

RAPORTUL TRIMESTRIAL PENTRU T1 2025

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

CUPRINS

INFORMAȚII EMITENT.....	3
MESAJUL DIRECTORULUI GENERAL	4
MESAJUL DIRECTORULUI OPERAȚIONAL	6
SUMAR EXECUTIV	8
ROCA INDUSTRY PE PIAȚA DE CAPITAL.....	11
DESPRE ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1.....	13
BICO INDUSTRIES S.A.	14
EVOLOR S.R.L.....	16
VELTADOORS S.R.L.....	17
DIAL S.R.L.....	18
ELECTROPLAST S.A.	19
EVENIMENTE CHEIE ÎN T1 2025 ȘI ULTERIOARE.....	21
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE CONSOLIDATE.....	23
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE INDIVIDUALE ROCA INDUSTRY	34
PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI LA NIVEL CONSOLIDAT	37
DECLARAȚIA CONDUCERII.....	38

INFORMAȚII EMITENT

INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului	Raportul trimestrial pentru T1 2025
Pentru perioada financiară	01.01.2025 – 31.03.2025
Data publicării raportului	14.05.2025

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	248.672.220
Simbol	ROC1

DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

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

Situațiile financiare la 31 martie 2025 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,

Traversăm o perioadă în care realismul, adaptabilitatea și consecvența în execuție sunt mai importante ca oricând. În această scrisoare nu îmi propun doar să vă prezint rezultatele financiare ale primului trimestru din 2025, ci și să vă ofer o perspectivă sinceră și directă asupra contextului economic, a modului în care ne-am poziționat ca holding industrial și a pașilor pe care îi facem pentru a rămâne competitivi într-un mediu plin de provocări.

După un an 2024 în care am pus bazele unor transformări importante la nivel de grup într-un context în care economia a fost marcată de instabilitate fiscală, costuri ridicate și o încetinire vizibilă a investițiilor private, începutul lui 2025 a venit cu o nouă serie de turbulențe care au accentuat presiunile existente. În pofida unor semne timide de revenire în anumite segmente, mediul economic rămâne fragil, cu o dinamică scăzută a cererii și o vizibilitate redusă asupra evoluțiilor viitoare. Sectorul materialelor de construcții, unul dintre cele mai expuse la volatilitățile macroeconomice – resimte puternic aceste dezechilibre.

Datele oficiale confirmă percepția din piață înregistrând o scădere la nivel național a producției industriale cu peste 4% față de perioada similară din 2024 în primul trimestru. Suplimentar aceste evoluții vin într-un context de volatilitate fiscală, în care deficitul bugetar ridicat și eliminarea facilităților pentru angajații din construcții au dus la o scădere a predictibilității și a apetitului investițional. În paralel, inflația și presiunea costurilor îi fac pe consumatorii finali mult mai rezervați în inițierea de proiecte noi, mai ales în zona amenajărilor interioare sau a renovărilor neesențiale.

În acest context complex, este cu atât mai important să avem o strategie clară, care să ne permită nu doar să ne adaptăm, ci să ieșim întăriți din această perioadă. Obiectivul nostru nu este doar să ținem pasul cu piața, ci să construim, prin viziune și disciplină, un model care poate depăși performanța generală a industriei. Iar acest lucru nu se întâmplă peste noapte. Este rezultatul unor decizii luate cu responsabilitate și al unui efort colectiv susținut de echipele din fiecare companie din holding.

Rezultatele din primul trimestru reflectă o execuție riguroasă și un efort consistent din partea echipelor noastre. Cu toate acestea, comparativ cu T1 2024, vedem o scădere, influențată direct de contractarea cererii în piață. Este un semnal clar că trebuie să rămânem atenți, să ne calibrăm resursele inteligent și să ne concentrăm asupra a ceea ce putem controla: eficiența, adaptabilitatea și inovația operațională.

Am continuat să acționăm rapid și coordonat. La nivel strategic, ne concentrăm pe patru direcții majore: modernizarea capacităților industriale, eficientizarea proceselor interne, extinderea comercială (inclusiv în afara țării) și dezvoltarea oamenilor. Toate acestea converg într-un obiectiv comun: crearea unui ecosistem industrial coerent, competitiv și rezilient, capabil să genereze valoare indiferent de ciclul economic. Astfel, la nivelul companiilor din holding, am accelerat inițiativele de digitalizare și automatizare, am reevaluat structurile organizaționale și am demarat programe de eficientizare operațională care au deja rezultate concrete. Aceste acțiuni nu sunt doar măsuri defensive, ci parte a unei strategii clare de consolidare a avantajelor competitive ale grupului. Investim cu atenție, dar fără ezitare, în tehnologie, în echipe, în extinderea capacităților de producție și în piețe cu potențial real de creștere.

Un alt element esențial al strategiei noastre este colaborarea între companiile din holding. Valorificăm sinergiile industriale, partajăm bune practici și construim o abordare unitară în ceea ce privește achizițiile, digitalizarea și dezvoltarea de produse. Într-un context în care multe companii sunt forțate să își reducă planurile de investiții, noi rămânem consecvenți: prioritizând investițiile cu impact pe termen lung, investim continuu – în oameni, în eficiență și în poziționare strategică.

Privind spre restul anului 2025, știm că provocările nu se vor încheia mâine. Volatilitatea va continua să pună presiune pe cerere, costuri și planurile de investiții ale clienților noștri. Dar avem încredere în drumul pe care îl construim și în echipele care îl fac posibil. ROCA Industry este mai mult decât o structură de holding – este o comunitate de companii complementare, cu ADN antreprenorial, unite de același angajament față de performanță și sustenabilitate. De asemenea, avem planuri investiționale concentrate pe zona operațională și scalare regională, detalii care vor fi prezentate de Ștefan Szitaș, COO ROCA Industry, cu accent pe inițiativele prin care vom continua să îmbunătățim eficiența și capacitatea de producție.

Vă mulțumesc pentru încrederea constantă și pentru parteneriatul autentic pe care îl construim împreună. Într-un peisaj economic în schimbare, ne dorim ca ROCA Industry să rămână o prezență stabilă, transparentă și orientată spre performanță pe termen lung. Cu echipe solide, cu o strategie clară și cu angajamentul ferm de a livra valoare pentru toți stakeholderii noștri, suntem pregătiți nu doar să traversăm această perioadă, ci să o transformăm într-o etapă de consolidare durabilă.

Cu considerație,

Camelia Ene
Director General



MESAJUL DIRECTORULUI OPERAȚIONAL



Dragi acționari,

Au trecut șase luni de la ultimul meu mesaj din raportul trimestrului 3 al anului trecut, iar în acest interval contextul de piață s-a schimbat semnificativ, generând presiuni suplimentare asupra industriei materialelor de construcții. După cum a subliniat și CEO-ul nostru, Camelia Ene, traversăm o perioadă de încetinire economică resimțită puternic în sectorul nostru, cu o contracție

vizibilă.

În pofida acestor provocări, am rămas consecvenți în implementarea bugetului nostru de investiții, concentrându-ne pe cele patru direcții strategice ale grupului: investiții în tehnologii avansate, eficientizare operațională, dezvoltarea canalelor de distribuție și impulsionearea exporturilor. În paralel, am accelerat identificarea și implementarea sinergiilor dintre companii, pentru a asigura reziliența și creșterea sustenabilă a grupului pe termen lung.

Progresul operațional în companiile din portofoliu

În cadrul **Electroplast**, continuăm implementarea unuia dintre cele mai ambițioase proiecte de re tehnologizare cu buget de peste 9 milioane euro până în 2027. În 2024, am operaționalizat o linie nouă de producție pentru cabluri feroviare și am finalizat implementarea soluției Industry 4.0 de măsurare și raportare OEE (Overall Equipment Effectiveness), acoperind două treimi din echipamentele de producție cu monitorizarea în timp real a parametrilor operaționali. Rezultatele sunt vizibile în creșterile sustenabile ale indicatorului OEE din T1 2025. Pentru acest an, din opt echipamente noi planificate, două sunt finanțate prin PNRR, cu impact direct asupra eficienței energetice și capacității de producție.

La **Evolor**, după inaugurarea noii fabrici pe platforma Oltchim, cu o investiție de peste 3 milioane euro, am crescut capacitatea de producție cu 15% și am modernizat laboratorul de cercetare-dezvoltare. Prioritățile noastre pentru 2025 includ analiza și actualizarea planurilor de investiții suplimentare în capacități de producție, depozitare și logistică, precum și continuarea dezvoltării și optimizării sistemelor informatice.

În cadrul **VeltaDoors**, primul trimestru după fuziunea din decembrie 2024 a fost dedicat integrării echipelor, proceselor și sistemelor sub noul brand Veltadoors SRL. Am continuat procesul de optimizare operațională prin renegocierea contractelor de achiziții, mentenanță și servicii. O reorganizare completă a fluxurilor de producție este în faza de analiză. Suntem în etapa finală de implementare (GoLive) a noului ERP integrat, care va acoperi operațiunile din cele trei puncte de lucru, permițând monitorizarea avansată a fluxurilor de producție și

optimizarea resurselor. Acest proiect aliniat cu strategia de digitalizare a grupului susține strategia de eficientizare și expansiune regională pentru 2025.

La **BICO Industries**, aplicarea de către Comisia Europeană, inclusiv retroactiv, a taxei de 56,1% pentru importurile de fir de fibră de sticlă, a afectat major costurile operaționale. Pentru a contracara aceste presiuni, am continuat inițiativele de optimizare a proceselor de producție și am aprobat un proiect major de transformare ce presupune implementarea în următoarele 18 luni a patru proiecte strategice de reorganizare și dezvoltare a diviziilor actuale. Obiectivul este simplificarea și eficientizarea tuturor structurilor grupului BICO, cu impact semnificativ asupra reducerii costurilor directe și indirecte.

În cadrul **DIAL**, ajustările tehnice implementate în Secția de Plastifiere au crescut capacitatea de producție și performanța operațională cu peste 15%. Am revitalizat Secția de Plasă Sudată, care avea o utilizare redusă a capacității de producție, prin dezvoltarea și lansarea produsului Plasa Sudată Farmer, destinat proiectelor de infrastructură rutieră. Această inițiativă marchează un pas important în diversificarea portofoliului, valorificarea capacităților de producție existente și extinderea prezenței în segmente strategice de piață.

Digitalizare și perspective

În linie cu viziunea strategică a holdingului nostru privind transformarea digitală, am avansat implementarea unui pilon esențial pentru eficiența operațională și optimizarea resurselor: Dashboard-ul integrat pentru managementul performanței la nivel de grup. Acest instrument digital va oferi managementului și echipelor responsabile vizibilitate în timp real asupra indicatorilor cheie, scurtând timpul de pregătire a rapoartelor și facilitând decizii rapide și informate pe baza datelor din producție, vânzări, logistică și financiar - atât la nivel de companie, cât și consolidat, la nivel de holding.

Privind spre restul anului 2025, deși recunoaștem provocările contextului economic actual, suntem încrezători că investițiile în modernizare, digitalizare și extinderea capacităților vor poziționa ROCA Industry pe o traiectorie solidă de creștere. Rămânem dedicați transformării companiilor din portofoliu în lideri regionali și generării de valoare sustenabilă pentru acționari.

Vă mulțumesc pentru încrederea acordată companiei și echipei ROCA Industry!

Ștefan Szitas

Director Operațional



SUMAR EXECUTIV

Raportul administratorilor pentru primul trimestru al anului 2025 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 T1 2025 până la data acestui raport, evoluția acțiunilor ROC1 pe piața de capital și explică rezultatele financiare consolidate și individuale ale Companiei.

T1 2025 – context de piață:

Începutul anului 2025 a fost marcat de o combinație de factori negativi care au pus presiune pe piața materialelor de construcții din România, în continuarea evoluției în scădere de pe parcursul anului 2024:

- **Incertitudini fiscale și investiționale:** deficitul bugetar situat aproape de 9% din PIB, împreună cu eliminarea facilităților fiscale pentru angajații din domeniul construcțiilor.
- **Scăderea producției industriale:** la nivel național s-a înregistrat, conform datelor oficiale, o reducere cu peste 4% față de perioada similară din 2024.
- **Reducerea consumului:** cea mai vizibilă tendință macroeconomică în T1 2025 a fost retragerea marcată a consumatorilor finali, care au devenit mult mai rezervați în inițierea proiectelor opționale, pe fondul inflației persistente și al incertitudinilor din sectorul construcțiilor.

T1 2025 – activitatea companiilor din holding:

BICO - a semnat un contract cu Administrația Fondurilor pentru Mediu (AFM) pentru finanțarea construcției și dotării unei fabrici de producție material nețesut din fibră de sticlă prin reciclarea deșeurilor de fibră de sticlă rezultate atât din activitatea sa actuală, cât și prin colectare din piață. Valoarea totală eligibilă a proiectului este de maximum 37,8 mil. RON (7,6 mil. EUR), sprijinul financiar nerambursabil fiind în proporție maximă de 60%, respectiv maximum 22,7 mil. RON (4,6 mil. EUR).

EVOLOR – noua gamă de produse licențiate Coral Barbie și Coral Hot Wheels, află pe piață din luna martie având ca scop extinderea portofoliului către segmente noi de clienți și canale noi de distribuție, a fost foarte bine primită de consumatori. Linia de vopsele decorative Coral Effeto, lansată la finalul anului 2024, continuă să aducă volume considerabile pentru o gamă nouă, compania extinzând numărul de nuațe de la 10 la 22.

VELTADOORS – a fost numit un nou CEO, cu experiență extensivă în activitatea de producție, care continuă procesul de integrare și consolidare, axat pe extinderea portofoliului de produse, optimizarea operațională și creșterea vizibilității comerciale.

DIAL - și-a consolidat poziția competitivă și și-a extins baza de clienți, prin aplicarea unei strategii flexibile, adaptată volumului comenzilor și evoluțiilor din mediul economic. Au fost implementate cu succes o serie de ajustări tehnice în cadrul principalei secții de plastifiere,

care au condus la o creștere a capacității de producție și la o îmbunătățire cu peste 15% a performanței operaționale, contribuind astfel la eficientizarea proceselor interne.

ELECTROPLAST – proiectul de investiții în valoare de aproximativ 9 mil. EUR se desfășoară în linie cu planul – au fost pregătite halele și spațiile logistice pentru utilajele noi aferente fazei 1 și fazei 2 ale proiectului (termene de livrare reconfirmate pentru T2 2025). Toată activitatea de pregătire a locațiilor și de punere în funcțiune a noilor echipamente are loc fără a afecta activitatea curentă de producție, chiar reușind să fie crescută capacitatea de producție cu 17% față de anul precedent.

La nivelul întregului holding se poartă negocieri pentru extinderea vânzărilor în Ungaria și Bulgaria care se așteaptă să se concretizeze în perioada imediat următoare.

T1 2025 – cifre financiare cheie la nivel consolidat:

Întreaga activitate operațională a fost puternic influențată atât de dificultățile la nivel macro-economic de pe parcursul anului 2024, cât și de contextul de piață nefavorabil din primele luni ale anului 2025, însă **rezultatele ROCA Industry s-au menținut la nivelul așteptat:**

- **Cifra de afaceri consolidată**, în sumă totală de 133,8 mil. RON, a scăzut cu 4,4% în comparație cu T1 2024, pe fondul scăderii volumului vânzărilor sau a reorientării consumatorilor spre produse cu marje mai scăzute.
- **EBITDA la nivel consolidat** a fost de 7,0 mil. RON (marjă EBITDA de 5,2% din cifra de afaceri), comparativ cu un nivel de 13,0 mil. RON la T1 2024 (marjă EBITDA de 9.3% din cifra de afaceri), în principal pe fondul:
 - o **Cheltuielilor cu materiile prime, consumabilele și mărfurile în creștere** (92,7 mil. RON în T1 2025, +6,4% vs T1 2024), fiind puternic afectate de aplicarea taxei anti-dumping pentru importurile de fir din China (56,1%) începând cu luna octombrie 2024, dar și de costurile mai mici pentru achiziția unor materii prime în T1 2024.
 - o **Cheltuielilor cu beneficiile angajaților** cu 16,4% peste nivelul din T1 2024, ca urmare a majorării salariilor din domeniul construcțiilor împreună cu eliminarea facilităților fiscale aferente, dar și a inițierii procesului de implementare a strategiei de transformare operațională a ROCA Industry.
- **Cheltuielile cu deprecierea și amortizarea** (7,7 mil. RON, +5,1% vs cu T1 2024, pe fondul investițiilor realizate pentru extinderea capacității de producție și pentru eficientizarea operațională), dar și **diminuarea cheltuielilor financiare** (5,5 mil. RON, -5,4% vs T1 2024, ca urmare a eforturilor de reșezare a structurilor de credite și renegociere a costurilor de finanțare) au contribuit la **o pierdere netă de 6,2 mil. RON** (comparativ cu pierderea realizată în T1 2024 în sumă de 0,3 mil. RON), din care îi este alocat societății-mamă un rezultat negativ de 5,1 mil. RON, iar diferența de 1,1 mil. RON este alocată intereselor care nu controlează.

RAPORT FINANCIAR T1 2025

Indicatori cont de profit și pierdere IFRS	Rezultate aferente T1 2025 (mii RON)			Marja EBITDA T1 2025	Marja rezultatului net T1 2025	Variație T1 2025 vs T1 2024		
	Cifra de afaceri	EBITDA	Rezultat net			Cifra de afaceri	EBITDA	Rezultat net
EVOLOR	16.452	871	(1.198)	5,3%	-7,3%	-12,1%	-52,0%	345,4%
Grupul BICO	34.121	651	(2.787)	1,9%	-8,2%	-18,2%	-84,2%	-952,3%
DIAL	17.780	1.241	(63)	7,0%	-0,4%	-5,3%	-49,7%	-106,1%
Electroplast	45.577	2.648	27	5,8%	0,1%	21,1%	24,8%	-106,6%
VeltaDoors	19.884	3.973	525	20,0%	2,6%	-13,8%	-10,7%	-61,1%
Total companii	133.814	9.384	(3.496)	7,0%	-2,6%	-4,4%	-37,4%	-272,6%
ROCA Industry	-	(2.369)	(2.729)	N/A	N/A	N/A	-21,2%	-15,2%
Total consolidat	133.814	7.015	(6.225)	5,2%	-4,7%	-4,4%	-46,2%	1709,6%

T1 2025 – cifre financiare cheie la nivel individual:

- ROCA Industry este o companie holding fără venituri operaționale proprii, **veniturile în sumă totală de 1,1 mil. RON** fiind reprezentate integral de venituri din dobânzi pentru împrumuturile acordate de ROCA Industry companiilor din Grup.
- **Cheltuielile din exploatare** din T1 2025 (2,4 mil. RON versus 2,0 mil. RON în T1 2024) s-au majorat ca urmare a evoluției cheltuielilor privind beneficiile angajaților, dar și a unor cheltuieli suplimentare, inclusiv cheltuieli de audit, ESG și consultanță financiară necesare îndeplinirii criteriilor mai stricte aplicabile companiilor listate pe piața reglementată a BVB.
- **Cheltuielile cu dobânzile** au scăzut cu 25,9% vs T1 2024, iar ca urmare a acestor evoluții, Compania a înregistrat o **pierdere** în perioadă de 1,6 mil. RON.

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.

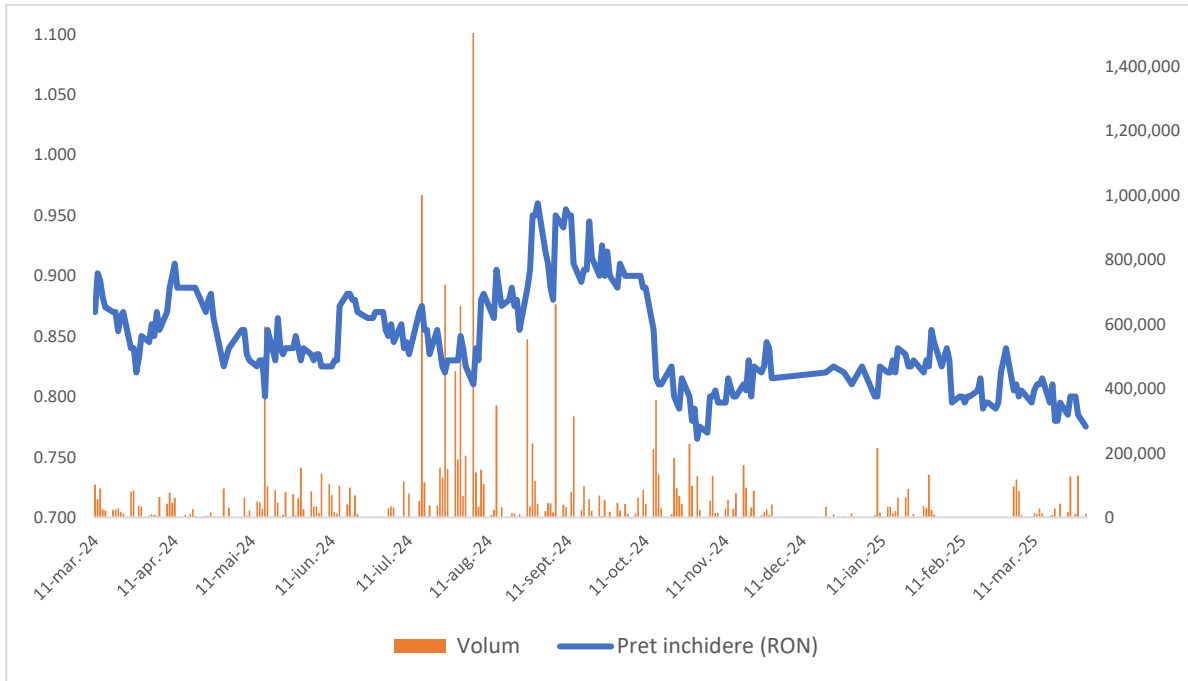
Acțiunile ROCA Industry se află în componența indicelui BET Plus din septembrie 2024, iar din martie 2025 acestea au intrat și în componența indicilor MSCI Frontier IMI și MSCI Romania IMI ca urmare a revizuirii componenței acestora realizată de furnizorul global de indici MSCI în februarie 2025. ROCA Industry a îndeplinit criterii stricte de lichiditate, guvernanță corporativă și transparență și este una dintre cele două noi companii care se alătură indicilor, contribuind astfel la creșterea numărului de companii listate din România incluse la 36. Compania are în plan să continue implementarea strategiei de creștere a vizibilității pe piața de capital inițiată încă de dinainte de listarea pe piața principală.

