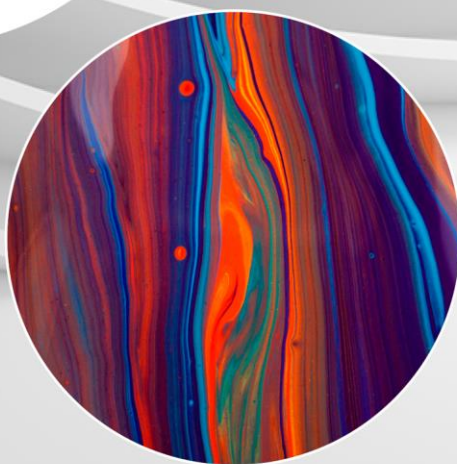
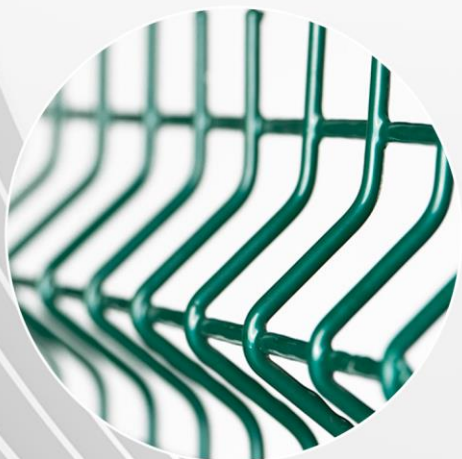
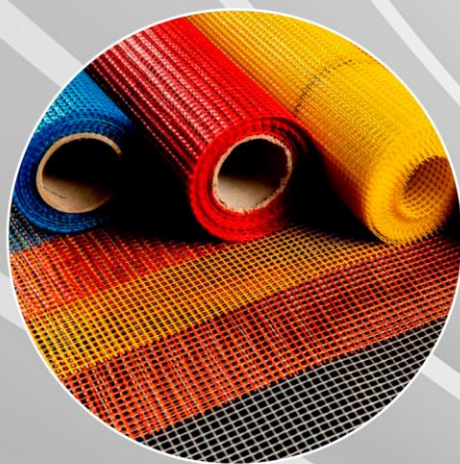




RAPORTUL FINANCIAR PENTRU T3 2024

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

CUPRINS

INFORMAȚII EMITENT.....	3
MESAJUL DIRECTORULUI GENERAL.....	4
MESAJUL DIRECTORULUI OPERAȚIONAL.....	7
SUMAR EXECUTIV.....	10
ROCA INDUSTRY PE PIAȚA DE CAPITAL	13
DESPRE ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1.....	17
BICO INDUSTRIES S.A.	18
EVOLOR S.R.L.....	19
ECO EURO DOORS S.R.L.....	20
DIAL S.R.L.....	21
ELECTROPLAST S.A.	22
WORKSHOP DOORS S.R.L.....	23
EVENIMENTE CHEIE ÎN T3 2024 ȘI ULTERIOARE.....	25
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE CONSOLIDATE	27
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE INDIVIDUALE ROCA INDUSTRY.....	39
PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI LA NIVEL CONSOLIDAT	43
DECLARAȚIA CONDUCERII.....	44

INFORMAȚII EMITENT

INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului	Raportul trimestrial pentru T3 2024
Pentru perioada financiară	01.07.2024 – 30.09.2024
Data publicării raportului	15.11.2024

INFORMAȚII DESPRE EMITENT

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

INFORMAȚII DESPRE VALORILE MOBILIARE

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

DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

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

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

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

MESAJUL DIRECTORULUI GENERAL



Dragi acționari,

Ca de fiecare dată, pentru a pune întregul raport în context, voi începe acest mesaj cu câteva considerații generale. Acum, poate mai mult decât în trimestrele anterioare, la o săptămână după alegerile din SUA, două săptămâni înaintea celor din România și tot câteva săptămâni până la validarea noii Comisii Europene, suntem într-un moment de reșezare profundă a pieselor de puzzle.

La nivel global, tocmai s-au finalizat alegerile din Republica Moldova și cele din SUA. Ambele au implicații mai mari decât cele pe care le putem înțelege în acest moment. E foarte important că avem o oază de stabilitate în est, ca zonă de tampon dinspre principala zonă de instabilitate regională. În același timp, nu trebuie ignorată instabilitatea care poate veni dinspre partenerul strategic. Nu știm multe despre cum va fi lumea în epoca Trump; există multe analize deja, nu e cazul să fim prăpăstioși, dar nici un optimism peste nivelul mediu nu se justifică. Ne pregătim pentru incertitudine, iar în business incertitudinea poate fi mai dăunătoare decât criza. Ne pregătim pentru războaie tarifare și mai acerbe (un nou episod l-am avut luna trecută, când UE a impus niște taxe de 56% pe importul de fir de sticlă din China), pentru renunțarea la multilateralism în favoarea bilateralismului, pentru relații comerciale și mai complicate cu China (primele nume din viitorul executiv american arată un apetit pentru confruntare peste estimările anterioare), pentru protecționism, pentru o Europă care va trebui să ia și mai multe decizii, și mai dificile, și mai repede (toate elementele la care ea nu excelează). Într-un cuvânt, ne pregătim pentru oportunități foarte interesante. De asemenea, Europa riscă să fie prinsă la mijloc în această luptă între SUA și China, riscă să fie victimă colaterală a războiului tarifar și este condamnată să se lepede de mantia letargiei din ultimii ani și să o reîmbrace pe cea a curajului părinților fondatori. Cred că acest executiv Von de Leyen 2 va trebui să gestioneze cel mai complicat context din ultimele decenii.

În ceea ce privește piața din România, indicele lucrărilor de construcții rezidențiale publicat de INS arată o scădere de peste 23% în primele 8 luni ale 2024 față de aceeași perioadă a anului trecut (la luna mai scăderea era cu 21,5%) și prezintă foarte clar situația cu care ne confruntăm. Pe de altă parte, faptul că numărul autorizațiilor de construire a trecut pe plus cu 3% în primele 9 luni față de anul trecut, coroborat cu faptul că ne așteptăm ca procesul dezinflationist și cel de reducere a dobânzilor să continue, chiar dacă într-un ritm moderat în cel mai bun caz, ne face să rămânem la părerea că pentru sectorul nostru anul 2025 nu va fi mai rău decât în 2024, sau cel puțin nu în mod semnificativ. Adicional, foarte îmbucurătoare pentru noi este evoluția jucătorilor pe care spuneam și în trecut că îi consideram „Leading Indicators”, respectiv producătorii de cărămizi. Faptul că Brickston Construction Solutions a raportat la 9 luni o creștere cu 12% a cifrei de afaceri și cu 42% a EBITDA, iar Macofil la 6 luni +69% în cifra de afaceri și +96% în EBITDA, e un semn suplimentar că piața se dezgheață deoarece, peste cărămizile zidite astăzi, punem noi tencuieli, lavabile, plasă, uși etc.

Evoluția companiilor din portofoliul ROC1 este mulțumitoare pe ansamblu. La nivel de holding avem o cifră de afaceri cu 9% peste anul trecut, cu toate că asta înseamnă 7% sub buget. Într-un an în care piața înregistrează o asemenea scădere, considerăm creșterea ca fiind o realizare importantă. De asemenea, trebuie menționat că această creștere nu este una inflaționistă, ci translatează în P&L o creștere reală a volumelor vândute la 4 din cele 6 companii; una are vânzări similare cu 2023, iar una singură înregistrează volume în scădere cu 12%. De asemenea, din punct de vedere al profitabilității, la 9 luni nivelul EBITDA este cu 48% peste cel de anul trecut și cu doar 4% sub buget. La fel, ținând cont de context și de cât de ambițios bugetăm de fiecare dată, acest rezultat, coroborat cu faptul că 5 din 6 companii au rezultate net superioare celor din 2023, ne face să considerăm pozitiv această performanță.

De-a lungul timpului am mai vorbit despre procesul transformațional, despre politicile comerciale pe care le implementăm, și așa mai departe. În mesajul lui Ștefan, Directorul nostru operațional, o să găsiți detalii despre procesul de eficientizare a producției.

Am să mă opresc puțin la tranzacția de achiziție a Workshop și am să pun niște cifre pentru a arăta încă o dată un alt mod de a crea valoare pentru acționari, și anume la achiziție. Fără să dau mai multe detalii decât cele publice, din rapoartele noastre puteți deduce faptul că tranzacția s-a făcut la un multiplu EBITDA de sub 4 și la un PER de sub 6. Asta înseamnă o achiziție la aproximativ jumătate dintr-o evaluare medie obișnuită, sau un profit (e adevărat, nemarcat) de aproximativ 100% peste prețul plătit sau, ca să ne raportăm la valoarea holdingului, avem un upside estimat din tranzacție care depășește 25% din capitalizarea bursieră. Toate sinergiile și eficientizările ulterioare vor veni deasupra ca și evaluare.

Pentru a înțelege mai bine performanța din acest an, vă invit să recitiți raportul din urmă cu 1 an. Într-un context de piață similar cu cel de acum, nivelul EBITDA era la -41% față de anul anterior și vă prezentăm o parte din lecțiile pe care ni le luasem. Atunci, într-o piață în scădere, noi câștigam cotă de piață în detrimentul profitabilității. Acum, într-o piață cel puțin la fel de complicată, câștigăm în continuare cotă de piață, de data aceasta câștigăm și profitabilitate. Însă, deși rezultatele sunt net superioare, lecțiile rămân actuale. Strategia a rămas la fel de importantă pentru noi și sunt sigur că rezultatele noastre nu sunt rezultatul unui hazard. Omul potrivit și nu neapărat cel mai bun reprezintă cheia unor echipe performante, adaptate culturii noastre, dar și pieței în care operăm. Schimbarea mentalităților e în continuare un proces de durată, însă ne-am obișnuit cu asta, o includem mai corect în previziuni și o explicăm atunci când vorbim despre conceptul de J-curve.

În final, câteva cuvinte despre ce urmează. Sunt convins că performanța de anul acesta reprezintă nu doar o structură sănătoasă pentru o creștere viitoare, ci și o perspectivă solidă ca aceasta să se reflecte în viitor în prețul acțiunii. Suntem o companie a cărei acțiuni sunt potrivite acționarilor care investesc pe termen lung, iar evoluția noastră ar trebui să ofere încredere și stabilitate celor care privesc dincolo de fluctuațiile de moment.

Suntem suficient de aproape de finalul anului ca să avem o oarecare vizibilitate pe cifre. Putem reconfirma faptul că ne așteptăm să depășim anul trecut la cifra de afaceri și volum, iar la profitabilitate să închidem anul cu o depășire de măcar 50%. În paralel, lucrăm deja de 2 luni la bugetele pentru anul viitor. Le vom finaliza în ianuarie, le vom prezenta pieței la

acel moment, însă un lucru e cert: vor fi din nou ambițioase, vor presupune o nouă creștere față de anul acesta, ne vor împinge din nou limita. Niciodată nu vom aborda o politică cu bugete ușor de îndeplinit, iar 2025 nu va fi o excepție.

Acesta fiind ultimul mesaj oficial din acest an, închei prin a vă dori mult succes în îndeplinirea țintelor pe care le mai aveți, pentru ca după aceea să vă puteți bucura în tihnă de sărbătorile de iarnă alături de cei dragi.

Ioan-Adrian Bindea
Director General



MESAJUL DIRECTORULUI OPERAȚIONAL



Dragi acționari,

În mesajul meu, doresc să împărtășesc cu dumneavoastră aspectele operaționale care susțin performanțele financiare ale holdingului ROCA Industry, să vă ofer o perspectivă asupra direcției în care ne îndreptăm împreună. Scriu acest mesaj din poziția de Director Operațional al holdingului, completat de perspectiva mea ca membru al conducerii executive a două companii din portofoliu (EED și Workshop) și ca acționar al ROCA Industry.

Performanțe financiare și operaționale

Pe parcursul acestui an am adus schimbări strategice semnificative în cadrul companiilor din portofoliu, contribuind la rezultatele remarcabile prezentate de acest raport. În primele trei trimestre ale anului 2024, am înregistrat o creștere cu 48% a EBITDA, un rezultat care vine și ca efect al eficienței măsurilor de optimizare și alinierea strategică a operațiunilor, care au susținut dezvoltarea echipelor comerciale.

Printre momentele cheie, punctez finalizarea achiziției integrale a Workshop Doors, în luna octombrie, și demararea procesului de fuziune cu liderul în producția de uși, Eco Euro Doors, pentru a crea un jucător regional consolidat. De asemenea, am pus în funcțiune noua fabrică Evolor, un proiect de care suntem mândri și care ne deschide noi oportunități de creștere a capacității de producție și va contribui la diversificarea gamei de produse. Acest pas reprezintă baza dezvoltării viitoare, inclusiv un plan de relocare completă a activității în noua locație.

Alături de colegii nostri care conduc operațiunile din companii, lucrăm constant pentru a identifica sinergii și pentru a promova schimbul de cunoștințe prin vizite comune la fabricile din portofoliu și la furnizori inovativi din țară și din străinătate. Deoarece ne uităm în permanență la viitor și la cum putem să ne dezvoltăm în continuare, am definit o strategie clară, împreună cu echipele de management, axată pe trei domenii esențiale, pe care le prezint mai departe:

1. Investiții în viitor

În 2024, am reușit să aliniem planificarea investițiilor strategice la un nivel unitar, ca parte a unui plan pe termen mediu, destinat să atingă obiectivele de leadership în costuri și eficiență operațională. Pe lângă investițiile în digitalizare și ERP, ne concentrăm pe dezvoltarea unei infrastructuri de producție flexibile și capabile să răspundă rapid cerințelor pieței, inclusiv prin robotizarea proceselor.

2. Inițiative de transformare și digitalizare

Proiectele de digitalizare sunt în plină desfășurare în companiile din portofoliu. Am lansat un proiect ambițios de digitalizare pentru a îmbunătăți vizibilitatea performanțelor, atât la nivelul fiecărei companii, cât și la nivel consolidat al grupului, implementând sisteme avansate de monitorizare și raportare. Primele teste pentru evaluarea eficienței echipamentelor (OEE) au indicat rezultate promițătoare în ceea ce privește performanța utilajelor și a operatorilor, oferind o bază solidă pentru viitoarele decizii de optimizare.

În paralel, am modernizat sistemele ERP, destinate monitorizării integrate a procesului de producție. Mai exact, am implementat o soluție de ultimă generație în Electroplast, urmând să finalizăm o a doua implementare și să începem contractarea în alte două companii. Această integrare asigură o gestionare eficientă a resurselor și un standard consolidat pentru viitoarele achiziții.

3. Cercetare și Dezvoltare

Activitățile noastre de Cercetare și Dezvoltare se concentrează pe inovare și optimizare pentru a răspunde cerințelor pieței și reglementărilor prin:

Optimizarea proceselor de fabricație: automatizarea și robotizarea liniilor de producție ne permit să îmbunătățim eficiența și precizia, prin achiziția de utilaje noi și înlocuirea echipamentelor vechi.

Reducerea deșeurilor: dezvoltăm procese care minimizează deșeurile în producție și investim în echipamente pentru procesarea acestora, cum ar fi proiectul de gestionare a deșeurilor din cadrul BICO.

Conformitate și standarde de siguranță: ne asigurăm că produsele noastre respectă reglementările locale și internaționale de siguranță și mediu.

Dezvoltare de produse noi: alocăm resurse pentru lansarea de produse inovative care vor satisface cerințele pieței și reglementările în evoluție. Aceste inițiative contribuie la sustenabilitate și eficiență, crescând conformitatea și reducând costurile de producție.

4. Priorități ESG

Nu în ultimul rând, toate planurile noastre sunt atent desenate pentru o creștere durabilă a holdingului. În călătoria noastră, considerăm investiția în dezvoltarea profesională a echipelor și în consolidarea managementului ca fiind prioritară. Sănătatea și siguranța angajaților sunt valori fundamentale; obiectivul „Zero accidente” rămâne parte integrantă a culturii noastre de lucru.

În plus, adaptarea la noile cerințe de raportare ESG reprezintă o provocare notabilă, implicând un efort semnificativ din partea echipelor noastre. Acest proces are la bază dezvoltarea continuă a competențelor și know-how solid pentru a îndeplini standardele ridicate de raportare. Cu siguranță, un efort de echipă care va duce la consolidarea angajamentul nostru față de transparență și responsabilitate.

În concluzie, aceste inițiative nu vizează doar performanța financiară, ci și construirea unui viitor sustenabil și responsabil. Angajamentul nostru față de transformarea continuă și excelența operațională asigură creșterea stabilă și durabilă a ROCA Industry.

Vă mulțumesc pentru încrederea acordată companiei și echipei ROCA Industry!

Cu stimă,

Ștefan Szitas
Director Operațional



SUMAR EXECUTIV

Raportul administratorilor pentru al treilea trimestru al anului 2024 al ROCA Industry Holdingrock1 S.A. conține un scurt istoric al companiei și al filialelor sale, prezintă principalele evenimente care au avut loc pe parcursul T3 2024 până la data acestui raport, evoluția acțiunilor ROC1 pe piața de capital și explică rezultatele financiare consolidate și individuale ale Companiei.

Principalele evenimente pe parcursul T3 al anului 2024 și până la data raportului:

- **Finalizarea** achiziției pachetului suplimentar de 30% din capitalul social al Workshop Doors, al doilea cel mai mare producător român de uși de interior, după ce în februarie compania a intrat în Grupul ROCA Industry în urma tranzacției prin care s-a achiziționat 70% din capital;
- Inițierea **procesului de fuziune** între EED și Workshop, estimat să se finalizeze în perioada următoare, cu scopul de a crea un jucător mai puternic pe piața românească a ușilor de interior, cu obiective de transformare în lider regional;
- **Lichiditatea acțiunilor (ca mediană a volumelor zilnice tranzacționate) a crescut de 6,1 ori** de la momentul listării pe piața principală versus aceeași perioadă a anului 2023;
- La doar șase luni de la listare, acțiunile ROCA Industry au intrat în **componența indicelui BET Plus**;
- A fost publicată prima **analiză independentă** asupra prețului acțiunilor (efectuată de către BRK).

T3 2024 – cifre financiare cheie (cumulate OMFP nr. 1802/2014 și consolidate IFRS):

În acest capitol sunt prezentate rezultatele consolidate IFRS, dar și un rezumat al situațiilor financiare individuale ale companiilor productive în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare. **Rezultatele cumulate** au ca obiectiv prezentarea informațiilor financiare într-un format care să permită comparabilitatea cu anul anterior, fără a fi afectate cifrele de procentul de deținere și data achiziției companiilor nou intrate în grup. Acestea sunt relevante deoarece prezintă activitatea filialelor în sine, fără influența evenimentelor corporative. Rezultatele cumulate însumează performanța individuală a fiecărei filiale pe întreaga perioadă de raportare, indiferent de momentul achiziționării sale și fără impactul deținerii ROCA Industry în capitalul social al fiecărei companii.

În contextul în care indicele lucrărilor de construcții rezidențiale publicat de INS indică o scădere de peste 23% în primele 8 luni ale 2024 vs. 8L 2023, ceea ce influențează negativ piața în care Holdingul activează, **cifra de afaceri cumulată** a companiilor din holding a continuat creșterea înregistrată în primele 6 luni ale anului, **depășind cu 8,4% nivelul din 9L 2023**. Urmând același trend, **EBITDA cumulată a companiilor productive a fost cu 47,9% peste nivelul înregistrat în aceeași perioadă a anului 2023**, un rezultat ce reflectă

RAPORT FINANCIAR T3 2024

eficiența măsurilor de optimizare și alinierea strategică a operațiunilor, precum și eforturile echipelor comerciale. Detalii privind fiecare companie sunt furnizate în cele ce urmează:

Indicatori cont de profit și pierdere OMFP 1802	Rezultate aferente T3 2024 (mii RON)			Marja EBITDA T3 2024	Marja rezultatului net T3 2024	Variație T3 2024 vs T3 2023		
	Cifra de afaceri	EBITDA	Rezultat net			Cifra de afaceri	EBITDA	Rezultat net
EVOLOR	84.640	10.114	(1.544)	11,9%	-1,8%	5,9%	-27,2%	N/A
Grupul BICO	173.397	16.862	7.307	9,7%	4,2%	11,7%	302,8%	N/A
DIAL	55.093	6.326	445	11,5%	0,8%	34,2%	86,8%	N/A
Electroplast	124.733	8.216	1.457	6,6%	1,2%	5,3%	45,9%	N/A
EED & Workshop	79.468	17.978	4.227	22,6%	5,3%	-3,9%	37,0%	-17,0%
EED	38.538	3.694	(6.433)	9,6%	-16,7%	-13,5%	16,0%	197,4%
Workshop	40.930	14.284	10.660	34,9%	26,0%	7,3%	43,7%	46,9%
Total companii	517.331	59.496	11.892	11,5%	2,3%	8,4%	47,9%	85,3%
ROCA Industry	-	(5.410)	(3.259)	N/A	N/A	N/A	-23,4%	N/A
Total cumulat	517,331	54,086	8,633	10,5%	1,7%	8,4%	50,9%	25,8%

Indicatori cont de profit și pierdere IFRS	Rezultate aferente T3 2024 (mii RON)			Marja EBITDA T3 2024	Marja rezultatului net T3 2024	Variație T3 2024 vs T3 2023		
	Cifra de afaceri	EBITDA	Rezultat net			Cifra de afaceri	EBITDA	Rezultat net
EVOLOR	84.535	10.288	3.387	12,2%	4,0%	5,7%	-28,2%	-57,1%
Grupul BICO	130.419	17.580	5.823	13,5%	4,5%	17,3%	333,9%	N/A
DIAL	55.088	6.601	2.809	12,0%	5,1%	34,2%	111,3%	N/A
Electroplast	124.733	8.690	1.123	7,0%	0,9%	204,5%	188,8%	109,1%
EED & Workshop	77.549	18.662	6.286	24,1%	8,1%	74,0%	327,3%	N/A
EED	37.015	3.252	(4.835)	8,8%	-13,1%	-17,0%	-25,5%	-44,8%
Workshop	40.534	15.410	11.121	38,0%	27,4%	N/A	N/A	N/A
Total companii	472.324	61.821	19.428	13,1%	4,1%	48,7%	114,1%	N/A
ROCA Industry	-	(5.410)	(6.896)	N/A	N/A	N/A	-28,6%	-51,4%
Total consolidat	472.324	56.411	12.532	11,9%	2,7%	48,7%	128,7%	N/A

Suplimentar principiilor diferite de recunoaștere conform celor două standarde, **rezultatele financiare consolidate** depind de:

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

În tabelul următor sunt prezentate procentele de deținere și perioada de timp pentru care au fost luate în considerare rezultatele companiilor din Grup:

Filiale (% consolidare)	30 septembrie 2024	31 decembrie 2023		
BICO	60%	70% (ian-iul)	60% (aug-dec)	
TERRA	60%	70% (ian-iul)	60% (aug-dec)	
EUROPLAS	60%	35% (ian-aug)	33% (aug-sep)	60% (oct-dec)
IRANGA	60%	70% (mai-iul)		60% (aug-dec)
EVOLOR	100%	100%		
DOORSROCK4*	-	100% (ian-iulie, până la fuziune cu EED)		
ECO EURO DOORS	100%	100%		
NATIVEROCK1*	-	100% (ian-iulie, până la fuziune cu DIAL)		
DIAL	100%	100%		
ELECTROPLAST	100%	100% (începând cu iul)		
WORKSHOP	70% (începând cu feb)	-		

T3 2024 – cifre financiare cheie la nivel consolidat (IFRS):

- Atât creșterea vânzărilor în perioadă pentru toate segmentele operaționale, la nivel cantitativ, dar și valoric, cât și impactul generat de achizițiile finalizate în anul 2023 (Electroplast) și în anul 2024 (Workshop), au stat la baza înregistrării **unei evoluții favorabile a indicatorilor financiari la nivel consolidat, astfel că nivelul cifrei de afaceri depășește cu 48,7% veniturile realizate în 9L 2023.**
- În 9L 2024, companiile productive din Grup au obținut **marje EBITDA între 7,0% (ELP) și 24,1% (EED și Workshop).** Noile companii intrate sub umbrela holdingului, precum și implementarea strategiei de dezvoltare operațională, comercială și financiară, demersuri inițiate încă de anul trecut, au contribuit la aceste rezultate vizibile, Grupul obținând o **EBITDA consolidată de 56,1 mil. RON** (marjă EBITDA de 11,9% din cifra de afaceri), comparativ cu un nivel de 24,6 mil. RON la 9L 2023 (marjă EBITDA de 7,8% din cifra de afaceri). **EBITDA la nivelul companiilor din producție a fost de 61,8 mil. RON,** comparativ cu 28,9 mil. RON în 9L 2023. Eliminând noile achiziții, EBITDA companiilor direct productive existente în primele 9 luni 2024 este de 37,7 mil RON, depășind nivelul obținut în perioada comparativă.
- Toate eforturile depuse pentru îmbunătățirea activității operaționale din a doua parte a anului 2023 s-au resimțit atât la nivelul rezultatului din exploatare, **profitul obținut fiind de 34,1 mil. RON comparativ cu profitul de 5,9 mil. RON din 9L 2023,** cât și la nivelul rezultatului net, unde Grupul a reușit să obțină un **profit net la nivel consolidat de 12,5 mil. RON față de pierderea de 7,3 mil. RON înregistrată în 9L 2023.** Îmbunătățirea indicatorilor financiari s-a realizat în contextul creșterii cheltuielilor cu deprecieri și amortizarea cu 38,5% (cheltuielile fiind generate în principal de noi investiții pentru extinderea capacității de producție și pentru eficientizarea operațională și achiziții de companii) și a pierderii financiare cu 39,1% fata de 9L 2023 generată de dobânzi la facilitățile de credit pentru finanțarea achizițiilor de companii și la facilități de credit suplimentare pentru finanțarea investițiilor și a activității curente a companiilor.

