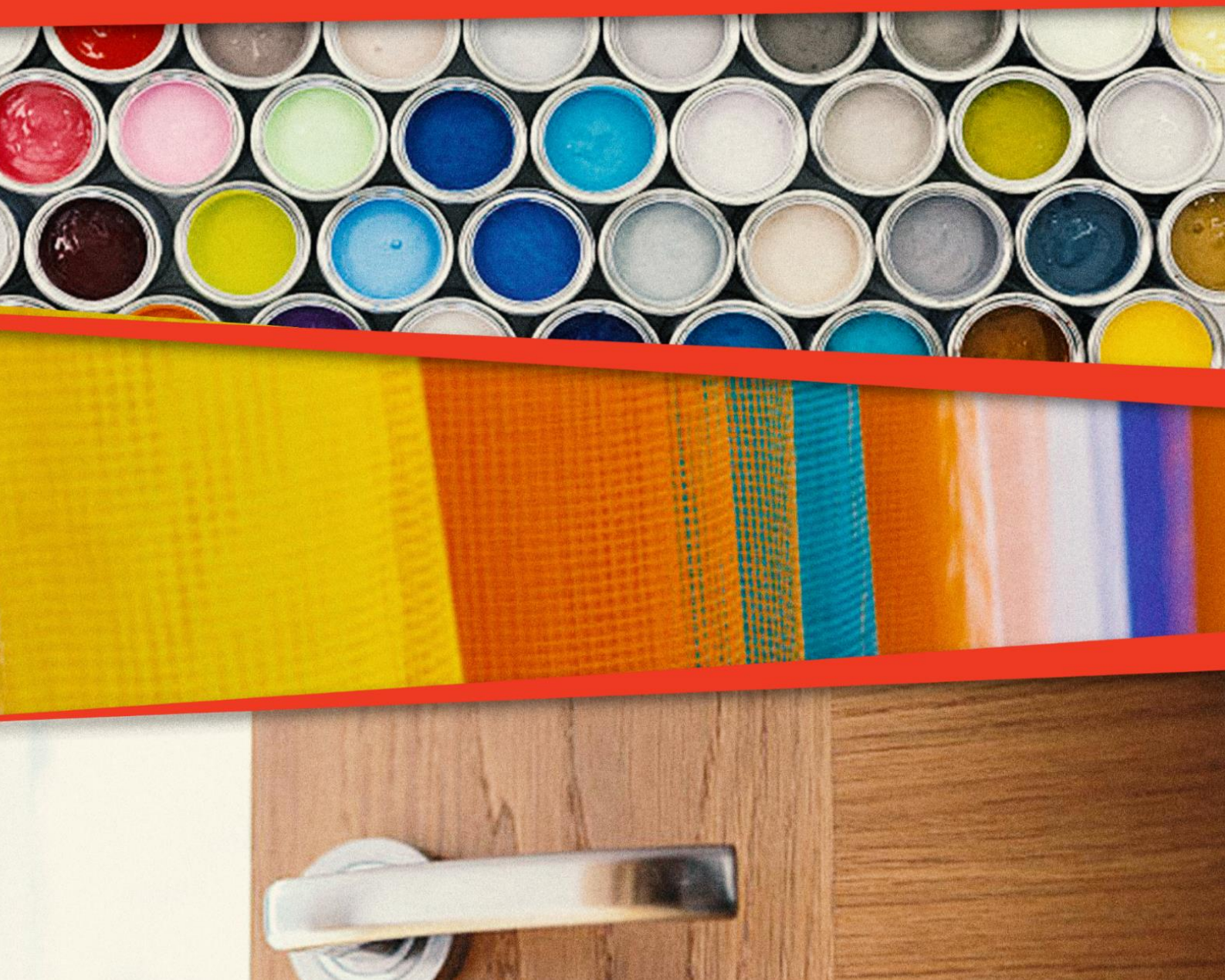


# ROCA INDUSTRY RAPORTUL FINANCIAR PENTRU S1 2024

Companie listată pe piața reglementată  
a Bursei de Valori București, Categoria Standard



# CUPRINS

<b>INFORMAȚII EMITENT.....</b>	<b>3</b>
<b>MESAJUL DIRECTORULUI GENERAL.....</b>	<b>4</b>
<b>MESAJUL DIRECTORULUI FINANCIAR.....</b>	<b>7</b>
<b>SUMAR EXECUTIV .....</b>	<b>9</b>
<b>ROCA INDUSTRY PE PIAȚA DE CAPITAL.....</b>	<b>14</b>
<b>DESPRE ROCA Industry HOLDINGROCK1.....</b>	<b>16</b>
<b>BICO INDUSTRIES S.A. ....</b>	<b>17</b>
<b>EVOLOR S.R.L.....</b>	<b>18</b>
<b>ECO EURO DOORS S.R.L.....</b>	<b>20</b>
<b>DIAL S.R.L.....</b>	<b>20</b>
<b>ELECTROPLAST S.A. ....</b>	<b>22</b>
<b>WORKSHOP DOORS S.R.L.....</b>	<b>23</b>
<b>EVENIMENTE CHEIE ÎN S1 2024 ȘI ULTERIOARE.....</b>	<b>25</b>
<b>ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE CONSOLIDATE .....</b>	<b>28</b>
<b>ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE INDIVIDUALE ROCA INDUSTRY.....</b>	<b>42</b>
<b>ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA ÎN S2 2024 .....</b>	<b>48</b>
<b>RISCURI CHEIE PENTRU S2 2024.....</b>	<b>54</b>
<b>PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI LA NIVEL CONSOLIDAT .....</b>	<b>58</b>
<b>DECLARAȚIA CONDUCERII.....</b>	<b>59</b>

# INFORMAȚII EMITENT

## INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului	Raportul semestrial pentru S1 2024
Pentru perioada financiară	01.01.2024 – 30.06.2024
Data publicării raportului	20.08.2024

## 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	248.672.220 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	Piața reglementată BVB, Categoria Standard
Număr total acțiuni	24.867.222
Simbol	ROC1

## DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

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

Situațiile financiare la 30 iunie 2024 prezentate în paginile următoare sunt **neauditate**.

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

# MESAJUL DIRECTORULUI GENERAL



## Dragi acționari,

Scriu aceste rânduri sub influența unei serii de rezultate, atât macro cât și micro, care îmi dau sentimente contradictorii. Îngrijorare din partea contextului extern, în contrast cu bucurie și încredere din partea contextului intern. Și am să dezvolt.

Din punct de vedere extern, avem pe de o parte datele macroeconomice care confirmă încă o dată ceea ce spunem deja de câteva trimestre. Economia o duce greu, creșterea economică e sub 1%, și asta în contextul în care consumul (deficitul bugetar) vede o creștere artificială. Cât ar fi fost dacă ne-am fi încadrat în ținta de deficit bugetar? Sau și mai important, cât va fi când ne vom încadra? Apoi, e sectorul construcțiilor unde, din nou, vedem foarte clar efectul PNRR, cu un boom al infrastructurii, însă minusuri de două cifre pe zona de construcții rezidențiale. Numărul autorizațiilor de construcție a scăzut în primul semestru al anului 2024 cu 1,3%, reprezentând o revenire după cifre cu mult mai slabe și, poate, semnul unui platou de unde să reîncepem să creștem. Venim, totuși, după o scădere de 20,6% în anul 2023 față de 2022. La data la care citiți acest raport, s-a publicat raportul INS pe luna iunie (pe 20.08, ora 9.00), însă acum, când scriu, am doar datele la luna mai. Volumul lucrărilor de construcții rezidențiale a scăzut, pe serie brută cu 21,5%, iar pe serie ajustată cu 21,6%. Anul trecut, la decembrie, scăderea a fost de doar 6,6% pe serie brută și 5,9% pe serie ajustată.

Cine nu e fan al cifrelor și statisticilor, nu va accepta că există o corelație, atât sectorială cât și temporală, între aceste cifre. Pentru unii, -20,6% pentru autorizații de construire anul trecut vs. -21,5% pentru lucrări de construcții anul acesta e doar o coincidență. Pentru noi nu. Am prevăzut aceste trenduri, am luat măsuri, iar rezultatele le veți citi mai jos. Noi le-am scris cu mândrie.

Tot ca și parte a eforturilor constante de a înțelege piața, contextul, de a prevedea și de a fi înaintea trendurilor, analizăm cu atenție raportările altor 10 companii producătoare de materiale de construcții listate pe BVB. Unele dintre acestea ne oferă o imagine mai clară a trendurilor viitoare (producătorii de cărămidă și BCA, care sunt cu 6-9 luni înaintea noastră în construcția unei case), sau reprezintă benchmarks (înglobează mai multe produse și fac la rândul lor M&A), alții sunt distribuitori, respectiv clienți ai noștri. De la toți încercăm să înțelegem contextul, piața, trendul și să le corelăm cu statisticile macroeconomice. Un tabel simplificat al acestor date arată cam așa

	T1 2023		T2 2023		T3 2023		T4 2023		T1 2024	
	CA	EBITDA	CA	EBITDA	CA	EBITDA	CA	EBITDA	CA	EBITDA
Companii comparabile	-15%	-36%	-10%	-40%	-9%	-40%	-4%	-32%	6%	-32%
Roca Industry	-3%	-42%	6%	-50%	9%	-41%	9%	-41%	8%	58%

Cifrele de mai sus reprezintă evoluția față de aceeași perioadă a anului trecut. În cazul ROCA Industry, unde publicăm mai multe seturi de date, sunt cifrele cele mai slabe dintre toate seturile. Asta înseamnă că atunci când am făcut achiziții de companii, cifrele acestora au fost adăugate pentru comparabilitate și la anul anterior. În cazul companiilor comparabile, am folosit media celor zece companii identificate (la trimestru fiind doar 8 companii), așa cum au raportat ele – nu am făcut ajustări atunci când, ca urmare a unei fuziuni sau achiziții, o companie a raportat creștere când de fapt aceasta s-a datorat doar faptului că la numitor și numărător nu se aflau același număr de companii. E ceva ce noi nu vom face niciodată, chiar dacă piața o tolerează.

Am atașat tabelul de mai sus din mai multe motive. Pe de o parte, el completează imaginea dată de cifrele macroeconomice. Operăm într-un mediu complicat, cu marje afectate semnificativ. Pe de altă parte, pentru a sublinia un mod de a comunica și un mod de a face lucrurile. Întotdeauna am spus adevărul și anume că e greu și că rezultatele au avut, în 2023, o evoluție negativă. Competitorii noștri au spus doar că e frumos și bine. Pentru asta dumneavoastră, acționarii, piața, ne-ați penalizat, iar într-un an în care BET a crescut cu 31,6%, acțiunile ROC1 au scăzut cu 13,1%. Dacă asta e și din cauza că am fost corecți și am spus lucrurilor pe nume, vă asigur că o să o facem în continuare, iar dacă vom fi în continuare penalizați de piață, ne-o asumăm.

Al treilea motiv pentru care am atașat tabelul de mai sus este ca să arăt sustenabilitatea modelului nostru și faptul că ce am spus că facem am făcut și a dat roade. Am spus anul trecut că sacrificăm marja pentru a câștiga cotă de piață și asta am făcut. Evoluția cifrei de afaceri e peste media pieței și peste media cifrelor publicate de INS. Am spus că anul acesta vom recupera profitabilitatea pierdută, că măsurile pe care le-am luat își vor arăta efectul și asta s-a întâmplat. La T1 am avut o EBITDA cumulată cu 58,3% peste T1 2023, într-o piață în scădere dramatică. La finalul T2, raportăm o EBITDA cumulată mai mare cu 75,2% față de S1 2023, ceea ce confirmă că nu a fost un accident. Și, simt nevoia să repet: în raportările noastre, pentru comparabilitate, la 2023 avem incluse atât Electroplast, cât și Workshop Doors ca și cum ar fi fost deja în portofoliu, deși sunt companii achiziționate ulterior, și asta pentru a nu înflori cifrele. Totul e pe bune.

Ce am făcut pentru aceste rezultate? N-am să detaliez aici. Vă invit să citiți raportul de mai jos. Ca să sumarizez, am să spun că e o combinație de profesionalism, de anticipare a pieței, de muncă, de multe lucruri mici făcute bine, dar și de proiecte mari și ambițioase. Totul având în vedere o viziune pe termen lung, ca să ne asigurăm că rezultatele vor merge doar în sus.

Am făcut mențiunea despre termen lung și cu asta am deschis ultimul topic din această scrisoare. Mă refer la modul în care livrăm valoare și cum privim noi evoluția prețului acțiunilor. Și aici, răspunsul e foarte simplu. Suntem complet pasivi în raport cu prețul acțiunilor, nu influențăm și nu intenționăm să influențăm în vreun fel prețul acțiunilor. Acesta va răspunde întotdeauna raportului dintre cerere și ofertă. Orice influență a noastră ar fi susceptibilă de manipulare a prețului și noi nu facem așa ceva.

În schimb, ce influențăm în mod direct, nemijlocit, complet legal și moral este valoarea acțiunilor. Valoarea lor intrinsecă, dată de rezultatele companiilor din portofoliu și a holdingului pe ansamblu. Creăm valoare, încercăm să o comunicăm cât putem de bine, iar

## RAPORT FINANCIAR S1 2024

evoluția prețului este rezultanta. Modul în care piața, în subiectivismul său, percepe niște rezultate obiective. Astfel, dacă despre modul în care generăm valoare am mai scris, am să adaug și un tabel despre cum ne uităm noi la valoarea generată de noi în comparație cu aceleași companii comparabile. Pentru a arăta acest lucru și poziția în care ne aflăm la acest moment, am calculat multiplul EV/EBITDA, un indicator financiar utilizat pentru a evalua valoarea unei companii în raport cu profitabilitatea sa operațională. Compararea multiplului EV/EBITDA al unei companii cu cel al altor companii poate oferi informații valoroase despre evaluarea relativă a companiei pe piață. În determinarea acestui indicator am luat în considerare rezultatele financiare publicate de fiecare companie, la nivel consolidat sau individual, în funcție de modul de raportare a fiecărei companii. De asemenea, pentru stabilirea valorii de piață a capitalurilor proprii, am utilizat prețul acțiunilor de după raportarea rezultatelor (30 iunie 2024 pentru T1 2024, respectiv 16 august pentru T2 2024), care este de așteptat să înglobeze reacția investitorilor la rezultatele financiare publicate.

	T1 2024 – EV/EBITDA			T2 2024 – EV/EBITDA		
	Număr companii	Medie	Mediana	Numar companii	Medie	Mediana
Companii comparabile	7	32,03	25,30	4	13,04	13,75
Roca Industry		7,65			7,45	

Atât la finalul primului trimestru al acestui an, cât și la finalul lunii iunie, multiplul EV/EBITDA al ROCA Industry a fost mai mic decât media și mediana companiilor comparabile. Acest lucru indică faptul că holdingul este subevaluat, existând posibilitatea ca piața să nu recunoască încă potențialul companiei. E un indicator că, la un moment dat, după ce vom câștiga și încrederea dumneavoastră, aceasta se va reflecta în prețul acțiunilor ROC1. Și mai ales, că, înțelegând beneficiile predictibilității și corectitudinii, ne veți evalua cel puțin cu aceeași unitate de măsură.

Referitor la restul anului, las detaliile pentru altă ocazie, dar spun doar atât: Anul trecut pe vremea asta, în spiritul transparenței, am scris negru pe alb că ne ratăm țintele bugetate și am publicat estimări realiste pentru finalul anului. Astăzi, tot negru pe alb, scriu că suntem încrezători că vom realiza bugetele, că vom avea un an în care cifra de afaceri o va depăși pe cea de anul trecut cu peste 10%, iar EBITDA cu peste 60%. Pe cifre corecte, cu luarea în calcul și a companiilor achiziționate, atât la numitor cât și la numărător. Într-un an în care piața scade cu două cifre.

În final, mulțumindu-vă pentru încrederea pe care continuați să ne-o acordați, vă doresc un semestru 2 profitabil. Să ne auzim cu bine.

**Ioan-Adrian Bindea**

**Director General**



# MESAJUL DIRECTORULUI FINANCIAR



## Dragi acționari,

Cu un an în urmă, ne aflam într-un context economic marcat de impredictibilitate, cu un Holding încă în formare, și ne-am concentrat pe menținerea agilității și flexibilității, esențiale pentru reziliență și adaptabilitate. 2023 nu a fost cel mai bun an posibil și am făcut eforturi să înțelegem povestea din spatele cifrelor noastre, să identificăm planuri alternative și să ne orientăm către segmente de consum susținute de infuzii de fonduri. Am mizat pe cota de piață în defavoarea marjei pentru

a ieși din perioadele dificile cu o bază stabilă de clienți.

Astăzi, mă bucur să văd că strategia noastră dă primele roade, desi contextul imprevizibil devine o coordonată stabilă a economiei. După un an de eforturi concertate și adaptări strategice, am reușit să consolidăm poziția Holdingului nostru și să obținem rezultate semnificativ mai bune față de aceeași perioadă a anului 2023. În acest interval, toate companiile noastre au dezvoltat canalul de export, dovedind capacitatea noastră de a ne adapta rapid și eficient la schimbările de piață.

Valoarea adăugată a unui Holding constă în capacitatea sa de a determina factori de creștere care să reacționeze mai puțin la ciclicitatea industriei. Orice companie poate avea o strategie de creștere sănătoasă, și în perioade economice favorabile piața a dovedit creșteri spectaculoase, însă în perioadele de recul economic este relevantă o strategie de creștere sustenabilă, care se bazează pe un sistem de companii.

Un alt pas major pe care l-am realizat este listarea pe piața principală a Bursei de Valori București (BVB). Această realizare reflectă nu doar încrederea pieței în potențialul nostru, dar și capacitatea noastră de a aduce valoare acționarilor într-un mod sustenabil și durabil.

Vă împărtășim la jumătatea anului performanțele noastre financiare și operaționale. Contextul de piață dificil nu ne-a împiedicat să creștem și să ne extindem baza de clienți, ci dimpotrivă, ne-a motivat să inovăm și să ne optimizăm operațiunile. Pe lângă menținerea bazei de clienți existente, am adăugat și canale noi de distribuție, atrăgând astfel clienți noi. Listarea pe BVB ne-a oferit o vizibilitate crescută și acces la capital, ceea ce ne permite să continuăm investițiile strategice și să explorăm noi oportunități de creștere.

## Provocările pieței și soluțiile noastre

Numărul autorizațiilor de construcții a scăzut semnificativ față de anul trecut, iar sectorul rezidențial este și el în scădere. Totuși, vom continua să ne concentrăm pe segmentele de consum susținute de infuzii de fonduri și să identificăm soluții inovatoare pentru a ne adapta la noile realități economice. Eforturile echipelor noastre comerciale și de dezvoltare de produs sunt orientate către consolidarea poziției noastre pe piață și către creșterea sustenabilă a afacerii.

### **Perspectivile pentru viitor**

Rezultatele noastre financiare reflectă aceste eforturi. Am înregistrat o creștere a veniturilor cu 73,8%, și un rezultat pozitiv de 6,1 mil. RON, semn că măsurile noastre de eficientizare și expansiune încep să dea roade. Echipele noastre comerciale au identificat și exploatat noi piețe și segmente de consum, asigurându-ne astfel o creștere sustenabilă.

În ceea ce privește planurile de viitor, ne concentrăm pe inovație, expansiune internațională și practici sustenabile, pentru a rămâne competitivi și relevanți, consolidându-ne prezența europeană și contribuind la un viitor mai verde și mai durabil.

Continuăm să aducem valoare acționarilor noștri, nu doar prin performanțele financiare, dar și prin construirea unei afaceri durabile și de încredere. Vă mulțumim pentru sprijinul constant și încrederea acordată. Împreună, demonstrăm că putem transforma provocările în oportunități și ne angajăm pe drumul cel bun pentru un viitor de succes. Mai avem multe de arătat și suntem hotărâți să continuăm acest proces.

**Valentin Albu**

**Director Financiar**



# SUMAR EXECUTIV

**Raportul administratorilor pentru primul semestru al anului 2024** al ROCA Industry Holdingrock1 S.A. conține un scurt istoric al companiei și al filialelor sale, prezintă principalele evenimente care au avut loc pe parcursul S1 2024 până la data acestui raport, evoluția acțiunilor ROC1 pe piața de capital și explică rezultatele financiare consolidate și individuale și perspectivele Companiei.

## Principalele evenimente pe parcursul primului semestru al anului 2024 și până la data raportului:

- În urma finalizării, în luna ianuarie, a procesului de **majorare a capitalului social**, capitalul social a fost majorat de la 176,9 mil. RON la 248,7 mil. RON, fiind subscrise 7,2 mil. acțiuni la prețul de 10 RON/acțiune.
- Începând cu data de 11 martie 2024, acțiunile ROCA Industry sunt **admise la tranzacționare pe piața principală a Bursii de Valori București (BVB)**, categoria Standard. Această realizare a fost atinsă la aproximativ doi ani după listarea holdingului pe piața AeRO, în linie cu promisiunile făcute.
- **Lichiditatea acțiunilor (ca mediană a volumelor zilnice tranzacționate) a crescut de 8,5 ori** de la momentul listării pe piața principală versus aceeași perioadă a anului 2023. Tot în această perioadă a fost înregistrat un volum zilnic record, de 580 mii acțiuni tranzacționate.
- **Finalizarea** achiziției a 70% din capitalul social al Workshop Doors S.R.L., al doilea cel mai mare producător român de uși de interior.
- **Continuarea procesului de eficientizare și dezvoltare a activității companiilor din holding, cu impact direct asupra rezultatelor obținute.**

## S1 2024 – cifre financiare cheie (cumulate OMFP nr. 1802/2014 și consolidate IFRS):

Pentru o prezentare fidelă a evoluției companiilor deținute de holdingul ROCA Industry și pentru comparabilitatea cu perioadele anterioare, în acest capitol sunt prezentate rezultatele consolidate IFRS, dar și un rezumat al situațiilor financiare individuale ale companiilor productive în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

În ciuda contextului macroeconomic dificil, cu impact negativ asupra pieței, **cifra de afaceri cumulată** a companiilor din holding a continuat creșterea înregistrată în T1 2024, depășind cu 9,5% nivelul din S1 2023. Urmând același trend, **EBITDA cumulată** a companiilor productive a fost cu 75,2% peste nivelul înregistrat în primele 6 luni ale anului 2023 (față de o creștere cu 63,2% în T1 2024 vs T1 2023).

## RAPORT FINANCIAR S1 2024

Indicatori cont de profit și pierdere OMFP 1802	Rezultate aferente S1 2024 (mii RON)			Marja EBITDA S1 2024	Marja rezultatului net S1 2024	Variație S1 2024 vs S1 2023		
	Cifra de afaceri	EBITDA	Rezultat net			Cifra de afaceri	EBITDA	Rezultat net
EVOLOR	53.668	5.938	(1.696)	11,1%	-3,2%	8,3%	-28,9%	N/A
Grupul BICO	85.325	11.623	4.058	13,6%	4,8%	8,8%	398,2%	N/A
DIAL	41.270	5.103	681	12,4%	1,7%	44,3%	90,4%	-44,3%
Electroplast	79.625	4.707	243	5,9%	0,3%	2,8%	56,1%	N/A
EED & Workshop	54.683	12.673	3.403	23,2%	6,2%	2,9%	75,6%	13,1%
EED	27.110	2.524	(4.210)	9,3%	-15,5%	-8,5%	62,4%	-305,6%
Workshop	27.573	10.149	7.613	36,8%	27,6%	17,4%	79,2%	88,1%
<b>Total companii</b>	<b>314.571</b>	<b>40.044</b>	<b>6.689</b>	<b>12,7%</b>	<b>2,1%</b>	<b>9,5%</b>	<b>69,7%</b>	<b>52,3%</b>
ROCA Industry	-	(3.764)	(2.156)	N/A	N/A	N/A	-30,5%	N/A
<b>Total cumulativ</b>	<b>314.571</b>	<b>36.280</b>	<b>4.533</b>	<b>11,5%</b>	<b>1,4%</b>	<b>9,5%</b>	<b>75,2%</b>	<b>-9,4%</b>

Indicatori cont de profit și pierdere IFRS	Rezultate aferente S1 2024 (mii RON)			Marja EBITDA S1 2024	Marja rezultatului net S1 2024	Variație S1 2024 vs S1 2023		
	Cifra de afaceri	EBITDA	Rezultat net			Cifra de afaceri	EBITDA	Rezultat net
EVOLOR	53.564	6.041	1.516	11,3%	2,8%	8,1%	-30,7%	-67,3%
Grupul BICO	85.325	11.000	1.973	12,9%	2,3%	18,6%	534,8%	N/A
DIAL	41.265	5.267	2.334	12,8%	5,7%	44,3%	115,7%	N/A
Electroplast	79.624	5.020	-	6,3%	-	N/A	N/A	N/A
EED & Workshop	52.712	13.100	4.908	24,9%	9,3%	77,8%	465,1%	N/A
EED	26.875	2.926	(2.379)	10,9%	-8,9%	-9,3%	26,2%	18,1%
Workshop	25.837	10.174	7.287	39,4%	28,2%	N/A	N/A	N/A
<b>Total companii</b>	<b>312.490</b>	<b>40.428</b>	<b>10.731</b>	<b>12,9%</b>	<b>3,4%</b>	<b>73,8%</b>	<b>165,9%</b>	<b>N/A</b>
ROCA Industry	-	(3.682)	(4.619)	N/A	N/A	N/A	-34,2%	-51,6%
<b>Total consolidat</b>	<b>312.490</b>	<b>36.746</b>	<b>6.112</b>	<b>11,8%</b>	<b>2,0%</b>	<b>73,8%</b>	<b>194,9%</b>	<b>N/A</b>

Suplimentar principiilor diferite de recunoaștere conform celor două standarde, diferențele de prezentare a informațiilor financiare între cele două metode sunt următoarele:

- **Ponderea din performanța financiară a noilor companii achiziționate** – aceasta depinde de procentul achiziționat din capitalul social al fiecărei companii, precum și de principiile de consolidare aplicate (în funcție de acest procent);
- **Perioada de timp pentru care indicatorii financiari ai companiilor achiziționate au fost incluși în perimetrul de consolidare** – în funcție de momentul finalizării achiziției unei noi companii;

Detalii suplimentare cu privire la aceste două principii sunt prezentate mai jos:

Filiale (% consolidare)	30 iunie 2024	2023	
BICO	60%	70% (ian-iul)	60% (aug-dec)
<i>Terra</i>	60%	70% (ian-iul)	60% (aug-dec)
<i>Europlas</i>	60%	35% (ian-aug)	33% (aug-sep) 60% (oct-dec)
<i>Iranga</i>	60%	70% (mai-iul)	60% (aug-dec)
EVOLOR	100%	100%	
Doorsrock4	-	100% (ian-iulie, până la fuziune cu EED)	
Eco Euro Doors	100%	100%	
Nativerock1	-	100% (ian-iulie, până la fuziune cu DIAL)	
DIAL	100%	100%	
Electroplast	100%	100% (începând cu iulie)	
Workshop	70% (feb-iun)	-	

**S1 2024 – cifre financiare cheie la nivel consolidat (IFRS):**

- **Primul semestru al anului 2024 se caracterizează printr-o evoluție favorabilă a indicatorilor financiari realizați la nivel consolidat. Nivelul cifrei de afaceri depășește cu 73,8% veniturile realizate în S1 2023**, principalii factori fiind atât creșterea vânzărilor în perioadă pe toate segmentele operaționale, cât și impactul generat de achizițiile (directe și indirecte) finalizate în perioada precedentă.
- Variația pozitivă a veniturilor obținute în această perioadă de toate segmentele, atât din punct de vedere cantitativ, cât și din punct de vedere valoric, dar și noile companii intrate sub umbrela holdingului, precum și eficientizarea operațională inițiată, au produs rezultate vizibile, Grupul obținând o **EBITDA consolidată de 36,8 mil. RON** (marjă EBITDA de 11,8% din cifra de afaceri), comparativ cu un nivel de 12,5 mil. RON la S1 2023 (marjă EBITDA de 6,9% din cifra de afaceri). **EBITDA la nivelul companiilor din producție a fost de 40,4 mil. RON**, comparativ cu 15,2 mil. RON în S1 2023. Impactul asupra EBITDA al companiilor nou intrate în ultimele 12 luni a fost de 15,2 mil. RON.
- Toate eforturile depuse pentru îmbunătățirea activității operaționale din a doua parte a anului 2023 s-au resimțit atât la nivelul rezultatului din exploatare, **profitul obținut fiind de 20,3 mil. RON comparativ cu profitul de 1,0 mil. RON din S1 2023**, cât și la nivelul rezultatului net, unde Grupul a reușit să obțină un **profit net la nivel consolidat de la 6,1 mil. RON față de pierderea de 7,4 mil. RON realizată în S1 2024**. Îmbunătățirea indicatorilor financiari s-a realizat în contextul creșterii cheltuielilor cu deprecierea și amortizarea cu 51,9% (cheltuielile fiind generate în principal de noi investiții pentru extinderea capacității de producție și pentru eficientizarea operațională și achiziții de companii) și a cheltuielilor financiare cu 52,6% față de S1 2023 (dobânzi la facilitățile de credit pentru finanțarea achizițiilor de companii și la facilități de credit suplimentare pentru finanțarea investițiilor și a activității curente a companiilor).

- **Detalii pe segmente operaționale:**

- **Grupul BICO:** CA +18,6% peste nivelul înregistrat în S1 2023, cu rezultate pozitive în ceea ce privește indicatorii financiari EBITDA și rezultatul net, pentru care în S1 2023 înregistraseră rezultate negative, astfel, EBITDA S1 2024 ajunge la 11,0 mil. RON vs 1,7 mil. RON, iar profitul net realizat este de 2,0 mil. RON vs pierderea netă de 5,5 mil. RON în S1 2023, având la bază optimizările operaționale și creșterea vânzării produselor cu marja cea mai mare din portofoliu;
- **EVOLOR:** CA +8,1%, EBITDA -30,7%, profit net 1,5 mil. RON, față de profit net de 4,6 mil. RON aferent S1 2023 (-67,3%), considerând că anul 2023 a fost unul excepțional pentru companie. Rezultatul obținut în S1 2024 este influențat de creșterea cheltuielilor de marketing, al căror efect se estimează că va fi observat în vânzările din perioada următoare, dar și de creșterea cheltuielilor cu salariile (atât ca urmare a majorării salariilor, cât și a înregistrării unui număr mai mare de angajați);
- **EED și WORKSHOP:** CA +77,8%, cu rezultate pozitive în ceea ce privește EBITDA și rezultatul net, respectiv EBITDA 13,1 mil. RON în S1 2024 vs 2,3 mil. RON în S1 2023 și obținerea unui profit net de 4,9 mil. RON în S1 2024 vs pierderea netă de 2.9 mil. RON din S1 2023. Contribuția WORKSHOP a fost inclusă pentru perioada februarie-iunie 2024, conform principiilor de consolidare.
- **DIAL:** CA +44,3%, EBITDA +115,7%, Profit net 2,3 mil. RON, față de pierdere netă de 0,6 mil. RON în S1 2023, ca urmare a implementării strategiei comerciale prin lansarea de produse noi, maximizarea canalelor existente și identificarea unor noi canale de vânzări, implicit prin dezvoltarea zonei de export, corelarea producției cu nevoile identificate pe zona de vânzări și optimizări aduse de departamentul de achiziții;
- **ELECTROPLAST:** Contribuția ELP în performanța obținută la nivel consolidat este de 25% din total CA și 14% din EBITDA consolidată. La final de S1 2024, rezultatul înregistrat de companie în urma retratărilor IFRS este nul. Compania a fost achiziționată la finalul S1 2023, astfel că rezultatele obținute în perioada comparativă nu au fost incluse în perimetrul de consolidare.

### S1 2024 – cifre financiare cheie la nivel individual (IFRS):

- Cum prin natura sa, aceea de holding, ROCA Industry nu desfășoară activități operaționale proprii, **venituri sale de 2,5 mil. RON** au fost compuse integral din venituri din dobânzi pentru împrumuturile intra-grup acordate. Scăderea cu 34,3% față de S1 2023 vine ca urmare a faptului că ROCA Industry nu a înregistrat **venituri din dividende** (în sumă de 1,5 mil. RON în S1 2023).
- Totodată, holdingul înregistrează **cheltuieli din exploatare care s-au ridicat la suma de 3,8 mil. RON**, duble față de S1 2023, în principal costuri operaționale, costuri de gestionare a companiilor, cheltuieli financiare și cheltuielile de audit și consultanță financiară necesară îndeplinirii criteriilor mai riguroase aplicabile companiilor listate pe piața reglementată a BVB.

- Pierderea din activitatea operațională este de 2,2 mil. RON, fiind la același nivel cu pierderea globală, impactul altor elemente ale rezultatului global, după impozitare, fiind nesemnificativ.

# ROCA INDUSTRY PE PIAȚA DE CAPITAL

În data de 11 martie 2024 acțiunile ROCA Industry au fost admise la tranzacționare pe piața reglementată a BVB, categoria Standard. Experiența Companiei pe piața de capital din România datează, însă, din data de 27 ianuarie 2022 când, la 3 luni de la înființare, 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. Odată cu listarea pe piața reglementată, compania a început colaborarea cu BRK Financial Group, companie care oferă servicii de market making.

La începutul anului 2024, de asemenea, a fost finalizat procesul de majorare a capitalului social al Companiei, derulat în două etape în perioada noiembrie 2023 - ianuarie 2024. Prima etapă a fost destinată acționarilor existenți care și-au putut exercita dreptul de preferință pentru a-și menține cota participației în totalul capitalului social (etapă finalizată în data de 10 ianuarie 2024), iar a doua etapă a fost destinată acționarilor existenți, dar și altor investitori. 7,2 milioane de acțiuni au fost subscrise, iar capitalul social a fost majorat de la 176,9 mil. RON la 248,7 mil. RON.

Din punct de vedere al **lichidității**, odată cu listarea pe piața reglementată și cu semnarea contractului cu BRK în calitate de market maker, **volumele zilnice tranzacționate au crescut semnificativ**. Volumul total tranzacționat în perioada 11 martie - 31 iulie 2024 (eliminând tranzacțiile tip Deal) a fost de 1,17 mil. acțiuni, cu o medie zilnică de 12,1 mii acțiuni (versus un volum total de 279,2 mii acțiuni, respectiv o medie zilnică de 3,4 mii acțiuni tranzacționate în aceeași perioadă a anului 2023). Astfel, **mediana volumelor zilnice** în această perioadă a fost de 3.285 acțiuni, **de 8,5 ori mai mare decât în perioada similară a anului 2023**. Tot în această perioadă a fost înregistrat un record al volumului zilnic tranzacționat, de 580 mii acțiuni.