La data de 31 martie 2025, acțiunile ROC1 erau deținute de 901 acționari (față de 831 acționari la 31 decembrie 2024), persoane juridice și persoane fizice. Structura acționarului ROC1, conform informațiilor furnizate de Depozitarului Central, este următoarea:

Structura acționarului la 31 martie 2025			
	Număr acțiuni	Valoare (RON)	% în total
ROCA Investments SA	163.988.340	163.988.340	65,95%
Alți acționari	84.683.880	84.683.880	34,05%
Total	248.672.220	248.672.220	100%

De la începutul anului până la finalul lunii martie, prețul mediu ponderat al acțiunilor ROC1 (excluzând tranzacțiile de tip deal) a fost de 0,812 RON, pe un volum total de 1,53 mil. acțiuni tranzacționate. Acțiunile au înregistrat un preț minim de 0,775 RON (31 martie 2025) și un preț maxim de 0,855 RON (30 ianuarie 2025).

Volum zilnic și preț de închidere ale acțiunilor ROC1 de la listarea pe piața reglementată (11 martie 2024), până la data de 31 martie 2025 (fără luarea în considerare a tranzacțiilor deal)



În primul trimestru al anului 2025, piața reglementată a Bursei de Valori București a traversat o perioadă de stagnare relativă, reflectând un context macroeconomic marcat de prudență. Deși inflația a continuat să scadă, atingând cel mai redus nivel din ultimii doi ani, iar fundamentele companiilor listate au rămas solide, apetitul investitorilor pentru acțiuni a fost temperat de incertitudinile persistente din sfera fiscal-bugetară și de volatilitatea generată de calendarul electoral. Din punct de vedere al lichidității, piața a resimțit o contracție semnificativă: volumele tranzacționate au scăzut cu peste 20% comparativ cu primul trimestru din 2024, un semn al abordării mai rezervate a investitorilor și posibil al reorientării temporare către instrumente cu venit fix, pe fondul dobânzilor încă ridicate. În această dinamică generală, și ROCA Industry a fost afectată de climatul de piață: volumul mediu zilnic tranzacționat al acțiunilor ROC1 în T1 2025 s-a situat la 35% din nivelul înregistrat în perioada de după transferul pe piața principală, confirmând tendința de scădere a lichidității la nivel de ansamblu. Din punctul de vedere al managementului, ținând cont de faptul că numărul investitorilor a crescut cu aproape 10% față de decembrie 2024, această evoluție reflectă nu o diminuare a interesului fundamental pentru companie, ci mai degrabă o reținere temporară a investitorilor în fața unui context economic și geopolitic încă incert, în care deciziile de alocare de capital rămân precaute.

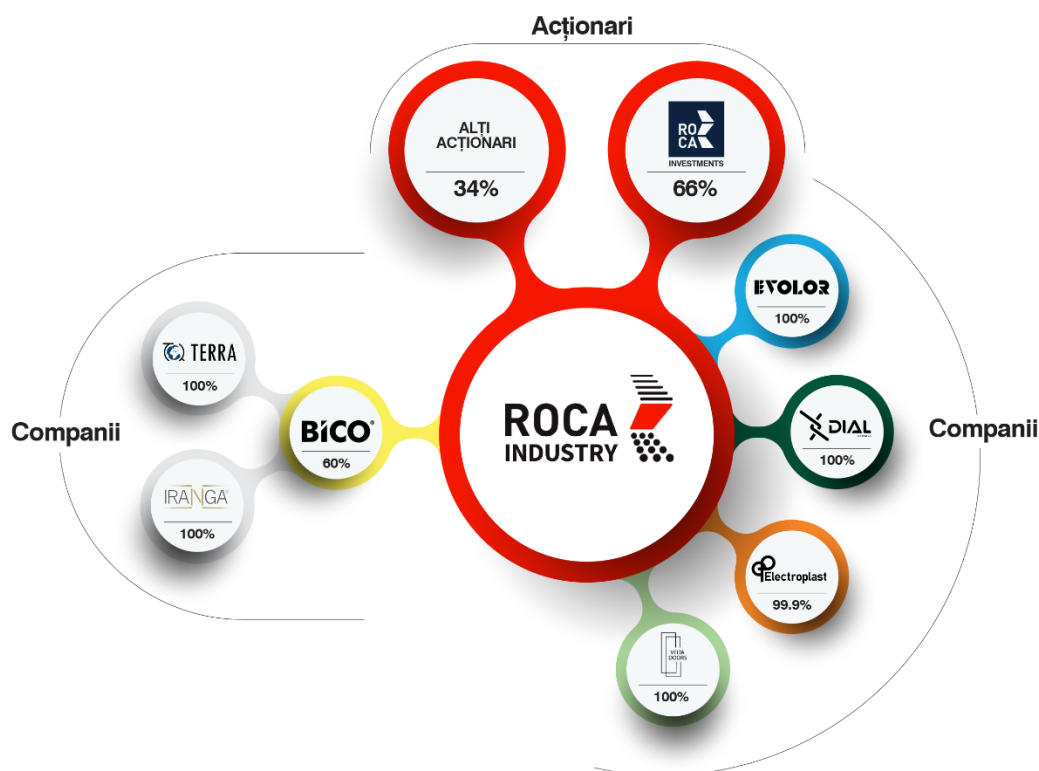
DESPRE ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A. („ROCA Industry”, „Compania” sau „ROC1”) este o companie românească, înființată în septembrie 2021, ale cărei acțiuni au fost admise la tranzacționare pe piața principală a Bursei de Valori București („BVB”) începând cu data de 11 martie 2024. Anterior, la 3 luni de la înființare, în luna ianuarie 2022, Compania a fost listată pe piața AeRO Premium 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.**, **DIAL S.R.L.**, **ELECTROPLAST S.A.** și **VELTADOORS S.R.L.** precum și prin cele deținute indirect, prin intermediul BICO INDUSTRIES – **TERRA IMPEX S.R.L.** și **IRANGA TECHNOLOGIJS, 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 și IRANGA), cel al producției de lacuri, vopsele și tencuieli decorative (EVOLOR), al producției de uși pentru construcții rezidențiale (VELTADOORS, creată prin fuziunea dintre 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.

Unul dintre cei mai importanți producători de plasă și țesături tehnice din Europa.

BICO este o companie înființată în anul 2006, 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 **o fabrică în Lituania** (prin intermediul **Iranga**, deținută integral din mai 2023).

În T1 2025, BICO a continuat să se confrunte cu instabilitatea din procesul de securizare a lanțului de achiziții, generată de prețurile materiilor prime brute și de prețurile transporturilor maritime. Taxa compensatoare (anti-dumping) de 56,1% pentru importurile de fir din fibră de sticlă din China, aplicată retroactiv pentru importuri începând din octombrie

2024, continuă să afecteze costurile totale ale producătorilor de plasă din UE, accentuând diferența dintre costurile cu materiile prime dintre producătorii aflați în UE și cei localizați în proximitatea acesteia. Pentru diminuarea acestui impact, BICO acordă o atenție deosebită 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 se află la un nivel de 55% export vs 45% intern, simțindu-se, în mod evident, diminuarea cererii pentru produsele de termoizolație în piața națională și europeană. În contextul unui sell-out mult diminuat de forța de achiziție a consumatorilor europeni, se adaugă presiunea mare generată de situația geopolitică actuală, în care piața europeană se confruntă cu un flux ridicat de produse chinezești care accesează Spațiul Economic European ocolind plata taxelor aplicabile acestor importuri. În acest context, strategia comercială a grupului BICO se îndreaptă spre deschiderea de canale noi, cum ar fi accesarea magazinelor DIY din UE, respectiv a piețelor de profil din USA.

Divizia Turbotex, cea a textilelor tehnice, continuă trendul pozitiv din 2024. În fabrica Irangea din Lituania a fost lansat un sortiment nou (material compozit din fibră de sticlă și nețesut), care este așteptat să genereze o creștere semnificativă a veniturilor din această locație.

În contextul dificil prezentat, din punct de vedere operațional, BICO a demarat un amplu proces de transformare operațională, care include implementarea în decurs de 18 luni a patru proiecte strategice de reorganizare și dezvoltare a diviziilor actuale. Acest proces de transformare organizațională are ca scop simplificarea și eficientizarea operațională în toate structurile grupului BICO. Proiectele presupun:

- reorganizarea operațională și retehnologizarea liniilor de plasă termosistem și comasarea activității începând cu fabrica de la Vulcănești, pentru a îmbunătăți costurile directe și eficientizarea costurilor indirecte,
- Analiza premergătoare pentru contractarea unui nou sistem ERP și implementarea dashboardului care vor optimiza și eficientiza activitatea prin creșterea gradului de automatizare și control al proceselor financiare și operaționale.

Suplimentar, la data raportului a fost semnat contractul de finanțare cu Administrația Fondurilor pentru Mediu (AFM) pentru finanțarea unui proiect de construcție și dotare a unei fabrici de producție material nețesut din fibră de sticlă prin reciclarea deșeurilor de fibră de sticlă rezultate atât din activitatea sa actuală (producție din plasă de fibră de sticlă pentru armarea termosistemelor), cât și prin colectare din piață, cu perioada de implementare până la data de 30.06.2026. Valoarea totală eligibilă a proiectului este de maximum 37,8 mil. RON, echivalentul a 7,6 mil. EUR, sprijinul financiar nerambursabil fiind în proporție maximă de 60%, respectiv maximum 22,7 mil. RON, echivalentul a 4,6 mil. EUR.

În T2 2025, compania își va concentra eforturile pe retehnologizare și digitalizare, cu obiectivul de a optimiza procesele de producție și de a eficientiza structura de costuri. Această direcție strategică îi va permite să consolideze reziliența operațională și să navigheze mai eficient printr-un context economic caracterizat de volatilitate și provocări.

EVOLOR S.R.L.

Unul dintre jucători mari din industria de producție de vopsele și lacuri, cu o experiență de peste 30 de ani în domeniu

EVOLOR este o companie deținută integral de ROCA Industry din anul 2021, 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.

În linie cu previziunile, dar și puternic influențată atât de contextul socio-politic, cât și de condițiile meteo adverse, piața de lacuri și vopsele a continuat să scadă pe parcursul T1 2025, după alți trei ani consecutivi de contracție în ceea ce privește cantitățile vândute. Alături de dificultățile cu care s-a confruntat industria materialelor de construcții și finisaje în perioada 2022 – 2024, s-a observat și o modificare a preferințelor consumatorilor, aceștia orientându-se către gamele de produse main stream și cu prețuri reduse.

Având în vedere acest context de piață, rezultatele EVOLOR aferente T1 2025 sunt sub nivelul celor înregistrate în T1 2024, perioadă cu rezultate în creștere pentru companie. Trendul negativ al anului trecut a fost înregistrat în perioada mai – decembrie. Cu toate acestea, indicatori importanți, precum gross margin, preț mediu de vânzare, s-au situat la un nivel care conferă companiei o perspectivă pozitivă pentru momentul în care piața va trece pe un trend ascendent. Acești indicatori s-au îmbunătățit considerabil ca urmare a diversificării portofoliului de produse care conține acum o serie de produse inovatoare, cu un grad înalt de tehnologie înglobată și cu o valoare adăugată superioară. Printre acestea se numără lansarea în luna martie a gamei de vopsele decorative, emailuri și vopsele lavabile licențiate Coral Barbie și Coral Hot Wheels destinate decorării camerelor copiilor și decorării obiectelor din lemn și metal, cu scopul de extindere a portofoliului către segmente noi de clienți ținând totodată și canale noi de distribuție. Suplimentar, noua linie de vopsele decorative Coral Effeto, lansată la finalul anului 2024, continuă să aducă volume considerabile pentru o gamă nou lansată, compania extinzând numărul de nuațe de la 10 la 22.

Din punct de vedere operațional, un obiectiv major în 2025 este implementarea completă a unui sistem digital integrat pentru raportarea ESG, care să ofere o imagine clară și transparentă a performanțelor (întărirea relațiilor cu furnizorii prin audituri periodice, asigurând conformitatea acestora cu cerințele ESG). De asemenea, a fost demarat programul de extindere a gamei de produse sustenabile, crescând utilizarea ambalajelor din plastic reciclat și reducând ambalajele primare. În același timp, procesele de producție sunt în curs de optimizare, cu scopul de a reduce emisiile de compuși organici volatili (COV), contribuind astfel la protecția mediului și la respectarea standardelor ecologice internaționale. Un alt obiectiv cheie este reducerea deșeurilor cu 15% și creșterea ratei de

reciclare cu 20%, obiectiv pentru care compania a adoptat soluții de optimizare concrete: creșterea ponderii materiilor prime solide aprovizionate și stocate în vrac, în detrimentul celor ambalate la sac de folie / hârtie și big bag.

Pentru restul anului 2025, compania va continua proiectele începute pe partea de digitalizare, re tehnologizare și inovare de produs, cu accent pe dezvoltarea unor soluții de vopsire mai sustenabile și prietenoase cu mediul. Prin integrarea componentelor ESG în procesele noastre, Evolor își propune nu doar eficientizarea producției și optimizarea costurilor, ci și alinierea la cele mai înalte standarde de responsabilitate ecologică și socială.

VELTADOORS S.R.L.

Cel mai mare producător român de uși destinate construcțiilor rezidențiale, conform studiului Neomar 2024

VeltaDoors este noua companie apărută în urma procesului de fuziune dintre Eco Euro Doors și Workshop Doors, cei doi producători de uși de interior din cadrul Grupului ROCA Industry. Fuziunea, finalizată în luna decembrie 2024, a avut ca obiectiv crearea unui lider consolidat pe piață. Procesul a presupus integrarea operațiunilor, unificarea echipelor de management și optimizarea lanțului logistic. În urma acestei fuziuni, noua entitate rezultată a obținut o mai mare putere de negociere cu furnizorii și a reușit să își extindă portofoliul de produse și rețeaua de distribuție.

În primul trimestru al anului 2025, VeltaDoors a continuat procesul de integrare și consolidare, axându-se pe extinderea portofoliului de produse, optimizarea operațională și creșterea vizibilității comerciale. Aceste demersuri au contribuit la consolidarea poziției pe piața rezidențială și la dezvoltarea brandului VELTA DOORS.

Activitatea comercială din T1 2025 s-a concentrat pe întărirea relațiilor cu partenerii tradiționali și extinderea bazei de clienți, atât pe piața internă, cât și internațional. Compania și-a extins prezența în și mai multe rețele de retail DIY prin listarea de produse noi, inclusiv gama de riflaje decorative din MDF, și a accelerat pătrunderea pe piețele externe prin consolidarea relațiilor cu distribuitori autorizați și parteneri existenți. Mixul de vânzări a fost de 77% pe piața internă și 23% pe piețele externe, susținut de diversificarea ofertei și campanii promoționale dedicate. Un pilon important din strategia comercială, în T1 2025, l-a reprezentat extinderea accelerată a portofoliului de riflaje decorative din MDF, o inițiativă care a generat o creștere semnificativă a atracției brandului VELTA DOORS în rândul clienților din segmentul rezidențial premium și al dezvoltatorilor de proiecte comerciale. Această evoluție consolidează poziția companiei ca lider în inovație și furnizor de soluții de design interior contemporan.

Pe plan operațional, au fost implementate măsuri-cheie precum standardizarea proceselor, specializarea pe unități de producție, eficientizarea rutelor logistice și extinderea capacității de depozitare. Introducerea noii linii automatizate de vopsire a crescut productivitatea și calitatea produselor, contribuind la creșterea comenzilor interne și externe.

Un element strategic major în T1 2025 a fost extinderea rapidă a gamei de riflaje decorative din MDF, care a atras noi segmente de clienți, atât din zona rezidențială premium, cât și din segmentul proiectelor comerciale. Acest pas consolidează poziționarea VELTA DOORS ca inovator în domeniul soluțiilor moderne de design interior.

Fuziunea a generat sinergii importante, reflectate în reducerea costurilor operaționale și creșterea competitivității prin integrarea portofoliilor de produse, unificarea echipelor și eficientizarea logisticii. Aceste rezultate au început să se manifeste încă din T1 2025, prin creșterea capacității de producție și diversificarea rețelei de distribuție.

Pentru T2 2025, compania vizează finalizarea migrării sistemelor informatice, optimizarea proceselor în cele trei unități de producție și lansarea de noi modele de uși vopsite, precum și dezvoltarea gamei de riflaje decorative. Pe plan comercial, prioritățile includ extinderea rețelei de distribuție internațională, diversificarea canalelor de vânzare și campanii de marketing dedicate consolidării notorietății brandului VELTA DOORS. Compania va continua să investească în tehnologie și dezvoltarea resurselor umane pentru a susține o creștere sustenabilă pe termen mediu și lung.

DIAL S.R.L.

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

DIAL este o companie cu 30 de ani de experiență, specializată în producția de panouri bordurate de gard, plasă împletită, plasă sudată la role și stâlpi rectangulari. Achiziționată de ROCA Industry în septembrie 2022, DIAL oferă peste 200 de produse distribuite la nivel național prin rețele DIY și retaileri specializați.

Primele trei luni ale anului 2025 au reprezentat pentru DIAL o perioadă de consolidare a parteneriatelor câștigate în anul precedent, iar acțiunile întreprinse de echipa comercială au avut ca obiectiv oferirea celor mai bune produse/soluții în vederea obținerii recurenței din partea partenerilor strategici. Concomitent cu acțiunile de consolidare, DIAL a început dezvoltarea vânzărilor și a parteneriatelor în zona constructorilor mari pentru a avea acces la proiectele mari de infrastructură publică cât și construcțiile mari realizate pentru zona privată.

Sortimentarea companiei a fost dezvoltată în baza acestor proiecte noi, iar compania a lansat noua plasă sudată farmer, care începând din 2025 a împrejmuit o serie de proiecte mari de infrastructură precum porțiuni de autostradă sau împrejmuire de păduri. Următoarea perioadă a anului 2025 se anunță una extrem de provocatoare, iar compania întreprinde în această perioadă acțiuni de dezvoltare a sortimentății pentru a putea oferi soluții complete și adaptate tuturor solicitărilor din piață.

În cursul acestui trimestru, DIAL și-a consolidat poziția competitivă, acest rezultat a fost posibil prin aplicarea unei strategii flexibile, adaptate volumului comenzilor și evoluțiilor din mediul economic. Monitorizarea continuă și capacitatea de ajustare rapidă a deciziilor au

permis gestionarea eficientă a riscurilor și valorificarea oportunităților într-un context comercial dinamic.

La nivel operațional, au fost implementate cu succes o serie de ajustări tehnice în cadrul principalei secții de plastifiere, care au condus la o creștere a capacității de producție și la o îmbunătățire cu peste 15% a performanței operaționale, contribuind astfel la eficientizarea proceselor interne. Suplimentar, a fost dezvoltat și introdus în portofoliu un nou produs - Plasa Sudată Farmer, destinat utilizării în proiecte de infrastructură rutieră (drumuri expres și autostrăzi). Această lansare marchează un pas important în direcția diversificării portofoliului de produse și a extinderii prezenței companiei în segmente strategice de piață.

În ceea ce privește utilitățile, DIAL a reușit, în urma negocierilor cu furnizorul, să securizeze un tarif fix la energia electrică valabil până la sfârșitul anului, la un nivel sub cel bugetat, oferind astfel predictibilitate și stabilitate în gestiunea costurilor operaționale.

Strategia de optimizare a stocului de siguranță și corelarea volumului de materii prime cu dinamica comenzilor din piață s-au dovedit a fi decizii inspirate, care au permis livrarea promptă a comenzilor, consolidarea relației cu clienții și generarea unui impact pozitiv în piață.

ELECTROPLAST S.A.

Unul dintre producători importanți de cabluri electrice din cupru și aluminiu de joasă tensiune și cu istoric de peste 30 de ani în piață.

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. 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.

În primul trimestru al anului, prețul cuprului la bursă a înregistrat o evoluție volatilă, ajungând de la 8.700 USD/tonă până la aproape 10.000 USD/tonă și anticipând evoluția de tip „roller-coaster” din aprilie. În acest context de fluctuații, cât și pe fondul contracției pieței, partenerii din canalul de distribuție au continuat să manifeste prudență în achiziții, reducând nivelul comenzilor și al stocurilor. În schimb compania a continuat livrările de cabluri pentru infrastructura feroviară și rutieră în cadrul contractelor semnate, finanțate prin PNRR, echilibrând astfel mixul canalelor de distribuție, cu impact pozitiv în profitabilitate. Astfel,

primul trimestru a fost încheiat cu o creștere organică sustenabilă și susținută în volum, în valoare și profitabilitate pe toate canalele.

Din punct de vedere operațional, T1 2025 a marcat pregătirea halelor și spațiilor logistice pentru utilajele noi aferente fazei 1 și fazei 2 ale proiectului de investiții aprobat pe parcursul anului 2024. Au fost dezafectate sau relocate utilaje vechi și s-au turnat fundațiile necesare. Termenele de livrare ale echipamentelor au fost reconfirmate pentru T2 2025, acestea fiind acum în faza de testare premergătoare expedierii. Toată activitatea de pregătire a locațiilor și de punere în funcțiune a noilor echipamente are loc fără a afecta activitatea curentă de producție, chiar reușind să creștem capacitatea de producție cu 17% față de anul precedent.