- **Detalii pe segmente operaționale:**

- **Grupul BICO:** CA +17,3%, EBITDA +333,8% (marjă 13,5%) vs 9L 2023, profit net 5,8 mil. RON vs pierdere netă 6,7 mil. RON la septembrie 2023, ca urmare a vânzărilor calitative și cantitative (în special a produselor cu marjă ridicată), precum și a optimizărilor operaționale care au generat marjă comercială crescută cu 10 puncte procentuale. Compania a continuat să câștige cotă de piață ca urmare a demersurilor începute în anul 2023;
- **EVOLOR:** CA +5,7%, EBITDA -28,2% (marjă 12,2%), profit net -57,1% vs 9L 2023, considerând că anul 2023 a fost unul excepțional pentru companie. Rezultatul obținut în 9L 2024 este influențat de creșterea cheltuielilor de marketing, al căror efect se estimează că va fi observat în vânzările din perioada următoare, dar și de creșterea cheltuielilor cu salariile (atât ca urmare a majorării salariilor, cât și a înregistrării unui număr mai mare de angajați);
- **EED și WORKSHOP:** CA +74,0%, EBITDA +327,3% (marjă 24,1%) vs 9L 2023, profit net 6,3 mil. RON vs pierdere netă 3,3 mil. RON la septembrie 2023, evoluție datorată includerii în perimetrul de consolidare a companiei Workshop (pentru perioada februarie-septembrie 2024) care contribuie cu o pondere de 52,3% din totalul cifrei de afaceri, dar și a beneficiilor generate de sinergiile create între cele două companii și de continuarea eforturilor de optimizare a costurilor EED;
- **DIAL:** CA +34,2%, EBITDA +111,3% (marjă 12,0%) vs 9L 2023, profit net 2,8 mil. RON vs pierdere netă 1,2 mil. RON la septembrie 2023, în principal pe fondul volumului crescut al vânzărilor pe cele mai multe categorii de produse ca urmare a implementării strategiei comerciale prin lansarea de produse noi, maximizarea canalelor existente și identificarea unor noi canale de vânzări, implicit prin dezvoltarea zonei de export, corelarea producției cu nevoile identificate pe zona de vânzări și optimizări aduse de departamentul de achiziții;
- **ELECTROPLAST:** CA +204,5%, EBITDA +188,8% (marjă 7,0%), profit net +109,1% vs 9L 2023, în principal pe fondul volumului crescut al vânzărilor pe cele mai multe categorii de produse. Compania a fost inclusă în perimetrul de consolidare începând cu luna iulie 2023, astfel că cele două perioade nu sunt comparabile.

T3 2024 – cifre financiare cheie la nivel individual (IFRS):

- Cum prin natura sa, aceea de holding, ROCA Industry nu desfășoară activități operaționale proprii, **venituri sale de 3,7 mil. RON** au fost compuse integral din venituri din dobânzi pentru împrumuturile intra-grup acordate. Scăderea cu 30,9% față de 9L 2023 vine ca urmare a faptului că ROCA Industry nu a înregistrat **venituri din dividende** (în sumă de 1,5 mil. RON în 9M 2023).
- Totodată, holdingul înregistrează **cheltuieli din exploatare care s-au ridicat la suma de 5,5 mil. RON** vs 4,4 mil. RON de 9L 2023. Majorarea a fost generată atât de noile companii intrate în Grup, cu impact asupra costurilor de gestionare a activității acestora, 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.

- **Pierderea din activitatea operațională este de 3,3 mil. RON, fiind la același nivel cu pierderea globală**, impactul altor elemente ale rezultatului global, după impozitare, fiind nesemnificativ.

ROCA INDUSTRY PE PIAȚA DE CAPITAL

În data de 11 martie 2024 acțiunile ROCA Industry au fost admise la tranzacționare pe piața reglementată a BVB, categoria Standard. Experiența Companiei pe piața de capital din România datează, însă, din data de 27 ianuarie 2022 când, la 3 luni de la înființare, acțiunile ROCA Industry au intrat la tranzacționare pe piața AeRO, segmentul de acțiuni al Sistemului Multilateral de Tranzacționare al Bursei de Valori București, sub simbolul ROC1.

După listarea pe piața principală din T1 2024, Compania a continuat implementarea strategiei de creștere a vizibilității pe piața de capital. Astfel, în luna septembrie, la doar șase luni de la listare, acțiunile ROCA Industry au intrat în componența indicelui BET Plus. În aceeași lună a fost publicată prima analiză independentă asupra prețului acțiunilor (de către BRK). Aceste acțiuni, precum și participarea la o serie de întâlniri cu investitorii și organizarea unui eveniment pentru investitorii de retail, în colaborare cu InvestClub, au contribuit la o creștere semnificativă a lichidității acțiunilor ROCA Industry.

Ca parte a strategiei de relații cu investitorii, Compania a primit în luna septembrie 2024 aprobarea acționarilor pentru lansarea unui program de emisiune de obligațiuni în valoare maximă de 50 mil. RON, proiect care se poate desfășura pe o perioadă de 2 ani. Totodată, la momentul raportului, procesul de splitare a valorii nominale a acțiunilor (de la 10 RON la 1 RON per acțiune), fiecare investitor urmând să dețină, în urma splitării, 10 acțiuni noi pentru fiecare acțiune deținută înainte de momentul la care procesul este finalizat. Scopul divizării este de a diversifica baza de investitori, prin flexibilitate mai mare în strategia de investiții și de a îmbunătăți lichiditatea acțiunilor ROC1. Procesul este în desfășurare și managementul se așteaptă ca acesta să fie finalizat cel târziu la începutul anului viitor, în funcție de perioada de timp în care se vor finaliza toți pașii necesari (publicarea hotărârii AGEA în Monitorul Oficial, primirea tuturor aprobărilor de la autoritățile competente).

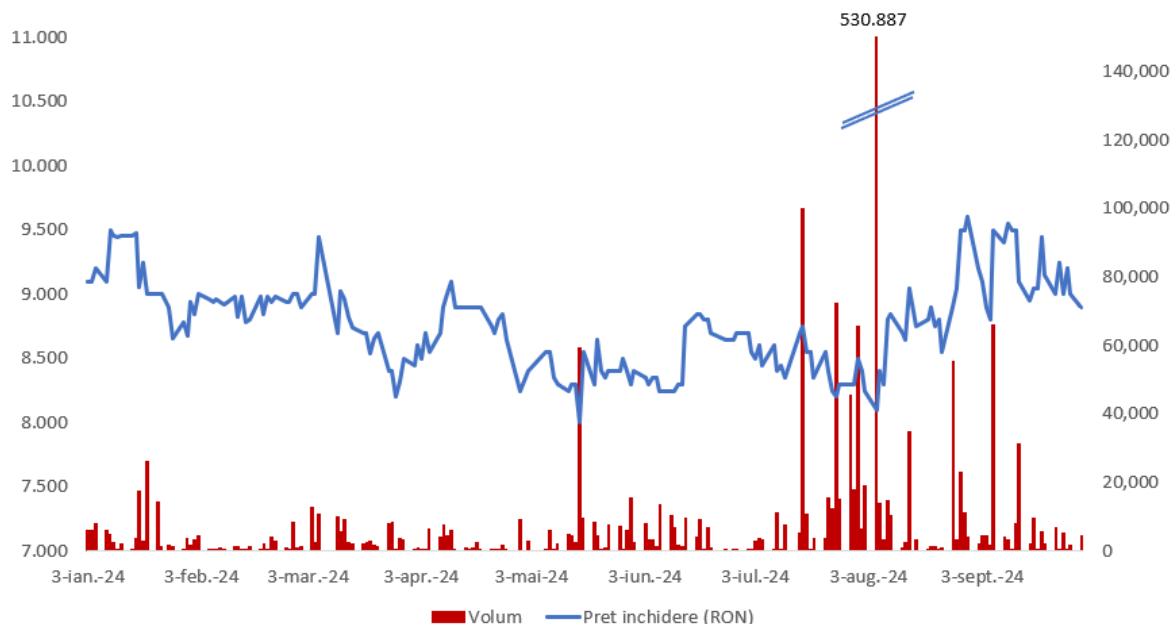
La data de 30 septembrie 2024, acțiunile ROC1 erau deținute de 774 acționari, persoane juridice și persoane fizice. Structura acționariatului ROC1, conform informațiilor furnizate de Depozitarul Central, este următoarea:

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

De la începutul anului până la finalul lunii septembrie, acțiunile ROC1 au înregistrat un preț minim de 8,00 RON (16 mai 2024) și un preț maxim de 9,60 RON (30 august 2024). În această perioadă, prețul mediu ponderat (excluzând tranzacțiile de tip deal), a fost de 8,88

RON, pe un volum total de 1,89 mil. acțiuni tranzacționate. Astfel, la finalul lunii septembrie 2024, prețul acțiunilor ROC1 era de 8,9 RON.

Volum zilnic și preț de închidere ale acțiunilor ROC1 în perioada 3 ianuarie 2024 – 30 septembrie 2024 (fără luarea în considerare a tranzacțiilor deal)



Din punct de vedere al lichidității, odată cu listarea pe piața reglementată și cu semnarea contractului cu BRK în calitate de market maker, volumele zilnice tranzacționate au crescut semnificativ. Volumul total tranzacționat în perioada 11 martie - 30 septembrie 2024 (eliminând tranzacțiile tip Deal) a fost de 1,59 mil. acțiuni, cu o medie zilnică de 12,4 mii acțiuni (versus un volum total de 539,5 mii acțiuni, respectiv o medie zilnică de 4,8 mii acțiuni tranzacționate în aceeași perioadă a anului 2023). Astfel, mediana volumelor zilnice în această perioadă a fost de 4.324 acțiuni, de 6,1 ori mai mare decât în perioada similară a anului 2023. Tot în această perioadă a fost înregistrat un record al volumului zilnic tranzacționat, de 580 mii acțiuni.

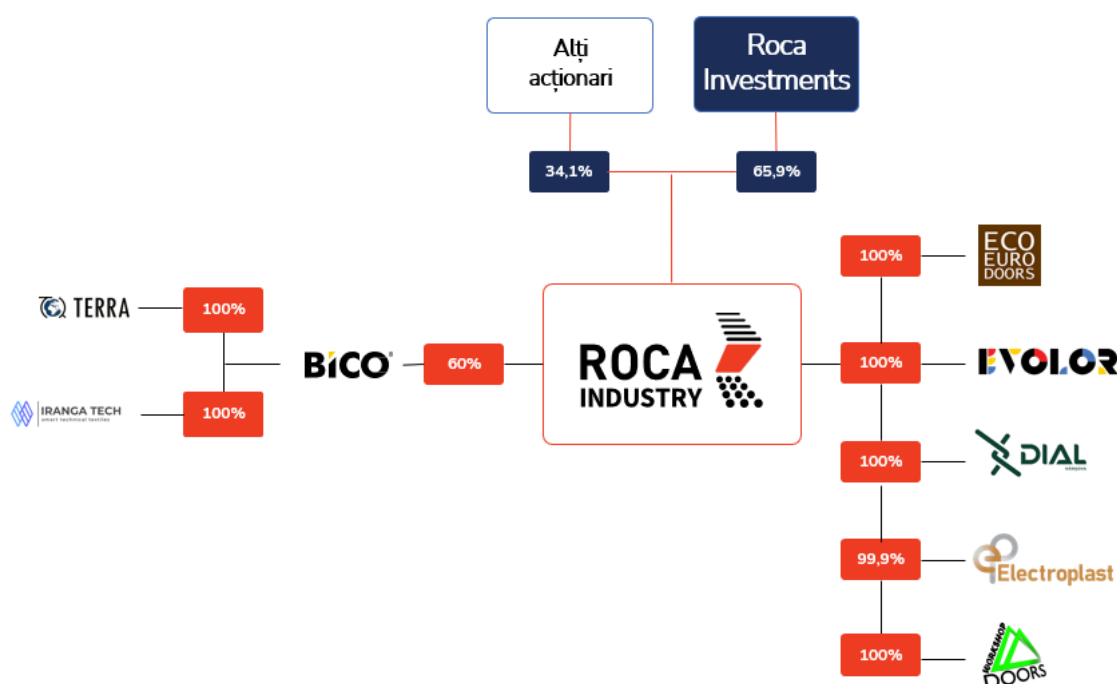
DESPRE ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1

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

ROCA Industry este primul proiect strategic al ROCA Investments, care grupează sub umbrela unui holding specializat companii românești producătoare de materiale de construcții. Beneficiind de experiența acumulată de-a lungul timpului de către acționarului său majoritar, ROCA Investments, Compania are scopul de a dezvolta și de a scala branduri autohtone puternice și sustenabile atât pe baza unei strategii comune, cât și prin sinergiile generate din activitatea acestora. Într-o economie mondială fragmentată, ROCA Industry construiește o structură capabilă de a se adapta rapid schimbărilor multiple și imprevizibile, care să aducă valoare acționarilor săi pe termen mediu și lung.

Prin natura sa, aceea de holding, până în prezent ROCA Industry nu a desfășurat activități operaționale proprii. Specific modelului de business al unui holding, ROCA Industry operează și implementează strategia de business prin intermediul filialelor sale deținute direct **BICO INDUSTRIES S.A.**, **EVOLOR S.R.L.**, **ECO EURO DOORS S.R.L.**, **DIAL S.R.L.**, **ELECTROPLAST S.A.** și **WORKSHOP DOORS S.R.L.** precum și prin cele deținute indirect, prin intermediul BICO INDUSTRIES – **TERRA IMPEX S.R.L.** 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 (ECO EURO DOORS și WORKSHOP DOORS), al producției de panouri bordurate și plasă de gard (DIAL), respectiv al producției de cabluri electrice din cupru și aluminiu de joasă tensiune (ELECTROPLAST).

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



BICO INDUSTRIES S.A.

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

BICO este o companie înființată în anul 2006, în care ROCA Industry este acționar majoritar deținând 60% din capitalul social, aflată în **etapa de scalare**, 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 T3 2024, BICO a continuat să se confrunte cu instabilitatea din procesul de securizare a lanțului de achiziții, instabilitate generată de prețurile materiilor prime brute și de instabilitatea prețurilor transporturilor maritime. Comisia Europeană a înaintat prima propunere pentru aplicarea unei taxe compensatorii de 56,1% pentru importurile de fir din fibră de sticlă din China, taxă care ar afecta cu 10% costurile totale ale producătorilor de plasă din UE. Pentru diminuarea impactului potențial, BICO a gestionat aceste evenimente printr-o atenție deosebită alocată întregului proces, de la negocieri directe cu furnizorii tradiționali, până la activarea unor canale de achiziții din surse alternative.

Din punct de vedere comercial, ponderea dintre export și piața internă se echilibrează, ajungând la un raport 55% export, 45% intern, simțindu-se și mai evident diminuarea cererii pentru produsele de termoizolație în piața europeană. În piața națională a fost resimțită o revenire a procesului de sell-out, fapt care a sprijinit compania în atingerea țintelor bugetate. În acest context, în lunile iulie și septembrie au fost înregistrate abateri față de țintele bugetate dar, la nivelul întregului an, Grupul BICO și-a atins estimările la nivel consolidat.

Divizia Turbotex continuă trendul pozitiv din S1, în T3 2024 segmentul aflându-se la nivelul țintelor de volum și profitabilitate. Deși în plan pentru acest an, în fabrica Iranga din Lituania nu am reușit lansarea unui sortiment nou (material compozit din fibra de sticlă și neșesut), fapt care a generat o abatere față de țintele bugetate.

Ca o concluzie a T3 2024, Grupul BICO a făcut față provocărilor generate de diminuarea agresivă a cererii la nivelul Spațiului Economic European, reușind să se apropie de obiectivele de profitabilitate din bugetul consolidat și conservând avansul dobândit în primul semestru al anului 2024. La nivel operațional Grupul și-a atins obiectivele trimestriale în majoritatea fabricilor, cu excepția punctului de lucru de la Chișinău, unde este continuat procesul de redresare.

În același timp, la data raportului a fost finalizat procesul de fuziune juridică și operațională între Terra și Europlas, proces în care compania absorbantă este Terra SRL, iar Europlas a fost radiată. Fuziunea dintre cele două companii din Republica Moldova are ca scop simplificarea modului de gestionare a activității la nivelul grupului BICO, precum și eficientizarea operațională și obținerea unei flexibilități decizionale mai mari. Fuziunea nu are impact asupra rezultatul brut realizat de Terra în anul 2024, iar pentru perioada următoare se așteaptă eficientizarea costurilor indirecte la nivelul grupului BICO prin eliminarea anumitor operațiuni care se derulau individual în fiecare companie.

EVOLOR S.R.L.

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

EVOLOR este o companie deținută integral de ROCA Industry din anul 2021, axată pe producția de vopsele, grunduri, lacuri, diluanți, lavabile, adezivi, tencuieli decorative și coloranți. Deține șapte secții principale de producție pentru produsele din portofoliu, produse destinate în principal pieței naționale, preponderent sectorului rezidențial. Prin cele două game de produse, EVOLOR adresează nevoia consumatorilor în mod echilibrat, oferind atât produse cu prețuri accesibile (STICKY), cât și produse destinate zonei premium (CORAL), la nivelul pieței naționale acestea fiind distribuite predominant prin lanțurile de magazine de tip DIY și prin distribuitori specializați. Compania se află într-un proces de dezvoltare accelerată, demarat încă din 2021 când a intrat în portofoliul ROCA Industry, astfel că a reușit să depășească cu succes etapa de transformare și **se află în plină consolidare**.

În linie cu previziunile, piața de lacuri și vopsele a continuat să scadă în primele 3 trimestre din 2024, după doi ani consecutivi de contracție în ceea ce privește cantitățile vândute, continuând tendința din 2022. Deși la începutul anului se anticipa o revenire a volumelor

vândute din S2 2024, această estimare nu este confirmată de piață. Practic, după o explozie a comenzilor în luna aprilie, piața a frânat brusc în toate lunile care au urmat. Pe acest fond, toți jucătorii relevanți de pe piața de lacuri și vopsele s-au adresat cu diverse oferte agresive consumatorului final, făcând investiții semnificative în marketing și neaplicând niciun fel de majorare de preț. Pe parcursul dificultăților cu care s-a confruntat industria materialelor de construcții și finisaje în perioada 2022 – 2023, s-a observat și o modificare a preferințelor consumatorilor, aceștia făcând un pas înapoi și orientându-se către gamele de produse main stream și economice.

În acest context marcat de provocări multiple, strategia EVOLOR vine cu rezultate pozitive, înregistrând la sfârșitul T3 2024 o creștere a volumelor vândute cu 10% și o creștere a cifrei de afaceri brută cu 5,3% față de aceeași perioadă din 2023. Deasemenea, a existat o intensificare în S3 2024 a activităților de export către Republica Moldova. Anul 2024 este și anul în care compania a început să investească considerabil într-un plan de marketing cu acțiuni constante ce urmăresc să crească notorietatea ambelor branduri din portofoliu, Sticky și Coral (campanii TV întinse pe o perioadă de 6 luni, între martie și septembrie) cu scopul de a genera o creștere pe termen lung, chiar dacă în detrimentul unor rezultate superioare pe termen scurt.

