    |                    |
| <b>I. STOCURI</b>                                                                                                                                                                                       |           |          |                    |                    |
| 1. Materii prime si materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)                                               | 26        | 4        | 18.554.176         | 54.062.669         |
| 2. Productia in curs de executie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)                                                                                                                     | 27        | 4        | 3.084.820          | 3.151.155          |
| 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        | 14.484.405         | 30.791.657         |
| 4. Avansuri (ct. 4091)                                                                                                                                                                                  | 29        | 4        | 3.658.125          | 7.229.282          |
| <b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>                                                                                                                                                                             | <b>30</b> | <b>4</b> | <b>39.781.527</b>  | <b>95.234.763</b>  |

**ROCA INDUSTRY HOLDING ROCKI SA**  
**BILANT INTERIMAR CONSOLIDAT**  
**la data de 30 iunie 2022**

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

| Denumirea elementului                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Nr. rd.   | Nota     | 31.12.2021         | 30.06.2022         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|--------------------|--------------------|
| <b>II. CREANTE</b><br>(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        | 17.282.936         | 52.563.195         |
| 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        | 2.852.202          | 486.970            |
| 5. Capital subscris si neversat (ct. 456 - 495*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 35        |          | -                  | -                  |
| <b>TOTAL (rd. 31 la 35a)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>36</b> | <b>5</b> | <b>20.135.138</b>  | <b>53.050.165</b>  |
| <b>III. INVESTITII PE TERMEN SCURT</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           |          |                    |                    |
| 1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501 - 591)                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 37        |          | -                  | -                  |
| 2. Alte investitii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)                                                                                                                                                                                                                                                 | 38        | 6        | 17.925.855         | 2.967.642          |
| <b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>39</b> | <b>6</b> | <b>17.925.855</b>  | <b>2.967.642</b>   |
| <b>IV. CASA SI CONTURI LA BANCII</b><br>(ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>40</b> | <b>7</b> | <b>80.125.681</b>  | <b>44.060.402</b>  |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>41</b> |          | <b>157.968.202</b> | <b>195.312.972</b> |
| <b>C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>42</b> |          | <b>397.111</b>     | <b>1.511.404</b>   |
| Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 43        |          | 60.293             | 354.713            |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 44        |          | 336.818            | 1.156.691          |
| <b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                        |           |          |                    |                    |
| 1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)                                                                                                                                                                                                     | 45        |          | -                  | -                  |
| 2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)                                                                                                                                                                                                                                            | 46        | 8        | 18.344.893         | 34.038.012         |
| 3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 47        | 8        | 955.402            | 500.545            |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 48        | 8        | 14.276.881         | 48.266.467         |
| 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        | 237.489            | -                  |
| 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        | 23.406.696         | 19.794.494         |
| <b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>53</b> | <b>8</b> | <b>57.221.361</b>  | <b>102.599.518</b> |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73- 76)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>54</b> |          | <b>100.241.837</b> | <b>92.114.673</b>  |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 +54)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>55</b> |          | <b>250.136.988</b> | <b>319.990.514</b> |

**ROCA INDUSTRY HOLDING ROCKI SA**  
**BILANT INTERIMAR CONSOLIDAT**  
**la data de 30 iunie 2022**

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

| Denumirea elementului                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Nr. rd.   | Nota      | 31.12.2021         | 30.06.2022         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|--------------------|--------------------|
| <b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                 |           |           |                    |                    |
| 1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)                                                                                                                                                                                               | 56        |           | -                  | -                  |
| 2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)                                                                                                                                                                                                                                      | 57        | 8         | 45.680.250         | 97.227.329         |
| 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         | 16.053.502         | 19.366.780         |
| <b>TOTAL (rd. 56 la 63)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>64</b> | <b>8</b>  | <b>61.733.752</b>  | <b>116.594.109</b> |
| <b>H. PROVIZIOANE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |           |                    |                    |
| 1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515 + 1517)                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 65        |           | 237.271            | 44.437             |
| 2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 66        |           | -                  | -                  |
| 3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 67        |           | -                  | -                  |
| <b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>68</b> |           | <b>237.271</b>     | <b>44.437</b>      |
| <b>I. VENITURI IN AVANS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |           |           |                    |                    |
| 1. Subventii pentru investitii (ct. 475) (rd. 70 + 71):                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 69        | 9         | 3.589.390          | 5.884.723          |
| Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 70        | 9         | 563.837            | 952.977            |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 71        | 9         | 3.025.553          | 4.931.746          |
| 2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) - total (rd. 73 + 74), din care:                                                                                                                                                                                                                                                                     | 72        | 9         | 1.460              | 517                |
| Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 73        | 9         | 1.460              | 517                |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 74        |           | -                  | -                  |
| 3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478) (rd. 76 + 77):                                                                                                                                                                                                                                             | 75        |           | -                  | -                  |
| Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 76        |           | -                  | -                  |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 77        |           | -                  | -                  |
| Fond comercial negativ (ct. 2075)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 78        |           | -                  | -                  |
| <b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75+78)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>79</b> | <b>9</b>  | <b>3.590.850</b>   | <b>5.885.240</b>   |
| <b>J. CAPITAL SI REZERVE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |           |           |                    |                    |
| <b>I. CAPITAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |           |           |                    |                    |
| 1. Capital subscris varsat (ct. 1012)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 80        | 10        | 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        |           | -                  | -                  |
| <b>TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>85</b> | <b>10</b> | <b>176.945.730</b> | <b>176.945.730</b> |
| <b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>86</b> |           | <b>38</b>          | <b>38</b>          |
| <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>87</b> |           | <b>-</b>           | <b>-</b>           |

**ROCA INDUSTRY HOLDING ROCKI SA**  
**BILANT INTERIMAR CONSOLIDAT**  
**la data de 30 iunie 2022**

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

| Denumirea elementului                                              | Nr. rd.    | Nota | 31.12.2021         | 30.06.2022         |
|--------------------------------------------------------------------|------------|------|--------------------|--------------------|
| <b>IV. REZERVE</b>                                                 |            |      |                    |                    |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061)                                       | 88         |      | -                  | -                  |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)                   | 89         |      | -                  | -                  |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068)                                         | 90         |      | -                  | -                  |
| <b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>                                        | <b>91</b>  |      | -                  | -                  |
| Actiuni proprii (ct. 109)                                          | 92         |      | -                  | -                  |
| Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)  | 93         |      | -                  | -                  |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)   |            |      | 1.619.421          | 1.664.315          |
| <b>Sold D</b>                                                      | 94         |      |                    |                    |
| <b>REZERVE DIN CONVERSIE</b>                                       |            |      |                    |                    |
| <b>Sold C</b>                                                      | <b>951</b> |      | -                  | 168.778            |
| <b>Sold D</b>                                                      | <b>961</b> |      | -                  | -                  |
| <b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A) (ct. 117)</b>             |            |      |                    |                    |
| <b>Sold C</b>                                                      | <b>95</b>  |      | -                  | -                  |
| <b>Sold D</b>                                                      | <b>96</b>  |      | -                  | 943.869            |
| <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA PERIOADEI (ct. 121)</b>              |            |      |                    |                    |
| <b>Sold C</b>                                                      | <b>97</b>  |      | -                  | <b>3.202.118</b>   |
| <b>Sold D</b>                                                      | <b>98</b>  |      | <b>978.758</b>     | -                  |
| Repartizarea profitului (ct. 129)                                  | 99         |      | -                  | -                  |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91+95-96+97-98-99)</b> | <b>100</b> |      | <b>174.347.589</b> | <b>177.708.480</b> |
| Patrimoniul public (ct. 1016)                                      | 101        |      | -                  | -                  |
| Patrimoniu privat (ct. 1017)                                       | 102        |      | -                  | -                  |
| <b>VII. INTERESE CARE NU CONTROLEAZA</b>                           | <b>103</b> |      | <b>10.792.822</b>  | <b>20.711.742</b>  |
| 1. Profitul anului                                                 | 104        |      | -                  | 2.237.466          |
| 2. Alte capitaluri                                                 | 105        |      | 10.792.822         | 18.474.276         |
| <b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)</b>                    | <b>106</b> |      | <b>185.140.411</b> | <b>198.420.222</b> |

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:  
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura \_\_\_\_\_

INTOCMIT,

Numele si prenumele: Cristian Cristescu  
Calitatea: Portfolio CFO, membru ACCA

Semnatura \_\_\_\_\_

**ROCA INDUSTRY HOLDING ROCKI SA**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE INTERIMAR CONSOLIDAT**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2022**  
*(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 2021                      | 30 iunie 2022      |
| <b>1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 – 04 + 05 + 06)</b>                                                                             | <b>01</b>    | <b>11</b> | -                                  | <b>116.457.804</b> |
| Productia vanduta (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)                                                                          | 02           | 11        | -                                  | 110.085.399        |
| Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)                                                                                               | 03           | 11        | -                                  | 8.058.339          |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709)                                                                                                   | 04           | 11        | -                                  | 1.685.934          |
| 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<br>07 |           | -                                  | 5.708.637          |
|                                                                                                                                          | Sold D<br>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           |           | -                                  | 240.368            |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct. 751+ 758 + 7815)                                                                                    | 13           |           | -                                  | 136.913            |
| - din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)                                                                             | 14           |           | -                                  | -                  |
| - din care, venituri din subventii pentru investitii (ct. 7584)                                                                          | 15           |           | -                                  | -                  |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>                                                       | <b>16</b>    |           | -                                  | <b>122.543.722</b> |
| <b>8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601 + 602)</b>                                                    | <b>17</b>    |           | -                                  | 72.832.397         |
| Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)                                                                                    | 18           |           | -                                  | 2.607.635          |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605 - 7413)                                                                          | 19           |           | -                                  | 2.922.419          |
| c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)                                                                                                | 20           |           | -                                  | 6.961.118          |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)                                                                                                    | 21           |           | -                                  | 413                |
| <b>9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:</b>                                                                              | <b>22</b>    |           | -                                  | <b>13.769.635</b>  |
| a) Salarii si indemnizatii (ct. 641 + 642 + 643 + 644)                                                                                   | 23           |           | -                                  | 13.503.090         |
| b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)                                                                              | 24           |           | -                                  | 266.545            |
| <b>10. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)</b>                                           | <b>25</b>    |           | -                                  | <b>6.185.507</b>   |
| a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817)                                                                                                 | 26           |           | -                                  | 6.185.507          |
| a.2) Venituri (ct. 7813)                                                                                                                 | 27           |           | -                                  | -                  |
| <b>b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)</b>                                                                  | <b>28</b>    |           | -                                  | <b>(104.634)</b>   |
| b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)                                                                                                         | 29           |           | -                                  | 17.337             |
| b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)                                                                                                           | 30           |           | -                                  | 121.971            |
| <b>Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>                                                                                      | <b>31</b>    | <b>12</b> | -                                  | <b>8.400.948</b>   |
| 11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)           | 32           |           | -                                  | 7.717.157          |
| 11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si                                  | 33           |           | -                                  | 391.991            |