La data de 30 iunie 2024, acțiunile ROC1 erau deținute de 825 acționari (+20% față de numărul de acționari de la finalul anului 2023 și cu 30% peste cel de la iunie 2023), persoane juridice și persoane fizice. Structura acționariatului ROC1, conform informațiilor furnizate de Depozitarului Central, este următoarea:

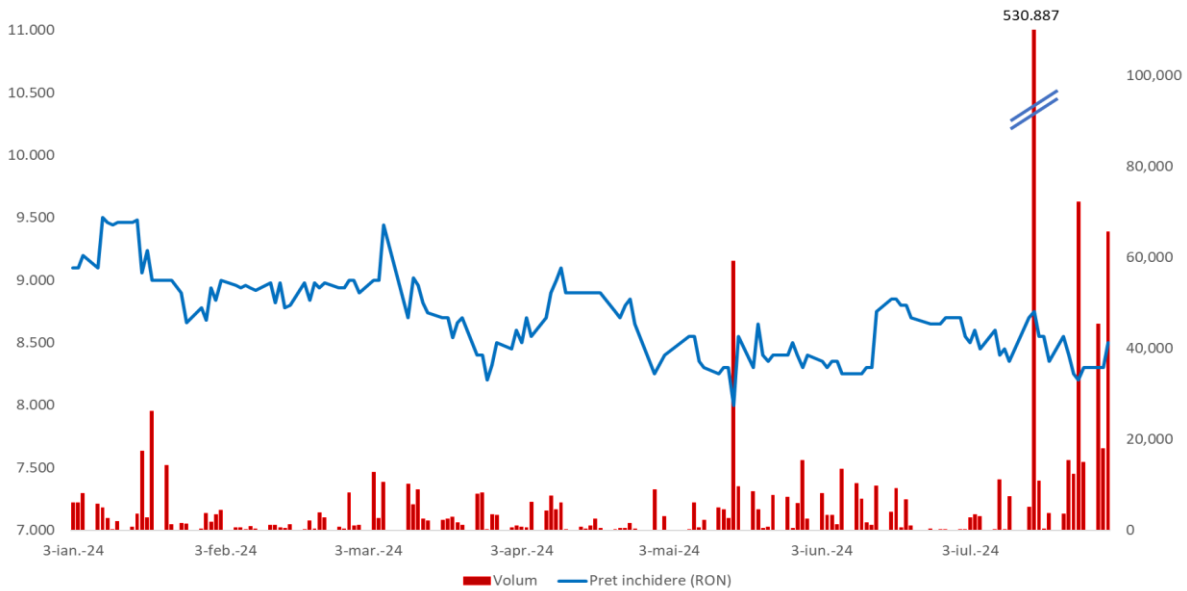
Structura acționariatului la 30 iunie 2024			
	Număr acțiuni	Valoare (RON)	% în total
ROCA Investments SA	16.398.834	163.988.340	65,95%
Alți acționari	8.468.388	84.683.880	34,05%
<b>Total</b>	<b>24.867.222</b>	<b>248.672.220</b>	<b>100%</b>

De la începutul anului până la finalul lunii iulie, acțiunile ROC1 au înregistrat un preț minim de 8,00 RON (16 mai 2024) și un preț maxim de 9,50 RON (9 ianuarie 2024). În această perioadă, prețul mediu ponderat (excluzând tranzacțiile de tip deal), a fost de 8,86 RON, pe

## RAPORT FINANCIAR S1 2024

un volum total de peste 1,3 mil. acțiuni tranzacționate. Luna iulie s-a închis cu un preț de 8,5 RON/acțiune, Astfel, la finalul lunii iulie 2024, prețul acțiunilor ROC1 era cu 8,6% sub nivelul de la finalul anului 2023.

### Volum zilnic și preț de închidere ale acțiunilor ROC1 în perioada 3 ianuarie 2024 – 31 iulie 2024 (fără luarea în considerare a tranzacțiilor deal)



# DESPRE ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1

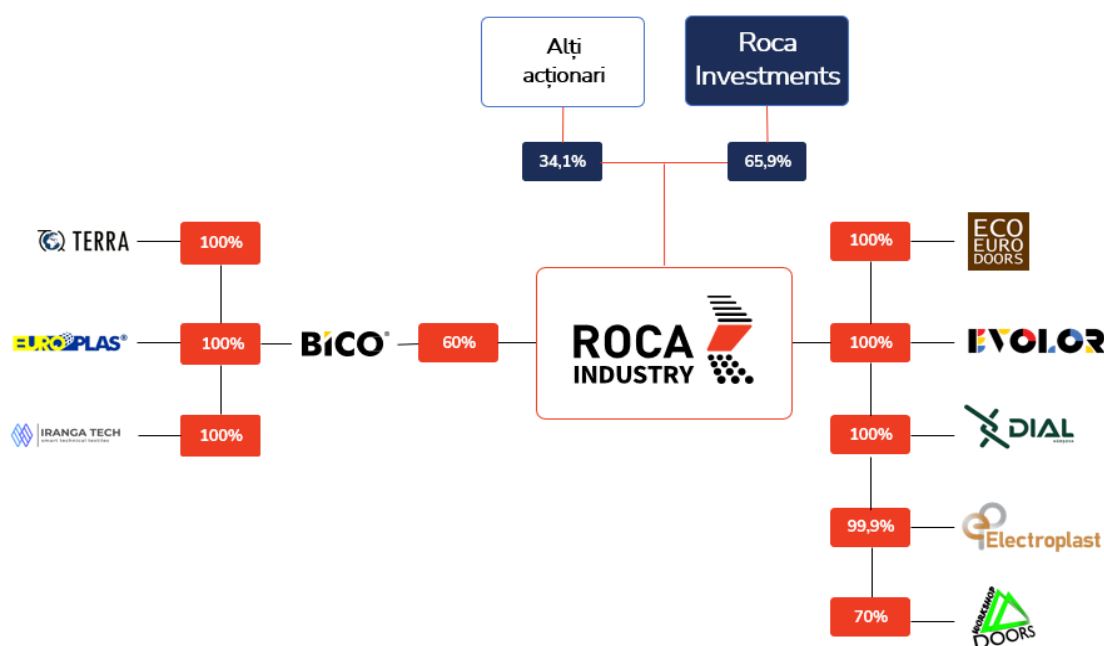
**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.** („**ROCA Industry**”, „**Compania**” sau „**ROC1**”) este o companie românească, înființată în septembrie 2021, listată în luna ianuarie 2022 pe piața AeRO Premium a Bursei de Valori București („BVB”), iar începând cu data de 11 martie 2024 a fost admisă la tranzacționare pe piața principală a BVB, categoria Standard.

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, care să aducă valoare acționarilor săi pe termen mediu și lung.

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

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





## BICO INDUSTRIES S.A.

**Cel mai mare producător de plasă din fibră de sticlă din Europa de Est și al treilea cel mai mare producător în Uniunea Europeană**

**BICO** este o companie înființată în anul 2006, aflată în **etapa de scalare**, în care ROCA Industry este acționar majoritar deținând 60% din capitalul social, 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.

Grupul BICO are o capacitate instalată de 120 milioane de metri pătrați și operează în piață sub două branduri: BICO și Terra, atât în rețelele de distribuitori naționali și regionali, cât și în rețelele de magazine de bricolaj, la nivel național. Își desfășoară activitatea în **cinci centre de producție, două în România (Piatra Neamț și Vaslui), două în Republica Moldova** (prin intermediul **Terra**, companie deținută integral din martie 2022, și **Europlas**, deținută integral din noiembrie 2023) și **o fabrică în Lituania** (prin intermediul Iranga, deținută integral din mai 2023).

În S1 2024, din cauza contextului geopolitic din Marea Roșie, BICO a continuat să se confrunte cu instabilitatea din procesul de securizare a lanțului de achiziții, instabilitate generată de intenția producătorilor asiatici de materii prime brute de a ridica prețurile, dar și de modul neașteptat în care s-au majorat prețurile transporturilor maritime. Dacă în prima parte a anului stocurile interne de materii prime au fost sub limita optimă a stocurilor de siguranță, fapt generat de întârzierea containerelor al căror transport a evitat navigarea prin Marea Roșie, în T2 a trebuit gestionat un flux ridicat de intrări deoarece au fost livrate toate containerele întârziate. Suplimentar, Comisia Europeană evaluează, în această perioadă,

cererea producătorilor europeni de fir din fibră de sticlă în vederea aplicării unei taxe compensatorii pentru importurile din China, taxă care ar afectat cu 10% costurile totale ale producătorilor de plasă din UE. Pentru diminuarea impactului potențial, BICO a gestionat aceste evenimente printr-o atenție deosebită alocată întregului proces, de la negocieri directe cu furnizorii tradiționali, până la activarea unor canale de achiziții din surse alternative.

Din punct de vedere comercial, ponderea dintre export și piața internă este conservată și în T2 2024 (60% export, 40% intern) și se ating țintele bugetate de la export chiar dacă în piața europeană se simte o diminuare a cererii pentru produsele de termoizolație. Piața națională este afectată semnificativ de un nivel foarte redus al sell-out-ului final către consumatori, lucru generat de faptul ca industria construcțiilor este încă în recesiune și sentimentul de revigorare de la începutul anului a fost treptat diminuat de realitatea cererii generate de consumatorul final. În acest context, în lunile mai și iunie s-au înregistrat abateri față de țintele bugetate dar, la nivelul întregului semestru, Grupul BICO și-a atins estimările de la începutul anului la nivel consolidat.

Divizia Turbotex continuă trendul pozitiv din T1, S1 2024 fiind cel mai bun semestru al acestei linii de business, atât din punct de vedere al indicatorilor de volum, cât și al indicatorilor de profitabilitate. A fost activată întreaga capacitate de producție disponibilă în fabrica Iranga din Lituania, compania înregistrând cel mai bun trimestru din istorie.

Toate produsele comercializate sub brandurile companiei sunt agrementate tehnic și toate produsele comercializate sub brandul BICO beneficiază de certificate europene de calitate. În acest context, în T2 2024 s-a finalizat cu succes un nou audit de certificare europeană pentru fabricile din Vaslui și Vulcănești și, în același timp, auditul de certificare ISO pentru ambele fabrici din România.

Ca o concluzie a S1 2024, Grupul BICO a depășit consistent obiectivele din bugetul consolidat și s-au atins majoritatea obiectivelor individuale la nivelul fiecărei fabrici, cu excepția Europlas. În cazul acesta există un proces de redresare, aplicat anterior și în reorganizarea altor fabrici, care a generat un impact pozitiv, validând astfel întreaga strategie de dezvoltare a grupului.

## EVOLOR S.R.L.

### Unul dintre cei mai mari jucători din industria de producție de vopsele și lacuri

**EVOLOR** este o companie deținută integral de ROCA Industry din anul 2021, cu o cotă de piață de aproximativ 10% pe piața de lacuri, vopsele și tencuieli decorative din România. Compania este axată pe producția de vopsele, grunduri, lacuri, diluanți, lavabile, adezivi, tencuieli decorative și coloranți. Deține șapte secții principale de producție pentru produsele din portofoliu, produse destinate în principal pieței naționale, preponderent sectorului rezidențial. Prin cele două game de produse, EVOLOR adresează nevoia consumatorilor în mod echilibrat, oferind atât produse cu prețuri accesibile (STICKY), cât și produse destinate zonei premium (CORAL), la nivelul pieței naționale acestea fiind distribuite predominant prin lanțurile de magazine de tip DIY și prin distribuitori specializați. Compania se află într-un

proces de dezvoltare accelerată, demarat încă din 2021 când a intrat în portofoliul ROCA Industry, astfel că a reușit să depășească cu succes etapa de transformare și **se află în plină consolidare.**

În linie cu previziunile, piața de lacuri și vopsele a continuat să scadă în S1 2024, după doi ani consecutivi de contracție în ceea ce privește cantitățile vândute, continuând tendința din 2022. Deși la începutul anului se anticipa o revenire a volumelor vândute din S2 2024, deocamdată această estimare nu este confirmată de piață. Practic, după o explozie a comenzilor în luna aprilie, piața a frânat brusc în mai și iunie. Pe acest fond, toți jucătorii relevanți de pe piața de lacuri și vopsele s-au adresat cu diverse oferte consumatorului final, făcând și investiții semnificative în marketing (cu 34% peste nivelul din aceeași perioadă a anului trecut).

După procesul reușit de diversificare a canalelor de vânzări realizat în anul 2023, prin care brandurile comerciale STICKY și CORAL și-au asigurat prezența permanentă în cele mai importante rețele naționale de magazine de tip DIY (Dedeman, Leroy Merlin, Brico Depot), dar și într-o rețea de 1.100 magazine tradiționale, în primul semestru din 2024, compania a continuat să își extindă prezența, atingând un număr de 1.300 astfel de magazine. La începutul anului 2024 au continuat activitățile de export către Republica Moldova, unde relațiile au fost consolidate. Însă, din cauza conflictului geopolitic din Israel (a doua țară de export a EVOLOR), expedierea produselor a fost stopată pe o perioadă nedeterminată.

În acest context marcat de provocări multiple, strategia EVOLOR vine cu rezultate foarte bune, înregistrând în S1 2024 o creștere a volumelor vândute cu 14% față de S1 2023, și cu o diversificarea a portofoliului cu produse inovatoare din punct de vedere tehnologic care va permite deschiderea de noi canale de distribuție și atragerea de noi clienți. Anul 2024 este și anul în care compania a început să investească considerabil într-un plan de marketing cu acțiuni constante ce urmăresc să crească notorietatea ambelor branduri din portofoliu, Sticky și Coral (campanii TV întinse pe o perioadă de 6 luni, între martie și septembrie).

Produsele companiei au primit în T2 2024 certificarea ETICS, devenind eligibile în proiectele de reabilitare termică executate cu fonduri europene sau guvernamentale, certificare obligatorie în astfel de proiecte.

În paralel, compania continuă procesul de creștere sustenabilă a business-ului prin mutarea la finalul lunii martie a secției de tencuieli decorative în noua fabrică amplasată pe platforma Oltchim Râmnicu Vâlcea, achiziționată în a doua parte a anului 2023. Ulterior, în perioada mai – iunie s-a finalizat instalarea, în această fabrică, a unei linii automate formate din robot paletizor și mașină de înfoliat paleți cu film elastic. Echipamentul instalat, care se află în etapa de integrare în fluxul tehnologic al fabricii, are o valoare de 600 mii EUR și este parte din planul de investiții de 3 mil. EUR în operaționalizarea fabricii.

## ECO EURO DOORS S.R.L.

### Cel mai mare producător român de uși destinate construcțiilor rezidențiale

**EED**, companie în **etapa de transformare**, are o experiență de 27 de ani pe piață și este parte din holding din luna mai 2022. 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>, compania oferă o gamă largă de produse produse (uși înfoliate, uși vopsite și uși pregătite de vopsit), adresând atât nevoia clienților pentru produse standard, precum și a celor care solicită produse de dimensiuni non-standard. Produsele EED sunt distribuite la nivel național, prin intermediul lanțului de magazine Dedeman, de tip DIY, precum și a altor retaileri și distribuitori specializați.

În S1 2024, EED a inițiat un proiect de anvergură cu scopul de a optimiza costurile, atât cele directe de producție, cât și cele indirecte, prin setarea și implementarea unui set de inițiative care evaluează potențialul de sinergie dintre cele două companii producătoare de uși din portofoliul ROCA Industry. Primele măsuri implementate au dus la o reducere a costului de achiziție cu materiile prime prin consolidarea cantităților negociate atât la cherestea, cât și la MDF și la alte componente necesare în procesul de producție.

În paralel, echipele operaționale au pregătit un plan complex de optimizare a proceselor de producție prin implementarea de noi metode de lucru care să crească eficiența și să reducă timpul de producție. Toate aceste măsuri au început deja să contribuie la îmbunătățirea rezultatelor companiei. Echipa EED estimează că acest proiect de optimizare se va încheia în primul trimestru din 2025.

Aceste acțiuni au venit în continuarea celor derulate în primele 3 luni ale anului când compania a încheiat un contract cu un nou furnizor de servicii pentru implementarea unor soluții inovatoare care asigură un nivel de securitate sporit pentru date. Această schimbare a venit în tandem cu migrarea către platforma Microsoft, ceea ce a adus un plus de eficiență și siguranță. În continuare se lucrează la implementarea unui nou sistem ERP. Acest proiect este în plină desfășurare și se așteaptă ca primele teste să aibă loc în al treilea trimestru al acestui an. Sistemul va îmbunătăți semnificativ eficiența operațională și va permite o mai bună gestionare a resurselor companiei.

## DIAL S.R.L.

### Unul dintre cei mai mari producători de panouri și plasă de gard

**DIAL** este o companie specializată în **producția de panouri bordurate de gard, plasă împletită de gard, plasă sudata la role, stâlpi rectangulari** și nu numai, cu experiență de 30 de ani în această piață. Compania se află în **etapa de transformare**, aceasta fiind achiziționată de ROCA Industry în septembrie 2022. Portofoliul DIAL cuprinde peste 200 de produse, pe diferite tipuri dimensiuni, care sunt distribuite în special la nivel național, prin intermediul lanțurilor de magazine de tip DIY și a altor retaileri și distribuitori specializați.

S1 2024 a însemnat pentru DIAL o luptă de recuperare a cotei de piață pierdute în anul precedent și o continuare de extindere în zonele nou targetate. Comparativ cu anul 2023, dependența DIAL de lanțuri DIY a scăzut semnificativ, de la 50% la 30% din vânzările companiei, ca rezultat al dezvoltării portofoliului de parteneri din zona Traditional Trade. Zona de distribuție tradițională cuprindea în S1 2023 doar zona de sud (zonă istorică în care DIAL și-a desfășurat activitatea). Ținând cont de dezvoltarea echipei de vânzări de la finele anului precedent, DIAL a câștigat prezență la nivel național, cu ponderi de vânzări semnificative pe zonele noi și cu consolidarea zonei de sud. Actualmente, zona tradițională este împărțită în patru regiuni: Sud – 35% din cifra de afaceri și 52% din tradițional, Centru-Vest – 10% din cifra de afaceri și 15,5% din tradițional, Est – cu 13% din cifra de afaceri și 19% din tradițional și zona Sud-Est cu 8,5% din cifra de afaceri și 13,5% din zona tradițională.

Recurența partenerilor comerciali a reprezentat un factor vital în acest an, iar prin etica și modul de lucru pe care compania le-a impus, a reușit să obțină fidelizarea acestora. Piața este una nereglementată, iar din cauza acestui aspect, este un loc în care practicile neconcurențiale sunt utilizate extrem de des de competitori pentru a obține un avantaj în lupta de preț. DIAL este alături de parteneri prin diferite acțiuni de promovare comercială și responsabilizare a pieței (prin campanie de crește awareness-ul produselor plastifiate, avantajele calitative și financiare ale acestora), iar promovând produse de o calitate superioară, reușește să seteze noi standarde pentru consumatori. Comparativ cu anul 2023, panourile bordurate plastifiate au înregistrat o creștere în volumul de vânzări de aproximativ 56%, iar stâlpii plastifiați 42%.

Astfel, acțiunile comerciale întreprinse au reușit să aducă companiei o creștere a vânzărilor cu aprox. 44% vs S1 2023, precum și o dezvoltare a portofoliului de parteneri recurenți. Cifrele realizate în S1 2024 indică o eficiență crescută în operațiuni și o adaptabilitate sporită la cerințele pieței. Răspunsul prompt și eficient la cererea din piață a venit ca rezultat al unei strategii începute la finalul anului 2023 de a crea un stoc de produse finite în concordanță cu nivelul vânzărilor înregistrat.

Din punct de vedere operațional, DIAL a reușit să mențină prețurile de achiziție a materiei prime sub nivelul pieței prin intermediul unei strategii adaptate la volumul estimat al comenzilor. Această abordare flexibilă a permis companiei gestionarea eficientă a achizițiilor, asigurându-se că răspunde adecvat schimbărilor din piață. Monitorizarea evoluției pieței și ajustarea strategiilor de achiziție în concordanță cu aceasta asigură gestionarea riscurilor și oportunităților care pot apărea în contextul unui mediu comercial în continuă schimbare.

În 2024 continuă planul multianual ESG prin instalarea de panouri fotovoltaice cu o capacitate de aproximativ 0,7 MWh, care ar putea acoperi aproximativ 70% din consumul actual anual de energie al fabricii. Această inițiativă ar reprezenta un pas semnificativ către utilizarea energiei regenerabile și ar putea aduce beneficii atât din punct de vedere economic, prin reducerea costurilor cu energia, cât și din perspectiva sustenabilității, contribuind la diminuarea impactului asupra mediului înconjurător.

# ELECTROPLAST S.A.

## Unul dintre cei mai mari producători de cabluri electrice din cupru și aluminiu de joasă tensiune

**Electroplast**, companie deținută de ROCA Industry de la finalul lunii iunie 2023, are o experiență de 30 de ani în producția de cabluri electrice din cupru și aluminiu de joasă tensiune. Compania se află în **etapa de consolidare**, având la momentul prezentului raport o echipă de management completă, cu know-how demonstrat. În sectorul de cabluri feroviare este lider pe piață și acordă o atenție deosebită trendurilor existente la nivel european care impun standarde de siguranță crescută în sectorul construcțiilor, dar în egală măsură și aspecte legate de eficiență energetică, sustenabilitate și alte aspecte de interes public. Fabrica din Bistrița are o capacitate de 5.500 tone de cabluri/an, cu o suprafață de producție de aproximativ 13.000 metri pătrați, localizată pe un teren de 23.500 metri pătrați. Compania este dotată cu peste 30 de echipamente și linii producție specifice activității sale și are în portofoliu aproximativ 3.600 de tipo-dimensiuni de cabluri necesare diverselor domenii, precum feroviar, construcții civile și industriale, energetic, instalații, telecomunicații, minerit, industrie, etc.

Această industrie a văzut în cel de-al doilea trimestru al anului o deblocare a lucrărilor de execuție a proiectelor de infrastructură feroviară, compania semnând importante contracte cu doi dintre principalii jucători în acest domeniu. Prețul cuprului la bursă a continuat creșterea accelerată de la aproape 9.000 USD/tonă la sfârșitul T1 până la aproape 11.000 USD/tonă în a doua decadă a lunii mai, după care a înregistrat o evoluție descrescătoare și o volatilitate mai ridicată. Partenerii din canalul de distribuție au manifestat prudență în achiziții, reducând nivelul comenzilor și al stocurilor.

În T2 2024, în zona operațională, Electroplast a finalizat proiectul de investiții început în anul 2022, prin punerea în funcțiune a liniei de ecranare cu modul de armare, echipament ce va permite creșterea capacității de producție mai ales pentru cablurile AFER. Electroplast a lansat următoarele etape ale noului proiect de investiții, în valoare de peste 9 mil. EUR, astfel: societatea va contracta un leasing financiar în relația cu BRD Sogelease pentru prima etapă a proiectului de investiții în valoare de 3,3 mil. EUR, iar Ministerul Energiei a aprobat proiectul "Îmbunătățirea eficienței energetice în ELECTROPLAST prin înlocuirea a două echipamente de producție", program cu finanțare din cadrul Planului Național de Redresare și Reziliență – Pilonul I. Tranziția verde – Componenta C6.I5.

Compania a aniversat 30 de ani de activitate printr-o campanie publicitară în mediul online, enumerând proiectele la a căror execuție a luat parte activ, precum Coridorul feroviar european IV (Curtici – Constanța), Metroul București, Complexul Energetic Oltenia, Arena Națională, Pasajul Basarab etc. Scopul campaniei de marketing, promovată prin rețelele de Social Media pe durata a trei luni de zile, este să evidențieze atât expertiza companiei cât și produsele ei.

În luna iunie, Electroplast a fost gazda echipelor de filmare Discovery România, care au surprins procesele de producție din fabrica companiei. Emisunea „Cum se fabrică?” (How It’s Made) s-a difuzat pe Discovery Channel pe toata perioada lunii iulie.

## WORKSHOP DOORS S.R.L.

**Al doilea cel mai mare producător român de uși de interior destinate construcțiilor rezidențiale**

**Workshop Doors** a intrat sub umbrela holdingului în februarie 2024, când ROCA Industry a finalizat achiziția a 70% din capitalul său social. În conformitate cu termenii și condițiile tranzacției, ROCA Industry are posibilitatea achiziționării unui pachet suplimentar de 30% din părțile sociale emise de companie. Workshop Doors este o societate activă din anul 2009 pe piața ușilor de interior din regiune, având două facilități de producție, în Reghin și Petelea. Compania are un portofoliu extins de uși celulare și modulare MDF, vopsite, înfoliate și pregătite de vopsit. Majoritatea ușilor sunt fabricate cu deschiderea reversibilă. Investind permanent în utilaje de prelucrare a lemnului și în tehnologie, compania folosește materii prime și materiale cumparate de la furnizori certificați, pentru a produce articole certificate FSC.

În primul semestru al anului 2024, Workshop Doors a înregistrat o creștere semnificativă a producției și a vânzărilor, depășind estimările inițiale. Această performanță se datorează în mare parte optimizării continue a proceselor de producție și a unei strategii de marketing eficiente, precum și a lansării unei noi linii de produse, panouri de design din riflaj de MDF, care oferă un design modern al spațiilor interioare.

Workshop Doors a comandat o nouă linie de vopsire automatizată de ultimă generație pentru creșterea capacității de producție și îmbunătățirea calității. Testele și punerea în funcțiune sunt estimate a avea loc până la sfârșitul lunii septembrie. Această investiție reprezintă un pas important în strategia de dezvoltare pe termen lung a companiei și se estimează că aceasta va duce la o creștere a capacității de producție și va permite Workshop Doors să răspundă mai eficient la cererea crescută de pe piață. În plus, tehnologia avansată va asigura o calitate superioară a finisajelor, consolidând astfel poziția companiei în producția de uși de înaltă calitate.

Compania contribuie, dar și beneficiază de sinergiile generate alături de Eco Euro Doors pe partea de achiziții și evaluează soluții de optimizare pe partea de logistică, având în vedere că ambele fabrici ale Workshop Doors și fabrica Eco Euro Doors se află la o distanță foarte mică una de alta: două sunt în Reghin, iar a treia locație este în localitatea Petelea. Sinergiile cu Eco Euro Doors au generat deja economii semnificative în prima jumătate a anului 2024. Consolidarea achizițiilor a dus la o reducere a costurilor cu materiile prime, iar optimizarea logisticii este estimată să aducă economii suplimentare în costurile de transport până la sfârșitul anului.

Workshop Doors a continuat să investească în dezvoltarea și instruirea personalului, implementând programe de formare pentru operatorii de pe noua linie de producție. Această

abordare asigură nu doar o utilizare optimă a noii tehnologii, ci și o creștere a satisfacției și retenției angajaților.



# EVENIMENTE CHEIE ÎN S1 2024 ȘI ULTERIOARE

## MAJORAREA CAPITALULUI SOCIAL ȘI LISTAREA PE PIAȚA PRINCIPALĂ A BURSEI DE VALORI BUCUREȘTI

În data de **31 ianuarie 2024** a fost finalizat procesul de majorare a capitalului social al ROCA Industry, derulat în două etape, în perioada noiembrie 2023 - ianuarie 2024. Procesul a fost aprobat în luna iunie 2023 de către acționarii holdingului care a presupus majorarea capitalului social cu o sumă de până la 150 mil. RON (valoare nominală) prin aport în numerar și prin conversia unor datorii a ROCA Industry către ROCA Investments provenind din achiziția Electroplast. Prima etapă a majorării a fost destinată acționarilor existenți la data de înregistrare care și-au putut exercita dreptul de preferință pentru a-și menține cota participației în totalul capitalului social și a fost finalizată în data de 10 ianuarie 2024. A doua etapă a majorării a fost destinată acționarilor existenți, dar și altor investitori, derulată până la finalul lunii ianuarie 2024. În procesul de majorare a capitalului social au fost subscribe 7,2 milioane de acțiuni, capitalul social fiind majorat de la 176,9 mil. RON la 248,7 mil. RON.

În aceeași adunare, acționarii au aprobat și listarea Companiei pe piața reglementată a BVB, astfel că, începând cu data de **11 martie 2024** acțiunile ROCA Industry au fost admise la tranzacționare pe piața principală a BVB, categoria Standard.

## ADUNĂRI GENERALE ALE ACȚIONARILOR

Prima Adunare Generală Ordinară a Acționarilor (AGOA) din anul 2024 a avut loc în data de **29 ianuarie 2024**, când acționarii l-au ales pe dl. Sorin Man în calitate de membru al Comitetului de Audit și Risc al ROCA Industry. În aceeași zi s-a desfășurat și AGEA care a avut pe ordinea de zi modificarea actului constitutiv al ROCA Industry necesar în pregătirea listării Companiei pe piața principală a BVB și aprobarea achiziției Workshop Doors de către ROCA Industry. Tranzacția a fost finalizată în luna februarie 2024, mai multe detalii fiind disponibile în secțiunea următoare.

În data de **29 aprilie 2024** a avut loc AGOA Anuală. Punctele cheie aflate pe ordinea de zi a AGOA au inclus aprobarea bugetului de venituri și cheltuieli al companiei pentru anul 2024, a situațiilor financiare individuale și consolidate ale holdingului, a repartizării profitului net, a politicii de remunerare pentru membrii Consiliului de Administrație și pentru directorii executivi, precum și aprobarea inițierii și implementării unui Plan de tip „Stock Option Plan”.

În aceeași zi a avut loc și Adunare Generală Extraordinară a Acționarilor (AGEA) prin care acționarii au aprobat prelungirea a două împrumuturi acordate de ROCA Industry către EED, în sumă de 1,3 mil. EUR și de 2 mil. RON.

O nouă AGEA a fost convocată pentru data de **2 septembrie 2024**, având pe ordinea de zi

- **inițierea unui program de emisiune de obligațiuni ale Companiei** care are ca scop finanțarea de achiziții integrale sau parțiale de noi companii pentru diversificarea și

optimizarea sinergetică a portofoliului investițional al ROCA Industry. Programul propus va fi derulat printr-o emisiune sau mai multe emisiuni subsecvente, valoarea maximă (valoare nominală) a acestuia fiind de până la 50 mil. RON, cu un prag de succes de minim 25 mil. RON. Propunerea include ca planul de emisiune de obligațiuni să se desfășoare pe o perioadă de maxim 2 ani de la data aprobării acestuia de către AGEA, iar toate demersurile necesare pentru finalizarea proiectului să fie delegate Consiliului de Administrație

- **inițierea procesului de divizare (splitare) a valorii nominale a acțiunilor ROCA Industry**, cu un raport de divizare de 10 la 1. Astfel, în cazul aprobării propunerii de către AGEA, fiecare investitor va deține, în urma splitării, 10 acțiuni noi pentru fiecare acțiune deținută înainte de momentul la care procesul este finalizat. Scopul divizării este de a diversifica baza de investitori, prin flexibilitate mai mare în strategia de investiții și de a îmbunătăți lichiditatea acțiunilor ROC1.
- **prelungirea unor împrumuturi intra-grup** (atât primite de ROCA Industry de la acționarul său majoritar, ROCA Investments, cât și acordate de ROCA Industry filialelor sale) necesare atât în procesul de achiziție al companiilor intrate în portofoliu începând cu anul 2021, precum și pentru finanțarea activității curente a unora dintre ele.

### ACHIZIȚIA A 70% DIN CAPITALUL SOCIAL AL WORKSHOP DOORS

În data de **25 iulie 2023**, managementul Companiei a anunțat faptul intenția de achiziție a unui pachet majoritar din capitalul social al Workshop Doors S.R.L., al doilea cel mai mare producător român de uși de interior destinate sectorului rezidențial. Tranzacția a fost supusă unui proces de evaluare internă și aprobărilor Consiliului Concurenței și a fost finalizată în data de **8 februarie 2024**.

### TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

În data de **27 martie 2024**, ROCA Industry a acordat un împrumut pe termen scurt către BICO, în condițiile pieței, în valoare de 0,5 mil. EUR, pentru finanțarea activității curente. Cu această ocazie, ROCA Industry a publicat un raport curent prin care a prezentat toate tranzacțiile între ROCA Industry și BICO desfășurate în cele 12 luni înainte de evenimentul raportat, în conformitate cu prevederile legale.

Două împrumuturi acordate de ROCA Industry către EED, în sumă totală de 8,5 mil. RON, au fost prelungite în urma aprobării AGEA din **29 aprilie 2024**, pentru o perioadă de 2 ani. Aceste împrumuturi au fost inițial acordate Doorsrock pentru achiziția EED, vehicul investițional care ulterior a fost absorbit de EED.

Tranzacții comerciale semnificative între părți afiliate au fost înregistrate în relația BICO-Terra Impex, în acest sens ROCA Industry publicând rapoartele curente din datele de **12 martie 2024**, **23 mai 2024** și **17 iulie 2024**.

Tranzacțiile între părțile afiliate raportate de ROCA Industry în primul semestru al anului 2024 au fost supuse auditului financiar, opinia auditorului fiind publicat pe website-ul BVB.

### **ACȚIONARI SEMNIFICATIVI**

În urma majorării de capital finalizată la începutul anului 2024, Prebet S.A. Aiud a scăzut sub pragul de 10% din drepturile de vot ale ROCA Industry, în timp ce Impetum Investments S.A., împreună cu alți doi acționari cu care acționează concertat, au depășit pragul de 5%.

### **MODIFICĂRI ÎN COMPONENTA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**

Începând cu data de **1 iunie 2024**, mandatul domnului Mihai Bârliba de membru în CA ROCA Industry a încetat cu acordul părților, iar în cadrul ședinței Consiliului de Administrație din data de **3 iunie 2024** dna. Victorița Șter-Chelba a fost numită în calitate de membru provizoriu al Consiliului de Administrație, până la data de 17 septembrie 2025 sau până la data următoarei ședințe a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor ROCA Industry, oricare dintre aceste date intervine prima.