Procesul de creștere sustenabilă a business-ului continuă prin încheierea la sfârșitul lunii septembrie a procesului de mutare și operaționalizare a secției de tencuieli decorative în noua fabrică amplasată pe platforma Oltchim Râmnicu Vâlcea, achiziționată în a doua parte a anului 2023. În această fabrică s-a finalizat inclusiv instalarea unei linii automate formate din robot paletizor și mașină de înfoliat paleți cu film elastic. Echipamentul are o valoare de 600 mii EUR și este parte din planul de investiții de 3 mil. EUR în operaționalizarea fabricii.

ECO EURO DOORS S.R.L.

Cel mai mare producător român de uși destinate construcțiilor rezidențiale

EED, companie în **etapa de transformare**, are o experiență de 27 de ani pe piață și este parte din holding din luna mai 2022. Cu o fabrică de 10.000 m², capacitate de depozitare de peste 8.000 m² și terenuri suplimentare de 36.000 m², compania oferă o gamă largă de produse produse (uși înfoliate, uși vopsite și uși pregătite de vopsit), adresând atât nevoia clienților pentru produse standard, precum și a celor care solicită produse de dimensiuni non-standard. Produsele EED sunt distribuite la nivel național, prin intermediul lanțului de magazine Dedeman, de tip DIY, precum și a altor retaileri și distribuitori specializați.

În T3 2024, EED a continuat procesul de integrare început în T1, înregistrând o evoluție pozitivă atât din punct de vedere al rezultatelor financiare, cât și al inițiativelor de optimizare operațională. Într-un context de piață în scădere comparativ cu anul trecut, compania a reușit să îmbunătățească performanțele datorită utilizării sinergiilor dintre EED și Workshop Doors, al doilea cel mai mare producător român de uși pentru construcții rezidențiale, ambele companii fiind în portofoliul Roca Industry,

Suplimentar, măsurile de reducere a costurilor pentru materiile prime de calitate superioară și eficientizarea proceselor interne au avut un impact pozitiv asupra marjei de profit,

consolidată și prin colaborarea cu Workshop Doors. Sinergiile dintre cele două companii au permis reducerea costurilor de producție, contribuind astfel la obținerea unor rezultate financiare solide. Astfel, eficiența operațională și controlul strict asupra cheltuielilor, inclusiv optimizarea logisticii interne, au dus la scăderea costurilor operaționale. În acest sens, planurile de optimizare logistică continuă, cu obiectivul de a reduce și mai mult costurile până la sfârșitul anului.

De asemenea, implementarea noului sistem ERP este în plină desfășurare, iar primele teste sunt așteptate în perioada următoare. Acest sistem va îmbunătăți semnificativ activitatea operațională și va permite o mai bună gestionare a resurselor. Planul actual are în vedere migrarea datelor din ambele companii, EED și Workshop, având în vedere că în luna octombrie ROCA Industry a depus la Registrul Comerțului, spre publicare în Monitorul Oficial, proiectul de fuziune între cele două companii. Această etapă este una preliminară, fuziunea urmând să aibă loc efectiv după aprobarea acesteia de asociatul unic al fiecărei companii și depunerea dosarului final pentru înregistrarea fuziunii la Registrul Comerțului. Fuziunea dintre cele două companii reprezintă un pas suplimentar în îndeplinirea planurilor ROCA Industry, prin care se va crea un jucător mai puternic pe piața românească a ușilor de interior, cu obiective de transformare în lider regional, inclusiv prin sinergiile generate.

Performanțele obținute în acest trimestru oferă o bază solidă pentru dezvoltările viitoare, cu așteptări pozitive pentru anul următor, odată cu finalizarea proiectelor de optimizare și securizare a datelor.

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.

În prima jumătate a anului 2024, DIAL s-a concentrat pe recuperarea cotei de piață pierdute în 2023 și pe extinderea în noile regiuni vizate. Volumul de vânzări a crescut datorită consolidării și dezvoltării parteneriatelor în zona comerțului tradițional, care s-a extins de la sudul țării la nivel național. Regiunea de sud rămâne dominantă, cu 35% din cifra de afaceri, urmată de Centru-Vest (10%), Est (13%) și Sud-Est (8,5%).

Începând din luna septembrie, portofoliul DIAL a fost extins prin introducerea unor produse noi, menite să completeze sortimentul actual. Aceste produse au fost promovate și livrate către Key Accounts și comerț tradițional, iar din luna octombrie sunt listate și în zona modern trade (Do-It-Yourself). Totodată, campania de promovare a produselor plastificate continuă, aceasta contribuind la extinderea acoperirii la nivel național începând din luna august, prin semnarea unor contracte cu principalii distribuitori din Iași, Cluj și Oradea.

Toate aceste acțiuni întreprinse în anul 2024 au dus la o creștere semnificativă a vânzărilor, cu o majorare cu 56% pentru panourile bordurate plastificate și cu 42% pentru stâlpii plastificați. Suplimentar, DIAL a menținut prețurile de achiziție sub nivelul pieței printr-o strategie flexibilă, adaptată volumului de comenzi și schimbărilor din piață, iar monitorizarea constantă și ajustarea rapidă a achizițiilor i-au permis să gestioneze eficient riscurile și oportunitățile într-un mediu comercial dinamic. Astfel, analizând cele trei luni ale T3 2024, DIAL a realizat o creștere cu 10% a cifrei de afaceri comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut și și-a îmbunătățit cu peste 50% performanța operațională.

Un aspect suplimentar este faptul că, în luna septembrie, DIAL a făcut un pas important în modernizarea Secției de Plastifiere, investind în instalarea unei macarale portal. Această echipare modernă aduce un plus semnificativ de flexibilitate în manipularea materialelor, optimizând procesele de producție și contribuind la creșterea eficienței operaționale. Prin această investiție, DIAL își consolidează capacitatea de a răspunde mai rapid și mai eficient cerințelor pieței, asigurând o producție mai fluidă și o utilizare mai eficientă a resurselor.

ELECTROPLAST S.A.

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

Electroplast, companie deținută de ROCA Industry de la finalul lunii iunie 2023, are o experiență de 30 de ani în producția de cabluri electrice din cupru și aluminiu de joasă tensiune și se află în **etapa de consolidare**. 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.

Spre deosebire de primul semestru al anului, în T3 2024 prețul cuprului la bursă a înregistrat o evoluție descendentă, ajungând în luna august la -18% față de maximul atins în luna mai, de aproape 11.000 USD/tonă. În acest context de volatilitate a cotației metalelor la bursă, cât și pe fondul contracției pieței, partenerii din canalul de distribuție au continuat să manifeste prudență în achiziții, reducând nivelul comenzilor și al stocurilor.

Din punct de vedere comercial, în cel de-al treilea trimestru al anului au fost inițiate livrările de cabluri pentru infrastructură feroviară în cadrul contractelor semnate cu doi dintre principalii jucători în acest domeniu, Alstom și GTS, pentru tronsoanele:

- Caransebeș – Timișoara – Arad: Lot 2 Lugoj – Timișoara Est, Lot 3 Timișoara Est - Ronaț Triaj Gr. D, Lot 4 Ronaț Triaj Gr. D - Arad

- Cluj Napoca – Oradea – Episcopia Bihor - Lot 1 Cluj – Aghires, Lot 2 Poieni – Aghires, Lot 3 Poieni Aleșd si Lot 4 Aleșd - Frontieră Ungaria
- Apata-Cata – Lot ACC4

În T3 2024 Electroplast a semnat contractul de finanțare cu Ministerul Energiei pentru proiectul "Îmbunătățirea eficienței energetice în ELECTROPLAST prin înlocuirea a două echipamente de producție", program cu finanțare din cadrul Planului Național de Redresare și Reziliență – Pilonul I, Tranziția verde – Componenta C6.I5, echipamentele urmând să fie livrate până la finalul T2 2025 și puse în funcțiune în cursul T3 2025. Pe lângă reducerea consumului de energie, investițiile în echipamente și în procesul de producție vor asigura cabluri electrice de calitate înaltă, durabile, ecologice și sigure, care la rândul lor vor contribui la eficiența energetică și la reducerea amprente de carbon, în condițiile în care cererea de energie este în continuă creștere.

Un alt aspect este faptul că în luna iulie, filmul „Cum se fabrică la Electroplast cablurile?” (How It's Made) a fost difuzat pe Discovery Channel, cu un reach de aproximativ 500.000 persoane din mediul urban și rural, rezultat peste medie, iar începând cu luna august acest film a fost disponibil pe canalele SoMe ale companiei.

WORKSHOP DOORS S.R.L.

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

Workshop a intrat sub umbrela holdingului în februarie 2024, când ROCA Industry a finalizat achiziția a 70% din capitalul său social. În octombrie 2024, ROCA Industry a achiziționat și pachetul suplimentar de 30% din părțile sociale emise de companie, iar la momentul raportului a fost inițiat procesul de fuziune cu EED. Workshop Doors este o societate activă din anul 2009 pe piața ușilor de interior din regiune, având două facilități de producție, în Reghin și Petelea. Compania are un portofoliu extins de uși celulare și modulare MDF, vopsite, înfoliate și pregătite de vopsit. Investind permanent în utilaje de prelucrare a lemnului și în tehnologie, compania folosește materii prime și materiale cumparate de la furnizori certificați, pentru a produce articole certificate FSC.

În T3 2024, Workshop și-a continuat consolidarea pe piața ușilor de interior, atât în ceea ce privește volumul de producție, cât și vânzările, în special prin canalele de distribuție existente. Această evoluție pozitivă reflectă strategiile și investițiile deja realizate, care au început să dea rezultate palpabile. O contribuție suplimentară a avut-o lansarea unor noi linii de produse în prima parte a anului, care a contribuit la creșterea cifrei de afaceri – panouri de design din MDF, care oferă soluții moderne pentru amenajările interioare. Acest nou produs s-a bucurat de un succes notabil în T3, atrăgând noi clienți atât pe piața internă, cât și pe cea internațională. În plus, Workshop Doors a început să exploreze oportunități pe piețele externe, beneficiind de cererea în creștere pentru uși și panourile fabricate conform standardelor internaționale, inclusiv certificarea FSC.

Un rol semnificativ în creșterea vânzărilor l-a avut și introducerea liniei automatizate de vopsire care a devenit operațională la începutul trimestrului, permițând o producție mai rapidă, îmbunătățind în același timp calitatea finisajelor. Finalizată conform planificării în septembrie 2024, linia automatizată a avut un impact direct asupra creșterii capacităților de producție, contribuind la scurtarea termenelor de livrare și la optimizarea procesului de vopsire.

La nivel general, T3 2024 a fost caracterizat de o consolidare și expansiune semnificativă pentru Workshop. Creșterea capacităților de producție, alături de introducerea noilor produse la clienții existenți, a întărit poziția companiei pe piață. Sinergiile cu EED, susținute de investițiile în tehnologie și personal, au permis obținerea unor rezultate net superioare față de cele înregistrate în anul precedent. Aceste progrese creează o bază solidă pentru o performanță puternică în ultimele luni ale anului, consolidând perspectivele de succes continuu în perioada următoare.

EVENIMENTE CHEIE ÎN T3 2024 ȘI ULTERIOARE

ADUNĂRI GENERALE ALE ACȚIONARILOR

În data de **2 septembrie 2024**, a avut loc o Adunare Generală Extraordinară a Acționarilor (AGEA) în cadrul căreia acționarii au aprobat **inițierea unui program de emisiune de obligațiuni în valoare maximă** de 50 mil. RON (prag de succes de minim 25 mil. RON) care are ca scop finanțarea de achiziții integrale sau parțiale de noi companii pentru diversificarea și optimizarea sinergetică a portofoliului investițional al ROCA Industry. Programul propus va fi derulat printr-o emisiune sau mai multe emisiuni subsecvente, care se poate desfășura pe o perioadă de maxim 2 ani de la data aprobării, toate demersurile necesare pentru finalizarea proiectului fiind delegate Consiliului de Administrație.

Totodată, **acționarii au aprobat inițierea procesului de divizare (splitare) a valorii nominale a acțiunilor ROCA Industry**, cu un raport de divizare de 10 la 1. La finalizarea procesului, fiecare investitor va deține, în urma splitării, 10 acțiuni noi pentru fiecare acțiune deținută. Scopul divizării este de a diversifica baza de investitori, prin flexibilitate mai mare în strategia de investiții și de a îmbunătăți lichiditatea acțiunilor ROC1.

În cadrul aceleiași AGEA au fost **prelungite împrumuturile intra-grup** care expiră pe parcursul acestui an (atât primite de ROCA Industry de la acționarul său majoritar, ROCA Investments, cât și acordate de ROCA Industry filialelor sale) necesare atât în procesul de achiziție al companiilor intrate în portofoliu începând cu anul 2021, precum și pentru finanțarea activității curente a unora dintre ele.

O AGEA suplimentară a avut loc în data de **14 octombrie 2024** prin care acționarii au aprobat achiziționarea pachetului suplimentar de 30% din capitalul social al Workshop Doors (tranzacție semnată în data de 16 octombrie 2024), astfel finalizând achiziția integrală a companiei pentru un preț total al achiziției de 67,5 mil. RON ce poate fi achitat până la finalul lunii septembrie 2025.

În aceeași zi, acționarii au ales-o pe **dna. Victorița Șter-Chelba în calitate de membru al Consiliului de Administrație**, până la data de 17 septembrie 2025, și au aprobat propunerea de diminuare a remunerației lunare a membrilor CA de la 3.000 EUR net la 2.000 EUR net.

INIȚIEREA PROCESULUI DE FUZIUNE ÎNTRE ECO EURO DOORS ȘI WORKSHOP DOORS

În urma achiziționării integrale a Workshop Doors, în data de **18 octombrie 2024**, ROCA Industry a depus Proiectul de Fuziune între Eco Euro Doors și Workshop Doors la Registrul Comerțului spre publicare în Monitorul Oficial. Această etapă este una preliminară, fuziunea urmând să aibă loc efectiv în perioada următoare, după aprobarea acesteia de asociatul unic al fiecărei companii și depunerea dosarului final pentru înregistrarea fuziunii la Registrul Comerțului.

Fuziunea dintre Workshop Doors și Eco Euro Doors reprezintă un pas suplimentar în îndeplinirea planurilor ROCA Industry prin care se va crea un jucător mai puternic pe piața românească a ușilor de interior, cu obiectiv de transformare în lider regional. În prezent, Workshop Doors contribuie la, dar și beneficiază de sinergiile generate alături de Eco Euro Doors în activitatea de achiziții. În plus, evaluăm soluții de optimizare pe partea de logistică, având în vedere că ambele fabrici ale Workshop Doors și fabrica Eco Euro Doors se află la o distanță mică una de cealaltă.

FUZIUNE ÎNTRE TERRA IMPEX ȘI EUROPLAS

În data de **18 octombrie 2024**, BICO a primit aprobarea din partea Agenției Servicii Publice din Republica Moldova pentru fuziunea dintre Terra și Europlas, filiale deținute integral de BICO. Compania absorbantă este Terra, iar ca efect al fuziunii, Europlas a fost radiată. Fuziunea dintre Terra și Europlas are ca scop simplificarea modului de gestionare a activității la nivelul grupului BICO, precum și eficientizarea operațională și flexibilitate decizională. Fuziunea nu va avea impact asupra rezultatului brut realizat de Terra în anul 2024, iar pentru perioada următoare se așteaptă eficientizarea costurilor indirecte la nivelul grupului BICO prin eliminarea anumitor operațiuni care se derulau individual în fiecare companie.

TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

Tranzacții comerciale semnificative între părți afiliate au fost înregistrate în relația BICO-Terra Impex, în acest sens ROCA Industry publicând rapoartele curente din datele de **17 iulie 2024** și **23 octombrie 2024**. De asemenea, în data de **4 noiembrie 2024** au fost raportate tranzacțiile între ROCA Industry și ROCA Investments, acționarul său majoritar.

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 nouă luni încheiată la 30 septembrie 2024, întocmite în conformitate cu Standardul Internațional de Contabilitate 34 – „Raportarea financiară interimară”, adoptat de Uniunea Europeană, cu modificările ulterioare. Informațiile prezentate mai jos sunt neauditate și nerevizuite, cu excepția celor întocmite pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

În situațiile financiare consolidate, conform reglementarilor legale, metoda de consolidare presupune că performanța fiecărei companii intrate în holding se ia în considerare de la momentul achiziției, fără să fie incluse realizările anterioare. Consolidarea se realizează ținând cont de ponderea participațiilor deținute de Societatea-mamă în capitalul social al entităților afiliate. Astfel, în situațiile financiare interimare consolidate pregătite pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2024 s-a luat în considerare performanța tuturor filialelor aflate în portofoliu la această dată, în funcție de deținerea Companiei în fiecare, iar în cazul Workshop în funcție de momentul preluării controlului, respectiv începând cu luna februarie 2024. Comparativ, în situațiile financiare consolidate ale ROCA Industry aferente anului 2023, performanțele tuturor companiilor achiziționate pe parcursul anului 2022 au fost incluse integral (Terra, EED, DIAL). În cazul Europlas, pentru perioada ianuarie-septembrie 2023 a fost recunoscută o cotă parte din rezultatul net realizat până în acel moment, având în vedere că era o participație indirectă minoritară a ROCA Industry (BICO deținea 55% din capitalul social al companiei la acel moment). Începând cu luna octombrie 2023, când BICO a preluat integral compania Europlas, performanța companiei a fost inclusă în perimetrul de consolidare. Referitor la ELP, performanța companiei este încorporată în situațiile financiare aferente anului 2023 începând cu luna iulie, iar în perioada ianuarie-septembrie 2024 aceasta a fost integral considerată. Suplimentar, în anul 2023 a mai avut loc o modificare, astfel în urma majorării capitalului social din BICO de la finalul lunii iulie 2023, ROCA Industry și-a diminuat deținerea de la 70% la 60% din această companie, impactul modificării deținerii fiind aplicat începând cu luna august 2023.

RAPORT FINANCIAR T3 2024

Filiale (% consolidate)	30 septembrie 2024	31 decembrie 2023		
BICO	60%	70% (ian-iul)	60% (aug-dec)	
TERRA	60%	70% (ian-iul)	60% (aug-dec)	
EUROPLAS	60%	35% (ian-aug)	33% (aug-sep)	60% (oct-dec)
IRANGA	60%	70% (mai-iul)		60% (aug-dec)
EVOLOR	100%	100%		
DOORSROCK4*	-	100% (ian-iulie, până la fuziune cu EED)		
ECO EURO DOORS	100%	100%		
NATIVEROCK1*	-	100% (ian-iulie, până la fuziune cu DIAL)		
DIAL	100%	100%		
ELECTROPLAST	100%	100% (începând cu iulie)		
WORKSHOP	70% (începând cu februarie)	-		

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

Managementul Companiei subliniază faptul că raportul financiar pregătit pentru 9M 2024 al ROCA Industry a fost realizat în conformitate cu Standardul Internațional de Contabilitate 34 – „Raportarea financiară interimară”, adoptat de către Uniunea Europeană, reglementări contabile diferite față de cele care au stat la baza pregătirii situațiilor financiare interimare consolidate pregătite pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2023. Astfel, cifrele prezentate în cadrul raportării anterioare nu sunt comparabile cu informațiile prezentate în prezentul raport, întrucât principiile aplicate conform Standardelor Internaționale de Raportare Financiară generează diferențe de recunoaștere și interpretare ale informațiilor financiare.

ANALIZĂ CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT

	Perioada de nouă luni încheiată la	
	30 septembrie 2024 (neauditat și nerevizuit)	30 septembrie 2023 (neauditat și nerevizuit)
Venituri din contracte cu clienții	472.324.377	317.723.292
Alte venituri din exploatare	1.967.961	1.022.579
Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs	2.416.438	(12.688.680)
Cheltuieli cu materii prime, consumabile și mărfuri	(304.388.684)	(198.165.927)
Amortizarea și deprecierea	(22.683.801)	(16.381.410)
Cheltuielile cu beneficiile angajaților	(70.349.600)	(48.505.661)
Cheltuieli de marketing și publicitate	(8.139.673)	(5.033.591)
Cheltuielile cu prestări servicii și utilități	(38.861.238)	(28.705.827)
Alte câștiguri/(pierderi) – net	1.838.086	(3.356.848)
Profit din exploatare	34.123.866	5.907.927
Venituri financiare	250.266	552.179
Cheltuieli financiare	(18.756.092)	(13.859.611)
Rezultat financiar	(18.505.826)	(13.307.432)

RAPORT FINANCIAR T3 2024

	Perioada de nouă luni încheiată la	
	30 septembrie 2024 (neauditat și nerevizuit)	30 septembrie 2023 (neauditat și nerevizuit)
Cotă din rezultatul net al entităților asociate contabilizate prin metoda punerii în echivalență	-	(206.065)
Profit/(Pierdere) înainte de impozitul pe profit	15.618.040	(7.605.570)
Cheltuieli cu impozitul pe profit	(3.087.325)	262.216
Profit/(Pierdere) netă	12.530.715	(7.343.354)
Alte elemente ale rezultatului global		
<i>Elemente care pot fi reclasificate în profit sau pierdere</i>		
Diferențele de curs valutar	(44.460)	1.062.618
Alte elemente ale rezultatului global, după impozitare	(44.460)	1.062.618
Total rezultat global	12.486.255	(6.280.736)
Total rezultat atribuibil către:		
Societatea mamă	7.328.952	(6.116.459)
Interese care nu controlează	5.201.763	(1.226.895)
	12.530.715	(7.343.354)
<i>Rezultatul global total pentru perioada raportată se atribuie la:</i>		
Societatea mamă	7.302.276	(5.372.626)
Interese care nu controlează	5.183.979	(908.110)
	12.486.255	(6.280.736)
Rezultat pe acțiune		
De bază, rezultatul care poate fi atribuit deținătorilor de acțiuni ordinare ale societății	0,304	(0,346)

Veniturile au înregistrat o creștere de 48,7% în 9M 2024 comparativ cu 9M 2023, nefiind integral comparabile ca urmare a impactului diferit pe care achizițiile (directe și indirecte) l-au avut în cele două perioade. Veniturile din 9M 2024 au fost generate, într-o proporție de 27,6% de activitatea Grupului BICO (producție de fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă), în timp ce EVOLOR (producție de lacuri, vopsele și tencuieli decorative) a contribuit cu 17,9% la totalul veniturilor, Eco Euro Doors și Workshop (producție de uși pentru construcții rezidențiale) cu 16,4%, DIAL (producție de panouri bordurate și plasă de gard) cu 11,7% din totalul veniturilor, iar Electroplast (producție de cabluri electrice, companie achiziționată la finalul lunii iunie 2023) cu restul de 26,4% din total.