**ROCA INDUSTRY HOLDING ROCKI SA**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE INTERIMAR CONSOLIDAT**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2022**  
*(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 2021                      | 30 iunie 2022      |
| contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)                                                                                |           |           |                                    |                    |
| 11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652)                                                                                              | 34        |           | -                                  | 110.489            |
| 11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 655)                                                                                         | 35        |           | -                                  | -                  |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct. 6587)                                                                               | 36        |           | -                                  | 1.824              |
| 11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581+ 6582 + 6583 + 6588)                                                                                                 | 37        |           | -                                  | 179.487            |
| Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct. 666*) | 38        |           | -                                  | -                  |
| <b>Ajustari privind provizioanele (rd. 40 - 41)</b>                                                                                                        | <b>39</b> |           | -                                  | <b>(192.834)</b>   |
| - Cheltuieli (ct. 6812)                                                                                                                                    | 40        |           | -                                  | -                  |
| - Venituri (ct. 7812)                                                                                                                                      | 41        |           | -                                  | 192.834            |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>                                                                       | <b>42</b> |           | -                                  | <b>113.381.778</b> |
|                                                                                                                                                            |           |           |                                    |                    |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>                                                                                                              |           |           |                                    |                    |
| - Profit (rd. 16 - 42)                                                                                                                                     | <b>43</b> |           | -                                  | <b>9.161.944</b>   |
| - Pierdere (rd. 42 - 16)                                                                                                                                   | <b>44</b> |           | -                                  | -                  |
|                                                                                                                                                            |           |           |                                    |                    |
| 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        |           | -                                  | -                  |
| - 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        | 13        | -                                  | 468.318            |
| - din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)                                                                                            | 51        |           | -                                  | -                  |
| <b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)</b>                                                                                                 | <b>52</b> | <b>13</b> | -                                  | <b>468.318</b>     |
|                                                                                                                                                            |           |           |                                    |                    |
| 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        | 13        | -                                  | 1.810.348          |
| - din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate                                                                                                 | 57        |           | -                                  | -                  |
| Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)                                                                                               | 58        | 13        | -                                  | 860.490            |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)</b>                                                                                                    | <b>59</b> | <b>13</b> | -                                  | <b>2.670.838</b>   |
|                                                                                                                                                            |           |           |                                    |                    |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):</b>                                                                                                                |           |           | -                                  | -                  |
| - Profit (rd. 52 - 59)                                                                                                                                     | <b>60</b> |           | -                                  | -                  |
| - Pierdere (rd. 59 - 52)                                                                                                                                   | <b>61</b> |           | -                                  | <b>2.202.520</b>   |

**ROCA INDUSTRY HOLDING ROCK1 SA**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE INTERIMAR CONSOLIDAT**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2022**  
*(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 2021                      | 30 iunie 2022      |
| <b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>                                 | <b>62</b>  |      | -                                  | <b>123.012.040</b> |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>                               | <b>63</b>  |      | -                                  | <b>116.052.616</b> |
| <b>PROFITUL SAU PIERDERE TITLURI PUSE IN ECHIVALENTA</b>             |            |      |                                    |                    |
| - Profit                                                             | <b>601</b> |      | -                                  | -                  |
| - Pierdere                                                           | <b>611</b> |      | -                                  | -                  |
|                                                                      |            |      | -                                  | -                  |
| <b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):</b>                           |            |      | -                                  | -                  |
| - Profit (rd.62 - 63)                                                | <b>64</b>  |      | -                                  | 6.959.424          |
| - Pierdere (rd. 63 - 62)                                             | <b>65</b>  |      | -                                  | -                  |
| 19. Impozitul pe profit (ct. 691)                                    | 66         |      | -                                  | 1.508.178          |
| 20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)    | 67         |      | -                                  | 11.662             |
| <b>21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI:</b>                |            |      |                                    |                    |
| - Profit (rd. 64 - 66 - 67)                                          | <b>68</b>  |      | -                                  | 5.439.584          |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)                    | <b>69</b>  |      | -                                  | -                  |
| <b>22. AFERENT ASOCIATILOR SOCIETATII-MAMA Profit/(pierdere)</b>     | <b>70</b>  |      | -                                  | <b>3.202.118</b>   |
| <b>23. AFERENT INTERESELOR CARE NU CONTROLEAZA Profit/(pierdere)</b> | <b>71</b>  |      | -                                  | <b>2.237.466</b>   |

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:  
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura \_\_\_\_\_

INTOCMIT,

Numele si prenumele: Cristian Cristescu  
Calitatea: Portfolio CFO, membru ACCA

Semnatura \_\_\_\_\_

**ROCA INDUSTRY HOLDING ROCKI SA**  
**SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2022**

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

| Denumirea elementului                                           | Sold la<br>31 decembrie<br>2021 | Cresteri           |                  | Reduceri           |                  | Sold la<br>30 iunie 2022 |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------------|
|                                                                 |                                 | Total,<br>din care | Prin<br>transfer | Total,<br>din care | Prin<br>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)        | -                        |
| <b>Total capitaluri proprii</b>                                 | <b>174.347.589</b>              | <b>2.347.244</b>   | <b>(978.758)</b> | <b>(1.013.647)</b> | <b>(978.758)</b> | <b>177.708.480</b>       |
| 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               |
| <b>Total capitaluri</b>                                         | <b>185.140.411</b>              | <b>12.266.164</b>  | <b>(978.758)</b> | <b>(1.013.647)</b> | <b>(978.758)</b> | <b>198.420.222</b>       |

Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii

Pierderile legate de instrumentele de capitaluri proprii reprezinta costurile cu intermediarii pentru plasamentul privat din decembrie 2021, in urma caruia Societatea a atras 45 milioane RON de la investitori individuali si 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: Cristian Cristescu  
Calitatea: Persoane Portfolio CFO, membru ACCA

Semnatura \_\_\_\_\_

**ROCA INDUSTRY HOLDGINROCK1 SA**  
**SITUATIA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII**  
**pentru perioada de 6 luni incheiata la 6 luni 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

| Denumirea elementului                                              | Sold la<br>31 decembrie<br>2020 | Cresteri           |                  | Reduceri           |                  | Sold la<br>31 decembrie<br>2021 |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|---------------------------------|
|                                                                    |                                 | Total,<br>din care | Prin<br>transfer | Total,<br>din care | Prin<br>transfer |                                 |
|                                                                    | 1                               | 2                  | 3                | 4                  | 5                | 6                               |
| Capital subscris varsat                                            | -                               | 176.945.730        |                  |                    |                  | <b>176.945.730</b>              |
| Prime de capital                                                   | -                               | 38                 | -                | -                  | -                | <b>38</b>                       |
| Pierderi legate de instrumentele<br>de capitaluri proprii (sold D) | -                               | (1.619.421)        | -                | -                  | -                | <b>(1.619.421)</b>              |
| Rezultatul reportat                                                | Sold C                          | -                  | -                | -                  | -                | -                               |
|                                                                    | Sold D                          | -                  | -                | -                  | -                | -                               |
| Profitul sau pierderea<br>perioadei                                | Sold C                          | -                  | -                | -                  | -                | -                               |
|                                                                    | Sold D                          | -                  | (978.758)        | -                  | -                | <b>(978.758)</b>                |
| <b>Total capitaluri proprii</b>                                    | -                               | <b>174.347.589</b> | -                | -                  | -                | <b>174.347.589</b>              |
| Interese care nu controleaza -<br>rezultatul anului                | -                               | -                  | -                | -                  | -                | -                               |
| Interese care nu controleaza - alte<br>capitaluri                  | -                               | 10.792.822         | -                | -                  | -                | <b>10.792.822</b>               |
| <b>Total capitaluri</b>                                            | -                               | <b>185.140.411</b> | -                | -                  | -                | <b>185.140.411</b>              |

Modificari ale capitalului subscris varsat

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

Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:  
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura \_\_\_\_\_

INTOCMIT,

Numele si prenumele: Cristian Cristescu  
Calitatea: Portfolio CFO, membru ACCA

Semnatura \_\_\_\_\_

**ROCA INDUSTRY HOLDING ROCK1 SA**  
**SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE NUMERAR**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2022**

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

| Denumirea elementului                                                                      | Perioada de sase luni incheiata la |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------|
|                                                                                            | 30.06.2021                         | 30.06.2022          |
| A                                                                                          | 1                                  | 2                   |
| <b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare</b>                                     |                                    |                     |
| Rezultatul brut al perioadei – profit                                                      | -                                  | 3.202.118           |
| <i>Ajustari pentru elementele nemonetare</i>                                               |                                    |                     |
| Rezultat financiar, net                                                                    | -                                  | 2.202.520           |
| Amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale                                        | -                                  | 6.185.507           |
| Modificari in provizioane, net                                                             | -                                  | (192.834)           |
| Cheltuiala cu impozitul pe profit                                                          | -                                  | 1.508.178           |
| <b>Numerar din exploatare inaintea modificarii capitalului circulant</b>                   | -                                  | <b>12.905.489</b>   |
|                                                                                            |                                    |                     |
| <b>Modificarile capitalului circulant</b>                                                  |                                    |                     |
| (Crestere)/ descrestere a stocurilor                                                       | -                                  | (20.927.317)        |
| (Crestere)/ descrestere a creantelor si cheltuielilor in avans                             | -                                  | (8.184.656)         |
| Crestere/ (descrestere) a datoriilor si veniturilor in avans                               | -                                  | 30.122.577          |
| Impozit pe profit platit                                                                   | -                                  | (1.299.818)         |
| <b>Fluxuri de numerar nete provenite din activitati de exploatare</b>                      | -                                  | <b>12.616.275</b>   |
|                                                                                            |                                    |                     |
| <b>Fluxuri de numerar din activitati de investitii</b>                                     |                                    |                     |
| Plati pentru achizitionarea de participatii                                                | -                                  | (63.983.684)        |
| Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale                        | -                                  | (19.547.616)        |
| <b>Fluxuri de numerar nete utilizate in activitati de investitie</b>                       | -                                  | <b>(83.531.300)</b> |
|                                                                                            |                                    |                     |
| <b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>                                      |                                    |                     |
| Incasari din imprumuturi bancare                                                           | -                                  | 47.222.290          |
| Rambursari imprumuturi bancare                                                             | -                                  | (15.215.740)        |
| Dobanzi platite                                                                            | -                                  | (1.542.479)         |
| <b>Fluxuri de numerar nete provenite din activitati de finantare</b>                       | -                                  | <b>30.464.071</b>   |
|                                                                                            |                                    |                     |
| <b>Descresterea numerarului si echivalentelor de numerar</b>                               | -                                  | <b>(40.450.954)</b> |
| <b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei</b>                            | -                                  | <b>80.125.681</b>   |
| Numerar si echivalente de numerar preluate de la filiale in momentul obtinerii controlului | -                                  | 4.385.675           |
| <b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei</b>                            | -                                  | <b>44.060.402</b>   |

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:  
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura \_\_\_\_\_

INTOCMIT,

Numele si prenumele: Cristian Cristescu  
Calitatea: Portfolio CFO, membru ACCA

Semnatura \_\_\_\_\_

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2022**

*(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, Bucuresti. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J40/16918/2021 si are Codul Unic de Inregistrare (CUI) 44987869.