### **PUBLICAREA RAPORTULUI DE SUSTENABILITATE PENTRU ANUL 2023**

În data de **28 iunie 2024**, ROCA Industry a publicat al doilea său raport de sustenabilitate, cel aferent anului 2023. În pregătirea acestuia, echipa Companiei a depus toate eforturile pentru a raporta performanța nefinanciară a companiilor din grup cât mai detaliat posibil, atât cantitativ, cât și calitativ, în conformitate cu standardele de raportare existente.

# ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE CONSOLIDATE

Informațiile financiare incluse în acest capitol au fost extrase din situațiile financiare interimare consolidate simplificate la data și pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2024, întocmite în conformitate cu Standardul Internațional de Contabilitate 34 – „Raportarea financiară interimară”, adoptat de Uniunea Europeană, cu modificările ulterioare. Informațiile prezentate mai jos sunt neauditate și nerevizuite, cu excepția celor întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

În situațiile financiare consolidate, conform reglementarilor legale, metoda de consolidare presupune că performanța fiecărei companii intrate în holding se ia în considerare de la momentul achiziției, fără să fie incluse realizările anterioare. Consolidarea se realizează ținând cont de ponderea participațiilor deținute de Compania-mamă în capitalul social al entităților afiliate. Astfel, în situațiile financiare interimare consolidate pregătite pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024 s-a luat în considerare performanța tuturor subsidiarelor aflate în portofoliu la această dată, în funcție de deținerea Companiei în fiecare, iar în cazul Workshop în funcție de momentul preluării controlului, respectiv începând cu luna februarie 2024. Comparativ, în situațiile financiare interimare consolidate ale ROCA Industry aferente anului 2023, performanțele tuturor companiilor achiziționate pe parcursul anului 2022 au fost incluse integral (Terra, EED, DIAL). În cazul Europlas, pentru perioada ianuarie-iunie 2023 a fost recunoscută o cotă parte din rezultatul net realizat până în acel moment, având în vedere că era o participație indirectă minoritară a ROCA Industry (BICO deținea 55% la acel moment). Începând cu luna octombrie 2023, când BICO a preluat integral compania Europlas, performanța companiei a fost inclusă în perimetrul de consolidare. Referitor la ELP, performanța companiei este încorporată în situațiile financiare aferente anului 2023 începând cu luna iulie, iar în S1 2024 aceasta a fost integral considerată. Suplimentar, în anul 2023 a mai avut loc o modificare, astfel în urma majorării capitalului social din BICO de la finalul lunii iulie 2023, ROCA Industry și-a diminuat deținerea de la 70% la 60% din această companie, impactul modificării deținerii fiind aplicat începând cu luna august 2023.

## RAPORT FINANCIAR S1 2024

Filiale (% consolidare)	30 iunie 2024	2023	
BICO	60%	70% (ian-iul)	60% (aug-dec)
<i>Terra</i>	60%	70% (ian-iul)	60% (aug-dec)
<i>Europlas</i>	60%	35% (ian-aug)	33% (aug-sep) 60% (oct-dec)
<i>Iranga</i>	60%	70% (mai-iul)	60% (aug-dec)
EVOLOR	100%	100%	
Doorsrock4*	-	100% (ian-iulie, până la fuziune cu EED)	
Eco Euro Doors	100%	100%	
Nativerock1*	-	100% (ian-iulie, până la fuziune cu DIAL)	
DIAL	100%	100%	
Electroplast	100%	100% (începând cu iulie)	
Workshop	70% (feb-iun)	-	

\* Vehiculele investiționale (SPV-uri) Doorsrock4 și Nativerock1 au fost dizolvate pe parcursul anului 2023 ca urmare a fuziunii prin absorbție de către Eco Euro Doors, respectiv DIAL, companii achiziționate de ROCA Industry prin intermediul acestor vehicule.

Managementul Companiei subliniază faptul că raportul financiar pregătit pentru S1 2024 al ROCA Industry a fost realizat în conformitate cu Standardul Internațional de Contabilitate 34 – „Raportarea financiară interimară”, adoptat de către Uniunea Europeană, reglementări contabile diferite față de cele care au stat la baza pregătirii situațiilor financiare interimare consolidate pregătite pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023. Astfel, cifrele prezentate în cadrul raportării anterioare nu sunt comparabile cu informațiile prezentate în prezentul raport, întrucât principiile aplicate conform Standardelor Internaționale de Raportare Financiară generează diferențe de recunoaștere și interpretare ale informațiilor financiare.

## ANALIZĂ CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT

	Perioada de șase luni încheiată la	
	30 iunie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	30 iunie 2023 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Venituri din contracte cu clienții	312.490.469	179.759.201
Venituri din chirii	-	66.228
Alte venituri din exploatare	1.571.355	1.963.700
Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs	(1.792.408)	(7.082.126)
Cheltuieli cu materii prime, consumabile și mărfuri	(198.706.142)	(110.008.740)
Amortizarea și deprecierea	(15.168.257)	(9.984.953)
Cheltuielile cu beneficiile angajaților	(45.895.442)	(28.940.994)
Cheltuieli de marketing și publicitate	(5.155.353)	(1.577.040)
Cheltuielile cu prestări servicii și utilități	(26.442.847)	(20.829.621)
Alte câștiguri/(pierderi) – net	(610.184)	(2.386.234)
<b>Profit din exploatare</b>	<b>20.291.191</b>	<b>979.421</b>
Venituri financiare	168.995	179.102
Cheltuieli financiare	(12.415.032)	(8.136.370)
<b>Rezultat financiar</b>	<b>(12.246.037)</b>	<b>(7.957.268)</b>

## RAPORT FINANCIAR S1 2024

	Perioada de șase luni încheiată la	
	30 iunie 2024	30 iunie 2023
	<i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Cotă din rezultatul net al entităților asociate contabilizate prin metoda punerii în echivalență	-	(126.525)
<b>Profit/(Pierdere) înainte de impozitul pe profit</b>	<b>8.045.154</b>	<b>(7.104.372)</b>
Cheltuieli cu impozitul pe profit	(1.933.283)	(280.038)
<b>Profit/(Pierdere) netă</b>	<b>6.111.871</b>	<b>(7.384.410)</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>		
<i>Elemente care pot fi reclasificate în profit sau pierdere</i>		
Diferențele de curs valutar	131.854	446.467
<b>Alte elemente ale rezultatului global, după impozitare</b>	<b>131.854</b>	<b>446.467</b>
<b>Total rezultat global</b>	<b>6.243.725</b>	<b>(6.937.943)</b>
<b>Total rezultat atribuibil către:</b>		
Societatea mamă	2.879.736	(6.570.574)
Interese care nu controlează	3.232.135	(813.836)
	<b>6.111.871</b>	<b>(7.384.410)</b>
<i>Rezultatul global total pentru perioada raportată se atribuie la:</i>		
Societatea mamă	2.958.848	(6.258.048)
Interese care nu controlează	3.284.877	(679.895)
	<b>6.243.725</b>	<b>(6.937.943)</b>
<b>Rezultat pe acțiune</b>		
De bază, profitul/(pierderea) care pot fi atribuite deținătorilor de acțiuni ordinare ale societății	<b>0,12</b>	<b>(0,37)</b>

**Veniturile** au înregistrat o creștere de 73,8% în S1 2024 comparativ cu S1 2023, nefiind integral comparabile ca urmare a impactului diferit pe care achizițiile (directe și indirecte) l-au avut în cele două perioade. Veniturile din S1 2024 au fost generate, într-o proporție de 27,3% de activitatea Grupului BICO (producție de fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă), în timp ce EVOLOR (producție de lacuri, vopsele și tencuieli decorative) a contribuit cu 17,1% la totalul veniturilor, Eco Euro Doors și Workshop (producție de uși pentru construcții rezidențiale) cu 16,9%, DIAL (producție de panouri bordurate și plasă de gard) cu 13,2% din totalul veniturilor, iar Electroplast (producție de cabluri electrice, companie achiziționată la finalul lunii iunie 2023) cu restul de 25,5% din total.

	Perioada de șase luni încheiată la	
	30 iunie 2024	30 iunie 2023
	<i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<i>(neauditat și nerevizuit)</i>
<b>Venituri pe linie de produse</b>		
Fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă	85.325.151	71.960.431
Lacuri, vopsele și tencuieli decorative	53.563.587	49.553.893
Uși pentru construcții rezidențiale	52.711.323	29.644.141
Panouri bordurate și plasă de gard	41.265.042	28.600.736

## RAPORT FINANCIAR S1 2024

### Defalcarea veniturilor

	Perioada de șase luni încheiată la	
	30 iunie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	30 iunie 2023 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Cabluri electrice	79.625.366	-
	<b>312.490.469</b>	<b>179.759.201</b>

Din totalul veniturilor de 312,5 mil. RON înregistrate în S1 2024, o pondere de 77,8% (243,1 mil. RON) o au vânzările către clienții din România, restul vânzărilor fiind generate în special de Grupul BICO cu parteneri externi, din țări precum Italia, Germania, Bulgaria, Grecia, Polonia, Ungaria sau Croația.

ROCA Industry este o companie holding fără activitate operațională proprie, înregistrând venituri în principal din dividendele distribuite de companiile deținute în portofoliu și alte venituri financiare, astfel că întreaga valoare a veniturilor provine din consolidarea companiilor deținute de aceasta.

**Alte venituri din exploatare**, în valoare totală de 1,6 mil. RON la 30 iunie 2024 (comparativ cu 2,0 mil. RON la 30 iunie 2023) sunt formate în cea mai mare parte din venituri obținute din subvențiile guvernamentale accesate prin programe europene de către companiile din grup.

**Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs**, în sumă de -1,8 mil. RON la 30 iunie 2024 (comparativ cu -7,0 mil. RON înregistrată în S1 2023), a fost generată în special de Evolor (-1,4 mil. RON), DIAL (-2,5 mil. RON) și Grupul BICO (-0,5 mil. RON), al căror rezultat a fost parțial compensat de variațiile pozitive înregistrate de celelalte companii deținute de holding, respectiv ELP (2,2 mil. RON), dar și EED & WS (0,5 mil. RON).

### Cheltuieli din exploatare

**Cheltuielile cu materiile prime, consumabilele și mărfurile** la nivel consolidat au atins un nivel de 198,7 mil. RON în S1 2024 față de 110,0 mil. RON în S1 2023, în creștere cu 80,6%. Ponderea ridicată a acestei categorii de cheltuieli în totalul cheltuielilor operaționale reprezintă un aspect normal având în vedere activitatea de bază a companiilor din Grup și este influențată direct de volumul vânzărilor efectuate în perioada analizată. La nivel consolidat, un alt factor care a influențat variația cheltuielilor a fost momentul intrării companiilor sub umbrela ROCA Industry, astfel valorile prezentate reprezintă costul consumului de materii prime și materiale înregistrat doar în perioada de consolidare.

**Cheltuielile cu beneficiile angajaților** au crescut cu 58,6% în S1 2024 versus S1 2023, atât ca urmare a achizițiilor de companii noi incluse în perimetrul de consolidare, precum și în baza majorării salariilor din domeniul construcțiilor și a inițierii procesului de implementare a strategiei de transformare operațională a ROCA Industry.

Strategia de transformare operațională apare ca o nevoie în momentul în care o nouă companie este achiziționată, aceasta având, de obicei, o structură restrânsă de angajați, specifică unui model de business antreprenorial neorientată în mod deosebit spre inovare, creștere și dezvoltare. Ca un prim pas pentru îmbunătățirea activității operaționale, după finalizarea procesului de achiziție, ROCA Industry acordă o atenție deosebită completării și

## RAPORT FINANCIAR S1 2024

consolidării echipei de management formată din seniori cu experiență și expertiză în domeniu.

**Cheltuielile cu prestări servicii și utilități** au atins un nivel de 26,4 mil. RON în S1 2024, cu 26,9% peste nivelul înregistrat în S1 2023 și cuprind, în principal cheltuieli cu utilitățile, transportul, întreținerea, reparațiile și asigurările.

Rezultatul operațional influențat și de contextul de piață de la începutul anului 2024 a condus la obținerea unei **EBITDA** la nivel consolidat, în primul semestru, de 36,8 mil. RON (**marjă EBITDA** de 11,8% din cifra de afaceri), comparativ cu un nivel de 12,5 mil. RON la S1 2023 (**marjă EBITDA** de 6,9% din cifra de afaceri). Contribuția fiecărei companii în EBITDA este următoarea:

Defalcarea EBITDA	Perioada de șase luni încheiată la	
	30 iunie 2024 (neauditat și nerevizuit)	30 iunie 2023 (neauditat și nerevizuit)
<b>EBITDA pe linie de produse</b>		
Fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă (Grupul BICO)	11,000,473	1,732,823
Lacuri, vopsele și tencuieli decorative (EVOLOR)	6,040,895	8,711,523
Uși pentru construcții rezidențiale (EED&WS)	13,100,124	2,318,051
Panouri bordurate și plasă de gard (DIAL)	5,267,044	2,441,823
Cabluri electrice (ELP)	5,019,480	-
<b>EBITDA companii productive</b>	<b>40,428,016</b>	<b>15,204,220</b>
ROCA Industry – individual	(3,681,934)	(2,743,612)
<b>EBITDA consolidată</b>	<b>36,746,082</b>	<b>12,460,608</b>

Pe parcursul semestrului 1 al anului 2024, companiile productive din Grup (considerând în cadrul Grupului BICO și companiile Terra, Iranga și Europlas) au obținut marje EBITDA între 6% (ELP) și 25% (EED și Workshop). Primul semestru al anului a fost caracterizat de vânzări ridicate pe toate segmente, atât la nivel cantitativ, cât și valoric. La nivel consolidat, impactul pozitiv se datorează și ultimelor companii intrate în perimetrul de consolidare (ELP, Workshop și Iranga), astfel că, dacă nu am ține cont de impactul acestora, EBITDA companiilor direct productive existente în S1 2024 ar fi de 24,3 mil RON, depășind nivelul obținut în perioada comparativă. Acest aspect se datorează implementării strategiei de dezvoltare operațională, comercială și financiară ce presupune atât o creștere prin investiții (CAPEX), operațiuni de M&A care să asigure o fundație solidă pe termen lung, cât și lansare de produse noi, maximizarea canalelor actuale de distribuție, dar și identificarea unor noi canale de vânzări, într-un context economic care nu va fi lipsit de provocări și influențe ce nu sunt în controlul Grupului. Aceste demersuri am fost începute încă de anul trecut.

EBITDA consolidată din S1 2024 a fost erodată de cheltuielile cu deprecierea și amortizarea în valoare totală de 15,2 mil. RON, cu 51,9% mai mari comparativ cu S1 2023, pe fondul amortizării activelor noilor companii intrate în perimetrul de consolidare, dar și ca urmare a investițiilor realizate de companiile din holding pentru extinderea capacității de producție și pentru eficientizarea operațională. Astfel, la nivelul S1 2024, ca rezultat al eforturilor depuse în cadrul activității de exploatare, se înregistrează un profit de 20,3 mil. RON comparativ cu profitul de 1,0 mil. RON obținut în S1 2023.



## RAPORT FINANCIAR S1 2024

Pierderea financiară din primul semestrul al anului 2024, în sumă de 12,3 mil. RON, în creștere cu 53,9% față de rezultatul obținut în S1 2023, a fost generată de cheltuielile financiare de 12,4 mil. RON, reprezentând în principal cheltuieli cu dobânzile aferente facilităților de credit de tip LBO contractate pentru finanțarea achizițiilor de companii, cât și cu dobânzile aferente facilităților de credit contractate de companiile din portofoliul ROCA Industry pentru finanțarea investițiilor și a activității curente. În același timp, veniturile financiare, în sumă de 0,2 mil. RON la S1 2024, reprezintă, în cea mai mare parte, venituri din dobânzi aferente depozitelor pe termen scurt.

Considerând toate aceste elemente, la nivel consolidat în S1 2024 se înregistrează un profit înainte de impozitare de 8,1 mil. RON (față de pierderea de 7,1 mil. RON obținută în S1 2023). Detalierea acestui rezultat pe linii de business este prezentată mai jos:

	Perioada de șase luni încheiată la	
	30 iunie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	30 iunie 2023 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
<b>Rezultat operațional pe linii de produse</b>		
ROCA Industry	(4.619.264)	(2.943.619)
Fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă (Grupul BICO)	2.456.659	(5.914.919)
Lacuri, vopsele și tencuieli decorative (EVOLOR)	1.697.859	5.334.258
Uși pentru construcții rezidențiale (EED&WS)	6.181.133	(3.199.288)
Panouri bordurate și plasă de gard (DIAL)	2.173.450	(380.804)
Cabluri electrice (ELP)	155.317	-
	<b>8.045.154</b>	<b>(7.104.372)</b>

După cum se poate observa în datele prezentate mai sus, companiile direct productive au obținut rezultate superioare celor din S1 2023, iar la nivel consolidat, ROCA Industry a înregistrat un profit net de 6,1 mil. RON pe parcursul S1 2024 (comparative cu pierderea realizată în S1 2023 în sumă de 6,9 mil. RON), din care îi este alocat societății-mamă un rezultat de 2,9 mil. RON, iar diferența de 3,2 mil. RON este alocată intereselor care nu controlează.

### Evoluția liniilor de business:

#### a) Fibra de sticlă și armătură din fibră de sticlă (Grupul BICO)

În primele 6 luni ale anului 2024, cifra de afaceri a grupului BICO s-a majorat cu 18,6% comparativ cu S1 2023, până la un nivel de 85,3 mil RON, iar în termeni cantitativi creșterea este similară (18,3%). De asemenea, față de aceeași perioadă a anului precedent, marja comercială a crescut cu 9,8 puncte procentuale ca urmare a optimizărilor operaționale, dar și a creșterii vânzării produselor cu marja cea mai mare din portofoliul grupului BICO. În S1 2024, compania a continuat să câștige cotă de piață, ca urmare a demersurilor începute în anul 2023.

Una dintre provocările primului semestru a fost în zona lanțului de aprovizionare, care a fost puternic afectat de criza geopolitică din Marea Roșie. Grupul, însă, a reușit să identifice furnizori noi, mitigând astfel acest aspect. Ca urmare a acestor evoluții, EBITDA înregistrată

În S1 2024 reprezintă un rezultat pozitiv în sumă de 11 mil. RON față de EBTDA în sumă de 1.7 mil. RON realizată în S1 2023. Totodată, grupul BICO a înregistrat un profit net de 2,0 mil. RON, comparativ cu o pierdere netă de 5,5 mil. RON aferentă S1 2023. În continuare, managementul holdingului nu se așteaptă la devieri de la buget în perioada următoare.

### **b) Lacuri, vopsele și tencuieli decorative (EVOLOR)**

În primele 6 luni ale anului 2024 EVOLOR a înregistrat o cifră de afaceri de 53,6 mil. RON, în creștere cu 8,1% comparativ cu S1 2023, în principal pe fondul volumului crescut al vânzărilor pe toate categoriile de produse. Creșterea cheltuielilor de marketing (+247% versus S1 2023 – impact ce se va vedea în vânzările din perioada următoare), dar și a cheltuielilor cu salariile peste nivelul din S1 2023 (atât ca urmare a majorării salariilor, cât și a creșterii numărului de angajați) au avut impact asupra EBITDA care a înregistrat din S1 2024 o scădere cu 30,7% față de perioada similară a anului 2023.

Ca urmare a acestor evoluții, la finalul primului semestru al anului 2024, compania a înregistrat un profit net de 1,5 mil. RON, față de profitul net de 4,6 mil. RON aferent S1 2023. Având în vedere sezonabilitatea pieței în care activează compania, menționăm că trimestrele 1 și 4 generează vânzări mai scăzute, iar compania face eforturi ca până la finalul anului să se încadreze în bugetul estimat.

### **c) Uși pentru construcții rezidențiale (EED & WS)**

Cifra de afaceri a acestui segment în S1 2024 a atins nivelul de 52,7 mil. RON, cu 77,8% peste cea a S1 2023. Această evoluție se datorează includerii în perimetrul de consolidare a companiei Workshop care contribuie cu 25,8 mil. RON la această creștere, respectiv are o pondere de 49,0% din totalul cifrei de afaceri.

De asemenea, o dată cu intrarea Workshop în Grup, se înregistrează variații și pe partea de cheltuieli din exploatare, cele mai semnificative fiind cele din achiziția de materii prime și consumabilele necesare care s-au majorat cu 34,4% față de S1 2023, până la nivelul de 25,8 mil. RON. O altă componentă cu impact asupra cheltuielilor de exploatare a fost cea cu beneficiile angajaților, aceasta crescând cu 67,7%, până la 10,8 mil. RON, atât pe fondul modificărilor fiscale pentru sectorul construcțiilor, dar și ca urmare a politicii holdingului de a completa echipa de management a noilor companii intrate în grup cu oameni cheie cu experiență.

Ca urmare a evoluțiilor menționate, a continuării eforturilor de optimizare a costurilor în compania EED, dar și a impactului pozitiv datorat de consolidarea Workshop, segmentul de uși pentru construcții rezidențiale a obținut o EBITDA de 13,1 mil. RON, față de EBITDA în sumă de 2,3 mil. RON la S1 2023, iar marja EBITDA s-a situat la nivelul de 24,9%. Cheltuielile cu amortizarea și cheltuielile financiare, în special cele cu dobânzile, au erodat rezultatele segmentului, astfel încât în S1 2024, acesta a înregistrat un profit net de 4,9 mil. RON comparativ cu o pierdere netă de 2,9 mil. RON realizată la finalul lunii iunie 2023.

**d) Panouri bordurate și plasă de gard (DIAL)**

Cifra de afaceri înregistrată pe parcursul primelor șase luni ale anului 2024 a fost de 41,3 mil. RON, cu 44,3% peste nivelul de la S1 2023 (28,6 mil. RON), în principal pe fondul volumului crescut al vânzărilor pe cele mai multe categorii de produse. Acest aspect vine ca urmare a implementării strategiei comerciale prin lansarea de produse noi, maximizarea canalelor existente și identificarea unor noi canale de vânzări, implicit prin dezvoltarea zonei de export.

DIAL a reușit în prima parte a anului să vândă din stocul produs în 2023, impactul fiind observat la nivelul variației stocurilor de produse finite și a producției în curs (impact negativ de -2,5 mil. RON vs -0,3 mil. RON în primele 6 luni ale anului 2023). De asemenea, producția din S1 2024 a fost corelată cu nevoile identificate pe zona de vânzări. Toate aceste evoluții au stat la baza realizării obiectivului anului 2024, respectiv îmbunătățirea profitabilității operaționale ca urmare a optimizării operaționale și a dezvoltării mix-ului de produse.

În categoria cheltuielilor din exploatare, cele mai semnificative sunt cele legate de beneficiile angajaților, care s-au majorat cu 25% față de S1 2023, până la nivelul de 3,9 mil. RON. Astfel, segmentul de garduri a obținut o EBITDA de 5,3 mil. RON, față de 2,4 mil. RON la S1 2023, iar marja EBITDA s-a situat la nivelul de 12,8%. Totodată, compania a înregistrat un profit net de 2,3 mil. RON, comparativ cu o pierdere netă de 0,6 mil. RON aferentă primelor șase luni ale anului 2023.

**e) Cabluri electrice (ELP)**

Electroplast a intrat în structura grupului la finalul lunii iunie 2023, iar compania a fost inclusă în perimetrul de consolidare începând cu luna iulie. Însă, cu scopul de a prezenta evoluția companiei, managementul ROCA Industry menționează că cifra de afaceri înregistrată în S1 2024, în valoare de 79,6 mil. RON, este cu 2,8% peste nivelul de la S1 2023 (77,5 mil. RON), în principal pe fondul volumului crescut al vânzărilor pe cele mai multe categorii de produse. În primele șase luni ale anului, ELP a înregistrat o EBITDA în valoare de 5,0 mil. RON, cu o marjă EBITDA de 6,3%, în creștere cu 2.4 puncte procentuale față de anul 2023.

**ANALIZĂ BILANȚ CONSOLIDAT**

	30-Jun-24 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31-Dec-23 <i>(auditat)</i>
<b>ACTIVE</b>		
<b>Active imobilizate</b>		
Fond comercial	90.801.509	84.923.483
Alte imobilizări necorporale	120.917.199	110.840.590
Imobilizări corporale	234.455.932	206.439.728
Active aferente drepturilor de utilizare	13.787.800	14.654.827
Alte active imobilizate	38.733	34.800
<b>Total active imobilizate</b>	<b>460.001.173</b>	<b>416.893.428</b>
<b>Active circulante</b>		
Stocuri	98.881.688	89.411.631
Creanțe comerciale	134.300.297	75.517.971

## RAPORT FINANCIAR S1 2024

	<b>30-Jun-24</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<b>31-Dec-23</b> <i>(auditat)</i>
Alte active curente	5.280.986	4.157.089
Cheltuieli în avans	1.850.398	1.291.575
Numerar și echivalente de numerar	38.700.403	38.501.727
<b>Total active circulante</b>	<b>279.013.772</b>	<b>208.879.993</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>739.014.945</b>	<b>625.773.421</b>
<b>CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>		
<b>Capital și rezerve</b>		
Capital social	248.672.220	176.945.730
Prime de emisiune	43	38
Rezerve din reevaluare	16.452.299	16.452.299
Rezerve din conversie	823.953	403.721
Rezultat reportat	(30.447.174)	(32.782.295)
<b>Total capitaluri</b>	<b>235.501.341</b>	<b>161.019.493</b>
<b>Interese care nu controlează</b>	<b>36.202.922</b>	<b>22.579.427</b>
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>271.704.263</b>	<b>183.598.920</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>		
Împrumuturi	170.137.342	158.599.061
Datorii leasing	6.884.480	8.577.857
Subvenții guvernamentale	3.737.884	2.699.312
Datorii privind impozitul pe profitul amânat	19.534.933	20.159.077
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>200.294.639</b>	<b>190.035.307</b>
<b>Datorii curente</b>		
Împrumuturi	128.412.429	109.550.643
Datorii leasing	3.610.361	2.902.105
Datorii aferente achizițiilor de participații	7.500.301	68.758.901
Datorii comerciale și alte datorii	115.770.616	62.051.101
Beneficiile angajaților	6.892.270	5.582.265
Datorii privind impozitul curent	2.874.905	804.398
Subvenții guvernamentale	1.955.161	2.489.781
<b>Total datorii curente</b>	<b>267.016.043</b>	<b>252.139.194</b>
<b>Total datorii</b>	<b>467.310.682</b>	<b>442.174.501</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>	<b>739.014.945</b>	<b>625.773.421</b>

La 30 iunie 2024, **activele totale** la nivel consolidat s-au ridicat la suma totală de 739,0 mil. RON, în creștere cu 18,1% față de valoarea de la 31 decembrie 2023. Majorarea reprezintă efectul includerii în perimetrul de consolidare a companiei achiziționate pe parcursul trimestrului 1 din 2024, respectiv Workshop Doors, poziția financiară a acesteia nefiind reflectată și în situațiile financiare ale anului 2023. Structura, defalcată pe segmente operaționale (eliminând impactul ROCA Industry) este prezentată în tabelul următor:

## RAPORT FINANCIAR S1 2024

	30-Jun-24 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31-Dec-23 <i>(auditat)</i>
Lacuri, vopsele și tencuieli decorative (EVOLOR)	144.096.839	129.176.056
Fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă (Grupul BICO)	175.769.744	168.960.347
Uși pentru construcții rezidențiale (EED&WS)	175.085.181	113.505.645
Panouri bordurate și plasă de gard (DIAL)	86.858.961	82.603.158
Cabluri din cupru și aluminiu (ELP)	154.184.743	130.375.345
	<b>735.995.468</b>	<b>624.620.551</b>

### Active imobilizate

**Active imobilizate** la nivel consolidat au crescut cu 10,3% comparativ cu 31 decembrie 2023, ajungând la 460,0 mil. RON. Efectul achiziției Workshop Doors din S1 2024 s-a făcut resimțit mai ales asupra **imobilizărilor corporale** (+13,6% față de exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023), formate, în principal, din terenuri și construcții, echipamente, imobilizări în curs de execuție și avansuri pentru imobilizări. Suplimentar, **fondul comercial** a avansat cu 6,9%, până la suma totală de 90,8 mil. RON la finalul S1 2024 ca urmare a achiziției companiei Workshop Doors în ianuarie 2024. Structura acestuia este prezentată în tabelul următor:

	30-Jun-24 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31-Dec-23 <i>(auditat)</i>
Lacuri, vopsele și tencuieli decorative (EVOLOR)	35.389.467	35.389.467
Fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă (Grupul BICO)	18.846.947	18.846.947
Uși pentru construcții rezidențiale (EED&WS)	16.609.106	10.730.885
Panouri bordurate și plasă de gard (DIAL)	6.134.741	6.134.741
Cabluri din cupru și aluminiu (ELP)	13.821.443	13.821.443
	<b>90.801.509</b>	<b>84.923.483</b>

În categoria **Alte imobilizări necorporale** (9,1% față de 31 decembrie 2023) sunt incluse în principal mărcile comerciale, relația cu clienții și licențele și alte elemente necorporale.

### Active circulante

Totalul **activelor circulante** la 30 iunie 2024 s-a ridicat la nivelul de 279,0 mil. RON, în creștere cu 33,6% comparativ cu valoarea de la 31 decembrie 2023. Dintre acestea, cea mai importantă componentă a fost constituită de **creanțele comerciale** care la nivel consolidat la 30 iunie 2024 au fost în sumă de 134,3 mil. RON, în creștere cu 77,8% față de finalul lui 2023, evoluție generată de consolidarea Workshop și sezonabilitatea companiilor din grup.

**Stocuri**, în sumă de 98,9 mil. RON la 30 iunie 2024, au înregistrat o creștere de 10,6% între cele două perioade. Principalele elemente componente sunt materii prime, produse finite și mărfuri, producția în curs și avansurile pentru achiziția de stocuri ale companiilor din perimetrul de consolidare.

**Numerarul și echivalentele de numerar** au fost în sumă totală de 38,7 mil. RON, înregistrând o creștere de 0,5% peste nivelul înregistrat la 31 decembrie 2023, în principal din impactul numerarului și echivalențelor de numerar din urma achiziției Workshop,

compensat cu nevoile de disponibil pentru finanțarea activității curente a companiilor, precum și a plăților efectuate pentru rambursarea de credite și plata dobânzilor aferente creditelor.

### Capitaluri proprii și datorii

**Capitalurile proprii** au suferit modificări semnificative în primul semestru al anului 2024, acestea atingând un nivel de 271,7 mil. RON la 30 iunie 2024, comparativ cu 183,6 mil. RON la finalul anului 2023 ca urmare, în principal, a finalizării procesului de majorare a capitalului social al Companiei. Astfel, ca urmare a desfășurării procesului de majorare, 7,2 milioane de acțiuni au fost subscrise, iar capitalul social a fost majorat de la 176,9 mil. RON la 248,7 mil. RON.

**Datoriile totale** la nivel consolidat au fost cu 5,7% peste nivelul de la 31 decembrie 2023, atingând valoarea totală de 467,3 mil. RON. Detalierea acestora pe segmente operaționale (eliminând influența ROCA Industry) este următoarea:

	<b>30-Jun-24</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<b>31-Dec-23</b> <i>(auditat)</i>
Lacuri, vopsele și tencuieli decorative (EVOLOR)	92.163.709	84.539.437
Fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă (Grupul BICO)	98.031.076	83.348.483
Uși pentru construcții rezidențiale (EED&WS)	94.486.802	77.836.883
Panouri bordurate și plasă de gard (DIAL)	54.914.602	52.763.242
Cabluri din cupru și aluminiu (ELP)	97.736.279	73.184.179
	<b>437.332.468</b>	<b>371.672.224</b>

**Datoriile pe termen lung** la nivel consolidat la 30 iunie 2024, cu o pondere de 42,9% în totalul datoriilor, s-au ridicat la 200,3 mil. RON, cu 5,4% peste nivelul înregistrat la finalul anului 2023. Creșterea a fost determinată de impactul noilor facilități de credit contractate de companii pentru finanțarea investițiilor sau a activității curente,.

**Împrumuturile pe termen lung** sunt componenta majoră a datoriilor pe termen lung, ridicându-se la un nivel de 170,1 mil. RON, +7,3% față de finalul anului 2023. Modificările față de valoarea de la 31 decembrie 2023 provin din porțiunea pe termen lung a noilor facilități de credit contractate de companiile din Grup sau din facilitățile de credit preluat în perimetrul de consolidare prin achiziția Workshop (8,3 mil. RON). Detalii cu privire la toate împrumuturile pe termen lung ale companiilor din Grup sunt prezentate în Nota 18 din situațiile financiare interimare consolidate.

Un alt element cu impact în ponderea datoriilor pe termen lung este reprezentat de porțiunea pe termen lung a **datoriilor din contracte de leasing**, care la finalul S1 2024 a atins un nivel de 6,9 mil. RON, comparativ cu 8,6 mil. RON la finalul anului 2023. Aceste datorii reprezintă facilități de leasing contractate în principal pentru achiziția de echipamente necesare desfășurării activității curente.

**Datoriile privind impozitul pe profit amânat**, în sumă de 19,5 mil. RON este determinat pe baza ratei de impozit pe profit specifică fiecărei filiale (RO – 16%, MD – 12% și Lituania 15%).

**Datoriile pe termen scurt** la nivel consolidat la 30 iunie 2024 s-au ridicat la valoarea totală de 267,0 mil. RON, în creștere cu 5,9% față de nivelul înregistrat la finalul anului 2023. Cele mai importante elemente din structura acestora sunt împrumuturile (128,4 mil. RON), datoriile comerciale și alte datorii (115,8 mil. RON), datoriile aferente achizițiilor de participații (7,5 mil. RON) și beneficiile datorate angajaților (6,9 mil. RON).

**Împrumuturile pe termen scurt** (128,4 mil. RON la 30 iunie 2024, +17,2% față de 31 decembrie 2023) au crescut în principal ca urmare a considerării Workshop în perimetrul de consolidare (împrumuturi pe termen scurt în sumă de 5,2 mil. RON necesare pentru desfășurarea activității curente și finanțării capitalului de lucru, inclusiv prin intermediul unei linii de factoring), precum și a unor împrumuturi contractate de ROCA Industry de la acționarul său majoritar necesare pentru activitatea curentă. Detalii cu privire la toate împrumuturile pe termen scurt ale companiilor din Grup sunt prezentate în Nota 18 din situațiile financiare consolidate interimare.