Defalcarea veniturilor

	Perioada de nouă luni încheiată la	
	30 septembrie 2024 (neauditat și nerevizuit)	30 septembrie 2023 (neauditat și nerevizuit)
Venituri pe linie de produse		
Fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă	130.419.114	111.179.892
Lacuri, vopsele și tencuieli decorative	84.535.439	79.942.700
Uși pentru construcții rezidențiale	77.549.138	44.577.709
Panouri bordurate și plasă de gard	55.087.746	41.058.405
Cabluri electrice	124.732.940	40.964.586
	472.324.377	317.723.292

Din totalul veniturilor de 472,3 mil. RON înregistrate în 9M 2024, o pondere de 78,0% (368,5 mil. RON) o au vânzările către clienții din România, restul vânzărilor fiind generate în special de Grupul BICO cu parteneri externi, din țări precum Italia, Germania, Bulgaria, Grecia, Polonia, Ungaria sau Croația.

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

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

Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs, în sumă de 2,4 mil. RON la 30 septembrie 2024 (comparativ cu -12,7 mil. RON înregistrată în 9M 2023), a fost generată în special de ELP (2,0 mil. RON), Grupul BICO (0,9 mil. RON) și DIAL (0,6 mil. RON), al căror rezultat a fost parțial compensat de variațiile negative înregistrate de celelalte companii deținute de holding, respectiv EED & WS (1,0 mil. RON) și EVOLOR (0,2 mil. RON).

Cheltuieli din exploatare

Cheltuielile cu materiile prime, consumabilele și mărfurile la nivel consolidat au atins un nivel de 304,4 mil. RON în 9M 2024 față de 198,2 mil. RON în 9M 2023, în creștere cu 53,6%. Ponderea ridicată a acestei categorii de cheltuieli în totalul cheltuielilor operaționale reprezintă un aspect normal având în vedere activitatea de bază a companiilor din Grup și este influențată direct de volumul vânzărilor efectuate în perioada analizată. La nivel consolidat, un alt factor care a influențat variația cheltuielilor a fost momentul intrării companiilor sub umbrela ROCA Industry, astfel valorile prezentate reprezintă costul consumului de materii prime și materiale înregistrat doar în perioada de consolidare.

Cheltuielile cu beneficiile angajaților au crescut cu 45,0% în 9M 2024 versus 9M 2023, atât ca urmare a achizițiilor de companii noi incluse în perimetrul de consolidare, precum și în baza majorării salariilor din domeniul construcțiilor și a inițierii procesului de implementare a strategiei de transformare operațională a ROCA Industry.

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

Cheltuielile cu prestări servicii și utilități au atins un nivel de 38,9 mil. RON în 9M 2024, cu 35,4% peste nivelul înregistrat în 9M 2023 și cuprind, în principal cheltuieli cu utilitățile, transportul, întreținerea, reparațiile și asigurările.

Rezultatul operațional influențat și de contextul de piață de la începutul anului 2024 a condus la obținerea unei **EBITDA** la nivel consolidat, în primele nouă luni, de 56,4 mil. RON (**marjă EBITDA** de 11,9% din cifra de afaceri), comparativ cu un nivel de 24,7 mil. RON la 9M 2023 (**marjă EBITDA** de 7.8% din cifra de afaceri). Contribuția fiecărei companii în EBITDA este următoarea:

Defalcarea EBITDA

	Perioada de nouă luni încheiată la	
	30 septembrie 2024 (neauditat și nerevizuit)	30 septembrie 2023 (neauditat și nerevizuit)
EBITDA pe linie de produse		
Fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă (Grupul BICO)	17.579.534	4.052.500
Lacuri, vopsele și tencuieli decorative (EVOLOR)	10.288.488	14.324.785
Uși pentru construcții rezidențiale (EED&WS)	18.660.511	4.366.608
Panouri bordurate și plasă de gard (DIAL)	6.601.368	3.123.989
Cabluri electrice (ELP)	8.690.096	3.009.397
EBITDA companii productive	61.819.997	28.877.279
ROCA Industry – individual	(5.408.760)	(4.205.528)
EBITDA consolidată	56.411.237	24.671.751

Pe parcursul primelor nouă luni ale anului 2024, companiile productive din Grup (considerând în cadrul Grupului BICO și companiile Terra, Iranga și Europlas) au obținut marje EBITDA între 7,1% (ELP) și 24,1% (EED și Workshop), luând în considerare faptul că primele 9 luni ale anului au fost caracterizate de vânzări ridicate pe toate segmente, atât la nivel cantitativ, cât și valoric. La nivel consolidat, impactul pozitiv se datorează și ultimelor companii intrate în perimetrul de consolidare (ELP, Workshop și Iranga), astfel că, dacă nu am ține cont de impactul acestora, EBITDA companiilor direct productive existente în primele 9 luni 2024 ar fi de 34,8 mil RON, depășind nivelul obținut în perioada comparativă. Acest aspect se datorează implementării strategiei de dezvoltare operațională, comercială și financiară ce presupune atât o creștere prin investiții (CAPEX), operațiuni de M&A care să asigure o fundație solidă pe termen lung, cât și lansare de produse noi, maximizarea canalelor actuale de distribuție, dar și identificarea unor noi canale de vânzări, într-un context economic care nu va fi lipsit de provocări și influențe ce nu sunt în controlul Grupului. Aceste demersuri am fost începute încă de anul trecut.

EBITDA consolidată din 9M 2024 a fost erodată de cheltuielile cu deprecierea și amortizarea în valoare totală de 22,7 mil. RON, cu 38,5% mai mari comparativ cu 9M 2023, pe fondul amortizării activelor noilor companii intrate în perimetrul de consolidare, dar și ca urmare a investițiilor realizate de companiile din holding pentru extinderea capacității de producție și pentru eficientizarea operațională. Astfel, la nivelul 9M 2024, ca rezultat al eforturilor depuse în cadrul activității de exploatare, se înregistrează un profit de 34,1 mil. RON comparativ cu profitul de 5,9 mil. RON obținut în 9M 2023.

Pierdere financiară din primele nouă luni ale anului 2024, în sumă de 18,5 mil. RON, în creștere cu 39,1% față de rezultatul obținut în 9M 2023, a fost generată de cheltuielile financiare de 18,8 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 0,3 mil. RON la 9M 2024, reprezintă, în cea mai mare parte, venituri din dobânzi aferente depozitelor pe termen scurt.

Considerând toate aceste elemente, la nivel consolidat la 9M 2024 se înregistrează un profit înainte de impozitare de 15,6 mil. RON (față de pierdere de 7,6 mil. RON obținută la 9M 2023). Detalierea acestui rezultat pe linii de business este prezentată mai jos:

	Perioada de nouă luni încheiată la	
	30 septembrie 2024 (neauditat și nerevizuit)	30 septembrie 2023 (neauditat și nerevizuit)
Rezultat operațional pe linii de produse		
ROCA Industry	(6.895.751)	(4.435.465)
Fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă (Grupul BICO)	6.572.473	(7.282.553)
Lacuri, vopsele și tencuieli decorative (EVOLOR)	3.871.361	9.156.763
Uși pentru construcții rezidențiale (EED&WS)	8.041.731	(3.985.629)
Panouri bordurate și plasă de gard (DIAL)	2.705.941	(1.513.576)
Cabluri electrice (ELP)	1.322.285	454.890
	15.618.040	(7.605.570)

După cum se poate observa în datele prezentate mai sus, companiile direct productive au obținut rezultate superioare celor din 9M 2023, iar la nivel consolidat, ROCA Industry a înregistrat un profit net de 12,5 mil. RON pe parcursul 9M 2024 (comparativ cu pierdere realizată în 9M 2023 în sumă de 7,3 mil. RON), din care îi este alocat societății-mamă un rezultat de 7,3 mil. RON, iar diferența de 5,2 mil. RON este alocată intereselor care nu controlează.

Evoluția liniilor de business:

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

În primele 9 luni ale anului 2024, cifra de afaceri a grupului BICO s-a majorat cu 17,3% comparativ cu 9M 2023, până la un nivel de 130,4 mil RON, iar în termeni cantitativi creșterea este similară (15,2%). De asemenea, față de aceeași perioadă a anului precedent,

marja comercială a crescut cu 10 puncte procentuale ca urmare a optimizărilor operaționale, dar și a creșterii vânzării produselor cu marja cea mai mare din portofoliul grupului BICO. În 9M 2024, compania a continuat să câștige cotă de piață, ca urmare a demersurilor începute în anul 2023.

Una dintre provocările primele 9 luni ale anului 2024 a fost în zona lanțului de aprovizionare, care a fost puternic afectat de criza geopolitică din Marea Roșie. Grupul, însă, a reușit să identifice furnizori noi, mitigând astfel acest aspect. Ca urmare a acestor evoluții, EBITDA înregistrată în 9M 2024 reprezintă un rezultat pozitiv în sumă de 17,6 mil. RON față de EBTDA în sumă de 4,1 mil. RON realizată în 9M 2023. Totodată, grupul BICO a înregistrat un profit net de 5,8 mil. RON, comparativ cu o pierdere netă de 6,7 mil. RON aferentă 9M 2023. În continuare, managementul holdingului nu se așteaptă la devieri de la buget în perioada următoare.

b) Lacuri, vopsele și tencuieli decorative (EVOLOR)

În primele 9 luni ale anului 2024, EVOLOR a înregistrat o cifră de afaceri de 84,5 mil. RON, în creștere cu 5,7% comparativ cu 9M 2023, în principal pe fondul volumului crescut al vânzărilor pe toate categoriile de produse. Creșterea cheltuielilor de marketing (+127,3% versus 9M 2023 – impact ce se va vedea în vânzările din perioada următoare), dar și a cheltuielilor cu salariile peste nivelul din 9M 2023 (atât ca urmare a majorării salariilor, cât și a creșterii numărului de angajați) au avut impact asupra EBITDA care a înregistrat din 9M 2024 o scădere cu 28,2% față de perioada similară a anului 2023.

Ca urmare a acestor evoluții, la finalul primelor 9 luni ale anului 2024, compania a înregistrat un profit net de 3,4 mil. RON, față de profitul net de 7,9 mil. RON aferent 9M 2023.

c) Uși pentru construcții rezidențiale (EED & WS)

Cifra de afaceri a acestui segment la 9M 2024 a atins nivelul de 77,6 mil. RON, cu 74,0% peste cea la 9M 2023. Această evoluție se datorează includerii în perimetrul de consolidare a companiei Workshop care contribuie cu 40,5 mil. RON la această creștere, respectiv are o pondere de 52,3% din totalul cifrei de afaceri.

De asemenea, o dată cu intrarea Workshop în Grup, se înregistrează variații și pe partea de cheltuieli din exploatare, cele mai semnificative fiind cele din achiziția de materii prime și consumabilele necesare care s-au majorat cu 40,5% față de 9M 2023, până la nivelul de 37,7 mil. RON. O altă componentă cu impact asupra cheltuielilor de exploatare a fost cea cu beneficiile angajaților, aceasta crescând cu 46,5%, până la 16,0 mil. RON, atât pe fondul modificărilor fiscale pentru sectorul construcțiilor, dar și ca urmare a politicii holdingului de a completa echipa de management a noilor companii intrate în grup cu oameni cheie cu experiență.

Ca urmare a evoluțiilor menționate, a continuării eforturilor de optimizare a costurilor în compania EED, dar și a impactului pozitiv datorat de consolidarea Workshop, segmentul de uși pentru construcții rezidențiale a obținut o EBITDA de 18,7 mil. RON, față de EBITDA în sumă de 4,4 mil. RON la 9M 2023, iar marja EBITDA s-a situat la nivelul de 24,1% față de 9,8% în 9M 2023. Cheltuielile cu amortizarea și cheltuielile financiare, în special cele cu

dobânzile, au erodat rezultatele segmentului, astfel încât în 9M 2024, acesta a înregistrat un profit net de 6,3 mil. RON comparativ cu o pierdere netă de 3,3 mil. RON realizată la finalul lunii septembrie 2023.

d) Panouri bordurate și plasă de gard (DIAL)

Cifra de afaceri înregistrată pe parcursul primelor noua luni ale anului 2024 a fost de 55,1 mil. RON, cu 34,2% peste nivelul de la 9M 2023 (41,1 mil. RON), în principal pe fondul volumului crescut al vânzărilor pe cele mai multe categorii de produse. Acest aspect vine ca urmare a implementării strategiei comerciale prin lansarea de produse noi, maximizarea canalelor existente și identificarea unor noi canale de vânzări, implicit prin dezvoltarea zonei de export.

De asemenea, producția din 9M 2024 a fost corelată cu nevoile identificate pe zona de vânzări. Toate aceste evoluții au stat la baza realizării obiectivului anului 2024, respectiv îmbunătățirea profitabilității operaționale ca urmare a optimizărilor și a dezvoltării mix-ului de produse.

În categoria cheltuielilor din exploatare, cele mai semnificative sunt cele legate de beneficiile angajaților, care s-au majorat cu 21,2% față de 9M 2023, până la nivelul de 5,8 mil. RON. Astfel, segmentul de garduri a obținut o EBITDA de 6,6 mil. RON, față de 3,1 mil. RON la 9M 2023, iar marja EBITDA s-a situat la nivelul de 12,0% față de 7,6% în 9M 2023. Totodată, compania a înregistrat un profit net de 2,8 mil. RON, comparativ cu o pierdere netă de 1,2 mil. RON aferentă primelor nouă luni ale anului 2023.

e) Cabluri electrice (ELP)

Electroplast a intrat în structura grupului la finalul lunii iunie 2023, iar compania a fost inclusă în perimetrul de consolidare începând cu luna iulie. Însă, cu scopul de a prezenta evoluția companiei, managementul ROCA Industry menționează că cifra de afaceri înregistrată în 9M 2024, în valoare de 124,7 mil. RON, este cu 5,3% peste nivelul de la 9M 2023 (118,4 mil. RON), în principal pe fondul volumului crescut al vânzărilor pe cele mai multe categorii de produse. În primele nouă luni ale anului, ELP a înregistrat o EBITDA în valoare de 8,7 mil. RON, cu o marjă EBITDA de 7,0%.

ANALIZĂ BILANȚ CONSOLIDAT

	30-Sep-24 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31-Dec-23 <i>(auditat)</i>
ACTIVE		
Active imobilizate		
Fond comercial	93.678.434	84.923.483
Alte imobilizări necorporale	119.153.084	110.840.590
Imobilizări corporale	233.700.926	206.439.728
Active aferente drepturilor de utilizare	14.131.623	14.654.827
Alte active imobilizate	643.194	34.800
Total active imobilizate	461.307.261	416.893.428

RAPORT FINANCIAR T3 2024

	30-Sep-24 (neauditat și nerevizuit)	31-Dec-23 (auditat)
Active circulante		
Stocuri	102.913.104	89.411.631
Creanțe comerciale	130.945.327	75.517.971
Alte active curente	7.695.901	4.157.089
Cheltuieli în avans	1.886.749	1.291.575
Numerar și echivalente de numerar	25.582.542	38.501.727
Total active circulante	269.023.623	208.879.993
TOTAL ACTIVE	730.330.884	625.773.421
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		
Capital și rezerve		
Capital social	248.672.220	176.945.730
Prime de emisiune	43	38
Rezerve din reevaluare	16.452.299	16.452.299
Rezerve din conversie	377.045	403.721
Rezultat reportat	(25.656.838)	(32.782.295)
Total capitaluri	239.844.770	161.019.493
Interese care nu controlează	36.869.057	22.579.427
Total capitaluri proprii	276.713.827	183.598.920
Datorii pe termen lung		
Împrumuturi	156.507.074	158.599.061
Datorii leasing	6.234.003	8.577.857
Subvenții guvernamentale	3.616.191	2.699.312
Datorii privind impozitul pe profitul amânat	23.415.207	20.159.077
Total datorii pe termen lung	189.772.475	190.035.307
Datorii curente		
Împrumuturi	135.514.546	109.550.643
Datorii leasing	3.343.449	2.902.105
Datorii aferente achizițiilor de participații	7.498.041	68.758.901
Datorii comerciale și alte datorii	106.592.161	62.051.101
Beneficiile angajaților	6.175.734	5.582.265
Datorii privind impozitul curent	2.917.274	804.398
Subvenții guvernamentale	1.803.377	2.489.781
Total datorii curente	263.844.582	252.139.194
Total datorii	453.617.057	442.174.501
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	730.330.884	625.773.421

La 30 septembrie 2024, **activele totale** la nivel consolidat s-au ridicat la suma totală de 730,3 mil. RON, în creștere cu 16,7% față de valoarea de la 31 decembrie 2023. Majorarea reprezintă efectul includerii în perimetrul de consolidare a companiei achiziționate pe parcursul trimestrului 1 din 2024, respectiv Workshop Doors, poziția financiară a acesteia nefiind reflectată și în situațiile financiare ale anului 2023. Structura, defalcată pe segmente operaționale (eliminând impactul ROCA Industry) este prezentată în tabelul următor:

	30-Sep-24 (neauditat și nerevizuit)	31-Dec-23 (auditat)
Lacuri, vopsele și tencuieli decorative (EVOLOR)	144.189.514	129.176.056
Fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă (Grupul BICO)	174.086.160	168.960.347
Uși pentru construcții rezidențiale (EED&WS)	174.350.083	113.505.645
Panouri bordurate și plasă de gard (DIAL)	82.983.793	82.603.158
Cabluri din cupru și aluminiu (ELP)	149.719.068	130.375.345
	725.328.618	624.620.551

Active imobilizate

Active imobilizate la nivel consolidat au crescut cu 10,7% comparativ cu 31 decembrie 2023, ajungând la 461,3 mil. RON. Efectul achiziției Workshop Doors din februarie 2024 s-a făcut resimțit mai ales asupra **imobilizărilor corporale** (+13,2% față de exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023), formate, în principal, din terenuri și construcții, echipamente, imobilizări în curs de execuție și avansuri pentru imobilizări. Suplimentar, **fondul comercial** a avansat cu 10,3%, până la suma totală de 93,7 mil. RON la finalul 9M 2024 ca urmare a achiziției companiei Workshop Doors în ianuarie 2024. Structura acestuia este prezentată în tabelul următor:

	30-Sep-24 (neauditat și nerevizuit)	31-Dec-23 (auditat)
Lacuri, vopsele și tencuieli decorative (EVOLOR)	35.389.467	35.389.467
Fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă (Grupul BICO)	18.846.752	18.846.947
Uși pentru construcții rezidențiale (EED&WS)	19.486.031	10.730.885
Panouri bordurate și plasă de gard (DIAL)	6.134.741	6.134.741
Cabluri din cupru și aluminiu (ELP)	13.821.443	13.821.443
	93.678.434	84.923.483

În categoria **Alte imobilizări necorporale** (7,5% față de 31 decembrie 2023) sunt incluse în principal mărcile comerciale, relația cu clienții și licențele și alte elemente necorporale.

Active circulante

Totalul **activelor circulante** la 30 septembrie 2024 s-a ridicat la nivelul de 265,1 mil. RON, în creștere cu 26,9% comparativ cu valoarea de la 31 decembrie 2023. Dintre acestea, cea mai importantă componentă a fost constituită de **creanțele comerciale** care la nivel consolidat la 30 septembrie 2024 au fost în sumă de 131,0 mil. RON, în creștere cu 73,4% fata de finalul lui 2023, evoluție generată de consolidarea Workshop și sezonabilitatea companiilor din grup.

Stocuri, în sumă de 102,9 mil. RON la 30 septembrie 2024, au înregistrat o creștere de 15,1% între cele două perioade. Principalele elemente componente sunt materii prime, produse finite și mărfuri, producția în curs și avansurile pentru achiziția de stocuri ale companiilor din perimetrul de consolidare.

Numerarul și echivalentele de numerar au fost în sumă totală de 25,6 mil. RON, înregistrând o scădere de 33,6% peste nivelul înregistrat la 31 decembrie 2023, ca urmare a acoperirii nevoii de finanțare a activității curente a companiilor, precum și a plăților efectuate pentru rambursarea de credite și plata dobânzilor aferente creditelor.

Capitaluri proprii și datorii

Capitalurile proprii au suferit modificări semnificative în primul 9 luni al anului 2024, acestea atingând un nivel de 276,7 mil. RON la 30 septembrie 2024, comparativ cu 183,6 mil. RON la finalul anului 2023 ca urmare, în principal, a finalizării procesului de majorare a capitalului social al Companiei. Astfel, ca urmare a desfășurării procesului de majorare, 7,2 milioane de acțiuni au fost subscrise, iar capitalul social a fost majorat de la 176,9 mil. RON la 248,7 mil. RON.

Datoriile totale la nivel consolidat au fost cu 2,6% peste nivelul de la 31 decembrie 2023, atingând valoarea totală de 453,6 mil. RON. Detalierea acestora pe segmente operaționale (eliminând influența ROCA Industry) este următoarea:

	30-Sep-24 (neauditat și nerevizuit)	31-Dec-23 (auditat)
Lacuri, vopsele și tencuieli decorative (EVOLOR)	96.771.459	84.539.437
Fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă (Grupul BICO)	87.304.904	83.348.483
Uși pentru construcții rezidențiale (EED&WS)	91.817.886	77.836.883
Panouri bordurate și plasă de gard (DIAL)	52.572.199	52.763.242
Cabluri din cupru și aluminiu (ELP)	94.191.905	73.184.179
	422.658.353	371.672.224

Datoriile pe termen lung la nivel consolidat la 30 sept 2024, cu o pondere de 41,8% în totalul datoriilor, s-au ridicat la 189,8 mil. RON, la același nivel cu finalul anului 2023.

Împrumuturile pe termen lung sunt componenta majoră a datoriilor pe termen lung, ridicându-se la un nivel de 156,5 mil. RON, -1,3% față de finalul anului 2023.

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 9M 2024 a atins un nivel de 6,2 mil. RON, comparativ cu 8,6 mil. RON la finalul anului 2023. Aceste datorii reprezintă facilități de leasing contractate în principal pentru achiziția de echipamente necesare desfășurării activității curente.

Datoriile privind impozitul pe profit amânat, în sumă de 23,4 mil. RON este determinat pe baza ratei de impozit pe profit specifică fiecărei filiale (RO – 16%, MD – 12% și Lituania 15%).

