

ROCA
INDUSTRY



BICO[®]

EVOLOR



DIAL
HARȘOVA



VELTA
DOORS



Electroplast

**RAPORTUL FINANCIAR PENTRU
T1 2026**

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

CUPRINS

INFORMAȚII EMITENT	3
MESAJUL DIRECTORULUI GENERAL.....	4
SUMAR EXECUTIV	6
ROCA INDUSTRY PE PIAȚA DE CAPITAL	9
EVENIMENTE CHEIE ÎN T1 2026 ȘI ULTERIOARE	11
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE CONSOLIDATE	13
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE INDIVIDUALE ROCA INDUSTRY	22
PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI LA NIVEL CONSOLIDAT.....	25
DESPRE ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1	26
ELECTROPLAST S.A.	27
BICO INDUSTRIES S.A.....	28
EVOLOR S.A.....	29
VELTADOORS S.A.....	30
DIAL S.A.	32
DECLARAȚIA CONDUCERII.....	34

INFORMAȚII EMITENT

INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului	Raportul trimestrial pentru T1 2026
Pentru perioada financiară	01.01.2026 – 31.03.2026
Data publicării raportului	29.05.2026

INFORMAȚII DESPRE EMITENT

Nume	ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
Cod fiscal	RO 44987869
Număr înregistrare Registrul Comerțului	J2021016918408
Sediu social	Str. GARA HERĂSTRĂU, Nr. 4, CLĂDIREA A, Etaj 3, Sectorul 2, București

INFORMAȚII DESPRE VALORILE MOBILIARE

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

DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

Număr de telefon	+40 745 323 652
Email	investors@rocaindustry.ro
Website	www.rocaindustry.ro

Situațiile financiare la 31 martie 2026 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,

În urmă cu o lună, în cadrul raportului anual am menționat că vom reveni cu vești bune în raportul trimestrial. Pe scurt, ele arată așa:

- Am bugetat pentru 2026 o creștere a cifrei de afaceri cu 19,4%, iar la 3 luni am depășit veniturile din T1 2025 cu 25,5%;
- Am bugetat pentru 2026 o creștere a EBITDA cu 78,8%, iar la 3 luni avem o EBITDA cu 138,4% mai mare decât cea din T1 2025.

Am avut cel mai bun prim trimestru din istoria noastră și ne păstrăm încrederea că 2026 va fi un an foarte bun pentru ROCA Industry. Retehnologizarea Electroplast, mutarea producției Bico în Republica Moldova sau intrarea Veltadoors în numeroase lanțuri DIY din UE sunt doar câteva din cărămizile care stau la baza performanțelor viitoare.

Rezultatele sunt foarte bune, nu sunt o excepție, și acum, la final de mai, avem încredere că acest trend se va confirma și la următoarea raportare. Cu toate acestea, e important să menționăm că nu așteptăm să păstrăm un ritm similar al depășirilor. Estimăm o revenire spre valorile bugetate inițial.

Navigăm prin una dintre cele mai complicate perioade din ultimii ani și cu siguranță prin cel mai complicat context din scurta istorie a holdingului nostru. Economia României e în recesiune: producția industrială scade de 7 ani, însă acum a început să fie din ce în ce mai afectat și consumul. Am reușit să avem în același timp scădere economică, inflație și dobânzi mari, iar spațiul fiscal pentru stimulare economică este aproape inexistent, transpus și în scăderea abruptă a programelor de investiții publice. Internațional, războiul din Iran vine peste războiul din Ucraina și în contextul unor frământări geopolitice majore. Războiul comercial cu SUA se suprapune războiului comercial cu China și într-un moment în care nici în Europa nu se conturează întotdeauna o voce comună.

Sincronizarea tuturor acestor factori perturbatori face ca marjele de manevră să fie extrem de reduse, iar setul de acțiuni și măsuri limitate. Așa cum vedem în ansamblul economiei, toată lumea simte presiune atât pe cifra de afaceri, cât și pe marje. Cei care raportează rezultate bune și premise favorabile sunt puțini și în general grupați în câteva industrii.

Efectele acestor crize s-au resimțit și în portofoliul nostru prin dificultăți mai mari în a realiza țintele de vânzări, capacitate limitată în a transfera creșterile de costuri în prețuri și implicit presiuni asupra marjelor și a fluxurilor de numerar.

Pe de altă parte, măsurile luate în perioada trecută, prezentate mai pe larg în raportul anterior, își arată roadele. Dezvoltarea canalelor de vânzări și acțiunile de marketing ne ajută să rămânem cu vânzările la un nivel satisfăcător. Toate proiectele de eficientizare operațională și investiții ne ajută să ne poziționăm într-o zonă de rezultate în linie cu promisiunile făcute. De asemenea, creșterea cifrei de afaceri a antrenat în mod natural un necesar sporit de capital circulant, ceea ce a generat o presiune semnificativă asupra cash flow-ului. Această presiune provine preponderent din zona financiară, nu din cea operațională sau de piață, și este amplificată de volatilitatea economică actuală și de prudența crescută a instituțiilor financiare.

RAPORT FINANCIAR T1 2026

Am menționat mai sus perioada complicată prin care trecem și faptul că nu vom fi izolați de aceasta. Ce e important de reținut este că, având în vedere evoluția pe care am avut-o până la acest moment, în ciuda dificultăților macroeconomice și a unor eventuale turbulențe accentuate în viitor, suntem destul de siguri că rezerva constituită până la această dată ne va permite să îndeplinim bugetul aferent anului 2026, respectiv o cifră de afaceri de 751,7 mil. RON, EBITDA de 77,3 mil. RON și profit net de 9,8 mil. RON.

Ioan-Adrian Bindea
Director General

SUMAR EXECUTIV

Un trimestru cu focus pe consolidare sustenabilă

Raportul administratorilor pentru primele trei luni ale anului 2026 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 primelor 3 luni ale anului 2026 până la data acestui raport, evoluția acțiunilor ROC1 pe piața de capital și explică rezultatele financiare consolidate și individuale ale Companiei.

Într-un context economic marcat de blocaje în construcții, instabilitate politică, inflație ridicată, creșteri ale dobânzilor, costuri ridicate și contracție a segmentului rezidențial, eforturile filialelor ROCA Industry de diversificare a canalelor de desfacere și de consolidare a poziției pe piața internă, dar și pe noi piețe externe, au început să producă rezultate. Atât acțiunile întreprinse pe parcursul primelor luni ale anului, precum și rezultatele din T1 2026 confirmă tendința de recuperare și validează măsurile adoptate pentru atenuarea impactului acestor factori.

Din perspectivă operațională și comercială

- ✓ **Electroplast** a înregistrat o creștere a cifrei de afaceri de 53% și a volumelor de 24% față de T1 2025, valorificând investițiile din 2025 și gestionând eficient volatilitatea ridicată a prețurilor metalelor prin disciplină comercială și flexibilitate operațională..
- ✓ **BICO Industries** a atins un nivel record al profitabilității operaționale consolidate la nivelul diviziei de textile tehnice, continuând totodată programul de reorganizare și relocare a producției de plasă pentru armarea termosistemelor în Republica Moldova, cu finalizare estimată până la finalul anului.
- ✓ **Evolor** a crescut cifra de afaceri cu 13% și EBITDA cu aproximativ 40% față de T1 2025, depășind bugetul, cu o dinamică mai bună pe export, în pofida unui trafic DIY în scădere și a unui context de piață rezidențială dificil.
- ✓ **VeltaDoors** a semnat primele contracte cu rețele DIY din Grecia (17 magazine confirmate, discuții avansate pentru o rețea suplimentară de 7 magazine DIY) și a listat gama de riflaje într-o nouă rețea de retail din România, accelerând expansiunea internațională și completând portofoliul de produse.
- ✓ **Dial** a dublat vânzările la export față de T1 2025 și a obținut listări suplimentare în rețelele Modern Trade. Compania a gestionat proactiv impactul CBAM prin constituirea de stocuri strategice și compensând parțial efectele condițiilor meteorologice nefavorabile.

În plan organizațional, în primul trimestru, dna Adela Smaranda Smeu a renunțat la poziția sa de membru al Consiliului de Administrație, începând cu data de 26 februarie 2026. Dl. Ioan-Adrian Bindea a fost numit membru interimar al CA, precum și Director General cu un mandat pe o perioadă de 4 ani, până la data de 1 mai 2030.

Pe piața de capital, acțiunile ROC1 au cunoscut o lichiditate îmbunătățită semnificativ, volumul tranzacționat crescând cu 151,5% prin comparație cu volumul tranzacționat în T4 2025.

RAPORT FINANCIAR T1 2026

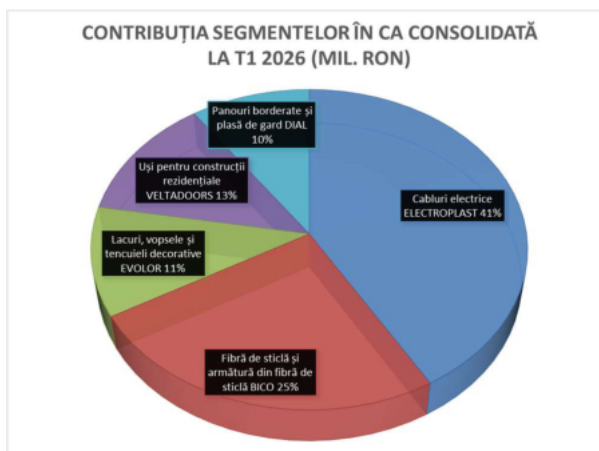
Primele 3 luni ale 2026 în cifre, la nivel consolidat:

În primele trei luni ale anului 2026, **veniturile au crescut cu 25,5%** comparativ cu T1 2025, până la nivelul de 168,0 mil. RON, generate exclusiv de companiile productive ale holdingului, confirmând efectele măsurilor de eficientizare operațională și ale proiectelor de investiții implementate în anul 2025. Creșterea a fost susținută în principal de performanțele companiilor Electroplast și Bico, cea din urmă arătând o revenire graduală după implementarea parțială a programului de reșezare a activității între centre de producție.

EBITDA la nivel consolidat a fost de 16,7 mil. RON (marjă EBITDA de 10,0% din cifra de afaceri), comparativ cu un nivel de 7,0 mil. RON la 3L 2025 (marjă EBITDA de 5,2% din cifra de afaceri), toate companiile productive contribuind cu un nivel pozitiv la această valoare. Valoarea include și impactul ROCA Industry, companie care prin natura sa de holding nu are venituri operaționale.

Eliminând impactul ROCA Industry, EBITDA consolidată la 3L s-a ridicat la un nivel de 18,0 mil. RON (versus 9,4 mil. RON la 3L 2025), companiile din Grup obținând marje EBITDA între 6,5% (DIAL) și 20,1% (VELTADOORS), resimțindu-se impactul factorilor economici și politici din T1 2026.

Suplimentar, **cheltuielile cu deprecierea și amortizarea** (8,9 mil. RON, +15,6% vs 3L 2025, pe fondul investițiilor realizate pentru extinderea capacității de producție și pentru eficientizarea operațională), dar și **cheltuielile financiare** (7,2 mil. RON, +28,0% vs 3L 2025, în principal ca urmare a costurilor finanțării aferente împrumuturilor noi contractate de Societatea-mama de la Fortalis Holding - fosta Roca Investments, precum și dobânzile aferente sumei ramase de plată fondatorului Workshop Doors pentru pachetul de 30% din capitalul social) au dus la un **profit net de 0,6 mil. RON** (comparativ cu pierdere realizată în cele 3 luni ale 2025 în sumă de 6,2 mil. RON).



Indicatori cont de profit și pierdere IFRS	Rezultate aferente 3L 2026 (mii RON)			Marja EBITDA 3L 2026	Marja rezultatului net 3L 2026	Variație 3L 2026 vs 3L 2026		
	Cifra de afaceri	EBITDA	Rezultat net			Cifra de afaceri	EBITDA	Rezultat net
EVOLOR	18.532	1.232	(704)	6,6%	-3,8%	12,6%	41,4%	-41,2%
GRUPUL BICO	42.394	6.175	2.049	14,6%	4,8%	24,2%	848,5%	N/A
DIAL	16.281	1.052	(267)	6,5%	-1,6%	-8,4%	-15,2%	323,8%
ELECTROPLAST	69.660	5.272	1.716	7,6%	2,5%	52,8%	99,1%	N/A
VELTADOORS	21.125	4.244	350	20,1%	1,7%	6,2%	6,8%	-33,3%
Total companii	167.992	17.975	3.144	10,7%	1,9%	25,5%	91,5%	N/A
ROCA INDUSTRY	-	(1.254)	(2.545)	N/A	N/A	N/A	-47,1%	-6,7%
Total consolidat	167.992	16.721	599	10,0%	0,4%	25,5%	138,4%	N/A

T1 2026 în cifre, la nivel individual

ROCA Industry, în calitate de holding, continuă să obțină venituri preponderent din dividendele și dobânzile aferente împrumuturilor acordate companiilor din portofoliu.

În T1 2026, compania a înregistrat **venituri financiare** de 1,1 mil. RON reprezentate exclusiv de venituri din dobânzi, în principal pentru împrumuturile acordate de ROCA Industry companiilor din Grup.

Cheltuielile din exploatare, de 1,3 mil. RON (vs. 2,4 mil. RON în T1 2025), includ costurile curente de funcționare, cheltuieli cu personalul, onorarii de management și servicii de consultanță. Variația favorabilă a cheltuielilor de exploatare reflectă disciplina costurilor asumată de management ca măsură de prudență în contextul actual.

Cheltuielile financiare au înregistrat o creștere de 4x față de T1 2025, determinată în principal de costul finanțării aferente împrumuturilor noi contractate de la Fortalis Holding (fosta Roca Investments), precum și dobânzile aferente sumei ramase de plată fondatorului Workshop Doors pentru pachetul de 30% din capitalul social.

Per ansamblu, la nivel individual, ROCA Industry a încheiat primele 3L 2025 cu o **pierdere netă de 1,5 mil. RON**, vs o pierdere de 1,6 mil. RON în 3L 2025.