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

Roca Industry operează și implementează strategia de business prin intermediul filalelor sale, detinute direct sau indirect: BICO Industries SA, SARCOM SRL, TERRA IMPEX SRL si ECO EURO DOORS SRL. Filialele Societatii activează în domeniul materialelor de construcții, mai exact în cel al producției de fibră de sticlă, și armătură din fibră de sticlă (BICO si TERRA), producției de lacuri, vopsele și tencuieli decorative (SARCOM), respectiv al producției de uși pentru construcții rezidențiale (ECO EURO DOORS).

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.

În luna martie 2022, BICO a finalizat achiziția în integralitate a TERRA IMPEX S.R.L. („TERRA”), companie cu același obiect de activitate. TERRA 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.

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

ECO EURO DOORS SRL a fost preluata de Roca Industry in mai 2022. Cu o experiență de 27 de ani pe piață și afaceri de peste 12 milioane EUR în 2021, este considerat cel mai mare producător român de uși destinate construcțiilor rezidențiale. Eco Euro Doors va continua să se dezvolte prin introducerea de noi produse adaptate nevoilor în schimbare ale consumatorilor, prin orientarea către nișa Premium și prin extinderea portofoliului de clienți și a capacității de producție.

Situatiile financiare interimare consolidate simplificate se refera la Roca Industry Holdingrock1 SA si la cele 7 filiale in care Societatea detine participatii ("Grupul" sau "Societatile"):

| <b>Nume Filiala</b> | <b>Procent detinere<br/>31.12.2021</b> | <b>Procent detinere<br/>30.06.2022</b> | <b>Data<br/>consolidarii</b> |
|---------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------|
| BICO Industries SA  | 70.00%                                 | 70.00%                                 | 31.12.2021                   |
| TERRA Impex SRL     | -                                      | 70.00%                                 | 31.03.2022                   |
| SARCOM SRL          | 100.00%                                | 100.00%                                | 31.12.2021                   |
| ECO EURO DOORS SRL  | -                                      | 70.00%                                 | 31.05.2022                   |
| COLOROCK13 SRL      | 100.00%                                | 100.00%                                | 04.10.2021                   |
| DOORSROCK4 SRL      | 100.00%                                | 100.00%                                | 01.01.2022                   |
| NATIVEROCK1 SRL     | -                                      | 100.00%                                | 01.01.2022                   |

COLOROCK13 SRL a fost înființată în 2021 și este SPV-ul care deține 100% Sarcom, cu scopul de a asigura structura de finanțare necesară tranzacției de achiziție. SARCOM este o companie înființată în 1993, axată pe producția de vopsele, grunduri, lacuri, diluanți, lavabile, adezivi, tencuieli decorative si coloranți. Sarcom deține mărcile STICKY și CORAL.

**ROCA INDUSTRY HOLDING ROCK1 SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2022**

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

---

DOORSROCK4 S.R.L ("DOORSROCK4") este un alt SPV detinut de Roca Industry, înființat în 2021 cu scopul de a asigura structura de finanțare necesară achiziționării a 70% din părțile sociale ale companiei ECO EURO DOORS SRL, tranzacție finalizată în mai 2022 (prin intermediul unei operațiuni tip LBO (Leveraged Buy Out)).

NATIVEROCK1 SRL, al treilea SPV detinut de Roca Industry, a fost înființat în 2022 cu scopul de a asigura structura de finanțare necesară tranzacției de achiziție a DIAL SRL, tranzacție estimată a se finaliza în semestrul 2 2022.

În aprilie 2022 Societatea a semnat contractul pentru preluarea integrală a DIAL SRL, companie cu o experiență de peste 20 de ani în fabricarea produselor din sârmă, cu o cifră de afaceri de aproximativ 12 milioane EUR în 2021. La momentul redactării acestor situații financiare, tranzacția a fost aprobată de Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor Roca Industry și autorizată de Consiliul Concurenței, urmând ca tranzacția să fie finalizată în semestrul 2 2022.

BICO Industries este detinută în proporție de 70% de către Societate. SARCOM este deținută în mod direct, în proporție de 100% de COLOROCK13 SRL, respectiv indirect de către Societate, care deține la rândul său 100% din capitalul social al COLOROCK13 SRL. ECO EURO DOORS este detinut în mod direct, în proporție de 70% de DOORSROCK4 SRL, respectiv indirect de către Societate, care deține la rândul său 100% din capitalul social al DOORSROCK4 SRL.

Terra Impex este detinută în mod direct, în proporție de 100% de BICO Industries, respectiv indirect de către Societate în procent de 70%.

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

### **Bazele întocmirii situațiilor financiare interimare consolidate**

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

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2015);
- Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu completările ulterioare ("OMFP 1802/2014").

Aceste situații financiare interimare consolidate simplificate cuprind:

- Bilant interimar consolidat;
- Cont de profit și pierdere interimar consolidat;
- Situația consolidată interimară a modificărilor în capitalurile proprii;
- Situația consolidată interimară a fluxurilor de numerar;
- Note explicative la situațiile financiare interimare consolidate simplificate.

Situațiile financiare interimare consolidate simplificate se referă la Roca Industry Holdingrock1 SA și la filialele acesteia: Bico Industries SA, Terra Impex SRL, Doorsrock SRL, Eco Euro Doors SRL, Sarcom SRL, Colorock13 SRL și Nativerock1 SRL ("Grupul" sau "Societățile").

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare consolidate sunt efectuate în lei ("RON"). Aceste situații financiare consolidate 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 operațiunilor, 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 sunt aceleași ca cele aplicate în situațiile financiare anuale consolidate la data și pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021.

**ROCA INDUSTRY HOLDGINROCK1 SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2022**

(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<br>(amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare) |                                              |                  |                |          |                       | Valoare contabila neta |                       |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------|-----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|----------------|----------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
|                                                         | Sold la<br>31.12.2021 | Intrari din<br>combinari<br>de<br>intreprinderi | Intrari           | Reduceri       | Transfer    | Sold la<br>30.06.2022 | Sold la<br>31.12.2021                                                                     | Intrari din<br>combinari de<br>intreprinderi | Intrari          | Reduceri       | Transfer | Sold la<br>30.06.2022 | Sold la<br>31.12.2021  | Sold la<br>30.06.2022 |
| <b>a) Imobilizari necorporale</b>                       |                       |                                                 |                   |                |             |                       |                                                                                           |                                              |                  |                |          |                       |                        |                       |
| Licențe, mărci comerciale, drepturi si alte imob necorp | 62.712.997            | 9.560                                           | 12.635            | -              | -           | 62.735.192            | 436.442                                                                                   | -                                            | 1.597.912        | -              | -        | 2.034.354             | 62.276.555             | 60.700.838            |
| Fond comercial                                          | 40.215.369            | 36.262.094                                      | -                 | -              | -           | 76.477.463            | -                                                                                         | -                                            | 2.009.125        | -              | -        | 2.009.125             | 40.215.369             | 74.468.338            |
| <b>Total</b>                                            | <b>102.928.366</b>    | <b>36.271.654</b>                               | <b>12.635</b>     | <b>-</b>       | <b>-</b>    | <b>139.212.655</b>    | <b>436.442</b>                                                                            | <b>-</b>                                     | <b>3.607.037</b> | <b>-</b>       | <b>-</b> | <b>4.043.479</b>      | <b>102.491.924</b>     | <b>135.169.176</b>    |
| <b>b) Imobilizari corporale</b>                         |                       |                                                 |                   |                |             |                       |                                                                                           |                                              |                  |                |          |                       |                        |                       |
| Terenuri și construcții                                 | 25.624.014            | 4.923.194                                       | 15.049.039        | 40.288         | 6.054.207   | 51.610.166            | 3.565.169                                                                                 | -                                            | 440.582          | -              | -        | 4.005.751             | 22.058.845             | 47.604.415            |
| Instalații tehnice și mașini                            | 30.788.428            | 15.056.923                                      | 2.045.678         | 290.593        | 6.173.675   | 53.774.111            | 14.803.962                                                                                | -                                            | 2.069.855        | 232.652        | -        | 16.641.165            | 15.984.466             | 37.132.946            |
| Alte instalații si utilaje                              | 419.002               | 487.946                                         | 187.867           | -              | -           | 1.094.815             | 114.410                                                                                   | -                                            | 68.033           | -              | -        | 182.443               | 304.592                | 912.372               |
| Investiții imobiliare                                   | -                     | 3.270.852                                       | -                 | -              | (3.044.655) | 226.197               | -                                                                                         | -                                            | -                | -              | -        | -                     | -                      | 226.197               |
| Avansuri și imob in curs                                | 8.700.302             | 3.251.631                                       | 2.265.031         | -              | (9.183.227) | 5.033.737             | -                                                                                         | -                                            | -                | -              | -        | -                     | 8.700.302              | 5.033.737             |
| <b>Total</b>                                            | <b>65.531.746</b>     | <b>26.990.546</b>                               | <b>19.547.615</b> | <b>330.881</b> | <b>-</b>    | <b>111.739.026</b>    | <b>18.483.541</b>                                                                         | <b>-</b>                                     | <b>2.578.470</b> | <b>232.652</b> | <b>-</b> | <b>20.829.359</b>     | <b>47.048.205</b>      | <b>90.909.667</b>     |

Intrările din combinari de intreprinderi din 2022 se refera la achizitia participatiilor in Terra (prin intermediul Bico Industries), respectiv la achizitia Eco Euro Doors prin Doorsrock. In urma acestor tranzactii, a rezultat un fond comercial de 36,3 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 micșora, in favoarea acestor active intangibile (e.g. marci comerciale, relatiile cu clientii etc.).