Datoriile pe termen scurt la nivel consolidat la 30 septembrie 2024 s-au ridicat la valoarea totală de 263,8 mil. RON, în creștere cu 4,6% față de nivelul înregistrat la finalul anului 2023. Cele mai importante elemente din structura acestora sunt împrumuturile (135,5 mil. RON), datoriile comerciale și alte datorii (106,6 mil. RON), datoriile aferente achizițiilor de

participații (7,5 mil. RON) și beneficiile datorate angajaților (6,2 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 (135,5 mil. RON la 30 septembrie 2024, +23,7% față de 31 decembrie 2023) au crescut în principal ca urmare a considerării Workshop în perimetrul de consolidare (împrumuturi pe termen scurt în sumă de 5,4 mil. RON necesare pentru desfășurarea activității curente și finanțării capitalului de lucru, inclusiv prin intermediul unei linii de factoring), precum și a unor împrumuturi contractate de ROCA Industry de la acționarul său majoritar necesare pentru activitatea curentă. Detalii cu privire la toate împrumuturile pe termen scurt ale companiilor din Grup sunt prezentate în Nota 18 din situațiile financiare consolidate interimare.

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

	30-Sept-24 (neauditat și nerevizuit)	31-Dec-23 (auditat)
EVOLOR – față de foștii acționari ai companiei	-	12.346.125
DIAL	-	-
Eco Euro Doors	-	-
ROCA Investments în urma achiziției ELP	-	56.412.776
ROCA Industry - WS	7.498.041	-
Total	7.498.041	68.758.901

Datoriile comerciale și alte datorii au atins un nivel de 106,6 mil. RON la 30 septembrie 2024, comparativ cu 62,1 mil. RON la finalul anului 2023. O parte semnificativă din întreaga creștere, respectiv suma de 55,5 mil. RON, provine în principal din creșterea datoriilor companiilor direct productive, fluctuație normală în funcție de nevoile operaționale ale companiilor, pe fondul pregătirii stocurilor pentru etapa de vânzări sezoniere, dar și ca urmare a intrării în perimetrul de consolidare a companiei Workshop.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE INDIVIDUALE ROCA INDUSTRY

ANALIZA P&L

	Perioada de nouă luni încheiată la	
	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	30 septembrie 2023 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Operațiuni continue		
Alte venituri din exploatare	815	815
Amortizarea și deprecierea	(125.251)	(173.081)
Cheltuieli privind beneficiile angajaților	(2.425.709)	(1.984.763)
Cheltuieli cu reclama și publicitatea	(439.426)	(311.907)
Alte cheltuieli de exploatare	(2.545.184)	(1.912.436)
Alte câștiguri/(pierderi) - net	-	4.737
Pierdere din activitățile de exploatare	(5.534.755)	(4.376.635)
Venituri financiare	3.691.369	5.344.972
Cheltuieli financiare	(1.415.768)	(406.903)
Rezultat financiar - net	2.275.601	4.938.069
(Pierdere)/Profit înainte de impozitul pe profit	(3.259.154)	561.434
Cheltuieli cu impozitul pe profit	(247)	(119.979)
(Pierdere)/Profitul din perioadă pentru operațiuni continue	(3.259.401)	441.455
Total elemente ale rezultatului global aferente perioadei	(3.259.401)	441.455
Rezultat pe acțiune	(0,14)	0,02

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 primele 9 luni ale anului 2024, holdingul a înregistrat **venituri financiare** în sumă totală de 3,7 mil. RON reprezentate integral din **venituri din dobânzi** pentru împrumuturile acordate de ROCA Industry companiilor din Grup. Diferența de 1,7 mil. RON vs 9L 2023 este datorată faptului că, spre deosebire de anul 2024, în prima parte a anului 2023 Compania a înregistrat **venituri din dividende** de 1,5 mil. RON distribuite în acea perioadă, dar neplătite de DIAL (preluate prin fuziune de la Nativerock1), precum și de lipsa câștigurilor din cursul de schimb (0,2 mil. RON), cursul RON/EUR menținându-se relativ stabil pe parcursul anului 2024.

Cheltuielile din exploatare din primele 9 luni ale anului 2024 (5,5 mil. RON versus 4,4 mil. RON în 9L 2023) sunt compuse în principal din costurile operaționale de funcționare ale holdingului, respectiv din cheltuieli cu personalul și cheltuieli aferente activităților de gestionare a companiilor din portofoliu. Majorarea cheltuielilor din exploatare a fost generată atât de noile companii intrate în Grup (Electroplast la finalul lunii iunie 2023 și Workshop în februarie 2024), cu impact asupra costurilor de gestionare a activității acestora, precum și a unor cheltuieli suplimentare, inclusiv cheltuieli de audit, ESG și consultanță financiară necesare îndeplinirii criteriilor mai stricte aplicabile companiilor listate pe piața reglementată a BVB. Suplimentar, **cheltuielile cu dobânzile** au crescut de 3,5 ori, acestea fiind aferente împrumuturilor intra-grup acordate de acționarul majoritar, ROCA Investments, necesare finanțării companiilor din portofoliu, dar și activității curente a holdingului (pe parcursul anului 2024 soldul împrumuturilor a crescut, astfel că la finalul T3 2024 acestea sunt în sumă de 20,2 mil. RON, versus 11,9 mil. RON la finalul anului 2023).

Ca urmare a acestor evoluții, Compania a înregistrat o **pierdere în perioadă** de 3,3 mil. RON.

ANALIZA BILANȚ

	30 septembrie 2024 (neauditat și nerevizuit)	31 decembrie 2023 (auditat)
ACTIVE		
Active imobilizate		
Alte imobilizări necorporale	4.467	6.394
Imobilizări corporale	43.524	22.020
Active aferente drepturilor de utilizare	271.655	392.399
Investiții în filiale	181.292.631	151.292.631
Alte active financiare imobilizate	77.870.815	-
Creanțe privind impozitele amânate	522	769
Total active imobilizate	259.483.614	151.714.213
Active curente		
Alte active financiare curente	3.438.213	86.440.767
Cheltuieli în avans	232.147	71.185
Numerar și echivalente de numerar	4.417.681	620.198
Total active circulante	8.088.041	87.132.150
Total active	267.571.655	238.846.363
CAPITALURI PROPRII SI DATORII		
Capital și rezerve		
Capital social	248.672.220	176.945.730
Prime de emisiune	44	38
Rezultatul reportat	(12.070.960)	(8.608.064)
Total capitaluri atribuibile acționarilor Societății	236.601.304	168.337.704
Total capitaluri proprii	236.601.304	168.337.704
Datorii pe termen lung		
Împrumuturi pe termen lung	5.970.720	-

RAPORT FINANCIAR T3 2024

Datorii din contracte de leasing	119.999	243.602
Subvenții guvernamentale	587	1.402
Total datorii pe termen lung	6.091.306	245.004

Datorii curente

Datorii comerciale și alte datorii	10.104.184	57.958.008
Datorii privind impozitul curent	-	(120.337)
Datorii din contracte de leasing	154.915	153.606
Împrumuturi	14.269.925	11.944.120
Beneficiile angajaților - curente	350.021	328.258
Total datorii curente	24.879.045	70.263.655
Total datorii	30.970.351	70.508.659
Total capitaluri proprii și datorii	267.571.655	238.846.363

Activele totale la nivel individual, în sumă totală de 267,6 mil. RON, s-au majorat cu 12,0% față de nivelul înregistrat la 31 decembrie 2023, ca urmare a achiziției a 70% din capitalul social al Workshop Doors, tranzacție finalizată în luna februarie 2024. Astfel, **investițiile în filiale** sunt cu 30 mil. RON (+19,8%) față de finalul anului 2023.

INDICATOR (RON)	T3 2024	FY 2023	Δ %
BICO	71.022.300	71.022.300	0%
Ajustare de valoare a participației BICO	(8.720.542)	(8.720.542)	0%
EVOLOR	100	100	0%
EED	36.239.684	36.239.684	0%
DIAL	7.000.100	7.000.100	0%
ELP	45.750.989	45.750.989	0%
WORKSHOP	30.000.000	-	N/A
Total	181.292.631	151.292.631	+19,8%

Structura activelor Companiei a suferit modificări ca urmare a faptului că o mare parte din împrumuturile acordate de ROCA Industry filialelor sale au fost convertite în împrumuturi pe termen lung, ca parte a **activelor imobilizate** (în sumă totală de 259,5 mil. RON, +71,0% față de FY 2023, cu o pondere de 97,0% în totalul activelor). Astfel, la finalul lunii septembrie 2024, ROCA Industry înregistrează **alte active financiare imobilizate** în sumă de 77,9 mil. RON, reprezentate de:

- două împrumuturi acordate către EED a căror scadență a fost prelungită în cadrul AGEA din data de 29 aprilie 2024 cu o perioadă de 2 ani,
- împrumuturile acordate către Evolor (29,1 mil. RON), către EED (1,7 mil. RON), către DIAL (aprox. 21 mil. RON) și către ELP (7,3 mil. RON) care, prin hotărârea AGEA din 2 septembrie 2024, au fost preluate cu o perioadă suplimentară de 3 ani.
- dobânda aferentă împrumuturilor menționate mai sus.

Conversia acestor împrumuturi are impact și asupra nivelului **altor active financiare curente**, cea mai importantă componentă a **activelor circulante** (în sumă totală de 3,4 mil. RON la 30 septembrie 2024), care s-a diminuat cu 83 mil. RON (96,0% față de finalul anului anterior), la această scădere contribuind și rambursarea unui împrumut de 4,5 mil. RON acordat de ROCA Industry către BICO.

Capitaluri proprii și datorii

Capitaluri proprii au atins un nivel de 236,6 mil. RON la 30 septembrie 2024, în creștere cu 40,6% comparativ cu finalul anului 2023 (168,3 mil. RON). Principala modificare a fost înregistrată la nivelul **capitalului social**, care, în urma finalizării majorării de capital în luna ianuarie, a crescut cu 71,2 mil. RON, până la valoarea de 248,7 mil. RON.

Datoriile totale la nivelul ROCA Industry s-au redus cu 56,1%, până la suma de 31,0 mil. RON, și sunt formate în proporție de 80,3% din **datoriile pe termen scurt** (24,9 mil. RON). Principalele componente ale acestora sunt:

- împrumuturile intra-grup (14,2 mil. RON), în creștere față de finalul anului 2023 ca urmare a obținerii unui împrumut suplimentar de la ROCA Investments pentru finanțarea activității curente,
- datoriile comerciale și alte datorii (10,1 mil. RON), în scădere cu 82,6% față de finalul anului 2023 (58,0 mil. RON) ca urmare a stingerii datoriei către ROCA Investments reprezentând prețului de achiziție a Electroplast. Aceasta a fost convertită în capital social la începutul anului 2024, după finalizarea procesului de majorare a capitalului social.

Datoriile pe termen lung s-au majorat de la 0,2 mil. RON la 6,1 mil. RON pe fondul convertirii pe termen lung a unui împrumut acordat de ROCA Investments în urma aprobării de către acționari (în 2 septembrie 2024) a prelungirii acestuia cu o perioadă suplimentară de 3 ani.

PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI LA NIVEL CONSOLIDAT

Indicatorul lichidității curente la 30.09.2024

$$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{269.023.623}{263.844.582} = 1,02$$

Indicatorul gradului de îndatorare la 30.09.2024

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{162.741.077}{276.713.827} \times 100 = 58,81\%$$

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{162.741.077}{439.454.904} \times 100 = 37,03\%$$

Capital împrumutat = Credite peste 1 an

Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

Viteza de rotație a activelor imobilizate la 30.09.2024

$$\frac{\text{Cifra de afaceri anualizată}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{655.424.856}{461.307.261} = 1,42$$

DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 15 noiembrie 2024

“Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că rezultatele financiare consolidate pentru perioada cuprinsă între 01.01.2024 și 30.09.2024 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor ROCA Industry Holdingrock1 S.A. și că acest Raport, întocmit în conformitate cu art. 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 30 septembrie 2024 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea evenimentelor importante care au avut loc în 2024 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.”

Ioan Adrian Bindea

Președinte Consiliu de Administrație

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA
30 SEPTEMBRIE 2024**

**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	20
10. ALTE IMOBILIZĂRI NECORPORALE	20
11. IMOBILIZĂRI CORPORALE	20
12. CONTRACTE DE LEASING	21
13. INVESTIȚIE ÎNTR-O ENTITATE ASOCIATĂ	21
14. STOCURI	21
15. CREANȚE COMERCIALE	21
16. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR	22
17. CAPITAL SOCIAL	22
18. ÎMPRUMUTURI	22
19. ACTIVE FINANCIARE ȘI DATORII FINANCIARE	25
20. PĂRȚI AFILIATE	26
21. ANGAJAMENTE ȘI CONDITIONALITĂȚI	27
22. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE	28

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU PERIOADA DE NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	Note	Perioada de nouă luni încheiată la	
		30 septembrie 2024 (neauditat și nerevizuit)	30 septembrie 2023 (neauditat și nerevizuit)
Venituri din contractele cu clienții	5	472.324.377	317.723.292
Alte venituri din exploatare		1.967.961	1.022.579
Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs		2.416.438	(12.688.680)
Cheltuieli cu materiile prime, consumabilele și mărfurile		(304.388.684)	(198.165.927)
Depreciere și amortizare		(22.683.801)	(16.381.410)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților		(70.349.600)	(48.505.661)
Costuri de marketing și publicitate		(8.139.673)	(5.033.591)
Cheltuieli cu serviciile prestate și utilitățile		(38.861.238)	(28.705.827)
Alte câștiguri/(pierderi) – net		1.838.086	(3.356.848)
Rezultat din activitatea de exploatare – profit		34.123.866	5.907.927
Venituri financiare		250.266	552.179
Cheltuieli financiare		(18.756.092)	(13.859.611)
Rezultatul financiar net		(18.505.826)	(13.307.432)
Cota-parte din pierderea netă a entității asociate, contabilizată prin metoda punerii în echivalență	13	-	(206.065)
Rezultatul înainte de impozitare		15.618.040	(7.605.570)
Cheltuieli cu impozitul pe profit	6	(3.087.325)	262.216
Rezultat din activități continue		12.530.715	(7.343.354)
Alte elemente ale rezultatului global:			
Elemente care pot fi reclassificate în contul de profit sau pierdere:			
Diferențe de curs valutar privind conversia operațiunilor externe		(44.460)	1.062.618
Elemente care nu pot fi reclassificate în contul de profit sau pierdere:			
Reevaluarea imobilizărilor corporale		-	-
Impozitul amânat aferent reevaluările imobilizărilor corporale		-	-
Alte elemente ale rezultatului global pentru perioada, nete		(44.460)	1.062.618
Total rezultat global aferent perioadei		12.486.255	(6.280.736)
Total rezultat atribuibil către:			
- Societatea-mamă		7.328.952	(6.116.459)
- Interese care nu controlează		5.201.763	(1.226.895)
		12.530.715	(7.343.354)
Total rezultat global din perioada este atribuibil către:			
- Societatea-mamă		7.302.276	(5.372.626)
- Interese care nu controlează		5.183.979	(908.110)
		12.486.255	(6.280.736)
Rezultatul de bază și diluat pe acțiune (RON) (Nota 7)		0.304	(0.346)

Aceste situații financiare interimare consolidate simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 14 noiembrie 2024.

Aprobat,

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

Semnătură _____

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

Semnătură _____

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

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
LA DATA DE 30 SEPTEMBRIE 2024

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

	Note	30 septembrie 2024 (neauditat și nerevizuit)	31 decembrie 2023 (auditat)
ACTIVE			
Active imobilizate			
Fond comercial	9	93.678.434	84.923.483
Alte imobilizări necorporale	10	119.153.084	110.840.590
Imobilizări corporale	11	233.700.926	206.439.728
Active aferente dreptului de utilizare	12	14.131.623	14.654.827
Alte active imobilizate		643.194	34.800
Total active imobilizate		461.307.261	416.893.428
Active curente			
Stocuri	14	102.913.104	89.411.631
Creanțe comerciale	15	130.945.327	75.517.971
Alte active curente		7.695.901	4.157.089
Cheltuieli în avans		1.886.749	1.291.575
Numerar și echivalente de numerar	16	25.582.542	38.501.727
Total active curente		269.023.623	208.879.993
TOTAL ACTIVE		730.330.884	625.773.421
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII			
Capital și rezerve			
Capital social	17	248.672.220	176.945.730
Prime de emisiune		44	38
Rezerva din reevaluare		16.452.299	16.452.299
Alte rezerve		377.045	403.721
Rezultatul reportat		(25.656.838)	(32.782.295)
Total capitaluri proprii atribuibile Societății-mamă		239.844.770	161.019.493
Interese care nu controlează		36.869.057	22.579.427
Total capitaluri proprii		276.713.827	183.598.920
Datorii pe termen lung			
Împrumuturi	18	156.507.074	158.599.061
Datorii din contracte de leasing	12	6.234.003	8.577.857
Subvenții guvernamentale		3.616.191	2.699.312
Datorii privind impozitul pe profit amânat		23.415.207	20.159.077
Total datorii pe termen lung		189.772.475	190.035.307
Datorii curente			
Împrumuturi	18	135.514.546	109.550.643
Datorii din contracte de leasing	12	3.343.449	2.902.105
Datorii aferente achizițiilor de filiale	8	7.498.041	68.758.901
Datorii comerciale și alte datorii		106.592.161	62.051.101
Beneficiile angajaților – curente		6.175.734	5.582.265
Datorii privind impozitul curent		2.917.274	804.398
Subvenții guvernamentale		1.803.377	2.489.781
Total datorii curente		263.844.582	252.139.194
Total datorii		453.617.057	442.174.501
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		730.330.884	625.773.421

Aceste situații financiare consolidate interimare simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 14 noiembrie 2024.

Aprobat,

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

Semnătură _____

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

Semnătură _____

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

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

	Capital social	Prime de emisiune	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultat reportat	Total capital atribuibil acționarilor Companiei	Interese care nu controlează	Total capital propriu
Sold la 1 ianuarie 2023 (auditat)	176.945.730	38	2.348.223	(128.537)	(18.246.667)	160.918.787	17.732.186	178.650.973
Rezultatul perioadei	-	-	-	-	(6.116.459)	(6.116.459)	(1.226.895)	(7.343.354)
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	743.833	-	743.833	318.785	1.062.618
Total rezultatul global al perioadei de raportare	-	-	-	743.833	(6.116.459)	(5.372.626)	(908.110)	(6.280.736)
Tranzacții cu acționarii în calitatea lor de acționari:								
Interese care nu controlează la achiziția de filiale	-	-	-	-	-	-	(500.898)	(500.898)
Tranzacții cu interese care nu controlează	-	-	-	-	5.041.548	5.041.548	5.500.340	10.541.888
Sold la 30 septembrie 2023 (neauditat și nerevizuit)	176.945.730	38	2.348.223	615.296	(19.321.578)	160.587.709	21.823.518	182.411.227
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	-	-	-	-	7.328.952	7.328.952	5.201.763	12.530.715
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	(26.676)	-	(26.676)	(17.784)	(44.460)
Total rezultatul global al perioadei de raportare	-	-	-	(26.676)	7.328.952	7.302.276	5.183.979	12.486.255
Tranzacții cu acționarii în calitatea lor de acționari:								
Majorare capital social	71.726.490	6	-	-	-	71.726.496	-	71.726.496
Costuri de tranzacție cu emisiunea de acțiuni	-	-	-	-	(203.495)	(203.495)	-	(203.495)
Interese care nu controlează la achiziția de filiale	-	-	-	-	-	-	9.105.651	9.105.651
Sold la 30 septembrie 2024 (neauditat și nerevizuit)	248.672.220	44	16.452.299	377.045	(25.656.838)	239.844.770	36.869.057	276.713.827

Aceste situații financiare consolidate interimare simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 14 noiembrie 2024.

Aprobat,

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

Semnătură _____

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

Semnătură _____

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

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU PERIOADA DE NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	30 septembrie 2023 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Rezultatul înainte de impozitare	15.618.040	(7.605.570)
Ajustări pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	22.683.801	16.381.410
Amortizarea subvențiilor guvernamentale	(790.877)	(710.726)
Modificări ale provizionului pentru pierderi de credit așteptate	(10.859)	65.265
(Ajustări de valoare)/ Reversări ale ajustărilor de valoare pentru activele circulante	(1.342.977)	968.323
Cota-parte din rezultatul entităților asociate (nota 13)	-	206.065
Venituri din dobânzi	(244.190)	(867)
Cheltuieli cu dobânzile	16.689.914	11.654.618
Pierderi nerealizate din cursul valutar	112.639	933.741
Câștig/pierdere netă din vânzarea de active imobilizate	(437.805)	380.138
Variația activelor și datoriilor din exploatare, neta de efectele achiziției entității controlate:		
Creșterea creanțelor comerciale și a altor creanțe	(55.154.483)	(39.705.123)
(Creșterea)/Scăderea stocurilor	(4.087.496)	19.707.027
Scăderea datoriilor comerciale și a altor datorii	29.587.766	22.722.677
Creșterea altor active imobilizate	(608.394)	(545.112)
Fluxuri de numerar din activități de exploatare	22.015.079	24.451.866
Impozit pe profit	(1.867.404)	(1.008.124)
Numerar net generat din activități de exploatare	20.147.675	23.443.742
Fluxuri de numerar din activități de investiții:		
Plăți pentru achiziționarea unei filiale, neta de fluxuri de numerar (nota 8)	(33.209.084)	(34.245.229)
Plăți pentru achiziția imobilizărilor corporale	(15.577.648)	(23.429.067)
Plăți pentru achiziția imobilizărilor necorporale	(39.592)	(74.927)
Plăți pentru achiziția altor imobilizări financiare	-	(28.312)
Încasarea de subvenții guvernamentale	1.021.352	569.327
Dobânzi primite	244.190	867
Încasări din vânzarea imobilizărilor corporale	1.016.199	427.735
Numerarul net utilizat în activități de investiții	(46.544.583)	(56.779.606)
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Încasări din împrumuturi	48.993.796	62.064.270
Rambursarea împrumuturilor	(30.367.942)	(41.764.133)
Dobânda plătită	(15.156.878)	(10.623.322)
Costuri de tranzacție aferente creditelor și altor împrumuturilor	(209.081)	-
Rambursări ale datoriilor care decurg din contractele de leasing	(4.847.937)	(2.554.707)
Încasări din majorarea de capital (Nota 17)	15.313.720	-
Tranzacții cu interese care nu controlează	-	10.541.890
Costuri de tranzacție din emisiunea de acțiuni	(203.495)	-
Numerar net generat din activități de finanțare	13.522.183	17.663.998
Descreșterea netă a numerarului și a echivalentelor de numerar	(12.874.725)	(15.671.866)
Numerar și echivalente de numerar la 1 ianuarie	38.501.727	42.434.560
Efectele variațiilor cursului de schimb asupra numerarului și echivalentelor de numerar	(44.460)	1.557.358
Numerar și echivalente de numerar la 30 septembrie	25.582.542	28.320.052

Aceste situații financiare consolidate interimare simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 14 noiembrie 2024.