ROCA INDUSTRY PE PIAȚA DE CAPITAL

Evoluția prezenței pe piața de capital

Acțiunile **ROCA Industry** (simbol bursier: **ROC1**) sunt tranzacționate pe **piața reglementată a Bursei de Valori București**, categoria *Standard*, începând cu data de **11 martie 2024**. Experiența companiei în piața de capital românească a debutat însă anterior, la 27 ianuarie 2022, când, la doar trei luni de la înființare, acțiunile ROC1 au fost listate pe piața AeRO Premium – segmentul de acțiuni al Sistemului Multilateral de Tranzacționare al BVB.

ROCA Industry a fost inclusă în **indicele BET Plus** începând cu **septembrie 2024**, marcând astfel trecerea în rândul companiilor reprezentative pentru piața de capital locală. În continuarea procesului de consolidare a vizibilității internaționale, în **martie 2025**, acțiunile ROC1 au intrat în componența indicilor **MSCI Frontier IMI** și **MSCI Romania IMI**, în urma revizuirii periodice efectuate de furnizorul global de indici MSCI în februarie 2025.

La data de 31 martie 2026, structura acționariatului ROC1, conform informațiilor furnizate de Depozitarului Central, fiind următoarea:

Structura acționariatului la 31 martie 2026			
	Număr acțiuni	Valoare (RON)	% în total
FORTALIS HOLDING SA	164.223.340	164.223.340	66,04%
Alți acționari	84.448.880	84.448.880	33,96%
Total	248.672.220	248.672.220	100%

Contextul pieței de capital

În primul trimestru al anului 2026, **piața reglementată a Bursei de Valori București** a demonstrat reziliență, înregistrând creșteri, într-un context macroeconomic instabil, marcat la nivelul piețelor dezvoltate de corecții și presiuni asupra apetitului investițional. Indicele BET a înregistrat o creștere de 13,7%, o performanță superioară prin comparație cu principalii indici internaționali. Din perspectiva lichidității, valoarea totală tranzacționată a înregistrat o creștere de 40,4% comparativ cu primul trimestru din 2025, ceea ce reflectă un interes investițional mai ridicat și o dinamică îmbunătățită a activității bursiere

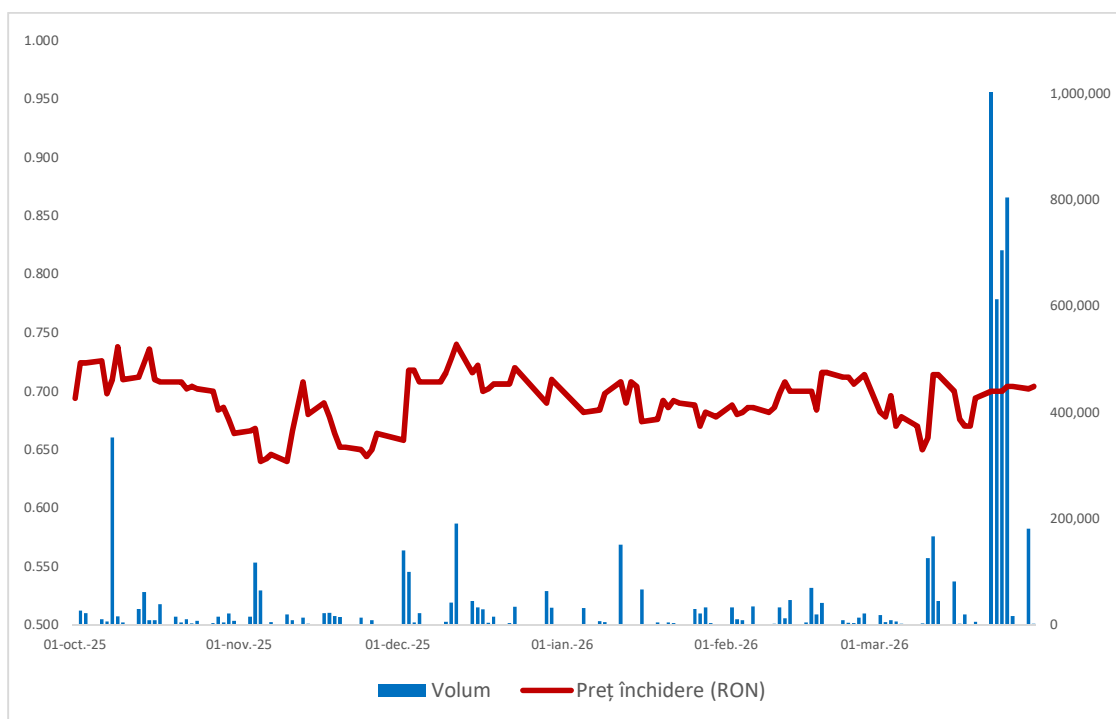
Indicele BET a depășit, în **luna ianuarie**, pentru prima dată 28.000 de puncte, continuând ascensiunea până la 29.500 de puncte în luna februarie. Ulterior, escaladarea conflictului din Orientul Mijlociu și consecințele globale ale acestuia asupra sectorului energetic au condus către o corecție, indicele reușind să se stabilizeze la un nivel similar celui din luna ianuarie către finalul trimestrului.

Astfel BVB a fost, în primele 3 luni ale anului, o bursă care a navigat instabilitatea externă și internă cu bine, reușind **cel mai bun trimestru pentru indicele BET din ultimii 5 ani** și cea mai bună performanță din Europa de Est, evoluție datorată cererii interne robuste și performanțelor unora dintre cei mai importanți constituenți ai indicelui BET.

Evoluția tranzacțiilor și a lichidității acțiunilor ROC1

Pe parcursul primului trimestru al anului 2026, până la data de **31 martie 2026**, volumul total tranzacționat cu acțiuni **ROC1**, excluzând tranzacțiile realizate în afara pieței, a fost de **4,6 milioane acțiuni**, echivalent cu **1,84% din capitalul social al companiei**. În plus, în luna **martie 2026** au fost derulată **o tranzacție specială** de 313 mii de acțiuni.

Volum zilnic și preț de închidere ale acțiunilor ROC1 în perioada 1 octombrie 2025 – 31 martie 2026 – T4 2025 și T1 2026 (fără luarea în considerare a tranzacțiilor deal)



Activitatea de tranzacționare a urmat o **tendință ascendentă** în primul trimestru al anului 2026, cu o valoare totală tranzacționată de 3,11 milioane lei.

- ✓ În **primul trimestru**, volumul tranzacționat a crescut cu 151,5% prin comparație cu volumul tranzacționat în al patrulea trimestru al anului 2025.
- ✓ Volumul tranzacționat în primul trimestru a fost de 4,6 milioane acțiuni, echivalentul a 40,6% din totalul acțiunilor tranzacționate în anul anterior.
- ✓ Luna martie a adus o accelerare semnificativă a activității de tranzacționare și un maxim istoric, cu o medie zilnică de 173 de mii de acțiuni tranzacționate.
- ✓ Un maxim zilnic de 1.001.020 acțiuni a fost atins în data de 23 martie 2026, urmat de volume ridicate și în zilele imediat următoare (804.212 acțiuni pe 26 martie și 705.234 acțiuni pe 25 martie 2026).

În ansamblu, în trei luni ale anului, acțiunile **ROC1** au înregistrat un **preț minim de 0,65 RON** (10 martie 2026) și un **preț maxim de 0,72 RON** (19-20 februarie 2026), reflectând o **volatilitate moderată** și o **relativă stabilitate a interesului investitorilor** pe parcursul perioadei analizate.

Pe parcursul anului, compania a continuat să mențină un dialog deschis cu investitorii și analiștii prin publicarea raportului anual, organizarea de întâlniri, actualizarea constantă a informațiilor în secțiunea *Investitori* de pe site-ul www.rocaindustry.ro și prin newsletter-ul periodic adresat tuturor investitorilor interesați.

EVENIMENTE CHEIE ÎN T1 2026 ȘI ULTERIOARE

ADUNĂRI GENERALE ALE ACȚIONARILOR

În data de **27 februarie 2026** a avut loc **AGEA** pentru aprobarea modificării Actului Constitutiv, astfel încât acesta să reflecte noile termene legale cu privire la organizarea Adunării Generale Anuale a Acționarilor.

Ulterior încheierii perioadei de raportare, Consiliul de Administrație al Societății a convocat Adunarea Generală Ordinară Anuală a Acționarilor Companiei (AGOA) pentru data de 29.05.2026 (prima convocare), respectiv 30.05.2026 (a doua convocare).

MODIFICĂRI ÎN CONDUCEREA ROCA INDUSTRY

În cadrul ședinței din data de **22 ianuarie 2026**, Consiliul de Administrație a stabilit noua componență a Comitetului de Audit și Risc astfel:

Comitetul de Audit și Risc:

- dl. Dan-Liviu Morușan – Președinte;
- dl. Sorin Man – membru;
- ROCA Management S.R.L., prin dl. Rudolf Paul Vizental – membru.

În data de **26 ianuarie 2026**, doamna Adela Smaranda Smeu, membru al Consiliului de Administrație al Companiei, a renunțat la această calitate, data de 25 februarie 2026 fiind ultima zi în care doamna Smeu a deținut calitatea de administrator al ROCA Industry.

Potrivit Deciziei Consiliului de Administrație din data **27 februarie 2026**, Membrii CA au aprobat, în unanimitate, menținerea componenței de 4 (patru) membri a Consiliului de Administrație, temporar, până la stabilirea unui nou membru. Ulterior încheierii perioadei de raportare, în cadrul ședinței Consiliului de Administrație din data de **29 aprilie 2026**, dl Ioan-Adrian Bindea a fost numit în calitate de membru provizoriu al Consiliului de Administrație, calitate pe care o va exercita până la data de 29 aprilie 2027 sau până la data următoarei ședințe a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor în care va fi desemnat un alt membru al Consiliului de Administrație al Societății, oricare dintre aceste date intervine prima.

Totodată, după încheierea perioadei de raportare, în cadrul ședinței Consiliului de Administrație din data de **6 aprilie 2026**, dl. Ioan-Adrian Bindea a fost numit în funcția de Director General al ROCA Industry, cu un mandat de 4 (patru) ani începând cu data de 1 mai 2026 și până la data de 1 mai 2030. Dl. Bindea exercita la momentul luării hotărârii funcția de Director General interimar, din data de 1 noiembrie 2025.

Dl. Bindea este principalul arhitect al proiectului ROCA Industry și a ocupat poziția de Director General al ROCA Industry începând cu data de 29 iunie 2022, până la data de 22 ianuarie 2025, respectiv a fost Președinte al Consiliului de Administrație de la înființarea companiei și până în luna septembrie a anului 2025. Experiența sa acumulată în ROCA Industry în aceste poziții va sprijini continuarea strategiei de dezvoltare a holdingului.

BICO – MODIFICAREA TERMENULUI DE IMPLEMENTARE A UNUI PROIECT DE INVESTITII

În data de **15 ianuarie 2026**, Societatea a anunțat faptul că perioada de implementare a proiectului BICO Industries S.A (companie deținută de ROCA Industry în proporție de 60%) a fost prelungită până la data de 31.12.2029. Prolungirea termenului de implementare a fost aprobată ca urmare a semnării unui act adițional la contractul de finanțare nerambursabilă încheiat între BICO și Administrația Fondurilor pentru Mediu (AFM).

RAPORT FINANCIAR T1 2026

Planul de investiții vizează construirea și dotarea unei fabrici de producție material neșesut din fibră de sticlă prin reciclarea deșeurilor de fibră de sticlă rezultate atât din activitatea actuală a BICO, cât și prin colectare din piață, contribuind astfel la valorificarea deșeurilor și la consolidarea poziției companiei pe piețele țintă. Valoarea totală eligibilă a proiectului este de maximum 37,8 mil. RON, echivalentul a 7,6 mil. EUR, cu sprijinul financiar nerambursabil în sumă de maximum 22,7 mil. RON, echivalentul a 4,6 mil. EUR, iar termenul inițial de implementare era 30 iunie 2026.

TRANZACȚII CU PĂRȚILE AFILIATE

În primul trimestru al anului 2026 nu au existat tranzacții semnificative cu părți afiliate care să facă subiectul raportării conform legislației în vigoare.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE CONSOLIDATE

Informațiile financiare incluse în acest capitol au fost extrase din situațiile financiare interimare consolidate simplificate la data și pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2026, 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 2025.

În situațiile financiare consolidate, performanța fiecărei companii este inclusă începând cu momentul în care ROCA Industry preia controlul asupra acesteia. Astfel, rezultatele sunt consolidate proporțional cu perioada și procentul de deținere efectivă. Astfel, în situațiile financiare interimare consolidate întocmite pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2026 a fost inclusă performanța tuturor filialelor din portofoliu la acea dată, în funcție de procentul deținut de companie în fiecare dintre ele, așa cum este prezentat în următorul tabel. Nu au existat modificări ale deținerilor comparativ cu perioada similară a anului 2025.