Procesul de re tehnologizare aflat în desfășurare în continuare și în T2 2025 marchează un pas strategic esențial pentru Electroplast, vizând triplarea capacității de producție. Această transformare tehnologică îi va permite companiei să răspundă mai rapid cerințelor pieței, să reducă costurile de operare și să își consolideze avantajul competitiv într-un sector marcat de dinamism și presiuni pe eficiență.

Tot pe parcursul T1 2025, Electroplast a demarat proiectul Dashboard având ca obiectiv dezvoltarea unei infrastructuri digitale care să ne permită să identificăm oportunități de îmbunătățire operațională și financiară. Indicatorii de business selectați spre a fi monitorizați pe fiecare arie de activitate sunt în faza de testare, iar proiectul va fi finalizat în T2 2025.

EVENIMENTE CHEIE ÎN T1 2025 ȘI ULTERIOARE

ADUNĂRI GENERALE ALE ACȚIONARILOR

Prima Adunare Generală Ordinară a Acționarilor (AGOA) din anul 2024 a avut loc în data de **27 februarie 2025**, când acționarii au aprobat demersurile necesare pentru inițierea și implementarea unui Stock Option Plan revizuit, pentru perioada 2025-2028, care a inclus mai multe detalii cu privire la obligațiile și beneficiile echipei de management (inițial SOP-ul a fost supus inițial aprobării acționarilor în anul 2024). O altă decizie s-a referit la modificarea bonusului de performanță oferit directorului general al ROCA Industry, ca un procent de maximum 50% din remunerația fixă anuală totală.

În data de **29 aprilie 2025** 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 2025, a situațiilor financiare individuale și consolidate ale holdingului și a repartizării profitului net.

MODIFICĂRI ÎN CONDUCEREA ROCA INDUSTRY

În data de **22 ianuarie 2025**, dl. Ioan-Adrian Bindea a renunțat la calitatea sa de director general al Companiei, iar Consiliul de Administrației a numit-o pe dna. Camelia Ene în calitate de director general al ROCA Industry. Mandatul acesteia este acordat pentru o perioadă de 3 (trei) ani, începând cu data de 22.01.2025 și până la data de 22.01.2028.

CONTRACTE IMPORTANTE

În data de **17 aprilie 2025**, BICO Industries a semnat un contract de finanțare cu Administrația Fondurilor pentru Mediu (AFM) pentru finanțarea unui Proiect de construcție și dotare a unei fabrici de producție material nețesut din fibră de sticlă prin reciclarea deșeurilor de fibră de sticlă rezultate atât din activitatea sa actuală (producție din plasă de fibră de sticlă pentru armarea termosistemelor), cât și prin colectare din piață.

Valoarea totală eligibilă a Proiectului care face obiectul finanțării nerambursabile acordate prin PNRR este de maximum 37,8 mil. RON, echivalentul a 7,6 mil. EUR, cu o intensitate a sprijinului de 60%. Astfel, sprijinul financiar nerambursabil este în sumă de maximum 22,7 mil. RON, echivalentul a 4,6 mil. EUR. Perioada de implementare a proiectului nu poate depăși data de 30.06.2026.

TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

Tranzacții comerciale semnificative între părți afiliate au fost înregistrate în relația BICO-Terra Impex, în acest sens ROCA Industry publicând raportul curent din data de **14 februarie 2025**. De asemenea, în data de **3 aprilie 2025** au fost raportate tranzacțiile între ROCA Industry și ROCA Investments, acționarul său majoritar, reprezentând prelungiri ale împrumuturilor pentru finanțare necesară în vederea extinderii business-ului, inclusiv pentru achiziții de companii, a căror valoare cumulată depășise pragul de 5% din activele nete ale

ROCA Industry, conform situațiilor financiare individuale ale Companiei la 30 iunie 2024, respectiv depășește valoarea de 11,8 mil. RON.

Tranzacțiile între părțile afiliate raportate de ROCA Industry în S2 2024 au fost supuse auditului financiar, opinia auditorului fiind publicat pe website-ul BVB în data de **30 ianuarie 2025**.

ACȚIONARI SEMNIFICATIVI

În data de **11 aprilie 2025**, dl. Ciprian-Daniel Șter-Chelba, persoană cu legături strânse cu dna. Victorița Șter-Chelba, membru în Consiliul de Administrație al ROCA Industry a notificat Compania cu privire la depășirea pragului de 5% din drepturile de vot, în urma achiziției a 30.000 acțiuni.

De asemenea, Ioan-Adrian Bindea, președintele Consiliului de Administrație al ROCA Industry, a raportat, în data de **7 aprilie 2025**, tranzacții în sumă totală de 29 mii RON.

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 trei luni încheiată la 31 martie 2025, 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 2024.

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 Societatea-mamă în capitalul social al entităților afiliate. Astfel, în situațiile financiare interimare consolidate pregătite pentru perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2025 s-a luat în considerare performanța tuturor filialelor aflate în portofoliu la această dată, în funcție de deținerea Companiei în fiecare. Comparativ, în situațiile financiare consolidate ale ROCA Industry aferente trimestrului 1 al anului 2024, performanțele tuturor companiilor achiziționate până în anul 2024 au fost incluse integral, iar în cazul Workshop Doors în funcție de momentul preluării controlului, implicit în funcție de procentul deținerii întrucât în luna februarie a fost achiziționat pachetul reprezentând 70% din capitalul social al Workshop Doors, iar în luna octombrie a fost achiziționat și restul pachetului de 30%.

Filiale (% consolidare)	31 martie 2025	31 decembrie 2024	
BICO	60%	60%	
TERRA*	60%	60%	
IRANGA	60%	60%	
EVOLOR	100%	100%	
DIAL	100%	100%	
ELECTROPLAST	100%	100%	
VELTADOORS**	100%	100% (oct-dec)	70% (feb-oct)

* În luna octombrie 2024, compania Europlas a fost dizolvată ca urmare a fuziunii prin absorbție de către Terra Impex

** În luna decembrie 2024, compania Eco Euro Doors a fost dizolvată, fără lichidare, ca urmare a fuziunii prin absorbție de către Workshop Doors, care ulterior și-a modificat denumirea în VELTADOORS

ANALIZĂ CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT

	Perioada de trei luni încheiată la	
	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 martie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Venituri din contracte cu clienții	133.814.450	139.940.254
Alte venituri din exploatare	372.046	412.952
Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs	5.800.747	(4.238.531)
Cheltuieli cu materii prime, consumabile și mărfuri	(92.663.662)	(87.118.861)
Amortizarea și deprecierea	(7.705.445)	(7.334.986)
Cheltuielile cu beneficiile angajaților	(24.979.527)	(21.458.536)
Cheltuieli de marketing și publicitate	(1.190.224)	(1.541.559)
Cheltuielile cu prestări servicii și utilități	(14.013.460)	(12.903.940)
Alte câștiguri/(pierderi) – net	(118.142)	35.976
(Pierdere)/Profit din exploatare	(683.217)	5.792.769
Venituri financiare	16.931	114.324
Cheltuieli financiare	(5.546.022)	(5.960.467)
Rezultat financiar	(5.529.091)	(5.846.143)
Rezultat înainte de impozitul pe profit	(6.212.308)	(53.374)
Cheltuieli cu impozitul pe profit	(12.205)	(290.704)
Rezultat net	(6.224.513)	(344.078)
Alte elemente ale rezultatului global		
<i>Elemente care pot fi reclasificate în contul de profit sau pierdere</i>		
Diferențele de curs valutar	116.375	249.491
Alte elemente ale rezultatului global, după impozitare	116.375	249.491
Total rezultat global	(6.108.138)	(94.587)
Total rezultat atribuibil către:		
Societatea mamă	(5.092.090)	(1.076.879)
Interese care nu controlează	(1.132.423)	732.801
	(6.224.513)	(344.078)
<i>Rezultatul global total pentru perioada raportată se atribuie la:</i>		
Societatea mamă	(5.022.265)	(927.184)
Interese care nu controlează	(1.085.873)	832.597
	(6.108.138)	(94.587)
Rezultat pe acțiune		
De bază, rezultatul care poate fi atribuit deținătorilor de acțiuni ordinare ale societății*	(0,020)	(0,005)

*) În cursul lunii decembrie 2024, a fost aprobat de către acționarii ROC1 procesul de divizare a valorii nominale a acțiunilor (de la 10 RON/per acțiune la 1 RON/per acțiune). Ca urmare a acestui proces, calculul rezultatului pe acțiuni a fost actualizat cu noua structură a acțiunilor ROC1, inclusive rezultatul T1 2024 .

În primul trimestru al anului 2025, **veniturile** au înregistrat o scădere de 4,4% în comparație cu T1 2024. Veniturile din T1 2025 au fost generate, într-o proporție de 34,0% de Electroplast (producție de cabluri electrice), în timp ce Grupul BICO (producție de fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă) a contribuit cu 25,5%, VELTADOORS (producție de uși pentru construcții rezidențiale) cu 14,9%, DIAL (producție de panouri bordurate și plasă de gard) cu 13,3%, iar EVOLOR (producție de lacuri, vopsele și tencuieli decorative) a contribuit cu 12,3% la totalul veniturilor.

Defalcarea veniturilor

	Perioada de trei luni încheiată la	
	31 martie 2025	31 martie 2024
	(neauditat și nerevizuit)	(neauditat și nerevizuit)
Venituri pe linie de produse		
Fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă	34.121.119	41.736.782
Lacuri, vopsele și tencuieli decorative	16.452.428	18.710.764
Uși pentru construcții rezidențiale	19.884.419	23.078.358
Panouri bordurate și plasă de gard	17.779.788	18.779.934
Cabluri electrice	45.576.696	37.634.416
	133.814.450	139.940.254

Din totalul veniturilor în sumă de 133,8 mil. RON înregistrate la T1 2025, o pondere de 79,4% (106,3 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, Ungaria, Grecia, Bulgaria, Franța, Portugalia, Polonia 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 0,37 mil. RON la T1 2025 (comparativ cu 0,41 mil. RON la T1 2024) 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 5,8 mil. RON la T1 2025 (comparativ cu -4,2 mil. RON înregistrată în T1 2024), a fost generată în special de Grupul BICO (2,8 mil. RON), ELP (1,9 mil. RON), EVOLOR (1,7 mil. RON) și VELTADOORS (1,3 mil. RON), al căror rezultat a fost parțial compensat de variația negativă înregistrată de DIAL (2,0 mil. RON). Având în vedere sezonalitatea specifică sectorului de activitate, în care T1 și T4 sunt marcate de vânzări mai scăzute, evoluția descrisă anterior reflectă măsurile implementate de companii pentru a maximiza vânzările.

Cheltuieli din exploatare

Cheltuielile cu materiile prime, consumabilele și mărfurile la nivel consolidat au atins suma de 92,7 mil. RON în T1 2025 față de 87,1 mil. RON în T1 2024, în creștere cu 6,4%. 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. Însă un factor

important care a contribuit de asemenea la această variație o reprezintă aplicarea taxei anti-dumping pentru importurile de fir din China (56,1%) începând cu luna octombrie 2024 cu impact direct în prețul materiei prime, dar și impactul avut de utilizarea unor materii prime al căror cost a fost mai mic în T1 2024.

Cheltuielile cu beneficiile angajaților au crescut cu 16,4% în T1 2025 versus T1 2024, ca urmare a majorării salariilor din domeniul construcțiilor împreună cu eliminarea facilităților fiscale aferente, dar 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 consolidării echipei de management formată din seniori cu experiență și expertiză în domeniu.

Cheltuielile cu prestări servicii și utilități au atins un nivel de 14,0 mil. RON în T1 2025, cu 8,6% peste nivelul înregistrat în T1 2024 și cuprind, în principal cheltuieli cu utilitățile, transportul, întreținerea, reparațiile și asigurările. Investițiile în echipamentele noi de producție au în vedere o eficientizare a consumului de energie electrică pe unitate de produs, contribuind astfel la reducerea costurilor operaționale pe termen mediu și lung. De asemenea, avem în implementare măsuri concrete de eficientizare ca parte a planului de măsuri ESG, care în viitor vor conduce atât la scăderea costurilor cu utilitățile, cât și la reducerea emisiilor de CO₂.

Cheltuielile de marketing și publicitate au fost reduse cu 22,8% față de perioada comparativă a anului trecut, ca urmare a aplicării unor măsuri de prevenție și adaptare la modificările pieței, într-un context nefavorabil. În anul 2024, Evolor a înregistrat un nivel ridicat de cheltuieli de marketing, cu scopul de a lansa noi produse, precum și de brand awareness. Produsele Barbie și HotWheels au fost deja lansate la finalul anului 2024 și listate în mai multe canale de distribuție.

Întreaga activitate operațională, puternic influențată de dificultățile la nivel macro-economic de pe parcursul anului 2024, la care s-a adăugat și contextul de piață nefavorabil din primele luni ale anului 2025, a condus la obținerea unei **EBITDA** la nivel consolidat, în primele trei luni, de 7,0 mil. RON (**marjă EBITDA** de 5,2% din cifra de afaceri), comparativ cu un nivel de 13,0 mil. RON la T1 2024 (**marjă EBITDA** de 9.3% din cifra de afaceri). Valoarea acestui indicator reflectă și performanța ROCA Industry, companie care prin natura sa de holding nu are venituri operaționale. Contribuția fiecărei companii în EBITDA este următoarea:

Defalcarea EBITDA

	Perioada de trei luni încheiată la	
	31 martie 2025	31 martie 2024
	(neauditat și nerevizuit)	(neauditat și nerevizuit)
EBITDA pe linie de produse		
Fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă (Grupul BICO)	651.300	4.132.274
Lacuri, vopsele și tencuieli decorative (EVOLOR)	871.289	1.816.323
Uși pentru construcții rezidențiale (VELTADOORS)	3.973.022	4.448.745
Panouri bordurate și plasă de gard (DIAL)	1.241.269	2.467.168
Cabluri electrice (ELECTROPLAST)	2.648.246	2.121.758
EBITDA companii productive	9.385.126	14.986.268
ROCA Industry – individual	(2.369.184)	(1.955.673)
EBITDA consolidată	7.015.942	13.030.595

Pe parcursul primelor trei luni ale anului 2025, companiile productive din Grup (considerând în cadrul Grupului BICO și companiile Terra și Iranga) au obținut marje EBITDA între 1,9% (Grupul Bico) și 20,0% (VELTADOORS), luând în considerare faptul că primul trimestru al fiecărui an este caracterizat de un volum redus al vânzărilor pe toate segmentele, atât la nivel cantitativ, cât și la cel valoric. În continuare, managementul companiei își menține strategia 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.

EBITDA consolidată din T1 2025 a fost erodată de cheltuielile cu deprecierea și amortizarea în valoare totală de 7,7 mil. RON, cu 5,1% mai mari comparativ cu T1 2024, ca urmare a investițiilor realizate de companiile din holding pentru extinderea capacității de producție și pentru eficientizarea operațională. Astfel, la nivelul T1 2025, ca rezultat al eforturilor depuse în cadrul activității de exploatare, se înregistrează o pierdere de 0,7 mil. RON comparativ cu profitul de 5,8 mil. RON obținut în T1 2024.

Eforturile de reșezare a structurilor de credite și renegociere a costurilor de finanțare au un impact pozitiv în T1 2025, pierderea financiară din primele trei luni ale anului 2025, în sumă de 5,5 mil. RON, fiind în scădere cu 5,4% față de rezultatul obținut în T1 2024. Aceasta a fost generată de cheltuielile financiare de 5,6 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 0,02 mil. RON la T1 2025, reprezintă, în cea mai mare parte, venituri din dobânzi aferente depozitelor pe termen scurt.

Considerând toate aceste elemente, la nivel consolidat în primele 3 luni ale anului 2025 se înregistrează o pierdere înainte de impozitare de 6,2 mil. RON (față de pierderea de 0,05 mil. RON obținută la T1 2024). Detalierea acestui rezultat pe linii de business este prezentată mai jos:

	Perioada de trei luni încheiată la	
	31 martie 2025	31 martie 2024
	(neauditat și nerevizuit)	(neauditat și nerevizuit)
Rezultat operațional pe linii de produse		
ROCA Industry	(2.736.577)	(2.368.973)
Fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă (Grupul BICO)	(2.800.793)	238.207
Lacuri, vopsele și tencuieli decorative (EVOLOR)	(1.273.284)	(196.381)
Uși pentru construcții rezidențiale (VELTADOORS)	656.467	1.519.315
Panouri bordurate și plasă de gard (DIAL)	(73.565)	1.062.915
Cabluri electrice (ELECTROPLAST)	15.444	(308.457)
	(6.212.308)	(53.374)

După cum se poate observa în datele prezentate mai sus, cu excepția Electroplast, companiile direct productive au obținut rezultate inferioare celor din T1 2024, ca urmare a impactului variațiilor prezentate mai sus. La nivel consolidat, ROCA Industry a înregistrat o pierdere netă de 6,2 mil. RON (comparativ cu pierderea realizată în T1 2024 în sumă de 0,3 mil. RON), din care îi este alocat societății-mamă un rezultat negativ de 5,1 mil. RON, iar diferența de 1,1 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 T1 2025, cifra de afaceri a grupului BICO s-a diminuat cu 18,2% comparativ cu T1 2024, până la un nivel de 34,1 mil RON, iar în termeni cantitativi scăderea este similară (21,5%).

Compania se confruntă cu o cerere de vânzări scăzută, determinată atât de condițiile meteo nefavorabile, cât și de lipsa fondurilor necesare pentru demararea proiectelor de anvelopare în Europa. De asemenea, aplicarea taxei anti-dumping pentru importurile de fir din China (56,1%) începând cu octombrie 2024 a pus presiune suplimentară pe marjele de profitabilitate ale companiei.

Ca urmare a acestui context de piață, a fost afectată și EBITDA care înregistrează la T1 2025 un rezultat de 0,8 mil. RON, valoare sub nivelul înregistrat la T1 2024. Totodată, grupul BICO a înregistrat o pierdere netă de 2,8 mil. RON, comparativ cu profitul net de 0,3 mil. RON aferentă T1 2024. În continuare, managementul holdingului analizează noi măsuri de eficientizare și optimizare a costurilor având în vedere contextul de piață și evenimentele macroeconomice apărute la data publicării prezentului raport.

b) Lacuri, vopsele și tencuieli decorative (EVOLOR)

Piața de lacuri și vopsele din România a traversat un prim trimestru 2025 marcat de instabilitate și contracție accentuată a cererii. Cererea redusă din partea consumatorilor, accentuată de vremea nefavorabilă începută în a doua jumătate a lunii februarie, a afectat semnificativ vânzările, în contrast cu T1 2024, când condițiile meteo au susținut creșterea. În continuare, comportamentul rezervat al consumatorilor finali rămâne o provocare majoră, iar evoluția acestuia va fi determinantă pentru performanța din 2025.

În primele 3 luni ale anului 2025, EVOLOR a înregistrat o cifră de afaceri de 16,5 mil. RON, în scădere cu 12,1% comparativ cu T1 2024, în principal pe fondul volumului redus al vânzărilor pe toate categoriile de produse. Efectul negativ se observă și în scăderea înregistrată de EBITDA (-52,0% față de T1 2024), iar la nivelul rezultatului obținut, Evolor înregistrează o pierdere de 1,2 mil. RON față de pierderea de 0,2 mil. RON înregistrată la T1 2024.

c) Uși pentru construcții rezidențiale (VELTADOORS)

Contractia observată pe piața materialelor de construcție a afectat și sectorul ușilor pentru construcții rezidențiale, astfel cifra de afaceri realizată la T1 2025 a atins nivelul de 19,9 mil. RON, cu 13,8% sub cea la T1 2024.

Cu toate acestea, în ciuda vânzărilor reduse și a costurilor aferente procesului de integrare prin care au fost identificate primele sinergii de natura operațională între cele 3 unități de producție deținute de Veltadoors, Compania a reușit să marcheze o îmbunătățire a marjei EBITDA prin continuarea eforturilor de optimizare a costurilor. Astfel, segmentul de uși pentru construcții rezidențiale a obținut o EBITDA de 4,0 mil. RON, față de EBITDA în sumă de 4,5 mil. RON la T1 2024, iar marja EBITDA s-a situat la nivelul de 20,0% față de 19,3% în T1 2024. Cheltuielile cu amortizarea și cheltuielile financiare, în special cele cu dobânzile, au erodat rezultatele segmentului, astfel încât în T1 2025, aceasta a înregistrat un profit net de 0,5 mil. RON comparativ cu o profitul net de 1,4 mil. RON realizat la finalul lunii martie 2024.

d) Panouri bordurate și plasă de gard (DIAL)

Cifra de afaceri înregistrată pe parcursul primului trimestru al anului 2025 a fost de 17,8 mil. RON, cu 5,3% sub nivelul de la T1 2024 (18,8 mil. RON), în principal pe fondul reorientării consumatorilor spre produse cu marje mai scăzute, în condițiile păstrării volumului de produse vândute.

În categoria cheltuielilor din exploatare, cele mai semnificative sunt cele legate de beneficiile angajaților, care s-au majorat cu 20,6% față de T1 2024, până la nivelul de 2,2 mil. RON, dar și cheltuielile cu transportul. Astfel, segmentul de garduri a obținut o EBITDA de 1,2 mil. RON, față de 2,5 mil. RON la T1 2024, iar marja EBITDA s-a situat la nivelul de 7,0% față de 13,1% în T1 2024. Totodată, compania a înregistrat o pierdere netă de 0,06 mil. RON, comparativ cu un profit net de 1,0 mil. RON aferent primelor trei luni ale anului 2024.

e) Cabluri electrice (ELECTROPLAST)

Cifra de afaceri înregistrată pe parcursul primului trimestru al anului 2025 a fost de 45,6 mil. RON, cu 21,1% peste nivelul realizat la T1 2024 (37,6 mil. RON), în principal pe fondul volumului crescut al vânzărilor pe cele mai multe categorii de produse.