**Datoriile aferente achizițiilor de participații**, în sumă totală de 7,5 mil. RON, au fost reduse de la soldul de 68,8 mil. RON înregistrat la 31 decembrie 2023 ca urmare a finalizării majorării capitalului social al ROCA Industry, ocazie cu care datoriile în legătură cu achiziția ELP au fost convertite în capital, în timp ce datoria către foștii acționari EVOLOR a fost stinsă complet la începutul anului 2024 conform informațiilor detaliate în tabelul de mai jos.

	<b>30-Jun-24</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<b>31-Dec-23</b> <i>(auditat)</i>
EVOLOR – față de foștii acționari ai companiei	-	12.346.125
DIAL	-	-
Eco Euro Doors	-	-
ROCA Investments în urma achiziției ELP	-	56.412.776
ROCA Industry - WS	7.500.301	-
<b>Total</b>	<b>7.500.301</b>	<b>68.758.901</b>

**Datoriile comerciale și alte datorii** au atins un nivel de 115,8 mil. RON la 30 iunie 2024, comparativ cu 62,1 mil. RON la finalul anului 2023. O parte semnificativă din întreaga creștere, respectiv suma de 53,5 mil. RON, provine în principal din creșterea datoriilor companiilor direct productive, fluctuație normală în funcție de nevoile operaționale ale companiilor, pe fondul pregătirii stocurilor pentru etapa de vânzări sezoniere, dar și ca urmare a intrării în perimetrul de consolidare a companiei Workshop.

**ANALIZA CASH FLOW**

	<b>30-Jun-24</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<b>30-Jun-23</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
<b>Rezultat înainte de impozitare</b>	<b>8.045.154</b>	<b>(7.104.372)</b>
<b>Ajustări pentru:</b>		
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	15.168.257	9,984,953
Amortizarea subvențiilor guvernamentale	(528.175)	(495,908)
Modificări ale ajustărilor pentru pierderi de credit așteptate	(9.459)	11,128
Reversări ale ajustărilor de valoare/(Ajustări de valoare) pentru activele circulante	(632.506)	856,762
Cotă-parte din rezultatul entităților asociate	-	126,525
Venituri din dobânzi	(162.973)	(863)
Cheltuieli cu dobânzile	11.068.153	6,660,792
Pierderi nerealizate din cursul valutar	83.628	-
Câștig/pierdere netă din vânzarea de active imobilizate	(129.801)	(406,772)
<b>Variația activelor și datoriilor din exploatare, netă de efectele achiziției entității controlate:</b>		
Creșterea creanțelor comerciale și a altor creanțe (Creșterea)/ Scăderea stocurilor	(56.059.585)	(21,593,586)
Creșterea datoriilor comerciale și a altor datorii (Creșterea)/Scăderea altor active imobilizate	(766.551)	11,213,368
	96.160.541	16,995,365
	(3.933)	24,261
<b>Fluxuri de numerar din activități de exploatare</b>	<b>72.232.750</b>	<b>16.271.653</b>
Impozit pe profit	(526.112)	(586.708)
<b>Numerar net generat din activități de exploatare</b>	<b>71.706.638</b>	<b>15.684.945</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de investiții:</b>		
Plăți pentru achiziționarea unei filiale, netă de fluxuri de numerar	(89.619.600)	(18.454.510)
Plăți pentru achiziția imobilizărilor corporale	(10.871.234)	(7.994.209)
Plăți pentru achiziția imobilizărilor necorporale	(26.560)	-
Încasarea de subvenții guvernamentale	1.032.127	-
Dobânzi primite	162.973	863
Încasări din vânzarea imobilizărilor corporale	129.801	72.391
<b>Numerarul net utilizat în activități de investiții</b>	<b>(99.192.493)</b>	<b>(26.375.465)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</b>		
Încasări din împrumuturi	68.471.328	79.106.589
Rambursarea împrumuturilor	(43.324.088)	(56.474.917)
Dobânda plătită	(9.911.752)	(5.990.310)
Costuri de tranzacție aferente creditelor și altor împrumuturilor	(173.306)	-
Rambursări ale datoriilor care decurg din contractele de leasing	(2.619.728)	(1.453.227)
Încasări din majorarea de capital	15.313.719	-
Costuri de tranzacție din emisiunea de acțiuni	(203.495)	-
<b>Numerar net generat din activități de finanțare</b>	<b>27.552.678</b>	<b>15.188.135</b>
<b>Scăderea netă a numerarului și a echivalențelor de numerar</b>	<b>66.823</b>	<b>4.497.615</b>
<b>Numerar și echivalențe de numerar la 1 ianuarie</b>	<b>38.501.727</b>	<b>42.434.560</b>
Efectele variațiilor cursului de schimb asupra numerarului și echivalențelor de numerar	131.853	(538.069)
<b>Numerar și echivalențe de numerar la 30 iunie</b>	<b>38.700.403</b>	<b>46.394.106</b>



## RAPORT FINANCIAR S1 2024

În primul semestru al anului 2024, activitatea operațională a generat fluxuri de numerar nete, în valoare de 71.7 mil. RON la nivel consolidat (comparat cu un flux, de asemenea pozitiv, de 15.7 mii RON în S1 2023). Acest lucru se datorează în principal rezultatelor operaționale mai bune și a unei bune gestionări a datoriilor, a recuperării creanțelor, dar și o bună monitorizare a plăților.

Numerarul net utilizat în activitățile de investiții, la nivel consolidat, a fost de 99.2 mil RON în S1 2024 față de 26.4 mil RON în S1 2023 (reprezentând în principal efectul produs de achizițiile de companii noi, dar și achiziții de imobilizări corporale).

Numerarul net generat din activitățile de finanțare în S1 2024 a fost de 27.6 mil. RON la față de 15.2 mil RON în S1 2023. Intrările de numerar reprezintă în principal trageri de împrumuturi, plăți aferente contractelor de leasing în termenele scadente și încasări din majorarea de capital.

La 30 iunie 2024, la nivel consolidat soldul liniei de Numerar și echivalențe de numerar a fost în sumă de 38.7 mil. RON, creșterea netă față de finalul anului 2023 fiind de 0,2 mil. RON.

# ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE INDIVIDUALE ROCA INDUSTRY

## ANALIZA P&L

	Perioada de șase luni încheiată la	
	30 iunie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	30 iunie 2023 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
<b>Operațiuni continue</b>		
Alte venituri din exploatare	543	543
Amortizarea și deprecierea	(83.115)	(133.060)
Cheltuieli privind beneficiile angajaților	(1.557.831)	(1.320.354)
Cheltuieli cu reclama și publicitatea	(311.644)	(208.855)
Alte cheltuieli de exploatare	(1.812.991)	(1.216.683)
Alte câștiguri/(pierderi) - net	-	1.974
<b>Pierdere din activitățile de exploatare</b>	<b>(3.765.038)</b>	<b>(2.876.435)</b>
Venituri financiare	2.512.287	3.824.840
Cheltuieli financiare	(902.899)	(227.878)
<b>Rezultat financiar - net</b>	<b>1.609.388</b>	<b>3.596.962</b>
<b>(Pierdere)/Profit înainte de impozitul pe profit</b>	<b>(2.155.650)</b>	<b>720.527</b>
Cheltuieli cu impozitul pe profit	(99)	(103.410)
<b>(Pierdere)/Profitul din perioadă pentru operațiuni continue</b>	<b>(2.155.749)</b>	<b>617.117</b>
<b>Total elemente ale rezultatului global aferente perioadei</b>	<b>(2.155.749)</b>	<b>617.117</b>
<b>Rezultat pe acțiune</b>	<b>(0,09)</b>	<b>(0,03)</b>

ROCA Industry este o companie holding fără venituri operaționale proprii, înregistrând venituri în principal din dobânzi pentru împrumuturile acordate companiilor din portofoliu și din dividendele distribuite de acestea, precum și alte venituri financiare. Astfel, în primul semestru al anului 2024, holdingul a înregistrat în principal **veniturile financiare**, în sumă totală de 2,5 mil. RON, reprezentate integral din **venituri din dobânzi** pentru împrumuturile acordate de ROCA Industry companiilor din Grup. Diferența de 1,3 mil. RON vs S1 2023 este datorată eliminării **veniturilor din dividende** (1,5 mil. RON) înregistrate în prima parte a anului 2023, reprezentate de dividende distribuite în acea perioadă, dar neplătite de DIAL (preluate prin fuziune de la Nativerock1), scădere contracarată de creșterea veniturilor din

dobânzi ca urmare a unor împrumuturi suplimentare acordate de ROCA Industry filialelor sale.

**Cheltuielile din exploatare** din primele 6 luni ale anului 2024 (3,8 mil. RON versus 2,9 mil. RON în S1 2023) sunt compuse în principal din costurile operaționale de funcționare ale holdingului, respectiv din cheltuieli cu personalul și cheltuieli aferente activităților de gestionare a companiilor din portofoliu. Majorarea cheltuielilor din exploatare a fost generată atât de noile companii intrate în Grup (Electroplast la finalul lunii iunie 2023 și Workshop în februarie 2024), cu impact asupra costurilor de gestionare a activității acestora, precum și a unor cheltuieli suplimentare, inclusiv cheltuieli de audit și consultanță financiară necesare îndeplinirii criteriilor mai stricte aplicabile companiilor listate pe piața reglementată a BVB. Suplimentar, **cheltuielile cu dobânzile** au crescut de 4 ori, acestea fiind aferente împrumuturilor intra-grup acordate de acționarul majoritar, ROCA Investments, necesare finanțării companiilor din portofoliu, dar și activității curente a holdingului (pe parcursul anului 2023 soldul împrumuturilor a crescut, astfel că la S1 2024 acestea sunt în sumă de 20,3 mil. RON, versus 11,9 mil. RON la finalul anului 2023).

Ca urmare a acestor evoluții, Compania a înregistrat o **pierdere în perioadă** de 2,2 mil. RON.

## ANALIZA BILANȚ

**Activele totale** la nivel individual, în sumă totală de 267,7 mil. RON, s-au majorat cu 12,1% față de nivelul înregistrat la 31 decembrie 2023, variația fiind generată de creșterea **imobilizărilor financiare**, respectiv a participațiilor deținute de ROCA Industry în filialele sale. Diferența de 30 mil. RON (+19,8%) față de finalul anului 2023 provine din înregistrarea participației deținute de companie în Workshop (în urma tranzacției finalizată în luna februarie 2024).

INDICATOR (RON)	S1 2024	FY 2023	Δ %
BICO	71.022.300	71.022.300	0%
Ajustare de valoare a participației BICO	(8.720.542)	(8.720.542)	0%
EVOLOR	100	100	0%
EED	36.239.684	36.239.684	0%
DIAL	7.000.100	7.000.100	0%
ELP	45.750.989	45.750.989	0%
WORKSHOP	30.000.000	-	N/A
<b>Total</b>	<b>181.292.631</b>	<b>151.292.631</b>	<b>+19,8%</b>

Suplimentar, ca parte a **activelor imobilizate** (în sumă totală de 191,1 mil. RON, +26,0% față de FY 2023, cu o pondere de 71,4% în totalul activelor), la finalul lunii iunie 2024 ROCA Industry înregistrează **alte active financiare imobilizate** în sumă de 9,5 mil. RON, reprezentate de două împrumuturi acordate către EED a căror scadență a fost prelungită în cadrul AGEA din data de 29 aprilie 2024 cu o perioadă de 2 ani, fiind convertite astfel în împrumuturi pe termen lung. Conversia celor două împrumuturi are impact și asupra nivelului **altor active financiare curente**, cea mai importantă componentă a **activelor circulante** (în sumă totală de 76,6 mil. RON la 30 iunie 2024, -12,1% versus FY 2023), care s-a diminuat cu 14,5% față de finalul anului anterior, respectiv cu suma celor două împrumuturi acordate EED. Aceste active financiare curente sunt în principal compuse din

## RAPORT FINANCIAR S1 2024

împrumuturi acordate companiilor deținute (63,4 mil. RON), dobânzi aferente acestor împrumuturi (8,8 mil. RON) și dividende de încasat de la DIAL (1,5 mil. RON).

	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<b>31 decembrie 2023</b> <i>(auditat)</i>
<b>ACTIVE</b>		
<b>Active imobilizate</b>		
Alte imobilizări necorporale	5.110	6.394
Imobilizări corporale	20.898	22.020
Active aferente drepturilor de utilizare	316.955	392.399
Investiții în filiale	181.292.631	151.292.631
Alte active financiare imobilizate	9.463.059	-
Creante privind impozitele amânate	670	769
<b>Total active imobilizate</b>	<b>191.099.323</b>	<b>151.714.213</b>
<b>Active curente</b>		
Alte active financiare curente	73.923.646	86.440.767
Cheltuieli în avans	63.671	71.185
Numerar și echivalente de numerar	2.602.794	620.198
<b>Total active circulante</b>	<b>76.590.111</b>	<b>87.132.150</b>
<b>Total active</b>	<b>267.689.434</b>	<b>238.846.363</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>		
<b>Capital și rezerve</b>		
Capital social	248.672.220	176.945.730
Prime de emisiune	44	38
Rezultatul reportat	(10.967.308)	(8.608.064)
<b>Total capitaluri atribuibile acționarilor Societății</b>	<b>237.704.956</b>	<b>168.337.704</b>
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>237.704.956</b>	<b>168.337.704</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>		
Datorii din contracte de leasing	164.993	243.602
Subvenții guvernamentale	858	1.402
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>165.851</b>	<b>245.004</b>
<b>Datorii curente</b>		
Datorii comerciale și alte datorii	9.249.989	57.958.008
Datorii privind impozitul curent	(120.337)	(120.337)
Datorii din contracte de leasing	156.150	153.606
Împrumuturi	20.246.446	11.944.120
Beneficiile angajaților - curente	286.379	328.258
<b>Total datorii curente</b>	<b>29.818.627</b>	<b>70.263.655</b>
<b>Total datorii</b>	<b>29.984.478</b>	<b>70.508.659</b>
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>	<b>267.689.434</b>	<b>238.846.363</b>

## Capitaluri proprii și datorii

**Capitaluri proprii** au atins un nivel de 237,7 mil. RON la 30 iunie 2024, în creștere cu 41,2% comparativ cu finalul anului 2023 (168,3 mil. RON). Principala modificare a fost înregistrată la nivelul **capitalului social**, care, în urma finalizării majorării de capital în luna ianuarie, a crescut cu 71,2 mil. RON, până la valoarea de 248,7 mil. RON. Acesta este alcătuit din 121,3 mil. RON capitalul subscris vărsat (31 decembrie 2023: 105,9 mil. RON), 71 mil. RON aport în natură de 60% din acțiunile Bico Industries SA (31 decembrie 2023: 71 mil. RON) și 56,4 mil. RON aport în natură de 99,999975% din acțiunile Electroplast (31 decembrie 2023: 0).

**Datoriile totale** la nivelul ROCA Industry s-au redus cu 57,5%, până la suma de 30,0 mil. RON, și sunt formate în proporție de 99,4% din **datoriile pe termen scurt** (29,8 mil. RON). Principalele componente ale acestora sunt:

- împrumuturile intra-grup (20,3 mil. RON), în creștere față de finalul anului 2023 ca urmare a obținerii unui împrumut suplimentar de la ROCA Investments pentru finanțarea activității curente,
- datoriile comerciale și alte datorii (9,3 mil. RON), în scădere cu 84,0% față de finalul anului 2023 (58,0 mil. RON) ca urmare a stingerii datoriei către ROCA Investments reprezentând prețului de achiziție a Electroplast. Aceasta a fost convertită în capital social la începutul anului 2024, după finalizarea procesului de majorare a capitalului social.

## ANALIZA CASH FLOW

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	30 iunie 2023 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
<b>(Pierdere)/Profit înainte de impozit</b>	<b>(2.155.650)</b>	<b>720.527</b>
Ajustări pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	83.115	133,060
Venituri din dividende	-	(1,500,000)
Amortizarea subvențiilor guvernamentale	(544)	(544)
Pierdere din cedarea imobilizărilor corporale	-	2,525
Venituri din dobânzi	(2.508.103)	(2,232,398)
Cheltuieli cu dobânzile	900.751	225,906
Diferențe de schimb valutar nerealizate	(17.094)	(93,933)
Variația activelor și datoriilor din exploatare, netă de efectul preluării entităților nou achiziționate		
Scăderea altor creanțe	642.085	16,698
Scăderea datoriilor comerciale și a altor datorii	(773.715)	(1,207,584)
(Scaderea)/Cresterea cheltuielilor în avans	7.514	(155,789)
<b>Fluxuri de numerar din activități de exploatare</b>	<b>(3.821.641)</b>	<b>(4.091.532)</b>
Dobânda plătită	(23.870)	-
Dividende încasate	134.383	4,542,636
Impozitul pe profit plătit	-	(116,053)
<b>Numerar net (utilizat în)/generat din activități de exploatare</b>	<b>(3.711.128)</b>	<b>335.051</b>

## RAPORT FINANCIAR S1 2024

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	30 iunie 2023 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
<b>(Pierdere)/Profit înainte de impozit</b>	<b>(2.155.650)</b>	<b>720.527</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de investiții</b>		
Plăți pentru achiziția de filiale	(22.433.974)	-
Plăți pentru achiziția de imobilizări corporale	(5.265)	(5.182)
Incasari din cedarea de imobilizari corporale	-	237
Dobânzi primite	1.819.848	465.336
<b>Numerar net (utilizat in)/generat din activități de investiții</b>	<b>(20.619.391)</b>	<b>460.391</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de finanțare</b>		
Încasări din împrumuturi acordate filialelor	6.473.920	9.884.750
Împrumuturi acordate filialelor	(3.478.309)	(5.936.280)
Împrumuturilor luate de la societatea-mamă	8.289.658	4.949.100
Încasări din acțiunile emise	15.313.720	-
Rambursări de datorii din contracte de leasing	(82.379)	(138.663)
Costuri de tranzacționare aferente emisiunii de acțiuni	(203.495)	-
<b>Numerar net generat din activități de finanțare</b>	<b>26.313.115</b>	<b>8.758.907</b>
<b>Creșterea netă a numerarului și a echivalentelor de numerar</b>	<b>1.982.596</b>	<b>9.554.349</b>
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	620.198	2.034.347
Efectele variațiilor cursului de schimb asupra numerarului și echivalentelor de numerar	-	-
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei</b>	<b>2.602.794</b>	<b>11.588.696</b>

### Fluxuri de numerar din activitate de exploatare

La nivel individual, numerarul net utilizat în activitatea de exploatare raportat la finalul S1 2024 a fost în valoare de 3,7 mil. RON, comparativ cu un numerar net generat la 30 iunie 2023 de 0,3 mil. RON. Nevoia de finanțare a activității curente a ROCA Industry a fost ușor mai mare în anul 2024, inclusiv ca urmare a extinderii portofoliului de companii deținute, în timp ce, spre deosebire de anul 2023, compania nu a mai încasat venituri financiare (venituri din dividende încasate în S1 2023 au fost de 4,5 mil. RON).

### Fluxuri de numerar net din activități de investiții

Plata parțială pentru achiziția Workshop, în sumă de 22,4 mil. RON, a condus la înregistrarea de către ROCA Industry a unui numerar net utilizat în activități de investiții de 20,6 mil RON, față de numerarul generat în S1 2023 de 0,5 mil. RON.

### Flux de numerar net generat din activități de finanțare

La finalul S1 2024, ROCA Industry a înregistrat un flux de numerar net generat din activități de finanțare în sumă totală de 26,3 mil. RON, de 3 ori mai mare față de cel generat în primele 6 luni ale anului 2023. Cea mai mare parte a numerarului a provenit din majorarea de capital social care s-a finalizat în luna ianuarie (majorare în numerar în sumă de 15,3 mil. RON), din noi împrumuturi acordate de acționarul majoritar, ROCA Investments, pentru finanțarea activității curente și pentru finanțarea companiilor din holding (8,8 mil. RON, față de 4,9 mil.

## RAPORT FINANCIAR S1 2024

RON la S1 2023), precum și din rambursările, de către filiale, ale unora dintre împrumuturile intragrup primite de acestea (6,4 mil. RON), compensat de noile împrumuturi acordate pe parcursul anului (3,5 mil. RON).

Astfel, la 30 iunie 2024, la nivel individual, soldul liniei de *Numerar și echivalente de numerar* a fost în sumă de 2.6 mil. RON, comparativ cu nivelul de 11,6 mil. RON de la finalul S1 2023.

# ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA ÎN S2 2024

Contextul macroeconomic are potențialul de a afecta segmentul construcțiilor în S2 2024. Fondul Monetar Internațional a revizuit în scădere estimarea din toamna anului 2023, astfel că în aprilie 2024 este estimată o creștere economică reală pentru România de 2,8% în 2024 (comparativ cu 3,8% din octombrie 2023), urmată de 3,6% în 2025. În același timp, prognoza Băncii Mondiale consideră o creștere mai mare a economiei Românești, cu 3,3% în 2024 și 3,8% în 2025. Parte a acestei creșteri se datorează continuării investițiilor, în special din fondurile europene și împrumuturile care vin din Planul Național de Redresare și Reziliență (PNRR), dar și a consumului privat generat de creșterea venitului disponibil, coroborat cu un trend descendent al inflației și o politică monetară mai relaxată.

Inflația din România se preconizează că va rămâne la un nivel relativ ridicat, dar sub pragul de 5% în 2024, după ce în luna iunie a coborât ușor sub acest prag (4,9%). BNR anticipează că această tendință de diminuare va continua și în perioada viitoare. Conform prognozei actualizate, se așteaptă ca inflația să se situeze la 4% la finalul anului 2024. De asemenea, este estimat că deficitul guvernamental general se va majora până la circa 7 - 8% din PIB, de la 6,6% în 2023, pe fondul cheltuielilor guvernamentale în continuă creștere, inclusiv ca urmare a majorării salariilor din sectorul public și recalculării în contextul reformei sistemului de pensii. Cheltuielile publice și investițiile finanțate de UE continuă să fie la un nivel ridicat, dar se preconizează o scădere semnificativă a investițiilor în construcții rezidențiale.

În acest context, prognoza revizuită de Comisia Națională de Strategie și Prognoză, varianta de primăvară, confirmă creșterea moderată a sectorului construcțiilor, susținută în principal de finanțările europene pentru proiectele de infrastructură, valoarea adăugată brută fiind prevăzută să crească cu 5,0%, cu o contribuție de 0,4% la creșterea totală a PIB-ului în 2024 (3,4%). Spre deosebire de prognoza de iarnă, însă, creșterea acestui segment este încetinită, față de nivelul de 7,6% estimat la acel moment.

Totodată, unul dintre indicatorii predictivi importanți, cu impact direct în industria în care ROCA Industry operează, este numărul de autorizații emise. Conform datelor furnizate de INSSE, în primul semestru al anului 2024 au fost eliberate 16.925 autorizații de construire pentru clădiri rezidențiale, în scădere cu 1,3% față de S1 2023. Scăderea s-a atenuat față de cea aferentă anului trecut (o scădere cu 24,9% în S1 2023 vs S1 2022), dar va continua să aibă impact nu doar în evoluția pieței din 2024, ci și mai departe.

Din punct de vedere al volumului lucrărilor de construcții, INSSE a anunțat la mai 2024 un volum per total sector (serie ajustată) în creștere cu 1,7% față de luna mai 2023, dar o scădere față de aprilie 2024 cu 4,2%. Totodată, comparând primele 5 luni ale anului 2024 se constată o scădere a volumelor cu 2,2% față de aceeași perioadă a anului 2023. Referindu-ne strict la sectorul construcțiilor rezidențiale, cel care are cel mai mare impact



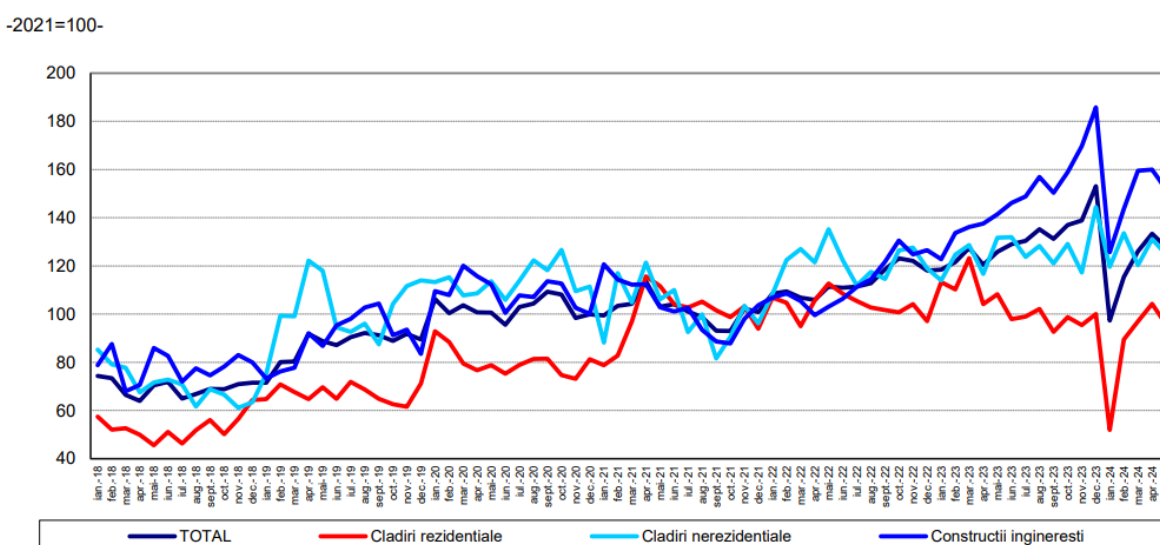
asupra activității companiilor din cadrul holdingului, evoluția perioadei se rezumă astfel (serii ajustate):

- în mai 2024 vs aprilie 2024 – volumul de lucrări pentru clădirile rezidențiale a scăzut cu 8,2%
- comparativ cu luna mai 2023, volumul lucrărilor pentru clădirile rezidențiale a fost mai mic cu 11,6%
- în primele 5 luni ale anului, vs. aceeași perioadă a anului 2023, cea mai mare scădere din întregul sector al lucrărilor de construcții a fost înregistrată de clădirile rezidențiale (-21,6%), urmată de construcțiile ingineresti (-10,2%) și de cele nerezidențiale (-2,2%).

În baza datelor furnizate de INSSE, volumul lucrărilor pentru clădirile rezidențiale s-au diminuat până la nivelul înregistrat în iulie-august 2018, ceea ce influențează puternic activitatea companiilor din cadrul holdingului.

Ca perspective, există în continuare provocări care pot afecta economia României și automat sectorul construcțiilor. Printre acestea se numără incertitudinile în legătură cu politicile fiscale, amplificate de perioada electorală, dar și cele privind contextul geopolitic actual și evoluțiile de pe piața muncii (inclusiv veniturile populației). Pe de altă parte, subsectoare ale industriei materialelor de construcții vor continua să beneficieze de suportul oferit de programele de finanțare, inclusiv PNRR, în condițiile în care măsurile legislative impuse de UE vor fi implementate. În principal zona de construcții în infrastructură va fi cea mai favorizată de aceste fonduri europene.

***Evoluția lunară a lucrărilor de construcții, în perioada ianuarie 2018 – mai 2024, serie ajustată în funcție de numărul de zile lucrătoare și de sezonalityte***



Managementul ROCA Industry subliniază că strategia comunicată de a contribui la reindustrializarea României prin creșterea unor companii și transformarea lor în campioni regionali, este o strategie de termen mediu și lung. ROCA Industry a anunțat public intenția

de a ajunge la un număr de 8-10 companii - dețineri directe, pe termen mediu, și, respectiv, creșterea companiilor din portofoliu prin procese de M&A care pot accelera evoluția companiilor – fie prin mărirea capacităților de producție, fie prin acces rapid la tehnologie. În continuare holdingul analizează oportunitățile de achiziții din piață, dezvoltarea Grupului de până la acest moment fiind una în linie cu planul stabilit. Înțelegem contextele nefavorabile care impactează tradițional unele sectoarele și considerăm că în aceste contexte, identificarea oportunităților și managementul riscurilor prin flexibilitate, agilitate și planuri alternative sunt elementele care asigură tranziționarea către succes și pregătirea pentru maximizarea creșterii în contextele favorabile.

Având în vedere evoluția pieței și a activității companiilor din holding din primul semestru al anului 2024, precum și previziunile pentru restul anului privind trendurile economiei la nivel internațional și național, și specific ale industriei materialelor de construcții și construcțiilor, managementul ROCA Industry consideră că țintele bugetate pentru anul în curs pot fi atinse. Ca acțiuni care să susțină informațiile prezentate, companiile din cadrul holdingului au demarat deja sau au în plan să implementeze diverse proiecte.

La nivel comercial, **Grupului Bico**, S2 2024 va depinde de modul în care piața internă și cea europeană va reuși să absoarbă creșterile constante generate pe întregul lanț de aprovizionare, atât de evoluțiile prețurilor la materiile prime brute, cât și de evoluția transporturilor maritime sau aplicarea unor noi taxe compensatorii. Grupul va continua să se orienteze puternic pe dezvoltarea regională, cu accent pe componenta comercială, ținând listarea în două rețele DIY din centrul Europei și, în același timp, la doi distribuitori specializați pe termosisteme, care au acoperire pe întregul teritoriu european. În același timp, la divizia Turbotex se dorește listarea pe piața din SUA, fiind deja purtate discuții active cu doi potențiali parteneri și stabilizarea vânzărilor de produse compozite.

Din punct de vedere operațional, în S2 2024 BICO își propune să identifice soluții pentru diminuarea impactului adus de potențiala aplicare a unei noi taxe antidumping pentru importurile din China, taxă ce se află în proces de analiză la Comisia Europeană și care este în plan să se aplice începând cu anul 2025 pentru importurile de fir de fibră de sticlă. În plus, se continuă procesul de optimizare operațională, cu scopul de a fi finalizate următoarele proiecte: (i) standardizarea portofoliului de produse de plasă din fibră de sticlă; (ii) valorificarea unui minim de 10% din totalul deșeurii de fibră generat; (iii) optimizarea ratei de conformitate internă pe întregul segment de produse. Suplimentar, la nivel strategic și cu un impact semnificativ de optimizare a proceselor interne, Grupul va începe implementarea unui nou ERP, care va fi ramificat în toate punctele organizației, atât cele naționale, cât și internaționale.

Privind către lanțul de aprovizionare, BICO își propune să consolideze relațiile tradiționale cu furnizorii din Asia și Orientul Mijlociu, încercând să mitigheze necunoscutele oferite de volatilitatea ridicată a evoluției costurilor de transport maritim, inclusiv prin optimizarea permanentă a acestora. De asemenea, în S2 2024 se va crea un departament intern de dezvoltare, care va avea ca obiective dezvoltări de noi produse care să răspundă nevoilor consumatorilor.

**Evolor** se află într-un proces de dezvoltare accelerată, demarat în S2 2022, strategia pentru anul 2023 prevăzând o creștere organică semnificativă, de 15 procente, care să consolideze poziția companiei pe piața națională și să deschidă calea către o poziție de lider regional. Deși din cauza războiului din Israel, au fost sistate livrările către această piață, este așteptată continuarea creșterii prezenței și livrărilor pe piața din Republica Moldova, piață în care este bugetată o triplare a cifrei de afaceri față de anul 2023.

În paralel, compania continuă procesul de creștere sustenabilă a business-ului prin mutarea la activității în noua fabrică amplasată pe platforma Oltchim Râmnicu Vâlcea, mutare demarată la finalul lunii martie. În continuare vor fi mutate, consolidate și dezvoltate diverse activități în acest amplasament în a doua parte a anului 2024, pe măsură ce lucrările de amenajare avansează. Printre acestea, un element important este punerea în funcțiune a unui laborator modern de cercetare-dezvoltare, care este planificat să vină cu o contribuție semnificativă la dezvoltarea companiei în următorii ani; dar și continuarea derulării unui plan de marketing ambițios și inovativ, care este deja în desfășurare.

Un alt pilon solid de dezvoltare este lansarea de produse noi, cu caracteristici superioare. Atât brandul mainstream STICKY, cât și brandul premium CORAL se află în plin proces de dezvoltare a gamelor de produse. Astfel, pentru S2 2024 este prevăzută lansarea de produse noi sub umbrelele STICKY TEHNIC (vopsele speciale pentru piscine, pentru protecția diverselor suprafețe din beton etc) și STICKY HEAVY METAL (emailuri destinate suprafețelor metalice, aplicabile direct pe rugină, în texturi și culori diferite); dar și lansarea de produse sofisticate, inovative sub brandul CORAL: EFFETTO (vopsele decorative pentru pereți), PIEDRA (lac pentru protecția și decorarea pietrei naturale și a betonului amprentat), plus o colecție inedită și impresionantă de vopsele licențiate.

În cazul **EED**, planurile pentru S2 2024 includ continuarea proiectului de optimizare, cu focus pe îmbunătățirea controlului și reducerea costurilor de producție, concomitent cu o reducere a termenelor de execuție pentru ușile comandate. Implementarea noilor procese are în vedere cerințele noului sistem ERP care, pe ansamblu, urmărește îmbunătățirea actului de management. Totodată, consolidarea echipei de management rămâne un obiectiv strategic, atât privind compania individual, cât și din punct de vedere al potențialului de integrare cu Workshop Doors.

Pentru a răspunde cerințelor tot mai exigente ale pieței, EED își propune să investească în tehnologii de ultimă generație pentru producția de uși din interior. Acest lucru include îmbunătățirea continuă a sistemului de control al calității. În plus, compania își propune să exploreze noi piețe și să-și diversifice portofoliul de produse. Acest lucru include dezvoltarea de noi produse, utilizând în continuare lemn certificat FSC, pentru a răspunde cererii crescânde pentru produse sustenabile în industria construcțiilor.

EED va continua, de asemenea, să-și consolideze relațiile cu furnizorii cheie pentru a asigura un flux constant de materii prime de înaltă calitate și pentru a atenua riscurile legate de perturbările lanțului de aprovizionare. În paralel, se vor intensifica eforturile de marketing și vânzări, cu accent pe canalele digitale și participarea la târguri de profil.

În ceea ce privește performanța financiară, compania țintește o îmbunătățire a marjei EBITDA față de anul trecut și să livreze rezultatele bugetate. Aceste obiective vor fi susținute într-o bună măsură de optimizarea costurilor și de creșterea eficienței operaționale. În concluzie, EED rămâne concentrată pe eficiență operațională și dezvoltare sustenabilă, poziționându-se pentru o creștere robustă și profitabilă pe termen lung în industria ușilor din interior.