Aprobat

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

Funcția: **CEO**

Semnătură _____

Nume și prenume: **Valentin Albu**

Funcția: **CFO**

Semnătură _____

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

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

1. INFORMAȚII GENERALE

Roca Industry Holdingrock1 SA ("Societatea", "Societatea-mamă" sau "Roca Industry") este o societate cu răspundere limitată, înființată și stabilită în România, ale cărei acțiuni sunt tranzacționate public. Sediul social este situat în Gara 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.

Filiile companiei activează în domeniul materialelor de construcții, respectiv în producția de fibră de sticlă și armături din fibră de sticlă (BICO, TERRA, EUROPLAS, IRANGA), producția de lacuri, vopseluri 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 20 - Părți afiliate*.

Situațiile financiare interimare consolidate simplificate ale Societății și ale filialelor sale (denumite împreună "Grupul") pentru cele nouă luni încheiate la 30 septembrie 2024 au fost autorizate pentru publicare în conformitate cu o decizie a administratorilor din data de 14 noiembrie 2024.

Filiale

Situațiile financiare consolidate simplificate ale Grupului includ:

Denumirea filialei	Activități principale	Sediul social	Procent deținut de Grup		Procent deținut de interesele care nu controlează	
			30.09.2024	31.12.2023	30.09.2024	31.12.2023
Evolor S.R.L. ('Evolor')	Lacuri, vopseluri 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%
<i>Terra Impex S.R.L. ('TI', 'Terra')</i>	<i>Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă</i>	<i>Republica Moldova</i>	60%	60%	40%	40%
<i>Investitii Imobiliare S.R.L. ('II', 'Terra')</i>	<i>Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă</i>	<i>Republica Moldova</i>	60%	60%	40%	40%
<i>Iranga Technologijos UAB ('Iranga')</i>	<i>Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă</i>	<i>Lituania</i>	60%	60%	40%	40%
<i>Europlas Lux S.R.L. ('Europlas')</i>	<i>Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă</i>	<i>Republica Moldova</i>	60%	60%	40%	40%
Eco Euro Doors S.R.L. ('EED')	Uși pentru clădiri rezidențiale	Romania	100%	100%	-	-
Doorsrock4 S.R.L.**	Holding	Romania	-*	-*	-	-
Dial S.R.L. ('Dial')	Panouri bordurate și garduri de plasă	Romania	100%	100%	-	-
Nativerock1 S.R.L.***	Holding	Romania	-**	-**	-	-
Electroplast S.A. ('ELP')	Cabluri electrice din cupru și aluminiu	Romania	99.999975%	99.999975%	0.000025%	0.000025%
Workshop S.R.L.****	Uși pentru clădiri rezidențiale	Romania	70%	-	30%	-

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

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

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

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

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

Aționar majoritar

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

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

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

Modificări semnificative în perioada curentă de raportare

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

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

2. BAZA CONTABILITĂȚII ȘI MODIFICĂRI ALE POLITICILOR CONTABILE ALE GRUPULUI

2.1 Bazele întocmirii situațiilor financiare

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

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

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.

Politicele 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 2023, cu excepția adoptării unor noi standarde care intră în vigoare de la 1 ianuarie 2024. Grupul nu a adoptat anticipat niciun standard, interpretare sau amendament care a fost emis, dar care nu este încă în vigoare.

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

Aceste situații financiare interimare consolidate simplificate sunt prezentate în RON.

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

2.2 Standarde noi și modificate adoptate de grup

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. RAȚIONAMENTE, ESTIMĂRI ȘI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE

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

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

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE

a) Informații despre segmentele raportabile

30 septembrie 2024 <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	130.419.114	84.535.439	77.549.138	55.087.746	124.732.940	472.324.377
Alte venituri din exploatare	490.380	116.299	1.253.827	62.524	44.116	1.967.146
Modificări ale stocurilor de produse finite și a producției în curs	912.172	(189.038)	(977.649)	642.255	2.028.698	2.416.438
Cheltuieli cu materiile prime, consumabilele și mărfurile	(74.215.347)	(51.496.370)	(37.650.167)	(38.201.116)	(102.747.320)	(304.310.320)
Depreciere și amortizare	(7.469.179)	(2.936.976)	(6.560.327)	(2.089.624)	(3.502.442)	(22.558.548)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(24.839.555)	(11.779.545)	(15.956.560)	(5.814.734)	(9.533.497)	(67.923.891)
Costuri de marketing și publicitate	(1.094.080)	(5.146.107)	(563.872)	(237.106)	(424.745)	(7.465.910)
Cheltuieli cu serviciile prestate și utilitățile	(14.137.726)	(5.804.338)	(6.338.393)	(4.938.201)	(5.410.096)	(36.628.754)
Alte câștiguri/(pierderi) – net	179.518	54.800	1.325.677	441.108	(163.762)	1.837.341
Câștiguri/(pierderi) nete din diferențele de curs valutar	121.210	(26.196)	(17.144)	43.041	(162.285)	(41.374)
Câștiguri/(pierderi) din cedarea imobilizărilor corporale	13.732	28.848	(1.366)	398.067	(1.477)	437.804
Modificări ale provizionului pentru pierderi de credit așteptate	(7)	10.859	6.123	-	-	16.975
Reversări ale ajustărilor de valoare ale activelor curente	4.913	-	1.338.064	-	-	1.342.977
Altele	39.670	41.289	-	-	-	80.959
EBITDA ajustată*	17.579.534	10.288.488	18.660.511	6.601.368	8.690.096	61.819.997
Venituri financiare	175	10.046	10.754	175.257	6	196.238
Cheltuieli financiare	(3.672.999)	(3.492.849)	(4.050.697)	(2.422.168)	(3.701.613)	(17.340.326)
Profitul segmentului înainte de impozitare	6.572.473	3.871.361	8.041.731	2.705.941	1.322.285	22.513.791
Total active la 30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	174.086.160	144.189.514	174.350.083	82.983.793	149.719.068	725.328.618
Total datorii la 30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	87.304.904	96.771.459	91.817.886	52.572.199	94.191.905	422.658.353
Alte prezentări:						
Cheltuieli de capital	753.862	9.154.089	799.466	400.070	4.098.830	15.206.317

*EBITDA ajustată (Rezultatul înainte de dobânzi, impozitare, amortizare și depreciere sau EBITDA) pentru segmentele operaționale este definită și calculată pornind de la profitul/(pierderea) 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 NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

a) Informații despre segmentele raportabile (continuare)

30 septembrie 2023 <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	111.179.892	79.942.700	44.577.709	41.058.405	40.964.586	317.723.292
Alte venituri din exploatare	458.986	1.669	494.293	65.837	980	1.021.765
Modificări ale stocurilor de produse finite și a producției în curs	(14.059.006)	(210.339)	2.609.582	(1.643.459)	614.542	(12.688.680)
Cheltuieli cu materiile prime, consumabilele și mărfurile	(59.977.964)	(49.234.004)	(26.803.868)	(27.937.646)	(34.154.212)	(198.107.694)
Depreciere și amortizare	(5.963.087)	(2.684.027)	(4.575.796)	(1.928.049)	(1.057.370)	(16.208.329)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(19.140.413)	(8.732.859)	(10.889.332)	(4.796.385)	(2.961.909)	(46.520.898)
Costuri de marketing și publicitate	(1.489.059)	(2.446.189)	(509.656)	(216.041)	(60.738)	(4.721.683)
Cheltuieli cu serviciile prestate și utilitățile	(12.373.708)	(4.997.886)	(4.682.216)	(3.406.722)	(1.393.852)	(26.854.384)
Alte câștiguri/(pierderi) – net	(1.334.469)	(354.287)	(921.051)	(531.792)	(267.323)	(3.408.922)
<i>Câștiguri/(pierderi) nete din diferențele de curs valutar</i>	<i>(689.964)</i>	<i>(371.184)</i>	<i>(491.147)</i>	<i>(606.409)</i>	<i>(267.323)</i>	<i>(2.426.027)</i>
<i>Câștiguri/(pierderi) din cedarea imobilizărilor corporale</i>	<i>(471.934)</i>	<i>15.204</i>	<i>-</i>	<i>74.617</i>	<i>-</i>	<i>(382.113)</i>
<i>Modificări ale provizionului pentru pierderi de credit așteptate</i>	<i>(12.131)</i>	<i>(65.266)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>(77.397)</i>
<i>Ajustări de valoare ale activelor curente</i>	<i>(160.440)</i>	<i>-</i>	<i>(429.904)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>(590.344)</i>
<i>Altele</i>	<i>-</i>	<i>66.959</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>66.959</i>
Cotă-parte din pierdere netă a entității asociate	(206.065)	-	-	-	-	(206.065)
Pierdere recunoscută la lichidarea unei filiale	(167.592)	-	-	-	-	(167.592)
EBITDA ajustată*	4.052.500	14.324.785	4.366.608	3.123.989	3.009.397	28.877.279
Venituri financiare	355	72.774	348.321	342	1	421.793
Cheltuieli financiare	(4.210.423)	(2.200.789)	(3.633.615)	(2.178.066)	(1.229.815)	(13.452.708)
Profitul segmentului înainte de impozitare	(7.282.553)	9.156.763	(3.985.629)	(1.513.576)	454.890	(3.170.105)
Alte prezentări:						
Investiții într-o entitate asociată	861.654	-	-	-	-	861.654
Cheltuieli de capital	3.519.390	11.340.501	1.309.444	1.567.784	4.820.614	22.557.733
Total active la 31 decembrie 2023 (auditat)	168.960.347	129.176.056	113.505.645	82.603.158	130.375.345	624.620.551
Total datorii la 31 decembrie 2023 (auditat)	83.348.483	84.539.437	77.836.883	52.763.242	73.184.179	371.672.224

*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 NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

b) Baza pentru segmentare

Următorul rezumat descrie operațiunile fiecărui segment raportabil:

Segmente raportabile	Operațiuni
Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă	Producția de plasă din fibră de sticlă prin unitățile din Piatra Neamț, Vaslui, Republica Moldova și Lituania
Lacuri, vopseluri și tencuieli decorative	Producția de vopseluri, grunduri, lacuri, diluanți, produse lavabile, adezivi, tencuieli decorative și vopseluri
Uși pentru clădiri rezidențiale	Producția de uși destinate clădirilor rezidențiale
Panouri bordurate și garduri de plasă	Producția de panouri bordurate de gard, plasă de gard, plasă Rabitz, 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 nouă luni încheiată la	
	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	30 septembrie 2023 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Profitul/(pierdere) segmentului înainte de impozitare	22.513.791	(3.170.105)
Impozit pe venit	(3.087.078)	382.196
Rezultatul segmentului după impozitare	19.426.713	(2.787.909)
Nealocat:		
Cheltuieli de exploatare ale Societății-Mamă	(6.895.998)	(4.555.445)
Rezultatul după impozitare	12.530.715	(7.343.354)
Reconcilierea activelor	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>
	725.328.618	624.620.551
Activele segmentelor operaționale		
Nealocat:		
Activele Societății-mamă <i>(în principal numerar și active aferente dreptului de utilizare)</i>	5.002.266	1.152.870
Total active	730.330.884	625.773.421
Reconcilierea datoriilor	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>
	422.658.353	371.672.224
Datoriile segmentelor operaționale		
Nealocat:		
Datoriile Societății-mamă	30.958.704	70.502.277
Total datorii	453.617.057	442.174.501

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

b) Baza de segmentare (continuare)

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

	Active imobilizate*	
	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>
România	347.349.134	311.263.324
Republica Moldova	12.713.220	12.708.798
Lituania	6.923.279	7.963.023

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

5. VENITURI

	Perioada de nouă luni încheiată la	
	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	30 septembrie 2023 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Venituri externe pe linie de produse		
Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă	130.419.114	111.179.892
Lacuri, vopseluri și tencuieli decorative	84.535.439	79.942.700
Uși pentru clădiri rezidențiale	77.549.138	44.577.709
Panouri bordurate și garduri de plasă	55.087.746	41.058.405
Cabluri electrice	124.732.940	40.964.586
	472.324.377	317.723.292
	Perioada de nouă luni încheiată la	
	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	30 septembrie 2023 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Venituri externe în funcție de momentul în care se realizează veniturile		
Bunuri transferate la un moment în timp	472.324.377	317.723.292
Servicii transferate pe măsură prestării lor	-	-
	472.324.377	317.723.292

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

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

5. VENITURI (continuare)

Informații geografice

30 septembrie 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	368.510.337	46.758.254	83.610.655	64.369.309	53.862.149	119.909.970
Italia	32.732.765	31.609.858	-	-	-	1.122.907
Germania	14.982.378	14.982.378	-	-	-	-
Ungaria	14.571.655	872.713	-	12.822.205	-	876.737
Bulgaria	7.907.339	7.823.691	-	83.648	-	-
Polonia	7.755.225	7.755.225	-	-	-	-
Grecia	6.972.068	6.972.068	-	-	-	-
Portugalia	3.083.962	3.083.962	-	-	-	-
Croația	2.549.786	2.462.518	-	-	-	87.268
Franța	1.922.203	504.540	-	-	1.225.597	192.066
Altele	11.336.659	7.593.907	924.784	273.976	-	2.543.992
	472.324.377	130.419.114	84.535.439	77.549.138	55.087.746	124.732.940

30 septembrie 2023 - 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	250.933.431	47.865.921	79.595.435	44.056.710	39.148.253	40.267.112
Italia	29.809.328	29.809.328	-	-	-	-
Germania	6.096.845	6.096.845	-	-	-	-
Bulgaria	5.072.480	5.072.480	-	-	-	-
Grecia	3.611.190	3.611.190	-	-	-	-
Portugalia	3.016.066	3.016.066	-	-	-	-
Croația	2.963.090	2.780.264	-	-	-	182.826
Franța	2.565.689	666.374	-	-	1.877.813	21.502
Ungaria	2.532.651	2.263.594	-	206.089	-	62.968
Polonia	1.762.178	1.762.178	-	-	-	-
Altele	9.360.344	8.235.652	347.265	314.910	32.339	430.178
	317.723.292	111.179.892	79.942.700	44.577.709	41.058.405	40.964.586

6. IMPOZIT PE PROFIT

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

	Perioada nouă luni încheiată la	
	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	30 septembrie 2023 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Impozit curent	(3.980.281)	(1.633.674)
Impozitul amânat	892.956	1.895.890
(Cheltuieli)/Beneficii cu impozitul pe profit	(3.087.325)	262.216

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

7. REZULTATE PE ACȚIUNE

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

	Perioada de nouă luni încheiată la	
	30 septembrie 2024 (neauditat și nerevizuit)	30 septembrie 2023 (neauditat și nerevizuit)
Profit/(Pierdere) după impozitare atribuibil/(ă) acționarilor Societății-mamă:	7.328.952	(6.116.459)
Numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare pentru EPS de bază	24.070.261	17.694.573
Profit/(Pierdere) după impozitare atribuibil(a) acționarilor ordinari ai Societății-mamă	0,304	(0,346)

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. Cu o cifră de afaceri de 48,7 milioane lei, EBITDA de 12,2 milioane lei și un profit net de 9,0 milioane lei, compania exportă un procent considerabil din producția proprie, conform situațiilor financiare individuale depuse pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

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

Prețul pentru achiziția acțiunilor este de 30,0 milioane Lei, plătit în două tranșe. Prima tranșă, în valoare de 22,5 milioane lei, a fost plătită la finalizarea tranzacției, diferența de 7,5 milioane lei (care poate fi ajustată în funcție de îndeplinirea indicatorilor de performanță stabiliți prin contractul de vânzare-cumpărare) va fi plătită într-o perioadă maximă de 6 luni, plus o perioadă de grație de 3 luni.

De la data achiziției, Workshop a contribuit cu venituri de 40.533.740 RON și cu 13.031.88 RON la profitul brut recunoscut la nivelul Grupului. Dacă achiziția ar fi avut loc la începutul anului, veniturile din exploatare ar fi fost 42.134.049 RON, cu 1.600.309 RON mai mari, iar contribuția companiei la profitul înainte de impozitare consolidat ar fi fost de 12.962.452 RON, cu 69.436 RON mai mic.

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 valorii juste au fost efectuate de un evaluator independent ANEVAR.

	Total
Relații cu clienții	13.568.866
Imobilizări corporale	26.596.632
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

ROCA INDUSTRY HOLDING ROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

8. COMBINĂRI DE ÎNTREPRINDERI (continuare)

Achiziții în 2024 (continuare)

	Total
Împrumuturi	(5.371.000)
Datorii comerciale	(2.811.000)
Alte datorii	(11.590.320)
Datorii privind impozitul pe profit amânat	(4.149.386)
Total datorii	(23.921.706)
Total active nete identificabile la valoarea justă	30.349.792
Interese care nu controlează	(9.104.938)
Fond comercial care apare la achiziție	8.755.146
Contravaloare achiziție	30.000.000
Contravaloarea achiziției — leșire de numerar	
Contravaloarea achiziției transferate	30.000.000
Contravaloare contingentă	
Mai puțin: solduri în numerar achiziționate	(1.639.000)
Mai puțin: datorii — 30 septembrie 2024	(7.498.041)
Flux numerar net de ieșire — Activități de investiție	20.862.959

La data achiziției, în *Alte datorii* sunt incluse 10,8 mil. RON care reprezintă obligații de plată către fostul acționar majoritar. Întreaga sumă a fost achitată până la 30 septembrie 2024 până la semnarea acestor situații financiare consolidate simplificate.

Contravaloare contingentă

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

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

La data achiziției, valoarea justă a contraprestației contingente a fost estimată la zero. La 30 septembrie 2024, analiza realizării indicatorilor cheie de performanță ai Workshop Doors SRL a fost finalizată astfel că diferențele rezultate în urma calculului nu sunt semnificative.

Achiziții în 2023

Achiziționarea IRANGA Technologijos UAB ("Iranga")

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

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

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

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

8. COMBINĂRI DE ÎNTREPRINDERI (continuare)

Achiziții în 2023 (continuare)

Achiziționarea ELECTROPLAST SA ("Electroplast")

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

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

Achiziționarea EUROPLAS Lux SRL ("Europlas")

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

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

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

Datorii aferente achizițiilor de participații

	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>
Workshop Doors	7.498.041	-
Evolor	-	12.346.125
Electroplast	-	56.412.776
Total datorii aferente achizițiilor de participații	7.498.041	68.758.901

Achiziții în 2023 - Active și obligații preluate

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

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

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

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

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

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

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

Reconcilierea fluxurilor de numerar utilizate pentru achiziția de filiale:

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

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

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

9. FOND COMERCIAL

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

	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2023 <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	18.846.947
Uși pentru clădiri rezidențiale	19.486.031	10.730.885
Panouri bordurate și garduri de plasă	6.134.741	6.134.741
Cabluri electrice	13.821.443	13.821.443
	93.678.434	84.923.483

	RON
Cost	
La 1 ianuarie 2023 (auditat)	79.561.286
Recunoscut la achiziționarea filialelor	15.217.334
La 31 decembrie 2023 (auditat)	94.778.620
Recunoscut la achiziționarea filialelor	8.754.951
La 30 septembrie 2024 (neauditat și nerevizuit)	103.533.571
Pierderi din depreciere acumulate	
La 1 ianuarie 2023 (auditat)	(9.855.137)
Pierderi din deprecierea recunoscută în perioadă	-
La 31 decembrie 2023 (auditat)	(9.855.137)
Pierderi din deprecierea recunoscută în perioadă	-
La 30 septembrie 2024 (neauditat și nerevizuit)	(9.855.137)
Valoarea neta contabilă	
La 30 septembrie 2024 (neauditat și nerevizuit)	93.678.434
La 31 decembrie 2023 (auditat)	84.923.483

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

10. ALTE IMOBILIZĂRI NECORPORALE

Nu au existat achiziții semnificative de immobilizări necorporale în cursul perioadei, excluzând immobilizările necorporale achiziționate printr-o combinație de întreprinderi (a se vedea Nota 8).

11. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Achiziții și ieșiri

Pe parcursul celor nouă luni încheiate la 30 septembrie 2024, Grupul a achiziționat active cu un cost de 10.400.016 RON (30 septembrie 2023: 23.429.067 RON), excluzând immobilizările corporale achiziționate printr-o combinație de întreprinderi (a se vedea Nota 8).

Activele cu o valoare contabilă netă de 578.394 RON au fost înstrăinate de Grup în cele nouă luni încheiate la 30 septembrie 2024 (30 septembrie 2023: 807.872 RON), rezultând un câștig net din cedare de 437.805 RON (30 septembrie 2023: pierdere netă 380.138 RON).

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

12. CONTRACTE DE LEASING

În perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2024, Grupul a încheiat mai multe contracte noi de leasing. Grupul efectuează plăți fixe pe parcursul perioadei contractuale. La începerea contractului de leasing, Grupul a recunoscut active aferente drepturilor de utilizare și datorii din contractele de leasing în suma de 1.440.792 RON.

13. INVESTIȚIE ÎNTR-O ENTITATE ASOCIATĂ

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

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

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

La data 30 septembrie 2024, Grupul nu mai deține investiții în entități asociate.

14. STOCURI

În perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2024, Grupul a avut o mișcare netă a provizionului pentru stocuri de 1.342.971 RON (30 septembrie 2023: 1.040.367 RON cheltuieli), 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.

15. CREANȚE COMERCIALE

	30 septembrie 2024 (neauditat și nerevizuit)	31 decembrie 2023 (auditat)
Creanțe comerciale din contractele cu clienții	132.248.309	76.831.812
Ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale	(1.302.982)	(1.313.841)
	130.945.327	75.517.971
<i>Mișcările cu privire la ajustări pentru deprecierea creanțelor:</i>		
	30 septembrie 2024 (neauditat și nerevizuit)	31 decembrie 2023 (auditat)
Sold inițial ajustări de valoare la 1 ianuarie	(1.313.841)	(1.301.696)
Anulări	-	114.441
Ajustări pentru deprecierea creanțelor recunoscute în contul de profit sau pierdere	-	(207.950)
Reversări ale ajustărilor pentru deprecierea creanțelor	10.859	172.399
Solduri din achiziția unei filiale	-	23.406
Sold ajustări de valoare 30 septembrie/31 decembrie	(1.302.982)	(1.313.841)
Creanțe anulate ca fiind nerecuperabile	(6.116)	-
Mișcări din cursul perioadei de raportare	(10.859)	(35.551)
Efectul net în contul de profit sau pierdere în perioada de raportare	(16.975)	(35.551)

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

16. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>
Numerar la bancă și în casă	21.608.316	30.335.976
Depozite la vedere	3.974.226	8.165.751
Total numerar și echivalente de numerar	25.582.542	38.501.727

17. CAPITAL SOCIAL

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

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

	30.09.2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31.12.2023 <i>(auditat)</i>	30.09.2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31.12.2023 <i>(auditat)</i>
	Număr acțiuni	Număr acțiuni	RON	RON
Capital social				
Acțiuni ordinare autorizate	24.867.222	17.694.573	248.672.220	176.945.730

Valoarea nominală a acțiunilor este de 10 lei.