Într-un context de piață nefavorabil, Electroplast a reușit să marcheze rezultate pozitive îmbunătățindu-și marja brută ca urmare a mix-ului de clienți și produse. De asemenea, proiectele finalizate anul trecut, alături de sistemul Industry 4.0 implementat, au stat la baza creșterii eficienței, cu indicatorul OEE pe un trend crescător în primul trimestru față de

RAPORT FINANCIAR T1 2025

realizatul de anul trecut, în linie cu obiectivele operaționale. Pentru 2025, conform planului de investiții vom avea două echipamente contractate cu finanțare prin PNRR, pentru care estimăm că procesul de punere în funcțiune va avea loc în trimestrul al treilea al anului 2025.

EBITDA realizată la T1 2025 este cu 24,8% față de rezultatul obținut în T1 2024, atingând un nivel de 2,7 mil. RON față de 2,1 mil. RON la T1 2024. Rezultatul obținut la finalul trimestrului marchează un profit de 0,03 mil. RON.

ANALIZĂ BILANȚ CONSOLIDAT

	31-Mar-25 (neauditat și nerevizuit)	31-Dec-24 (auditat)
ACTIVE		
Active imobilizate		
Fond comercial	94.134.182	94.134.182
Alte imobilizări necorporale	115.702.039	117.388.500
Imobilizări corporale	242.070.036	238.928.232
Active aferente drepturilor de utilizare	11.150.549	11.087.779
Alte active imobilizate	883.198	722.785
Total active imobilizate	463.940.004	462.261.478
Active circulante		
Stocuri	109.750.005	113.373.491
Creanțe comerciale	114.153.332	93.823.107
Alte active curente	6.402.431	12.885.757
Cheltuieli în avans	3.147.053	1.415.056
Numerar și echivalente de numerar	13.391.383	33.335.995
Total active circulante	246.844,204	254.833.406
TOTAL ACTIVE	710.784.208	717.094.884
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		
Capital și rezerve		
Capital social	248.672.220	248.672.220
Prime de emisiune	44	44
Rezerve din reevaluare	18.822.243	18.822.243
Rezerve din conversie	404.697	334.872
Rezultat reportat	(62.156.057)	(57.063.967)
Total capitaluri	205.743.147	210.765.412
Interese care nu controlează	22.956.781	24.042.654
Total capitaluri proprii	228.699.928	234.808.066
Datorii pe termen lung		
Împrumuturi	158.234.293	161.980.142
Datorii ce decurg din contracte leasing	6.448.105	6.016.509
Subvenții guvernamentale	1.864.082	2.003.796
Datorii privind impozitul pe profitul amânat	23.708.970	23.982.909
Total datorii pe termen lung	190.255.450	193.983.356
Datorii curente		
Împrumuturi	135.766.036	126.731.691
Datorii ce decurg din contracte leasing	3.442.647	3.233.709
Datorii aferente achizițiilor de participații	37.328.250	37.305.750

RAPORT FINANCIAR T1 2025

Datorii comerciale și alte datorii	104.754.901	109.382.283
Beneficiile angajaților	7.872.182	6.843.919
Datorii privind impozitul curent	191.374	1.719.138
Subvenții guvernamentale	2.473.440	3.086.972
Total datorii curente	291.828.830	288.303.462
Total datorii	482.084.280	482.286.818
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	710.784.208	717.094.884

La 31 martie 2025, **activele totale** la nivel consolidat s-au ridicat la suma totală de 710,8 mil. RON, în scădere cu doar 0,9% față de valoarea înregistrată la 31 decembrie 2024. Structura, defalcată pe segmente operaționale (eliminând impactul ROCA Industry) este prezentată în tabelul următor:

	31-Mar-25 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31-Dec-24 <i>(auditat)</i>
Fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă (Grupul BICO)	172.675.361	175.412.242
Lacuri, vopsele și tencuieli decorative (EVOLOR)	128.356.718	132.539.870
Uși pentru construcții rezidențiale (VELTADOORS)	172.590.668	179.724.374
Panouri bordurate și plasă de gard (DIAL)	83.371.826	82.255.045
Cabluri din cupru și aluminiu (ELECTROPLAST)	152.354.874	145.384.276
	709.349.447	715.315.807

Active imobilizate

Active imobilizate la nivel consolidat au crescut cu 0,4% comparativ cu 31 decembrie 2024, ajungând la 463,9 mil. RON. Soldul fondului comercial a rămas la același nivel, iar structura acestuia este prezentată în tabelul următor:

	31-Mar-25 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31-Dec-24 <i>(auditat)</i>
Fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă (Grupul BICO)	18.846.752	18.846.752
Lacuri, vopsele și tencuieli decorative (EVOLOR)	35.389.467	35.389.467
Uși pentru construcții rezidențiale (VELTADOORS)	19.486.031	19.486.031
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
	93.678.434	93.678.434

În categoria **Alte imobilizări necorporale** (22,2% față de 31 decembrie 2024) sunt incluse în principal mărcile comerciale, relația cu clienții și licențele și alte elemente necorporale.

Active circulante

Totalul **activelor circulante** la 31 martie 2025 a înregistrat o scădere de 3,1% ajungând la 246,8 mil. RON de la nivelul de 254,8 mil. RON, înregistrat la 31 decembrie 2024. Dintre acestea, cea mai importantă componentă a fost constituită de **creanțele comerciale** care la nivel consolidat la 31 martie 2025 au fost în sumă de 114,2 mil. RON, în creștere cu 21,7% față de finalul lui 2024, evoluție generată în principal de sezonabilitatea companiilor din grup.

Stocurile, în sumă de 109,8 mil. RON la 31 martie 2025, au înregistrat o scădere de 3,2% între cele două perioade comparative. 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 la 31 martie 2025 ajung la un sold de 13,4 mil. RON în scădere cu 59,8% fata de nivelul înregistrat la 31 decembrie 2024, ca urmare a acoperirii nevoii de finanțare a activității curente a companiilor, precum și a plăților efectuate pentru achiziția de noi mijloace fixe conform planurilor de investiții aprobate.

Capitaluri proprii și datorii

La 31 martie 2025, **capitalurile proprii** ating un nivel de 228,7 mil. RON, în scădere cu 2,6% față de soldul în sumă de 234,8 mil. RON de la finalul anului 2024, diferența reprezentând rezultatul negativ obținut de Grup în perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2025.

Datoriile totale la nivel consolidat au avut o scădere marginală față de soldul de la 31 decembrie 2024, atingând valoarea totală de 482,1 mil. RON. Detalierea acestora pe segmente operaționale (eliminând influența ROCA Industry) este următoarea:

	31-Mar-25 (neauditat și nerevizuit)	31-Dec-24 (auditat)
Fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă (Grupul BICO)	90.456.008	90.516.035
Lacuri, vopsele și tencuieli decorative (EVOLOR)	82.479.279	85.513.794
Uși pentru construcții rezidențiale (VELTADOORS)	95.954.139	98.543.099
Panouri bordurate și plasă de gard (DIAL)	54.545.464	53.377.481
Cabluri din cupru și aluminiu (ELECTROPLAST)	97.125.375	90.061.942
	420.560.265	418.012.351

Datoriile pe termen lung la nivel consolidat la 31 martie 2025, cu o pondere de 39,5% în totalul datoriilor, s-au ridicat la 190,3 mil. RON, în scădere cu 1,9% față de nivelul înregistrat la finalul anului 2024.

Împrumuturile pe termen lung sunt componenta majoră a datoriilor pe termen lung, ridicându-se la un nivel de 158,2 mil. RON, în scădere cu 2,3% față de finalul anului 2024.

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 T1 2025 a atins un nivel de 6,5 mil. RON, comparativ cu 6,0 mil. RON la finalul anului 2024. 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 23,7 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 31 martie 2025 s-au ridicat la valoarea totală de 291,8 mil. RON, în creștere cu 1,2% față de nivelul înregistrat la finalul anului 2024. Cele mai importante elemente din structura acestora sunt împrumuturile (135,8 mil. RON), datoriile comerciale și alte datorii (104,8 mil. RON), datoriile aferente achizițiilor de participații (37,3 mil. RON) și beneficiile datorate angajaților (7,9 mil. RON). Creșterea a fost

determinată de impactul noilor facilități de credit contractate de companii pentru finanțarea investițiilor sau a activității curente.

Împrumuturile pe termen scurt (135,8 mil. RON la 31 martie 2025, +7,1% față de 31 decembrie 2024) au crescut în principal ca urmare a utilizării unor plafoane din credite existente pentru finanțarea activității curente. Detalii cu privire la toate împrumuturile companiilor din Grup sunt prezentate în Nota 17 din Situațiile financiare consolidate interimare pregătite pentru perioada de 3 luni încheiată la 31 martie 2025.

Datoriile aferente achizițiilor de participații, în sumă totală de 37,3 mil. RON, reprezintă prețul de achiziție (7,5 mil. EUR) aferent pachetului de 30% din capitalul social al Workshop Doors tranzacție aprobată prin hotărârea AGEA din 14 octombrie 2024, conform informațiilor detaliate în tabelul de mai jos:

	31-Mar-25 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31-Dec-24 <i>(auditat)</i>
ROCA Industry – Workshop Doors	37.328.250	37.305.750
Total	37.328.250	37.305.750

Datoriile comerciale și alte datorii au atins un nivel de 104,8 mil. RON la 31 martie 2025, comparativ cu 109,4 mil. RON la finalul anului 2024. Variația soldului provine dintr-o fluctuație normală în funcție de nevoile operaționale ale companiilor.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

INDIVIDUALE ROCA INDUSTRY

ANALIZA P&L

	Perioada de trei luni încheiată la	
	31 martie 2025 (neauditat și nerevizuit)	31 martie 2024 (neauditat și nerevizuit)
Operațiuni continue		
Alte venituri din exploatare	9.725	272
Amortizarea și deprecierea	(61.061)	(41.345)
Cheltuieli privind beneficiile angajaților	(1.040.511)	(757.111)
Cheltuieli cu reclama și publicitatea	(61.237)	(132.979)
Alte cheltuieli de exploatare	(1.277.164)	(1.049.658)
Alte câștiguri/(pierderi) - net	(516)	-
Pierdere din activitățile de exploatare	(2.430.764)	(1.980.821)
Venituri financiare	1.085.585	1.268.165
Cheltuieli financiare	(301.955)	(407.506)
Rezultat financiar - net	783.630	860.659
Pierdere înainte de impozitul pe profit	(1.647.134)	(1.120.162)
Cheltuieli cu impozitul pe profit	7.879	(97)
Pierdere din perioadă pentru operațiuni continue	(1.639.255)	(1.120.259)
Total elemente ale rezultatului global aferente perioadei	(1.639.255)	(1.120.259)
Rezultat pe acțiune*	(0,007)	(0,005)

*) În cursul lunii decembrie 2024, a fost aprobat de către acționarii ROC1 procesul de splitare a valorii nominale a acțiunilor (de la 10 RON/per acțiune la 1 RON/per acțiune). Ca urmare a acestui proces, calculul rezultatului pe acțiuni a fost actualizat cu noua structură a acțiunilor ROC1, inclusiv rezultatul T1 2024.

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 trimestru al anului 2025, holdingul a înregistrat **venituri financiare** în sumă totală de 1,1 mil. RON reprezentate integral de **venituri din dobânzi** pentru împrumuturile acordate de ROCA Industry companiilor din Grup.

Cheltuielile din exploatare din T1 2025 (2,4 mil. RON versus 2,0 mil. RON în T1 2024) 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

RAPORT FINANCIAR T1 2025

portofoliu. Majorarea cheltuielilor din exploatare a fost generată de creșterea înregistrată cu cheltuielile privind beneficiile angajaților, precum și a unor cheltuieli suplimentare, inclusiv cheltuieli de audit, ESG și consultanță financiară necesare îndeplinirii criteriilor mai stricte aplicabile companiilor listate pe piața reglementată a BVB. Suplimentar, **cheltuielile cu dobânzile** au scăzut cu 25,9% vs T1 2024.

Ca urmare a acestor evoluții, Compania a înregistrat o **pierdere** în perioadă de 1,6 mil. RON.

ANALIZA BILANȚ

	31 martie 2025 (neauditat și nerevizuit)	31 decembrie 2024 (auditat)
ACTIVE		
Active imobilizate		
Alte imobilizări necorporale	4.921	6.233
Imobilizări corporale	133.984	37.901
Active aferente drepturilor de utilizare	534.875	234.564
Investiții în filiale	227.369.185	227.369.185
Alte active financiare imobilizate	79.704.778	78.740.290
Creanțe privind impozitele amânate	8.202	323
Total active imobilizate	307.755.945	306.388.496
Active curente		
Alte active financiare curente	4.540.504	6.083.936
Cheltuieli în avans	201.950	253.493
Numerar și echivalente de numerar	542.621	1.220.742
Total active circulante	5.285.075	7.558.171
TOTAL ACTIVE	313.041.020	313.946.667
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		
Capital și rezerve		
Capital social	248.672.220	248.672.220
Prime de emisiune	44	44
Rezultatul reportat	(685.630)	953.625
Total capitaluri atribuibile acționarilor Societății	247.986.634	249.625.889
Total capitaluri proprii	247.986.634	249.625.889
Datorii pe termen lung		
Împrumuturi pe termen lung	5.972.520	5.968.920
Datorii din contracte de leasing	302.774	80.493
Subvenții guvernamentale	7.423	315
Total datorii pe termen lung	6.282.717	6.049.728
Datorii curente		
Datorii comerciale și alte datorii	43.947.650	43.473.851
Datorii din contracte de leasing	232.289	156.091
Împrumuturi	14.273.926	14.265.925
Beneficiile angajaților - curente	317.804	375.183
Total datorii curente	58.771.669	58.271.050
TOTAL DATORII	65.054.386	64.320.778
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	313.041.020	313.946.667

Activele totale la nivel individual, în sumă totală de 313,0 mil. RON, rămân aproape de nivelul înregistrat la 31 decembrie 2024, înregistrând o scădere de doar 0,3%.

În primul trimestru al anul 2025, **investițiile în filiale** nu au suferit modificări, astfel situația acestora se prezintă astfel:

INDICATOR (RON)	31.03.2025	31.12.2024	Δ %
BICO	71.022.300	71.022.300	0%
EVOLOR	100	100	0%
DIAL	7.000.100	7.000.100	0%
ELECTROPLAST	45.750.989	45.750.989	0%
VELTADOORS	103.595.696	103.595.696	0%
Total	227.369.185	227.369.185	-

Capitaluri proprii și datorii

Capitaluri proprii au atins un nivel de 248,0 mil. RON la 31 martie 2025, scăderea de 0,7% față de soldul de la finalul anului 2024, reprezentând rezultatul negativ înregistrat în T1 2025.

Datoriile totale la nivelul ROCA Industry au crescut cu 1,1%, până la suma de 65,1 mil. RON, și sunt formate în proporție de 90,3% din **datoriile pe termen scurt** (58,8 mil. RON). Principalele componente ale acestora sunt:

- împrumuturile intra-grup (14,3 mil. RON), la același nivel cu finalul anului 2024, niciun alt împrumut nu a fost contractat în perioadă.
- datoriile comerciale și alte datorii (44,0 mil. RON), în creștere cu 1,1% față de finalul anului 2024 (43,5 mil. RON) ca urmare a serviciilor contractate de companie în perioadă.

Datoriile pe termen lung s-au majorat de la 6,1 mil. RON la 6,3 mil. RON pe fondul încheierii unor contracte noi de leasing operațional.

PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI LA NIVEL CONSOLIDAT

Indicatorul lichidității curente la 31.03.2025

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{246.844.204}{291.828.830} = 0,85$$

Indicatorul gradului de îndatorare la 31.03.2025

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{164.682.398}{228.699.928} \times 100 = 72,01\%$$

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{164.682.398}{393.382.326} \times 100 = 41,86\%$$

Capital împrumutat = Credite peste 1 an

Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

Viteza de rotație a activelor imobilizate la 31.03.2025

$$\frac{\text{Cifra de afaceri anualizată}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{716.178.600}{463.940.004} = 1,54$$

DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 14 mai 2025

“Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că rezultatele financiare consolidate și individuale pentru perioada cuprinsă între 01.01.2025 și 31.03.2025 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. 69 din Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și cu anexa nr. 13 a Regulamentului ASF nr. 5/2018 pentru perioada încheiată la 31 martie 2025 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea evenimentelor importante care au avut loc în 2025 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.”

Ioan Adrian Bindea

Președinte Consiliu de Administrație

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA
31 MARTIE 2025**

**ÎNTOCMITE 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 ACTIUNE	16
8. COMBINĂRI DE ÎNTREPRINDERI	16
9. FOND COMERCIAL	17
10. ALTE IMOBILIZĂRI NECORPORALE	18
11. IMOBILIZĂRI CORPORALE	18
12. CONTRACTE DE LEASING	19
13. STOCURI	19
14. CREAȚE COMERCIALE	19
15. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR	19
16. CAPITAL SOCIAL	19
17. ÎMPRUMUTURI	20
18. ACTIVE FINANCIARE ȘI DATORII FINANCIARE	23
19. PĂRȚI AFILIATE	23
20. ANGAJAMENTE ȘI CONDITIONALITATI	25
21. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE	25

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	Note	Perioada de trei luni încheiată la	
		31 martie 2025 (neauditat și nerevizuit)	31 martie 2024 (neauditat și nerevizuit)
Venituri din contractele cu clienții	5	133.814.450	139.940.254
Alte venituri din exploatare		372.046	412.952
Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs		5.800.747	(4.238.531)
Cheltuieli cu materiile prime, consumabilele și mărfurile		(92.663.662)	(87.118.861)
Depreciere și amortizare		(7.705.445)	(7.334.986)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților		(24.979.527)	(21.458.536)
Costuri de marketing și publicitate		(1.190.224)	(1.541.559)
Cheltuieli cu serviciile prestate și utilitățile		(14.013.460)	(12.903.940)
Alte câștiguri/(pierderi) – net		(118.142)	35.976
Rezultat din activitatea de exploatare – (Pierdere)/Profit		(683.217)	5.792.769
Venituri financiare		16.931	114.324
Cheltuieli financiare		(5.546.022)	(5.960.467)
Rezultatul financiar net		(5.529.091)	(5.846.143)
Rezultatul înainte de impozitare		(6.212.308)	(53.374)
Cheltuieli cu impozitul pe profit	6	(12.205)	(290.704)
Rezultat din activități continue		(6.224.513)	(344.078)
Alte elemente ale rezultatului global:			
Elemente care pot fi reclasificate în contul de profit sau pierdere:			
Diferențe de curs valutar privind conversia operațiunilor externe		116.375	249.491
Elemente care nu pot fi reclasificate în contul de profit sau pierdere:			
Reevaluarea imobilizărilor corporale		-	-
Impozitul amânat aferent reevaluărilor imobilizărilor corporale		-	-
Alte elemente ale rezultatului global pentru perioada, nete		116.375	249.491
Total rezultat global aferent perioadei		(6.108.138)	(94.587)
Total rezultat atribuibil către:			
- Societatea-mamă		(5.092.090)	(1.076.879)
- Interese care nu controlează		(1.132.423)	732.801
		(6.224.513)	(344.078)
Total rezultat global din perioada este atribuibil către:			
- Societatea-mamă		(5.022.265)	(927.184)
- Interese care nu controlează		(1.085.873)	832.597
		(6.108.138)	(94.587)
Rezultatul de bază și diluat pe acțiune (RON) (Nota 7)*		(0,020)	(0,005)

*) În cursul lunii decembrie 2024, acționarii ROC1 au aprobat procesul de reducere a valorii nominale a acțiunilor (de la 10 RON/pe acțiune la 1 RON/pe acțiune). În urma acestui proces, pentru comparabilitate, calculul rezultatului pe acțiune a fost actualizat cu noua structură a acțiunilor ROC1, inclusiv rezultatul exercițiului financiar încheiat la 31 martie 2024.

Aceste situații financiare interimare consolidate simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 14 mai 2025.

Aprobat,

Nume și prenume: **Camelia Ene**
 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 S.A.
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
LA DATA DE 31 MARTIE 2025

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

	Note	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2024 <i>(auditat)</i>
ACTIVE			
Active imobilizate			
Fond comercial	9	94.134.182	94.134.182
Alte imobilizări necorporale	10	115.702.039	117.388.500
Imobilizări corporale	11	242.070.036	238.928.232
Active aferente dreptului de utilizare	12	11.150.549	11.087.779
Alte active imobilizate		883.198	722.785
Total active imobilizate		463.940.004	462.261.478
Active curente			
Stocuri	13	109.750.005	113.373.491
Creanțe comerciale	14	114.153.332	93.823.107
Alte active curente		6.402.431	12.885.757
Cheltuieli în avans		3.147.053	1.415.056
Numerar și echivalente de numerar	15	13.391.383	33.335.995
Total active curente		246.844.204	254.833.406
TOTAL ACTIVE		710.784.208	717.094.884
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII			
Capital și rezerve			
Capital social	16	248.672.220	248.672.220
Prime de emisiune		44	44
Rezerva din reevaluare		18.822.243	18.822.243
Alte rezerve		404.697	334.872
Rezultatul reportat		(62.156.057)	(57.063.967)
Total capitaluri proprii atribuibile Societății-mamă		205.743.147	210.765.412
Interese care nu controlează		22.956.781	24.042.654
Total capitaluri proprii		228.699.928	234.808.066
Datorii pe termen lung			
Împrumuturi	17	158.234.293	161.980.142
Datorii din contracte de leasing	12	6.448.105	6.016.509
Subvenții guvernamentale		1.864.082	2.003.796
Datorii privind impozitul pe profit amânat		23.708.970	23.982.909
Total datorii pe termen lung		190.255.450	193.983.356
Datorii curente			
Împrumuturi	17	135.766.036	126.731.691
Datorii din contracte de leasing	12	3.442.647	3.233.709
Datorii aferente achizițiilor de filiale	8	37.328.250	37.305.750
Datorii comerciale și alte datorii		104.754.901	109.382.283
Beneficiile angajaților – curente		7.872.182	6.843.919
Datorii privind impozitul curent		191.374	1.719.138
Subvenții guvernamentale		2.473.440	3.086.972
Total datorii curente		291.828.830	288.303.462
TOTAL DATORII		482.084.280	482.286.818
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		710.784.208	717.094.884

Aceste situații financiare consolidate interimare simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 14 mai 2025.