În perioada următoare, echipa **DIAL** va efectua vizite la principalii furnizori de pe piața externă, având ca obiectiv principal consolidarea relațiilor de business existente. Această inițiativă face parte din strategia noastră pe termen lung de a întări colaborările actuale, asigurând astfel stabilitatea lanțului de aprovizionare și optimizarea fluxurilor logistice. Pe lângă consolidarea relațiilor actuale, vizitele au și un obiectiv secundar esențial: prospectarea pieței pentru identificarea de noi furnizori și produse. Ca urmare a acestor întâlniri, DIAL intenționează să introducă și să promoveze în a doua jumătate a anului pe piața românească produse inovatoare, cum ar fi Grass Fence, o plasă împletită acoperită cu textură de iarbă artificială. Acest tip de produs nu a fost promovat sau poziționat adecvat pe piață până în prezent, deși prezintă multiple avantaje, inclusiv utilizări decorative și practice pentru diverse spații, atât comerciale, cât și rezidențiale. Managementul companiei consideră că piața din România are un potențial semnificativ de dezvoltare în zona produselor premium, un segment în plină expansiune, în care consumatorii încep să prioritizeze calitatea și estetica.

Suplimentar, focusul companiei este îndreptat spre proiecte industriale, cum ar fi hub-uri logistice și parcuri fotovoltaice și nu în ultimul rând spre eficientizarea activității operaționale prin investiții care să optimizeze și să potențeze randamentul echipamentelor existente. Suplimentar, ca măsuri în condițiile actuale ale pieței, managementul este în proces de identificare a noi arii de dezvoltare, în același timp focusul fiind orientat spre zona comercială, inclusiv prin creșterea exporturilor, retenția clienților actuali și extinderea portofoliului prin atragerea de noi clienți.

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

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

În vederea implementării noului program de investiții, **Electroplast** ia în considerare modificarea fluxurilor de producție atât din punct logistic, cât și din punct de vedere al optimizării proceselor. În acest scop se va reconfigura poziționarea echipamentelor actuale, fără a avea întreruperi în activitatea curentă. Totodată, primirea finanțării prin programul

PNRR va marca etapa a doua a proiectului de investiții multi-anual care are ca scop creșterea eficienței operaționale și creșterea accelerată a cifrei de afaceri.

Din T3 2024, **Workshop Doors** începe livrarea de riflaje și către una din rețelele de magazine DIY din țară. Astfel, produsele companiei vor fi disponibile într-o gamă mai largă în mai multe locații, oferind clienților acces facil la soluțiile de calitate pentru amenajări interioare. Din punct de vedere comercial, în S2 2024 Workshop Doors își propune să continue extinderea prezenței pe piață și consolidarea parteneriatelor strategice pentru a satisface cerințele variate ale clienților

Un alt plan pentru a doua jumătate a anului 2024, este acela de a finaliza implementarea noii linii de producție și continuarea optimizării operațiunilor. Se estimează că aceste eforturi vor duce la o creștere măsurabilă a marjei EBITDA față de aceeași perioadă a anului trecut. În concluzie, Workshop Doors se află într-o poziție puternică pentru a capitaliza oportunitățile de pe piață, beneficiind de sinergiile din cadrul grupului și de investițiile strategice în tehnologie și resurse umane.

# RISCURI CHEIE PENTRU S2 2024

## RISCURI FINANCIARE

### Riscul de lichiditate

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

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

### Riscul ratei dobânzii și surselor de finanțare

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

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

### Riscul valutar

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

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

### ALTE RISCURI DE BUSINESS

Suplimentar riscurilor generale care au impact asupra întregului mediul de business, cum ar fi riscul asociat cu instabilitățile politice, sociale și economice din regiune, riscul de preț, riscul prețului la energie etc., în cele ce urmează sunt prezentate riscuri suplimentare care pot afecta Grupul Roca Industry din perspectiva modelului de business al holdingului și a activității specifice ale companiilor deținute de Roca Industry. Managementul ROCA Industry subliniază faptul că filialele Grupului beneficiază de polițe de asigurare pentru acoperirea majorității riscurilor detaliate.

#### 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, există posibilitatea de a vedea fluctuații în business, care se pot manifesta inclusiv ca performanță inițial mai scăzută versus cea anterioară achiziției. Totodată, există riscuri legate de recrutarea persoanelor potrivite pentru poziții de management dar și a celor de execuție, forță de muncă specializată, precum și menținerea acestora,

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

#### Riscul privind evoluția pieței materialelor de construcții

În contextul scăderii puterii de cumpărare, în timp ce se estimează că accesul la creditare va cunoaște o revenire ca urmare a diminuării ratei dobânzii de politică monetară, iar numărul autorizațiilor de construcții rezidențiale este în scădere, riscul încetinerii creșterii pieței continuă să fie prezent, ceea ce ar putea afecta negativ activitatea și rezultatele operaționale ale Companiei și Filialelor sale. Estimăm că sectorul construcțiilor rezidențiale va fi afectat într-o măsură mai mare comparativ cu sectorul infrastructură, acesta din urmă beneficiind de diverse afluxuri de capital din fonduri nerambursabile.

**Abordarea Grupului:** Una dintre principalele preocupări pentru reducerea riscului este diversificarea gamei de produse comercializate, într-un mod agil, astfel încât companiile din Grup să poată oferi un portofoliu de produse competitive și pe acele piețe unde va exista suficientă cerere. În paralel, sunt continuate eforturile pentru accesarea de canale de vânzare diversificate (inclusiv dezvoltarea vânzărilor externe) și construirea unor game de produse complementare, în diverse segmente de preț.

#### 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. O eventuală schimbare a condițiilor contractuale sau a cerințelor acestor clienți ar putea afecta activitatea operațională, precum și rezultatele și poziția financiară a Companiei.

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

### **Riscul asociat cu dezvoltarea pe piețe din străinătate**

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

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

### **Riscul investițiilor în alte companii**

ROCA Industry poate decide investiția în alte companii, luând această decizie în mod rezonabil, fundamentat și diligent în funcție de oportunitățile viitoare. De asemenea, împreună cu companiile din Grup, Roca Industry poate decide să investească prin anumite filiale în companii care să completeze obiectul de activitate al acestora.

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

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

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

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



### Riscul activității comerciale

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

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

### Riscul de depozitare și transport

Riscul de depozitare și de transport al produselor este legat de pierderile potențiale care derivă din întreținerea și transportarea produselor. Pierderile privesc uzura fizică și mai puțin uzura morală, refuzul cererii sau prăbușirea pieței în măsura în care produsele pot fi vândute doar la un preț care nu poate acoperi costurile de producție.

**Abordarea Grupului:** În acest sens, sunt încheiate asigurări CRM (Convenții privind contractul de transport rutier de mărfuri) pentru toate transporturile. Acestea garantează că transportul a respectat condițiile specifice mărfurilor și în caz de daune sau pierderi transportatorul este cel care-și asumă răspunderea. Adicional, unele companii au asigurare pe stocuri (DIAL, BICO), iar pentru viitor se analizează posibilitatea de a adera la asigurarea de tipul CARGO all risks.

### Impact asupra mediului înconjurător

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

# PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI LA NIVEL CONSOLIDAT

## Indicatorul lichidității curente la 30.06.2024

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{279.013.772}{267.016.043} = 1,04$$

## Indicatorul gradului de îndatorare la 30.06.2024

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{177.021.822}{271.704.263} \times 100 = 65,12\%$$

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{177.021.822}{448.726.085} \times 100 = 39,45\%$$

*Capital împrumutat = Credite peste 1 an*

*Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu*

## Viteza de rotație a activelor imobilizate la 30.06.2024

$$\frac{\text{Cifra de afaceri anualizată}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{655.424.856}{460.001.173} = 1,42$$

# DECLARAȚIA CONDUCERII

**București, 20 august 2024**

“Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că rezultatele financiare individuale și consolidate pentru perioada cuprinsă între 01.01.2024 și 30.06.2024 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor ROCA Industry Holdingrock1 S.A. și că acest Raport, întocmit în conformitate cu art. 67 din Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și cu anexa nr. 14 a Regulamentului ASF nr. 5/2018 pentru perioada încheiată la 30 iunie 2024 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea evenimentelor importante care au avut loc în 2024 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.”

**Ioan Adrian Bindea**

**Președinte Consiliu de Administrație**

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**

**SITUAȚII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE  
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA  
30 IUNE 2024**

**INTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU  
STANDARDUL INTERNAȚIONAL DE CONTABILITATE 34 –  
„RAPORTARE FINANCIARĂ INTERIMARĂ”,  
*adoptat de Uniunea Europeană***

## CUPRINS

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A REZULTATULUI GLOBAL	4
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	5
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU	6
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR	7
1. INFORMAȚII GENERALE	8
2. BAZA CONTABILITĂȚII ȘI MODIFICĂRI ALE POLITICILOR CONTABILE ALE GRUPULUI	9
3. RAȚIONAMENTE, ESTIMĂRI ȘI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE	10
4. RAPORTARE PE SEGMENTE	11
5. VENITURI	14
6. IMPOZIT PE PROFIT	15
7. REZULTATE PE ACȚIUNE	16
8. COMBINĂRI DE ÎNTREPRINDERI	16
9. FOND COMERCIAL	20
10. ALTE IMOBILIZĂRI NECORPORALE	20
11. IMOBILIZĂRI CORPORALE	20
12. CONTRACTE DE LEASING	21
13. INVESTIȚIE ÎNTR-O ENTITATE ASOCIATĂ	21
14. STOCURI	21
15. CREANȚE COMERCIALE	21
16. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR	22
17. CAPITAL SOCIAL	22
18. ÎMPRUMUTURI	22
19. ACTIVE FINANCIARE ȘI DATORII FINANCIARE	25
20. PĂRȚI AFILIATE	26
21. ANGAJAMENTE ȘI CONDITIONALITATI	27
22. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE	27

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A REZULTATULUI GLOBAL**  
**PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2024**

*(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

	Note	Perioada de sase luni incheiata la	
		30 iunie 2024 <i>(neauditat si nerevizuit)</i>	30 iunie 2023 <i>(neauditat si nerevizuit)</i>
Venituri din contractele cu clienții	5	312.490.469	179.759.201
Venituri din chirii		-	66.228
Alte venituri din exploatare		1.571.355	1.963.700
Variatia stocurilor de produse finite si a producției în curs		(1.792.408)	(7.082.126)
Cheltuieli cu materiile prime, consumabilele și mărfurile		(198.706.142)	(110.008.740)
Depreciere și amortizare		(15.168.257)	(9.984.953)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților		(45.895.442)	(28.940.994)
Costuri de marketing și publicitate		(5.155.353)	(1.577.040)
Cheltuieli cu prestari de servicii și utilități		(26.442.847)	(20.829.621)
Alte câștiguri/(pierderi) – net		(610.184)	(2.386.234)
<b>Rezultat din activitatea de exploatare – profit</b>		<b>20.291.191</b>	<b>979.421</b>
Venituri financiare		168.995	179.102
Cheltuieli financiare		(12.415.032)	(8.136.370)
<b>Rezultatul financiar net</b>		<b>(12.246.037)</b>	<b>(7.957.268)</b>
Cota-parte din pierderea netă a entității asociate, contabilizate prin metoda punerii în echivalență	13	-	(126.525)
<b>Rezultatul înainte de impozitare</b>		<b>8.045.154</b>	<b>(7.104.372)</b>
Cheltuieli cu impozitul pe profit	6	(1.933.283)	(280.038)
<b>Rezultat din activitati continue</b>		<b>6.111.871</b>	<b>(7.384.410)</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global:</b>			
<b>Elemente care pot fi reclassificate în contul de profit sau pierdere:</b>			
Diferențe de curs valutar privind conversia operațiunilor externe		131.854	446.467
<b>Elemente care nu pot fi reclassificate în contul de profit sau pierdere:</b>			
Reevaluarea imobilizărilor corporale		-	-
Impozitul amânat aferent reevaluările imobilizărilor corporale		-	-
<b>Alte elemente ale rezultatului global pentru perioada, nete</b>		<b>131.854</b>	<b>446.467</b>
<b>Total rezultat global aferent perioadei</b>		<b>6.243.725</b>	<b>(6.937.943)</b>
<b>Total rezultat atribuibil către:</b>			
- Societatea-mama		2.879.736	(6.570.574)
- Interese care nu controlează		3.232.135	(813.836)
		<b>6.111.871</b>	<b>(7.384.410)</b>
<b>Total rezultat global din perioada este atribuibil către:</b>			
- Societatea-mama		2.958.848	(6.258.048)
- Interese care nu controlează		3.284.877	(679.895)
		<b>6.243.725</b>	<b>(6.937.943)</b>
<b>Rezultatul de bază și diluat pe acțiune (RON) (Nota 7)</b>		<b>0,12</b>	<b>(0,37)</b>

Aceste situații financiare interimare consolidate simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 19 august 2024.

**Aprobat,**

Nume și prenume: **Ioan-Adrian Bindea**  
 Funcția: **CEO**

Semnătură \_\_\_\_\_

Nume și prenume: **Valentin Albu**  
 Funcția: **CFO**

Semnătură \_\_\_\_\_

*Notele explicative anexate fac parte integrantă din aceste situații financiare consolidate simplificate.*

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE**  
**LA DATA DE 30 Iunie 2024**

*(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

	Note	30 iunie 2024 (neauditat și nerevizuit)	31 decembrie 2023 (auditat)
<b>ACTIVE</b>			
<b>Active imobilizate</b>			
Fond comercial	9	90.801.509	84.923.483
Alte imobilizări necorporale	10	120.917.199	110.840.590
Imobilizări corporale	11	234.455.932	206.439.728
Active aferente dreptului de utilizare		13.787.800	14.654.827
Alte active imobilizate		38.733	34.800
<b>Total active imobilizate</b>		<b>460.001.173</b>	<b>416.893.428</b>
<b>Active curente</b>			
Stocuri	14	98.881.688	89.411.631
Creanțe comerciale	15	134.300.297	75.517.971
Alte active curente		5.280.986	4.157.089
Cheltuieli în avans		1.850.398	1.291.575
Numerar și echivalente de numerar	16	38.700.403	38.501.727
<b>Total active curente</b>		<b>279.013.772</b>	<b>208.879.993</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>		<b>739.014.945</b>	<b>625.773.421</b>
<b>CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>			
<b>Capital și rezerve</b>			
Capital social	17	248.672.220	176.945.730
Prime de emisiune		43	38
Rezerva din reevaluare		16.452.299	16.452.299
Alte rezerve		823.953	403.721
Rezultatul reportat		(30.447.174)	(32.782.295)
<b>Total capitaluri proprii atribuibile Societatii-mama</b>		<b>235.501.341</b>	<b>161.019.493</b>
Interese care nu controlează		36.202.922	22.579.427
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>271.704.263</b>	<b>183.598.920</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Împrumuturi	18	170.137.342	158.599.061
Datorii din contracte de leasing	12	6.884.480	8.577.857
Subvenții guvernamentale		3.737.884	2.699.312
Datorii privind impozitul pe profit amânat		19.534.933	20.159.077
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>200.294.639</b>	<b>190.035.307</b>
<b>Datorii curente</b>			
Împrumuturi	18	128.412.429	109.550.643
Datorii din contracte de leasing	12	3.610.361	2.902.105
Datorii aferente achizițiilor de filiale	8	7.500.301	68.758.901
Datorii comerciale și alte datorii		115.770.616	62.051.101
Beneficiile angajaților – curente		6.892.270	5.582.265
Datorii privind impozitul curent		2.874.905	804.398
Subvenții guvernamentale		1.955.161	2.489.781
<b>Total datorii curente</b>		<b>267.016.043</b>	<b>252.139.194</b>
<b>Total datorii</b>		<b>467.310.682</b>	<b>442.174.501</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII</b>		<b>739.014.945</b>	<b>625.773.421</b>

Aceste situații financiare consolidate interimare simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 19 august 2024.

**Aprobat,**

Nume și prenume: **Ioan-Adrian Bindea**  
 Funcția: **CEO**

Semnătură \_\_\_\_\_

Nume și prenume: **Valentin Albu**  
 Funcția: **CFO**

Semnătură \_\_\_\_\_

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
**PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

	Capital social	Prime de emisiune	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat	Total capital atribuibil actionarilor Companiei	Interese care nu controlează	Total capital propriu
<b>Sold la 1 ianuarie 2023 (auditat)</b>	<b>176.945.730</b>	<b>38</b>	<b>2.348.223</b>	<b>(128.537)</b>	<b>(18.246.667)</b>	<b>160.918.787</b>	<b>17.732.186</b>	<b>178.650.973</b>
Rezultatul perioadei	-	-	-	-	(6.570.574)	(6.570.574)	(813.836)	(7.384.410)
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	312.526	-	312.526	133.941	446.467
<b>Total rezultatul global al perioadei de raportare</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>312.526</b>	<b>(6.570.574)</b>	<b>(6.258.048)</b>	<b>(679.895)</b>	<b>(6.937.943)</b>
<b>Tranzacții cu actionarii în calitatea lor de actionari:</b>								
Transferul rezervei din reevaluare în rezultatul reportat ca urmare a cedării de active	-	-	(110.129)	-	110.129	-	-	-
Interese care nu controlează la achiziția de filiale	-	-	-	-	-	-	(512.681)	(512.681)
<b>Sold la 30 iunie 2023 (neauditat și nerevizuit)</b>	<b>176.945.730</b>	<b>38</b>	<b>2.238.094</b>	<b>183.989</b>	<b>(24.707.112)</b>	<b>154.660.739</b>	<b>16.539.610</b>	<b>171.200.349</b>
<b>Sold la 1 ianuarie 2024 (auditat)</b>	<b>176.945.730</b>	<b>38</b>	<b>16.452.299</b>	<b>403.721</b>	<b>(32.782.295)</b>	<b>161.019.493</b>	<b>22.579.427</b>	<b>183.598.920</b>
Rezultatul perioadei	-	-	-	-	2.879.736	2.879.736	3.232.135	6.111.871
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	79.112	-	79.112	52.742	131.854
<b>Total rezultatul global al perioadei de raportare</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>79.112</b>	<b>2.879.736</b>	<b>2.958.848</b>	<b>3.284.877</b>	<b>6.243.725</b>
<b>Tranzacții cu actionarii în calitatea lor de actionari:</b>								
Majorare capital social	71.726.490	5	-	-	-	71.726.495	-	71.726.495
Alocarea rezultatului reportat la alte rezerve	-	-	-	341.120	(341.120)	-	-	-
Costuri de tranzacție cu emisiunea de acțiuni	-	-	-	-	(203.495)	(203.495)	-	(203.495)
Interese care nu controlează la achiziția de filiale	-	-	-	-	-	-	10.338.618	10.338.618
<b>Sold la 30 iunie 2024 (neauditat și nerevizuit)</b>	<b>248.672.220</b>	<b>43</b>	<b>16.452.299</b>	<b>823.953</b>	<b>(30.447.174)</b>	<b>235.501.341</b>	<b>36.202.922</b>	<b>271.704.263</b>

Aceste situații financiare consolidate interimare simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 19 august 2024.

**Aprobat,**

Nume și prenume: **Ioan-Adrian Bindea**  
 Funcția: **CEO**

Semnătură \_\_\_\_\_

Nume și prenume: **Valentin Albu**  
 Funcția: **CFO**

Semnătură \_\_\_\_\_

*Notele explicative anexate fac parte integrantă din aceste situații financiare consolidate simplificate.*



**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2024**

*(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<b>30 iunie 2023</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
<b>Rezultatul înainte de impozitare</b>	<b>8.045.154</b>	<b>(7.104.372)</b>
<b>Ajustări pentru:</b>		
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	15.168.257	9.984.953
Amortizarea subvențiilor guvernamentale	(528.175)	(495.908)
Modificări ale provizionului pentru pierderi de credit așteptate	(9.459)	11.128
Reversări ale ajustărilor de valoare/(Ajustări de valoare) pentru activele circulante	(632.506)	856.762
Cota-parte din rezultatul entitatilor asociate (nota 12)	-	126.525
Venituri din dobânzi	(162.973)	(863)
Cheltuieli cu dobânzile	11.068.153	6.660.792
Pierderi nere realizate din cursul valutar	83.628	-
Câștig/pierdere netă din vânzarea de active imobilizate	(129.801)	(406.772)
<b>Variația activelor și datoriilor din exploatare, neta de efectele achiziției entității controlate:</b>		
Creșterea creanțelor comerciale și a altor creanțe (Creșterea)/Scaderea stocurilor	(56.059.585)	(21.593.586)
Creșterea datoriilor comerciale și a altor datorii (Creșterea)/Scaderea altor active imobilizate	(766.551)	11.213.368
	96.160.541	16.995.365
	(3.933)	24.261
<b>Fluxuri de numerar din activități de exploatare</b>	<b>72.232.750</b>	<b>16.271.653</b>
Impozit pe profit	(526.112)	(586.708)
<b>Numerar net generat din activități de exploatare</b>	<b>71.706.638</b>	<b>15.684.945</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de investiții:</b>		
Plăți pentru achiziționarea unei filiale, neta de fluxuri de numerar (nota 8)	(89.619.600)	(18.454.510)
Plăți pentru achiziția imobilizărilor corporale	(10.871.234)	(7.994.209)
Plăți pentru achiziția imobilizărilor necorporale	(26.560)	-
Incasarea de subvenții guvernamentale	1.032.127	-
Dobânzi primite	162.973	863
Încasări din vânzarea imobilizărilor corporale	129.801	72.391
<b>Numerarul net utilizat în activități de investiții</b>	<b>(99.192.493)</b>	<b>(26.375.465)</b>
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</b>		
Încasări din împrumuturi	68.471.328	79.106.589
Rambursarea împrumuturilor	(43.324.088)	(56.474.917)
Dobânda plătită	(9.911.752)	(5.990.310)
Costuri de tranzacție aferente creditelor și altor împrumuturilor	(173.306)	-
Rambursări ale datoriilor care decurg din contractele de leasing	(2.619.728)	(1.453.227)
Incasări din majorarea de capital (Nota 16)	15.313.719	-
Costuri de tranzacție din emisiunea de acțiuni	(203.495)	-
<b>Numerar net generat din activități de finanțare</b>	<b>27.552.678</b>	<b>15.188.135</b>
<b>Creșterea netă a numerarului și a echivalentelor de numerar</b>	<b>66.823</b>	<b>4.497.615</b>
Numerar și echivalente de numerar la 1 ianuarie	38.501.727	42.434.560
Efectele variațiilor cursului de schimb asupra numerarului și echivalentelor de numerar	131.853	(538.069)
<b>Numerar și echivalente de numerar la 30 iunie</b>	<b>38.700.403</b>	<b>46.394.106</b>

Aceste situații financiare consolidate interimare simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 19 august 2024.

**Aprobat**

Nume și prenume: **Ioan-Adrian Bindea**

Funcția: **CEO**

Semnătură \_\_\_\_\_

Nume și prenume: **Valentin Albu**

Funcția: **CFO**

Semnătură \_\_\_\_\_

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2024**

*(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

**1. INFORMAȚII GENERALE**

Roca Industry Holdingrock1 SA ("Societatea", "Societatea-mamă" sau "Roca Industry") este o societate cu răspundere limitată, înființată și stabilită în România, ale cărei acțiuni sunt tranzacționate public. Sediul social este situat în Gara Herastrau nr. 4, corp A, etaj 3, sector 2, București. Societatea este înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J40/16918/2021 și are Cod Unic de înregistrare (CUI) 44987869.

Roca Industry este primul proiect strategic al SOCIETĂȚII DE INVESTITII ALTERNATIVE CU CAPITAL PRIVAT ROCA INVESTMENTS SA („ROCA INVESTMENTS”), care grupează sub umbrela unui holding specializat companii românești producătoare de materiale de construcții. Scopul proiectului este de a dezvolta și dimensiona branduri locale puternice și sustenabile, atât pe baza unei strategii comune, cât și prin sinergiile generate de activitatea acestora. Într-o economie globală fragmentată, Roca Industry își construiește o structură capabilă să se adapteze rapid la schimbări multiple și imprevizibile.

Filiile companiei activează în domeniul materialelor de construcții, respectiv în producția de fibră de sticlă și armături din fibră de sticlă (BICO, TERRA, EUROPLAS, IRANGA), producția de lacuri, vopseli și tencuieli decorative (EVOLOR), producția de uși pentru clădiri rezidențiale (ECO EURO DOORS și WORKSHOP DOORS), producția de panouri bordurate și garduri de plasă (DIAL), precum și producția de cabluri electrice de joasă tensiune de cupru și aluminiu (ELECTROPLAST).

Mai multe informații cu privire la structura Grupului sunt furnizate la *Nota 1 Filiale*, iar informații privind alte relații cu părțile afiliate ale Grupului sunt furnizate în *Nota 20 - Părți afiliate*.

Situațiile financiare interimare consolidate simplificate ale Societății și ale filialelor sale (denumite împreună "Grupul") pentru cele șase luni încheiate la 30 iunie 2024 au fost autorizate pentru publicare în conformitate cu o decizie a administratorilor din data de 19 august 2024.

**Filiale**

Situațiile financiare consolidate simplificate ale Grupului includ:

Denumirea filialei	Activități principale	Sediul social	Procent deținut de Grup		Procent deținut de interesele care nu controlează	
			30.06.2024	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2023
Evolor S.R.L. ('Evolor')	Lacuri, vopseli și tencuieli decorative	Romania	100%	100%	-	-
Bico Industries S.A. ('Bico')	Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă	Romania	60%	60%	40%	40%
Terra Impex S.R.L. ('TI', 'Terra')	Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă	Republica Moldova	60%	60%	40%	40%
Investitii Imobiliare S.R.L. ('II', 'Terra')	Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă	Republica Moldova	60%	60%	40%	40%
Iranga Technologijos UAB ('Iranga')	Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă	Lituania	60%	60%	40%	40%
Europlas Lux S.R.L. ('Europlas')	Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă	Republica Moldova	60%	60%	40%	40%
Eco Euro Doors S.R.L. ('EED')	Uși pentru clădiri rezidențiale	Romania	100%	100%	-	-
Doorsrock4 S.R.L.**	Holding	Romania	-*	-*	-	-
Dial S.R.L. ('Dial')	Panouri bordurate și garduri de plasă	Romania	100%	100%	-	-
Nativerock1 S.R.L.***	Holding	Romania	-**	-**	-	-
Electroplast S.A. ('ELP')	Cabluri electrice din cupru și aluminiu	Romania	99.999975%	99.999975%	0.000025%	0.000025%
Workshop S.R.L.****	Uși pentru clădiri rezidențiale	Romania	70%	-	30%	-

\* În 2023, Doorsrock4 și Eco Euro Doors au fuzionat - Doorsrock4 a fost absorbită de Eco Euro Doors

\*\* În 2023, Nativerock1 și Dial au fuzionat - Nativerock1 a fost absorbită de Dial

\*\*\* În 8 februarie 2024, ROCA Industry a finalizat achiziția pachetului de 70% din capitalul social al Workshop Doors S.R.L

La 30 iunie 2024, Grupul deține direct 60% din Bico Industries (31 decembrie 2023: 60%) și indirect 60% din Terra, Iranga și Europlas, prin intermediul Bico Industries, care deține integral aceste filiale.

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2024**

*(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

---

### **Aționar majoritar**

Aționarul majoritar al holdingului este Roca Investments SA, care deține 65,95% la 30 iunie 2024 (2023: 61%) din acțiunile sale ordinare.

La data de 11 martie 2024, acțiunile ROCA Industry au fost admise la tranzacționare pe piața principală a BVB, categoria Standard. Cu toate acestea, experiența Companiei pe piața de capital din România datează din 27 ianuarie 2022, când, la 3 luni de la înființare, acțiunile Roca Industry au fost listate pe piața AeRO, segmentul de acțiuni al Sistemului Multilateral de Tranzacționare al Bursei de Valori București, sub simbolul ROC1.

La începutul anului 2024, a fost finalizat procesul de majorare al capitalului social al Companiei, derulat în două etape în perioada noiembrie 2023 - ianuarie 2024. Prima etapă a fost destinată acționarilor existenți care și-au putut exercita dreptul de preferință pentru a-și menține cota participației în totalul capitalului social (etapă finalizată în data de 10 ianuarie 2024), iar a doua etapă a fost destinată acționarilor existenți, dar și altor investitori. 7,2 milioane de acțiuni au fost subscribe, iar capitalul social a fost majorat de la 176,9 mil. RON la 248,7 mil. RON.

### **Modificări semnificative în perioada curentă de raportare**

Poziția și performanța financiară a Grupului au fost afectate în special de o creștere a veniturilor din segmentul ușilor pentru clădiri rezidențiale, ca urmare a unor combinații de întreprinderi care au avut loc în perioada financiară curentă.

Pentru o discuție detaliată despre performanța și poziția financiară a Grupului, vă rugăm să consultați analiza segmentelor operaționale de la paginile 11-14.

## **2. BAZA CONTABILITĂȚII ȘI MODIFICĂRI ALE POLITICILOR CONTABILE ALE GRUPULUI**

### **2.1 Bazele întocmirii situațiilor financiare**

Aceste situații financiare interimare consolidate simplificate ale Grupului întocmite pentru cele șase luni încheiate la 30 iunie 2024 au fost întocmite în conformitate cu IAS 34 *Raportări financiare interimare*, așa cum au fost adoptate de către Uniunea Europeană.

Situațiile financiare interimare consolidate simplificate nu includ toate informațiile și prezentările solicitate în situațiile financiare anuale și trebuie citite împreună cu situațiile financiare anuale consolidate ale Grupului întocmite pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023. Cu toate acestea, sunt incluse note explicative pentru a explica evenimentele și tranzacțiile care sunt semnificative pentru înțelegerea modificărilor survenite în poziția financiară și în performanța Grupului de la ultimele situații financiare consolidate anuale pregătite pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

Grupul a întocmit situațiile financiare pe baza pe baza continuității activității. Conducerea Societății consideră că nu există incertitudini semnificative care ar putea pune la îndoială în mod semnificativ această ipoteză. De asemenea, Conducerea considera că există o așteptare rezonabilă ca Grupul să dispună de resurse adecvate pentru a continua să existe operațional în viitorul previzibil și nu mai puțin de 12 luni de la sfârșitul perioadei de raportare.

Aceste situații financiare interimare consolidate simplificate au fost întocmite în vederea depunerii la Bursa de Valori București. Societatea emite, de asemenea, o versiune a situațiilor financiare interimare consolidate simplificate întocmite în conformitate cu IAS 34 *Raportări financiare interimare*, în limba engleză.

Politicile contabile adoptate la întocmirea situațiilor financiare interimare consolidate simplificate sunt în concordanță cu cele urmate la întocmirea situațiilor financiare anuale consolidate ale Grupului pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, cu excepția adoptării unor noi standarde care intră în vigoare de la 1 ianuarie 2024. Grupul nu a adoptat anticipat niciun standard, interpretare sau amendament care a fost emis, dar care nu este încă în vigoare.

Mai multe amendamente se aplică pentru prima dată în 2024, dar nu au un impact asupra situațiilor financiare intermediare ale Grupului.

Aceste situații financiare interimare consolidate simplificate sunt prezentate în RON.

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

---

**2. BAZA CONTABILITĂȚII ȘI MODIFICĂRI ALE POLITICILOR CONTABILE ALE GRUPULUI (continuare)**

**2.2 Standarde noi și modificate adoptate de grup**

*Acorduri de finanțare a furnizorilor – Amendamente la IAS 7 și IFRS 7*

În mai 2023, IASB a publicat amendamente la *IAS 7 Situația fluxurilor de trezorerie și IFRS 7 Instrumente financiare: Prezentări de informații* pentru a clarifica caracteristicile mecanismelor de finanțare a furnizorilor și pentru a solicita prezentarea suplimentară a acestor dispoziții. Dispozițiile privind prezentarea de informații din amendamente sunt menite să ajute utilizatorii situațiilor financiare să înțeleagă efectele acordurilor de finanțare a furnizorilor asupra datoriilor, fluxurilor de trezorerie și expunerii la riscul de lichiditate ale unei entități.

Normele tranzitorii clarifică faptul că o entitate nu este obligată să prezinte informații în nicio perioadă interimară din anul aplicării inițiale a modificărilor. Astfel, modificările nu au avut niciun impact asupra situațiilor financiare interimare consolidate simplificate ale Grupului.

*Amendamente la IFRS 16: Datoria care decurge din contractul de leasing în cadrul unei vânzări și leaseback*

În septembrie 2022, IASB a emis amendamente la IFRS 16 pentru a specifica dispozițiile pe care un vânzător-locatar le utilizează la evaluarea datoriei care decurge dintr-o tranzacție de vânzare și leaseback, pentru a se asigura că vânzătorul-locatar nu recunoaște nicio valoare a câștigului sau pierderii care se referă la dreptul de utilizare pe care îl păstrează. Modificările nu au avut niciun impact asupra situațiilor financiare interimare consolidate simplificate ale Grupului.

*Amendamente la IAS 1: Clasificarea datoriilor drept datorii pe termen scurt sau pe termen lung*

În ianuarie 2020 și octombrie 2022, IASB a emis amendamente la paragrafele 69-76 din IAS 1 pentru a specifica dispozițiile pentru clasificarea datoriilor ca datorii curente sau pe termen lung. Modificările clarifică:

- Ce se înțelege prin dreptul de a amâna decontarea;
- Că trebuie să existe un drept de amânare la sfârșitul perioadei de raportare;
- Această clasificare nu este afectată de probabilitatea ca o entitate să își exercite dreptul de amânare;
- Numai dacă un instrument derivat încorporat într-o datorie convertibilă este el însuși un instrument de capitaluri proprii, termenii unei datorii nu ar avea impact asupra clasificării sale.

Adicional, a fost introdusă o dispoziție conform căreia o entitate trebuie să prezinte informații atunci când o datorie care rezultă dintr-un contract de împrumut este clasificată drept imobilizată și dreptul entității de a amâna decontarea este condiționat de respectarea acordurilor viitoare în termen de douăsprezece luni.

Modificările nu au avut niciun impact asupra situațiilor financiare interimare consolidate simplificate ale Grupului.