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

Structura acționariatului la data de:

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

18. ÎMPRUMUTURI

	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>
Împrumuturi garantate la costul amortizat		
Împrumuturi bancare	237.382.790	218.573.690
Descoperiri bancare	33.405.514	34.647.132
Împrumuturi negarantate la costul amortizat		
Împrumuturi de la părți afiliate	21.233.316	14.928.882
	292.021.620	268.149.704
Pe termen lung (> 1 an)	156.507.074	158.599.061
Pe termen scurt (< 1 an)	135.514.546	109.550.643

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

18. ÎMPRUMUTURI (continuare)

ÎMPRUMUTURI PE TERMEN SCURT

Filială	Partener	Rata dobânzii	Scadență	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>
EVOLOR	BANCA TRANSILVANIA	2.75% + EURIBOR 3M	26.05.2029	6.968.386	5.202.870
EVOLOR	BANCA TRANSILVANIA	2% + ROBOR 3M	26.05.2029	1.597.444	1.177.500
EVOLOR	BANCA TRANSILVANIA	1.75% + ROBOR 3M	26.11.2024	5.401.849	-
BICO INDUSTRIES	BANCA TRANSILVANIA	2.2% + ROBOR 6M	02.08.2024	-	317.334
BICO INDUSTRIES	BANCA TRANSILVANIA	2% + ROBOR 6M	10.08.2026	504.000	504.000
BICO INDUSTRIES	BANCA TRANSILVANIA	2.5% + ROBOR 3M	17.08.2026	-	1.098.243
BICO INDUSTRIES	BANCA TRANSILVANIA	2% + ROBOR 3M	10.08.2027	356.129	356.129
BICO INDUSTRIES	UNICREDIT BANK	2.5% + ROBOR 3M	07.11.2024	1.820.524	1.820.524
BICO INDUSTRIES	UNICREDIT BANK	2.5% + EURIBOR 3M	07.11.2024	16.170.700	16.167.450
BICO INDUSTRIES	UNICREDIT BANK	2.5% + ROBOR 3M	26.10.2027	453.094	453.094
BICO INDUSTRIES	UNICREDIT BANK	2.6% + EURIBOR 3M	07.11.2024	9.951.200	9.934.598
BICO INDUSTRIES	CREDIT EUROPE BANK	2.75% + ROBOR 3M	16.12.2024	733.333	2.360.144
BICO INDUSTRIES	CREDIT EUROPE BANK	2.25% + ROBOR 3M	15.09.2026	317.629	293.543
BICO INDUSTRIES	FIRST BANK	2.65% + EURIBOR 3M	02.11.2028	1.277.440	1.277.440
BICO INDUSTRIES	BRD	2% + ROBOR 3M	18.10.2024	2.733.666	3.002.271
BICO INDUSTRIES	MIHAI BIRLIBA	3.5% + EURIBOR 1M	30.04.2025	992.630	2.984.760
TERRA IMPEX	VICTORIA BANK	6.25%	08.02.2030	526.558	438.929
TERRA IMPEX	MOLDOVA-AGROINDBANK	6.93%	20.11.2024	394.068	2.175.890
TERRA IMPEX	MOLDOVA-AGROINDBANK	6.68%	19.09.2025	2.556.463	1.706.288
TERRA IMPEX	MOLDOVA-AGROINDBANK	6.68%	20.12.2025	4.139.699	-
EUROPLAS	MOLDOVA-AGROINDBANK	6.00%	20.01.2026	386.206	-
ECO EURO DOORS	RAIFFEISEN BANK	2.2% + EURIBOR 3M	31.07.2029	3.778.951	6.807.800
ECO EURO DOORS	RAIFFEISEN BANK	1.9% + EURIBOR 3M	31.07.2025	1.645.432	-
ECO EURO DOORS	RAIFFEISEN BANK	2.2% + ROBOR 1M	31.07.2028	960.139	-
DIAL	BANCA TRANSILVANIA	3% + EURIBOR 3M	20.09.2030	3.329.597	3.432.474
DIAL	BANCA TRANSILVANIA	2.75% + EURIBOR 3M	20.09.2030	1.353.670	1.259.145
ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1	ROCA INVESTMENTS	3% + EURIBOR 1M	03.04.2025	4.975.600	4.974.600
ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1	ROCA INVESTMENTS	3.2% + EURIBOR 1M	30.08.2024	-	5.969.520
ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1	ROCA INVESTMENTS	3.2% + EURIBOR 1M	12.04.2025	8.294.325	-
ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1	ROCA INVESTMENTS	3.2% + EURIBOR 1M	31.07.2025	1.000.000	1.000.000
ELECTROPLAST	CEC BANK	1.35 % + ROBOR 1M	11.07.2025	35.219.409	32.061.420
ELECTROPLAST	CEC BANK	2.75 % + ROBOR 1M	11.07.2025	8.747.184	-
ELECTROPLAST	CEC BANK	3.0% + EURIBOR 3M	12.07.2025	-	1.362.145
ELECTROPLAST	CEC BANK	3.0% + EURIBOR3M	12.07.2028	798.165	755.604
ELECTROPLAST	CEC BANK	3.0% + EURIBOR 6M	13.09.2030	670.461	523.858
ELECTROPLAST	BRD	3.0% + EURIBOR3M	01.04.2026	1.996.091	-
ELECTROPLAST	HP	11%	01.04.2026	109.237	133.070
WORKSHOP DOORS	CEC BANK	2.10% + ROBOR3M	16.06.2029	206.730	-

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

Filială	Partener	Rata dobânzii	Scadență	30 septembrie 2024 (neauditat și nerevizuit)	31 decembrie 2023 (auditat)
WORKSHOP DOORS	CEC BANK	2.10% + 3M ROBOR	16.07.2026	563.524	-
WORKSHOP DOORS	OTP BANK	3.5% + 3M ROBOR	11.03.2025	61.332	-
WORKSHOP DOORS	OTP BANK	3.5% + 3M ROBOR	30.06.2027	199.080	-
WORKSHOP DOORS	LIBRA BANK	3.6% + 3M ROBOR	15.03.2027	1.720.999	-
WORKSHOP DOORS	LIBRA BANK	3.6% + 3M ROBOR	15.03.2027	1.216.289	-
WORKSHOP DOORS	CEC BANK	8.15% + 3M ROBOR	17.01.2026	-	-
WORKSHOP DOORS	OTP BANK	3.4% + 3M ROBOR	20.12.2024	670.000	-
WORKSHOP DOORS	OTP BANK	2.5% + 3M ROBOR	07.02.2025	717.313	-
Total				135.514.546	109.550.643

ÎMPRUMUTURI PE TERMEN LUNG

Filială	Partener	Rata dobânzii	Scadență	30 septembrie 2024 (neauditat și nerevizuit)	31 decembrie 2023 (auditat)
EVOLOR	BANCA TRANSILVANIA	2.75% + EURIBOR 3M	26.05.2029	39.758.943	36.988.512
EVOLOR	BANCA TRANSILVANIA	2% + ROBOR 3M	26.05.2029	7.334.191	7.054.637
BICO INDUSTRIES	BANCA TRANSILVANIA	2% + ROBOR 6M	10.08.2026	462.000	840.000
BICO INDUSTRIES	BANCA TRANSILVANIA	2% + ROBOR 3M	10.08.2027	682.581	949.677
BICO INDUSTRIES	UNICREDIT BANK	1.8% + ROBOR 3M	26.10.2027	943.954	1.283.774
BICO INDUSTRIES	CREDIT EUROPE BANK	2.25% + ROBOR 3M	15.09.2026	345.124	589.966
BICO INDUSTRIES	FIRST BANK	2,65% + EURIBOR 3M	02.11.2028	4.029.867	4.983.923
TERRA IMPEX	VICTORIA BANK	6.25%	08.02.2030	2.334.408	4.438.936
TERRA IMPEX	MOLDOVA-AGROINDBANK	6.25%	20.12.2025	373.170	-
EUROPLAS	MOLDOVA-AGROINDBANK	6%	20.01.2026	263.632	-
EUROPLAS	MOLDOVA-AGROINDBANK	6%	20.01.2026	231.724	-
ECO EURO DOORS	RAIFFEISEN BANK	2.2% + EURIBOR 3M	17.05.2029	45.195.569	46.850.076
ECO EURO DOORS	RAIFFEISEN BANK	2.3% + ROBOR 1M	31.07.2028	1.867.111	2.552.437
DIAL	BANCA TRANSILVANIA	3% + EURIBOR 3M	20.09.2030	26.947.269	30.034.148
DIAL	BANCA TRANSILVANIA	2.75% + EURIBOR 3M	20.09.2030	7.287.236	7.730.860
ROC1	ROCA Investments SA	3.2% + EURIBOR 1M	30.08.2027	5.970.720	-
ELECTROPLAST	CEC BANK	2,75% + ROBOR 3M	12.07.2025	-	8.186.711
ELECTROPLAST	CEC BANK	3.0% + EURIBOR 3M	12.07.2028	2.261.465	2.859.513
ELECTROPLAST	CEC BANK	3,0% + EURIBOR 6M	13.09.2030	3.351.185	3.094.929
ELECTROPLAST	HP	11%	01.04.2026	-	160.962
WORKSHOP DOORS	CEC BANK	2.10% + ROBOR 3M	16.06.2029	994.788	-
WORKSHOP DOORS	OTP BANK	3.5% + EURIBOR 3M	30.06.2027	343.416	-
WORKSHOP DOORS	LIBRA BANK	3.6% + ROBOR 3M	15.03.2027	3.245.580	-
WORKSHOP DOORS	LIBRA BANK	3.6% + ROBOR 3M	15.03.2027	2.283.141	-
Total				156.507.074	158.599.061

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

19. ACTIVE FINANCIARE ȘI DATORII FINANCIARE

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

Active	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>
Active financiare pe termen lung	643.194	34.800
Numerar și echivalente de numerar	25.582.542	38.501.727
Creanțe comerciale	130.945.327	75.517.971
Alte active financiare curente	7.695.901	4.157.089
	164.866.964	118.211.587

Datorii	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>
Împrumuturi	292.021.620	268.149.704
Datorii din achiziția de filiale	7.498.041	68.758.901
Datorii din contracte leasing	9.577.452	11.479.962
Datorii comerciale și alte datorii	112.767.895	67.633.366
	421.865.008	416.021.933

Contravaloare contingentă

Ca parte a contractului de cumpărare cu foștii acționari majoritari ai Workshop Doors SRL, (a se vedea nota 8), o parte din contravaloare a fost determinată ca fiind contingentă, pe baza performanței entității achiziționate.

La data achiziției, valoarea justă a contraprestației contingente a fost estimată la zero. La 30 septembrie 2024, analiza realizării indicatorilor cheie de performanță ai Workshop Doors SRL este a fost finalizat, astfel ca diferențele rezultate în urma calculului nu sunt semnificative.

Managementul riscului

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

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

Valori juste

Toate activele și datoriile financiare sunt evaluate la costul amortizat.

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

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

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

20. PĂRȚI AFILIATE

Societatea-mamă:

Grupul este controlat de:

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

Remunerarea personalului-cheie din conducere:

	Perioada de nouă luni încheiată la	
	30 septembrie 2024 (neauditat și nerevizuit)	30 septembrie 2023 (neauditat și nerevizuit)
Beneficii pe termen scurt pentru angajați	9.287.918	6.820.403

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

Împrumuturi de la părți afiliate:

		30 septembrie 2024 (neauditat și nerevizuit)	31 decembrie 2023 (auditat)
Împrumuturi de la Societatea-mamă			
Sold inițial		11.944.120	4.947.400
Împrumuturi primite		8.289.658	11.879.980
Rambursarea împrumuturilor		-	(4.938.200)
Impactul cursului de schimb valutar		6.867	54.940
Sold final		20.240.645	11.944.120
Împrumuturi de la alte părți afiliate (Mihai Bîrliba – fost acționar majoritar al Bico)			
Sold inițial		2.984.760	4.947.400
Împrumuturi primite		-	5.824.060
Rambursarea împrumuturilor		(1.992.130)	(7.786.700)
Impactul cursului de schimb valutar		-	-
Sold final		992.630	2.984.760
Dobânda de plătit			
Sold inițial		740.471	171.397
Cheltuieli cu dobânzile		1.013.189	566.914
Impactul cursului de schimb valutar		263	2.160
Dobânda plătită		-	-
Sold final		1.753.923	740.471

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

20 PĂRȚI AFILIAȚE (continuare)

Alte solduri cu părțile afiliate

	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>
BP SUPPORT SERVICES – SERVICII CFO ÎN FILIALE	31.910	25.523
POIANA FERMECATA	47.368	-
ROCA MANAGEMENT SRL	5.921	-
ELECTROPLAST INVESTMENT SRL	5.920	-
DISMARK SERVICES SRL	29.694	-
ADIDANA SRL	30.044	-

Alte tranzacții cu părțile afiliate

	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	30 septembrie 2023 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
BP SUPPORT SERVICES - SERVICII CFO IN FILIALE	236.600	-
POIANA FERMECATA	480.599	-
ROCA MANAGEMENT SRL	44.776	-
ELECTROPLAST INVESTMENT SRL	45.284	-
DISMARK SERVICES SRL	264.698	-
ADIDANA SRL	127.706	-

21. ANGAJAMENTE ȘI CONDITIONALITĂȚI

Angajamentele

Majoritatea angajamentelor sunt la nivelul filialelor Roca Industry:

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

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

Litigii

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

Condiționalități

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

Aspecte legate de mediu

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

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

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

22. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

Achiziție integrală Workshop

În data 14 octombrie 2024 prin hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din data de 14 octombrie 2024, 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.

De asemenea, până la semnarea prezentelor situații financiare individuale simplificate, tranșa 2 aferentă achiziției pachetului de 70% din părțile sociale ale Workshop Doors, a fost achitată conform clauzelor contractuale menționate și la Nota 16 - Active financiare și datorii financiare.

Fuziune între Terra Impex și Europlas

În data de 18 octombrie 2024, BICO a primit aprobarea din partea Agenției Servicii Publice din Republica Moldova pentru fuziunea dintre Terra și Europlas, filiale deținute integral de BICO. Compania absorbantă este Terra, iar ca efect al fuziunii, Europlas a fost radiată. Fuziunea dintre Terra și Europlas are ca scop simplificarea modului de gestionare a activității la nivelul grupului BICO, precum și eficientizarea operațională și flexibilitate decizională. Fuziunea nu va avea impact asupra rezultatului brut realizat de Terra în anul 2024, iar pentru perioada următoare se așteaptă eficientizarea costurilor indirecte la nivelul grupului BICO prin eliminarea anumitor operațiuni care se derulau individual în fiecare companie.

Garanții corporative

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.

Împrumut acordat de Roca Investments către Roca Industry

În 4 noiembrie 2024, Roca Investments (acționarul majoritar) a acordat către Roca Industry un împrumut pe termen scurt pentru finanțarea activității curente, inclusiv achiziții de companii noi în suma de 1 milion EUR, cu o dobândă variabilă EURIBOR 1M + 3,2% și scadența la 31 decembrie 2024, având posibilitatea de prelungire a termenului.

Aceste situații financiare consolidate simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 14 noiembrie 2024.

Aprobat,

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

Semnătură _____

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

Semnătură _____

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.

**SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA
30 SEPTEMBRIE 2024**

**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 MODIFICARILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII	5
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR	6
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE	7 – 18

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A CONTULUI DE PROFIT SAU PIERDERE
ȘI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU PERIOADA DE NOUA LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	Note	Perioada de nouă luni încheiată la	
		30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	30 septembrie 2023 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Activități continue			
Alte venituri din exploatare		815	815
Amortizarea și deprecierea		(125.251)	(173.081)
Cheltuieli privind beneficiile angajaților	4	(2.425.709)	(1.984.763)
Cheltuieli cu reclama și publicitatea		(439.426)	(311.907)
Alte cheltuieli de exploatare	5	(2.545.184)	(1.912.436)
Alte câștiguri/(pierderi) - net		-	4.737
Pierdere din activitatea de exploatare		(5.534.755)	(4.376.635)
Venituri financiare	6	3.691.369	5.344.972
Cheltuieli financiare	6	(1.415.768)	(406.903)
Rezultat financiar - net		2.275.601	4.938.069
(Pierdere)/Profit înainte de impozitul pe profit		(3.259.154)	561.434
Cheltuieli cu impozitul pe profit	7	(247)	(119.979)
Rezultatul din perioadă pentru operațiuni continue		(3.259.401)	441.455
Alte elemente ale rezultatului global, nete de impozit		-	-
Total elemente ale rezultatului global aferente perioadei		(3.259.401)	441.455
Rezultat pe acțiune			
Rezultat pe acțiune - de baza și diluat (RON)		(0,14)	0,02

Aceste situații financiare interimare individuale simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 14 noiembrie 2024.

Aprobat,

Nume și prenume: **Ioan-Adrian Bindea**
 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 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	Note	30 septembrie 2024 (neauditat și nerevizuit)	31 decembrie 2023 (auditat)
ACTIVE			
Active imobilizate			
Alte imobilizări necorporale		4.467	6.394
Imobilizări corporale		43.524	22.020
Active aferente drepturilor de utilizare	13	271.655	392.399
Investiții în filiale	8	181.292.631	151.292.631
Alte active financiare imobilizate	9	77.870.815	-
Creanțe privind impozitele amânate		522	769
Total active imobilizate		259.483.614	151.714.213
Active curente			
Alte active financiare curente	9	3.438.213	86.440.767
Cheltuieli în avans		232.147	71.185
Numerar și echivalente de numerar	10	4.417.681	620.198
Total active circulante		8.088.041	87.132.150
Total active		267.571.655	238.846.363
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII			
Capital și rezerve			
Capital social	11	248.672.220	176.945.730
Prime de emisiune		44	38
Rezultatul reportat		(12.070.960)	(8.608.064)
Total capitaluri atribuibile acționarilor Societății		236.601.304	168.337.704
Total capitaluri proprii		236.601.304	168.337.704
Datorii pe termen lung			
Împrumuturi pe termen lung	12	5.970.720	-
Datorii din contracte de leasing	13	119.999	243.602
Subvenții guvernamentale		587	1.402
Total datorii pe termen lung		6.091.306	245.004
Datorii curente			
Datorii comerciale și alte datorii	14	10.104.184	57.958.008
Datorii privind impozitul curent		-	(120.337)
Datorii din contracte de leasing	13	154.915	153.606
Împrumuturi pe termen scurt	12	14.269.925	11.944.120
Beneficiile angajaților - curente		350.021	328.258
Total datorii curente		24.879.045	70.263.655
Total datorii		30.970.351	70.508.659
Total capitaluri proprii și datorii		267.571.655	238.846.363

Aceste situații financiare interimare individuale simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 14 noiembrie 2024.

Aprobat,

Nume și prenume: **Ioan-Adrian Bindea**
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 NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(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 2023 (auditat)	176.945.730	38	(8.608.064)	168.337.704
Pierdere netă a perioadei	-	-	(3.259.401)	(3.259.401)
Total elemente ale rezultatului global din perioadă	-	-	(3.259.401)	(3.259.401)
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 30 septembrie 2024 (neauditat si nerevizuit)	248.672.220	44	(12.070.960)	236.601.304
	Atribuibile acționarilor Societății			
	Capital social	Prime de emisiune	Rezultat reportat	Total capitaluri proprii
Sold la 31 decembrie 2022 (neauditat)	176.945.730	38	(11.689.077)	165.256.691
Profitul net al perioadei	-	-	441.453	441.453
Total elemente ale rezultatului global din perioadă	-	-	441.453	441.453
Tranzacții cu acționarii în calitate de acționari:				
Costuri de tranzacție la emiterea de acțiuni	-	-	-	-
Sold la 30 septembrie 2023 (neauditat si nerevizuit)	176.945.730	38	(11.247.624)	165.698.144

Aceste situații financiare interimare individuale simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 14 noiembrie 2024.

Aprobat,

Nume și prenume: **Ioan-Adrian Bindea**
 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 NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	Note	Perioada de nouă luni încheiată la	
		30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	30 septembrie 2023 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
(Pierdere)/Profit înainte de impozit		(3.259.154)	561.434
Ajustări pentru:			
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea		125.251	173.081
Venituri din dividende	6	-	(1.500.000)
Amortizarea subvențiilor guvernamentale		(816)	(816)
Câștig din cedarea imobilizărilor corporale		-	(1.975)
Venituri din dobânzi	6	(3.690.625)	(3.627.283)
Cheltuieli cu dobânzile	6	1.412.717	403.484
Diferențe de schimb valutar nerealizate		115.039	(214.481)
Variația activelor și datoriilor din exploatare, netă de efectul preluării entităților nou achiziționate			
Scăderea altor creanțe		777.843	742.147
Scăderea datoriilor comerciale și a altor datorii		(365.071)	(1.459.280)
Creșterea cheltuielilor în avans		(160.962)	(99.571)
Fluxuri de numerar din activități de exploatare		(5.045.778)	(5.023.260)
Dobânda plătită		(23.948)	(26.137)
Dividende încasate		-	4.542.636
Impozitul pe profit plătit		120.337	(116.051)
Numerar net utilizat în activități de exploatare		(4.949.389)	(622.812)
Fluxuri de numerar din activități de investiții			
Plăți pentru achiziția de filiale		(22.433.974)	-
Plăți pentru achiziția de imobilizări corporale		(31.872)	(9.632)
Încasări din cedarea de imobilizări corporale		-	4.737
Dobânzi primite		1.341.851	643.887
Numerar net (utilizat în)/generat din activități de investiții		(21.123.995)	638.992
Fluxuri de numerar din activități de finanțare			
Încasări din împrumuturi acordate filialelor		10.970.859	9.884.750
Împrumuturi acordate filialelor		(4.376.360)	(13.867.160)
Împrumuturilor primite de la societatea-mamă		8.289.658	10.879.980
Rambursări ale împrumuturilor primite de la societatea-mamă		-	(4.938.200)
Încasări din acțiuni emise		15.313.720	-
Rambursări de datorii din contracte de leasing		(123.515)	(174.472)
Costuri de tranzacționare aferente emisiunii de acțiuni		(203.495)	-
Numerar net generat din activități de finanțare		29.870.867	1.784.898
Creșterea netă a numerarului și a echivalentelor de numerar	10	3.797.483	1.801.078
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar		620.198	2.034.347
Efectele variațiilor cursului de schimb asupra numerarului și echivalentelor de numerar		-	-
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	10	4.417.681	3.835.425

Aceste situații financiare interimare individuale simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 14 noiembrie 2024.