Aprobat,

Nume și prenume: **Camelia Ene**
 Funcția: **CEO**

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

Semnătură _____

Semnătură _____

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

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025
(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 acționarilor Companiei	Interese care nu controlează	Total capital propriu
Sold la 1 ianuarie 2024 (auditat)	176.945.730	38	16.452.299	403.721	(32.782.295)	161.019.493	22.579.427	183.598.920
Rezultatul perioadei	-	-	-	-	(1.076.879)	(1.076.879)	732.801	(344.078)
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	149.696	-	149.696	99.795	249.491
Total rezultatul global al perioadei de raportare	-	-	-	149.696	(1.076.879)	(927.183)	832.596	(94.587)
Tranzacții cu acționarii în calitatea lor de acționari:								
Majorare capital social	71.726.490	6	-	-	-	71.726.496	-	71.726.496
Costuri de tranzație cu emisiunea de acțiuni	-	-	-	-	(203.494)	(203.494)	-	(203.494)
Interese care nu controlează la achiziția de filiale	-	-	-	-	-	-	2.504.625	2.504.625
Sold la 31 martie 2024 (neauditat și nerevizuit)	248.672.220	44	16.452.299	553.417	(34.062.668)	231.615.312	25.916.648	257.531.960
Sold la 1 ianuarie 2025 (auditat)	248.672.220	44	18.822.243	334.872	(57.063.967)	210.765.412	24.042.654	234.808.066
Rezultatul perioadei	-	-	-	-	(5.092.090)	(5.092.090)	(1.132.423)	(6.224.513)
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	69.825	-	69.825	46.550	116.375
Total rezultatul global al perioadei de raportare	-	-	-	69.825	(5.092.090)	(5.022.265)	(1.085.873)	(6.108.138)
Tranzacții cu acționarii în calitatea lor de acționari:								
Majorare capital social	-	-	-	-	-	-	-	-
Costuri de tranzație cu emisiunea de acțiuni	-	-	-	-	-	-	-	-
Interese care nu controlează la achiziția de filiale	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 martie 2025 (neauditat și nerevizuit)	248.672.220	44	18.822.243	404.697	(62.156.057)	205.743.147	22.956.781	228.699.928

Aceste situații financiare consolidate interimare simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 14 mai 2025.

Aprobat,

Nume și prenume: **Camelia Ene**
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 S.A.
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 martie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Rezultatul înainte de impozitare	(6.212.308)	(53.374)
Ajustări pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	7.705.445	7.334.986
Amortizarea subvențiilor guvernamentale	(263.135)	(252.843)
Modificări ale provizionului pentru pierderi de credit așteptate	149.738	-
(Ajustări de valoare)/ Reversări ale ajustărilor de valoare pentru activele circulante	-	(20.804)
Venituri din dobânzi	(16.775)	(108.349)
Cheltuieli cu dobânzile	4.786.430	5.327.115
Pierderi nerealizate din cursul valutar	105.178	161.183
Câștig/pierdere netă din vânzarea de active imobilizate	(106.091)	(4.372)
Variația activelor și datoriilor din exploatare, neta de efectele achiziției entității controlate:		
Creșterea creanțelor comerciale și a altor creanțe	(15.647.341)	(38.126.272)
Scăderea stocurilor	3.623.486	3.330.166
(Scăderea)/ Creșterea datoriilor comerciale și a altor datorii	(3.782.999)	68.964.601
Creșterea altor active imobilizate	(160.413)	(3.779)
Fluxuri de numerar din activități de exploatare	(9.818.785)	46.548.258
Impozit pe profit	(1.813.907)	58.653
Numerar net (utilizat în)/generat din activități de exploatare	(11.632.692)	46.606.911
Fluxuri de numerar din activități de investiții:		
Plăți pentru achiziționarea unei filiale, neta de fluxuri de numerar (nota 8)	-	(89.631.170)
Plăți pentru achiziția imobilizărilor corporale	(8.018.364)	(5.177.164)
Plăți pentru achiziția imobilizărilor necorporale	(94.552)	(27.362)
Încasarea de subvenții guvernamentale	(490.111)	576.330
Dobânzi primite	16.775	108.349
Încasări din vânzarea imobilizărilor corporale	107.157	4.372
Numerarul net utilizat în activități de investiții	(8.479.095)	(94.146.645)
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Încasări din împrumuturi	20.855.696	49.480.066
Rambursarea împrumuturilor	(15.649.579)	(24.712.689)
Dobânda plătită	(4.602.550)	(4.639.271)
Costuri de tranzacție aferente creditelor și altor împrumuturilor	-	(139.540)
Rambursări ale datoriilor care decurg din contractele de leasing	(552.767)	(871.469)
Încasări din majorarea de capital (Nota 16)	-	15.313.720
Costuri de tranzacție din emisiunea de acțiuni	-	(203.493)
Numerar net generat din activități de finanțare	50.800	34.227.323
Descreșterea netă a numerarului și a echivalentelor de numerar	(20.060.987)	(13.312.411)
Numerar și echivalente de numerar la 1 ianuarie	33.335.995	38.501.727
Efectele variațiilor cursului de schimb asupra numerarului și echivalentelor de numerar	116.375	249.491
Numerar și echivalente de numerar la 31 martie	13.391.383	25.438.807

Aceste situații financiare consolidate interimare simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 14 mai 2025.

Aprobat

Nume și prenume: **Camelia Ene**

Funcția: **CEO**

Semnătură _____

Nume și prenume: **Valentin Albu**

Funcția: **CFO**

Semnătură _____

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025
(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 Herăstrău 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.

Filiarele 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 mai jos în capitolul *Filiale*, iar informații privind alte relații cu părțile afiliate ale Grupului sunt furnizate în *Nota 19 - Părți afiliate*.

Situațiile financiare interimare consolidate simplificate ale Societății și ale filialelor sale (denumite împreună "Grupul") pentru cele trei luni încheiate la 31 martie 2025 au fost autorizate pentru publicare în conformitate cu o decizie a administratorilor din data de 14 mai 2025.

Filiale

Situațiile financiare consolidate simplificate ale Grupului includ:

Denumirea filialei	Activități principale	Sediu social	Procent deținut de Grup		Procent deținut de interesele care nu controlează	
			31.03.2025	31.12.2024	31.03.2025	31.12.2024
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%
Iranga Technologijos UAB ('Iranga')	Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă	Lituania	60%	60%	40%	40%
Dial S.R.L. ('Dial')	Panouri bordurate și garduri de plasă	Romania	100%	100%	-	-
Electroplast S.A. ('ELP')	Cabluri electrice din cupru și aluminiu	Romania	99,999975%	99,999975%	0,000025%	0,000025%
VeltaDoors S.R.L. ('Veltadoors') ***	Uși pentru clădiri rezidențiale	Romania	100%	100%	-	-

* Terra Impex Termoizolare a fost lichidată la data de 15 februarie 2024

** În octombrie 2024, TI a fuzionat cu Europlas și TI; TI a fost compania absorbantă

*** Workshop a fost achiziționată în 2 etape în cursul anului 2024 – 70% în februarie 2024 și pachetul rămas de 30% în octombrie 2024. La finalul anului 2024, Workshop Doors a fuzionat cu EED, când Workshop Doors a fost compania absorbantă și și-a modificat denumirea în VeltaDoors SRL.

La 31 martie 2025, Grupul deține direct 60% din Bico Industries (31 decembrie 2024: 60%) și indirect 60% din Terra și Iranga, prin intermediul Bico Industries, care deține integral aceste filiale.

Aționar majoritar

Aționarul majoritar al holdingului este Roca Investments SA, care deține 65,95% la 31 martie 2025 (2024: 65,95%) din acțiunile sale ordinare.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

1. INFORMAȚII GENERALE (continuare)

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 subscrise, iar capitalul social a fost majorat de la 176,9 mil. RON la 248,7 mil. RON.

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 trei luni încheiate la 31 martie 2025 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 exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024. 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 exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024.

Grupul a întocmit situațiile financiare 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 exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, cu excepția adoptării unor noi standarde care intră în vigoare de la 1 ianuarie 2025. 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 2025, dar nu au un impact asupra situațiilor financiare intermediare ale Grupului.

Aceste situații financiare interimare consolidate simplificate sunt prezentate în RON.

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

2.2 Standarde noi și modificate adoptate de grup

Grupul a aplicat pentru prima dată anumite standarde și modificări, care se aplică pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2025 (cu excepția cazurilor în care se specifică altfel). Grupul nu a adoptat mai devreme niciun alt standard, interpretare sau amendament care a fost emisă, dar care nu este încă în vigoare.

Lipsa convertibilității (Amendamente la IAS 21)

Modificările la *IAS 21 Efectele variațiilor cursurilor de schimb valutar* specifică modul în care o entitate trebuie să evalueze dacă o monedă este convertibilă și modul în care trebuie să determine un curs de schimb la vedere atunci când nu este convertibilă. Modificările impun, de asemenea, prezentarea de informații care să permită utilizatorilor situațiilor sale financiare să înțeleagă modul în care moneda care nu poate fi schimbată în cealaltă monedă afectează sau se preconizează că va afecta performanța financiară, poziția financiară și fluxurile de trezorerie ale entității. Modificările intră în vigoare pentru perioadele anuale de raportare care încep la 1 ianuarie 2025 sau ulterior acestei date. Atunci când aplică modificările, o entitate nu poate retrata informațiile comparative.

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

2.3 Standarde și amendamente la standardele existente emise de IASB, dar care nu au intrat încă în vigoare

Următoarele standarde modificate sunt în vigoare pentru perioadele anuale care încep după 1 ianuarie 2025 și se permite aplicarea lor anterior acestei date:

- Modificări ale clasificării și evaluării instrumentelor financiare (Amendamente la IFRS 9 și IFRS 7) - *aplicabile pentru perioadele anuale de raportare care încep la 1 ianuarie 2026 sau ulterior acestei date;*
- Contracte care fac referire la energia electrică dependentă de condițiile naturale (Amendamente la IFRS 9 și IFRS 7) - *aplicabile pentru perioadele anuale de raportare care încep la 1 ianuarie 2026 sau ulterior acestei date;*
- IFRS 18 Prezentarea și descrierea informațiilor în situațiile financiare - *aplicabile pentru perioadele anuale de raportare care încep la 1 ianuarie 2027 sau ulterior acestei date;*
- IFRS 19 - Filiale fără responsabilitate publică: prezentări de informații - *aplicabile pentru perioadele anuale de raportare care încep la 1 ianuarie 2027 sau ulterior acestei date;*
- Îmbunătățiri anuale ale standardelor IFRS - volumul 11 - *aplicabile pentru perioadele anuale de raportare care încep la 1 ianuarie 2027 sau ulterior acestei date.*

Grupul nu a adoptat de curând niciunul dintre aceste standarde modificate și nu se așteaptă ca acestea să aibă un impact semnificativ asupra situațiilor financiare individuale ale Societății atunci când intră în vigoare.

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 datorilor, 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 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025

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

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE

a) Informații despre segmentele raportabile

31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă	Lacuri, vopseluri și tencuieli decorative	Uși pentru clădiri rezidențiale	Panouri bordurate și garduri de plasă	Cabluri electrice	Total segmente raportabile
Venituri						
Clienți externi	34.121.119	16.452.428	19.884.419	17.779.788	45.576.696	133.814.450
Alte venituri din exploatare	195.737	26.826	104.811	20.969	13.979	362.322
Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs	2.827.122	1.700.789	1.324.955	(1.970.643)	1.918.524	5.800.747
Cheltuieli cu materiile prime, consumabilele și mărfurile	(22.022.344)	(10.850.249)	(9.898.435)	(10.606.323)	(39.261.964)	(92.639.315)
Depreciere și amortizare	(2.506.025)	(1.096.642)	(2.155.462)	(688.855)	(1.197.400)	(7.644.384)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(8.871.971)	(4.092.506)	(5.313.937)	(2.166.037)	(3.494.564)	(23.939.015)
Costuri de marketing și publicitate	(469.713)	(509.629)	(98.052)	(14.136)	(37.455)	(1.128.985)
Cheltuieli cu serviciile prestate și utilitățile	(5.134.292)	(1.647.203)	(2.106.943)	(1.805.242)	(2.066.970)	(12.760.650)
Alte câștiguri/(pierderi) – net	114.331	(239.315)	40.673	38.319	(61.286)	(107.278)
<i>Câștiguri/(pierderi) nete din diferențele de curs valutar</i>	2.082	(30.148)	(35.531)	35.426	(61.286)	(89.457)
<i>Câștiguri/(pierderi) din cedarea imobilizărilor corporale</i>	106.607	-	-	-	-	106.607
<i>Modificări ale provizionului pentru pierderi de credit așteptate</i>	-	(212.053)	74.086	-	-	(137.967)
<i>Altele</i>	5.642	2.886	2.118	2.893	-	13.539
EBITDA ajustată*	651.300	871.289	3.973.022	1.241.269	2.648.246	9.385.126
Venituri financiare	76	652	9.014	701	-	10.443
Cheltuieli financiare	(1.054.833)	(1.018.435)	(1.134.576)	(662.106)	(1.374.116)	(5.244.066)
(Pierdere)/Profitul segmentului înainte de impozitare	(2.800.793)	(1.273.284)	656.467	(73.565)	15.444	(3.475.731)
Total active la 31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	172.675.361	128.356.718	172.590.668	83.371.826	152.354.874	709.349.447
Total datorii la 31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	90.456.008	82.479.279	95.954.139	54.545.464	97.125.375	420.560.265
Alte prezentări:						
Cheltuieli de capital	852.023	173.309	1.953.081	751.785	6.322.156	10.052.354

*EBITDA ajustată (Rezultatul înainte de dobânzi, impozitare, amortizare și depreciere sau EBITDA) pentru segmentele operaționale este definită și calculată pornind de la profitul/(pierdere) înainte de impozitare pentru un segment operațional ajustat cu i) amortizarea și deprecierea/reluarea deprecierii imobilizărilor corporale și necorporale aferente segmentului operațional și ii) rezultatul financiar aferent segmentului operațional. EBITDA nu este un indicator IFRS și nu trebuie tratat ca o alternativă la indicatorii IFRS. Mai mult, EBITDA nu este definită în mod unitar. Metoda de calcul a EBITDA utilizată de alte societăți poate fi semnificativ diferită față de cea utilizată de Grup. În consecință, EBITDA prezentată în această notă nu poate fi utilizată, ca atare, în scopul comparației cu EBITDA altor societăți.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025

(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)

31 martie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă	Lacuri, vopseli și tencuieli decorative	Uși pentru clădiri rezidențiale	Panouri bordurate și garduri de plasă	Cabluri electrice	Total segmente raportabile
Venituri						
Clienți externi	41.736.782	18.710.764	23.078.358	18.779.934	37.634.416	139.940.254
Alte venituri din exploatare	160.684	81.566	132.862	22.125	15.445	412.682
Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs	(4.115.282)	(264.922)	462.830	(1.678.637)	1.357.480	(4.238.531)
Cheltuieli cu materiile prime, consumabilele și mărfurile	(21.922.680)	(10.873.359)	(11.108.911)	(11.083.892)	(32.107.086)	(87.095.928)
Depreciere și amortizare	(2.626.398)	(955.829)	(1.839.254)	(687.638)	(1.184.521)	(7.293.640)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(7.420.937)	(3.424.905)	(5.161.519)	(1.796.068)	(2.897.996)	(20.701.425)
Costuri de marketing și publicitate	(266.428)	(859.261)	(118.506)	(69.875)	(47.161)	(1.361.231)
Cheltuieli cu serviciile prestate și utilitățile	(3.885.611)	(1.557.883)	(3.016.089)	(1.707.607)	(1.757.377)	(11.924.567)
Alte câștiguri/(pierderi) – net	(173.545)	58.122	329.721	28.302	(190.426)	52.174
Câștiguri/(pierderi) nete din diferențele de curs valutar	(21.692)	50.351	150.001	27.114	(112.986)	92.788
Câștiguri/(pierderi) din cedarea imobilizărilor corporale	2.401	3.448	-	-	(1.477)	4.372
Ajustări de valoare ale activelor curente	(156.480)	-	177.284	-	-	20.804
Altele	2.226	4.323	2.436	1.188	(75.963)	(65.790)
EBITDA ajustată*	4.132.274	1.816.323	4.448.745	2.467.168	2.121.758	14.986.268
Venituri financiare	-	7.491	10.380	60.930	2	78.773
Cheltuieli financiare	(1.248.378)	(1.118.165)	(1.250.557)	(804.659)	(1.131.233)	(5.552.962)
Profitul/(pierdere) segmentului înainte de impozitare	238.207	196.381	1.519.315	1.062.915	(308.457)	2.315.599
Alte prezentări:						
Cheltuieli de capital	109.312	2.512.476	104.632	3.740	1.514.390	4.244.550
Total active la 31 decembrie 2024 (auditat)	175.412.242	132.539.870	179.724.374	82.255.045	145.384.276	715.315.807
Total datorii la 31 decembrie 2024 (auditat)	90.516.035	85.513.794	98.543.099	53.377.481	90.061.942	418.012.351

*EBITDA ajustată (Rezultatul înainte de dobânzi, impozitare, amortizare și deprecieri sau EBITDA) pentru segmentele operaționale este definită și calculată pornind de la profitul/(pierdere) înainte de impozitare pentru un segment operațional ajustat cu i) amortizarea și deprecierea/reluarea deprecierei imobilizărilor corporale și necorporale aferente segmentului operațional și ii) rezultatul financiar aferent segmentului operațional. EBITDA nu este un indicator IFRS și nu trebuie tratat ca o alternativă la indicatorii IFRS. Mai mult, EBITDA nu este definită în mod unitar. Metoda de calcul a EBITDA utilizată de alte societăți poate fi semnificativ diferită față de cea utilizată de Grup. În consecință, EBITDA prezentată în această notă nu poate fi utilizată, ca atare, în scopul comparației cu EBITDA altor societăți.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025
(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:

Segmente raportabile	Operațiuni
Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă	Producția de plasă din fibră de sticlă prin unitățile din România (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 Rabbitz, 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, deprecieri 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.

Reconcilierea contului de profit/(pierdere)

	Perioada de trei luni încheiată la	
	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 martie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
(Pierdere)/ Profitul segmentului înainte de impozitare	(3.475.731)	2.315.599
Impozit pe venit	(20.084)	(290.606)
Rezultatul segmentului după impozitare	(3.495.815)	2.024.993
Nealocat:		
Cheltuieli de exploatare ale Societății-Mamă	(2.728.698)	(2.369.071)
Rezultatul după impozitare	(6.224.513)	(344.078)

Reconcilierea activelor	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2024 <i>(auditat)</i>
	709.349.447	715.315.807
Activele segmentelor operaționale		
Nealocat:		
Activele Societății-mamă <i>(în principal numerar și active aferente dreptului de utilizare)</i>	1.434.761	1.779.077
Total active	710.784.208	717.094.884

Reconcilierea datoriilor

Datoriile segmentelor operaționale	420.560.265	418.012.351
Nealocat:		
Datoriile Societății-mamă	61.524.015	64.274.467
Total datorii	482.084.280	482.286.818

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025
(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 alocă datoriile inițiale.

	Active imobilizate*	
	31 martie 2025	31 decembrie 2024
	<i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<i>(auditat)</i>
România	349.098.549	347.520.510
Republica Moldova	13.452.921	13.234.307
Lituania	6.371.154	6.649.694

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

5. VENITURI

	Perioada de trei luni încheiată la	
	31 martie 2025	31 martie 2024
	<i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Venituri externe pe linie de produse		
Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă	34.121.119	41.736.782
Lacuri, vopseluri și tencuieli decorative	16.452.428	18.710.764
Uși pentru clădiri rezidențiale	19.884.419	23.078.358
Panouri bordurate și garduri de plasă	17.779.788	18.779.934
Cabluri electrice	45.576.696	37.634.416
	133.814.450	139.940.254
	Perioada de trei luni încheiată la	
	31 martie 2025	31 martie 2024
	<i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Venituri externe în funcție de momentul în care se realizează veniturile		
Bunuri transferate la un moment în timp	133.776.487	139.940.254
Servicii transferate pe măsură prestării lor	37.963	-
	133.814.450	139.940.254

Nu există obligații neonorate sau parțial onorate la 31 martie 2025, respectiv 31 decembrie 2024.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025

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

5. VENITURI (continuare)

Informații geografice

		31 martie 2025 - Venituri atât de la clienții externi, cât și de la cei interni				
Țară	Total	Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă	Lacuri, vopseluri și tencuieli decorative	Uși pentru clădiri rezidențiale	Panouri bordurate și garduri de plasă	Cabluri electrice
România	106.273.066	12.986.987	16.386.878	15.579.168	17.272.018	44.048.015
Italia	7.210.767	7.210.767	-	-	-	-
Germania	4.787.587	4.787.587	-	-	-	-
Ungaria	4.397.119	2.519	-	4.305.251	-	89.349
Grecia	2.758.383	2.758.383	-	-	-	-
Bulgaria	1.069.332	1.069.332	-	-	-	-
Franța	987.683	479.913	-	-	507.770	-
Portugalia	941.875	941.875	-	-	-	-
Polonia	754.634	754.634	-	-	-	-
Croația	593.585	579.312	-	-	-	14.273
Altele	4.040.419	2.549.810	65.550	-	-	1.425.059
	133.814.450	34.121.119	16.452.428	19.884.419	17.779.788	45.576.696

		31 martie 2024 - Venituri atât de la clienții externi, cât și de la cei interni				
Țară	Total	Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă	Lacuri, vopseluri și tencuieli decorative	Uși pentru clădiri rezidențiale	Panouri bordurate și garduri de plasă	Cabluri electrice
România	107.451.370	13.852.970	18.645.214	20.179.259	18.321.753	36.452.174
Italia	13.958.763	13.455.149	-	-	-	503.614
Germania	4.195.708	4.195.708	-	-	-	-
Hungaria	3.646.601	643.148	-	2.771.471	-	231.982
Grecia	2.292.742	2.292.742	-	-	-	-
Polonia	2.173.610	2.173.610	-	-	-	-
Bulgaria	1.883.037	1.883.037	-	-	-	-
Croația	848.515	848.515	-	-	-	-
Portugalia	847.651	847.651	-	-	-	-
Franța	61.601	22.262	-	-	-	39.339
Altele	2.580.656	1.521.991	65.550	127.627	458.181	407.307
	139.940.254	41.736.783	18.710.764	23.078.357	18.779.934	37.634.416

6. IMPOZIT PE PROFIT

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

	Perioada trei luni încheiată la	
	31 martie 2025 (neauditat și nerevizuit)	31 martie 2024 (neauditat și nerevizuit)
Impozit curent	(286.144)	(576.842)
Impozitul amânat	273.939	286.138
Cheltuieli cu impozitul pe profit	(12.205)	(290.704)

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025
(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 bază.