La sfarsitul anului 2021, Societatea a achizitionat 100% din SARCOM, respectiv a aportat in capitalul social al Societatii 70% din partile sociale ale BICO. In urma acestor evenimente, a rezultat un fond comercial de 40,2 milioane lei (30,7 milioane lei pentru achizitia Sarcom, respectiv 9,5 milioane lei pentru aportul in natura a 70% din partile sociale ale lui Bico Industries), precum si identificarea activelor intangibile prezentate mai jos, recunoscute initial la valoarea lor justa (care este tratata drept cost de achizitie). Valoarea justa a acestor active necorporale a fost determinata de un evaluator independent la data achizitiei/aportului.

| Filiala      | Descriere           | Valoare contabila neta<br>la 31 dec 2021 (RON) | Valoare contabila neta<br>la 30 iunie 2022 (RON) |
|--------------|---------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| Sarcom       | Marci comerciale    | 17.915.957                                     | 17.468.058                                       |
| Sarcom       | Relatia cu clientii | 8.574.133                                      | 8.359.780                                        |
| Bico         | Marci comerciale    | 25.059.285                                     | 24.432.803                                       |
| Bico         | Relatia cu clientii | 10.559.080                                     | 10.295.103                                       |
| Bico         | Alte licente        | 91.412                                         | 79.986                                           |
| <b>Total</b> |                     | <b>62.199.867</b>                              | <b>60.635.730</b>                                |



**ROCA INDUSTRY HOLDGINROCK1 SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2022**

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

**NOTA 4: STOCURI**

|                                               | <b>Sold la<br/>31 decembrie 2021</b> | <b>Sold la<br/>30 iunie 2022</b> |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|
| Materii prime si consumabile                  | 18.623.453                           | 54.128.932                       |
| Ajustări pentru deprecierea materiilor prime  | (69.277)                             | (66.263)                         |
| <b>Materii prime si consumabile (net)</b>     | <b>18.554.176</b>                    | <b>54.062.669</b>                |
| Semifabricate                                 | 3.084.820                            | 3.151.155                        |
| Producția în curs de execuție                 | -                                    | -                                |
| Ajustări pentru deprecierea semifabricatelor  | -                                    | -                                |
| <b>Producția în curs de execuție (net)</b>    | <b>3.084.820</b>                     | <b>3.151.155</b>                 |
| Produse finite                                | 13.246.822                           | 22.396.461                       |
| Ajustări pentru deprecierea produselor finite | (52.525)                             | (52.525)                         |
| Mărfuri                                       | 1.326.373                            | 8.477.468                        |
| Ajustări pentru deprecierea mărfurilor        | (36.265)                             | (29.747)                         |
| <b>Produse finite si marfuri (net)</b>        | <b>14.484.405</b>                    | <b>30.791.657</b>                |
| <b>Avansuri pentru achizitia de stocuri</b>   | <b>3.658.125</b>                     | <b>7.229.282</b>                 |
| <b>Total</b>                                  | <b>39.781.527</b>                    | <b>95.234.763</b>                |

**NOTA 5: CREANTE**

|                                    | <b>Sold la<br/>31 decembrie 2021</b> | <b>Sold la<br/>30 iunie 2022</b> |
|------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|
| Creante comerciale                 | 18.368.365                           | 53.456.834                       |
| Ajustari pentru creante comerciale | (1.085.429)                          | (984.835)                        |
| Avansuri pentru servicii           | -                                    | 91.196                           |
| <b>Creante comerciale (net)</b>    | <b>17.282.936</b>                    | <b>52.563.195</b>                |
| Alte creante                       | 2.389.737                            | 238.745                          |
| Impozit pe profit de recuperat     | 462.465                              | -                                |
| Debitori diversi                   | 640.087                              | 888.312                          |
| Ajustari pentru debitori diversi   | (640.087)                            | (640.087)                        |
| <b>Alte creante (net)</b>          | <b>2.852.202</b>                     | <b>486.970</b>                   |
| <b>Total</b>                       | <b>20.135.138</b>                    | <b>53.050.165</b>                |

Alte creante reprezinta in principal TVA de recuperat.

**NOTA 6: INVESTITII PE TERMEN SCURT**

Investitiile pe termen scurt de 2,9 milioane lei reprezinta reprezentă suma depusă într-un cont escrow, aferenta restului sumei care va fi platita pentru achiziția de catre Bico Industries a Terra Impex.

**NOTA 7: CASA SI CONTURI LA BANCII**

|                  | <b>Sold la<br/>31 decembrie 2021</b> | <b>Sold la<br/>30 iunie 2022</b> |
|------------------|--------------------------------------|----------------------------------|
| Conturi la banci | 80.038.031                           | 43.886.407                       |
| Casa             | 87.649                               | 173.995                          |
| <b>Total</b>     | <b>80.125.681</b>                    | <b>44.060.402</b>                |

**ROCA INDUSTRY HOLDGINROCK1 SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2022**

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

**NOTA 8: DATORII**

|                                      | <b>Sold la<br/>31 decembrie 2021</b> | <b>Sold la<br/>30 iunie 2022</b> |
|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|
| Imprumuturi bancare pe termen scurt  | 18.344.893                           | 34.038.012                       |
| Datorii comerciale                   | 14.276.881                           | 48.266.465                       |
| Avansuri incasate                    | 955.402                              | 500.545                          |
| Sume datorate partilor legate        | 237.489                              | -                                |
| Alte datorii pe termen scurt         | 23.406.696                           | 19.794.495                       |
| <b>Total datorii pe termen scurt</b> | <b>57.221.361</b>                    | <b>102.599.517</b>               |
| Imprumuturi bancare pe termen lung   | 45.680.250                           | 97.227.330                       |
| Alte datorii pe termen lung          | 16.053.502                           | 19.366.780                       |
| <b>Total datorii pe termen lung</b>  | <b>61.733.752</b>                    | <b>116.594.110</b>               |
| <b>Total</b>                         | <b>118.955.113</b>                   | <b>219.193.627</b>               |

Imprumuturi bancare pe termen scurt:

| <b>Filiala</b> | <b>Banca</b>        | <b>Tip imprumut</b>                             | <b>Rata dobanzii</b> | <b>Sold la<br/>31 dec 2021</b> | <b>Sold la<br/>30 iun 2022</b> |
|----------------|---------------------|-------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Colorock13     | Banca Transilvania  | Finantare pentru achizitie parti sociale Sarcom | 2,8% + EURIBOR 3M    | 2.216.656                      | 4.496.072                      |
| Sarcom         | Banca Transilvania  | Linie de credit                                 | 1,75% + ROBOR 1M     | 1.500.000                      | -                              |
| Bico           | Banca Transilvania  | Credit de investitii                            | 2,2% + ROBOR 2M      | 476.000                        | 476.000                        |
| Bico           | Banca Transilvania  | Credit IMM Invest                               | 2,5% + ROBOR 3M      | 882.353                        | 882.353                        |
| Bico           | Banca Transilvania  | Linie de credit                                 | 2,25 + ROBOR 6M      | 3.375.904                      | 3.435.295                      |
| Bico           | Banca Transilvania  | Credit investitii                               | 2% + ROBOR 6M        | 252.000                        | 252.000                        |
| Bico           | Banca Transilvania  | Credit IMM Invest                               | 2% + ROBOR 3M        | 220.800                        | 220.800                        |
| Bico           | Unicredit           | Investitii CAPEX                                | 2,85% + ROBOR 1M     | 118.151                        | -                              |
| Bico           | Unicredit           | Linie de credit                                 | 1,7% + ROBOR 3M      | 8.999.999                      | 17.999.999                     |
| Bico           | Unicredit           | Investitii                                      | 1,8% + ROBOR 3M      | 303.030                        | 227.273                        |
| Terra Impex    | Moldova-Agroindbank | Activitate operationala                         | 4%                   | -                              | 1.656.709                      |
| Terra Impex    | Moldova-Agroindbank | Activitate operationala                         | 4%                   | -                              | 1.329.324                      |
| EcoEuroDoors   | Raiffeisen Bank     | Finantare CAPEX                                 | 2,2% + ROBOR 3M      | -                              | 311.655                        |
| EcoEuroDoors   | Raiffeisen Bank     | Finantare CAPEX                                 | 2,2% + ROBOR 3M      | -                              | 233.741                        |
| EcoEuroDoors   | Raiffeisen Bank     | Revolving                                       | 1,01% + ROBOR 1M     | -                              | 1.666.667                      |
| Doorsrock      | Raiffeisen Bank     | Finantare pentru achizitie parti sociale EED    | 2,3% + ROBOR 3M      | -                              | 850.124                        |
| <b>Total</b>   |                     |                                                 |                      | <b>18.344.893</b>              | <b>34.038.012</b>              |

Imprumuturi bancare pe termen lung

| <b>Filiala</b> | <b>Banca</b>        | <b>Tip imprumut</b>                             | <b>Rata dobanzii</b> | <b>Sold<br/>31 dec 2021</b> | <b>Sold<br/>30 iun 2022</b> |
|----------------|---------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Colorock13     | Banca Transilvania  | Finantare pentru achizitie parti sociale Sarcom | 2,8%+ EURIBOR 3M     | 38.545.626                  | 36.417.779                  |
| Bico           | Banca Transilvania  | Credit de investitii                            | 2,2% + ROBOR 2M      | 793.334                     | 555.334                     |
| Bico           | Banca Transilvania  | Credit IMM Invest                               | 2,5% + ROBOR 3M      | 514.706                     | 73.529                      |
| Bico           | Banca Transilvania  | Credit investitii                               | 2% + ROBOR 6M        | 1.780.263                   | 1.848.000                   |
| Bico           | Banca Transilvania  | Credit IMM Invest                               | 3,5% + ROBOR 3M      | 1.499.077                   | 1.500.000                   |
| Bico           | Banca Transilvania  | Credit IMM Invest                               | 2% + ROBOR 3M        | 1.504.574                   | 1.619.200                   |
| Bico           | Unicredit           | Investitii                                      | 1,8% + ROBOR 3M      | 1.042.672                   | 1.779.808                   |
| Terra Impex    | Moldova-Agroindbank | Activitate operationala                         | 4%                   | -                           | 2.948.911                   |
| EcoEuroDoors   | Raiffeisen Bank     | Finantare CAPEX                                 | 2,2% + ROBOR 3M      | -                           | 8.592.765                   |
| EcoEuroDoors   | Raiffeisen Bank     | Finantare CAPEX                                 | 2,2% + ROBOR 3M      | -                           | 7.780.237                   |
| EcoEuroDoors   | Raiffeisen Bank     | Revolving                                       | 1,50% + ROBOR 3M     | -                           | 4.990.112                   |
| EcoEuroDoors   | Raiffeisen Bank     | Revolving                                       | 1,01% + ROBOR 1M     | -                           | 824.643                     |

**ROCA INDUSTRY HOLDGINROCK1 SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2022**

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

| Filiala      | Banca           | Tip imprumut                                 | Rata dobanzii   | Sold<br>31 dec 2021 | Sold<br>30 iun 2022 |
|--------------|-----------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------|---------------------|
| Doorsrock    | Raiffeisen Bank | Finantare pentru achizitie parti sociale EED | 2,3% + ROBOR 3M | -                   | 28.297.012          |
| <b>Total</b> |                 |                                              |                 | <b>45.680.250</b>   | <b>97.227.330</b>   |

Alte datorii pe termen scurt includ in principal urmatoarele :

- portiunea scadenta in noiembrie 2022 catre fostii asociati ai Sarcom de 14,7 milioane lei, conform contractului de vanzare-cumparare a partilor sociale in Sarcom;
- sume de plata catre fostii actionari ai Terra de 2,97 milioane lei conform contractului de vanzare-cumparare;
- salarii si contributi de plata de aproximativ 1 milion lei.