Aprobat,

Nume și prenume: **Ioan-Adrian Bindea**
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 NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

1. INFORMAȚII GENERALE

Roca Industry Holdingrock1 SA (denumită în continuare „Societatea”, „Societatea-mamă” sau „Roca Industry”) este o societate românească, înființată în septembrie 2021, cu sediul social 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 nouă luni încheiată la 30 septembrie 2024, 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 OMFP 2844 /2016 și IAS 34 - *Raportări financiare interimare*, adoptat de Uniunea Europeană.

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

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

Compania a întocmit situațiile financiare pe baza faptului că va continua să își desfășoare activitatea în mod normal, pe principiul continuității activității. Membrii Consiliului de Administrație consideră că nu există evenimente semnificative care ar putea pune la îndoială această ipoteză. Aceștia 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 noiembrie 2024.

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 2023, cu excepția adoptării noilor standarde intrate în vigoare de la 1 ianuarie 2024. Compania nu a adoptat mai devreme niciun standard, interpretare sau amendament care a fost emis, dar nu este încă în vigoare.

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

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 NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

2. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

2.2 Standarde noi și modificate adoptate de Societate

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3. RAȚIONAMENTE, ESTIMĂRI ȘI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE

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

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

4. CHELTUIELI PRIVIND BENEFICIILE ANGAJAȚILOR

	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	30 septembrie 2023 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Salarii și indemnizații	(2.370.957)	(1.940.342)
Contribuții de asigurări sociale	(54.752)	(44.421)
	(2.425.709)	(1.984.763)

5. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	30 septembrie 2023 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Onorariu consultanță	(446.655)	(318.896)
Cheltuieli cu chiriile	(321.878)	(228.716)
Onorariile de audit	(285.550)	(133.454)
Cheltuieli de marketing	(234.338)	(276.720)
Consultanță resurse umane	(222.520)	-
Cheltuieli cu servicii prestate de terți	(210.574)	(371.965)
Servicii pentru piața de capital	(208.994)	-
Cheltuieli de management	(159.851)	(158.836)
Costuri de transport	(97.871)	(47.721)
Cheltuieli legale	(89.032)	-
Servicii de evaluare	(56.259)	(14.721)
Consultanță în sustenabilitate	(32.514)	(193.895)
Cheltuieli cu energia și apă	(30.924)	(20.383)
Cheltuieli cu taxe și impozite	(26.656)	(12.345)
Costuri de reparații și întreținere	(5.325)	(890)
Costuri de asigurare	(3.726)	(1.169)
Alte cheltuieli	(112.517)	(132.725)
	(2.545.184)	(1.912.436)

6. VENITURI ȘI CHELTUIELI FINANCIARE

	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	30 septembrie 2023 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Cheltuieli financiare		
Dobânda aferentă împrumuturilor	(1.403.708)	(391.560)
Dobânda aferentă datoriilor de leasing	(9.009)	(11.924)
Comisioane bancare	(3.051)	(3.419)
	(1.415.768)	(406.903)
Venituri financiare		
Venituri din dobânzi	3.690.625	3.627.283
Venituri din dividende	-	1.500.000
Câștiguri nete din diferențele de curs valutar	744	217.689
	3.691.369	5.344.972

7. IMPOZITUL PE PROFIT

	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	30 septembrie 2023 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Impozit curent	-	(120.337)
Impozit amânat	(247)	358
Cheltuieli cu impozitul pe profit	(247)	(119.979)

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2024
(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	Participație deținută la data de	
			30.09.2024 (neauditat și nerevizuit)	31.12.2023 (auditat)
Evolor SRL	Lacuri, vopsele și tencuieli decorative	România	100%	100%
Electroplast SRL	Cabluri electrice din cupru și aluminiu	România	100%	100%
Bico Industries SA	Fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă	România	60%	60%
Eco Euro Doors SRL	Uși pentru clădiri rezidențiale	România	100%	100%
Workshop Doors SRL	Uși pentru clădiri rezidențiale	România	70%*	_*
Dial SRL	Panouri bordurate și plasă de gard	România	100%	100%

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

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

La 30 septembrie 2024 (neauditat și nerevizuit)		Valoarea contabilă a investiției		
Denumire filialei		Valoarea brută	Ajustări de valoare	Valoare netă
Evolor SRL		100	-	100
Electroplast SRL		45.750.989	-	45.750.989
Bico Industries SA		71.022.300	(8.720.542)	62.301.758
Eco Euro Doors SRL		36.239.684	-	36.239.684
Dial SRL		7.000.100	-	7.000.100
Workshop Doors SRL		30.000.000	-	30.000.000
Total		190.013.173	(8.720.542)	181.292.631

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

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

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

Pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2024, Compania nu a reevaluat capacitatea de recuperare a valorii contabile nete a investițiilor sale. Reevaluarea se va face după finalizarea exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2024.

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

8. INVESTIȚII ÎN FILIALE (continuare)

Modificări favorabile semnificative în estimarea valorii recuperabile

În 2023, 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).

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

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

Aționarul majoritar

Compania holding imediată și finală a Societății este Roca Investments SA care deține 66% la 30 septembrie 2024 (31 decembrie 2023: 61%) din acțiunile ordinare, cu sediul în România.

9. ALTE ACTIVE FINANCIARE

Alte active financiare curente

	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuite)</i>	31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>
Împrumuturi acordate filialelor Societății	1.890.728	76.045.741
Dividende de primit	1.500.000	1.634.383
Alte creanțe de la părți afiliate	28.921	642.217
Dobânzi aferente împrumuturilor acordate filialelor Societății	15.201	8.084.899
Avansuri plătite pentru achiziții de materii prime	286	30.294
Alte creanțe	3.077	3.233
	3.438.213	86.440.767

Alte active financiare imobilizate

	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuite)</i>	31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>
Împrumuturi acordate filialelor Societății	67.575.966	-
Dobânzi aferente împrumuturilor acordate filialelor Societății	10.294.849	-
	77.870.815	-

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

9. ALTE ACTIVE FINANCIARE (continuare)

Situația împrumuturilor acordate filialelor la 30 septembrie 2024

Filială	Tip de împrumut	Rata dobânzii	Scadență	30-Sep-24 (neauditat și nerevizuit)		Total suma de încasat, din care:	Porțiuni pe termen scurt	Porțiuni pe termen lung
				Principal	Dobândă de plătit			
Evolor	Împrumut acordat filialelor	6%	25-Nov-27	24.000.000	3.664.000	27.664.000	-	27.664.000
Evolor	Împrumut acordat filialelor	ROBOR 1M +2,5%	18-Nov-27	5.099.691	831.257	5.930.948	-	5.930.948
Eco Euro Doors	Împrumut acordat filialelor	6%	16-May-26	6.468.280	940.057	7.408.337	-	7.408.337
Eco Euro Doors	Împrumut acordat filialelor	EURIBOR 1M + 3%	27-Sep-25	1.890.728	348	1.891.076	1.891.076	-
Eco Euro Doors	Împrumut acordat filialelor	EURIBOR 1M + 3%	16-Dec-27	1.741.460	201.821	1.943.281	-	1.943.281
Eco Euro Doors	Împrumut acordat filialelor	ROBOR 1M + 2%	27-Jul-26	2.000.000	191.419	2.191.419	-	2.191.419
Dial	Împrumut acordat filialelor	6%	19-Sep-27	17.005.211	2.612.639	19.617.850	-	19.617.850
Dial	Împrumut acordat filialelor	EURIBOR 1M + 3,3%	29-Aug-27	3.970.760	463.456	4.434.216	-	4.434.216
Electroplast	Împrumut acordat filialelor	Dobânda de referința BNR	31-Dec-27	2.985.360	518.092	3.503.452	-	3.503.452
Electroplast	Împrumut acordat filialelor	6%	31-Dec-27	1.274.764	368.631	1.643.395	-	1.643.395
Electroplast	Împrumut acordat filialelor	ROBOR 1M + 3%	31-Dec-27	995.120	240.245	1.235.365	-	1.235.365
Electroplast	Împrumut acordat filialelor	Dobânda de referința BNR	31-Dec-27	678.440	89.903	768.343	-	768.343
Electroplast	Împrumut acordat filialelor	ROBOR 1M + 3,5%	30-Aug-24	-	14.853	14.853	14.853	-
Electroplast	Împrumut acordat filialelor	Dobânda de referința BNR	31-Dec-27	1.356.880	173.329	1.530.209	-	1.530.209
Total				69.466.694	10.310.050	79.776.744	1.905.929	77.870.815

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, cu data scadenței la 16.12.2024;

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

9. ALTE ACTIVE FINANCIARE (continuare)

Situația împrumuturilor acordate filialelor la 30 septembrie 2024 (continuare)

- 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.

Situația împrumuturilor acordate filialelor la 31 decembrie 2023

Filială	Tip de împrumut	Rata dobânzii	Scadență	31-Dec-23 (auditat)		Total suma de încasat, din care:	Porțiuni pe termen scurt	Porțiuni pe termen lung
				Principal	Dobândă de plătit			
Evolor	Împrumut acordat filialelor	6%	25-Nov-23	24.000.000	3.068.000	27.068.000	27.068.000	-
Evolor	Împrumut acordat filialelor	ROBOR 1M +2,5%	18-Nov-23	5.099.691	503.780	5.603.471	5.603.471	-
Bico	Împrumut acordat filialelor	EURIBOR 1M + 3,5%	3-Apr-24	4.477.140	28.410	4.505.550	4.505.550	-
Eco Euro Doors	Împrumut acordat filialelor	6%	16-May-24	6.466.980	644.542	7.111.522	7.111.522	-
Eco Euro Doors	Împrumut acordat filialelor	EURIBOR 1M + 3%	16-Dec-24	1.741.110	112.259	1.853.369	1.853.369	-
Eco Euro Doors	Împrumut acordat filialelor	ROBOR 1M + 2%	27-Jul-24	2.000.000	70.601	2.070.601	2.070.601	-
Dial	Împrumut acordat filialelor	6%	30-Sep-24	17.001.793	1.835.622	18.837.415	18.837.415	-
Dial	Împrumut acordat filialelor	EURIBOR 1M + 3,3%	29-Aug-24	5.969.520	145.098	6.114.618	6.114.618	-
Electroplast	Împrumut acordat filialelor	Dobânda de referință BNR	31-Dec-24	2.984.760	961.225	3.945.985	3.945.985	-
Electroplast	Împrumut acordat filialelor	6%	31-Dec-24	1.274.507	39.085	1.313.592	1.313.592	-
Electroplast	Împrumut acordat filialelor	ROBOR 1M + 3%	31-Dec-24	994.920	46.275	1.041.195	1.041.195	-
Electroplast	Împrumut acordat filialelor	Dobânda de referință BNR	31-Dec-24	678.440	483.323	1.161.763	1.161.763	-
Electroplast	Împrumut acordat filialelor	ROBOR 1M + 3.5%	31-Dec-23	2.000.000	98.133	2.098.133	2.098.133	-
Electroplast	Împrumut acordat filialelor	Dobânda de referință BNR	31-Dec-24	1.356.880	48.546	1.405.426	1.405.426	-
Total				76.045.741	8.084.899	84.130.640	84.130.640	-

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

10. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>
Conturi curente	4.417.681	120.198
Depozite la vedere	-	500.000
	4.417.681	620.198

11. CAPITAL SOCIAL

	30 septembrie 2024 (neauditat și nerevizuit)		31 decembrie 2023 (auditat)	
	Nr. acțiuni	RON	Nr. acțiuni	RON
Capital social				
Acțiuni ordinare autorizate	24.867.222	248.672.220	17.694.573	176.945.730

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

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

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

12. ÎMPRUMUTURI

	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>
Împrumuturi primite de la părți afiliate	20.240.645	11.944.120
	20.240.645	11.944.120
<i>Analizate după cum urmează:</i>		
Termen lung	5.970.720	-
Termen scurt	14.269.925	11.944.120

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.

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

12. ÎMPRUMUTURI (continuare)

Situația împrumuturilor primite la 30 septembrie 2024 este prezentată mai jos:

Partener	Rata dobânzii	Scadență	Total împrumut, din care	Termen scurt	Termen lung
ROCA Investments	EURIBOR 1M + 3%	3-Apr-25	4.975.600	4.975.600	-
ROCA Investments	EURIBOR 1M + 3,2%	31-Iul-25	1.000.000	1.000.000	-
ROCA Investments	EURIBOR 1M + 3,2%	12-Apr-25	8.294.325	8.294.325	-
ROCA Investments	EURIBOR 1M + 3,2%	30-Aug-27	5.970.720	-	5.970.720
Total			20.240.645	14.269.925	5.970.720

Situația împrumuturilor primite la 31 decembrie 2023 este prezentată mai jos:

Partener	Rata dobânzii	Scadență	Total împrumut, din care	Termen scurt	Termen lung
ROCA Investments	EURIBOR 1M + 3%	3-Apr-25	4.974.600	4.974.600	-
ROCA Investments	EURIBOR 1M + 3,2%	30-Aug-24	5.969.520	5.969.520	-
ROCA Investments	EURIBOR 1M + 3,2%	31-Iul-24	1.000.000	1.000.000	-
Total			11.944.120	11.944.120	-

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 2022 (neauditat)	37.899	1.109.895	1.147.794
Intrări	-	84.987	84.987
Ieșiri	(37.899)	(578.752)	(616.651)
La 31 decembrie 2023 (auditat)	-	616.130	616.130
Intrări	-	-	-
Ieșiri	-	(7.788)	(7.788)
La 30 septembrie 2024 (neauditat și nerevizuit)	-	608.342	608.342
Amortizare cumulată			
La 31 decembrie 2022 (neauditat)	(17.492)	(228.814)	(246.306)
Cheltuieli în perioadă	(20.407)	(182.099)	(202.506)
Eliminate la cedări	37.899	187.182	225.081
La 31 decembrie 2023 (auditat)	-	(223.731)	(223.731)
Cheltuieli în perioadă	-	(112.956)	(112.956)
Eliminate la cedări	-	-	-
La 30 septembrie 2024 (neauditat și nerevizuit)	-	(336.687)	(336.687)
Valoarea contabilă netă			
La 30 septembrie 2024 (neauditat și nerevizuit)	-	271.655	271.655
La 31 decembrie 2023 (auditat)	-	392.399	392.399

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

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

13. CONTRACTE DE LEASING (continuare)

Datorii leasing

Analiza maturității:	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>
Valoarea actualizată a datoriilor care decurg din contracte de leasing	285.556	417.668
<i>Din care:</i>		
în termen de cel mult 3 luni	40.563	41.271
între 3 luni și nu mai târziu de 1 an	121.688	123.812
între 1 an și nu mai târziu de 5 ani	123.305	252.585
mai târziu de 5 ani	-	-
Mai puțin: dobânzi neîncasate	(10.642)	(20.460)
Total	274.914	397.208
<i>Analizate după cum urmează:</i>		
Termen scurt	154.915	153.606
Termen lung	119.999	243.602

Sume recunoscute în contul de profit sau pierdere

	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	30 septembrie 2023 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Cheltuieli cu amortizarea activelor cu drept de utilizare	(112.956)	(164.783)
Cheltuieli cu dobânzile aferente datoriilor de leasing	(9.009)	(11.924)
Cheltuieli privind plățile de leasing variabile	(252.507)	(161.469)
Cheltuieli aferente contractelor de leasing pe termen scurt și cu valoare redusă	(69.371)	(67.247)

14. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>
Sume de plătit acționarilor	7.864.612	56.426.796
Dobânzi de plătit părților afiliate	1.753.923	740.471
Consultanță privind marketingul și comunicarea	29.086	130.341
Taxe și impozite la bugetul de stat	21.446	27.465
Consultanta privind resursele umane	19.471	84.012
Consultanță privind relațiile cu investitorii	18.358	17.736
Consultanță juridică	-	182.979
Consultanță privind sustenabilitatea	-	5.281
Alte datorii	397.288	342.927
	10.104.184	57.958.008

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 acțiunilor a fost de 30,0 milioane Lei, plătit în două tranșe, astfel: o prima tranșă, în valoare de 22,5

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

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.

Sumele de plătit acționarilor, în sold la 30 septembrie 2024, reprezintă cea de-a doua tranșă rămasă de plătit foștilor acționari Workshop, ca urmare a achiziției pachetului de 70% din părțile sociale emise de Workshop Doors, împreună cu valoarea dobânzilor aferente acestei datorii.

Sumele de plătite acționarilor, în sold la 31 decembrie 2023, reprezintă în principal datoriile generate în data de 22 iunie 2023, ca urmare a finalizării tranzacției prin care Roca Industry a achiziționat un număr de 3.995.999 de acțiuni, având fiecare valoarea nominală de 1 RON și o valoare nominală totală de 3.995.999 RON, deținute de Societatea de Investiții Alternative cu Capital Privat Roca Investments S.A. („Roca Investments”) și reprezentând 99,99997% din capitalul social al societății Electroplast, pentru un preț egal cu 45.8 milioane RON, stabilit pe baza unui raport de evaluare întocmit de un evaluator independent autorizat ANEVAR. Totodată, Compania a preluat creanțele deținute de Roca Investments împotriva Electroplast, în valoare de 10.6 milioane RON. În ianuarie 2024, Consiliul de Administrație a aprobat majorarea de capital a Roca Industry, în cadrul căreia, creanțele în valoare totală de 56.412.775,6 RON, deținute de Roca Investments împotriva Societății au fost convertite în 5.641.277 acțiuni noi.

15. PĂRȚI AFILATE

Societatea-mamă:

Societatea este controlată de:

Nume	Tip	Loc înființare	% participație	
			30.09.2024 (neauditat și nerevizuit)	31.12.2023 (auditat)
Roca Investments SA	Societatea-mamă imediată	România	66%	61%

Filiale:

Participațiile în filiale sunt prezentate în nota 8.

Remunerarea personalului-cheie de conducere:

	30 septembrie 2024 (neauditat și nerevizuit)	30 septembrie 2023 (neauditat și nerevizuit)
Beneficii pe termen scurt pentru angajați	(1.527.637)	(1.611.403)

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

Împrumuturi de la părți afiliate

Împrumuturi de la Societatea-mamă

	30 septembrie 2024 (neauditat și nerevizuit)	31 decembrie 2023 (auditat)
Sold inițial	11.944.120	4.947.400
Împrumuturi primite	8.289.658	11.879.980
Câștiguri din cursul de schimb valutar	6.867	54.940
Rambursări de împrumuturi	-	(4.938.200)
Sold final	20.240.645	11.944.120

Dobânda de plătit

	30 septembrie 2024 (neauditat și nerevizuit)	31 decembrie 2023 (auditat)
Sold initial	740.471	171.397
Dobânda înregistrată în perioadă	1.013.189	566.914
Câștiguri din cursul de schimb valutar	263	2.160
Dobândă plătită	-	-
Sold final	1.753.923	740.471

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

15. PĂRȚI AFILIATE (continuare)

Împrumuturi către părțile afiliate

	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>
Sold inițial	76.045.741	72.518.360
Împrumuturi acordate	4.376.360	13.867.160
Plăți primite pentru împrumuturile acordate	(10.970.859)	(12.917.200)
Plăți pentru majorarea capitalului social al filialei	-	(7.000.000)
Transfer de creanțe	-	9.277.678
Câștiguri din cursul de schimb valutar	15.452	299.743
Sold final	69.466.694	76.045.741

Dobânzi de primit

	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>
Sold initial	8.084.899	2.498.307
Venituri din dobânzi	3.690.625	5.073.384
Dobânda primită	(1.341.851)	(814.207)
Transfer de creanțe	-	1.311.563
Câștiguri din cursul de schimb valutar	(123.623)	15.852
Sold final	10.310.050	8.084.899

Alte solduri cu părți afiliate

	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>
Dividende de încasat	1.500.000	1.634.383
Alte creanțe de la părțile afiliate	28.921	642.217

16. ACTIVE FINANCIARE ȘI DATORII FINANCIARE

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

Active	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>
	RON	RON
Numerar și echivalente de numerar	4.417.681	620.198
Alte active financiare curente	3.438.213	86.440.767
Alte active financiare pe termen lung	77.870.815	-
	85.726.709	87.060.965
Datorii	30 septembrie 2024 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2023 <i>(auditat)</i>
	RON	RON
Împrumuturi	14.269.925	11.944.120
Datorii leasing	274.914	397.208
Datorii comerciale și alte datorii	10.104.184	57.958.008
	24.649.023	70.299.336

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

Contravaloare contingentă

Ca parte a contractului de vânzare-cumpărare semnat cu proprietarii anteriori ai Workshop Doors SRL, o parte din contraprestație a fost determinată ca fiind condiționată, pe baza performanței companiei achiziționate. La data achiziției, valoarea justă a contraprestației contingente a fost estimată la zero. La 30 septembrie 2024, evaluarea realizării indicatorilor cheie de performanță ai Workshop Doors SRL a fost finalizată astfel ca diferențele rezultate în urma calculului sunt considerate nesemnificative.

Activități de gestionare a riscurilor

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

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

Valori juste

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

17. ANGAJAMENTE ȘI CONTINGENTE

Garanții

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

Litigii

Roca Industry nu are litigii în curs.

Angajamentele

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

Aspecte legate de mediu

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

18. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

Achiziție integrală Workshop

În data 14 octombrie 2024 prin hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din data de 14 octombrie 2024, 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.

De asemenea, până la semnarea prezentelor situații financiare individuale simplificate, tranșa 2 aferentă achiziției pachetului de 70% din părțile sociale ale Workshop Doors, a fost achitată conform clauzelor contractuale menționate și la *Nota 16 - Active financiare și datorii financiare*.

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

18. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE (continuare)

Împrumut acordat de Roca Investments către Roca Industry

În 4 noiembrie 2024, Roca Investments (acționarul majoritar) a acordat către Roca Industry un împrumut pe termen scurt pentru finanțarea activității curente, inclusiv achiziții de companii noi în suma de 1 milion EUR, cu o dobândă variabilă EURIBOR 1M + 3,2% și scadența la 31 decembrie 2024, având posibilitatea de prelungire a termenului.

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.

Aceste situații financiare individuale simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 14 noiembrie 2024.

Aprobat,

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

Funcția: **CEO**

Semnătură _____

Nume și prenume: **Valentin Albu**

Funcția: **CFO**

Semnătură _____