	Perioada de trei luni încheiată la	
	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 martie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Pierdere după impozitare atribuibilă acționarilor		
Societății-mamă:	(5.092.090)	(1.076.879)
Numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare pentru EPS de bază	248.672.220	224.763.390*

Pierdere după impozitare atribuibilă acționarilor ordinari ai Societății-mamă

(0,020)

(0,005)

*) În cursul lunii decembrie 2024, acționarii ROC1 au aprobat procesul de reducere a valorii nominale a acțiunilor (de la 10 RON/pe acțiune la 1 RON/pe acțiune). În urma acestui proces, pentru comparabilitate, calculul rezultatului pe acțiune a fost actualizat cu noua structură a acțiunilor ROC1, inclusiv rezultatul exercițiului financiar încheiat la 31 martie 2024.

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 sinergii 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. Prețul pentru achiziția a 70% din capitalul social a fost în sumă de 30,0 milioane lei, plătibil în două tranșe. Prima tranșă, în valoare de 22,5 milioane lei, a fost plătită la finalizarea tranzacției, diferența de 7,5 milioane lei a fost plătită într-o perioadă de 6 luni, în funcție de îndeplinirea indicatorilor de performanță stabiliți prin contractul de vânzare-cumpărare.

În octombrie 2024, Grupul a achiziționat diferența de 30% pentru o contravaloare suplimentară de 37,4 milioane RON, cu termen de plată până în septembrie 2025 (7,5 milioane EUR).

Datorii aferente achizițiilor de participații

	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2024 <i>(auditat)</i>
VELTADOORS (fostă WORKSHOP DOORS)	37.328.250	37.305.750
Total datorii aferente achizițiilor de participații	37.328.250	37.305.750

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

8. COMBINĂRI DE ÎNTREPRINDERI (continuare)

Achiziții în 2024 - Active și obligații preluate

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

WORKSHOP	Valoarea justă recunoscută la achiziție
Contracte cu clienții	13.568.866
Licențe și alte imobilizări necorporale	-
Imobilizări corporale	26.596.632
Active aferente drepturilor de utilizare	-
Stocuri	8.071.000
Creanțe comerciale și alte creanțe	4.350.000
Cheltuieli în avans	46.000
Numerar și echivalente de numerar	1.639.000
Total active	54.271.498
Împrumuturi	(5.371.000)
Datorii din contracte de leasing	-
Datorii comerciale	(2.811.000)
Alte datorii	(12.241.388)
Datorii privind impozitul pe profit amânat	(4.149.386)
Total datorii	(24.572.774)
Total active nete identificabile la valoarea justă	29.698.724
Interese care nu controlează	(8.909.618)
Fond comercial care apare la achiziție	9.210.894
Contravaloare achiziție	30.000.000
Contravaloarea achiziției — ieșire de numerar	
Contravaloarea achiziției transferate	30.000.000
Mai puțin: solduri la achiziție	
Numerar	(1.639.000)
Datorii	-
Flux numerar net de ieșire — Activități de investiție	28.361.000

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:

	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2024 <i>(auditat)</i>
Lacuri, vopseluri și tencuieli decorative	35.389.467	35.389.467
Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă	18.846.752	18.846.752
Uși pentru clădiri rezidențiale	19.941.779	19.941.779
Panouri bordurate și garduri de plasă	6.134.741	6.134.741
Cabluri electrice	13.821.443	13.821.443
	94.134.182	94.134.182

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	RON
Cost	
La 1 ianuarie 2024 (auditat)	94.778.620
Recunoscut la achiziționarea filialelor	9.210.699
La 31 decembrie 2024 (auditat)	103.989.319
Recunoscut la achiziționarea filialelor	-
La 31 martie 2025 (neauditat și nerevizuit)	103.989.319
Pierderi din deprecieri acumulate	
La 1 ianuarie 2024 (auditat)	(9.855.137)
Pierderi din deprecierea recunoscută în perioadă	-
La 31 decembrie 2024 (auditat)	(9.855.137)
Pierderi din deprecierea recunoscută în perioadă	-
La 31 martie 2025 (neauditat și nerevizuit)	(9.855.137)
Valoarea neta contabilă	
La 31 martie 2025 (neauditat și nerevizuit)	94.134.182
La 31 decembrie 2024 (auditat)	94.134.182

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 2024.

10. ALTE IMOBILIZĂRI NECORPORALE

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

11. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Achiziții și ieșiri

În cursul perioadei de trei luni încheiate la 31 martie 2025, Grupul a achiziționat active cu un cost de 10.052.354 RON (31 martie 2024: 4.244.550 RON).

Activele cu o valoare contabilă netă de 1.066 RON au fost cedate de Grup în perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2025 (31 martie 2024: 47.050 RON), rezultând un câștig net din cedare de 106.091 RON (31 martie 2024: 4.372 RON).

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

12. CONTRACTE DE LEASING

În cursul perioadei de trei luni încheiată la 31 martie 2025, 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 1.069.417 RON de active privind dreptul de utilizare și datorii de leasing.

13. STOCURI

În perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2025, Grupul a avut o mișcare netă a provizionului pentru stocuri de 74.085 RON (31 martie 2024: 20.804 RON), care au fost recunoscute în situația contului de profit sau pierdere.

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

14. CREANȚE COMERCIALE

	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2024 <i>(auditat)</i>
Creanțe comerciale din contractele cu clienții	115.460.610	94.980.647
Ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale	(1.307.278)	(1.157.540)
	114.153.332	93.823.107

Mișcările cu privire la ajustări pentru deprecierea creanțelor:

	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2024 <i>(auditat)</i>
Sold inițial ajustări de valoare la 1 ianuarie	(1.157.540)	(1.313.841)
Anulări		
Ajustări pentru deprecierea creanțelor recunoscute în contul de profit sau pierdere	(156.984)	(806.113)
Reversări ale ajustărilor pentru deprecierea creanțelor	7.246	962.414
Solduri din achiziția unei filiale	-	-
Sold ajustări de valoare	(1.307.278)	(1.157.540)
Creanțe anulate ca fiind nerecuperabile	31.010	243.838
Mișcări din cursul perioadei de raportare	(149.738)	156.301
Efectul net în contul de profit sau pierdere în perioada de raportare	180.748	87.537

15. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2024 <i>(auditat)</i>
Numerar la bancă și în casă	13.124.209	20.372.384
Depozite la vedere	267.174	12.963.611
Total numerar și echivalente de numerar	13.391.383	33.335.995

16. CAPITAL SOCIAL

	31.03.2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31.12.2024 <i>(auditat)</i>	31.03.2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31.12.2024 <i>(auditat)</i>
	Număr acțiuni	Număr acțiuni	RON	RON
Capital social				
Acțiuni ordinare autorizate	248.672.220	248.672.220	248.672.220	248.672.220

Valoarea nominală a acțiunilor este de 1 RON/acțiune (31 decembrie 2024 1 RON/acțiune).

La începutul anului 2024, Societatea a finalizat majorarea capitalului social, convertind în acțiuni datoria pe care Roca Industry o avea către Roca Investments în valoare de 56.412.770 RON. În plus, tot ca parte a majorării de capital social, Societatea a primit suma de 15.313.720 RON ca urmare a noilor acțiuni emise.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025

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

Capitalul subscris vărsat este compus din: 121,3 milioane lei, reprezentând capitalul subscris vărsat, 71 milioane lei reprezentând aportul în natură a 60% din acțiunile Bico Industries SA și 56,4 milioane lei reprezentând aportul în natură a 99,999975% din acțiunile Electroplast SA.

În, Societatea a solicitat aprobarea acționarilor pentru divizarea valorii nominale a acțiunilor (de la 10 RON pe acțiune la 1 RON pe acțiune). La data de 18 decembrie 2024, Societatea a primit de la Autoritatea de Supraveghere Financiară certificatul de înregistrare a divizării valorii nominale a acțiunilor ROCA Industry, divizare care a fost aprobată prin hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor („AGEA”) din 2 septembrie 2024. Astfel, la data întocmirii prezentelor situații financiare interimare întocmite pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2025, structura acționariatului este următoarea:

	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>			31 decembrie 2024 <i>(auditat)</i>		
	Nr. de acțiuni	Sumă în RON	% total	Nr. de acțiuni	Sumă în RON	% total
Roca Investments	163.988.340	163.988.340	65,95%	163.988.340	163.988.340	65,95%
Altii	84.683.880	84.683.880	34,05%	84.683.880	84.683.880	34,05%
Total	248.672.220	248.672.220	100%	248.672.220	248.672.220	100%

17. ÎMPRUMUTURI

	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2024 <i>(auditat)</i>
<i>Împrumuturi garantate la costul amortizat</i>		
Împrumuturi bancare	239.281.957	242.578.054
Descoperiri bancare	34.471.926	25.898.934
<i>Împrumuturi negarantate la costul amortizat</i>		
Împrumuturi de la părți afiliate	20.246.446	20.234.845
	294.000.329	288.711.833
Pe termen lung (> 1 an)	158.234.293	161.980.142
Pe termen scurt (< 1 an)	135.766.036	126.731.691

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

17. ÎMPRUMUTURI (continuare)

ÎMPRUMUTURI PE TERMEN SCURT

Filială	Partener	Rata dobânzii	Scadență	31 martie 2025 (neauditat și nerevizuit)	31 decembrie 2024 (auditat)
EVOLOR S.R.L	BANCA TRANSILVANIA	2,75% + 3M EURIBOR	26.05.2029	5.160.259	6.823.295
EVOLOR S.R.L.	BANCA TRANSILVANIA	2% + 3M ROBOR	26.05.2029	1.777.259	2.087.034
EVOLOR S.R.L.	BANCA TRANSILVANIA	1,75% + 3M ROBOR	26.11.2025	5.063.056	-
BICO INDUSTRIES S.A.	BANCA TRANSILVANIA	2% + 6M ROBOR	10.08.2026	504.000	504.000
BICO INDUSTRIES S.A.	BANCA TRANSILVANIA	2% + 3M ROBOR	10.08.2027	356.129	356.129
BICO INDUSTRIES S.A.	UNICREDIT BANK	2,5% + 3M ROBOR	07.11.2025	1.820.524	1.820.524
BICO INDUSTRIES S.A.	UNICREDIT BANK	2,5% + 3M EURIBOR	07.11.2025	16.175.575	16.165.825
BICO INDUSTRIES S.A.	UNICREDIT BANK	2,5% + 3M ROBOR	26.10.2027	453.094	453.094
BICO INDUSTRIES S.A.	FIRST BANK	2,65% + 3M EURIBOR	02.11.2028	1.277.440	1.277.440
BICO INDUSTRIES S.A.	BRD	2% + 3M ROBOR	15.11.2025	3.433.019	3.378.432
BICO INDUSTRIES S.A.	BRD	1,6% + 3M EURIBOR	15.11.2025	4.339.155	3.561.917
BICO INDUSTRIES S.A.	BRD	2% + 3M ROBOR	18.11.2026	333.913	306.087
BICO INDUSTRIES S.A.	BRD	2,5% + 3M EURIBOR	18.11.2029	1.996.000	1.996.000
TERRA IMPEX S.R.L. *	VICTORIA BANK	6,25%	08.02.2030	393.824	526.432
TERRA IMPEX S.R.L. *	MOLDOVA-AGROINDBANK	6,68%	19.09.2025	1.467.747	2.058.909
TERRA IMPEX S.R.L. *	MOLDOVA-AGROINDBANK	6,68%	20.12.2025	4.748.153	5.322.645
TERRA IMPEX S.R.L. *	MOLDOVA-AGROINDBANK	6,00%	20.01.2026	206.036	205.925
TERRA IMPEX S.R.L. *	MOLDOVA-AGROINDBANK	6,00%	20.01.2026	347.690	463.336
VELTADOORS S.R.L.**	RAIFFEISEN BANK	2,2% + 3M EURIBOR	17.05.2029	6.942.798	6.804.002
VELTADOORS S.R.L.**	RAIFFEISEN BANK	1,9% + 3M EURIBOR	31.07.2025	2.614.896	2.887.693
VELTADOORS S.R.L.**	RAIFFEISEN BANK	2,2% + 1M ROBOR	31.07.2028	607.301	607.301
DIAL S.R.L	BANCA TRANSILVANIA	3% + 3M EURIBOR	20.09.2030	3.314.965	3.303.520
DIAL S.R.L	BANCA TRANSILVANIA	2,75% + 3M EURIBOR	20.09.2030	1.388.464	1.387.627
DIAL S.R.L	BANCA TRANSILVANIA	2,3% + 1M ROBOR	22.09.2025	3.336.118	-
ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A	ROCA INVESTMENTS	3% + 1M EURIBOR	03.04.2026	4.977.100	4.974.100
ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A	ROCA INVESTMENTS	3,2% + 1M EURIBOR	12.04.2026	8.296.826	8.290.025
ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A	ROCA INVESTMENTS	3,2% + 1M EURIBOR	31.07.2026	1.000.000	1.000.000
ELECTROPLAST S.A	CEC BANK	1,35 % + ROBOR 1M	11.07.2025	33.933.737	34.719.426
ELECTROPLAST S.A	CEC BANK	2,75% + ROBOR 3M	11.07.2025	9.179.586	6.037.618
ELECTROPLAST S.A	CEC BANK	3% + EURIBOR 3M	12.07.2028	798.405	797.425
ELECTROPLAST S.A	CEC BANK	3% + EURIBOR 6M	13.09.2030	670.663	670.259
ELECTROPLAST S.A	BRD	3% + EURIBOR 3M	27.11.2025	304.479	972.236
ELECTROPLAST S.A	BRD	2% + ROBOR 3M	15.01.2026	1.432.854	-
ELECTROPLAST S.A	HP	11%	01.04.2026	53.010	73.981
VELTADOORS S.R.L.**	FIRST BANK	2,40% + 3M ROBOR	07.10.2029	2.360.000	2.346.667
VELTADOORS S.R.L.**	FIRST BANK	2,50% + 3M ROBOR	07.10.2025	2.200.000	2.086.120
VELTADOORS S.R.L.**	FIRST BANK	2,20% + 3M ROBOR	07.10.2027	2.501.961	2.466.667
Total				135.766.036	126.731.691

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

17. ÎMPRUMUTURI (continuare)

ÎMPRUMUTURI PE TERMEN LUNG

Filială	Partener	Rata dobânzii	Scadență	31 martie 2025 (neauditat și nerevizuit)	31 decembrie 2024 (auditat)
EVOLOR S.R.L.	BANCA TRANSILVANIA	2,75% + 3M EURIBOR	26.05.2029	38.137.832	37.938.484
EVOLOR S.R.L.	BANCA TRANSILVANIA	2% + 3M ROBOR	26.05.2029	8.293.864	8.293.864
BICO INDUSTRIES S.A.	BANCA TRANSILVANIA	2% + 6M ROBOR	10.08.2026	210.000	336.000
BICO INDUSTRIES S.A.	BANCA TRANSILVANIA	2% + 3M ROBOR	10.08.2027	504.516	593.548
BICO INDUSTRIES S.A.	UNICREDIT BANK	2.5% + 3M ROBOR	26.10.2027	717.407	830.680
BICO INDUSTRIES S.A.	BRD	2% + 3M ROBOR	18.11.2026	222.609	333.913
BICO INDUSTRIES S.A.	BRD	2,5% + 3M EURIBOR	18.11.2029	7.294.587	7.786.397
BICO INDUSTRIES S.A.	FIRST BANK	2,65% + 3M EURIBOR	02.11.2028	3.394.398	3.709.925
TERRA IMPEX S.R.L.	VICTORIA BANK SA	6,25%	08.02.2030	2.189.939	2.261.998
TERRA IMPEX S.R.L.	MOLDOVA-AGROINDBANK	6%	20.01.2026	38.632	38.611
TERRA IMPEX S.R.L.	MOLDOVA-AGROINDBANK	6%	20.01.2026	51.508	51.481
VELTADOORS S.R.L.**	RAIFFEISEN BANK	2,2% + 3M EURIBOR	31.07.2029	38.562.411	40.001.253
VELTADOORS S.R.L.**	RAIFFEISEN BANK	2,2% + 1M ROBOR	31.07.2028	1.417.035	1.568.860
DIAL S.R.L	BANCA TRANSILVANIA	3% + 3M EURIBOR	20.09.2030	25.290.253	26.106.858
DIAL S.R.L	BANCA TRANSILVANIA	2,75% + 3M EURIBOR	20.09.2030	6.595.202	6.938.133
ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A	ROCA INVESTMENTS SA	3,2% + 1M EURIBOR	30.08.2027	5.972.520	5.970.720
ELECTROPLAST S.A.	CEC BANK	3,0% + 3M EURIBOR	12.07.2028	1.862.944	2.061.801
ELECTROPLAST S.A.	BRD	2,25% + 3M ROBOR	15.01.2032	1.751.266	-
ELECTROPLAST S.A.	CEC BANK	3,0% + 6M EURIBOR	13.09.2030	3.017.981	3.183.727
ELECTROPLAST S.A.	HP	11%	01.04.2026	-	9.444
VELTADOORS S.R.L.**	FIRST BANK	2,40% + 3M ROBOR	07.10.2029	8.639.453	9.236.667
VELTADOORS S.R.L.**	FIRST BANK	2,20% + 3M ROBOR	07.10.2027	4.069.936	4.727.778
Total				158.234.293	161.980.142

* II a fuzionat cu Europlas și TI în octombrie 2024; TI a fost entitatea absorbantă

** La sfârșitul anului 2024, Workshop Doors a fuzionat cu EED, când Workshop Doors a fost entitatea absorbantă și a fost redenumită VeltaDoors SRL.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

18. 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 31 martie 2025, respectiv 31 decembrie 2024:

Active	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2024 <i>(auditat)</i>
Active financiare pe termen lung	883.198	722.785
Numerar și echivalente de numerar	13.391.383	33.335.995
Creanțe comerciale	114.153.332	93.823.107
Alte active financiare curente	6.402.431	12.885.757
	134.830.344	140.767.644
Datorii	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2024 <i>(auditat)</i>
Împrumuturi	294.000.329	288.711.833
Datorii din achiziția de filiale	37.328.250	37.305.750
Datorii din contracte leasing	9.890.752	9.250.218
Datorii comerciale	104.754.901	109.382.283
Beneficiile angajaților – curente	7.872.182	6.843.919
	453.846.414	451.494.003

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.

19. PĂRȚI AFILIATE

Societatea-mamă:

Grupul este controlat de:

Nume	Tip	Sediul social	Participații în capitalurile proprii	
			31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2024 <i>(auditat)</i>
Roca Investments SA	Societatea-mamă imediată	România	65,95%	65,95%

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

19. PĂRȚI AFILATE (continuare)

Remunerarea personalului-cheie din conducere:

	Perioada de trei luni încheiată la	
	31 martie 2025	31 martie 2024
	<i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Beneficii pe termen scurt pentru angajați	4.121.488	3.353.358

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

Împrumuturi de la părți afiliate:

	31 martie 2025	31 decembrie 2024
	<i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<i>(auditat)</i>
Împrumuturi de la Societatea-mamă		
Sold inițial	20.234.845	11.944.120
Împrumuturi primite	-	8.289.658
Rambursarea împrumuturilor	-	-
Impactul cursului de schimb valutar	11.601	1.067
Sold final	20.246.446	20.234.845

	31 martie 2025	31 decembrie 2024
	<i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<i>(auditat)</i>
Împrumuturi de la alte părți afiliate (Mihai Bîrliba – fost acționar majoritar al Bico)		
Sold inițial	-	2.984.760
Împrumuturi primite	-	2.950.000
Rambursarea împrumuturilor	-	(5.935.505)
Impactul cursului de schimb valutar	-	745
Sold final	-	-

	31 martie 2025	31 decembrie 2024
	<i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<i>(auditat)</i>
Dobânda de plătit		
Sold inițial	2.099.707	740.471
Cheltuieli cu dobânzile	295.143	1.359.566
Impactul cursului de schimb valutar	1.139	(330)
Dobânda plătită	-	-
Sold final	2.395.989	2.099.707

Alte solduri cu părțile afiliate

	31 martie 2025	31 decembrie 2024
	<i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<i>(auditat)</i>
BP SUPPORT SERVICES – SERVICII CFO ÎN FILIALE	36.634	32.326
POIANA FERMECATA	47.557	47.373
ROCA MANAGEMENT SRL	5.923	5.921
ELECTROPLAST INVESTMENT SRL	5.923	5.920
DISMARK SERVICES SRL	31.841	29.694
ADIDANA SRL	8.091	28.644

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

19. PĂRȚI AFILIAȚE (continuare)

Alte tranzacții cu părțile afiliate

	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 martie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
BP SUPPORT SERVICES - SERVICII CFO IN FILIALE	135.573	77.159
POIANA FERMECATA	119.914	-
ROCA MANAGEMENT SRL	17.768	-
ELECTROPLAST INVESTMENT SRL	17.975	-
DISMARK SERVICES SRL	107.196	-
ADIDANA SRL	51.507	-

20. ANGAJAMENTE ȘI CONDITIONALITĂȚI

Angajamentele

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 RON.