Alte datorii pe termen lung includ in principal urmatoarele:

- portiunea scadenta in noiembrie 2023 catre fostii asociati ai Sarcom de 15,25 milioane lei, conform contractului de vanzare-cumparare a partilor sociale in Sarcom ;
- imprumutul de plata de Bico Industries catre Mihai Birliba de 1,5 milioane lei, cetatean roman care detine 30% din capitalul social al Bico Industries. Imprumutul are o dobanda fixa de 4% pe an si este scadent in septembrie 2023.

**NOTA 9: VENITURI IN AVANS**

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

**NOTA 10: CAPITAL SI REZERVE**

Capitalul social subscris varsat al Societatii-mama la 31 decembrie 2021 si 30 iunie 2022 este 176.945.730 lei, echivalentul a 17.694.573 de actiuni. Valoarea nominala a unei actiuni este de 10 lei. La 31 decembrie 2021, respectiv 30 iunie 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 2021 |                    |             | Sold la 30 iunie 2022 |                    |             |
|---------------------|---------------------------|--------------------|-------------|-----------------------|--------------------|-------------|
|                     | Numar actiuni             | Valoare RON        | % in total  | Numar actiuni         | Valoare RON        | % in total  |
| Roca Investments SA | 10.595.767                | 105.957.670        | 60%         | 10.595.767            | 105.957.670        | 60%         |
| Mihai Birliba       | 1.014.461                 | 10.144.614         | 6%          | 1.014.461             | 10.144.614         | 6%          |
| Altii               | 6.084.345                 | 60.843.446         | 34%         | 6.084.345             | 60.843.446         | 34%         |
| <b>Total</b>        | <b>17.694.573</b>         | <b>176.945.730</b> | <b>100%</b> | <b>17.694.573</b>     | <b>176.945.730</b> | <b>100%</b> |

**NOTA 11: CIFRA DE AFACERI**

| Denumirea indicatorului          | Perioada de sase luni incheiata la |                    |
|----------------------------------|------------------------------------|--------------------|
|                                  | 30 iunie 2021                      | 30 iunie 2022      |
| Producția vândută                | -                                  | 110.085.399        |
| Venituri din vânzarea mărfurilor | -                                  | 8.058.339          |
| Reduceri comerciale acordate     | -                                  | (1.685.934)        |
| <b>Total</b>                     | -                                  | <b>116.457.804</b> |

**ROCA INDUSTRY HOLDGINROCK1 SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2022**

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

**NOTA 12: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE**

| Denumirea indicatorului                         | Perioada de sase luni incheiata la |                  |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|------------------|
|                                                 | 30 iunie 2021                      | 30 iunie 2022    |
| Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile       | -                                  | 94.489           |
| Cheltuieli cu chiriile                          | -                                  | 324.308          |
| Cheltuieli cu comisioane si onorarii            | -                                  | 1.449.394        |
| Cheltuieli cu protocol, reclama si publicitate  | -                                  | 566.076          |
| Cheltuieli cu deplasari si transport            | -                                  | 2.720.819        |
| Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii   | -                                  | 81.469           |
| Cheltuieli cu servicii bancare si asimilate     | -                                  | 162.370          |
| Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte | -                                  | 360.080          |
| Alte cheltuieli de exploatare                   | -                                  | 2.641.943        |
| <b>Total</b>                                    | -                                  | <b>8.400.948</b> |

**NOTA 13: REZULTATUL FINANCIAR NET**

| Denumirea indicatorului  | Perioada de sase luni incheiata la |                |
|--------------------------|------------------------------------|----------------|
|                          | 30 iunie 2021                      | 30 iunie 2022  |
| Venituri din dobanzi     | -                                  | -              |
| Alte venituri financiare | -                                  | 468.318        |
| <b>Total</b>             | -                                  | <b>468.318</b> |

| Denumirea indicatorului                  | Perioada de sase luni incheiata la |                  |
|------------------------------------------|------------------------------------|------------------|
|                                          | 30 iunie 2021                      | 30 iunie 2022    |
| Cheltuieli privind dobanzile             | -                                  | 1.810.348        |
| Cheltuieli din diferente de curs valutar | -                                  | 860.490          |
| <b>Total</b>                             | -                                  | <b>2.670.838</b> |

|                                          |   |                    |
|------------------------------------------|---|--------------------|
| <b>Rezultat financiar net – pierdere</b> | - | <b>(2.202.520)</b> |
|------------------------------------------|---|--------------------|

**NOTA 14: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE**

Informatii privind imprumuturile primite in relatia cu partile legate sunt prezentate in nota de datorii. Natura tranzactiilor este preponderent de finantare.

**NOTA 15: CONTINGENTE**

**15.1 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.

**ROCA INDUSTRY HOLDGINROCK1 SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2022**

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

---

## **15.2 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 16. RISCURI FINANCIARE**

### **16.1 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 renegotia ratele dobanzii.

### **16.2 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 datoriiilor monetare in valuta, pentru a nu fi expus semnificativ riscului valutar.

### **16.3 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 17. EVENIMENTE ULTERIOARE**

In data de 27 iulie 2022, Societatea a acordat filialei sale, BICO Industries SA, un imprumut de 1.000.000 EUR avand ca scop finantarea planurilor de extindere. Rata dobanzii este 4%/an, iar rambursarea imprumutului se va face in 9 luni de la data tragerii.

Situatiile financiare interimare consolidate simplificate au fost aprobate si semnate astazi, 8 august 2022.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:  
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura \_\_\_\_\_

INTOCMIT,

Numele si prenumele: Cristian Cristescu  
Calitatea: Portfolio CFO, membru ACCA

Semnatura \_\_\_\_\_

# **ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**

## **SITUATII FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE**

**la data si pentru perioada de sase luni incheiata la  
30 iunie 2022**

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                   | 5-7 |
| Situatia interimara individuala a modificarilor capitalului propriu | 8-9 |
| Situatia interimara individuala a fluxurilor de numerar             | 10  |
| Note la situatiile financiare interimare individuale simplificate   | 11  |

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**BILANT INTERIMAR INDIVIDUAL**  
**la data de 30 iunie 2022**

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

| Denumirea elementului                                                                                                                                                                                   | Nr. rd.   | Nota     | 31.12.2021        | 30.06.2022        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|-------------------|-------------------|
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>                                                                                                                                                                            |           |          |                   |                   |
| <b>I. IMOBILIZARI NECORPORALE</b>                                                                                                                                                                       |           |          |                   |                   |
| 1. Cheltuieli de constituire (ct. 201 - 2081)                                                                                                                                                           | 01        |          | -                 | -                 |
| 2. Cheltuieli de dezvoltare (ct 203 - 2803 - 2903)                                                                                                                                                      | 02        |          | -                 | -                 |
| 3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)                                              | 03        |          | -                 | -                 |
| 4. Fond comercial (ct. 2071 - 2807)                                                                                                                                                                     | 04        |          | -                 | -                 |
| 5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206 - 2806 - 2906)                                                                                                                | 05        |          | -                 | -                 |
| 6. Avansuri ( ct. 4094)                                                                                                                                                                                 | 06        |          | -                 | -                 |
| <b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>                                                                                                                                                                             | <b>07</b> |          | -                 | -                 |
| <b>II. IMOBILIZARI CORPORALE</b>                                                                                                                                                                        |           |          |                   |                   |
| 1. Terenuri si constructii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)                                                                                                                                  | 08        |          | -                 | -                 |
| 2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)                                                                                                                                           | 09        |          | -                 | -                 |
| 3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)                                                                                                                                   | 10        |          | -                 | 25.325            |
| 4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)                                                                                                                                                        | 11        |          | -                 | -                 |
| 5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231 - 2931)                                                                                                                                           | 12        |          | -                 | -                 |
| 6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235 - 2935)                                                                                                                                           | 13        |          | -                 | -                 |
| 7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)                                                                                                              | 14        |          | -                 | -                 |
| 8. Active biologice productive (ct. 217 + 227 - 2817 - 2917)                                                                                                                                            | 15        |          | -                 | -                 |
| 9. Avansuri ( ct. 4093)                                                                                                                                                                                 | 16        |          | -                 | -                 |
| <b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>                                                                                                                                                                             | <b>17</b> |          | -                 | <b>25.325</b>     |
| <b>III. IMOBILIZARI FINANCIARE</b>                                                                                                                                                                      |           |          |                   |                   |
| 1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 261 - 2961)                                                                                                                                             | 18        | 3        | 71.012.300        | 95.393.844        |
| 2. Imprumuturi acordate entitatilor afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)                                                                                                                                   | 19        |          | -                 | -                 |
| 3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262 + 263 - 2962)                                                                                                | 20        |          | -                 | -                 |
| 4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)                                                                                                | 21        |          | -                 | -                 |
| 5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)                                                                                                                                                      | 22        |          | -                 | -                 |
| 6. Alte imprumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)                                                                                                                          | 23        |          | -                 | -                 |
| <b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>                                                                                                                                                                             | <b>24</b> | <b>3</b> | <b>71.012.300</b> | <b>95.393.844</b> |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>                                                                                                                                                    | <b>25</b> | <b>3</b> | <b>71.012.300</b> | <b>95.419.169</b> |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>                                                                                                                                                                             |           |          |                   |                   |
| <b>I. STOCURI</b>                                                                                                                                                                                       |           |          |                   |                   |
| 1. Materii prime si materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)                                               | 26        |          | -                 | -                 |
| 2. Productia in curs de executie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)                                                                                                                     | 27        |          | -                 | -                 |
| 3. Produse finite si marfuri (ct. 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947- 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428) | 28        |          | -                 | -                 |
| 4. Avansuri (ct. 4091)                                                                                                                                                                                  | 29        |          | -                 | -                 |
| <b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>                                                                                                                                                                             | <b>30</b> |          | -                 | -                 |



**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCKI SA**  
**BILANT INTERIMAR INDIVIDUAL**  
**la data de 30 iunie 2022**