**3. RAȚIONAMENTE, ESTIMĂRI ȘI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE**

În pregătirea acestor situații financiare consolidate interimare, conducerea Grupului a făcut unele judecăți și estimări cu privire la viitor care afectează aplicarea politicilor contabile, precum și valoarea raportată a activelor și datoriilor, a veniturilor și cheltuielilor. Rezultatele efective pot diferi de valorile estimate.

Raționamentele semnificative făcute de conducere în aplicarea politicilor contabile ale Grupului și principalele surse de incertitudine a estimărilor au fost aceleași cu cele descrise în ultimele situații financiare anuale.

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

**4. RAPORTAREA PE SEGMENTE**

**a) Informații despre segmentele raportabile**

<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<b>Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă</b>	<b>Lacuri, vopseluri și tencuieli decorative</b>	<b>Usi pentru cladiri rezidentiale</b>	<b>Panouri bordurate și garduri de plasă</b>	<b>Cabluri electrice</b>	<b>Total segmente raportabile</b>
<b>Venituri</b>						
Clienți externi	85.325.151	53.563.587	52.711.323	41.265.042	79.625.366	312.490.469
Alte venituri din exploatare	331.079	103.721	1.066.627	39.304	30.080	1.570.811
Modificări ale stocurilor de produse finite și a producției în curs	(515.321)	(1.390.323)	486.371	(2.520.608)	2.147.473	(1.792.408)
Cheltuieli cu materiile prime, consumabilele și mărfurile	(48.045.945)	(31.676.112)	(25.839.315)	(26.041.141)	(67.054.152)	(198.656.665)
Depreciere și amortizare	(5.201.861)	(1.958.669)	(4.225.121)	(1.380.538)	(2.318.952)	(15.085.141)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(15.939.173)	(7.668.427)	(10.767.735)	(3.857.700)	(6.104.576)	(44.337.611)
Costuri de marketing și publicitate	(786.960)	(3.151.033)	(333.359)	(156.674)	(256.440)	(4.684.466)
Cheltuieli cu serviciile prestate și utilitățile	(9.279.331)	(3.782.469)	(4.947.314)	(3.461.179)	(3.368.271)	(24.838.564)
Alte câștiguri/(pierderi) – net	(948.944)	8.734	693.167	(158.795)	(208.540)	(614.378)
<i>Câștiguri/(pierderi) nete din diferențele de curs valutar</i>	(864.335)	(36.665)	(28.199)	(141.374)	(207.063)	(1.277.636)
<i>Câștiguri/(pierderi) din cedarea imobilizărilor corporale</i>	4.418	3.448	(2.160)	(17.421)	(1.477)	(13.192)
<i>Modificări ale provizionului pentru pierderi de credit așteptate</i>	(7)	9.459	-	-	-	9.452
<i>(Ajustari de valoare)/ Reversari ale ajustarilor de valoare ale</i>	(91.020)	-	723.526	-	-	632.506
<i>activei curente</i>						
<i>Altele</i>	2.000	32.492	-	-	-	34.492
<b>EBITDA ajustata*</b>	<b>11.000.473</b>	<b>6.040.895</b>	<b>13.100.124</b>	<b>5.267.044</b>	<b>5.019.480</b>	<b>40.428.016</b>
Venituri financiare	-	8.137	10.632	105.729	6	124.504
Cheltuieli financiare	(2.482.036)	(2.359.287)	(2.674.143)	(1.659.990)	(2.336.677)	(11.512.133)
<b>Profitul segmentului înainte de impozitare</b>	<b>2.456.659</b>	<b>1.697.859</b>	<b>6.181.133</b>	<b>2.173.450</b>	<b>155.317</b>	<b>12.664.418</b>
<b>Total active la 30 iunie 2024</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<b>175.769.744</b>	<b>144.096.839</b>	<b>175.085.181</b>	<b>86.858.961</b>	<b>154.184.743</b>	<b>735.995.468</b>
<b>Total datorii la 30 iunie 2024</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<b>92.163.709</b>	<b>98.031.076</b>	<b>94.486.802</b>	<b>54.914.602</b>	<b>97.736.279</b>	<b>437.332.468</b>
<b>Alte prezentari:</b>						
Cheltuieli de capital	109.312	2.512.476	104.632	3.740	1.514.390	4.244.550

\*EBITDA ajustata (Rezultatul înainte de dobanzi, impozitare, amortizare și depreciere sau EBITDA) pentru segmentele operationale este definita și calculata pornind de la profitul/(pierderea) înainte de impozitare pentru un segment operational ajustat(a) cu i) amortizarea și deprecierea/reluarea deprecierei imobilizărilor corporale și necorporale aferente segmentului operational și ii) rezultatul financiar aferent segmentului operational. EBITDA nu este un indicator IFRS și nu trebuie tratat ca o alternativa la indicatorii IFRS. Mai mult, EBITDA nu este definita in mod unitar. Metoda de calcul a EBITDA utilizata de alte societati poate fi semnificativ diferita fata de cea utilizata de Grup. In consecinta, EBITDA prezentata in aceasta nota nu poate fi utilizata, ca atare, in scopul comparatiei cu EBITDA altor societati.

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

**4. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)**

**a) Informații despre segmentele raportabile (continuare)**

<b>30 iunie 2023</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<b>Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă</b>	<b>Lacuri, vopseluri și tencuieli decorative</b>	<b>Usi pentru cladiri rezidentiale</b>	<b>Panouri bordurate și garduri de plasă</b>	<b>Total segmente raportabile</b>	
<b>Venituri</b>						
Clienți externi	71.960.431	49.553.893	29.644.141	28.600.736	179.759.201	
Venituri din chirii	66.228	-	-	-	66.228	
Alte venituri din exploatare	289.620	320	303.312	1.369.905	1.963.157	
Variatia stocurilor de produse finite si a producției în curs	(9.391.614)	(96.197)	2.740.411	(334.727)	(7.082.127)	
Cheltuieli cu materiile prime, consumabilele și mărfurile	(39.602.842)	(31.018.271)	(19.223.159)	(20.132.573)	(109.976.845)	
Depreciere și amortizare	(3.821.868)	(1.757.456)	(3.065.642)	(1.206.928)	(9.851.894)	
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(12.573.898)	(5.532.026)	(6.419.556)	(3.095.160)	(27.620.640)	
Costuri de marketing și publicitate	(529.667)	(493.696)	(220.777)	(124.046)	(1.368.186)	
Cheltuieli cu serviciile prestate și utilitățile	(8.186.470)	(3.652.695)	(3.964.856)	(3.842.312)	(19.646.333)	
Alte câștiguri/(pierderi) – net	(1.045.906)	(283.514)	(867.377)	(282.118)	(2.478.915)	
<i>Câștiguri/(pierderi) nete din diferențele de curs valutar</i>	(394.303)	(233.709)	(325.912)	(354.272)	(1.308.196)	
<i>Câștiguri/(pierderi) din cedarea imobilizărilor corporale</i>	(479.163)	-	-	72.154	(407.009)	
<i>Modificări ale provizionului pentru pierderi de credit așteptate</i>	(12.000)	(73.149)	-	-	(85.149)	
<i>Ajustări de valoare ale activelor curente</i>	(160.440)	-	(541.465)	-	(701.905)	
<i>Altele</i>	-	23.344	-	-	23.344	
Cota-parte din rezultatul unei entități asociate	(126.525)	-	-	-	(126.525)	
<b>EBITDA ajustata*</b>	<b>1.732.823</b>	<b>8.711.523</b>	<b>2.318.051</b>	<b>2.441.823</b>	<b>15.330.745</b>	
Venituri financiare	256	50.976	59.065	323	110.620	
Cheltuieli financiare	(2.952.664)	(1.437.076)	(2.184.850)	(1.333.904)	(7.908.494)	
<b>Profitul/(pierdere) segmentului înainte de impozitare</b>	<b>(5.914.919)</b>	<b>5.334.258</b>	<b>(3.199.288)</b>	<b>(380.804)</b>	<b>(4.160.753)</b>	
<b>Alte prezentari:</b>						
Investiții în entități asociate	941.194	-	-	-	941.194	
Cheltuieli de capital	1.928.421	3.374.670	1.301.456	1.515.670	8.120.217	
	<b>Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă</b>	<b>Lacuri, vopseluri și tencuieli decorative</b>	<b>Usi pentru cladiri rezidentiale</b>	<b>Panouri bordurate și garduri de plasă</b>	<b>Cabluri electrice</b>	<b>Total segmente raportabile</b>
<b>Total active la 31 decembrie 2023 (auditat)</b>	<b>168.960.347</b>	<b>129.176.056</b>	<b>113.505.645</b>	<b>82.603.158</b>	<b>130.375.345</b>	<b>624.620.551</b>
<b>Total datorii la 31 decembrie 2023 (auditat)</b>	<b>83.348.483</b>	<b>84.539.437</b>	<b>77.836.883</b>	<b>52.763.242</b>	<b>73.184.179</b>	<b>371.672.224</b>

\*EBITDA ajustata (Rezultatul înainte de dobanzi, impozitare, amortizare și depreciere sau EBITDA) pentru segmentele operationale este definita și calculata pornind de la profitul/(pierdere) înainte de impozitare pentru un segment operational ajustat(a) cu i) amortizarea și deprecierea/reluarea deprecierei imobilizărilor corporale și necorporale aferente segmentului operational și ii) rezultatul financiar aferent segmentului operational. EBITDA nu este un indicator IFRS și nu trebuie tratat ca o alternativa la indicatorii IFRS. Mai mult, EBITDA nu este definita in mod unitar. Metoda de calcul a EBITDA utilizata de alte societati poate fi semnificativ diferita fata de cea utilizata de Grup. In consecinta, EBITDA prezentata in aceasta nota nu poate fi utilizata, ca atare, in scopul comparatiei cu EBITDA altor societati.

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2024**

*(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

**4. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)**

**b) Baza pentru segmentare**

Următorul rezumat descrie operațiunile fiecărui segment raportabil:

<b>Segmente raportabile</b>	<b>Operațiuni</b>
Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă	Producția de plasă din fibră de sticlă prin unitățile din Piatra Neamț, Vaslui, Republica Moldova și Lituania
Lacuri, vopseluri și tencuieli decorative	Producția de vopseluri, grunduri, lacuri, diluanți, produse lavabile, adezivi, tencuieli decorative și vopseluri
Uși pentru clădiri rezidențiale	Producția de uși destinate clădirilor rezidențiale
Panouri bordurate și garduri de plasă	Producția de panouri bordurate de gard, plasă de gard, plasă Rabit, stâlpi dreptunghiulari și alte produse similare
Cabluri electrice din cupru și aluminiu	Producția de cabluri electrice de joasă tensiune din cupru și aluminiu

Consiliul de administrație monitorizează separat rezultatele operaționale ale segmentelor operaționale în scopul luării deciziilor privind alocarea resurselor și evaluarea performanței. Rezultatul segmentului înainte de dobânzi, impozite, depreciere și amortizare ("EBITDA") sunt utilizate pentru a măsura performanța, deoarece conducerea consideră că astfel de informații sunt una dintre cele mai relevante în evaluarea rezultatelor segmentelor.

Toate activele și datoriile sunt alocate segmentelor raportabile.

<b>Reconcilierea contului de profit/(pierdere)</b>	<b>Perioada de șase luni încheiată la</b>	
	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<b>30 iunie 2023</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
<b>Profitul/(pierderea) segmentului înainte de impozitare</b>	<b>12.664.418</b>	<b>(4.160.752)</b>
Impozit pe venit	(1.933.183)	(176.628)
Rezultatul segmentului după impozitare	10.731.235	(4.337.380)
<b>Nealocat:</b>		
Cheltuieli de exploatare ale Societății-Mamă	(4.619.364)	(3.047.030)
<b>Rezultatul după impozitare</b>	<b>6.111.871</b>	<b>(7.384.410)</b>
	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<b>31 decembrie 2023</b> <i>(auditat)</i>
<b>Reconcilierea activelor</b>		
<b>Activele segmentelor operaționale</b>	<b>735.995.468</b>	<b>624.620.551</b>
<b>Nealocat:</b>		
Activele societății-mamă <i>(în principal numerar și active aferente dreptului de utilizare)</i>	3.019.477	1.152.870
<b>Total active</b>	<b>739.014.945</b>	<b>625.773.421</b>
<b>Reconcilierea datoriilor</b>		
<b>Datoriile segmentelor operaționale</b>	<b>437.332.468</b>	<b>371.672.224</b>
<b>Nealocat:</b>		
Datoriile Societății-mamă	29.978.214	70.502.277
<b>Total datorii</b>	<b>467.310.682</b>	<b>442.174.501</b>

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

**4. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)**

**b) Baza de segmentare (continuare)**

Grupul a alocat cheltuielile cu dobânzile pe segmente fără a le aloca datoriile inițiale.

	<b>Active imobilizate*</b>	
	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<b>31 decembrie 2023</b> <i>(auditat)</i>
România	348.794.987	311.263.324
Republica Moldova	13.162.403	12.708.798
Lituania	7.203.541	7.963.023

\*Activele fixe în acest scop constau în imobilizări corporale, active aferente dreptului de utilizare și imobilizări necorporale.

**5. VENITURI**

	<b>Perioada de șase luni încheiată la</b>	
	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<b>30 iunie 2023</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
<b>Venituri externe pe linie de produse</b>		
Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă	85.325.151	71.960.431
Lacuri, vopseluri și tencuieli decorative	53.563.587	49.553.893
Usi pentru clădiri rezidențiale	52.711.323	29.644.141
Panouri bordurate și garduri de plasă	41.265.042	28.600.736
Cabluri electrice	79.625.366	-
	<b>312.490.469</b>	<b>179.759.201</b>
	<b>Perioada de șase luni încheiată la</b>	
	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<b>30 iunie 2023</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
<b>Venituri externe în funcție de momentul în care se realizează veniturile</b>		
Bunuri transferate la un moment în timp	312.490.469	179.759.201
Servicii transferate pe măsură prestării lor	-	-
	<b>312.490.469</b>	<b>179.759.201</b>

Nu există obligații neonorate sau parțial onorate la 30 iunie 2024, respectiv 31 decembrie 2023.



**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2024**

*(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

**5. VENITURI (continuare)**

**Informații geografice**

**30 iunie 2024 - Venituri atât de la clienții externi, cât și de la cei interni**

<b>Țară</b>	<b>Total</b>	<b>Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă</b>	<b>Lacuri, vopseluri și tencuieli decorative</b>	<b>Uși pentru clădiri rezidențiale</b>	<b>Panouri bordurate și garduri de plasă</b>	<b>Cabluri electrice</b>
România	243.065.834	27.330.255	53.217.410	45.221.470	40.491.257	76.805.442
Italia	23.674.394	22.847.169	-	-	-	827.225
Germania	9.303.480	9.303.480	-	-	-	-
Ungaria	8.559.047	643.148	-	7.362.225	-	553.674
Polonia	6.350.668	6.350.668	-	-	-	-
Grecia	4.964.087	4.964.087	-	-	-	-
Bulgaria	4.554.240	4.554.240	-	-	-	-
Croația	2.121.358	2.121.358	-	-	-	-
Portugalia	2.120.411	2.120.411	-	-	-	-
Franța	1.218.738	245.910	-	-	773.785	199.043
Altele	6.558.212	4.844.425	346.177	127.628	-	1.239.982
	<b>312.490.469</b>	<b>85.325.151</b>	<b>53.563.587</b>	<b>52.711.323</b>	<b>41.265.042</b>	<b>79.625.366</b>

**30 iunie 2023 - Venituri atât de la clienții externi, cât și de la cei interni**

<b>Țară</b>	<b>Total</b>	<b>Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă</b>	<b>Lacuri, vopseluri și tencuieli decorative</b>	<b>Uși pentru clădiri rezidențiale</b>	<b>Panouri bordurate și garduri de plasă</b>	<b>Cabluri electrice</b>
România	136.921.782	31.180.407	49.259.309	29.298.536	27.183.530	-
Italia	20.277.579	20.277.579	-	-	-	-
Germania	4.311.462	4.311.462	-	-	-	-
Bulgaria	2.669.263	2.669.263	-	-	-	-
Portugalia	2.069.332	2.069.332	-	-	-	-
Grecia	1.998.656	1.998.656	-	-	-	-
Croatia	1.978.625	1.978.625	-	-	-	-
Ungaria	1.702.333	1.523.410	-	178.923	-	-
Franța	1.696.246	279.039	-	-	1.417.207	-
Cipru	1.464.018	1.464.018	-	-	-	-
Altele	4.669.905	4.208.639	294.584	166.682	-	-
	<b>179.759.201</b>	<b>71.960.430</b>	<b>49.553.893</b>	<b>29.644.141</b>	<b>28.600.737</b>	<b>-</b>

**6. IMPOZIT PE PROFIT**

Principalele componente ale cheltuielilor cu impozitul pe profit în situația consolidată simplificată a contului de profit sau pierdere sunt:

	<b>Perioada de șase luni încheiată la</b>	
	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<b>30 iunie 2023</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Impozit curent	(2.596.619)	(1.176.627)
Impozitul amânat	663.336	896.589
<b>Cheltuieli cu impozitul pe profit</b>	<b>(1.933.283)</b>	<b>(280.038)</b>

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2024**

*(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

**7. REZULTATE PE ACȚIUNE**

EPS de bază se calculează prin împărțirea profitului după impozitare pentru anul respectiv, atribuibil acționarilor ordinari ai societății-mamă prin numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare în circulație în cursul anului. Nu există instrumente financiare cu efect de diluție, iar EPS diluat este egal cu EPS de baza.

	<b>Perioada de sase luni incheiata la</b>	
	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat si nerevizuit)</i>	<b>30 iunie 2023</b> <i>(neauditat si nerevizuit)</i>
Profit/(Pierdere) după impozitare atribuibila acționarilor Societății-mamă:	2.879.736	(6.570.574)
Numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare pentru EPS de bază	23.671.781	17.694.573
<b><i>Profit/(Pierdere) după impozitare atribuibil(a) acționarilor ordinari ai societății-mamă</i></b>	<b><i>0,12</i></b>	<b><i>(0,37)</i></b>

**8. COMBINĂRI DE ÎNTREPRINDERI**

Strategia Grupului este de a dezvolta și de a extinde mărci naționale puternice, active în domeniul materialelor de construcții, atât în cadrul unei strategii comune, cât și prin sinergiile generate de activitatea acestora. Astfel, pentru a pune în aplicare această strategie, Grupul urmărește să își atingă obiectivele, atât prin creștere organică - prin creșterea și dezvoltarea companiilor din cadrul holdingului - cât și prin consolidări M&A cu alte companii complementare din același sector de activitate, care ar trebui să permită generarea de sinergii.

**Achiziții în 2024**

*Achiziționarea Workshop Doors SRL ("Workshop")*

În data de 8 februarie 2024, ROCA Industry a finalizat achiziția a 70% din capitalul social al Workshop Doors S.R.L. ("Workshop Doors"), companie activă din 2009 pe piața ușilor de interior din regiune, cu două unități de producție, în Reghin și Petelea. Cu o cifră de afaceri de 48,7 milioane lei, EBITDA de 12,2 milioane lei și un profit net de 9,0 milioane lei, compania exportă un procent considerabil din producția proprie, conform situațiilor financiare individuale depuse pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

Ca un pas în finalizarea achiziției Workshop Doors, proces inițiat prin Eco Euro Doors ("EED", filială a ROCA Industry), contractul de vânzare-cumpărare a fost semnat în data de 18 august 2023. Ulterior, a fost semnat un act adițional la acest contract, prin care EED a cesionat contractul de vânzare-cumpărare către ROCA Industry, împreună cu toate drepturile și obligațiile aferente.

Prețul pentru achiziția acțiunilor este de 30,0 milioane Lei, plătit în două tranșe. Prima tranșă, în valoare de 22,5 milioane lei, a fost plătită la finalizarea tranzacției, diferența de 7,5 milioane lei (care poate fi ajustată în funcție de îndeplinirea indicatorilor de performanță stabiliți prin contractul de vânzare-cumpărare) va fi plătită într-o perioadă maximă de 6 luni.

De la data achiziției, Workshop a contribuit cu venituri de 25,972,557 RON și cu 7,682,358 RON la profitul brut recunoscut la nivelul Grupului. Dacă achiziția ar fi avut loc la începutul anului, veniturile din exploatare ar fi fost cu 30,745,624 RON mai mari, iar contribuția companiei la profitul înainte de impozitare consolidat ar fi fost de 7,612,921 RON, cu 69.436 RON mai mic.

**Achizitiile in 2024 - Active și obligatiile preluate**

Valorile juste ale activelor și datoriilor identificabile la data achiziției sunt prezentate în tabelul de mai jos. Evaluările valorii juste au fost efectuate de un evaluator independent ANEVAR.

	<b>Total</b>
Relatii cu clientii	13.568.866
Imobilizari corporale	26.596.632
Stocuri	8.071.000
Creante comerciale si alte creante	4.350.000
Cheltuieli in avans	46.000
Numerar și echivalente de numerar	1.639.000
<b>Total active</b>	<b>54.271.498</b>

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2024**

*(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

**8. COMBINĂRI DE ÎNTREPRINDERI (continuare)**

**Achizitii in 2024 (continuare)**

	<b>Total</b>
Împrumuturi	(5.371.000)
Datorii comerciale	(2.811.000)
Alte datorii	(11.590.320)
Datorii privind impozitul pe profit amânat	(39.493)
<b>Total datorii</b>	<b>(19.811.813)</b>
<b>Total active nete identificabile la valoarea justă</b>	<b>34.459.685</b>
Interese care nu controlează	(10.337.905)
Fond comercial care apare la achiziție (provizoriu)	5.878.220
<b>Contravaloare achiziție</b>	<b>30.000.000</b>
<b>Contravaloarea achiziției — leșire de numerar</b>	
Contravaloarea achiziției transferate	30.000.000
Contravaloare contingentă	
Mai puțin: solduri în numerar achiziționate	(1.639.000)
Mai puțin: datorii – 30 iunie 2024	(7.500.301)
<b>Flux numerar net de ieșire — Activități de investiție</b>	<b>20.860.699</b>

La data achiziției, în *Alte datorii* sunt incluse 10,8 mil. RON care reprezintă obligații de plată către fostul acționar majoritar. Intreaga sumă a fost achitată până la 30 iunie 2024.

*Contravaloare contingentă*

Ca parte a contractului de vânzare-cumpărare semnat cu fostul acționar majoritar al Workshop Doors SRL, a fost convenită o contraprestație contingent. Plățile în numerar vor fi modificate astfel:

- a) Dacă EBITDA 2023 este mai mare de 12.300.000 lei, diferența dintre EBITDA 2023 și 12.300.000 lei se va adăuga la prețul de achiziție,
- Sau
- b) Dacă EBITDA 2023 este sub 12.300.000 lei, diferența dintre EBITDA 2023 și 12.300.000 lei va fi dedusă din prețul de achiziție.

La data achiziției, valoarea justă a contraprestației contingente a fost estimată la zero. La 30 iunie 2024, analiza realizării indicatorilor cheie de performanță ai Workshop Doors SRL este încă în curs de evaluare.

**Achiziții în 2023**

*Achiziționarea IRANGA Technologijos UAB ("Iranga")*

La data de 2 mai 2023, Grupul, a achiziționat Iranga, o companie nelistată la bursă cu sediul în Lituania și specializată în producția de fibră de sticlă și materiale compozite din fibră de sticlă. Valoarea tranzacției s-a ridicat la 1,6 milioane de euro, 0,45 milioane de euro pentru achiziția acțiunilor și 1,1 milioane de euro pentru achiziția unui împrumut al acționarului. Achiziția Iranga este în concordanță cu strategia de dezvoltare a Grupului, astfel noua companie achiziționată va sprijini diversificarea piețelor pe care Grupul este prezent, contribuind la crearea de valoare adăugată prin sinergii în cadrul segmentului de fibră de sticlă al Grupului.

Costurile legate de achiziție în valoare de 891.372 RON sunt incluse în cheltuielile de exploatare în contul de profit sau pierdere și în fluxurile de numerar din exploatare în situația fluxurilor de numerar.

De la data achiziției, Iranga a contribuit cu 4.660.057 RON la venituri și 205.461 RON la pierderea înainte de impozitare din activități continue a Grupului. În cazul în care achiziția ar fi avut loc la începutul anului, veniturile din operațiuni le continue ar fi fost mai mari cu 3.910.540 RON și pierderea înainte de impozitare din operațiunile continue pentru Grup ar fi fost mai mare cu 406.859 RON.

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2024**

*(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

**8. COMBINĂRI DE ÎNTREPRINDERI (continuare)**

**Achiziții în 2023 (continuare)**

*Achiziționarea ELECTROPLAST SA ("Electroplast")*

În iunie 2023, Grupul a achiziționat 99,99997 % din capitalul social al Electroplast, o companie deținută de acționarul principal al Grupului, Roca Investments S.A. ("Roca Investments" ), pentru o sumă egală cu 45.750.988 RON. Valoarea contravalorii a fost stabilită pe baza unui raport de evaluare întocmit de un evaluator independent autorizat de ANEVAR.

De la data dobândirii controlului, Electroplast a contribuit cu 78.515.277 RON la venituri și 638.965 RON la profitul înainte de impozitare din operațiunile continue ale Grupului. În cazul în care achiziția ar fi avut loc la începutul anului, veniturile din operațiuni continue ar fi fost cu 77.450.117 RON mai mari și pierderea înainte de impozitare din operațiuni continue pentru Grup ar fi fost cu 639.488 RON mai mica.

*Achiziționarea EUROPLAS Lux SRL ("Europlas")*

În octombrie 2022, Bico a inițiat procesul de achiziție a 55% din capitalul social al Europlas, semnând astfel două tranzacții. Achiziția participației de 50% a fost finalizată în 2022, în timp ce achiziția participației de 5% din capitalul social a fost finalizată în prima parte a anului 2023. BICO nu deținea practic niciun control asupra Europlas Lux la data încheierii exercitiului financiar la 31 decembrie 2022 și, prin urmare, aceasta a fost considerată o entitate asociată pentru Roca Industry și nu a fost consolidată, deoarece jumătate din acțiuni erau încă controlate de fostul acționar.

Cu toate acestea, în octombrie 2023, Bico a achiziționat restul acțiunilor și a devenit acționarul unic al Europlas. Prețul de achiziție plătit de Bico pentru restul de 45% s-a ridicat la 120.000 EUR. Costurile legate de achiziție, în valoare de 19.317 RON, sunt incluse în cheltuielile de exploatare în contul de profit și pierdere și în fluxurile de numerar din exploatare în contul de fluxuri de numerar.

De la data preluării controlului, Europlas nu a avut nicio contribuție la venituri, însă a contribuit cu 1.016.948 RON la pierderea înainte de impozitare din continuarea operațiunilor Grupului. Dacă fuziunea ar fi avut loc la începutul anului, pierderea înainte de impozitare din operațiunile continue pentru Grup ar fi fost cu 1.535.481 lei mai mare.

**Datorii aferente achizițiilor de participații**

	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat si nerevizuit)</i>	<b>31 decembrie 2023</b> <i>(auditat)</i>
Workshop Doors	7.500.301	-
Evolor	-	12.346.125
Electroplast	-	56.412.776
<b>Total datorii aferente achizițiilor de participații</b>	<b>7.500.301</b>	<b>68.758.901</b>

**Achiziții în 2023 - Active și obligatii preluate**

Valorile juste ale activelor și datoriilor identificabile la data achiziției sunt prezentate în tabelul de mai jos. Evaluările valorii juste au fost efectuate de un evaluator independent ANEVAR.

	<b>IRANGA</b>	<b>ELECTROPLAST</b>	<b>EUROPLAS</b>	<b>TOTAL</b>
Mărci înregistrate	-	14.423.620	-	14.423.620
Contracte cu clienții	-	5.774.352	-	5.774.352
Licențe și alte imobilizări necorporale	-	942.830	5.954	948.784
Imobilizări corporale	6.988.583	37.069.074	959.908	45.017.565
Active aferente drepturilor de utilizare	1.679.845	2.230.840	1.576.120	5.486.805
Active financiare	-	17.400	-	17.400
Stocuri	1.453.545	10.747.450	1.113.924	13.314.919
Creante comerciale si alte creante	1.079.313	44.683.907	41.473	45.804.693
Numerar și echivalente de numerar	274.916	1.796.484	625.833	2.697.233
<b>Total active</b>	<b>11.476.202</b>	<b>117.685.957</b>	<b>4.323.212</b>	<b>133.485.371</b>

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2024**

*(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

	IRANGA	ELECTROPLAST	EUROPLAS	TOTAL
				(55.129.635)
Împrumuturi	(3.127.658)	(51.046.858)	(955.119)	
Datorii din contracte de leasing	(1.679.845)	(2.023.697)	(1.576.120)	(5.279.662)
Datorii comerciale	(4.398.418)	(31.309.570)	(161.836)	(35.869.824)
Alte datorii	(370.906)	(1.065.999)	(1.114.851)	(2.551.756)
Datorii privind impozitul pe profit amânat	(1.350.982)	(310.290)	(31.873)	(1.693.145)
<b>Total datorii</b>	<b>(10.927.809)</b>	<b>(85.756.414)</b>	<b>(3.839.799)</b>	<b>(100.524.022)</b>
<b>Total active nete identificabile la valoarea justă</b>	<b>548.393</b>	<b>31.929.543</b>	<b>483.413</b>	<b>32.961.349</b>
Interese care nu controlează	500.897	3	45.070	545.970
Valoare justă a intereselor deținute anterior în entități asociate	-	-	(159.526)	(159.526)
Fond comercial care apare la achiziție	1.168.760	13.821.443	227.131	15.217.334
<b>Contravaloare achiziție</b>	<b>2.218.050</b>	<b>45.750.989</b>	<b>596.088</b>	<b>48.565.127</b>
<b>Contravaloarea achiziției — ieșire de numerar</b>				
Contravaloarea achiziției transferate	2.218.050	45.750.989	596.088	48.565.127
Datorii acționari preluate	3.127.658	11.574.797	1.218.506	15.920.961
Mai puțin: solduri în numerar achiziționate	(274.916)	(1.796.484)	(625.833)	(2.697.233)
Mai puțin: datorii – 31 decembrie 2023	-	(56.412.776)	-	(56.412.776)
<b>Flux numerar net de ieșire — Activități de investiție</b>	<b>5.070.792</b>	<b>(883.474)</b>	<b>1.188.761</b>	<b>5.376.079</b>

Fluxurile de trezorerie rezultate din achiziția filialelor au fost prezentate în situația consolidată a fluxurilor de trezorerie, luând în considerare și modificările datoriilor legate de achiziția filialelor.

În cazul Electroplast, la data achiziției, credite constând în datorii către instituții de credit și aprox. 11 mil. lei. împrumut de la foștii acționari, care după preluare au fost transferați noului acționar, Roca Industry.

În ceea ce privește fondul comercial pentru Electroplast, cei mai importanți contribuitori la fondul comercial al Electroplast au fost considerați sinergiile pe care entitatea le va genera în cadrul Grupului. Fondul comercial pentru Iranga și Europlas nu a fost considerat semnificativ.

Reconcilierea fluxurilor de numerar utilizate pentru achiziția de filiale:

	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<b>31 decembrie 2023</b> <i>(auditat)</i>
<b>Plăți pentru achiziția de filiale (nete de soldul numerar achiziționat), din care:</b>	<b>(89.619.600)</b>	<b>(23.087.863)</b>
<i>Fluxuri de numerar utilizate în activități de investiții</i>	20.860.699	5.376.079
<i>Modificările din datoriile nete legate de achiziția de filiale</i>	68.758.901	17.711.784

Fluxurile de trezorerie rezultate din achiziția filialelor au fost prezentate în situația consolidată simplificată a fluxurilor de numerar, luând în considerare și modificările datoriilor legate de achiziția filialelor.

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2024**

*(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

**9. FOND COMERCIAL**

Fondul comercial este monitorizat de către conducere la nivelul celor cinci segmente operaționale identificate în Nota 4. Un rezumat la nivel de segment al alocării fondului comercial este prezentat mai jos:

	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<b>31 decembrie</b> <b>2023 (auditat)</b>
Lacuri, vopseluri și tencuieli decorative	35.389.467	35.389.467
Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă	18.846.947	18.846.947
Uși pentru clădiri rezidențiale	16.609.106	10.730.885
Panouri bordurate și garduri de plasă	6.134.741	6.134.741
Cabluri electrice	13.821.443	13.821.443
	<b>90.801.509</b>	<b>84.923.483</b>
		<b>RON</b>
<b>Cost</b>		<b>79.561.286</b>
<b>La 1 ianuarie 2023 (auditat)</b>		<b>15.217.334</b>
Recunoscut la achiziționarea filialelor		<b>94.778.620</b>
<b>La 31 decembrie 2023 (auditat)</b>		<b>5.878.026</b>
Recunoscut la achiziționarea filialelor		<b>100.656.646</b>
<b>La 30 iunie 2024 (neauditat și nerevizuit)</b>		
<b>Pierderi din depreciere acumulate</b>		<b>(9.855.137)</b>
<b>La 1 ianuarie 2023 (auditat)</b>		<b>-</b>
Pierderi din deprecierea recunoscuta în perioada		<b>(9.855.137)</b>
<b>La 31 decembrie 2023 (auditat)</b>		<b>-</b>
Pierderi din deprecierea recunoscuta în perioada		<b>(9.855.137)</b>
<b>La 30 iunie 2024 (neauditat și nerevizuit)</b>		
<b>Valoarea neta contabilă</b>		<b>90.801.509</b>
<b>La 30 iunie 2024 (neauditat și nerevizuit)</b>		<b>84.923.483</b>
<b>La 31 decembrie 2023 (auditat)</b>		

Grupul efectuează testul anual de depreciere în decembrie și atunci când circumstanțele indică faptul că valoarea contabilă poate fi depreciată. Testul de depreciere a fondului comercial al Grupului se bazează pe calcule ale valorii în utilizare. Principalele ipoteze utilizate pentru determinarea sumei recuperabile pentru diferitele unități generatoare de numerar au fost prezentate în situațiile financiare anuale consolidate pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

**10. ALTE IMOBILIZĂRI NECORPORALE**

Nu au existat achiziții semnificative de immobilizări necorporale în cursul perioadei.

**11. IMOBILIZĂRI CORPORALE**

**Achiziții și iesiri**

Pe parcursul celor șase luni încheiate la 30 iunie 2024, Grupul a achiziționat active cu un cost de 7.745.824 RON (30 iunie 2023: 13.610.342 RON), excluzând immobilizările corporale achiziționate printr-o combinație de întreprinderi (a se vedea Nota 7).