La data de 25 octombrie 2024, Roca Industry a emis o garanție corporativă către First Bank pentru facilitățile de credit acordate filialei sale, Bico Industries, în valoare de 21.400.000 RON.

La 31 decembrie 2024, o singură filială, Dial, nu a respectat clauzele financiare stipulate în acordurile de împrumut LBO (cum ar fi efectul de levier și DSCR) și a obținut derogări bancare pentru nerespectarea indicatorilor bancari. Nu au existat alte cazuri de nerespectare a clauzelor financiare pentru restul societăților din Grup la 31 decembrie 2024.

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 respectata pentru toate activele fixe achiziționate.

Aspecte legate de mediu

Grupul nu a înregistrat nicio obligație la 31 martie 2025 și 31 decembrie 2024 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.

21. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

La data semnării prezentelor situații financiare consolidate simplificate, Societatea nu a identificat niciun eveniment ulterior datei de 31 martie 2025 care ar putea avea un impact semnificativ și care să fie de natură a fi prezentat.

Aceste situații financiare consolidate simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 14 mai 2025.

Aprobat,

Nume și prenume: **Camelia Ene**
Funcția: **CEO**

Semnătură _____

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

Semnătură _____

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.

**SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA
31 MARTIE 2025**

**ÎNTOCMITE ÎN CONFORMITATE CU
STANDARDUL INTERNAȚIONAL DE CONTABILITATE 34 – „RAPORTAREA FINANCIARĂ INTERIMARĂ”,
*adoptat de către Uniunea Europeană***

CUPRINS:**PAGINA:**

SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A CONTULUI DE PROFIT SAU PIERDERE ȘI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL	3
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	4
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII	5
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR	6
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE	7 – 19

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A CONTULUI DE PROFIT SAU PIERDERE
ȘI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	Note	Perioada de trei luni încheiată la	
		31 martie 2025	31 martie 2024
		(neauditat si nerevizuit)	(neauditat si nerevizuit)
Activități continue			
Alte venituri din exploatare		9.725	272
Amortizarea și deprecierea		(61.061)	(41.345)
Cheltuieli privind beneficiile angajaților	4	(1.040.511)	(757.111)
Cheltuieli cu reclama si publicitatea		(61.237)	(132.979)
Alte cheltuieli de exploatare	5	(1.277.164)	(1.049.658)
Alte câștiguri/(pierderi) - net		(516)	-
Pierdere din activitatea de exploatare		(2.430.764)	(1.980.821)
Venituri financiare	6	1.085.585	1.268.165
Cheltuieli financiare	6	(301.955)	(407.506)
Rezultat financiar - net		783.630	860.659
Rezultat înainte de impozitul pe profit		(1.647.134)	(1.120.162)
Cheltuieli cu impozitul pe profit	7	7.879	(97)
Rezultatul din perioadă pentru operațiuni continue		(1.639.255)	(1.120.259)
Alte elemente ale rezultatului global, nete de impozit		-	-
Total elemente ale rezultatului global aferente perioadei		(1.639.255)	(1.120.259)

Rezultat pe acțiune

Rezultat pe acțiune - de baza și diluat (RON)*	0,007	0,005
--	--------------	--------------

*) În cursul lunii decembrie 2024, a fost aprobat de către acționarii Societății procesul de divizare a valorii nominale a acțiunilor (de la 10 RON pe acțiune la 1 RON per acțiune). Ca urmare a acestui proces, calculul rezultatului pe acțiuni a fost actualizat cu noua structură a acțiunilor ROC1.

Aceste situații financiare interimare individuale simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 14 mai 2025.

Aprobat,

Nume și prenume: **Camelia Ene**
 Funcția: **CEO**

Semnătură _____

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

Semnătură _____

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
LA DATA DE 31 MARTIE 2025

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

	Note	31 martie 2025 (neauditat și nerevizuit)	31 decembrie 2024 (auditat)
ACTIVE			
Active imobilizate			
Alte imobilizări necorporale		4.921	6.233
Imobilizări corporale		133.984	37.901
Active aferente drepturilor de utilizare	13	534.875	234.564
Investiții în filiale	8	227.369.185	227.369.185
Alte active financiare imobilizate	9	79.704.778	78.740.290
Creanțe privind impozitele amânate		8.202	323
Total active imobilizate		307.755.945	306.388.496
Active curente			
Alte active financiare curente	9	4.540.504	6.083.936
Cheltuieli în avans		201.950	253.493
Numerar și echivalente de numerar	10	542.621	1.220.742
Total active circulante		5.285.075	7.558.171
TOTAL ACTIVE		313.041.020	313.946.667
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII			
Capital și rezerve			
Capital social	11	248.672.220	248.672.220
Prime de emisiune		44	44
Rezultatul reportat		(685.630)	953.625
Total capitaluri atribuibile acționarilor Societății		247.986.634	249.625.889
Total capitaluri proprii		247.986.634	249.625.889
Datorii pe termen lung			
Împrumuturi pe termen lung	12	5.972.520	5.968.920
Datorii din contracte de leasing	13	302.774	80.493
Subvenții guvernamentale		7.423	315
Total datorii pe termen lung		6.282.717	6.049.728
Datorii curente			
Datorii comerciale și alte datorii	14	43.947.650	43.473.851
Datorii din contracte de leasing	13	232.289	156.091
Împrumuturi pe termen scurt	12	14.273.926	14.265.925
Beneficiile angajaților - curente		317.804	375.183
Total datorii curente		58.771.669	58.271.050
TOTAL DATORII		65.054.386	64.320.778
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		313.041.020	313.946.667

Aceste situații financiare interimare individuale simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 14 mai 2025.

Aprobat,

Nume și prenume: **Camelia Ene**
Funcția: **CEO**

Semnătură _____

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

Semnătură _____

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

Nota	Atribuibile acționarilor Societății			
	Capital social	Prime de emisiune	Rezultat reportat	Total capitaluri proprii
Sold la 31 decembrie 2024 (auditat)	248.672.220	44	953.625	249.625.889
Pierdere netă a perioadei	-	-	(1.639.255)	(1.639.255)
Total elemente ale rezultatului global din perioadă	-	-	(1.639.255)	(1.639.255)
Tranzacții cu acționarii în calitate de acționari:				
Majorare capital social	-	-	-	-
Costuri de tranzacție la emiterea de acțiuni	-	-	-	-
Sold la 31 martie 2025 (neauditat și nerevizuit)	248.672.220	44	(685.630)	247.986.634
	Atribuibile acționarilor Societății			
	Capital social	Prime de emisiune	Rezultat reportat	Total capitaluri proprii
Sold la 31 decembrie 2023 (auditat)	176.945.730	38	(8.608.064)	168.337.704
Pierdere neta a perioadei	-	-	(1.120.259)	(1.120.259)
Total elemente ale rezultatului global din perioadă	-	-	(1.120.259)	(1.120.259)
Tranzacții cu acționarii în calitate de acționari:				
Majorare capital social	71.726.490	6	-	71.726.496
Costuri de tranzacție la emiterea de acțiuni	-	-	(203.495)	(203.495)
Sold la 31 martie 2024 (neauditat și nerevizuit)	248.672.220	44	(9.931.818)	238.740.446

Aceste situații financiare interimare individuale simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 14 mai 2025.

Aprobat,

Nume și prenume: **Camelia Ene**
 Funcția: **CEO**

Semnătură _____

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

Semnătură _____

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	Note	Perioada de trei luni încheiată la	
		31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 martie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Rezultat înainte de impozitare		(1.647.134)	(1.120.162)
Ajustări pentru:			
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea		61.061	41.345
Amortizarea subvențiilor guvernamentale		(705)	(272)
Venituri din dobânzi	6	(1.095.933)	(1.284.364)
Cheltuieli cu dobânzile	6	300.848	406.421
Diferențe de schimb valutar nerealizate		(13.769)	22.214
Variația activelor și datoriilor din exploatare, netă de efectul preluării entităților nou achiziționate			
Scăderea altor creanțe		1.571.238	615.968
Scăderea datoriilor comerciale și a altor datorii		(1.378.723)	(326.541)
Scăderea/(Creșterea) cheltuielilor în avans		51.543	(44.023)
Fluxuri de numerar din activități de exploatare		(2.151.574)	(1.689.414)
Dobânda plătită		-	(101.881)
Dividende încasate		1.500.000	134.383
Numerar net utilizat în activități de exploatare		(651.574)	(1.656.912)
Fluxuri de numerar din activități de investiții			
Plăți pentru achiziția de filiale		-	(22.433.974)
Plăți pentru achiziția de imobilizări corporale		(102.053)	(5.265)
Plăți pentru achiziția de imobilizări necorporale		704	-
Încasări subvenții guvernamentale		7.813	-
Dobânzi primite		129.009	588.736
Numerar net generat din/(utilizat în) activități de investiții		35.473	(21.850.503)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare			
Încasări din împrumuturi acordate filialelor		-	2.983.660
Împrumuturi acordate filialelor		-	(1.988.480)
Împrumuturilor primite de la societatea-mamă		-	8.290.992
Încasări din acțiuni emise		-	15.313.720
Rambursări de datorii din contracte de leasing		(62.020)	(41.244)
Costuri de tranzacționare aferente emisiunii de acțiuni		-	(203.495)
Numerar net (utilizat în)/generat din activități de finanțare		(62.020)	24.355.153
(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și a echivalentelor de numerar		(678.121)	847.738
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	10	1.220.742	620.198
Efectele variațiilor cursului de schimb asupra numerarului și echivalentelor de numerar		-	-
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	10	542.621	1.467.936

Aceste situații financiare interimare individuale simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 14 mai 2025.

Aprobat,

Nume și prenume: **Camelia Ene**
Funcția: **CEO**

Semnătură _____

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

Semnătură _____

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

1. INFORMAȚII GENERALE

Roca Industry Holdingrock1 S.A. (denumită în continuare „Societatea”, „Societatea-mamă” sau „Roca Industry”) este o societate românească, înființată în septembrie 2021, cu sediul social în 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, vopseluri 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 trei luni încheiată la 31 martie 2025, Societatea a întocmit situațiile financiare simplificate individuale care sunt disponibile pe site-ul Societății: www.rocaindustry.ro.

2. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE

2.1 Baza contabilității

Aceste situații financiare interimare individuale simplificate („situații financiare interimare”) au fost întocmite în conformitate cu 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 2024. 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 ultimul set de situații financiare anuale individuale pregătite pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024.

Situațiile financiare anuale individuale pregătite pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024 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 considera 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 14 martie 2025.

Politicele 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 2024, cu excepția adoptării noilor standarde intrate în vigoare de la 1 ianuarie 2025. 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.

Aceste situații financiare interimare individuale simplificate sunt prezentate în RON.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

2. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

2.2 Aplicarea inițială a noilor amendamente la standardele existente în vigoare pentru perioada de raportare curentă

Societatea a aplicat pentru prima dată anumite standarde și modificări, care se aplică pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2025 (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.

➤ Lipsa convertibilității (Amendamente la IAS 21)

Modificările la IAS 21 *Efectele variațiilor cursurilor de schimb valutar* specifică modul în care o entitate trebuie să evalueze dacă o monedă este convertibilă și modul în care trebuie să determine un curs de schimb la vedere atunci când nu este convertibilă. Modificările impun, de asemenea, prezentarea de informații care să permită utilizatorilor situațiilor sale financiare să înțeleagă modul în care moneda care nu poate fi schimbată în cealaltă monedă afectează sau se preconizează că va afecta performanța financiară, poziția financiară și fluxurile de trezorerie ale entității. Modificările intră în vigoare pentru perioadele anuale de raportare care încep la 1 ianuarie 2025 sau ulterior acestei date. Atunci când aplică modificările, o entitate nu poate rețra informațiile comparative.

Modificările nu au avut un impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale Societății.

2.3 Standarde și amendamente la standardele existente emise de IASB, dar care nu au intrat încă în vigoare

Următoarele standarde modificate sunt în vigoare pentru perioadele anuale care încep după 1 ianuarie 2025 și se permite aplicarea lor anterior acestei date:

- Modificări ale clasificării și evaluării instrumentelor financiare (Amendamente la IFRS 9 și IFRS 7) - *aplicabile pentru perioadele anuale de raportare care încep la 1 ianuarie 2026 sau ulterior acestei date;*
- Contracte care fac referire la energia electrică dependentă de condițiile naturale (Amendamente la IFRS 9 și IFRS 7) - *aplicabile pentru perioadele anuale de raportare care încep la 1 ianuarie 2026 sau ulterior acestei date;*
- IFRS 18 Prezentarea și descrierea informațiilor în situațiile financiare - *aplicabile pentru perioadele anuale de raportare care încep la 1 ianuarie 2027 sau ulterior acestei date;*
- IFRS 19 - Filiale fără responsabilitate publică: prezentări de informații - *aplicabile pentru perioadele anuale de raportare care încep la 1 ianuarie 2027 sau ulterior acestei date;*
- Îmbunătățiri anuale ale standardelor IFRS - volumul 11 - *aplicabile pentru perioadele anuale de raportare care încep la 1 ianuarie 2027 sau ulterior acestei date.*

Societatea nu a adoptat de curând niciunul dintre aceste standarde modificate și nu se așteaptă ca acestea să aibă un impact semnificativ asupra situațiilor financiare individuale ale Societății atunci când intră în vigoare.

3. RAȚIONAMENTE, ESTIMĂRI ȘI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE

În întocmirea acestor situații financiare interimare individuale simplificate, conducerea Societății a făcut unele judecați 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 publicate.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

4. CHELTUIELI PRIVIND BENEFICIILE ANGAJAȚILOR

	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 martie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Salarii și indemnizații	(1.016.487)	(739.076)
Contribuții de asigurări sociale	(24.024)	(18.035)
	(1.040.511)	(757.111)

5. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 martie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Onorariile de audit	(412.181)	(241.136)
Onorariu consultanță	(237.873)	(211.175)
Cheltuieli cu chiriile	(112.136)	(113.434)
Servicii pentru piața de capital	(110.000)	(60.336)
Cheltuieli cu servicii prestate de terți	(72.543)	(94.256)
Costuri de transport	(65.376)	(28.299)
Cheltuieli de marketing	(61.731)	(47.348)
Consultanță resurse umane	(53.990)	(83.015)
Cheltuieli legale	(46.063)	(56.656)
Cheltuieli de management	(35.535)	(53.260)
Cheltuieli cu energia și apa	(14.428)	(12.162)
Costuri de asigurare	(12.832)	(924)
Cheltuieli cu taxe și impozite	(11.432)	(281)
Costuri de reparații și întreținere	(1.150)	(1.447)
Alte cheltuieli	(29.894)	(45.929)
	(1.277.164)	(1.049.658)

6. VENITURI ȘI CHELTUIELI FINANCIARE

	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 martie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Cheltuieli financiare		
Dobânda aferentă împrumuturilor	(295.143)	(403.116)
Dobânda aferentă datoriilor de leasing	(5.705)	(3.305)
Comisioane bancare	(1.107)	(1.085)
Pierderi nete din diferențele de curs valutar	(10.348)	(16.199)
	(312.303)	(423.705)
Venituri financiare		
Venituri din dobânzi	1.095.933	1.284.364
	1.095.933	1.284.364

7. IMPOZITUL PE PROFIT

	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 martie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Impozit curent	-	-
Impozit amânat	7.879	(97)
Cheltuieli cu impozitul pe profit	7.879	(97)

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

8. INVESTIȚII ÎN FILIALE

Filiale

Filiilele Societății sunt următoarele:

Denumire filiala	Activități principale	Sediu	Deținere la data de	
			31.03.2025	31.12.2024
EVOLOR SRL	Lacuri, vopsele și tencuieli decorative	România	100%	100%
ELECTROPLAST SA	Cabluri electrice din cupru și aluminiu	România	99,99997%	99,99997%
BICO INDUSTRIES SA	Fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă	România	60%	60%
VELTADOORS SRL*	Uși pentru construcții rezidențiale	România	100%	100%
DIAL SRL	Panouri bordurate și plasă de gard	România	100%	100%

* In luna octombrie 2024, ROCA Industry a achiziționat integral societatea Workshop Doors S.R.L, iar In luna decembrie 2024, compania Eco Euro Doors a fost dizolvată, fără lichidare, ca urmare a fuziunii prin absorbție de către Workshop Doors, care ulterior și-a modificat denumirea în Veltadoors.

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

La 31 martie 2025 (neauditat și nerevizuit)		Valoarea contabilă a investiției		
Denumire filială		Valoarea brută	Ajustări de valoare	Valoare netă
EVOLOR SRL		100	-	100
ELECTROPLAST SA		45.750.989	-	45.750.989
BICO INDUSTRIES SA		71.022.300	-	71.022.300
DIAL SRL		7.000.100	-	7.000.100
VELTADOORS SRL (fostă Workshop Doors)		103.595.696	-	103.595.696
Total		227.369.185	-	227.369.185

La 31 decembrie 2024 (auditat)		Valoarea contabilă a investiției		
Denumire filială		Valoarea brută	Ajustări de valoare	Valoare netă
EVOLOR SRL		100	-	100
ELECTROPLAST SA		45.750.989	-	45.750.989
BICO INDUSTRIES SA		71.022.300	-	71.022.300
DIAL SRL		7.000.100	-	7.000.100
VELTADOORS SRL (fostă Workshop Doors)		103.595.696	-	103.595.696
Total		227.369.185	-	227.369.185

Pe parcursul anilor 2022 și 2023, BICO Industries a achiziționat trei noi companii și se așteaptă să obțină noi eficiențe și sinergii în cadrul Grupului achiziții care au adus în 2023 o schimbare semnificativă cu efect favorabil asupra filialei depreciate, ceea ce indică faptul că pierderea din depreciere recunoscută anterior pentru investiții în filiale nu mai există sau a scăzut.

Societatea a reevaluat valoarea recuperabilă a investițiilor la 31 decembrie 2024 și 31 decembrie 2023 și, în consecință, Societatea a reversat la 31 decembrie 2024 soldul total de 8,7 milioane RON, după ce la 31 decembrie 2023 reversase parțial (3,7 milioane RON), pierderea din depreciere înregistrată anterior pentru investiția în Bico Industries SA. Compania a apelat la serviciile un evaluator extern pentru a îi asista în determinarea sumei recuperabile la 31 decembrie 2024, respectiv 31 decembrie 2023.

Conform rapoartelor de evaluare întocmite la sfârșitul anului 2024 de către un evaluator independent autorizat de ANEVAR pentru a asista conducerea societății în efectuarea testului de depreciere pentru investițiile în filiale conform IAS 36, pentru segmentul care se ocupă de producția de fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă s-a stabilit ca evoluția companiei este una pozitivă. Analiza efectuată s-a realizat pe o perioadă de previziune de aproximativ 5 ani, care permite grupului Bico să atingă un stadiu stabil al performanței financiare, așa cum este reflectat în planul de afaceri. Marja EBITDA variază între 12,4%-15,3% în perioada de previziune, respectiv marja EBIT variază între 8%-11,8%, în timp ce marja rezultatului net are un trend ascendent în perioada de previziune de la 4,4% în 2025 la 8,7% în 2029. WACC utilizat în 2024 a fost sub valoarea utilizată în 2023 (13,27% în 2024 față de 14,37% în 2023).

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

8. INVESTIȚII ÎN FILIALE (continuare)

Pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2025, societatea nu a reevaluat capacitatea de recuperare a valorii contabile nete a investițiilor sale. Evaluarea va fi făcută după încheierea exercițiului financiar care se încheie la 31 decembrie 2025.

Modificări favorabile semnificative în estimarea valorii recuperabile

În 2023, s-a modificat structura segmentului care se ocupă de producția 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).

Conform rapoartelor de evaluare întocmite la sfârșitul anului 2024 de către un evaluator independent autorizat de ANEVAR pentru a asista conducerea societății în a efectua testul de depreciere pentru investițiile în filiale conform IAS 36, pentru segmentul care se ocupă de producția de fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă s-a stabilit ca evoluția companiei este una pozitivă. Analiza efectuată s-a realizat pe o perioadă de previziune de aproximativ 5 ani, care permite grupului Bico să atingă un stadiu stabil al performanței financiare, așa cum este reflectat în planul de afaceri. Marja EBITDA variază între 12,4%-15,3% în perioada de previziune, respectiv marja EBIT variază între 8%-11,8%, în timp ce marja rezultatului net are un trend ascendent în perioada de previziune de la 4,4% în 2025 la 8,7% în 2029. WACC utilizat în 2024 a fost sub valoarea utilizată în 2023 (13,27% în 2024 față de 14,37% în 2023).

Societatea a efectuat un test de depreciere pentru investițiile în filiale la 31 decembrie 2024, 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 SOCIETATEA DE INVESTITII ALTERNATIVE CU CAPITAL PRIVAT ROCA INVESTMENTS SA (Roca Investments S.A.) care deține 65,95% (2024: 65,95%) din acțiunile ordinare și are sediul în România.