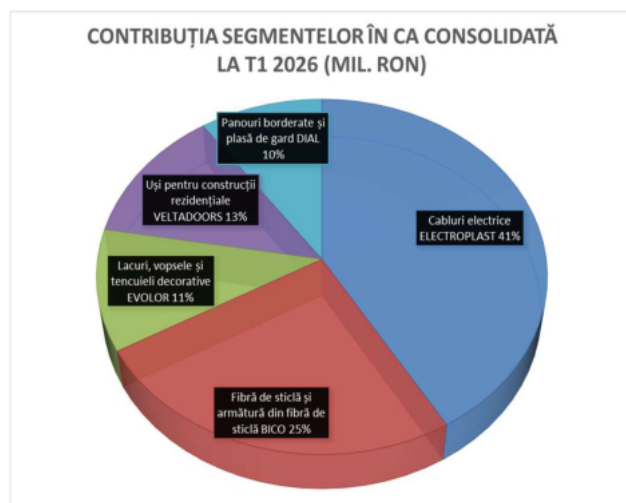
Filiale (% consolidare)	31 martie 2026	31 decembrie 2025
BICO	60%	60%
<i>TERRA</i>	60%	60%
<i>IRANGA</i>	60%	60%
EVOLOR	99,9916%	99,9916%
DIAL	99,9999%	99,9999%
ELECTROPLAST	99,9999%	99,9999%
VELTADOORS	99,9889%	99,9889%

ANALIZĂ CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE CONSOLIDAT

	Perioada de trei luni încheiată la	
	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Venituri din contracte cu clienții	167.992.725	133.814.450
Alte venituri din exploatare	815.170	372.046
Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs	1.245.073	5.800.747
Cheltuieli cu materii prime, consumabile și mărfuri	(112.465.996)	(92.663.662)
Depreciere și amortizare	(8.908.360)	(7.705.445)
Cheltuielile cu beneficiile angajaților	(24.393.720)	(24.979.527)
Cheltuieli de marketing și publicitate	(786.551)	(1.190.224)
Cheltuielile cu prestări servicii și utilități	(15.481.546)	(14.013.460)
Alte câștiguri/(pierderi) – net	(164.339)	(18.338)
Rezultat din exploatare – profit/(pierdere)	7.852.456	(583.413)
Venituri financiare	13.928	16.931
Cheltuieli financiare	(7.224.726)	(5.645.826)
Rezultat financiar net	(7.210.798)	(5.628.895)
Rezultat înainte de impozitul pe profit – profit/(pierdere)	641.658	(6.212.308)
Cheltuieli cu impozitul pe profit	(42.855)	(12.205)
Rezultat net – profit/(pierdere)	598.803	(6.224.513)
Alte elemente ale rezultatului global		
<i>Elemente care pot fi reclasificate în contul de profit/(pierdere)</i>		
Diferențele de curs valutar	569.506	116.375
Alte elemente ale rezultatului global, după impozitare	569.506	116.375
Total rezultat global	1.168.309	(6.108.138)

RAPORT FINANCIAR T1 2026

	Perioada de trei luni încheiată la	
	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Total rezultat atribuibil către:		
Acționarii Societății	(353.510)	(5.092.090)
Interese care nu controlează	952.313	(1.132.423)
	598.803	(6.224.513)
 <i>Rezultatul global total pentru perioada raportată se atribuie la:</i>		
Acționarii Societății	(11.805)	(5.022.265)
Interese care nu controlează	1.180.114	(1.085.873)
	1.168.309	(6.108.138)
 Rezultat pe acțiune		
<i>Rezultat pe acțiune - de bază și diluat</i>	(0,001)	(0,020)



Defalcarea veniturilor

Venituri pe linie de produse

Fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă
 Lacuri, vopsele și tencuieli decorative
 Uși pentru construcții rezidențiale
 Panouri bordurate și plasă de gard
 Cabluri electrice

	Perioada de trei luni încheiată la	
	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă	42.394.354	34.121.119
Lacuri, vopsele și tencuieli decorative	18.532.089	16.452.428
Uși pentru construcții rezidențiale	21.125.364	19.884.419
Panouri bordurate și plasă de gard	16.281.169	17.779.788
Cabluri electrice	69.659.749	45.576.696
	167.992.725	133.814.450

Din totalul veniturilor în sumă de 168,0 mil. RON înregistrate la T1 2026, 77,8% (130,8 mil. RON) provin din vânzările către clienții din România, care au înregistrat o creștere de 24,5 mil. RON (+23,0%) față de aceeași perioadă a anului 2025. Restul de 22,2% din cifra de afaceri realizată în T1 2026, reprezintă vânzări externe, generate în special de Grupul BICO, care contribuie cu 81,9% din total vânzări externe, către parteneri externi din țări precum Italia, Germania, Ungaria, Polonia, Grecia, Bulgaria, Republica Moldova, Portugalia, Franța, Austria sau Croația.

În primul trimestru al anului 2026, exporturile au înregistrat o creștere de 35,2%, reprezentând aproximativ 10,0 mil. RON, comparativ cu aceeași perioadă din 2025. Deși companiile din portofoliu au fost afectate în perioada anterioară de contextul dificil din sectorul construcțiilor pe anumite piețe externe, marcat de blocaje în construcții, instabilitate politică, inflație ridicată, creșteri ale dobânzilor, costuri ridicate și contracție a segmentului rezidențial, eforturile filialelor ROCA Industry de diversificare a canalelor de desfacere și de consolidare a pozițiilor pe noi piețe externe au început să producă rezultate. Rezultatele din T1 2026 confirmă tendința de recuperare și validează măsurile adoptate pentru atenuarea impactului acestor factori.

RAPORT FINANCIAR T1 2026

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

Alte venituri din exploatare, în valoare totală de 0,8 mil. RON la T1 2026 (comparativ cu 0,4 mil. RON la T1 2025) sunt formate în cea mai mare parte din venituri obținute din subvențiile guvernamentale accesate prin programe europene de către companiile din Grup.

Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs, în sumă de 1,2 mil. RON la T1 2026 (comparativ cu 5,8 mil. RON înregistrată în T1 2025), a fost generată în special de VELTADOORS (3,3 mil. RON), ELP (2,7 mil. RON) și EVOLOR (0,4 mil. RON) al căror impact a fost parțial compensat de variația negativă înregistrată de Grupul BICO (2,9 mil. RON) și DIAL (2,2 mil. RON). În contextul sezonității specifice sectorului de activitate, în care T1 și T4 sunt în mod tradițional marcate de vânzări mai scăzute, diminuarea stocurilor indică o absorbție mai rapidă a producției de către piață, confirmând capacitatea companiilor din holding de a prognoza și gestiona în avans evoluția cererii înregistrate pe piața de profil.

Cheltuieli din exploatare

Cheltuielile cu materiile prime, consumabilele și mărfurile la nivel consolidat au atins suma de 112,5 mil. RON în T1 2026 față de 92,7 mil. RON în T1 2025, în creștere cu 21,4%. Ponderea ridicată a acestei categorii de cheltuieli în totalul cheltuielilor operaționale reprezintă un aspect normal având în vedere activitatea de bază a companiilor din Grup și este influențată direct de volumul vânzărilor efectuate în perioada analizată.

Cheltuielile cu beneficiile angajaților au înregistrat o scădere de 2,3% în primele trei luni ale anului 2026 comparativ cu aceeași perioadă din 2025, echivalentul unei reduceri de 0,6 mil. RON în valori absolute.

Cheltuielile cu prestări servicii și utilități au atins un nivel de 15,5 mil. RON în T1 2026, cu 10,5% peste nivelul înregistrat în T1 2025 și cuprind, în principal cheltuieli cu utilitățile, transportul, întreținerea, reparațiile și asigurările, sau serviciile de consultanță.

Cheltuielile de marketing și publicitate au fost reduse cu 33,9% față de perioada comparativă a anului trecut, ca urmare a continuării aplicării unor măsuri de prevenție și adaptare la modificările pieței, într-un context nefavorabil.

Alte câștiguri/(pierderi) din activitatea operațională au înregistrat o creștere de 0,14 mil. RON în T1 2026 comparativ cu T1 2025, ajungând la un nivel de 0,16 mil. RON față de câștigurile în sumă de 0,02 mil. RON în T1 2025.

Menționăm că în scopuri de prezentare, sumele aferente diferențelor de curs valutar au fost reclasificate din alte câștiguri/pierderi nete în costuri de finanțare în contul de profit și pierdere. Reclasificarea a fost efectuată pentru a reflecta mai bine natura acestor elemente și nu are niciun efect asupra profitului înainte de impozitare, rezultatului global total sau capitalurilor proprii. Diferențele de curs valutar înregistrează pentru T1 2026 un impact net negativ de 0,6 mil. RON, respectiv 0,1 mil. RON la T1 2025.

Activitate operațională a condus la obținerea unei **EBITDA** la nivel consolidat de 16,7 mil. RON (**marjă EBITDA** de 10,0% din cifra de afaceri), comparativ cu un nivel de 7,0 mil. RON la T1 2025 (**marjă EBITDA** de 5,2% din cifra de afaceri). Valoarea acestui indicator reflectă și performanța ROCA Industry, companie care prin natura sa de holding nu are venituri operaționale.

Contribuția fiecărei companii în EBITDA este următoarea:

RAPORT FINANCIAR T1 2026

Defalcarea EBITDA

	Perioada de trei luni încheiată la	
	31 martie 2026 (neauditat și nerevizuit)	31 martie 2025 (neauditat și nerevizuit)
EBITDA pe linie de produse		
Fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă (Grupul BICO)	6.175.197	651.300
Lacuri, vopsele și tencuieli decorative (EVOLOR)	1.231.905	871.289
Uși pentru construcții rezidențiale (VELTADOORS)	4.243.596	3.973.022
Panouri bordurate și plasă de gard (DIAL)	1.052.492	1.241.269
Cabluri electrice (ELECTROPLAST)	5.272.215	2.648.246
EBITDA companii productive	17.975.405	9.385.126
ROCA Industry – individual	(1.253.573)	(2.369.184)
EBITDA consolidată	16.721.832	7.015.942

Pe parcursul primelor trei luni ale anului 2026, companiile productive din Grup (considerând în cadrul Grupului BICO și companiile Terra și Iranga) au obținut marje EBITDA între 6,5% (DIAL) și 20,1% (VELTADOORS), resimțindu-se impactul mix-ului de factori economici și politici, prezentați la *Evoluția liniilor de business*. În continuare, managementul companiei își menține strategia de dezvoltare operațională, comercială și financiară ce presupune atât o creștere prin investiții (CAPEX), cât și lansare de produse noi, maximizarea canalelor actuale de distribuție, dar și identificarea unor noi canale de vânzări, într-un context economic care nu va fi lipsit de provocări și influențe ce nu sunt în controlul Grupului.

EBITDA consolidată din T1 2026 a fost erodată de cheltuielile cu deprecierea și amortizarea în valoare totală de 8,9 mil. RON, cu 15,6% mai mari comparativ cu T1 2025, ca urmare a investițiilor realizate de companiile din holding pentru extinderea capacității de producție și pentru eficientizarea operațională. Astfel, la nivelul T1 2026, ca rezultat al eforturilor depuse în cadrul activității de exploatare, se înregistrează un rezultat operațional pozitiv de 7,9 mil. RON, comparativ cu rezultatul negativ de 0,6 mil. RON obținut în T1 2025.

În T1 2026, Grupul înregistrează un rezultat financiar net negativ de 7,2 mil. RON, în creștere cu 28,1% față de rezultatul obținut în T1 2025. Aceasta diferență a fost generată în cea mai mare proporție de cheltuielile financiare de 7,2 mil. RON, reprezentând în procent de 73,8% 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 0,01 mil. RON la T1 2026, reprezintă, în cea mai mare parte, venituri din dobânzi aferente depozitelor pe termen scurt.

Considerând toate aceste elemente, la nivel consolidat în primele 3 luni ale anului 2026, Grupul înregistrează un rezultat înainte de impozitare de 0,6 mil. RON (față de rezultatul negativ de 6,2 mil. RON obținut la T1 2025). Detalierea acestui rezultat pe linii de business este prezentată mai jos:

Rezultat brut pe linii de produse

	Perioada de trei luni încheiată la	
	31 martie 2026 (neauditat și nerevizuit)	31 martie 2025 (neauditat și nerevizuit)
ROCA Industry	(2.541.971)	(2.736.577)
Fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă (Grupul BICO)	2.165.882	(2.800.793)
Lacuri, vopsele și tencuieli decorative (EVOLOR)	(755.417)	(1.273.284)
Uși pentru construcții rezidențiale (VELTADOORS)	302.703	656.467
Panouri bordurate și plasă de gard (DIAL)	(275.011)	(73.565)
Cabluri electrice (ELECTROPLAST)	1.745.472	15.444
	641.658	(6.212.308)

După cum se poate observa în datele prezentate mai sus, cu excepția Veltadoors și Dial, companiile direct productive au obținut rezultate superioare celor din T1 2025, ca urmare a eforturilor depuse pentru a-și îmbunătăți performanța financiară.

RAPORT FINANCIAR T1 2026

La nivel consolidat, ROCA Industry a înregistrat un profit net de 0,6 mil. RON (comparativ cu pierderea netă realizată la T1 2025 în sumă de 6,2 mil. RON), din care îi este alocat Societății-mamă un rezultat negativ de 0,4 mil. RON, iar diferența de 1,0 mil. RON este alocată intereselor care nu controlează.

Evoluția liniilor de business:

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

În T1 2026, cifra de afaceri a Grupului BICO a crescut cu 24,2% comparativ cu T1 2025, până la un nivel de 42,4 mil. RON. Mixul vânzărilor a fost de 72% export și 28% piață internă, cu o stagnare a cererii din piața națională, piață fiind afectată de prelungirea sezonului rece și de reticiența consumatorului. Astfel, compania a fost nevoită să accelereze dezvoltarea unor canale noi, în special intrarea în rețelele europene de tip DIY, dar și în rețeaua distribuitorilor B2B de termosisteme din UE marcând un impact semnificativ în CA realizată.

După un context de piață dificil, care a avut impact direct asupra profitabilității companiei în 2025, în primul trimestru din 2026, BICO și-a canalizat atenția pe continuarea programului de reorganizare operațională, axat pe eficientizare și digitalizare, program care presupune inclusiv relocarea unor activități din România și re tehnologizarea unităților din Republica Moldova.

EBITDA pentru T1 2026 s-a situat la 6,2 mil. RON, de aproximativ 9x peste nivelul înregistrat în perioada similară a anului anterior (848,5%), iar la nivelul rezultatului net compania obține la final 31 martie 2026 un rezultat pozitiv de 2,1 mil. RON vs -2,8 mil. RON la T1 2025.

Rezultatele obținute confirmă faptul că strategia de reorganizare și măsurile de eficientizare și optimizare a costurilor încep să genereze beneficii pentru companie.

b) Lacuri, vopsele și tencuieli decorative (EVOLOR)

Piața de lacuri și vopsele din România continuă și în 2026 să fie caracterizată de un context de piață dificil, cu instabilitate, contracție a cererii și presiune pe marjele realizate.