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

| Denumirea elementului                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Nr. rd.   | Nota     | 31.12.2021         | 30.06.2022         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|--------------------|--------------------|
| <b>II. CREANTE</b><br>(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        |          | -                  | 405.927            |
| 2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct. 451** - 495*)                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 32        | 4        | 31.594.616         | 43.758.679         |
| 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        |          | -                  | 177.217            |
| 5. Capital subscris si neversat (ct. 456 - 495*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 35        |          | -                  | -                  |
| 6. Creante reprezentand dividende repartizate in cursul anului (ct.463)                                                                                                                                                                                                                                                                                | 35a       |          | -                  | -                  |
| <b>TOTAL (rd. 31 la 35a)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>36</b> | <b>4</b> | <b>31.594.616</b>  | <b>44.341.823</b>  |
| <b>III. INVESTITII PE TERMEN SCURT</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |           |          |                    |                    |
| 1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501 - 591)                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 37        |          | -                  | -                  |
| 2. Alte investitii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)                                                                                                                                                                                                                                                 | 38        |          | -                  | -                  |
| <b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>39</b> |          | -                  | -                  |
| <b>IV. CASA SI CONTURI LA BANCI</b><br>(ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>40</b> | <b>5</b> | <b>74.391.333</b>  | <b>35.361.642</b>  |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>41</b> |          | <b>105.985.948</b> | <b>79.703.465</b>  |
| <b>C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>42</b> |          | -                  | <b>17.732</b>      |
| Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 43        |          | -                  | 17.732             |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 44        |          | -                  | -                  |
| <b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                        |           |          |                    |                    |
| 1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)                                                                                                                                                                                                     | 45        |          | -                  | -                  |
| 2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)                                                                                                                                                                                                                                            | 46        |          | -                  | -                  |
| 3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 47        |          | -                  | -                  |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 48        | 6        | 1.841.262          | 33.554             |
| 5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 49        |          | -                  | -                  |
| 6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)                                                                                                                                                                                                                                                                                | 50        |          | -                  | -                  |
| 7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)                                                                                                                                                                                                                                      | 51        |          | -                  | -                  |
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 52        | 6        | 5.681              | 97.116             |
| <b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>53</b> | <b>6</b> | <b>1.846.943</b>   | <b>130.670</b>     |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41 + 43 - 53 - 70 - 73- 76)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>54</b> |          | -                  | <b>79.587.496</b>  |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 +54)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>55</b> |          | -                  | <b>175.006.665</b> |

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**BILANT INTERIMAR INDIVIDUAL**  
**la data de 30 iunie 2022**

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

| Denumirea elementului                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Nr. rd.   | Nota     | 31.12.2021         | 30.06.2022         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|--------------------|--------------------|
| <b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                 |           |          |                    |                    |
| 1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)                                                                                                                                                                                               | 56        |          | -                  | -                  |
| 2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)                                                                                                                                                                                                                                      | 57        |          | -                  | -                  |
| 3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 58        |          | -                  | -                  |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 59        |          | -                  | -                  |
| 5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 60        |          | -                  | -                  |
| 6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)                                                                                                                                                                                                                                                                          | 61        |          | -                  | -                  |
| 7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)                                                                                                                                                                                                                                | 62        |          | -                  | -                  |
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind 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        |          | -                  | -                  |
| <b>TOTAL (rd. 56 la 63)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>64</b> |          | -                  | -                  |
| <b>H. PROVIZIOANE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |          |                    |                    |
| 1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515 + 1517)                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 65        |          | -                  | -                  |
| 2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 66        |          | -                  | -                  |
| 3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 67        |          | -                  | -                  |
| <b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>68</b> |          | -                  | -                  |
| <b>I. VENITURI IN AVANS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |           |          |                    |                    |
| 1. Subventii pentru investitii (ct. 475) (rd. 70 + 71):                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 69        |          | -                  | <b>3.031</b>       |
| Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 70        |          | -                  | 3.031              |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 71        |          | -                  | -                  |
| 2. Venituri inregistrate in avans (ct. 472) - total (rd. 73 + 74), din care:                                                                                                                                                                                                                                                                     | 72        |          | -                  | -                  |
| Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 73        |          | -                  | -                  |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 74        |          | -                  | -                  |
| 3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478) (rd. 76 + 77):                                                                                                                                                                                                                                             | 75        |          | -                  | -                  |
| Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 76        |          | -                  | -                  |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 77        |          | -                  | -                  |
| Fond comercial negativ (ct. 2075)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 78        |          | -                  | -                  |
| <b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75+78)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>79</b> |          | -                  | <b>3.031</b>       |
| <b>J. CAPITAL SI REZERVE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |           |          |                    |                    |
| <b>I. CAPITAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |           |          |                    |                    |
| 1. Capital subscris varsat (ct. 1012)                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 80        | 7        | 176.945.730        | 176.945.730        |
| 2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 81        |          | -                  | -                  |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 82        |          | -                  | -                  |
| 4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)                                                                                                                                                                                                                                                                         | 83        |          | -                  | -                  |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)   SOLD C                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 84        |          | -                  | -                  |
| <b>TOTAL (rd. 80 + 81 + 82 + 83 + 84)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | <b>85</b> | <b>7</b> | <b>176.945.730</b> | <b>176.945.730</b> |

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**BILANT INTERIMAR INDIVIDUAL**  
**la data de 30 iunie 2022**

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

| Denumirea elementului                                                             | Nr. rd.       | Nota      | 31.12.2021         | 30.06.2022         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------|--------------------|--------------------|
| <b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)                                             | <b>86</b>     | <b>7</b>  | <b>38</b>          | <b>38</b>          |
| <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)                                      | <b>87</b>     |           | -                  | -                  |
| <b>IV. REZERVE</b>                                                                |               |           |                    |                    |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061)                                                      | 88            |           | -                  | -                  |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)                                  | 89            |           | -                  | -                  |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068)                                                        | 90            |           | -                  | -                  |
| <b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>                                                       | <b>91</b>     |           | -                  | -                  |
| Actiuni proprii (ct. 109)                                                         | 92            |           | -                  | -                  |
| Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)                 | 93            |           | -                  | -                  |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)<br><b>sold D</b> | 94            |           | 1.619.421          | 1.664.315          |
|                                                                                   |               |           |                    |                    |
| <b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)</b> (ct. 117)                            | <b>Sold C</b> | <b>95</b> | -                  | -                  |
|                                                                                   | <b>Sold D</b> | <b>96</b> | -                  | 175.042            |
|                                                                                   |               |           |                    |                    |
| <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA PERIOADEI</b> (ct. 121)                             | <b>Sold C</b> | <b>97</b> | -                  | -                  |
|                                                                                   | <b>Sold D</b> | <b>98</b> | <b>175.042</b>     | <b>99.746</b>      |
|                                                                                   |               |           |                    |                    |
| Repartizarea profitului (ct. 129)                                                 | 99            |           | -                  | -                  |
|                                                                                   |               |           |                    |                    |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b><br>(rd. 85+86+87+91+95-96+97-98-99)             | <b>100</b>    |           | <b>175.151.305</b> | <b>175.006.665</b> |
|                                                                                   |               |           |                    |                    |
| Patrimoniul public (ct. 1016)                                                     | 101           |           | -                  | -                  |
| Patrimoniu privat (ct. 1017)                                                      | 102           |           | -                  | -                  |
| <b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101 + 102)</b>                                   | <b>103</b>    |           | <b>175.151.305</b> | <b>175.006.665</b> |

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:  
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura \_\_\_\_\_

INTOCMIT,

Numele si prenumele: Cristian Cristescu  
Calitatea: Portfolio CFO, membru ACCA

Semnatura \_\_\_\_\_

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCKI SA**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE INTERIMAR INDIVIDUAL**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2022**  
*(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 2021                      | 30 iunie 2022  |
| <b>1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 – 04 + 05 + 06)</b>                                                                                                                        | <b>01</b> |          | -                                  | -              |
| Productia vanduta<br>(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            |
| - din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)                                                                                                                        | 14        |          | -                                  | -              |
| - din care, venituri din subventii pentru investitii (ct. 7584)                                                                                                                     | 15        |          | -                                  | -              |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>                                                                                                  | <b>16</b> |          | -                                  | <b>228</b>     |
| <b>8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601 + 602)</b>                                                                                               | <b>17</b> |          | -                                  | 27.065         |
| Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)                                                                                                                               | 18        |          | -                                  | 8.736          |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa) (ct. 605 - 7413)                                                                                                                     | 19        |          | -                                  | -              |
| c) Cheltuieli privind marfurile (ct. 607)                                                                                                                                           | 20        |          | -                                  | -              |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)                                                                                                                                               | 21        |          | -                                  | -              |
| <b>9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:</b>                                                                                                                         | <b>22</b> |          | -                                  | <b>414.058</b> |
| a) Salarii si indemnizatii (ct. 641 + 642 + 643 + 644)                                                                                                                              | 23        |          | -                                  | 414.058        |
| b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct. 645)                                                                                                                         | 24        |          | -                                  | -              |
| <b>10. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)</b>                                                                                      | <b>25</b> |          | -                                  | <b>2.437</b>   |
| a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817)                                                                                                                                            | 26        |          | -                                  | 2.437          |
| a.2) Venituri (ct. 7813)                                                                                                                                                            | 27        |          | -                                  | -              |
| <b>b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)</b>                                                                                                             | <b>28</b> |          | -                                  | -              |
| b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814)                                                                                                                                                    | 29        |          | -                                  | -              |
| b.2) Venituri (ct. 754 + 7814)                                                                                                                                                      | 30        |          | -                                  | -              |
| <b>Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>                                                                                                                                 | <b>31</b> | <b>8</b> | -                                  | <b>646.422</b> |
| 11.1. Cheltuieli privind prestatii externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)                                                        | 32        | 8        | -                                  | 645.288        |
| 11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*) | 33        |          | -                                  | 500            |
| 11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652)                                                                                                                       | 34        |          | -                                  | -              |
| 11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 655)                                                                                                                  | 35        |          | -                                  | -              |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct. 6587)                                                                                                        | 36        |          | -                                  | -              |
| 11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581+ 6582 + 6583 + 6588)                                                                                                                          | 37        |          | -                                  | 634            |
| 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**  
**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE INTERIMAR INDIVIDUAL**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2022**  
*(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 2021                      | 30 iunie 2022    |
| <b>Ajustari privind provizioanele (rd. 40 - 41)</b>                                                                             | <b>39</b> |          | -                                  | -                |
| - Cheltuieli (ct. 6812)                                                                                                         | 40        |          | -                                  | -                |
| - Venituri (ct. 7812)                                                                                                           | 41        |          | -                                  | -                |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>                                            | <b>42</b> |          | -                                  | <b>1.098.718</b> |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>                                                                                   |           |          |                                    |                  |
| - Profit (rd. 16 - 42)                                                                                                          | <b>43</b> |          | -                                  | -                |
| - Pierdere (rd. 42 - 16)                                                                                                        | <b>44</b> |          | -                                  | <b>1.098.490</b> |
| 12. Venituri din interese de participare (ct. 7611 + 7612 + 7613)                                                               | 45        |          | -                                  | -                |
| - din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate                                                                       | 46        |          | -                                  | -                |
| 13. Venituri din dobanzi (ct. 766*)                                                                                             | 47        | 9        | -                                  | 1.023.751        |
| - din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate                                                                       | 48        | 9        | -                                  | 1.023.751        |
| 14. Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct. 7418)                                                     | 49        |          | -                                  | -                |
| 15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)                                                           | 50        | 9        | -                                  | 18.780           |
| - din care, venituri din alte imobilizari financiare (ct. 7615)                                                                 | 51        |          | -                                  | -                |
| <b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)</b>                                                                      | <b>52</b> | <b>9</b> | -                                  | <b>1.042.531</b> |
| 16. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55) | 53        |          | -                                  | -                |
| - Cheltuieli (ct. 686)                                                                                                          | 54        |          | -                                  | -                |
| - Venituri (ct. 786)                                                                                                            | 55        |          | -                                  | -                |
| 17. Cheltuieli privind dobanzile (ct. 666*)                                                                                     | 56        |          | -                                  | -                |
| - din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate                                                                      | 57        |          | -                                  | -                |
| Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 668)                                                                    | 58        | 9        | -                                  | 33.547           |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)</b>                                                                         | <b>59</b> | <b>9</b> | -                                  | <b>33.547</b>    |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):</b>                                                                                     |           |          |                                    |                  |
| - Profit (rd. 52 - 59)                                                                                                          | <b>60</b> | <b>9</b> | -                                  | <b>1.008.984</b> |
| - Pierdere (rd. 59 - 52)                                                                                                        | <b>61</b> |          | -                                  | -                |
| <b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>                                                                                            | <b>62</b> |          | -                                  | <b>1.042.759</b> |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>                                                                                          | <b>63</b> |          | -                                  | <b>1.132.265</b> |
| <b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):</b>                                                                                      |           |          |                                    |                  |
| - Profit (rd.62 - 63)                                                                                                           | <b>64</b> |          | -                                  | -                |
| - Pierdere (rd. 63 - 62)                                                                                                        | <b>65</b> |          | -                                  | <b>89.506</b>    |
| 19. Impozitul pe profit (ct. 691)                                                                                               | 66        |          | -                                  | -                |
| 20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)                                                            | 67        |          | -                                  | 10.240           |
| <b>21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI:</b>                                                                           |           |          |                                    |                  |
| - Profit (rd. 64 - 66 - 67)                                                                                                     | <b>68</b> |          | -                                  | -                |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67); (rd. 66 + 67 - 64)                                                                               | <b>69</b> |          | -                                  | <b>99.746</b>    |