Activele cu o valoare contabilă netă de 64.359 RON au fost înstrăinate de Grup în cele șase luni încheiate la 30 iunie 2024 (30 iunie 2023: 1.114.577 RON), rezultând un câștig net din cedare de 13.192 RON (30 iunie 2023: 406.772 RON).

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2024**

*(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

**12. CONTRACTE DE LEASING**

În perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2024, Grupul a încheiat mai multe contracte noi de leasing. Grupul efectuează plăți fixe pe parcursul perioadei contractuale. La începerea contractului de leasing, Grupul a recunoscut active aferente drepturilor de utilizare și datorii din contractele de leasing în suma de 1.264.104 RON.

**13. INVESTIȚIE ÎNTR-O ENTITATE ASOCIATĂ**

În octombrie 2022, Grupul a achiziționat o participație de 35 % în Europlas Lux SRL ("Europlas"), care este implicată în producția de fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă în Republica Moldova. În 2022, participația Grupului în Europlas a fost contabilizată folosind metoda capitalului propriu în situațiile financiare consolidate.

În octombrie 2023, Grupul a preluat controlul asupra Europlas prin achiziționarea unei participații suplimentare de 25%, ceea ce a dus la o participație de 60% (participație efectivă indirectă prin intermediul filialei sale Bico). Pentru detalii legate de prețul de achiziție și valorile juste ale activelor și datoriilor identificabile la data achiziției, vă rugăm să consultați *Nota 8 - Combinari de întreprinderi*.

Pierdere din derecunoașterea investiției în entitatea asociată:	RON
Valoare netă contabilă a filialei la 1 ianuarie 2023	1.070.610
Cota-parte din rezultatul obținut în 2023 până la achiziția controlului	(206.065)
Valoarea contabilă netă a intereselor într-o entitate asociată înainte de obținerea controlului	864.545
Valoarea justă la data obținerii controlului	159.526
Valoarea contabilă netă a intereselor într-o entitate asociată înainte de obținerea controlului de achiziție	(864.545)
<b>Pierdere din derecunoașterea investiției în întreprinderea asociată:</b>	<b>(705.019)</b>

La data 30 iunie 2024, Grupul nu mai detine investiții în entități asociate.

**14. STOCURI**

În perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2024, Grupul a avut o mișcare netă a provizionului pentru stocuri de 632.500 RON (30 iunie 2023: 701.905 RON cheltuieli), care au fost recunoscute în situația contului de profit sau a pierder.

Variația rămasă în soldul stocurilor reprezintă achizițiile periodice de stocuri și stocurile utilizate în cursul normal al activității.

**15. CREANȚE COMERCIALE**

	30 iunie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>
Creanțe comerciale din contractele cu clienții	135.604.679	76.831.812
Ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale	(1.304.382)	(1.313.841)
	<b>134.300.297</b>	<b>75.517.971</b>

*Mișcările cu privire la ajustări pentru deprecierea creanțelor:*

	30 iunie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>
<b>Sold inițial ajustări de valoare la 1 ianuarie</b>	<b>(1.313.841)</b>	<b>(1.301.696)</b>
Anulări	-	114.441
Ajustări pentru deprecierea creanțelor recunoscute în contul de profit sau pierdere	-	(207.950)
Reversări ale ajustărilor pentru deprecierea creanțelor	9.459	172.399
Solduri din achiziția unei filiale	-	23.406
<b>Sold ajustări de valoare 30 iunie/31 decembrie</b>	<b>(1.304.382)</b>	<b>(1.313.841)</b>
Creanțe anulate ca fiind nerecuperabile	6	-
Mișcări din cursul perioadei de raportare	(9.459)	(35.551)
<b>Efectul net în contul de profit sau pierdere în perioada de raportare</b>	<b>(9.453)</b>	<b>(35.551)</b>

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2024**

*(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

**16. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<b>31 decembrie 2023</b> <i>(auditat)</i>
Numerar la bancă și în casă	32.280.001	30.335.976
Depozite la vedere	6.420.402	8.165.751
<b>Total numerar și echivalente de numerar</b>	<b>38.700.403</b>	<b>38.501.727</b>

**17. CAPITAL SOCIAL**

În iunie 2023, acționarii ROCA Industry au aprobat în cadrul Adunării Generale Extraordinaire a Acționarilor majorarea capitalului social al Societății cu până la 150 milioane lei (valoare nominală) prin aport în numerar și conversia unor creanțe față de ROCA Industry din achiziția Electroplast, prin emiterea a până la 15 milioane de acțiuni noi cu o valoare nominală de 10 lei/acțiune. Totodată, acționarii au aprobat și listarea Societății pe piața reglementată a BVB.

Procesul de majorare a capitalului social s-a desfășurat în două etape, respectiv în perioada noiembrie 2023 – ianuarie 2024. Prima etapă a fost pentru acționarii existenți la data înregistrării care și-au putut exercita drepturile de preempțiune pentru a-și menține cota din capitalul social total (etapă finalizată la 10 ianuarie 2024), iar a doua etapă a fost pentru acționarii existenți și alți investitori. La finalul procesului de majorare a capitalului social au fost subscrise în total 7,2 milioane de acțiuni, capitalul social fiind majorat de la 176.945.730 lei la 248.672.220 lei.

	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<b>31 decembrie 2023</b> <i>(auditat)</i>	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<b>31 decembrie 2023</b> <i>(auditat)</i>
	<b>Numar actiuni</b>	<b>Numar actiuni</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>
<b>Capital social</b>				
Acțiuni ordinare autorizate	24.867.222	17.694.573	248.672.220	176.945.730

Valoarea nominală a acțiunilor este de 10 lei.

Capitalul subscris vărsat este format din: 121,3 milioane lei (31 decembrie 2023: 105,9 milioane lei), reprezentând capitalul subscris vărsat, 71 milioane lei (31 decembrie 2023: 71 milioane lei), reprezentând aportul în natură de 60% din acțiunile Bico Industries SA, și 56,4 milioane lei (31 decembrie 2023: zero), reprezentând aportul în natură de 99,999975% din acțiunile Electroplast SRL.

Structura acționarului:	Sold la 30 iunie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>			Sold la 31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>		
	Nr. de acțiuni	Sumă în RON	% total	Nr. de acțiuni	Sumă în RON	% total
Roca Investments SA	16.398.834	163.988.340	66%	10.757.557	107.575.570	61%
Alții	8.468.388	84.683.880	34%	6.937.016	69.370.160	39%
<b>Total</b>	<b>24.867.222</b>	<b>248.672.220</b>	<b>100%</b>	<b>17.694.573</b>	<b>176.945.730</b>	<b>100%</b>

**18. ÎMPRUMUTURI**

	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<b>31 decembrie 2023</b> <i>(auditat)</i>
<b>Împrumuturi garantate la costul amortizat</b>		
Împrumuturi bancare	241.308.533	218.573.690
Descoperiri bancare	35.006.443	34.647.132
<b>Împrumuturi negarantate la costul amortizat</b>		
Împrumuturi de la părți afiliate	22.234.795	14.928.882
	<b>298.549.771</b>	<b>268.149.704</b>
Pe termen lung (> 1 year)	170.137.342	158.599.061
Pe termen scurt (<1 year)	128.412.429	109.550.643



**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUĂȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

**18. ÎMPRUMUTURI (continuare)**

**ÎMPRUMUTURI PE TERMEN SCURT**

Filiala	Partener	Rata dobânzii	Scadență	30 iunie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>
EVOLOR	BANCA TRANSILVANIA	2.75% + EURIBOR 3M	26.05.2029	6.862.307	5.202.870
EVOLOR	BANCA TRANSILVANIA	2% + ROBOR 3M	26.05.2029	1.407.861	1.177.500
EVOLOR	BANCA TRANSILVANIA	1.75% + ROBOR 3M	26.11.2024	104.753	-
BICO INDUSTRIES	BANCA TRANSILVANIA	2.2% + ROBOR 6M	02.08.2024	79.334	317.334
BICO INDUSTRIES	BANCA TRANSILVANIA	2% + ROBOR 6M	10.08.2026	504.000	504.000
BICO INDUSTRIES	BANCA TRANSILVANIA	2.5% + ROBOR 3M	17.08.2026	103.625	1.098.243
BICO INDUSTRIES	BANCA TRANSILVANIA	2% + ROBOR 3M	10.08.2027	356.129	356.129
BICO INDUSTRIES	UNICREDIT BANK	2.5% + ROBOR 3M	07.11.2024	1.820.524	1.820.524
BICO INDUSTRIES	UNICREDIT BANK	2.5% + EURIBOR 3M	07.11.2024	16.175.575	16.167.450
BICO INDUSTRIES	UNICREDIT BANK	2.5% + ROBOR 3M	26.10.2027	453.094	453.094
BICO INDUSTRIES	UNICREDIT BANK	2.6% + EURIBOR 3M	07.11.2024	9.954.200	9.934.598
BICO INDUSTRIES	CREDIT EUROPE BANK	2.75% + ROBOR 3M	16.12.2024	1.466.667	2.360.144
BICO INDUSTRIES	CREDIT EUROPE BANK	2.25% + ROBOR 3M	15.09.2026	309.555	293.543
BICO INDUSTRIES	FIRST BANK	2.65% + EURIBOR 3M	02.11.2028	1.277.440	1.277.440
BICO INDUSTRIES	BRD	2% + ROBOR 3M	18.10.2024	3.412.908	3.002.271
BICO INDUSTRIES	MIHAI BIRLIBA	3.5% + EURIBOR 1M	31.10.2024	1.988.349	2.984.760
TERRA IMPEX	VICTORIA BANK	6.25%	08.02.2030	263.358	438.929
TERRA IMPEX	MOLDOVA-AGROINDBANK	6.93%	20.11.2024	988.452	2.175.890
TERRA IMPEX	MOLDOVA-AGROINDBANK	6.68%	19.09.2025	988.452	1.706.288
TERRA IMPEX	MOLDOVA-AGROINDBANK	6.68%	20.12.2025	1.479.151	-
EUROPLAS	MOLDOVA-AGROINDBANK	6.00%	20.01.2026	424.717	-
ECO EURO DOORS	RAIFFEISEN BANK	2.2% + EURIBOR 3M	31.07.2029	5.096.153	6.807.800
ECO EURO DOORS	RAIFFEISEN BANK	1.9% + EURIBOR 3M	31.07.2025	2.512.596	-
ECO EURO DOORS	RAIFFEISEN BANK	2.2% + ROBOR 1M	31.07.2028	653.308	-
DIAL	BANCA TRANSILVANIA	3% + EURIBOR 3M	20.09.2030	3.330.590	3.432.474
DIAL	BANCA TRANSILVANIA	2.75% + EURIBOR 3M	20.09.2030	1.385.339	1.259.145
ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1	ROCA INVESTMENTS	3% + EURIBOR 1M	14.12.2024	8.296.826	-
ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1	ROCA INVESTMENTS	3% + EURIBOR 1M	03.04.2025	4.977.100	4.974.600
ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1	ROCA INVESTMENTS	3.2% + EURIBOR 1M	30.08.2024	5.972.520	5.969.520
ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1	ROCA INVESTMENTS	3.2% + EURIBOR 1M	31.07.2025	1.000.000	1.000.000
ELECTROPLAST	CEC BANK	1.35 % + ROBOR 1M	12.07.2025	35.663.620	32.061.420
ELECTROPLAST	CEC BANK	3.0% + EURIBOR 3M	12.07.2025	194.690	1.362.145
ELECTROPLAST	CEC BANK	3.0% + EURIBOR 3M	12.07.2028	798.405	755.604
ELECTROPLAST	CEC BANK	3.0% + EURIBOR 6M	13.09.2030	670.663	523.858
ELECTROPLAST	BRD	3.0% + EURIBOR 3M	28.11.2028	1.981.879	-
ELECTROPLAST	HP	11%	01.04.2026	116.811	133.070
WORKSHOP DOORS	CEC BANK	2.10% + ROBOR 3M	16.06.2029	206.730	-

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

Filiala	Partener	Rata dobânzii	Scadență	30 iunie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>
WORKSHOP DOORS	OTP BANK	3.5% + ROBOR 3M	11.03.2025	99.326	-
WORKSHOP DOORS	OTP BANK	3.5% + ROBOR 3M	30.06.2027	199.080	-
WORKSHOP DOORS	LIBRA BANK	3.6% + ROBOR 3M	15.03.2027	1.726.506	-
WORKSHOP DOORS	LIBRA BANK	3.6% + ROBOR 3M	15.03.2027	1.210.782	-
WORKSHOP DOORS	CEC BANK	8.15% + ROBOR 3M	17.01.2026	481.741	-
WORKSHOP DOORS	OTP BANK	3.4% + ROBOR 3M	20.12.2024	700.000	-
WORKSHOP DOORS	OTP BANK	2.5% + ROBOR 3M	07.02.2025	717.313	-
<b>Total</b>				<b>128.412.429</b>	<b>109.550.643</b>

**ÎMPRUMUTURI PE TERMEN LUNG**

Filiala	Partener	Rata dobânzii	Scadență	30 iunie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>
EVOLOR	BANCA TRANSILVANIA	2.75% + EURIBOR 3M	26.05.2029	41.408.711	36.988.512
EVOLOR	BANCA TRANSILVANIA	2% + ROBOR 3M	26.05.2029	7.806.835	7.054.637
BICO INDUSTRIES	BANCA TRANSILVANIA	2% + ROBOR 6M	10.08.2026	588.000	840.000
BICO INDUSTRIES	BANCA TRANSILVANIA	2% + ROBOR 3M	10.08.2027	771.613	949.677
BICO INDUSTRIES	UNICREDIT BANK	1.8% + ROBOR 3M	26.10.2027	1.057.227	1.283.774
BICO INDUSTRIES	CREDIT EUROPE BANK	2.25% + ROBOR 3M	15.09.2026	428.428	589.966
BICO INDUSTRIES	FIRST BANK	2,65% + EURIBOR 3M	02.11.2028	4.350.001	4.983.923
TERRA IMPEX	VICTORIA BANK	6.25%	08.02.2030	2.702.290	4.438.936
TERRA IMPEX	MOLDOVA-AGROINDBANK	6.66%	19.09.2025	2.060.022	-
TERRA IMPEX	MOLDOVA-AGROINDBANK	6.94%	20.12.2025	1.963.964	-
ECO EURO DOORS	RAIFFEISEN BANK	2.2% + EURIBOR 3M	17.05.2029	45.172.445	46.850.076
ECO EURO DOORS	RAIFFEISEN BANK	2.3% + ROBOR 1M	31.07.2028	1.867.090	2.552.437
DIAL	BANCA TRANSILVANIA	3% + EURIBOR 3M	20.09.2030	27.788.196	30.034.148
DIAL	BANCA TRANSILVANIA	2.75% + EURIBOR 3M	20.09.2030	7.636.549	7.730.860
ELECTROPLAST	CEC BANK	2,75% + ROBOR 3M	12.07.2025	10.284.979	8.186.711
ELECTROPLAST	CEC BANK	3.0% + EURIBOR 3M	12.07.2028	2.460.900	2.859.513
ELECTROPLAST	CEC BANK	3,0% + EURIBOR 6M	13.09.2030	3.520.979	3.094.929
ELECTROPLAST	HP	11%	01.04.2026	22.937	160.962
EUROPLAS	MOLDOVA-AGROINDBANK	6%	20.01.2026	270.426	-
EUROPLAS	MOLDOVA-AGROINDBANK	6%	20.01.2026	264.342	-
WORKSHOP DOORS	CEC BANK	2.10% + ROBOR 3M	16.06.2029	1.047.220	-
WORKSHOP DOORS	OTP BANK	3.5% + EURIBOR 3M	30.06.2027	393.082	-
WORKSHOP DOORS	LIBRA BANK	3.6% + ROBOR 3M	15.03.2027	3.686.082	-
WORKSHOP DOORS	LIBRA BANK	3.6% + ROBOR 3M	15.03.2027	2.585.024	-
<b>Total</b>				<b>170.137.342</b>	<b>158.599.061</b>

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2024**

*(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

**19. ACTIVE FINANCIARE ȘI DATORII FINANCIARE**

Mai jos este detaliată o prezentare generală a activelor financiare, altele decât numerarul și depozitele pe termen scurt, deținute de Grup la 30 iunie 2024, respectiv 31 decembrie 2023:

<b>Active</b>	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<b>31 decembrie 2023</b> <i>(auditat)</i>
Active financiare pe termen lung	38.733	34.800
Numerar și echivalente de numerar	38.700.403	38.501.727
Creanțe comerciale	134.300.297	75.517.971
Alte active financiare curente	5.280.986	4.157.089
	<b>178.320.419</b>	<b>118.211.587</b>

<b>Datorii</b>	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<b>31 decembrie 2023</b> <i>(auditat)</i>
Împrumuturi	298.549.771	268.149.704
Datorii din achiziția de filiale	7.500.301	68.758.901
Datorii din contracte leasing	10.494.841	11.479.962
Datorii comerciale și alte datorii	122.662.886	67.633.366
	<b>439.207.799</b>	<b>416.021.933</b>

**Contravaloare contingentă**

Ca parte a contractului de cumpărare cu foștii acționari majoritari ai Workshop Doors SRL, (a se vedea nota 7), o parte din contravaloare a fost determinată ca fiind contingentă, pe baza performanței entității achiziționate.

La data achiziției, valoarea justă a contraprestației contingente a fost estimată la zero. La 30 iunie 2024, analiza realizării indicatorilor cheie de performanță ai Workshop Doors SRL este încă în curs de evaluare.

**Managementul riscului**

Consiliul de administrație al societății-mamă are responsabilitatea generală pentru stabilirea și supravegherea cadrului de gestionare a riscurilor la nivelul fiecărei companii din Grup. Politicile Grupului de gestionare a riscurilor sunt definite astfel încât să asigure identificarea și analiza riscurilor cu care se confruntă Grupul, stabilirea limitelor și controalelor adecvate, precum și monitorizarea riscurilor și respectarea limitelor stabilite. Politicile și sistemele de gestionare a riscurilor sunt revizuite periodic pentru a reflecta schimbările în condițiile pieței și în activitățile Grupului.

Consiliul a continuat să revizuiască în această perioadă domenii specifice, cum ar fi riscul valutar, riscul ratei dobânzii, riscul de credit, utilizarea instrumentelor financiare derivate și a instrumentelor financiare nederivate și investițiile în exces de lichiditate.

*Valori juste*

Toate activele și datoriile financiare sunt evaluate la costul amortizat.

Datorită naturii pe termen scurt, valoarea contabilă a numerarului și a echivalentelor de numerar, a creanțelor comerciale și a altor creanțe, precum și a datoriilor comerciale și de altă natură, este aproape de valoarea lor justă.

Conducerea companiei a estimat că valoarea contabilă a împrumuturilor este apropiată de valoarea justă, deoarece 90% din împrumuturile bancare au fost obținute la o rată variabilă a dobânzii.

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2024**

*(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

**20. PĂRȚI AFILIATE**

Societatea-mamă:

Grupul este controlat de:

Nume	Tip	Sediul social	Participații în capitalurile proprii	
			30 iunie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>
Roca Investments SA	Societatea-mamă imediată	România	66%	61%

Remunerarea personalului-cheie din conducere:

	Perioada de șase luni încheiată la	
	30 iunie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	30 iunie 2023 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Beneficii pe termen scurt pentru angajați	6.783.259	4.444.962

Nu se acordă alte tipuri de compensații personalului-cheie din conducere.

Împrumuturi de la părți afiliate:

	30 iunie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>
<b>Împrumuturi de la societatea-mamă</b>		
<b>Sold initial</b>	<b>11.944.120</b>	<b>4.947.400</b>
Împrumuturi primite	8.289.658	11.879.980
Rambursarea împrumuturilor	-	(4.938.200)
Impactul cursului de schimb valutar	12.668	54.940
<b>Sold final</b>	<b>20.246.446</b>	<b>11.944.120</b>
<b>Împrumuturi de la alte părți afiliate (Mihai Bîrliba – fost acționar majoritar al Bico)</b>		
<b>Sold initial</b>	<b>2.984.760</b>	<b>4.947.400</b>
Împrumuturi primite	-	5.824.060
Rambursarea împrumuturilor	(997.590)	(7.786.700)
Impactul cursului de schimb valutar	1.179	-
<b>Sold final</b>	<b>1.988.349</b>	<b>2.984.760</b>
<b>Dobânda de plătit</b>		
<b>Sold initial</b>	<b>740.471</b>	<b>171.397</b>
Cheltuieli cu dobânzile	660.559	566.914
Impactul cursului de schimb valutar	658	2.160
Dobânda plătită	-	-
<b>Sold final</b>	<b>1.401.688</b>	<b>740.471</b>

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE**  
**PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2024**

*(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

**20 PĂRȚI AFILIATE (continuare)**

**Alte solduri cu părțile afiliate**

	<u>30 iunie 2024</u> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<u>31 decembrie</u> <u>2023 (auditat)</u>
BP Support Services – servicii CFO în filiale	31.567	25.523

**Alte tranzacții cu părțile afiliate**

	<u>30 iunie 2024</u> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<u>30 iunie 2023</u> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
BP Support Services - servicii CFO în filiale	156.733	-

**21. ANGAJAMENTE ȘI CONDITIONALITATI**

*Angajamentele*

Majoritatea angajamentelor sunt la nivelul filialelor Roca Industry:

- Dial, EED și Evolor să respecte clauzele financiare, cum ar fi gradul de îndatorare și DSCR;
- La data de 31.12.2023 Dial și EED au obținut scutiri bancare pentru neîndeplinirea indicatorilor bancari.

La data de 31 decembrie 2023, Roca Industry a emis o garanție corporativă către First Bank pentru creditul acordat filialei sale, Bico Industries, în valoare de 1.280.000 lei.

*Litigii*

Conducerea Grupului consideră că litigiile în care sunt implicate companiile Grupului nu vor avea un impact semnificativ asupra operațiunilor și poziției financiare a Grupului.

*Condiționalități*

Pentru subvențiile primite, entitățile Grupului au fost obligate să păstreze activele fixe pentru o perioadă medie de 3 ani, clauza respectată pentru toate activele fixe achiziționate.

*Aspecte legate de mediu*

Grupul nu a înregistrat nicio obligație la 30 iunie 2024 și 31 decembrie 2023 pentru niciun cost anticipat, inclusiv taxe legale și taxe de consultanță sau costuri pentru proiectarea și implementarea planurilor de remediere, legate de probleme de mediu.

Conducerea Grupului nu consideră că există costuri semnificative asociate cu problemele de mediu legate de activitățile sale comerciale.

**22. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE**

La data semnării acestor situații financiare consolidate simplificate, Societatea nu a identificat niciun eveniment după 30 iunie 2024 care ar putea avea un impact semnificativ și care să fie de natură să fie dezvăluit.

Aceste situații financiare consolidate simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 19 august 2024.

**Aprobat,**

Nume și prenume: **Ioan-Adrian Bindea**  
Funcția: **CEO**

Semnătură \_\_\_\_\_

Nume și prenume: **Valentin Albu**  
Funcția: **CFO**

Semnătură \_\_\_\_\_

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.**

**SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE  
LA DATA SI PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA  
30 Iunie 2024**

**ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU  
STANDARDUL INTERNAȚIONAL DE CONTABILITATE 34 – „RAPORTAREA FINANCIARA INTERIMARA”,  
*adoptat de catre Uniunea Europeană***

**CUPRINS:****PAGINA:**

SITUAȚIA INDIVIDUALA SIMPLIFICATA A CONTULUI DE PROFITUL SAU PIERDERE ȘI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL	3
SITUAȚIA INDIVIDUALA SIMPLIFICATA A POZITIEI FINANCIARE	4
SITUAȚIA INDIVIDUALA SIMPLIFICATA A MODIFICARILOR IN CAPITALURILE PROPRII	5
SITUAȚIA INDIVIDUALA SIMPLIFICATA A FLUXURILOR DE NUMERAR	6
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE	7 – 18

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**SITUAȚIA INDIVIDUALA SIMPLIFICATA A CONTULUI DE PROFIT SAU PIERDERE**  
**ȘI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL**  
**PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 IUNIE 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

	Note	Perioada de sase luni incheiata la	
		30 iunie 2024 <i>(neauditat si nerevizuit)</i>	30 iunie 2023 <i>(neauditat si nerevizuit)</i>
<b>Activitati continue</b>			
Alte venituri din exploatare		543	543
Amortizarea și deprecierea		(83.115)	(133.060)
Cheltuieli privind beneficiile angajaților	4	(1.557.831)	(1.320.354)
Cheltuieli cu reclama si publicitatea		(311.644)	(208.855)
Alte cheltuieli de exploatare	5	(1.812.991)	(1.216.683)
Alte câștiguri/(pierderi) - net		-	1.974
<b>Pierderea din activitățile de exploatare</b>		<b>(3.765.038)</b>	<b>(2.876.435)</b>
Venituri financiare	6	2.512.287	3.824.840
Cheltuieli financiare	6	(902.899)	(227.878)
<b>Rezultat financiar - net</b>		<b>1.609.388</b>	<b>3.596.962</b>
<b>(Pierdere)/Profit înainte de impozitul pe profit</b>		<b>(2.155.650)</b>	<b>720.527</b>
Cheltuieli cu impozitul pe profit	7	(99)	(103.410)
<b>Rezultatul din perioada pentru operatiuni continue</b>		<b>(2.155.749)</b>	<b>617.117</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global, nete de impozit</b>		-	-
<b>Total elemente ale rezultatului global aferente perioadei</b>		<b>(2.155.749)</b>	<b>617.117</b>
<b>Rezultat pe actiune</b>			
Rezultat pe actiune - de baza si diluat (RON)		(0,09)	0,03

Aceste situații financiare interimare individuale simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 19 august 2024.

**Aprobat,**

Nume și prenume: **Ioan-Adrian Bindea**  
 Funcția: **CEO**

Semnătură \_\_\_\_\_

Nume și prenume: **Valentin Albu**  
 Funcția: **CFO**

Semnătură \_\_\_\_\_



**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**SITUAȚIA INDIVIDUALA SIMPLIFICATA A POZITIEI FINANCIARE**  
**LA DATA DE 30 IUNIE 2024**

*(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

	Note	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<b>31 decembrie 2023</b> <i>(auditat)</i>
<b>ACTIVE</b>			
<b>Active imobilizate</b>			
Alte imobilizări necorporale		5.110	6.394
Imobilizări corporale		20.898	22.020
Active aferente drepturilor de utilizare	13	316.955	392.399
Investiții în filiale	8	181.292.631	151.292.631
Alte active financiare imobilizate		9.463.059	-
Creante privind impozitele amânate	7	670	769
<b>Total active imobilizate</b>		<b>191.099.323</b>	<b>151.714.213</b>
<b>Active curente</b>			
Alte active financiare curente	9	73.923.646	86.440.767
Cheltuieli în avans		63.671	71.185
Numerar și echivalente de numerar	10	2.602.794	620.198
<b>Total active circulante</b>		<b>76.590.111</b>	<b>87.132.150</b>
<b>Total active</b>		<b>267.689.434</b>	<b>238.846.363</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>			
<b>Capital si rezerve</b>			
Capital social	11	248.672.220	176.945.730
Prime de emisiune		44	38
Rezultatul reportat		(10.967.308)	(8.608.064)
<b>Total capitaluri atribuibile actionarilor Societății</b>		<b>237.704.956</b>	<b>168.337.704</b>
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>237.704.956</b>	<b>168.337.704</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Datorii din contracte de leasing	13	164.993	243.602
Subvenții guvernamentale		858	1.402
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>165.851</b>	<b>245.004</b>
<b>Datorii curente</b>			
Datorii comerciale și alte datorii	14	9.249.989	57.958.008
Datorii privind impozitul curent		(120.337)	(120.337)
Datorii din contracte de leasing	13	156.150	153.606
Împrumuturi	12	20.246.446	11.944.120
Beneficiile angajaților - curente		286.379	328.258
<b>Total datorii curente</b>		<b>29.818.627</b>	<b>70.263.655</b>
<b>Total datorii</b>		<b>29.984.478</b>	<b>70.508.659</b>
<b>Total capitaluri proprii și datorii</b>		<b>267.689.434</b>	<b>238.846.363</b>

Aceste situații financiare interimare individuale simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 19 august 2024.

**Aprobat,**

Nume și prenume: **Ioan-Adrian Bindea**  
 Funcția: **CEO**

Semnătură \_\_\_\_\_

Nume și prenume: **Valentin Albu**  
 Funcția: **CFO**

Semnătură \_\_\_\_\_

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**SITUAȚIA INDIVIDUALA SIMPLIFICATA A MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII**  
**PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 IUNIE 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

Nota	Atribuibile acționarilor Societății			
	Capitalul social	Prime de emisiune	Rezultatul reportat	Total capitaluri proprii
<b>Sold la 31 decembrie 2023 (auditat)</b>	<b>176.945.730</b>	<b>38</b>	<b>(8.608.064)</b>	<b>168.337.704</b>
Pierdere neta a perioadei	-	-	(2.155.749)	(2.155.749)
<b>Total elemente ale rezultatului global</b>	<b>176.945.730</b>	<b>38</b>	<b>(2.155.749)</b>	<b>(2.155.749)</b>
<b>Tranzacții cu acționarii în calitate de acționari:</b>				
Majorare capital social	71.726.490	6	-	71.726.496
Costuri de tranzacție la emiterea de acțiuni	-	-	(203.495)	(203.495)
<b>Sold la 30 iunie 2024 (neauditat și nerevizuit)</b>	<b>248.672.220</b>	<b>44</b>	<b>(10.967.308)</b>	<b>237.704.956</b>
	Atribuibile acționarilor Societății			
	Capitalul social	Prime de emisiune	Rezultatul reportat	Total capitaluri proprii
<b>Sold la 31 decembrie 2022 (neauditat)</b>	<b>176.945.730</b>	<b>38</b>	<b>(11.689.077)</b>	<b>165.256.691</b>
Profitul net al perioadei	-	-	617.115	617.115
<b>Total elemente ale rezultatului global</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>617.115</b>	<b>617.115</b>
<b>Tranzacții cu acționarii în calitate de acționari:</b>				
Costuri de tranzacție la emiterea de acțiuni	-	-	-	-
<b>Sold la 30 iunie 2023 (neauditat și nerevizuit)</b>	<b>176.945.730</b>	<b>38</b>	<b>(11.071.962)</b>	<b>165.873.806</b>

Aceste situații financiare interimare individuale simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 19 august 2024.

**Aprobat,**

Nume și prenume: **Ioan-Adrian Bindea**  
 Funcția: **CEO**

Semnatura \_\_\_\_\_

Nume și prenume: **Valentin Albu**  
 Funcția: **CFO**

Semnatura \_\_\_\_\_

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**SITUAȚIA INDIVIDUALA SIMPLIFICATA A FLUXURILOR DE NUMERAR**  
**PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 IUNIE 2024**

*(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

	Note	Perioada de sase luni incheiata la	
		30 iunie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	30 iunie 2023 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
<b>(Pierdere)/Profit înainte de impozit</b>		<b>(2.155.650)</b>	<b>720.527</b>
Ajustări pentru:			
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea		83.115	133.060
Venituri din dividende	6	-	(1.500.000)
Amortizarea subvențiilor guvernamentale		(544)	(544)
Pierdere din cedarea imobilizărilor corporale		-	2.525
Venituri din dobânzi	6	(2.508.103)	(2.232.398)
Cheltuieli cu dobânzile	6	900.751	225.906
Diferențe de schimb valutar nerealizate		(17.094)	(93.933)
Variația activelor și datoriilor din exploatare, netă de efectul preluării entităților nou achiziționate			
Scăderea altor creanțe		642.085	16.698
Scăderea datoriilor comerciale și a altor datorii		(773.715)	(1.207.584)
(Scaderea)/Cresterea cheltuielilor în avans		7.514	(155.789)
<b>Fluxuri de numerar din activități de exploatare</b>		<b>(3.821.641)</b>	<b>(4.091.532)</b>
Dobânda plătită		(23.870)	-
Dividende încasate		134.383	4.542.636
Impozitul pe profit plătit		-	(116.053)
<b>Numerar net (utilizat în)/generat din activități de exploatare</b>		<b>(3.711.128)</b>	<b>335.051</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de investiții</b>			
Plăți pentru achiziția de filiale		(22.433.974)	-
Plăți pentru achiziția de imobilizări corporale		(5.265)	(5.182)
Incasari din cedarea de imobilizari corporale		-	237
Dobânzi primite		1.819.848	465.336
<b>Numerar net (utilizat în)/generat din activități de investiții</b>		<b>(20.619.391)</b>	<b>460.391</b>
<b>Fluxuri de numerar din activități de finanțare</b>			
Încasări din împrumuturi acordate filialelor		6.473.920	9.884.750
Împrumuturi acordate filialelor		(3.478.309)	(5.936.280)
Împrumuturilor luate de la societatea-mamă		8.289.658	4.949.100
Încasări din acțiunile emise		15.313.720	-
Rambursări de datorii din contracte de leasing		(82.379)	(138.663)
Costuri de tranzacționare aferente emisiunii de acțiuni		(203.495)	-
<b>Numerar net generat din activități de finanțare</b>		<b>26.313.115</b>	<b>8.758.907</b>
<b>Creșterea netă a numerarului și a echivalentelor de numerar</b>	10	<b>1.982.596</b>	<b>9.554.349</b>
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar		620.198	2.034.347
Efectele variațiilor cursului de schimb asupra numerarului și echivalentelor de numerar		-	-
<b>Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei</b>	10	<b>2.602.794</b>	<b>11.588.696</b>

Aceste situații financiare interimare individuale simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 19 august 2024.

**Aprobat,**

Nume și prenume: **Ioan-Adrian Bindea**  
 Funcția: **CEO**

Semnatura \_\_\_\_\_

Nume și prenume: **Valentin Albu**  
 Funcția: **CFO**

Semnatura \_\_\_\_\_

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

---

## **1. INFORMAȚII GENERALE**

Roca Industry Holdingrock1 SA (denumită în continuare „Societatea”, „Societatea-mamă” sau „Roca Industry”) este o societate românească, înființată în septembrie 2021, cu sediul social la adresa strada Gara Herăstrău nr. 4, corp A, etaj 3, sector 2, București. Societatea este înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J40 / 16918/2021 și are Codul Unic de Înregistrare (CUI) 44987869.