Totuși în T1 2026, EVOLOR a înregistrat o cifră de afaceri de 18,5 mil. RON, în creștere cu 12,6% comparativ cu T1 2025. Companie se axează în continuare pe optimizări organizaționale astfel încât, la nivel EBITDA, se observă o îmbunătățire față de perioada comparativă a anului 2025 (+41,4% față de T1 2025), iar la nivelul rezultatului obținut, Evolor înregistrează un rezultat net negativ de 0,7 mil. RON față de pierderea de 1,1 mil. RON (-41,2%) înregistrată la T1 2025.

c) Uși pentru construcții rezidențiale (VELTADOORS)

În anul 2025, activitatea Veltadoors a fost marcată de procesul de transformare operațională și integrare, ca urmare a fuziunii realizate în luna decembrie 2024, dintre Eco Euro Doors și Workshop Doors. În 2026, compania continuă planurile de expansiune comercială și înregistrează progrese semnificative atât în activitatea de producție, cât și în zona de optimizare a costurilor de achiziție a materiilor prime și materialelor.

În primul trimestru al anului 2026, VeltaDoors a înregistrat o evoluție pozitivă pe planurile strategice-comercial, operațional și de dezvoltare a portofoliului, confirmând direcția de creștere asumată și consolidând premisele pentru o expansiune accelerată în trimestrele următoare. Astfel cifra de afaceri realizată la T1 2026 a atins nivelul de 21,1 mil. RON, cu 6,2% peste CA realizată la T1 2025.

EBITDA obținută în T1 2026 este de 4,2 mil. RON, față de EBITDA în sumă de 4,0 mil. RON la T1 2025, iar marja EBITDA a înregistrat o creștere marginală. Impactul cheltuielilor cu amortizarea și cheltuielile financiare, în special cele cu dobânzile, au erodat rezultatele segmentului, astfel încât în T1 2026 s-a realizat un rezultat net pozitiv de 0,4 mil. RON comparativ cu o profitul net de 0,5 mil. RON realizat la finalul lunii martie 2025.

RAPORT FINANCIAR T1 2026

d) Panouri bordurate și plasă de gard (DIAL)

Cifra de afaceri înregistrată pe parcursul primele trei luni ale anului 2026 a fost de 16,3 mil. RON, cu 8,4% sub nivelul de la T1 2025 (17,8 mil. RON), menținându-se reorientarea consumatorilor spre produse cu marje mai scăzute, în condițiile păstrării volumului de produse vândute.

La finalul perioadei de trei luni încheiată la 31 martie 2026, segmentul de garduri a obținut o EBITDA de 1,1 mil. RON, față de 1,2 mil. RON la T1 2025, iar marja EBITDA s-a situat la nivelul de 6,5% față de 7,0% în T1 2025. Impactul cheltuielilor cu amortizarea și deprecierea și a cheltuielilor cu dobânzile, împreună cu evoluția negativă a cursului valutar au influențat rezultatul obținut în perioadă, respectiv Compania a înregistrat un rezultat net negativ de 0,3 mil. RON față de 0,1 mil. RON înregistrat la finele T1 2025.

e) Cabluri electrice (ELECTROPLAST)

Rezultatele T1 2026 reflectă o evoluție pozitivă a volumelor, cifrei de afaceri și profitabilității, remarcabilă în contextul condițiilor economice și politice dificile și al contracției pieței. Creșterea semnificativă a prețurilor metalelor față de T4 2025 a fost contracarată prin politici riguroase de aprovizionare și disciplină comercială, în timp ce flexibilitatea operațională și optimizarea mixului de cabluri au consolidat competitivitatea companiei. De asemenea, proiectele finalizate, alături de sistemul Industry 4.0 implementat, au stat la baza creșterii eficienței, cu indicatorul OEE pe un trend în continuare crescător.

Cifra de afaceri înregistrată pe parcursul primelor trei luni ale anului 2026 a fost de 69,7 mil. RON, cu 52,8% peste nivelul realizat la T1 2025 (45,6 mil. RON), în principal pe fondul volumului crescut al vânzărilor pe cele mai multe categorii de produse.

EBITDA realizată la T1 2026 este cu 99,1% mai mare față de rezultatul obținut în T1 2025, atingând un nivel de 5,3 mil. RON față de 2,7 mil. RON la T1 2025. Rezultatul net obținut la finalul semestrului marchează un profit de 1,7 mil. RON față de 0,02 mil. RON la T1 2025.

ANALIZĂ BILANȚ CONSOLIDAT

	31-Mar-26 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31-Dec-25 <i>(auditat)</i>
ACTIVE		
Active imobilizate		
Fond comercial	87.999.441	87.999.441
Alte imobilizări necorporale	105.370.561	107.013.411
Imobilizări corporale	230.848.003	237.547.023
Active aferente drepturilor de utilizare	27.495.523	19.470.509
Alte active imobilizate	2.925.143	4.456.913
Total active imobilizate	454.638.671	456.487.297
Active circulante		
Stocuri	93.964.351	98.396.518
Creanțe comerciale	95.723.492	75.441.232
Alte active curente	7.112.223	5.162.934
Cheltuieli în avans	3.667.360	2.443.357
Numerar și echivalente de numerar	6.121.262	24.182.258
Total active circulante	206.588.688	205.626.299
TOTAL ACTIVE	661.227.359	662.113.596
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		
Capital și rezerve		
Capital social	248.672.220	248.672.220
Prime de emisiune	44	44
Rezerve din reevaluare	18.822.243	18.822.243

RAPORT FINANCIAR T1 2026

	31-Mar-26 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31-Dec-25 <i>(auditat)</i>
Rezerve din conversie	790.668	448.963
Rezultat reportat	(85.390.971)	(85.037.462)
Total capitaluri	182.894.204	182.906.008
Interese care nu controlează	19.887.268	18.707.154
Total capitaluri proprii	202.781.472	201.613.162
Datorii pe termen lung		
Împrumuturi	150.930.307	143.313.558
Datorii aferente contractelor de leasing	13.261.837	9.542.346
Subvenții guvernamentale	1.263.667	5.364.805
Datorii privind impozitul pe profitul amânat	22.682.400	22.896.466
Total datorii pe termen lung	188.138.211	181.117.175
Datorii curente		
Împrumuturi	112.062.850	125.659.978
Datorii aferente contractelor de leasing	4.963.883	4.293.836
Datorii aferente achizițiilor de participații	12.747.000	12.746.250
Datorii comerciale și alte datorii	124.756.771	125.349.001
Beneficiile angajaților	8.300.935	7.969.231
Datorii privind impozitul curent	1.504.450	1.249.085
Subvenții guvernamentale	5.971.787	2.115.878
Total datorii curente	270.307.676	279.383.259
TOTAL DATORII	458.445.887	460.500.434
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	661.227.359	662.113.596

Structura **activelor totale** (661,2 mil. RON la final de T1 2026, fără diferențe semnificative față de anul 2025) este dominată de **active imobilizate** (454,6 mil. RON la final de T1 2026, în scădere ușoară vs FY 2025), reprezentând capacitățile de producție, echipamentele și investițiile tehnologice realizate la nivelul companiilor din portofoliu. Defalcarea pe segmente operaționale (eliminând impactul ROCA Industry) este prezentată în tabelul următor:

	31-Mar-26 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31-Dec-25 <i>(auditat)</i>
Fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă (Grupul BICO)	160.486.653	157.991.649
Lacuri, vopsele și tencuieli decorative (EVOLOR)	119.586.246	128.055.712
Uși pentru construcții rezidențiale (VELTADOORS)	157.486.058	157.410.132
Panouri bordurate și plasă de gard (DIAL)	61.776.250	62.107.960
Cabluri din cupru și aluminiu (ELECTROPLAST)	159.846.789	154.555.442
	659.181.996	660.120.895

Active imobilizate

Active imobilizate la nivel consolidat au scăzut cu 0,4% comparativ cu 31 decembrie 2025, ajungând la 474,6 mil. RON, principalele elemente fiind imobilizările corporale, fondul comercial și alte active necorporale.

Parte a activelor imobilizate, **fondul comercial** rezultat din achizițiile efectuate reflectă valoarea strategică a entităților integrate, incluzând poziționarea pe piață, portofoliul de clienți și potențialul de dezvoltare. La finalul anului 2025, structura fondului comercial a fost ajustată în urma aplicării unei abordări prudente, menită să reflecte impactul semnificativ al rezultatelor înregistrate pe parcursul exercițiului financiar. În conformitate cu standardele IFRS, fondul comercial este supus testării pentru depreciere la finalul fiecărui exercițiu financiar. Concluziile evaluării aferente exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2025 indicau necesitatea actualizării valorii fondului comercial aferent companiei Dial cu suma de 6,1 mil. RON, pentru a

RAPORT FINANCIAR T1 2026

asigura o prezentare fidelă și realistă în situațiile financiare. Așadar, structura fondului comercial la finalul perioadelor analizate este prezentată în tabelul următor:

	31-Mar-26 (neauditat și nerevizuit)	31-Dec-25 (auditat)
Fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă (Grupul BICO)	18.846.752	18.846.752
Lacuri, vopsele și tencuieli decorative (EVOLOR)	35.389.467	35.389.467
Uși pentru construcții rezidențiale (VELTADOORS)	19.941.779	19.941.779
Panouri bordurate și plasă de gard (DIAL)	-	-
Cabluri din cupru și aluminiu (ELP)	13.821.443	13.821.443
	87.999.441	87.999.441

În categoria **Alte imobilizări necorporale** (-1,5% față de 31 decembrie 2025) sunt incluse în principal mărcile comerciale, relația cu clienții și licențele și alte elemente necorporale.

Active circulante

Totalul **activelor circulante** la 31 martie 2026 a înregistrat o creștere marginală de 0,5% ajungând la 206,6 mil. RON de la nivelul de 205,6 mil. RON, înregistrat la 31 decembrie 2025. Dintre acestea, cea mai importantă componentă a fost constituită de **creanțele comerciale** care la nivel consolidat la 31 martie 2026 au fost în sumă de 95,7 mil. RON, în creștere cu 26,9% față de finalul lui 2025, evoluție generată în principal de sezonabilitatea companiilor din grup.

Stocurile, în sumă de 94,0 mil. RON la 31 martie 2026, au înregistrat o scădere de 4,5% față de finalul anului 2025. Principalele elemente componente sunt materii prime, produse finite și mărfuri, producția în curs și avansurile pentru achiziția de stocuri ale companiilor din perimetrul de consolidare.

Numerarul și echivalentele de numerar la 31 martie 2026 ajung la un sold de 6,1 mil. RON în scădere cu 74,7% față de nivelul înregistrat la 31 decembrie 2025, ca urmare a acoperirii nevoii de finanțare a activității curente a companiilor, a rambursării de împrumuturi bancare, precum și a plăților efectuate pentru achiziția de noi mijloace fixe conform planurilor de investiții aprobate.

Capitaluri proprii și datorii

La 31 martie 2026, **capitalurile proprii** ating un nivel de 202,8 mil. RON, în creștere cu 0,6% față de soldul în sumă de 201,6 mil. RON de la finalul anului 2025, diferența reprezentând rezultatul pozitiv obținut de Grup în perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2026.

Datoriile totale la nivel consolidat au înregistrat o scădere față de soldul de la 31 decembrie 2025 de 0,4%, atingând valoarea totală de 458,4 mil. RON. Detalierea acestora pe segmente operaționale (eliminand influența ROCA Industry) este următoarea:

	31-Mar-25 (neauditat și nerevizuit)	31-Dec-25 (auditat)
Fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă (Grupul BICO)	89,130,856	88.781.334
Lacuri, vopsele și tencuieli decorative (EVOLOR)	71,197,832	78.705.466
Uși pentru construcții rezidențiale (VELTADOORS)	87,800,522	88.075.309
Panouri bordurate și plasă de gard (DIAL)	42,814,670	42.886.903
Cabluri din cupru și aluminiu (ELECTROPLAST)	100,765,482	96.937.663
	391,709,362	395.386.675

Datoriile pe termen lung la nivel consolidat la 31 martie 2026, cu o pondere de 41,0% în totalul datoriilor, s-au ridicat la 188,1 mil. RON, în creștere cu 3,9% față de nivelul înregistrat la finalul anului 2025, în principal ca urmare a reclasificării unor împrumuturi primite în funcție de data scadență.

Împrumuturile pe termen lung sunt componenta majoră a datoriilor pe termen lung, ridicându-se la un nivel de 150,9 mil. RON, în creștere cu 5,3% față de finalul anului 2025.

Un alt element cu impact în ponderea datoriilor pe termen lung este reprezentat de porțiunea pe termen lung a **datoriilor din contracte de leasing**, care la finalul T1 2026 a atins un nivel de 13,3 mil. RON, comparativ cu 9,5 mil. RON la finalul anului 2025. Aceste datorii reprezintă facilități de leasing noi, contractate în principal pentru achiziția de echipamente necesare desfășurării activității curente.

Datoriile privind impozitul pe profit amânat, în sumă de 22,7 mil. RON este determinat pe baza ratei de impozit pe profit specifică fiecărei filiale (RO – 16%, MD – 12% și Lituania 15%), soldul nu a suferit modificări semnificative comparativ cu FY 2025.

Datoriile pe termen scurt la nivel consolidat la 31 martie 2026 s-au ridicat la valoarea totală de 270,3 mil. RON, în scădere cu 3,2% față de nivelul înregistrat la finalul anului 2025. Cele mai importante elemente din structura acestora sunt împrumuturile (112,1 mil. RON), datoriile comerciale și alte datorii (124,8 mil. RON), datoriile aferente achizițiilor de participații (12,8 mil. RON) și beneficiile datorate angajaților (8,3 mil. RON).

Împrumuturile pe termen scurt (112,1 mil. RON la 31 martie 2026, -10,8% față de 31 decembrie 2025) - detalii cu privire la toate împrumuturile companiilor din Grup sunt prezentate în *Nota 17 - Împrumuturi* din Situațiile financiare consolidate interimare pregătite pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2026. Scăderea reprezintă reclasificarea unor împrumuturi primite în funcție de data scadență.