9. ALTE ACTIVE FINANCIARE

Alte active financiare curente

	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2024 <i>(auditat)</i>
Dividende de primit	2.550.418	4.050.418
Împrumuturi acordate filialelor Societății	1.891.298	1.890.158
Dobânzi aferente împrumuturilor acordate filialelor Societății	72.269	45.605
Alte creanțe de la părți afiliate	10.115	28.401
Avansuri plătite	1.138	7.126
Alte creanțe	15.264	62.228
	4.540.502	6.083.936

Alte active financiare imobilizate

	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2024 <i>(auditat)</i>
Împrumuturi acordate filialelor Societății	67.586.349	67.565.582
Dobânzi aferente împrumuturilor acordate filialelor Societății	12.118.431	11.174.708
	79.704.780	78.740.290

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

9. ALTE ACTIVE FINANCIARE (continuare)

Situația împrumuturilor acordate filialelor la 31 martie 2025

Filială	Tip de împrumut	Rata dobânzii	Scadență	31-Mar-25 (neauditat și nerevizuit)		Total suma de încasat, din care:	Porțiuni pe termen scurt	Porțiuni pe termen lung
				Principal	Dobândă de primit			
EVOLOR	Împrumut acordat filialelor	6%	25-Nov-27	24.000.000	4.392.000	28.392.000	-	28.392.000
EVOLOR	Împrumut acordat filialelor	2,5% + ROBOR 1M	18-Nov-27	5.099.691	1.042.738	6.142.429	-	6.142.429
VELTADOORS*	Împrumut acordat filialelor	6%	16-May-26	6.470.230	1.136.614	7.606.844	-	7.606.844
VELTADOORS*	Împrumut acordat filialelor	3% + EURIBOR 1M	27-Sep-25	1.891.298	56.684	1.947.982	1.947.982	-
VELTADOORS*	Împrumut acordat filialelor	3% + EURIBOR 1M	16-Dec-27	1.741.985	253.764	1.995.749	-	1.995.749
VELTADOORS*	Împrumut acordat filialelor	2% + ROBOR 1M	27-Jul-26	2.000.000	269.303	2.269.303	-	2.269.303
DIAL	Împrumut acordat filialelor	6%	19-Sep-27	17.010.337	3.129.407	20.139.744	-	20.139.744
DIAL	Împrumut acordat filialelor	3,3% + EURIBOR 1M	29-Aug-27	3.971.957	587.919	4.559.876	-	4.559.876
ELECTROPLAST	Împrumut acordat filialelor	Dobânda de referința BNR	31-Dec-27	2.986.261	484.777	3.471.038	-	3.471.038
ELECTROPLAST	Împrumut acordat filialelor	6%	31-Dec-27	1.275.148	355.778	1.630.926	-	1.630.926
ELECTROPLAST	Împrumut acordat filialelor	3% + ROBOR 1M	31-Dec-27	995.420	225.424	1.220.844	-	1.220.844
ELECTROPLAST	Împrumut acordat filialelor	Dobânda de referința BNR	31-Dec-27	678.440	82.397	760.837	-	760.837
ELECTROPLAST	Împrumut acordat filialelor	3,5% + ROBOR 1M	30-Aug-24	-	15.587	15.587	15.587	-
ELECTROPLAST	Împrumut acordat filialelor	Dobânda de referința BNR	31-Dec-27	1.356.880	158.308	1.515.188	-	1.515.188
Total				69.477.647	12.190.700	81.668.347	1.963.569	79.704.778

Situația împrumuturilor acordate filialelor la 31 decembrie 2024

Filială	Tip de împrumut	Rata dobânzii	Scadență	31-Dec-24 (auditat)		Total suma de încasat, din care:	Porțiuni pe termen scurt	Porțiuni pe termen lung
				Principal	Dobândă de primit			
EVOLOR	Împrumut acordat filialelor	6%	25-Nov-27	24.000.000	4.032.000	28.032.000	-	28.032.000
EVOLOR	Împrumut acordat filialelor	2,5% + ROBOR 1M	18-Nov-27	5.099.691	937.047	6.036.738	-	6.036.738
VELTADOORS*	Împrumut acordat filialelor	6%	16-May-26	6.466.330	1.038.924	7.505.254	-	7.505.254
VELTADOORS*	Împrumut acordat filialelor	3% + EURIBOR 1M	27-Sep-25	1.890.158	30.032	1.920.190	1.920.190	-
VELTADOORS*	Împrumut acordat filialelor	3% + EURIBOR 1M	16-Dec-27	1.740.935	229.102	1.970.037	-	1.970.037
VELTADOORS*	Împrumut acordat filialelor	2% + ROBOR 1M	27-Jul-26	2.000.000	230.353	2.230.353	-	2.230.353
DIAL	Împrumut acordat filialelor	6%	19-Sep-27	17.000.084	2.872.442	19.872.526	-	19.872.526

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

Filială	Tip de împrumut	Rata dobânzii	Scadență	31-Dec-24 (auditat)		Total suma de încasat, din care:	Porțiuni pe termen scurt	Porțiuni pe termen lung
				Principal	Dobândă de primit			
DIAL	Împrumut acordat filialelor	3,3% + EURIBOR 1M	29-Aug-27	3.969.563	528.704	4.498.267	-	4.498.267
ELECTROPLAST	Împrumut acordat filialelor	Dobânda de referința BNR	31-Dec-27	2.984.460	484.484	3.468.944	-	3.468.944
ELECTROPLAST	Împrumut acordat filialelor	6%	31-Dec-27	1.274.379	355.563	1.629.942	-	1.629.942
ELECTROPLAST	Împrumut acordat filialelor	3% + ROBOR 1M	31-Dec-27	994.820	225.288	1.220.108	-	1.220.108
ELECTROPLAST	Împrumut acordat filialelor	Dobânda de referința BNR	31-Dec-27	678.440	82.397	760.837	-	760.837
ELECTROPLAST	Împrumut acordat filialelor	3,5% + ROBOR 1M	30-Aug-24	-	15.573	15.573	15.573	-
ELECTROPLAST	Împrumut acordat filialelor	Dobânda de referința BNR	31-Dec-27	1.356.880	158.404	1.515.284	-	1.515.284
TOTAL				69.455.740	11.220.313	80.676.053	1.935.763	78.740.290

*In luna decembrie 2024, compania Eco Euro Doors a fost dizolvată, fără lichidare, ca urmare a fuziunii prin absorbție de către Workshop Doors, care ulterior și-a modificat denumirea în Veltadoors.

În data de 2 septembrie 2024, prin hotărârea AGEA, s-a aprobat prelungirea cu o perioadă suplimentară de 3 ani a scadenței următoarelor împrumuturi:

- Împrumutul acordat de Societate, în calitate de împrumutător, în data de 25.11.2021, către Colorock13 S.R.L. (societate radiată ca urmare a fuziunii prin absorbție de către Sarcom S.R.L. (actuala EVOLOR) – entitate supraviețuitoare), în calitate de împrumutat, având ca obiect suma de 24.000.000 RON, cu data scadenței la 25.11.2024;
- Împrumutul acordat de Societate, în calitate de împrumutător, în data de 18.11.2022, către Colorock13 S.R.L. (societate radiată ca urmare a fuziunii prin absorbție de către Sarcom S.R.L. (actuala EVOLOR) – entitate supraviețuitoare), în calitate de împrumutat, având ca obiect suma de 5.099.691 RON, cu data scadenței la 18.11.2024;
- Împrumutul acordat de Societate, în calitate de împrumutător, în data de 16.12.2022, către Doorsrock4 S.R.L. (societate radiată ca urmare a fuziunii prin absorbție de către EED), în calitate de împrumutat, având ca obiect suma de 350.000 EUR (1.740.935 RON), cu data scadenței la 16.12.2024.
- Împrumutul acordat de Societate, în calitate de împrumutător, în data de 20.09.2022, către Nativerock1 S.R.L. (societate radiată ca urmare a fuziunii prin absorbție de către DIAL), în calitate de împrumutat, având ca obiect suma de 6.500.000 EUR, din care 7.000.000 lei au fost convertiți în capitalul social al DIAL, restul sumei având scadența la data de 19.09.2024;
- Împrumutul acordat de Societate, în calitate de împrumutător, în data de 30.08.2023, către DIAL, în calitate de împrumutat, având ca obiect suma 1.200.000 EUR, care are scadența la data de 29.08.2024;
- Împrumuturile preluate de Societate, în calitate de cesionar, ca urmare a încheierii Contractului de cesiune de creanțe din data de 30.06.2023 cu Roca Investments, față de ELP, în calitate de împrumutat, respectiv următoarele:
 - ✓ Contractul de împrumut nr. 71/08.01.2019, având ca obiect suma de 600.000 EUR, care are scadența la data de 31.12.2024;
 - ✓ Contractul de împrumut din data de 17.09.2019, având ca obiect suma de 256.203 EUR, care are scadența la data de 31.12.2024;
 - ✓ Contractul de împrumut nr. 4/29.12.2020, având ca obiect suma de 200.000 EUR, care are scadența la data de 31.12.2024;
 - ✓ Contractul de cesiune de creanță încheiat la data de 21.12.2021, având ca obiect suma de 678.440 RON, care are scadența la data de 31.12.2024;
 - ✓ Contractul de cesiune de creanță încheiat la data de 01.02.2023, având ca obiect suma de 1.356.880 RON, care are scadența la data de 31.12.2024.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

10. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2024 <i>(auditat)</i>
Conturi curente	308.697	22.540
Depozite la vedere	233.924	1.198.202
	542.621	1.220.742

11. CAPITAL SOCIAL

	31 martie 2025		31 decembrie 2024	
	(neauditat și nerevizuit)		(auditat)	
	Nr. acțiuni	RON	Nr. acțiuni	RON
Capital social				
Actiuni ordinare autorizate	248.672.220	248.672.220	248.672.220	248.672.220

La începutul anului 2024, Compania a finalizat majorarea capitalului social, convertind în acțiuni datoria pe care Roca Industry o avea față de Roca Investments în valoare de 56.412.770 lei. Această sumă a fost prezentată la 31.12.2023 la *Datorii din achiziția de filiale* (pentru mai multe detalii, a se vedea și *Nota 15 - Datorii comerciale și alte datorii*). În plus, tot în cadrul procesului de majorare a capitalului social, societatea a primit 15.313.720 lei ca urmare a noilor acțiuni emise.

Astfel, la 31 martie 2025, capitalul subscris vărsat este format din: 121.3 milioane lei (31 decembrie 2024: 121.3 milioane lei), reprezentând capitalul subscris vărsat, 71 milioane lei (31 decembrie 2024: 71 milioane lei) reprezentând aportul în natură de 60% din acțiunile Bico Industries SA. și 56.4 milioane lei (31 decembrie 2024: 56.4 milioane lei), reprezentând aportul în natură de 99.999975% din acțiunile Electroplast SA.

În cursul anului 2024, Compania a solicitat aprobarea acționarilor pentru divizarea valorii nominale a acțiunilor (de la 10 RON per acțiune la 1 RON per acțiune). În data de 18 decembrie 2024, Compania a primit certificatul de înregistrare a divizării valorii nominale a acțiunilor ROCA Industry de la Autoritatea de Supraveghere Financiară, divizare aprobată prin hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor (“AGEA”) întrunită în data de 2 septembrie 2024. Astfel, la data întocmirii situațiilor financiare individuale pregătite 31 martie 2025, structura acționariatului se prezintă astfel:

	Sold la 31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>		
Structura acționariatului:	Nr. de acțiuni	Suma în RON	% în total
Roca Investments	163.988.340	163.988.340	65,95%
Alți acționari	84.683.880	84.683.880	34,05%
Total	248.672.220	248.672.220	100%

	Sold la 31 decembrie 2024 <i>(auditat)</i>		
Structura acționariatului:	Nr. de acțiuni	Suma în RON	% în total
Roca Investments	163.988.340	163.988.340	65,95%
Alții	84.683.880	84.683.880	34,05%
Total	248.672.220	248.672.220	100%

12. ÎMPRUMUTURI

	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2024 <i>(auditat)</i>
Împrumuturi primite de la părți afiliate	20.246.446	20.234.845
	20.246.446	20.234.845
<i>Analizate după cum urmează:</i>		
- porțiunea pe termen lung	5.972.520	5.968.920
- porțiunea pe termen scurt	14.273.926	14.265.925

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

12. ÎMPRUMUTURI (continuare)

Compania nu are împrumuturi bancare, doar împrumuturile menționate în tabelul de mai sus, primite de la acționarul principal, Roca Investments. Aceste împrumuturi nu sunt garantate.

Situația împrumuturilor primite la 31 martie 2025 este prezentată mai jos:

Partener	Rata dobânzii	Scadență	Total împrumut, din care:	Termen scurt	Termen lung
ROCA Investments	EURIBOR 1M + 3,2%	3-Apr-26	4.977.100	4.977.100	-
ROCA Investments	EURIBOR 1M + 3.2%	31-Iul-26	1.000.000	1.000.000	-
ROCA Investments	EURIBOR 1M + 3.2%	12-Apr-26	8.296.826	8.296.826	-
ROCA Investments	EURIBOR 1M + 3.2%	30-Aug-27	5.972.520	-	5.972.520
Total			20.246.446	14.273.926	5.972.520

Situația împrumuturilor primite la 31 decembrie 2024 este prezentată mai jos:

Partener	Rata dobânzii	Scadență	Total împrumut, din care:	Termen scurt	Termen lung
ROCA Investments	EURIBOR 1M + 3,2%	3-Apr-26	4.974.100	4.974.100	-
ROCA Investments	EURIBOR 1M + 3.2%	31-Iul-26	1.000.000	1.000.000	-
ROCA Investments	EURIBOR 1M + 3.2%	12-Apr-26	8.291.825	8.291.825	-
ROCA Investments	EURIBOR 1M + 3.2%	30-Aug-27	5.968.920	-	5.968.920
Total			20.234.845	14.265.925	5.968.920

13. CONTRACTE DE LEASING

Sume recunoscute în situația poziției financiare

Active cu drept de utilizare

	Drepturi de utilizare: Clădiri	Drepturi de utilizare: Vehicule	Total
Cost			
La 31 decembrie 2023 (auditat)	-	616.130	616.130
Intrări	-	-	-
Ieșiri	-	(7.789)	(7.789)
La 31 decembrie 2024 (auditat)	-	608.341	608.341
Intrări	-	403.556	403.556
Ieșiri	-	(77.198)	(77.198)
La 31 martie 2025 (neauditat și nerevizuit)	-	934.698	934.698
Amortizare cumulată			
La 31 decembrie 2023 (auditat)	-	(223.731)	(223.731)
Cheltuieli în perioadă	-	(150.046)	(150.046)
Eliminate la cedări	-	-	-
La 31 decembrie 2024 (auditat)	-	(373.777)	(373.777)
Cheltuieli în perioadă	-	(54.483)	(54.483)
Eliminate la cedări	-	28.437	28.437
La 31 martie 2025 (neauditat și nerevizuit)	-	(399.824)	(399.824)
Valoarea contabilă netă			
La 31 martie 2025 (neauditat și nerevizuit)	-	534.875	534.875
La 31 decembrie 2024 (auditat)	-	234.564	234.564

Durata medie a contractelor de închiriere este de 4 ani (2024: 4 ani).

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

13. CONTRACTE DE LEASING (continuare)

Datorii leasing

Analiza maturității:	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2024 <i>(auditat)</i>
Valoarea actualizată a datoriilor care decurg din contracte de leasing	579.770	244.919
<i>Din care:</i>		
în termen de cel mult 3 luni	63.345	40.550
între 3 luni și nu mai târziu de 1 an	190.035	121.651
între 1 an și nu mai târziu de 5 ani	326.390	82.718
mai târziu de 5 ani	-	-
Mai puțin: dobânzi neîncasate	(44.707)	(8.335)
Total	535.063	236.584
<i>Analizate după cum urmează:</i>		
- porțiuni pe termen lung	302.774	80.493
- porțiuni pe termen scurt	232.289	156.091

Sume recunoscute în contul de profit sau pierdere

	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 martie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Cheltuieli cu amortizarea activelor cu drept de utilizare	(54.483)	(37.722)
Cheltuieli cu dobânzile aferente datoriilor de leasing	(5.705)	(3.305)
Cheltuieli privind plățile de leasing variabile	(83.987)	(89.634)
Cheltuieli aferente contractelor de leasing pe termen scurt și cu valoare redusă	(28.149)	(65.045)

14. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	31 martie 2025	31 decembrie 2024
Sume de plătit foștilor acționari ai filialelor	37.328.250	37.305.750
Datorii aferente distribuirii interimare de dividende	3.519.291	3.519.291
Dobânzi de plătit părților afiliate	2.395.989	2.099.707
Consultanță privind relațiile cu investitorii	42.305	7.711
Taxe și impozite la bugetul de stat	18.098	69.778
Consultanță privind marketingul și comunicarea	17.769	47.373
Consultanță privind resursele umane	1.163	1.139
Alte datorii	624.785	423.102
	43.947.650	43.473.851

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. 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 a 70% din acțiuni a fost de 30,0 milioane Lei, plătit în două tranșe, astfel: o prima tranșă, în valoare de 22,5 milioane lei, plătită la finalizarea tranzacției și o a doua tranșă reprezentând diferența de 7,5 milioane lei (care poate fi ajustată în funcție de îndeplinirea indicatorilor de performanță stabiliți prin contractul de vânzare-cumpărare), plătită într-o perioadă maximă de 6 luni de la semnarea contractului, la care se adaugă o perioadă de grație de 3 luni.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

În data 14 octombrie 2024 prin hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor, ROCA Industry a achiziționat pachetul suplimentar de 30% din capitalul social al Workshop Doors S.R.L. („Workshop Doors”), finalizând astfel achiziția integrală a companiei înființate și organizate conform legilor din România, pentru un preț total al achiziției de 67,5 mil. RON ce poate fi achitat până la finalul lunii septembrie 2025.

Sumele de plătit acționarilor, în sold la 31 martie 2025, respectiv 31 decembrie 2024 reprezintă suma rămasă de plătit foștilor acționari Workshop Doors, ca urmare a achiziției pachetului de 30% din părțile sociale emise de Workshop Doors (7,5 mil. EUR).

15. PĂRȚI AFILIATE

Societatea-mamă:

Societatea este controlată de:

Nume	Tip	Loc înființare	% participație	
			31.03.2025 (neauditat și nerevizuit)	31.12.2024 (auditat)
Roca Investments SA	Societatea-mamă imediată	România	65,95%	65,95%

Filiale:

Participațiile în filiale sunt prezentate în nota 8.

Remunerarea personalului-cheie de conducere:

	31 martie 2025 (neauditat și nerevizuit)	31 martie 2024 (neauditat și nerevizuit)
Beneficii pe termen scurt pentru angajați	790.050	476.433

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

Împrumuturi de la părți afiliate

Împrumuturi de la Societatea-mamă

	31 martie 2025 (neauditat și nerevizuit)	31 decembrie 2024 (auditat)
Sold inițial	20.234.845	11.944.120
Împrumuturi primite	-	8.289.658
Câștiguri din cursul de schimb valutar	11.601	1.067
Rambursări de împrumuturi	-	-
Sold final	20.246.446	20.234.845

Dobânda de plătit

	31 martie 2025 (neauditat și nerevizuit)	31 decembrie 2024 (auditat)
Sold inițial	2.099.707	740.471
Dobânda înregistrată în perioadă	295.143	1.359.566
Câștiguri/(Pierderi) din cursul de schimb valutar	1.139	(330)
Dobândă plătită	-	-
Sold final	2.395.989	2.099.707

Împrumuturi către părțile afiliate

	31 martie 2025 (neauditat și nerevizuit)	31 decembrie 2024 (auditat)
Sold inițial	69.455.740	76.045.741
Împrumuturi acordate	-	4.376.360
Plăți primite pentru împrumuturile acordate	-	(10.970.860)
Câștiguri din cursul de schimb valutar	21.907	4.499

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

Împrumuturi către părțile afiliate

	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2024 <i>(auditat)</i>
Sold final	69.477.647	69.455.740

15. PĂRȚI AFILATE (continuare)

Dobânzi de primit

	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2024 <i>(auditat)</i>
Sold inițial	11.220.313	8.084.899
Venituri din dobânzi	1.089.475	4.819.061
Dobânda primită	(122.551)	(1.592.487)
Câștiguri din cursul de schimb valutar	3.463	(91.160)
Sold final	12.190.700	11.220.313

Alte solduri cu părți afiliate

	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2024 <i>(auditat)</i>
Dividende de încasat	2.550.418	4.050.418
Alte creanțe de la părțile afiliate	10.115	28.401

16. ACTIVE FINANCIARE ȘI DATORII FINANCIARE

Mai jos este prezentat un sumar al activelor financiare și al datoriilor financiare deținute de Companie la 31 martie 2025, respectiv 31 decembrie 2024:

Active	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2024 <i>(auditat)</i>
	RON	RON
Alte active financiare pe termen lung	79.704.778	78.740.290
Alte active financiare curente	4.540.504	6.083.936
Numerar și echivalente de numerar	542.621	1.220.742
	84.787.903	86.044.968
Datorii	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2024 <i>(auditat)</i>
	RON	RON
Împrumuturi	20.246.446	20.234.845
Datorii leasing	535.063	236.584
Datorii comerciale și alte datorii	43.947.650	43.473.851
	64.729.159	63.945.280

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 controalele 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, 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.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2025
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

17. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENTE

Garanții

La data de 25 octombrie 2024, Roca Industry a emis o garanție corporativă către First Bank pentru facilitățile de credit primite de către filiala sa Workshop Doors SRL, în valoare de 21.400.000 lei.

La 31 decembrie 2023, Societatea a emis o garanție corporativă în favoarea First Bank pentru împrumutul acordat filialei sale, Bico Industries, în cuantum de 1.280.000 RON.

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 31 martie 2025 și 31 decembrie 2024 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

Nu au fost identificate evenimente ulterioare perioadei de raportare la data întocmirii prezentelor situații financiare individuale simplificate.

Aceste situații financiare individuale simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 14 mai 2025.

Aprobat,

Nume și prenume: **Camelia Ene**
Funcția: **CEO**

Semnătură _____

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

Semnătură _____