Roca Industry operează și implementează strategia de business prin intermediul filialelor sale (denumite în continuare, împreună, „Grupul”). Informații despre filialele Societății sunt furnizate în *Nota 8 Investiții în filiale*.

Filialele Societății activează în domeniul materialelor de construcții, respectiv în producția de fibră de sticlă și armături din fibră de sticlă, producția de lacuri, vopsuluri și tencuieli decorative, producția de uși pentru clădiri rezidențiale, producția de panouri bordurate și plasă de gard, dar și producția de cabluri electrice.

Pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2024, Societatea a întocmit situațiile financiare simplificate individuale care sunt disponibile pe site-ul Societății: [www.rocaindustry.ro](http://www.rocaindustry.ro).

## **2. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE**

### *2.1 Baza contabilitatii*

Aceste situații financiare interimare individuale simplificate („situații financiare interimare”) au fost întocmite în conformitate cu OMFP 2844 /2016 și IAS 34 *Raportări financiare interimare*, adoptat de Uniunea Europeană.

Situațiile financiare interimare individuale simplificate nu includ toate informațiile și prezentările de informații necesare pentru un set complet de situații financiare întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("IFRS") aprobate de Uniunea Europeană ("IFRS-UE") și trebuie citite împreună cu situațiile financiare anuale individuale ale Societății pregătite la 31 decembrie 2023. Cu toate acestea, notele explicative selectate sunt incluse pentru a explica evenimentele și tranzacțiile care sunt semnificative pentru înțelegerea modificărilor poziției financiare și performanței Societății de la ultima set de situații financiare anuale individuale pregătite pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

Situațiile financiare anuale individuale pregătite pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 au fost întocmite în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("OMFP nr. 2844/2016"). În acceptarea OMFP nr. 2844/2016, Standardele Internaționale de Raportare Financiară sunt standarde adoptate în conformitate cu procedura prevăzută de Regulamentul Comisiei Europene nr. 1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea Standardelor Internaționale de Contabilitate.

Compania a întocmit situațiile financiare pe baza faptului că va continua să își desfășoare activitatea în mod normal, pe principiul continuității activității. Membrii Consiliului de administrație consideră că nu există evenimente semnificative care ar putea pune la îndoială această ipoteză. Aceștia consideră că există o așteptare rezonabilă ca Societatea să dispună de resurse suficiente pentru a asigura continuitatea operațională în viitorul previzibil și nu mai puțin de 12 luni de la sfârșitul perioadei de raportare.

Aceste situații financiare interimare individuale simplificate au fost întocmite pentru a fi depuse la Bursa de Valori București. Aceste situații financiare interimare individuale simplificate au fost autorizate pentru publicare de către Consiliul de Administrație la 19 august 2024.

Politicile contabile adoptate la întocmirea situațiilor financiare interimare individuale simplificate sunt în concordanță cu cele urmate la întocmirea situațiilor financiare anuale ale Societății pentru anul încheiat la 31 decembrie 2023, cu excepția adoptării noilor standarde intrate în vigoare de la 1 ianuarie 2024. Compania nu a adoptat mai devreme niciun standard, interpretare sau amendament care a fost emis, dar nu este încă în vigoare.

Mai multe modificări se aplică pentru prima dată în 2024, dar nu au impact asupra situațiilor financiare interimare individuale ale Societății.

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

---

Aceste situații financiare interimare individuale simplificate sunt prezentate în RON.

## **2. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE**

### *2.2 Standarde noi și modificate adoptate de Societate*

Societatea a aplicat pentru prima dată anumite standarde și modificări, care se aplică pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024 (cu excepția cazurilor în care se specifică altfel). Societatea nu a adoptat mai devreme niciun alt standard, interpretare sau amendament care a fost emisă, dar care nu este încă în vigoare.

#### ➤ *Acorduri de finanțare a furnizorilor – Amendamente la IAS 7 și IFRS 7*

În mai 2023, IASB a publicat amendamente la IAS 7 *Situația fluxurilor de trezorerie* și IFRS 7 *Instrumente financiare: informații de furnizat* pentru a clarifica caracteristicile mecanismelor de finanțare a furnizorilor și pentru a solicita prezentarea suplimentară a acestor dispoziții. Cerințele de prezentare a informațiilor din amendamente sunt menite să ajute utilizatorii situațiilor financiare să înțeleagă efectele acordurilor de finanțare a furnizorilor asupra datoriilor, fluxurilor de trezorerie și expunerii la riscul de lichiditate ale unei societăți.

Normele tranzitorii clarifică faptul că o societate nu este obligată să furnizeze informațiile în nicio perioadă interimară din anul aplicării inițiale a modificărilor. Astfel, modificările nu au avut niciun impact asupra situațiilor financiare interimare individuale simplificate ale Companiei.

#### ➤ *Amendamente la IFRS 16 "Contracte de leasing" - Datorii privind leasingul în cadrul unei vânzări și leaseback*

În septembrie 2022, IASB a emis amendamente la IFRS 16 pentru a specifica dispozițiile pe care un vânzător-locatar le utilizează la evaluarea datoriei care decurge dintr-o tranzacție de vânzare și leaseback, pentru a se asigura că vânzătorul-locatar nu recunoaște nicio valoare a câștigului sau pierderii care se referă la dreptul de utilizare pe care îl păstrează. Modificările nu au avut niciun impact asupra situațiilor financiare interimare individuale simplificate ale Companiei.

#### ➤ *Amendamente la IAS 1: Clasificarea datoriilor drept datorii pe termen scurt sau pe termen lung*

În ianuarie 2020 și octombrie 2022, IASB a emis amendamente la punctele 69-76 din IAS 1 pentru a specifica dispozițiile pentru clasificarea datoriilor ca datorii curente sau pe termen lung. Modificările clarifică:

- ce se înțelege printr-un drept de amânare a soluționării;
- că trebuie să existe un drept de amânare la sfârșitul perioadei de raportare;
- ca această clasificare nu este afectată de probabilitatea ca o societate să își exercite dreptul de amânare;
- ca numai în cazul în care un instrument derivat încorporat într-o datorie convertibilă este el însuși un instrument de capitaluri proprii, termenii unei datorii nu ar avea impact asupra clasificării sale.

În plus, a fost introdusă o cerință prin care o companie trebuie să prezinte când o datorie care rezultă dintr-un contract de împrumut este clasificată ca datorie pe termen lung și dreptul companiei de a amâna decontarea este condiționat de respectarea acordurilor viitoare în termen de douăsprezece luni. Modificările nu au avut niciun impact asupra situațiilor financiare interimare individuale simplificate ale Companiei.

## **3. RAȚIONAMENTE, ESTIMĂRI ȘI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE**

În întocmirea acestor situații financiare interimare individuale simplificate, conducerea Societății a făcut unele judecăți și estimări cu privire la viitor care afectează aplicarea politicilor contabile, precum și valoarea raportată a activelor și pasivelor, a veniturilor și cheltuielilor. Rezultatele reale pot diferi de valorile estimate.

Raționamentele semnificative făcute de conducere în aplicarea politicilor contabile ale Societății și principalele surse de incertitudine a estimărilor au fost aceleași cu cele descrise în ultimele situații financiare individuale anuale.

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

**4. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJAȚILOR**

	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<b>30 iunie 2023</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Salarii și indemnizații	(1.522.176)	(1.290.553)
Contribuții de asigurări sociale	(35.655)	(29.801)
	<b>(1.557.831)</b>	<b>(1.320.354)</b>

**5. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE**

	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<b>30 iunie 2023</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Cheltuieli cu servicii prestate de terți	(428.222)	(197.980)
Onorariile de audit	(241.136)	(84.772)
Cheltuieli cu chiriile	(224.220)	(141.978)
Consultanta resurse umane	(161.218)	-
Cheltuieli de marketing	(159.242)	(150.576)
Servicii pentru piata de capital	(136.764)	-
Onorariu consultanta	(106.558)	(308.583)
Cheltuieli legale	(89.032)	-
Costuri de transport	(63.452)	(22.022)
Servicii de evaluare	(56.259)	(14.721)
Consultanta in sustenabilitate	(32.514)	(193.895)
Cheltuieli cu energia și apa	(20.264)	(13.071)
Comision de administrare	(10.492)	-
Costuri de reparații și întreținere	(2.887)	(500)
Costuri de asigurare	(2.017)	(702)
Cheltuieli cu taxe și impozite	(779)	(6.330)
Alte cheltuieli	(77.935)	(81.553)
	<b>(1.812.991)</b>	<b>(1.216.683)</b>

**6. VENITURI ȘI CHELTUIELI FINANCIARE**

	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<b>30 iunie 2023</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
<b>Cheltuieli financiare</b>		
Dobânda aferente împrumuturilor	(894.437)	(216.908)
Dobânda aferentă datoriilor care decurg din contracte de leasing	(6.314)	(8.998)
Comisioane bancare	(2.148)	(1.972)
	<b>(902.899)</b>	<b>(227.878)</b>
<b>Venituri financiare</b>		
Venituri din dobânzi	2.508.103	2.232.398
Venituri din dividende	-	1.500.000
Câștiguri nete din diferențele de curs valutar	4.184	92.442
	<b>2.512.287</b>	<b>3.824.840</b>

**7. IMPOZITUL PE PROFIT**

	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<b>30 iunie 2023</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Impozit curent	-	(103.082)
Impozit amânat	(99)	(328)
<b>Cheltuieli cu impozitul pe profit</b>	<b>(99)</b>	<b>(103.410)</b>

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

**8. INVESTIȚII ÎN FILIALE**

**Filiale**

Filialele Societății sunt următoarele:

Nume filiala	Activități principale	Sediu	Participatie detinuta de Societate la data de	
			30.06.2024 <i>(neauditat si nerevizuit)</i>	31.12.2023 <i>(auditat)</i>
Evolor SRL	Lacuri, vopsele și tencuieli decorative	România	100%	100%
Electroplast SRL	Cabluri electrice din cupru și aluminiu	România	100%	100%
Bico Industries SA	Fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă	România	60%	60%
Eco Euro Doors SRL	Uși pentru clădiri rezidențiale	România	100%	100%
Workshop Doors SRL	Uși pentru clădiri rezidențiale	România	70%*	_*
Doorsrock4 SRL	Companie holding	România	_***	_***
Nativerock1 SRL	Companie holding	România	_****	_****
Dial SRL	Panouri bordurate și plasă de gard	România	100%	100%

\* La 8 februarie 2024, ROCA Industry a finalizat achiziția a 70% din capitalul social al Workshop Doors S.R.L;

\*\*La 20 iulie 2023, a avut loc fuziunea dintre Eco Euro Doors SRL și Doorsrock4 SRL, prin care Doorsrock4 SRL a fost absorbită de Eco Euro Doors;

\*\*\* La 31 iulie 2023, a avut loc fuziunea dintre Dial SRL și Nativerock1 SRL, prin care Nativerock1 a fost absorbită de Dial.

Tabelul de mai jos cuprinde informații financiare sumarizate despre investițiile deținute în filiale:

La 30 iunie 2024 <i>(neauditat si nerevizuit)</i>	Valoarea contabilă a investiției		
	Numele filialei	Valoarea brută	Ajustări de valoare
Evolor SRL	100	-	100
Electroplast SRL	45.750.989	-	45.750.989
Bico Industries SA	71.022.300	(8.720.542)	62.301.758
Eco Euro Doors SRL	36.239.684	-	36.239.684
Dial SRL	7.000.100	-	7.000.100
Workshop Doors SRL	30.000.000	-	30.000.000
<b>Total</b>	<b>190.013.173</b>	<b>(8.720.542)</b>	<b>181.292.631</b>

La 31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>	Valoarea contabilă a investiției		
	Numele filialei	Valoarea brută	Ajustări de valoare
Evolor SRL	100	-	100
Electroplast SRL	45.750.989	-	45.750.989
Bico Industries SA	71.022.300	(8.720.542)	62.301.758
Eco Euro Doors SRL	36.239.684	-	36.239.684
Dial SRL**	7.000.100	-	7.000.100
<b>Total</b>	<b>160.013.173</b>	<b>(8.720.542)</b>	<b>151.292.631</b>

La finalul fiecărui exercițiu financiar, conducerea Societății evaluează valoarea recuperabilă a investiției. Astfel, la 31 decembrie 2022, Societatea a hotărât să adopte o abordare conservatoare în ceea ce privește valoarea investiției deținute în Bico Industries și ținând cont de o listă de indicatori interni și externi a înregistrat o ajustare în valoare de 12,4 milioane RON.

La 31 decembrie 2023, conducerea Societății a evaluat din nou posibilitatea de recuperare a valorii contabile nete a investițiilor sale și a stabilit, în baza raportului de evaluare emis de un evaluator independent autorizat de ANEVAR, să reia o parte din depreciere înregistrată la 31 decembrie 2022 pentru investiția deținută în Bico Industries, mai exact suma de de 3,7 milioane RON.

Pentru perioada încheiată la 30 iunie 2024, Compania nu a reevaluat capacitatea de recuperare a valorii contabile nete a investițiilor sale. Reevaluarea se va face începând cu 31 decembrie 2024.

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

**8. INVESTIȚII ÎN FILIALE (continuare)**

*Modificări favorabile semnificative în estimarea valorii recuperabile*

În 2023, se schimba structura segmentului care se ocupa de producției de fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă - BICO a achiziționat două noi filiale - Iranga și Europlas Lux în 2023; aceste entități au fost achiziționate pentru a consolida grupul, dar și pentru a crea noi linii de venituri și sinergii suplimentare la nivelul grupului BICO. Principala modificare semnificativă a ipotezelor utilizate pentru a determina valoarea recuperabilă pentru segmentul Bico se datorează creșterii EBITDA estimate pentru următorii 5 ani și a ratei de creștere pe termen lung care a crescut de la 2% în 2022 la 2,6% în 2023. Se estimează că veniturile Bico vor crește datorită noilor achiziții în 2023. Marja EBITDA s-a îmbunătățit în comparație cu testul de depreciere din anul precedent (intervalul pentru 2022 a fost între 14% și 17%), în timp ce intervalul de marjă EBITDA estimat până în 2028 în 2023 este între 11% și 19%. Marja EBITDA s-a îmbunătățit datorită sinergiilor obținute în urma achiziției Terra și Iranga. WACC utilizat în 2023 a rămas aproape constant în 2023 (14,0% în 2022 față de 14,37% în 2023).

La nivelul celorlalte participatii deținute de Companie, nu au existat indicii privind deprecierea.

Societatea a efectuat un test de depreciere pentru investițiile în filiale la 31 decembrie 2023, în conformitate cu IAS 36 Deprecierea activelor. În urma acestei analize nu au fost identificate ajustări pentru depreciere, prin urmare nu a fost înregistrată nicio ajustare pentru depreciere.

**Societatea-mamă**

Compania holding imediată și finală a Societății este Roca Investments SA care deține 66% la 30 iunie 2024 (2023: 61%) din acțiunile ordinare, cu sediul în România.

**9. ALTE ACTIVE FINANCIARE CURENTE SI IMOBILIZATE**

**Alte active financiare curente**

	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditate și nerevizuite)</i>	<b>31 decembrie 2023</b> <i>(auditat)</i>
Împrumuturi acordate părților afiliate	63.614.391	76.045.741
Dobânzi aferente împrumuturilor acordate părților afiliate	8.775.596	8.084.899
Dividende de primit	1.500.000	1.634.383
Alte creanțe de la părți afiliate	30.269	642.217
Avansuri plătite pentru achiziții de materii prime	286	30.294
Alte creanțe	3.104	3.233
	<b>73.923.646</b>	<b>86.440.767</b>

**Alte active financiare imobilizate**

	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditate și nerevizuite)</i>	<b>31 decembrie 2023</b> <i>(auditat)</i>
Împrumuturi acordate părților afiliate	8.470.230	-
Dobânzi aferente împrumuturilor acordate părților afiliate	992.829	-
	<b>9.463.059</b>	-



**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUĂȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

**9. ALTE ACTIVE FINANCIARE CURENTE SI IMOBILIZATE (continuare)**

Filială	Tip de împrumut	Rata dobânzii	Scadenta	30-Iun-24 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>		31-Dec-23 <i>(auditat)</i>	
				Principal	Dobânda de plătit	Principal	Dobânda de plătit
Evolor	Împrumut acordat partilor afiliate	6%	25/11/2024	24.000.000	3,796,000	24.000.000	3.068.000
Evolor	Împrumut acordat partilor afiliate	ROBOR 1M +2,5%	18/11/2024	5.099.691	723,400	5.099.691	503.780
Bico	Împrumut acordat partilor afiliate	EURIBOR 1M + 3,5%	03/04/2024	-	-	4.477.140	28.410
Bico	Împrumut acordat partilor afiliate	EURIBOR 1M + 3,2%	31/07/2024	497.710	32,784	-	-
Eco Euro Doors	Împrumut acordat partilor afiliate	6%	16/05/2026	-	-	6.466.980	644.542
Eco Euro Doors	Împrumut acordat partilor afiliate	EURIBOR 1M + 3%	16/12/2024	1.741.985	172,426	1.741.110	112.259
Eco Euro Doors	Împrumut acordat partilor afiliate	ROBOR 1M + 2%	27/07/2024	-	-	2.000.000	70.601
Dial	Împrumut acordat partilor afiliate	6%	19/09/2024	17.010.337	2,352,601	17.001.793	1.835.622
Dial	Împrumut acordat partilor afiliate	EURIBOR 1M + 3,3%	29/08/2024	5.972.520	360,323	5.969.520	145.098
Electroplast	Împrumut acordat partilor afiliate	7%	31/12/2024	2.986.260	432,324	2,984,760	961,225
Electroplast	Împrumut acordat partilor afiliate	6%	31/12/2024	1.275.148	394,487	1,274,507	39,085
Electroplast	Împrumut acordat partilor afiliate	ROBOR 1M + 3%	31/12/2024	995.420	270,808	994,920	46,275
Electroplast	Împrumut acordat partilor afiliate	7%	31/12/2024	678.440	82,397	678,440	483,323
Electroplast	Împrumut acordat partilor afiliate	ROBOR 1M + 3.5%	30/08/2024	2.000.000	339	2,000,000	98,133
Electroplast	Împrumut acordat partilor afiliate	7%	31/12/2024	1.356.880	157,707	1,356,880	48,546
<b>Total</b>				<b>63,614,391</b>	<b>8,775,596</b>	<b>76,045,741</b>	<b>8.084.899</b>

**Alte active financiare imobilizate**

Filială	Tipul împrumutului	Rata dobânzii	Scadenta	30-Iun-24 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>		31-Dec-23 <i>(auditat)</i>	
				Principal	Dobanda de platit	Principal	Dobanda de platit
Eco Euro Doors	Împrumut acordat partilor afiliate	6%	16/05/2026	6.470.230	841,153	-	-
Eco Euro Doors	Împrumut acordat partilor afiliate	EURIBOR 1M + 2%	27/07/2026	2.000.000	151,676	-	-
<b>Total</b>				<b>8,470,230</b>	<b>992,829</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

**10. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat și nerevizuite)</i>	<b>31 decembrie 2023</b> <i>(auditat)</i>
Numerar și echivalente de numerar	2.602.794	120.198
Depozite la vedere	-	500.000
	<b>2.602.794</b>	<b>620.198</b>

**11. CAPITALUL SOCIAL**

	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat și nerevizuite)</i>		<b>31 December 2023</b> <i>(auditat)</i>	
	<b>Nr. actiuni</b>	<b>RON</b>	<b>Nr. actiuni</b>	<b>RON</b>
Capital social				
Acțiuni ordinare autorizate	24.867.222	248.672.220	17.694.573	176.945.730

Capitalul subscris vărsat este format din: 121,3 milioane lei (31 decembrie 2023: 105,9 milioane lei), reprezentând capitalul subscris vărsat, 71 milioane lei (31 decembrie 2023: 71 milioane lei), reprezentând aportul în natură de 60% din acțiunile Bico Industries SA, și 56,4 milioane lei (31 decembrie 2023: zero), reprezentând aportul în natură de 99,999975% din acțiunile Electroplast SRL.

	<b>Sold la 30 iunie 2024 (neauditat și nerevizuit)</b>		
<b>Structura acționariatului:</b>	<b>Nr. de acțiuni</b>	<b>Suma în RON</b>	<b>% în total</b>
Roca Investments	16.398.834	163.988.340	66%
Alții	8.468.388	84.683.880	34%
<b>Total</b>	<b>24.867.222</b>	<b>248.672.220</b>	<b>100%</b>

	<b>Sold la 31 decembrie 2023 (auditat)</b>		
<b>Structura acționariatului:</b>	<b>Nr. de acțiuni</b>	<b>Suma în RON</b>	<b>% în total</b>
Roca Investments	10.757.557	107.575.570	61%
Alții	6.937.016	69.370.160	39%
<b>Total</b>	<b>17.694.573</b>	<b>176.945.730</b>	<b>100%</b>

**12. ÎMPRUMUTURI**

	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<b>31 decembrie 2023</b> <i>(auditat)</i>
Împrumuturi negarantate la costul amortizat	-	-
Împrumuturi de la părți afiliate	20.246.446	11.944.120
	<b>20.246.446</b>	<b>11.944.120</b>
Analizate după cum urmează:		
Termen lung	-	-
Termen scurt	20.246.446	11.944.120

Compania nu are împrumuturi bancare, doar împrumuturile de mai sus, de la acționarul principal. Aceste împrumuturi nu sunt garantate.

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUĂȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

**12. ÎMPRUMUTURI (continuare)**

Partener	Rata dobânzii	Scadenta	Sold la	
			30 iunie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>
ROCA Investments SA	EURIBOR 1M + 3%	3-Apr-25	4.977.100	4.974.600
ROCA Investments SA	EURIBOR 1M + 3,2%	30-Aug-24	5.972.520	5.969.520
ROCA Investments SA	EURIBOR 1M + 3,2%	31-Iul-24	1.000.000	1.000.000
ROCA Investments SA	EURIBOR 1M + 3%	12-Iul-24	8.296.826	-
<b>Total</b>			<b>20.246.446</b>	<b>11.944.120</b>

**13. CONTRACTE DE LEASING**

*Sume recunoscute în situația poziției financiare*

**Active cu drept de utilizare**

	Drepturi de utilizare: Clădiri	Drepturi de utilizare: Vehicule	Total
<b>Cost</b>			
<b>La 31 decembrie 2022 (neauditat)</b>	<b>37.899</b>	<b>1.109.895</b>	<b>1.147.794</b>
Intrări	-	84.987	84.987
Iesiri	(37.899)	(578.752)	(616.651)
<b>La 31 decembrie 2023 (auditat)</b>	<b>-</b>	<b>616.130</b>	<b>616.130</b>
Intrări	-	-	-
Iesiri	-	-	-
<b>La 30 iunie 2024 (neauditat și nerevizuit)</b>	<b>-</b>	<b>616.130</b>	<b>616.130</b>
<b>Amortizare cumulată</b>			
<b>La 31 decembrie 2022 (neauditat)</b>	<b>(17.492)</b>	<b>(228.814)</b>	<b>(246.306)</b>
Cheltuieli în perioada	(20.407)	(182.099)	(202.506)
Eliminate la cedare	37.899	187.182	225.081
<b>La 31 decembrie 2023 (auditat)</b>	<b>-</b>	<b>(223.731)</b>	<b>(223.731)</b>
Cheltuieli în perioada	-	(75.444)	(75.444)
Eliminate la cedare	-	-	-
<b>La 30 iunie 2024 (neauditat și nerevizuit)</b>	<b>-</b>	<b>(299.175)</b>	<b>(299.175)</b>
<b>Valoarea contabilă netă</b>			
<b>La 30 iunie 2024 (neauditat și nerevizuit)</b>	<b>-</b>	<b>316.955</b>	<b>316.955</b>
<b>La 31 decembrie 2023 (auditat)</b>	<b>-</b>	<b>392.399</b>	<b>392.399</b>

*Durata medie a contractelor de închiriere este de 2 ani (2023: 2 ani).*

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

**13. CONTRACTE DE LEASING (continuare)**

**Datorii leasing**

<b>Analiza maturității:</b>	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat si nerevizuit)</i>	<b>31 decembrie 2023</b> <i>(auditat)</i>
<b>Valoarea actualizată a datoriilor care decurg din contracte de leasing</b>	<b>335.295</b>	<b>417.668</b>
<i>Din care:</i>		
în termen de cel mult 3 luni	41.291	41.271
între 3 luni și nu mai târziu de 1 an	123.874	123.812
între 1 an și nu mai târziu de 5 ani	170.129	252.585
mai târziu de 5 ani	-	-
<b>Mai puțin: dobânzi neîncasate</b>	<b>(14.152)</b>	<b>(20.460)</b>
<b>Total</b>	<b>321.143</b>	<b>397.208</b>
<i>Analizate după cum urmează:</i>		
Termen scurt	156.150	153.606
Termen lung	164.993	243.602

**Sume recunoscute în contul de profit sau pierdere**

	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat si nerevizuit)</i>	<b>31 decembrie 2023</b> <i>(auditat)</i>
Cheltuieli cu amortizarea activelor cu drept de utilizare	(75.444)	(127.615)
Cheltuieli cu dobânzile aferente datoriilor de leasing	(6.314)	(8.998)
Cheltuieli privind plățile de leasing variabile	(168.338)	(105.175)
Cheltuieli aferente contractelor de leasing pe termen scurt și cu valoare redusă	(55.882)	(36.803)

**14. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII**

	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat si nerevizuit)</i>	<b>31 decembrie 2023</b> <i>(auditat)</i>
Dobânzi de plătit părților afiliate	1.401.688	740.471
Consultanță privind marketingul și comunicarea	35.011	130.341
Consultanță privind relațiile cu investitorii	18.365	17.736
Taxe si impozite la bugetul de stat	17.043	27.465
Consultanta privind resursele umane	1.091	84.012
Sume de plătit acționarilor	-	56.426.796
Consultanță privind sustenabilitatea	-	5.281
Consultanță juridică	-	182.979
Alte datorii	7.776.791	342.927
	<b>9.249.989</b>	<b>57.958.008</b>

*Sumele de platit acționarilor, în sold la 31 decembrie 2023, reprezintă în principal datoriile generate în data de 22 iunie 2023, ca urmare a finalizării tranzacției prin care Roca Industry a achiziționat un număr de 3.995.999 de acțiuni, având fiecare valoarea nominală de 1 RON și o valoare nominală totală de 3.995.999 RON, deținute de Societatea de Investiții Alternative cu Capital Privat Roca Investments S.A. („Roca Investments”) și reprezentând 99,99997% din capitalul social al societății Electroplast, pentru un preț egal cu 45.8 milioane RON, stabilit pe baza unui raport de evaluare întocmit de un evaluator independent autorizat ANEVAR. Totodată, Compania a preluat creanțele deținute de Roca Investments împotriva Electroplast, în valoare de 10.6 milioane RON.*

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

În ianuarie 2024, Consiliul de Administrație a aprobat majorarea de capital a Roca Industry, în cadrul careia, creanțele în valoare totală de 56.412.775,6 RON, deținute de Roca Investments împotriva Societății au fost convertite în 5.641.277 acțiuni noi.

**15. PĂRȚI AFILIAȚE**

**Societatea-mamă:**

Societatea este controlată de:

Nume	Tip	Loc infiintare	% participatie	
			30.06.2024 <i>(neauditat si nerevizuit)</i>	31.12.2023 <i>(auditat)</i>
Roca Investments SA	Societatea-mama imediata	Romania	66%	61%

**Filiale:**

Participațiile în filiale sunt prezentate în nota 8.

**Remunerarea personalului-cheie de conducere:**

	30 iunie 2024 <i>(neauditat si nerevizuit)</i>	30 iunie 2023 <i>(neauditat si nerevizuit)</i>
Beneficii pe termen scurt pentru angajați	(1.557.831)	(1.320.354)

Nu se acordă alte tipuri de compensații personalului-cheie de conducere.

**Împrumuturi de la părți afiliate**

*Împrumuturi de la Societatea-mamă*

	30 iunie 2024 <i>(neauditat si nerevizuit)</i>	31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>
<b>Sold initial</b>	<b>11.944.120</b>	<b>4.947.400</b>
Împrumuturi primite	8.289.658	11.879.980
Câștiguri din cursul de schimb valutar	12.668	54.940
Rambursări de împrumuturi	-	(4.938.200)
<b>Sold final</b>	<b>20.246.446</b>	<b>11.944.120</b>

*Dobânda de plătit*

	30 iunie 2024 <i>(neauditat si nerevizuit)</i>	31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>
<b>Sold initial</b>	<b>740.471</b>	<b>171.397</b>
Dobânda înregistrată în perioada	660.559	566.914
Câștiguri din cursul de schimb valutar	658	2.160
Dobânda plătită	-	-
<b>Sold final</b>	<b>1.401.688</b>	<b>740.471</b>

*Împrumuturi către partile afiliate*

	30 iunie 2024 <i>(neauditat si nerevizuit)</i>	31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>
<b>Sold initial</b>	<b>76.045.741</b>	<b>72.518.360</b>
Împrumuturi acordate	2.485.480	13.867.160
Plăți primite pentru împrumuturile acordate	(6.473.920)	(12.917.200)
Plăți pentru majorarea capitalului social al filialei	-	(7.000.000)
Transfer de creanțe	-	9.277.678
Câștiguri din cursul de schimb valutar	27.320	299.743
<b>Sold final</b>	<b>72.084.621</b>	<b>76.045.741</b>

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

**15. PĂRȚI AFILIATE (continuare)**

	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat si nerevizuit)</i>	<b>31 decembrie 2023</b> <i>(auditat)</i>
<i>Dobânzi de primit</i>		
<b>Sold initial</b>	<b>8.084.899</b>	<b>2.498.307</b>
Venituri din dobânzi	2.508.103	5.073.384
Dobânda primită	(827.019)	(814.207)
Transfer de creanțe	-	1.311.563
Câștiguri din cursul de schimb valutar	2.442	15.852
<b>Sold final</b>	<b>9.768.425</b>	<b>8.084.899</b>

**Alte solduri cu părți afiliate**

	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat si nerevizuit)</i>	<b>31 decembrie 2023</b> <i>(auditat)</i>
Dividende de încasat	1.500.000	1.634.383
Alte creanțe de la părțile afiliate	30.269	642.217

**16. ACTIVE FINANCIARE ȘI DATORII FINANCIARE**

Mai jos este prezentată un sumar al activelor financiare și al datoriilor financiare deținute de Companie la 30 iunie 2024, respectiv 31 decembrie 2023:

<b>Active</b>	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat si nerevizuit)</i>	<b>31 decembrie 2023</b> <i>(auditat)</i>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Numerar și echivalente de numerar	2.602.794	620.198
Alte active financiare curente	73.923.646	86.440.767
Alte active financiare pe termen lung	9.463.059	-
	<b>85.989.499</b>	<b>87.060.965</b>
<b>Datorii</b>	<b>30 iunie 2024</b> <i>(neauditat si nerevizuit)</i>	<b>31 decembrie 2023</b> <i>(auditat)</i>
	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Împrumuturi	20.246.446	11.944.120
Datorii leasing	321.143	397.208
Datorii comerciale și alte datorii	9.249.989	57.958.008
	<b>29.817.578</b>	<b>70.299.336</b>

**Contravaloare contingentă**

Ca parte a contractului de vânzare-cumpărare semnat cu proprietarii anteriori ai Workshop Doors SRL, o parte din contraprestație a fost determinată ca fiind condiționată, pe baza performanței companiei achiziționate. La data achiziției, valoarea justă a contraprestației contingente a fost estimată la zero. La 30 iunie 2024, evaluarea realizării indicatorilor cheie de performanță ai Workshop Doors SRL este încă în curs de evaluare.

**Activități de gestionare a riscurilor**

Consiliul de administrație are responsabilitatea generală privind stabilirea și supravegherea cadrului de gestionare a riscurilor. Politica Companiei de gestionare a riscurilor este definită astfel încât să asigure identificarea și analiza riscurilor cu care se confruntă Compania, stabilirea limitelor și controalelor adecvate, precum și monitorizarea riscurilor și respectarea limitelor stabilite. Politica și sistemele de gestionare a riscurilor sunt revizuite periodic pentru a reflecta schimbările în condițiile pieței și în activitățile Companiei.

Consiliul de administrație a continuat să analizeze în această perioadă domenii specifice, cum ar fi riscul valutar, riscul ratei dobânzii,

**ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 SA**  
**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE**  
**LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2024**  
*(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)*

---

riscul de credit, utilizarea instrumentelor financiare derivate și a instrumentelor financiare nederivate, precum și investițiile în exces de lichiditate.

*Valori juste*

Toate activele și datoriile financiare sunt evaluate la costul amortizat. Datorită naturii pe termen scurt, valoarea contabilă a numerarului și a echivalentelor de numerar, a creanțelor comerciale și a altor creanțe, precum și a datoriilor comerciale și a altor datorii, este aproape de valoarea lor justă.

**17. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENTE**

*Garantii*

La data de 31 decembrie 2023, Roca Industry a emis o garanție corporativă către First Bank pentru creditul acordat filialei sale, Bico Industries, în valoare de 1.280.000 lei.

*Litigii*

Roca Industry nu are litigii în curs.

*Angajamentele*

Pentru subvențiile primite, Compania a fost obligată să păstreze activele fixe pentru o perioadă medie de 3 ani, ceea ce a fost respectat pentru toate mijloacele fixe achiziționate.

*Aspecte legate de mediu*

Compania nu a înregistrat nicio datorie la 30 iunie 2024 și 31 decembrie 2023 pentru niciun cost anticipat, inclusiv taxe legale și taxe de consultanță sau costuri pentru proiectarea și implementarea planurilor de remediere, legate de problemele de mediu. Conducerea Companiei nu consideră că există costuri semnificative asociate cu problemele de mediu legate de activitățile sale comerciale.

**18. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE**

La data semnării acestor situații financiare interimare individuale simplificate, Societatea nu a identificat niciun eveniment ulterior datei de 30 iunie 2024 care ar putea avea un impact semnificativ și care să fie necesar a fi prezentat.

Aceste situații financiare individuale simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 19 august 2024.

**Aprobat,**

Nume și prenume: **Ioan-Adrian Bindea**  
Funcția: **CEO**

Semnatura \_\_\_\_\_

Nume și prenume: **Valentin Albu**  
Funcția: **CFO**

Semnatura \_\_\_\_\_