Datoriile aferente achizițiilor de participații, în sumă totală de 12,8 mil. RON, reprezintă componenta rămasă neachitată (2,5 mil. EUR) a prețului de achiziție (7,5 mil. EUR) aferent pachetului de 30% din capitalul social al Workshop Doors, tranzacție aprobată prin hotărârea AGEA din 14 octombrie 2024.

Datoriile comerciale și alte datorii au atins un nivel de 124,8 mil. RON la 31 martie 2026, comparativ cu 125,4 mil. RON la finalul anului 2025. Variația soldului provine dintr-o fluctuație normală în funcție de nevoile operaționale ale companiilor.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE INDIVIDUALE

ROCA INDUSTRY

Situațiile financiare individuale reflectă performanța financiară a ROCA Industry ca entitate juridică distinctă, în calitate de holding. Acestea nu includ rezultatele operaționale ale companiilor din portofoliu, care sunt prezentate în situațiile financiare consolidate.

La nivel individual, principalele surse de venit ale unui holding sunt dividende distribuite de companiile din portofoliu, dobânzi datorate de companiile din grup pentru împrumuturile acordate de ROCA Industry, dar și eventuale câștiguri din evaluarea participațiilor.

Prin urmare, performanța individuală trebuie interpretată în corelație cu strategia de dezvoltare și de finanțare a holdingului, luând în considerare lipsa unor activități operaționale proprii.

ANALIZA P&L INDIVIDUAL

	Perioada de trei luni încheiată la	
	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Activități continue		
Alte venituri din exploatare	1.073	9.725
Amortizarea și deprecierea	(42.107)	(61.061)
Cheltuieli privind beneficiile angajaților	(672.504)	(1.040.511)
Cheltuieli cu reclama și publicitatea	(13.470)	(61.237)
Alte cheltuieli de exploatare	(571.428)	(1.277.164)
Alte câștiguri/(pierderi) - net	457	(516)
Pierdere din activitatea de exploatare	(1.297.979)	(2.430.764)
Venituri financiare	1.065.249	1.085.585
Cheltuieli financiare	(1.247.039)	(301.955)
Rezultat financiar - net	(181.790)	783.630
Rezultat înainte de impozitul pe profit – (pierdere)	(1.479.769)	(1.647.134)
Cheltuieli cu impozitul pe profit	(2.555)	7.879
Rezultatul din perioadă pentru operațiuni continue	(1.482.324)	(1.639.255)
Alte elemente ale rezultatului global, nete de impozit	-	-
Total elemente ale rezultatului global aferente perioadei	(1.482.324)	(1.639.255)
Rezultat pe acțiune		
Rezultat pe acțiune - de baza și diluat (RON)	(0,006)	(0,007)

În primele trei luni ale anului 2026, **venituri financiare** s-au ridicat la nivelul de 1,1 mil. RON reprezentate exclusiv de **venituri din dobânzi**, în principal pentru împrumuturile acordate de ROCA Industry companiilor din Grup.

RAPORT FINANCIAR T1 2026

Din punct de vedere al activității operaționale, rezultatul operațional individual trebuie analizat prin prisma rolului societății: ROCA Industry nu este o companie cu activitate operațională proprie, ci un holding care realizează investiții în companii, pe care apoi le coordonează și aplică o strategie de creștere pe termen lung. Astfel, **cheltuielile din exploatare** din T1 2026 (1,3 mil. RON versus 2,4 mil. RON în T1 2025) sunt compuse în principal din costurile operaționale de funcționare ale holdingului, cheltuieli cu personalul și managementul, cheltuieli administrative, cheltuieli cu consultanța și suportul strategic, inclusiv cheltuieli de audit, ESG și consultanță financiară necesare îndeplinirii criteriilor mai stricte aplicabile companiilor listate pe piața reglementată a BVB.

Cheltuielile financiare au crescut de 4x față de **T1 2025** în principal ca urmare a **dobânzilor aferente împrumuturilor noi contractate** de la Fortalis Holding (fosta Roca Investments), respectiv a dobânzilor aferente sumei rămase de plată fondatorului Workshop Doors pentru achiziționat pachetului de 30% din capitalul social.

Ca urmare a acestor evoluții, ROCA Industry a încheiat perioada cu **un rezultat net negativ de 1,5 mil. RON** (versus o pierdere de 1,6 mil. RON la martie 2025).

ANALIZA BILANȚ INDIVIDUAL

	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2025 <i>(auditat)</i>
ACTIVE		
Active imobilizate		
Alte imobilizări necorporale	497.466	394.454
Imobilizări corporale	26.687	31.895
Active aferente drepturilor de utilizare	169.643	205.935
Investiții în filiale	216.766.928	216.766.928
Alte active financiare imobilizate	71.161.456	70.608.586
Creanțe privind impozitele amânate	4.073	6.628
Total active imobilizate	288.626.253	288.014.426
Active curente		
Alte active financiare curente	14.293.235	14.648.479
Cheltuieli în avans	104.716	101.412
Numerar și echivalente de numerar	228.901	219.559
Total active circulante	14.626.852	14.969.450
TOTAL ACTIVE	303.253.105	302.983.876
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		
Capital și rezerve		
Capital social	248.672.220	248.672.220
Prime de emisiune	44	44
Rezultatul reportat	(12.304.756)	(10.822.432)
Total capitaluri atribuibile acționarilor Societății	236.367.508	237.849.832
Total capitaluri proprii	236.367.508	237.849.832
Datorii pe termen lung		
Împrumuturi pe termen lung	24.052.641	23.081.315
Datorii din contracte de leasing	84.370	122.587
Subvenții guvernamentale	9.275	10.347
Total datorii pe termen lung	24.146.286	23.214.249

RAPORT FINANCIAR T1 2026

	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2025 <i>(auditat)</i>
Datorii curente		
Datorii comerciale și alte datorii	15.173.019	14.467.380
Datorii din contracte de leasing	87.055	87.055
Împrumuturi pe termen scurt	27.224.572	27.092.582
Beneficiile angajaților - curente	254.665	272.778
Total datorii curente	42.739.311	41.919.795
TOTAL DATORII	66.885.597	65.134.044
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	303.253.105	302.983.876

Activele totale la nivel individual, în sumă de 303,3 mil. RON, nu au suferit modificări semnificative față de nivelul înregistrat la 31 decembrie 2025, înregistrând o creștere de doar 0,1%. Cea mai mare pondere a acestora este reprezentată de activele imobilizate (288,6 mil. RON, +0,2% vs 31.12.2025), formate în principal din:

- **alte active financiare imobilizate** (71,2 mil. RON), în creștere cu 0,8% versus decembrie 2025, ca urmare a alocării unei porțiuni mai mari din împrumuturile acordate de ROCA Industry filialelor în categoria activelor financiare curente, în linie cu scadența acestora,
- **investițiile în filiale** (216,8 mil. RON), care nu au suferit modificări față de finalul lui 2025.

Astfel, la 31 martie 2026, respectiv 31 decembrie 2025, situația acestora este următoarea:

INDICATOR (RON)	31.03.2026	31.12.2025	Δ %
BICO	65.490.680	65.490.680	n/a
EVOLOR	1.000.100	1.000.100	n/a
DIAL	4.730.783	4.730.783	n/a
ELECTROPLAST	45.750.989	45.750.989	n/a
VELTADOORS	99.794.376	99.794.376	n/a
Total	216.766.928	216.766.928	n/a

Capitaluri proprii și datorii

Capitaluri proprii au atins un nivel de 236,4 mil. RON la 31 martie 2026, scăderea de 0,6% față de soldul de la finalul anului 2025, reprezentând rezultatul negativ înregistrat în primele 3 luni ale anului 2026.

Datoriile totale la nivelul ROCA Industry au crescut ușor, cu 2,7%, până la suma de 66,9 mil. RON, și sunt formate în proporție de 63,9% din **datoriile pe termen scurt** (42,7 mil. RON), ale căror principale componente sunt:

- **împrumuturile intra-grup** (27,2 mil. RON), la același nivel cu finalul anului 2025, niciun alt împrumut nu a fost contractat în perioadă, creșterea de 0,5% fiind reprezentată de diferențele de curs valutar negative înregistrate în perioadă.
- **datoriile comerciale și alte datorii** (15,2 mil. RON), în creștere cu 4,9% față de finalul anului 2025 (14,5 mil. RON), cea mai mare sumă fiind reprezentată de datoria rămasă către fondatorul WorkshopDoors, datorie stinsă parțial în luna octombrie, o dată cu plata a 5 mil. EUR către acesta.

Datoriile pe termen lung s-au majorat de la 23,2 mil. RON la 24,2 mil. RON, creșterea de 4,0% fiind reprezentată de diferențele negative înregistrate în perioadă pentru cursul valutar.

PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI LA NIVEL CONSOLIDAT

Indicatorul lichidității curente la 31.03.2026

Active curente	206.588.688	= 0,76
Datorii curente	270.307.676	

Indicatorul gradului de îndatorare la 31.03.2026

Capital împrumutat	164.192.144	= 80,97%
Capital propriu	202.781.472	

Capital împrumutat	164.192.144	= 44,74%
Capital angajat	366.973.616	

Capital împrumutat = Credite peste 1 an

Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

Viteza de rotație a activelor imobilizate la 31.03.2026

Cifra de afaceri anualizată	751.735.100	= 1,65
Active imobilizate	454.638.671	

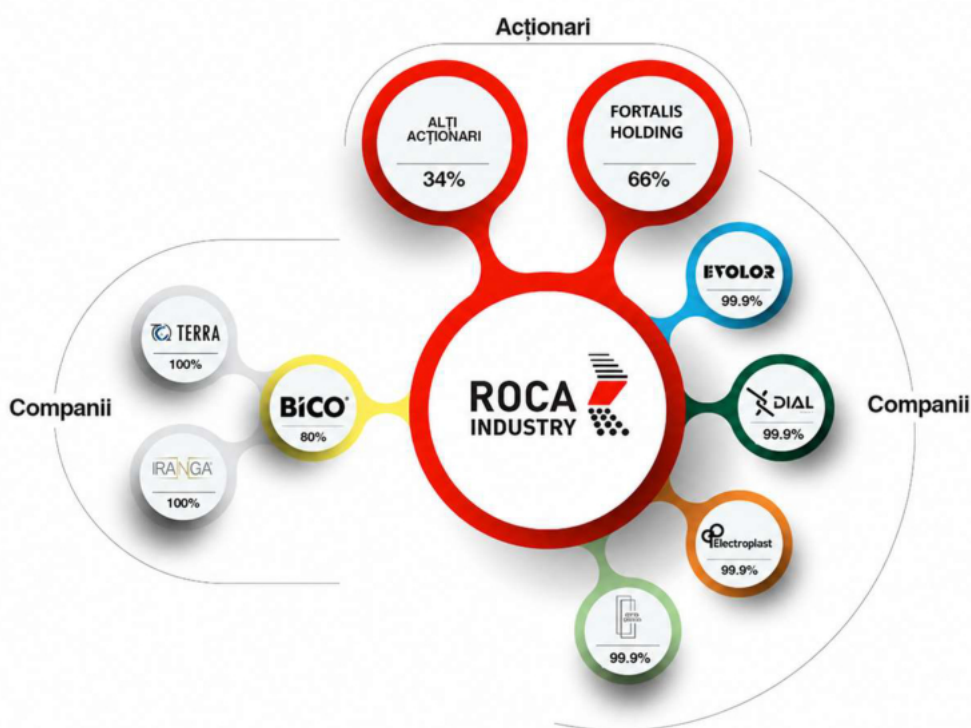
DESPRE ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1

ROCA Industry HOLDINGROCK1 S.A. („ROCA Industry” sau „Compania”) este un holding industrial românesc care reunește, sub o structură integrată, cinci companii producătoare de materiale de construcții, contribuind activ la consolidarea și dezvoltarea acestui sector strategic pentru economia României.

Holdingul are ca obiectiv dezvoltarea unui ecosistem industrial format din companii românești cu branduri puternice și potențial de extindere regională. Prin modelul său de integrare, ROCA Industry urmărește crearea de sinergii operaționale, financiare și comerciale între companiile din portofoliu, accelerând procesul de transformare și scalare sustenabilă a acestora.

Compania acționează ca un vehicul de deținere și coordonare strategică, fără activitate operațională directă, implementând direcțiile de afaceri prin intermediul celor cinci filiale sale deținute direct, achiziționate pe parcursul a trei ani.

În prezent, portofoliul ROCA Industry cuprinde 5 companii:



- **BICO Industries S.A.** (~60% din capitalul social), producător de plasă și armături din fibră de sticlă, cu activitate în cinci centre de producție, două în România (Piatra Neamț și Vaslui), două în Republica Moldova (prin intermediul Terra), și o fabrică în Lituania (prin intermediul Iranga);
- **EVOLOR S.A.** (~99,9% din capitalul social), producător de vopsele, tencuieli decorative și sisteme complete de finisaje pentru construcții;
- **ELECTROPLAST S.A.** (~99,9% din capitalul social), producător de cabluri electrice de joasă tensiune din cupru și aluminiu;

- **DIAL S.A.** (~99,9% din capitalul social), producător de panouri bordurate, plasă de gard împletit și plasă de gard sudată și zincată;
- **VELTADOORS S.A.** (~99,9% din capitalul social), companie specializată în producția de uși pentru construcții rezidențiale, riflaje acustice și decorative din MDF.

Aceste companii operează în segmente complementare ale industriei materialelor de construcții, generând un portofoliu echilibrat și diversificat, cu prezență regională extinsă și o bază industrială solidă.

În prezent, ROCA Industry traversează o etapă de consolidare a operațiunilor și eficienței interne, după o perioadă accelerată de investiții și extindere la nivel național și regional. Prin planurile sale la nivelul portofoliului, compania își propune să maximizeze profitabilitatea și să creeze valoare sustenabilă pentru acționari.

Evoluția companiilor în primele 3 luni ale 2026 poate fi regăsită în cele ce urmează.

ELECTROPLAST S.A.