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:  
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura \_\_\_\_\_

INTOCMIT,

Numele si prenumele: Cristian Cristescu  
Calitatea: Portfolio CFO, membru ACCA

Semnatura \_\_\_\_\_

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**SITUATIA INTERIMARA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2022**

*(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                                                          | <b>176.945.730</b>        | -                | -                | -                | -                | <b>176.945.730</b>    |
| Prime de capital                                                                 | <b>38</b>                 | -                | -                | -                | -                | <b>38</b>             |
| Rezerve din reevaluare                                                           | -                         | -                | -                | -                | -                | -                     |
| Rezerve legale                                                                   | -                         | -                | -                | -                | -                | -                     |
| Alte rezerve                                                                     | -                         | -                | -                | -                | -                | -                     |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (sold D)                  | <b>(1.619.421)</b>        | (44.894)         | -                | -                | -                | <b>1.664.315</b>      |
| Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita | Sold C -                  | -                | -                | -                | -                | -                     |
|                                                                                  | Sold D -                  | (175.042)        | (175.042)        | -                | -                | <b>(175.042)</b>      |
| Profitul sau pierderea perioadei                                                 | Sold C -                  | -                | -                | -                | -                | -                     |
|                                                                                  | Sold D <b>(175.042)</b>   | (99.746)         | -                | (175.042)        | (175.042)        | <b>(99.746)</b>       |
| <b>Total capitaluri proprii</b>                                                  | <b>175.151.305</b>        | <b>(319.682)</b> | <b>(175.042)</b> | <b>(175.042)</b> | <b>(175.042)</b> | <b>175.006.665</b>    |

Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:  
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura \_\_\_\_\_

INTOCMIT,

Numele si prenumele: Cristian Cristescu  
Calitatea: Portfolio CFO, membru ACCA

Semnatura \_\_\_\_\_

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**SITUATIA INTERIMARA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2022**

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

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

Modificari ale capitalului subscris varsat

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

Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:  
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura \_\_\_\_\_

INTOCMIT,

Numele si prenumele: Cristian Cristescu  
Calitatea: Portfolio CFO, membru ACCA

Semnatura \_\_\_\_\_

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**SITUATIA INTERIMARA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE NUMERAR**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2022**

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

| Denumirea elementului                                                    | Perioada de sase luni incheiata la |                     |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------|
|                                                                          | 30.06.2021                         | 30.06.2022          |
| A                                                                        | 1                                  | 2                   |
| <b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare</b>                   |                                    |                     |
| Rezultatul brut al perioadei – pierdere                                  | -                                  | (89.506)            |
| <i>Ajustari pentru elementele nemonetare</i>                             |                                    |                     |
| Rezultat financiar, net                                                  | -                                  | (1.008.984)         |
| Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale        | -                                  | 2.437               |
| <b>Numerar din exploatare inaintea modificarii capitalului circulant</b> | -                                  | <b>(1.096.053)</b>  |
| <b>Modificarile capitalului circulant</b>                                |                                    |                     |
| (Crestere)/ descrestere a creantelor si cheltuielilor in avans           | -                                  | (615.930)           |
| Crestere/ (descrestere) a datoriilor si veniturilor in avans             | -                                  | (1.758.765)         |
| Impozit pe venit platit                                                  | -                                  | (9.611)             |
| <b>Fluxuri de numerar nete utilizate in activitati de exploatare</b>     | -                                  | <b>(3.480.359)</b>  |
| <b>Fluxuri de numerar din activitati de investitii</b>                   |                                    |                     |
| Plati pentru achizitionarea de imobiliarizari corporale si necorporale   | -                                  | (27.762)            |
| Plati pentru imprumuturi acordate in filiale                             | -                                  | (11.370.370)        |
| Plati pentru investitii in filiale                                       | -                                  | (24.381.340)        |
| Dobanzi incasate                                                         | -                                  | 230.141             |
| <b>Fluxuri de numerar nete utilizate in activitati de investitie</b>     | -                                  | <b>(35.549.331)</b> |
| <b>Descresterea numerarului si echivalentelor de numerar</b>             | -                                  | <b>(39.029.690)</b> |
| <b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei</b>          | -                                  | <b>74.391.333</b>   |
| <b>Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei</b>          | -                                  | <b>35.361.642</b>   |

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:  
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura \_\_\_\_\_

INTOCMIT,

Numele si prenumele: Cristian Cristescu  
Calitatea: Portfolio CFO, membru ACCA

Semnatura \_\_\_\_\_



**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

**NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE**

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, detinute direct sau indirect: BICO Industries SA, SARCOM SRL, TERRA IMPEX SRL si ECO EURO DOORS SRL. Filialele Societatii activează în domeniul materialelor de construcții, mai exact în cel al producției de fibră de sticlă, și armătură din fibră de sticlă (BICO si TERRA), producției de lacuri, vopsele și tencuieli decorative (SARCOM), respectiv al producției de uși pentru construcții rezidențiale (ECO EURO DOORS).

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.

În luna martie 2022, BICO a finalizat achiziția în integralitate a TERRA IMPEX SRL („TERRA”), companie cu același obiect de activitate. TERRA 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.

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

ECO EURO DOORS SRL a fost preluata de Roca Industry in mai 2022. Cu o experiență de 27 de ani pe piață și afaceri de peste 12 milioane EUR în 2021, este considerat cel mai mare producător român de uși destinate construcțiilor rezidențiale. Eco Euro Doors va continua să se dezvolte prin introducerea de noi produse adaptate nevoilor în schimbare ale consumatorilor, prin orientarea către nișa Premium și prin extinderea portofoliului de clienți și a capacității de producție.

**NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

**Bazele întocmirii situațiilor financiare interimare individuale simplificate**

Acestea sunt situatiile financiare interimare individuale simplificate ale Roca Industry Holdingrock1 SA pregatite voluntar de catre societate in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), modificata cu Legea 259/2007;
- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu completarile ulterioare ("OMFP 1802/2014").

Aceste situatii financiare interimare individuale simplificate cuprind:

- Bilant interimar individual;
- Cont de profit si pierdere interimar individual;
- Situatia interimara individuala a modificarilor capitalului propriu;
- Situatia interimara individuala a fluxurilor de numerar;
- Note explicative la situatiile financiare interimare individuale simplificate.

Situatiile financiare interimare individuale simplificate se refera 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 2022**

*(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 alta moneda utilizata.

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 Finantelor 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 2021.

**NOTA 3: IMOBILIZARI FINANCIARE**

Imobilizarile financiare reprezintă participațiile deținute de Societate în filialele sale:

|                                       | <b>Sold la<br/>31 decembrie 2021</b> | <b>Sold la<br/>30 iunie 2022</b> |
|---------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|
| Bico Industries SA                    | 71.012.300                           | 71.012.300                       |
| Colorock13 SRL                        | 100                                  | 100                              |
| Colorock13 SRL – varsamant neefectuat | (100)                                | -                                |
| DOORSROCK4                            | -                                    | 24.381.344                       |
| NATIVEROCK1                           | -                                    | 100                              |
| <b>Total</b>                          | <b>71.012.300</b>                    | <b>95.393.844</b>                |

În a doua jumătate a anului 2021, Roca Investments SA împreună cu Mihai Bîrliba au aportat 70% din capitalul social al Bico Industries S.A., 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 plasă din fibră de sticlă pentru sisteme ETICS (External Thermal Insulation Composite System), plasă din fibră de sticlă pentru alte materiale industriale și colțare cu plasă de armare din fibră de sticlă.

COLOROCK13 SRL a fost înființată în 2021 și este SPV-ul care deține 100% Sarcom, cu scopul de a asigura structura de finanțare necesară tranzacției de achiziție. SARCOM este o companie înființată în 1993, axată pe producția de vopsele, grunduri, lacuri, diluanți, lavabile, adezivi, tencuieli decorative și coloranți. Sarcom deține mărcile STICKY și CORAL.

DOORSROCK4 SRL ("DOORSROCK") este un alt SPV deținut de Roca Industry, înființat în 2021 cu scopul de a asigura structura de finanțare necesară achiziționării a 70% din părțile sociale ale companiei ECO EURO DOORS SRL, tranzacție finalizată în mai 2022 prin intermediul unei operațiuni tip LBO (Leveraged Buy Out). Cu o experiență de 27 de ani pe piață și afaceri de peste 12 milioane EUR în 2021, ECO EURO DOORS este considerat cel mai mare producător român de uși destinate construcțiilor rezidențiale.