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

Electroplast este deținută de ROCA Industry începând cu luna iunie 2023 și se află în prezent într-o etapă de consolidare, dezvoltându-se accelerat inclusiv ca urmare a investițiilor semnificative realizate în capacități de producție și tehnologie. Compania operează o fabrică în Bistrița, cu o suprafață de producție de aproximativ 13.000 mp, amplasată pe un teren de 23.500 mp. Compania este dotată cu peste 30 de echipamente și linii de producție și deține un portofoliu extins de aproximativ 3.600 de tipo-dimensiuni de cabluri, adresând multiple domenii: infrastructură feroviară, construcții civile și industriale, energetic, instalații, telecomunicații și industrie.

Un segment strategic pentru companie este cel al cablurilor feroviare, unde Electroplast este lider pe piața locală, operând într-un cadru strict reglementat din perspectiva certificărilor și standardelor de calitate. Compania acordă o atenție deosebită tendințelor europene privind siguranța în construcții, eficiența energetică și sustenabilitatea, dispunând de un laborator de testare acreditat RENAR, autorizații AFER și un sistem de management integrat certificat.

În primul trimestru al anului 2026, compania a înregistrat o creștere solidă, atât din punct de vedere al volumelor, cât și al cifrei de afaceri și profitabilității, în condițiile economice și politice complicate și în contextul general de inerție și contracție a pieței. Această performanță s-a realizat pe fondul unei volatilități semnificative a prețurilor metalelor și a unei creșteri majore a acestora față de T4 2025 – ca factor extern – și a adaptării la potențialul productiv scalat – ca factor intern. Perioada a fost gestionată eficient prin aplicarea strictă a politicii de aprovizionare și prin disciplină comercială, coroborate cu o adaptabilitate și o flexibilitate remarcabile la nevoile clienților și a pieței și prin balansarea mixului de cabluri în funcție de cerințe.

Compania a continuat livrările de cabluri pentru infrastructură feroviară și rutieră în cadrul contractelor semnate, finanțate prin PNRR și/sau Programul de Transport, alături de alte proiecte de infrastructură industrială și civilă și a consolidat procesele de producție aferente noilor echipamente puse în funcțiune în anul 2025, permițând astfel integrarea noilor game de produse în portofoliul clienților.

Toate aceste transformări semnificative în zona de producție au generat capacitatea adițională necesară pentru a crește organic compania și au permis ca aceasta să performeze peste așteptări, reușind să crească cifra de afaceri și volumul cu 53% și respectiv 24% față de același trimestru al anului precedent.

BICO INDUSTRIES S.A.

Unul dintre cei mai importanți producători de plasă și țesături tehnice din Europa, cu o experiență de peste două decenii în industrie.

Compania a fost înființată în anul 2006, iar în prezent ROCA Industry deține o participație majoritară de 60% din capitalul social. BICO se află în etapa de consolidare, cu un model de business orientat către producție industrială, export și dezvoltare continuă a portofoliului de produse cu valoare adăugată ridicată.

Grupul BICO produce plasă din fibră de sticlă pentru sisteme ETICS (External Thermal Insulation Composite System), plasă și țesături tehnice pentru aplicații industriale, precum și profile și colțare cu plasă de armare. Capacitatea instalată a grupului este de peste 80 milioane metri pătrați anual. Activitatea se desfășoară prin intermediul a cinci centre de producție: două în România (Piatra Neamț și Vaslui), două în Republica Moldova (prin Terra) și unul în Lituania (prin Iranga).

Portofoliul de produse acoperă atât zona de materiale pentru construcții rezidențiale, cât și aplicații industriale avansate, iar compania este recunoscută pentru flexibilitatea tehnologică, capacitatea de personalizare a produselor și respectarea standardelor europene de calitate și sustenabilitate. BICO este membru al Asociației Europene a Producătorilor de Textile Tehnice și aliniază activitatea sa la obiectivele Pactului Verde European.

În primul trimestru din 2026, BICO a continuat programul de reorganizare operațională, axat pe eficientizare și digitalizare, cu focalizare pe reorganizarea producției din divizia de plasă pentru armarea termosistemelor, incluzând relocarea unor activități din România și re tehnologizarea unităților din Republica Moldova. În T1 2026, compania a reușit să obțină finanțarea necesară finalizării acestui proiect, care va fi implementat în integralitate până la finalul acestui exercițiu financiar. Decizia strategică de a reloca o parte din activitățile din România a primit la începutul acestui an un nou argument de susținere prin adoptarea de către Comisia Europeană a unor taxe compensatorii noi, aplicabile importurilor de fibră de sticlă din Egipt, Tailanda și Bahrain.

În acest context și în conformitate cu calendarul de reorganizare, până la finalul trimestrului al doilea va fi finalizat procesul de închidere a activității centrului de producție din Terra Impex - Sângeră, urmând ca întreaga activitate să fie transferată în cadrul unității de producție Terra Impex - Vulcănești. Totodată, un nou set de echipamente va fi relocat din centrul de producție BICO - Vaslui către aceeași unitate din Vulcănești, ceea ce va conduce la o reducere cu 50% a capacității de producție din Vaslui, fără a afecta însă outputul total al grupului. Această relocare este parte din procesul de mutare în integralitate a producției de plasa pentru termosistem în Vulcănești, urmată de închiderea unității de producție din Vaslui.

Lanțul intern de aprovizionare și distribuție a fost afectat de conflictul din Orientul Mijlociu, conflict care a impactat semnificativ creșterea costurilor de achiziție a materilor prime care au o componentă semnificativă de petrol. Astfel, BICO a experimentat majorări la SBR (rășina stiren butadienă cu care sunt apretate majoritatea țesăturilor pe care le realizăm) și la profilele din PVC.

În condițiile în care volatilitatea costurilor de achiziție este foarte ridicată, compania a evaluat impactul acestor majorări în costul cu materialele directe, impact care se va resimți progresiv, pe măsură ce se vor consuma stocurile de siguranță, astfel că a fost actualizată, cu aplicabilitate imediată, politica de prețuri.

Divizia de textile tehnice a continuat o evoluția pozitivă, atingând în T1 un nou nivel record al profitabilității operaționale consolidate, susținut de optimizarea costurilor de procesare și de lansarea gamei noi de produse BICOtwin, destinată ranforsării membranelor bituminoase și a plăcilor de ciment.

Din punct de vedere comercial, mixul vânzărilor a fost de 72% export și 28% piață internă, cu o stagnare evidentă a cererii din piața națională, piață afectată de prelungirea sezonului rece și de reticiența consumatorului. În condițiile unui sell-out afectat de scăderea puterii de cumpărare a consumatorilor europeni și a presiunii competitive din proximitatea UE, în T1 2026 compania a accelerat dezvoltarea canalelor noi, în special intrarea în rețelele europene de tip DIY - unde deservește deja mai multe contracte noi și în rețeaua distribuitorilor B2B de termosisteme din UE – unde reușește deja să livreze volume importante.

Piața europeană a plasei din fibră de sticlă este, în continuare, afectată de intrări semnificative de produse în Spațiul Economic European din țări precum Kosovo, Serbia, Macedonia de Nord, Maroc și Bosnia, unde materiile prime din Asia pot fi achiziționate fără taxele aplicabile în UE. După cum și-a propus încă de anul trecut, pe lângă optimizările proceselor și costurilor de producție, pentru a securiza un nivel optim de profitabilitate, BICO a deschis canale noi de vânzare prin listarea în mai multe lanțuri DIY și distribuitori europeni de termosisteme.

În concluzie, strategia de reorganizare a început să livreze beneficii vizibile, iar efortul susținut al organizației din ultimul an a generat primele rezultate pozitive, reflectate în nivelul record al profitabilității consolidate obținute în T1 2026. Aceste rezultate validează direcția adoptată și consolidează determinarea de a continua programul de reorganizare și eficientizare operațională inițiat în urmă cu nouă luni.

EVOLOR S.A.

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

EVOLOR S.A. este deținută integral de ROCA Industry începând cu luna decembrie 2021 și se află în prezent în etapa de consolidare, după parcurgerea cu succes a procesului de transformare inițiat la momentul intrării în portofoliul holdingului. Compania este specializată în producția de vopsele lavabile, tencuieli decorative, emailuri și lacuri pe bază de apă sau cu uscare rapidă, grunduri, diluanți, adevizi și coloranți. Activitatea de producție este organizată în șapte secții principale, distribuite în două amplasamente situate în județul Vâlcea, produsele fiind destinate în principal pieței naționale, cu focus pe sectorul rezidențial.

Prin cele două branduri comerciale din portofoliu – STICKY și CORAL – compania adresează echilibrat întregul spectru de consumatori, de la segmentul economic și mainstream, până la zona premium. Produsele EVOLOR sunt distribuite preponderent prin lanțuri de magazine de tip DIY, comerț tradițional, canale B2B și, într-o măsură mai redusă, prin export. Toate produsele fabricate de companie respectă normele UE de încadrare în nivelurile de compuși organici volatili și sunt agrementate tehnic de Ministerul Dezvoltării, Lucrărilor Publice și Administrației, prin Consiliul Tehnic Permanent pentru Construcții. În plus, toate produsele Sticky și Coral care au în componența lor ingrediente biocide sunt avizate de Ministerul Sănătății, prin Comisia Națională pentru Produse Biocide.

În primul trimestru din 2026, sectorul construcțiilor din România a evoluat într-un context caracterizat de o cerere rezidențială în continuare moderată și de menținerea presiunilor asupra costurilor. Conform datelor INS, numărul autorizațiilor de construire pentru clădiri rezidențiale a fost de 7.266 în T1 2026, în scădere cu 4,8% față de T1 2025, ceea ce indică o încetinire a ritmului de lansare a proiectelor noi. În paralel, piața materialelor de construcții a rămas într-o zonă de echilibru fragil, influențată de costurile încă ridicate ale energiei și de scumpirea unor inputuri industriale relevante pentru lanțul de producție.

Pentru industria vopselelor și tencuielilor, T1 2026 a reflectat aceeași dinamică: cerere prudentă pe segmentul construcțiilor rezidențiale noi, vizibilitate limitată asupra ritmului proiectelor finalizate și presiuni persistente asupra marjelor, generate de costurile de producție, materiile prime, ambalajele și distribuția.

Per ansamblu, piața a fost dominată mai degrabă de consolidare, optimizare operațională și disciplină comercială decât de o expansiune accelerată, evoluțiile fiind susținute într-o măsură mai mare de segmentul renovărilor decât de o revenire puternică a construcțiilor noi.

În pofida unui context de piață dificil, EVOLOR a înregistrat în T1 2026 o creștere a cifrei de afaceri de aproximativ 13% față de aceeași perioadă din 2025, în timp ce EBITDA s-a situat la un nivel cu aproximativ 50% peste T1 2025 și în linie cu estimarea bugetată conform strategiei pe 2026. Rezultatele reflectă atât capacitatea companiei de a valorifica oportunitățile comerciale existente, cât și accentul pus pe eficiență operațională și pe optimizarea mixului de produse și canale. În același timp, creșterea costurilor cu materiile prime, amplificată de contextul geopolitic, este monitorizată atent, în vederea protejării profitabilității și menținerii unui echilibru sustenabil între competitivitate și marjă.

Din punct de vedere comercial, compania a continuat consolidarea canalelor existente prin atragerea de noi distribuitori și diversificarea portofoliului de produse, adaptat specificului fiecărui canal de vânzare. Deși luna martie reprezintă, în mod tradițional, prima lună din an cu așteptări comerciale mai ridicate, temperatura medie a lunii și contextul socio-economic au determinat un trafic de clienți în magazinele DIY cu aproximativ 10% sub nivelul din martie 2025, cu o contracție implicită a vânzărilor. Cu toate acestea, categoriile cu evoluții pozitive față de aceeași perioadă a anului trecut au fost lavabile și amorse (+21%) și tencuieli (+13%). O dinamică deosebit de importantă a fost consemnată pe canalul de export, unde vânzările au depășit cu aproximativ 72% nivelul din primul trimestru al anului anterior, confirmând potențialul în creștere al companiei pe piețele externe.

În zona de marketing, eforturile s-au concentrat pe creșterea vizibilității brandurilor și produselor prin comunicare activă în social media, completată de apariții TV sub formă de clipuri scurte difuzate în prime-time. Strategia rămâne orientată către o relație directă cu consumatorul final, cu accent pe consolidarea notorietății și susținerea intenției de cumpărare. Pentru trimestrul al doilea, compania are în vedere continuarea activităților promoționale la punctele de vânzare, intensificarea campaniilor de awareness prin spoturi radio și dezvoltarea unor colaborări cu ambasadori de brand, susținute și amplificate prin canalele de social media.

La nivel operațional, în T1 2026 au fost demarate proiecte pentru lansarea unor produse noi și a fost inițiată o analiză riguroasă a portofoliului existent, cu scopul de a identifica și înlocui SKU-urile care nu ating nivelurile de performanță așteptate. Abordarea se înscrie în direcția strategică de simplificare și eficientizare a portofoliului, alocare mai bună a resurselor și creșterea relevanței ofertei în raport cu cerințele pieței.

Per ansamblu, rezultatele din primul trimestru confirmă capacitatea EVOLOR de a performa într-un mediu economic și sectorial complex, printr-o combinație de disciplină comercială, adaptare operațională și consolidarea echipei de management. Compania rămâne concentrată pe creștere profitabilă, optimizarea portofoliului și dezvoltarea canalelor cu potențial ridicat, într-un context în care flexibilitatea și viteza de reacție continuă să fie factori esențiali de succes.

VELTADOORS S.A.

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

VELTADOORS S.A. a rezultat în urma procesului de fuziune dintre Eco Euro Doors și Workshop Doors, finalizat în luna decembrie 2024. Fuziunea a avut ca obiectiv crearea unui lider consolidat pe piața ușilor de interior, prin integrarea operațiunilor, unificarea echipelor de management și optimizarea lanțului logistic. Integrarea celor două companii permite optimizarea costurilor de producție și distribuție, reducerea timpilor de livrare și creșterea capacității de stocare. În plus, utilizarea resurselor comune și consolidarea lanțului logistic contribuie la o optimizare a cheltuielilor operaționale.

În urma fuziunii, VeltaDoors operează trei unități de producție situate în județul Mureș și dispune de o capacitate totală de producție de aproximativ 1 milion de uși pe an. Portofoliul companiei include uși de interior înfoliate, uși vopsite, uși pregătite de vopsit, precum și panouri decorative de tip riflaj, adresând atât cerințele standard ale pieței, cât și nevoia de produse cu dimensiuni speciale sau soluții personalizate.

Produsele VeltaDoors sunt fabricate integral în România și sunt distribuite atât la nivel național, prin principalele lanțuri de magazine de tip DIY, prin rețele de distribuitori și reselleri specializați, cât și pe piețele externe. Prin gama largă de produse, poziționarea competitivă de preț și capacitatea industrială ridicată, compania și-a consolidat poziția de lider local în segmentul ușilor de interior.

În primul trimestru al anului 2026, VeltaDoors a înregistrat o evoluție pozitivă pe toate planurile strategice-comercial, operațional și de dezvoltare a portofoliului, confirmând direcția de creștere asumată și consolidând premisele pentru o expansiune accelerată în trimestrele următoare.

Din punct de vedere comercial, VeltaDoors a avansat semnificativ, încheind contracte cu noi rețele de distribuție din afara României, respectiv primii 2 jucători DIY din Grecia. În această etapă, au fost confirmate 17 noi magazine în care se vor regăsi produsele VELTA, iar discuțiile sunt foarte avansate pentru integrarea într-o rețea suplimentară de încă 7 magazine de tip DIY. Aceste dezvoltări amplifică vizibilitatea brandului și deschid accesul către noi piețe cu potențial ridicat de volum.

În paralel, gama nouă de riflaje a fost listată de o nouă rețea de retail din România, aceste produse fiind deja disponibile pe rafturi din aprilie 2026. Prin această listare, VeltaDoors își consolidează poziția și portofoliul în gama de panouri de riflaj și pereți despărțitori, devenind astfel un producător cu o gamă completă și soluții inovatoare atât din punct de vedere al designului, cât și ca soluție de îmbunătățire izolare fonică. Această diferențiere competitivă poziționează compania favorabil față de alți jucători din piață.

În același timp, planurile de expansiune continuă conform calendarului stabilit, compania menținându-și angajamentul de a-și crește prezența atât pe piața internă, cât și pe piețele externe, prin parteneriate strategice și o abordare orientată către canalele cu cel mai mare potențial de creștere.

Din perspectivă operațională, s-au înregistrat progrese semnificative atât în zona de productivitate, cât și în cea de optimizare a costurilor de achiziție materii prime. Aceste îmbunătățiri contribuie direct la întărirea marjelor și la creșterea eficienței operaționale, susținând capacitatea companiei de a răspunde unei cereri în creștere, fără compromisuri de calitate sau termene de livrare.

Per ansamblu, Q1 2026 marchează un trimestru de avans concret pe toate direcțiile strategice: extinderea prezenței pe noi piețe, completarea portofoliului cu produse inovatoare și eficientizarea operațională. VeltaDoors confirmă astfel traiectoria de creștere, bazată pe parteneriate solide, un portofoliu competitiv și o execuție disciplinată, adaptându-se proactiv cerințelor pieței și oportunităților emergente.

DIAL S.A.

Unul dintre cei mai mari producători de panouri și plasă de gard cu o experiență de peste 30 de ani în industrie

DIAL S.A. a fost achiziționată de ROCA Industry în luna septembrie 2022 și se află în prezent în etapa de transformare, având ca obiectiv creșterea sustenabilă și consolidarea poziției pe piața națională. Compania produce panouri bordurate de gard, plasă împletită, plasă sudată la rolă, stâlpi metalici și o gamă extinsă de accesorii pentru împrejmuiri. Portofoliul companiei cuprinde peste 200 de produse, adaptate atât segmentului rezidențial, cât și aplicațiilor agricole, industriale și de infrastructură. Produsele sunt distribuite preponderent la nivel național, prin intermediul lanțurilor de magazine de tip DIY, al retailerilor specializați și al rețelei extinse de distribuitori tradiționali.

Un element distinctiv al companiei îl reprezintă secția de plastifiere în pat fluidizat, unică în România, care permite realizarea de produse cu durabilitate ridicată, rezistență superioară la coroziune și raze UV, precum și o calitate constantă a finisajelor. Această capacitate tehnologică conferă DIAL un avantaj competitiv semnificativ pe piața locală.

În T1 2026, activitatea comercială a Dial a fost semnificativ influențată de condițiile meteorologice nefavorabile, care au afectat direct cererea și performanța vânzărilor, având în vedere specificul produselor fabricate și comercializate. Nivelul ridicat al precipitațiilor, peste media înregistrată în aceeași perioadă a anilor precedenți, și instabilitatea climatică accentuată au avut un impact sever asupra rezultatelor comerciale ale trimestrului, luna februarie 2026 fiind considerată una dintre cele mai ploioase luni din istoria măsurărilor meteorologice.

Consumul din T1 a înregistrat o scădere semnificativă, pe fondul unei rate anuale ale inflației de aproximativ 9% (record în cadrul UE). În același timp, atât în piața privată, cât și în segmentul proiectelor imobiliare și a celor guvernamentale (proiecte noi), deciziile de investiții și implementare au fost amânate pentru termene mai îndelungate.

Începând cu primul trimestru al 2026, a intrat în aplicare mecanismul de decarbonizare CBAM (Carbon Border Adjustment Mechanism), aplicabil tuturor importurilor de fier, oțel și aluminiu provenite din afara UE. Acest mecanism introduce o taxă suplimentară importurilor Non-UE, calculată în funcție de amprenta de carbon asociat țării de origine, având ca obiectiv reducerea fenomenului carbon leakage. Dial a reușit să contrabalanseze impactul acestei taxe suplimentare prin constituirea unor stocuri bine structurate pentru materiile prime principale. Această abordare a oferit un avantaj competitiv în zona comercială și a contribuit la evitarea unui impact negativ asupra profitabilității și cash flow-ului companiei.

Având în vedere situațiile dificile întâmpinate la începutul acestui an, compania a accelerat procesul de eficientizare operațională, prin setarea unui plan de producție mai bine definit și printr-o mai bună organizare a personalului din unitățile de producție. Un alt obiectiv important al companiei în zona operațională a fost dezvoltarea profesională a echipelor din producție, ceea ce a permis formarea unor echipe multidisciplinare, cu un nivel ridicat de flexibilitate și competență operațională.

Din punct de vedere comercial, compania a reușit să obțină listări suplimentare în lanțurile de magazine din zona Modern Trade, confirmând atât aprecierea calității produselor Dial, cât și încrederea partenerilor în companie. Acest demers va continua și în perioada următoare, fiind corelat cu noile lansări de produse incluse în calendarul de dezvoltare al companiei.

RAPORT FINANCIAR T1 2026

Pe segmentul de proiecte, compania a continuat lucrările de perimetrare aferente unor obiective majore de infrastructură aflate în curs de finalizare și punere în funcțiune, precum și implementarea unor soluții speciale de protecție și securizare pentru proiecte cu cerințe tehnice specifice. Totodată, au fost derulate lucrări de împrejmuire pentru organizări de șantier și finalizate proiecte complexe de perimetrare pentru obiective strategice din domeniul infrastructurii și construcțiilor.

Piața de distribuție tradițională a fost extrem de volatilă în această perioadă, aceasta fiind marcată de o nouă etapă de scădere a calității fabricată de anumiți competitori, cât și de importurile agresive de produse finite fabricate în Ucraina. În pofida acestor aspecte, compania a reușit să păstreze recurența distribuitorilor săi prin oferirea de soluții adaptate, livrări rapide și produse conforme.

În ceea ce privește exportul, compania a păstrat trendul din finalul anului precedent, în primul trimestru reușind să dubleze vânzările realizate în aceeași perioadă din anul precedent. Obiectivele de dezvoltare ale companiei în zona de export continuă în anul 2026, având în vedere semnalele pozitive primite în cadrul discuțiilor precedente avute cu potențiali parteneri externi.

DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 29 mai 2026

“Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că rezultatele financiare consolidate și individuale pentru perioada cuprinsă între 01.01.2026 și 31.03.2026 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor ROCA Industry Holdingrock1 S.A. și că acest Raport, întocmit în conformitate cu art. 69 din Legea 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și cu anexa nr. 13 a Regulamentului ASF nr. 5/2018 pentru perioada încheiată la 31 martie 2026 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea evenimentelor importante care au avut loc în 2026 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.”

ROCA Management S.R.L., prin reprezentant permanent Rudolf-Paul Vizental

Președinte Consiliul de Administrație

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA
31 MARTIE 2026**

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

CUPRINS

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATA A REZULTATULUI GLOBAL	4
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATA A POZIȚIEI FINANCIARE	5
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATA A MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU	6
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATA 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. FOND COMERCIAL	16
9. ALTE IMOBILIZĂRI NECORPORALE	17
10. IMOBILIZĂRI CORPORALE	17
11. CONTRACTE DE LEASING	17
12. STOCURI	18
13. CREANȚE COMERCIALE	18
14. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR	18
15. CAPITAL SOCIAL	19
16. ÎMPRUMUTURI	19
17. ACTIVE FINANCIARE ȘI DATORII FINANCIARE	22
18. PĂRȚI AFILIATE	23
19. ANGAJAMENTE ȘI CONDITIONALITATI	24
20. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE	24

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	Note	Perioada de trei luni încheiată la	
		31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Venituri din contractele cu clienții	5	167.992.725	133.814.450
Alte venituri din exploatare		815.170	372.046
Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs		1.245.073	5.800.747
Cheltuieli cu materiile prime, consumabilele și mărfurile		(112.465.996)	(92.663.662)
Depreciere și amortizare		(8.908.360)	(7.705.445)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților		(24.393.720)	(24.979.527)
Costuri de marketing și publicitate		(786.551)	(1.190.224)
Cheltuieli cu serviciile prestate și utilitățile		(15.481.546)	(14.013.460)
Alte câștiguri/(pierderi) – net		(164.339)	(18.338)
Rezultat din activitatea de exploatare – Profit/(Pierdere)		7.852.456	(583,413)
Venituri financiare		13.928	16.931
Cheltuieli financiare		(7.224.726)	(5.645.826)
Rezultatul financiar net		(7.210.798)	(5.628.895)
Rezultatul înainte de impozitare		641.658	(6.212.308)
Cheltuieli cu impozitul pe profit	6	(42.855)	(12.205)
Rezultat din activități continue		598.803	(6.224.513)
Alte elemente ale rezultatului global:			
Elemente care pot fi reclasificate în contul de profit sau pierdere:			
Diferențe de curs valutar privind conversia operațiunilor externe		569.506	116.375
Alte elemente ale rezultatului global pentru perioada, nete		569.506	116.375
Total rezultat global aferent perioadei		1.168.309	(6.108.138)
Total rezultat atribuibil către:			
- Acționarii Societății		(353.510)	(5.092.090)
- Interese care nu controlează		952.313	(1.132.423)
		598.803	(6.224.513)
Total rezultat global din perioada este atribuibil către:			
- Acționarii Societății		(11.805)	(5.022.265)
- Interese care nu controlează		1.180.114	(1.085.873)
		1.168.309	(6.108.138)
Rezultatul de bază și diluat pe acțiune (RON) (Nota 7)		(0,001)	(0,020)

Aceste situații financiare interimare consolidate simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 28 mai 2026.

Aprobat,

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

Semnătură _____

Nume și prenume: **Dumitru Țurcanu**
 Funcția: **CFO**

Semnătură _____

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
LA DATA DE 31 MARTIE 2026

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

	Note	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2025 <i>(auditat)</i>
ACTIVE			
Active imobilizate			
Fond comercial	8	87.999.441	87.999.441
Alte imobilizări necorporale	9	105.370.561	107.013.411
Imobilizări corporale	10	230.848.003	237.547.023
Active aferente dreptului de utilizare	11	27.495.523	19.470.509
Alte active imobilizate		2.925.143	4.456.913
Total active imobilizate		454.638.671	456.487.297
Active curente			
Stocuri	12	93.964.351	98.396.518
Creanțe comerciale	13	95.723.492	75.441.232
Alte active curente		7.112.223	5.162.934
Cheltuieli în avans		3.667.359	2.443.357
Numerar și echivalente de numerar	14	6.121.262	24.182.258
Total active curente		206.588.688	205.626.299
TOTAL ACTIVE		661.227.359	662.113.596
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII			
Capital și rezerve			
Capital social	15	248.672.220	248.672.220
Prime de emisiune		44	44
Rezerva din reevaluare		18.822.243	18.822.243
Alte rezerve		790.668	448.963
Rezultatul raportat		(85.390.972)	(85.037.462)
Total capitaluri proprii atribuibile Societății-mamă		182.894.204	182.906.008
Interese care nu controlează		19.887.268	18.707.154
Total capitaluri proprii		202.781.472	201.613.162
Datorii pe termen lung			
Împrumuturi	16	150.930.307	143.313.558
Datorii din contracte de leasing	11	13.261.837	9.542.346
Subvenții guvernamentale		1.263.667	5.364.805
Datorii privind impozitul pe profit amânat		22.682.400	22.896.466
Total datorii pe termen lung		188.138.211	181.117.175
Datorii curente			
Împrumuturi	16	112.062.850	125.659.978
Datorii din contracte de leasing	11	4.963.883	4.293.836
Datorii aferente achizițiilor de filiale		12.747.000	12.746.250
Datorii comerciale și alte datorii		124.756.771	125.349.001
Beneficiile angajaților – curente		8.300.935	7.969.231
Datorii privind impozitul curent		1.504.450	1.249.085
Subvenții guvernamentale		5.971.787	2.115.878
Total datorii curente		270.307.676	279.383.259
TOTAL DATORII		458.445.887	460.500.434
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		661.227.359	662.113.596

Aceste situații financiare consolidate interimare simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 28 mai 2026.