NATIVEROCK1 SRL, al treilea SPV deținut de Roca Industry, a fost înființat în 2022 cu scopul de a asigura structura de finanțare necesară tranzacției de achiziție a DIAL SRL, tranzacție estimată a se finaliza în semestrul 2 2022.

**NOTA 4: CREANTE**

Creantele comerciale de aproximativ 406 mii lei la 30 iunie 2022 reprezintă refacturări de costuri cu consultanții pentru achiziția de participații de către Nativerock1.

Sumele de încasat de la entități afiliate reprezintă împrumuturile acordate de Societate filialelor sale și sunt detaliate în Nota 10.

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**NOTA 5: CASA SI CONTURI LA BANCII**

|                         | <b>Sold la<br/>31 decembrie 2021</b> | <b>Sold la<br/>30 iunie 2022</b> |
|-------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|
| Conturi la banci in lei | 74.391.333                           | 35.361.642                       |
| <b>Total</b>            | <b>74.391.333</b>                    | <b>35.361.642</b>                |

**NOTA 6: DATORII**

La 30 iunie 2022 datoriile reprezinta in principal datorii comerciale, salarii si contributi de plata de 130 mii lei.

La 31 decembrie 2021 datoriile reprezinta in principal obligatii de plata fata de furnizorii implicati in procesul atragerii de capital prin plasament privat care s-a desfasurat in decembrie 2021, in urma caruia Societatea a atras 45 milioane lei de la investitori.

**NOTA 7: CAPITAL SI REZERVE**

Capitalul social subscris varsat al Societatii la 31 decembrie 2021 si 30 iunie 2022 este 176.945.730 lei, echivalentul a 17.694.573 de actiuni. Valoarea nominala a unei actiuni este de 10 lei. La 31 decembrie 2021, respectiv 30 iunie 2022 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:

|                     | <b>Sold la 31 decembrie 2021</b> |                        |                       | <b>Sold la 30 iunie 2022</b> |                        |                       |
|---------------------|----------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------------------|------------------------|-----------------------|
|                     | <b>Numar<br/>actiuni</b>         | <b>Valoare<br/>RON</b> | <b>% in<br/>total</b> | <b>Numar<br/>actiuni</b>     | <b>Valoare<br/>RON</b> | <b>% in<br/>total</b> |
| Roca Investments SA | 10.595.767                       | 105.957.670            | 60%                   | 10.595.767                   | 105.957.670            | 60%                   |
| Mihai Birliba       | 1.014.461                        | 10.144.614             | 6%                    | 1.014.461                    | 10.144.614             | 6%                    |
| Altii               | 6.084.345                        | 60.843.446             | 34%                   | 6.084.345                    | 60.843.446             | 34%                   |
| <b>Total</b>        | <b>17.694.573</b>                | <b>176.945.730</b>     | <b>100%</b>           | <b>17.694.573</b>            | <b>176.945.730</b>     | <b>100%</b>           |

**NOTA 8: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE**

| <b>Denumirea indicatorului</b>                 | <b>Perioada de sase luni incheiata la</b> |                      |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
|                                                | <b>30 iunie 2021</b>                      | <b>30 iunie 2022</b> |
| Cheltuieli cu serviciile prestate de terti     | -                                         | 308.224              |
| Cheltuieli cu protocol, reclama si publicitate | -                                         | 196.719              |
| Cheltuieli cu deplasari si transport           | -                                         | 44.952               |
| Cheltuieli cu chirile                          | -                                         | 81.892               |
| Alte cheltuieli de exploatare                  | -                                         | 14.635               |
| <b>Total</b>                                   | -                                         | <b>646.422</b>       |

**NOTA 9: REZULTATUL FINANCIAR NET**

| <b>Denumirea indicatorului</b>              | <b>Perioada de sase luni incheiata la</b> |                      |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
|                                             | <b>30 iunie 2021</b>                      | <b>30 iunie 2022</b> |
| Venituri din dobanzi – entitati afiliate    | -                                         | 1.023.751            |
| Venituri din dobanzi – institutii de credit | -                                         | -                    |
| Alte venituri financiare                    | -                                         | 18.780               |
| <b>Total</b>                                | -                                         | <b>1.042.531</b>     |

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2022**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

| Denumirea indicatorului                  | 30 iunie 2021 | 30 iunie 2022 |
|------------------------------------------|---------------|---------------|
| Cheltuieli din diferente de curs valutar | -             | 33.547        |
| <b>Total</b>                             | -             | <b>33.547</b> |

|                                        |  |                  |
|----------------------------------------|--|------------------|
| <b>Rezultat financiar net – profit</b> |  | <b>1.008.984</b> |
|----------------------------------------|--|------------------|

**NOTA 10: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE**

| Parte legata        | Sediu social                                                      | Natura relatiei                                          |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| Roca Investments SA | București, sector 2, str. Gara Herăstrau, nr. 4, et. 3            | Compania mama (actionar majoritar)                       |
| Bico Industries SA  | Piatra Neamt, str. Petru Movila, nr. 31, jud. Neamt               | Filiala                                                  |
| Terra Impex SRL     | Zona Economică Liberă Vulcănești, Republica Moldova               | Filiala (detinere indirecta, prin intermediul Bico)      |
| Sarcom SRL          | Comuna Mihaesti, sat Buleta, str. Depozitelor, nr. 5, jud. Valcea | Filiala (detinere indirecta, prin intermediul Colorock)  |
| 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                                                  |

**Imprumuturi acordate partilor legate**

In luna martie a anului 2022, Societatea a acordat un imprumut filialei sale, Bico, pentru finantarea capitalului curent, iar in luna mai, Societatea a mai acordat un imprumut filialei sale, Doorsrock4 SRL pentru achitarea partiala a pretului pentru achizitia Eco Euro Doors catre fostii actionari. Asadar, la 30 iunie 2022 situatia imprumuturilor acordate de Societate filialelor sale se prezinta astfel:

| Descriere       | Data contract | Scadenta   | Rata dobanzii | Principal de incasat la 30.06.2022 (RON) | Dobanda de incasat la 30.06.2022 (RON) | Total de incasat la 30.06.2022 (RON) |
|-----------------|---------------|------------|---------------|------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|
| Colorock13      | 15.11.2021    | 15.11.2022 | Fixa 6%       | 24.000.000                               | 872.000                                | 24.872.000                           |
| Bico Industries | 20.11.2021    | 31.12.2022 | Fixa 4%       | 7.418.100                                | 42.501                                 | 7.460.601                            |
| Bico Industries | 14.03.2022    | 14.09.2022 | Fixa 4%       | 4.944.554                                | -                                      | 4.944.554                            |
| Doorsrock4      | 13.05.2022    | 16.05.2023 | Fixa 6%       | 6.429.020                                | 52.504                                 | 6.481.524                            |
| <b>Total</b>    |               |            |               | <b>42.791.674</b>                        | <b>967.005</b>                         | <b>43.758.679</b>                    |

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

| Descriere       | Data contract | Scadenta   | Rata dobanzii | Principal de incasat la 31.12.2021 (RON) | Dobanda de incasat la 31.12.2021 (RON) | Total de incasat la 31.12.2021 (RON) |
|-----------------|---------------|------------|---------------|------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|
| Colorock13      | 15.11.2021    | 15.11.2022 | Fixa 6%       | 24.000.000                               | 148.000                                | 24.148.000                           |
| Bico Industries | 20.11.2021    | 31.12.2022 | Fixa 4%       | 7.422.150                                | 24.466                                 | 7.446.616                            |
| <b>Total</b>    |               |            |               | <b>31.422.150</b>                        | <b>172.466</b>                         | <b>31.594.616</b>                    |

Scopul imprumutului acordat catre Colorock este pentru achitarea partiala a pretului pentru achizitia Sarcom catre fostii actionari.

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

## **NOTA 11: CONTINGENTE**

### **11.1 Taxare**

Cadrul legislativ-fiscal din Romania si implementarea sa in practica se modifica frecvent si face subiectul unor interpretari diferite din partea diverselor Ministere ale Guvernului. Guvernul roman are o serie de agentii care sunt autorizate sa efectueze controale asupra companiilor romanesti, precum si asupra firmelor straine care isi desfasoara activitatea in Romania. Aceste controale sunt similare, in natura lor, cu auditul fiscal efectuat de catre autoritatile fiscale din numeroase tari, dar se pot axa nu numai pe aspecte fiscale, ci si pe alte elemente legale sau de reglementare, de interes pentru agentia respectiva. In plus, agentile care efectueaza aceste controale par a fi mult mai putin reglementate, iar compania ce face subiectul controlului pare sa detina mult mai putine modalitati practice de protectie decat in numeroase alte tari.

Controalele fiscale pot consta in verificari amanuntite ale registrelor contabile ale contribuabililor. Astfel de controale pot avea loc dupa luni sau chiar ani de zile de la stabilirea obligatiilor de plata. In consecinta, exista riscul ca baza de impunere pentru calculul impozitelor si taxelor sa fie modificata. In plus, legislatia fiscala este supusa unor modificari frecvente, iar autoritatile manifesta de multe ori inconsecventa in interpretarea legislatiei.

Managementul considera ca a inregistrat in mod adecvat obligatiile fiscale din situatiile financiare anexate; totusi, persista riscul ca autoritatile fiscale sa adopte pozitii diferite in legatura cu interpretarea anumitor aspecte fiscale.

### **11.2 Pretul de transfer**

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

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

## **NOTA 12. RISCURI FINANCIARE**

### **12.1 Riscul ratei dobanzii**

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

### **12.2 Riscul valutar**

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

### **12.3 Riscul de lichiditate**

Riscul lichiditatii, denumit si risc de finantare, reprezinta riscul ca o intreprindere sa aiba dificultati in acumularea de fonduri pentru a-si indeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Riscul lichiditatii poate sa apara ca urmare a incapacitatii de a vinde rapid un activ financiar la o valoare apropiata de cea justa.

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

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE**  
**pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2022**

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

---

**NOTA 13. EVENIMENTE ULTERIOARE**

In data de 27 iulie 2022, Societatea a acordat filialei sale, BICO Industries SA, un imprumut de 1.000.000 EUR avand ca scop finantarea planurilor de extindere. Rata dobanzii este 4%/an, iar rambursarea imprumutului se va face in 9 luni de la data tragerii.

Situatiile financiare interimare individuale simplificate au fost aprobate si semnate astazi, 08 august 2022.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele:  
Ioan-Adrian Bindea

Semnatura \_\_\_\_\_

INTOCMIT,

Numele si prenumele: Cristian Cristescu  
Calitatea: Portfolio CFO, membru ACCA

Semnatura \_\_\_\_\_