Aprobat,

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

Nume și prenume: **Dumitru Țurcanu**
 Funcția: **CFO**

Semnătură _____

Semnătură _____

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

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026

(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 2025 (auditat)	248.672.220	44	18.822.243	334.872	(57.063.967)	210.765.412	24.042.654	234.808.066
Rezultatul perioadei – (pierdere)	-	-	-	-	(5.092.090)	(5.092.090)	(1.132.423)	(6.224.513)
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	69.825	-	69.825	46.550	116.375
Total rezultatul global al perioadei de raportare	-	-	-	69.825	(5.092.090)	(5.022.265)	(1.085.873)	(6.108.138)
Tranzacții cu acționarii în calitate lor de acționari:	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	248.672.220	44	18.822.243	404.697	(62.156.057)	205.743.147	22.956.781	228.699.928
Sold la 1 ianuarie 2026 (auditat)	248.672.220	44	18.822.243	448.963	(85.037.462)	182.906.008	18.707.154	201.613.162
Rezultatul perioadei - (pierdere)/profit	-	-	-	-	(353.510)	(353.510)	952.313	598.803
Alte elemente ale rezultatului global	-	-	-	341.705	-	341.705	227.801	569.506
Total rezultatul global al perioadei de raportare	-	-	-	341.705	(353.510)	(11.805)	1.180.114	1.168.309
Tranzacții cu acționarii în calitate lor de acționari:	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	248.672.220	44	18.822.243	790.668	(85.390.972)	182.894.203	19.887.268	202.781.471

Aceste situații financiare consolidate interimare simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 28 mai 2026.

Aprobat,

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

Semnătură _____

Nume și prenume: **Dumitru Țurcanu**
 Funcția: **CFO**

Semnătură _____

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

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Rezultatul înainte de impozitare	641.658	(6.212.308)
Ajustări pentru:		
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea	8.908.360	7.705.445
Amortizarea subvențiilor guvernamentale	(270.559)	(263.135)
Modificări ale provizionului pentru pierderi de credit așteptate	9.806	149.738
Ajustări de valoare pentru activele circulante	(307.811)	-
Venituri din dobânzi	(13.928)	(16.775)
Cheltuieli cu dobânzile	5.429.645	4.786.430
(Câștiguri)/Pierderi nerealizate din cursul valutar	(19.938)	105.178
Câștig din vânzarea de active imobilizate	(38.982)	(106.091)
Variația activelor și datoriilor din exploatare, neta de efectele achiziției entității controlate:		
Creșterea creanțelor comerciale și a altor creanțe	(23.465.375)	(15.647.341)
Scăderea stocurilor	4.739.978	3.623.486
Scăderea datoriilor comerciale și a altor datorii	(863.473)	(3.782.999)
Creșterea/(Scăderea) altor active imobilizate	2.221	(160.413)
Fluxuri de numerar din activități de exploatare	(5.248.398)	(9.818.785)
Impozit pe profit	(1.555)	(1.813.907)
Numerar net utilizat în activități de exploatare	(5.249.953)	(11.632.692)
Fluxuri de numerar din activități de investiții:		
Plăți pentru achiziționarea unei filiale, neta de fluxuri de numerar	-	-
Plăți pentru achiziția imobilizărilor corporale	(23.643)	(8.018.364)
Plăți pentru achiziția imobilizărilor necorporale	(137.226)	(94.552)
Numerar deblocat din garanții	1.529.550	-
Încasarea/(Plăți) de subvenții guvernamentale	25.330	(490.111)
Dobânzi primite	13.928	16.775
Încasări din vânzarea imobilizărilor corporale	1.102.038	107.157
Numerarul net generat din/(utilizat în) activități de investiții	2.509.977	(8.479.095)
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Încasări din împrumuturi	22.555.392	20.855.696
Rambursarea împrumuturilor	(28.514.817)	(15.649.579)
Dobânda plătită	(4.522.031)	(4.602.550)
Rambursări ale datoriilor care decurg din contractele de leasing	(5.108.471)	(552.767)
Dividende plătite intereselor fără control în filiale	(300.601)	-
Numerar net (utilizat în)/generat din activități de finanțare	(15.890.528)	50.800
Descreșterea netă a numerarului și a echivalentelor de numerar	(18.630.504)	(20.060.987)
Numerar și echivalente de numerar la 1 ianuarie	24.182.258	33.335.995
Efectele variațiilor cursului de schimb asupra numerarului și echivalentelor de numerar	569.508	116.375
Numerar și echivalente de numerar la 31 martie	6.121.262	13.391.383

Aceste situații financiare consolidate interimare simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 28 mai 2026.

Aprobat

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

Nume și prenume: **Dumitru Țurcanu**
 Funcția: **CFO**

Semnătură _____

Semnătură _____

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(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 J2021016918408 și are Cod Unic de Înregistrare (CUI) 44987869.

Roca Industry este primul proiect strategic al FORTALIS HOLDING (fosta SOCIETATII 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.

În ianuarie 2026, acționarul majoritar și-a schimbat denumirea legală din „SOCIETATEA DE INVESTIȚII ALTERNATIVE CU CAPITAL PRIVAT ROCA INVESTMENTS SA („ROCA INVESTMENTS)” în „FORTALIS HOLDING S.A.". Această modificare reprezintă exclusiv o schimbare a denumirii sociale și nu afectează structura acționariatului, procentele de deținere, drepturile de vot sau controlul asupra Companiei. Toate drepturile și obligațiile acționarului majoritar în temeiul acordurilor existente cu Compania rămân pe deplin în vigoare.

Filiarele companiei activează în domeniul materialelor de construcții, respectiv în producția de fibră de sticlă și armături din fibră de sticlă (BICO, TERRA, EUROPLAS, IRANGA), producția de lacuri, vopseluri și tencuieli decorative (EVOLOR), producția de uși pentru clădiri rezidențiale (VELTADOORS), 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 18 - Părți afiliate*.

Situațiile financiare interimare consolidate simplificate ale Societății și ale filialelor sale (denumite împreună "Grupul") pentru cele trei luni încheiate la 31 martie 2026 au fost autorizate pentru publicare în conformitate cu o decizie a administratorilor din data de 28 mai 2026.

Filiale

Situațiile financiare consolidate simplificate ale Grupului includ:

Denumirea filialei	Activități principale	Sediu social	Procent deținut de Grup		Procent deținut de interesele care nu controlează	
			31.03.2026	31.12.2025	31.03.2026	31.12.2025
Evolor S.R.L. ('Evolor')	Lacuri, vopseluri și tencuieli decorative	Romania	99,9916%	99,9916%	0,0084%	0,0084%
Bico Industries S.A. ('Bico')	Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă	Romania	60%	60%	40%	40%
Terra Impex S.R.L. ('TI', 'Terra')	Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă	Republica Moldova	60%	60%	40%	40%
Iranga Technologijos UAB ('Iranga')	Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă	Lituania	60%	60%	40%	40%
Dial S.R.L. ('Dial')	Panouri bordurate și garduri de plasă	Romania	99,99986%	99,99986%	0,00014%	0,00014%
Electroplast S.A. ('ELP')	Cabluri electrice din cupru și aluminiu	Romania	99,999975%	99,999975%	0,000025%	0,000025%
VeltaDoors S.R.L. ('Veltadoors')	Uși pentru clădiri rezidențiale	Romania	99,9889%	99,9889%	0,0111%	0,0111%

La 31 martie 2026, Grupul deține direct 60% din Bico Industries (31 decembrie 2025: 60%) și indirect 60% din Terra și Iranga, prin intermediul Bico Industries, care deține integral aceste filiale.

Acționar majoritar

Acționarul majoritar al holdingului este FORTALIS HOLDING S.A., care deține 66,04% la 31 martie 2026 (31 decembrie 2025: 66,04%) din acțiunile sale ordinare.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

2. BAZA CONTABILITĂȚII ȘI MODIFICĂRI ALE POLITICILOR CONTABILE ALE GRUPULUI

2.1 Bazele întocmirii situațiilor financiare

Aceste situații financiare interimare consolidate simplificate ale Grupului întocmite pentru cele trei luni încheiate la 31 martie 2026 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 2025. 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 2025.

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

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

Politicile contabile adoptate la întocmirea situațiilor financiare interimare consolidate simplificate sunt în concordanță cu cele urmate la întocmirea situațiilor financiare anuale consolidate ale Grupului pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, cu excepția adoptării unor noi standarde care intră în vigoare de la 1 ianuarie 2026. 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 2026, dar nu au un impact asupra situațiilor financiare intermediare ale Grupului.

Aceste situații financiare interimare consolidate simplificate sunt prezentate în RON.

2.2 Standarde noi și modificate adoptate de grup

Grupul a aplicat pentru prima dată anumite standarde și modificări, care se aplică pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2026 (cu excepția cazurilor în care se specifică altfel). Grupul nu a adoptat mai devreme niciun alt standard, interpretare sau amendament care a fost emisă, dar care nu este încă în vigoare.

Modificări la IFRS 9 și IFRS 7: Amendamente la Clasificarea și Evaluarea Instrumentelor Financiare (emis la 30 mai 2024 și în vigoare pentru perioade anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2026). Amendamentele clarifică cerințele privind momentul recunoașterii și derecunoașterii unor active și datorii financiare, introducând o nouă excepție pentru anumite datorii financiare decontate printr-un sistem electronic de transfer de numerar, clarifică și adaugă ghidaj suplimentar pentru evaluarea îndeplinirii criteriului SPPI (doar plăți de principal și dobândă). În plus, au fost introduse noi cerințe de prezentare pentru anumite instrumente cu termeni contractuali care pot modifica fluxurile de numerar și pentru instrumentele de capitaluri proprii desemnate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVOCI).

Amendamente la IFRS 9 și IFRS 7 – Contracte care fac referire la electricitate dependentă de condiții naturale (emise la 18 decembrie 2024; aplicabile pentru perioade anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2026). IASB a emis amendamente pentru a ajuta companiile să raporteze mai bine efectele financiare ale contractelor de electricitate dependente de natură, adesea structurate ca acorduri/contracte de achiziție de energie electrică (PPA). Cerințele contabile actuale pot să nu surprindă adecvat modul în care aceste contracte afectează performanța unei companii. Pentru a permite companiilor să reflecte mai bine aceste contracte în situațiile financiare, IASB a introdus amendamente țintite la IFRS 9 Instrumente financiare și IFRS 7 Instrumente financiare: Prezentări. Amendamentele includ: (a) clarificarea aplicării excepției pentru „utilizare proprie” (own-use); (b) relaxarea anumitor cerințe de contabilitate de acoperire atunci când aceste contracte sunt utilizate ca instrumente de acoperire; și (c) introducerea unor noi cerințe de prezentare pentru a permite investitorilor să înțeleagă efectul acestor contracte asupra performanței financiare și a fluxurilor de

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

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

numerar. Grupul nu deține astfel de contracte la data prezentelor situații financiare și, prin urmare, nu anticipează un impact semnificativ.

Îmbunătățiri anuale ale Standardelor de Contabilitate IFRS volumul 11 (emise în iulie 2024 și aplicabile de la 1 ianuarie 2026) Îmbunătățirile anuale ale Standardelor IFRS emise la 18 iulie 2024 și aplicabile pentru perioadele de raportare anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2026 se referă la IFRS 1 (contabilitatea de acoperire de către un prim-adoptant), IAS 7 (metoda costului), IFRS 7 (determinarea câștigului sau pierderii la derecunoaștere, ghid de implementare actualizat pentru prezentările privind riscul de credit), IFRS 9 (derecunoașterea datoriilor din leasing) și IFRS 10 (determinarea unui agent de facto).

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

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

Următoarele standarde modificate sunt în vigoare pentru perioadele anuale care încep după 1 ianuarie 2027 și se permite aplicarea lor anterior acestei date:

- IFRS 18 Prezentarea și descrierea informațiilor în situațiile financiare - *aplicabile pentru perioadele anuale de raportare care încep la 1 ianuarie 2027 sau ulterior acestei date;*
- IFRS 19 - Filiale fără responsabilitate publică: prezentări de informații - *aplicabile pentru perioadele anuale de raportare care încep la 1 ianuarie 2027 sau ulterior acestei date;*
- Amendamente la IAS 21 – Efectele variațiilor cursurilor de schimb valutar: Conversia într-o monedă de prezentare hiperinflaționistă - *aplicabile pentru perioadele anuale de raportare care încep la 1 ianuarie 2027 sau ulterior acestei date.*
- Amendamente la IFRS 19 – Filiale fără responsabilitate publică: Informații - *aplicabile pentru perioadele anuale de raportare care încep la 1 ianuarie 2027 sau ulterior acestei date.*

Grupul nu a adoptat anticipat niciunul dintre aceste standarde/amendamente și nu se așteaptă ca acestea să aibă un impact semnificativ asupra situațiilor financiare consolidate ale Grupului atunci când vor intra în vigoare, cu excepția IFRS 18, pentru care impactul este în curs de evaluare.

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 TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE

a) Informații despre segmentele raportabile

31 martie 2026 <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	42.394.354	18.532.089	21.125.364	16.281.169	69.659.749	167.992.725
Alte venituri din exploatare	58.663	13.407	678.604	20.276	43.147	814.097
Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs	(2.907.123)	370.110	3.336.397	(2.231.930)	2.677.619	1.245.073
Cheltuieli cu materiile prime, consumabilele și mărfurile	(21.338.012)	(10.938.030)	(10.906.836)	(8.882.804)	(60.392.366)	(112.458.048)
Depreciere și amortizare	(2.395.206)	(1.137.426)	(3.007.357)	(638.156)	(1.688.108)	(8.866.253)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(6.887.527)	(4.441.281)	(5.950.518)	(2.133.734)	(4.308.156)	(23.721.216)
Costuri de marketing și publicitate	(44.301)	(498.507)	(140.011)	(12.188)	(78.072)	(773.079)
Cheltuieli cu serviciile prestate și utilitățile	(5.102.936)	(1.785.376)	(3.709.190)	(1.993.618)	(2.329.705)	(14.920.825)
Alte câștiguri/(pierderi) – net	(18.349)	(18.028)	(133.741)	5.321	-	(164.797)
<i>Câștiguri/(pierderi) din cedarea imobilizărilor corporale</i>	(20.428)	2.479	56.474	-	-	38.525
<i>Modificări ale provizionului pentru pierderi de credit așteptate</i>	-	(20.725)	(194.524)	(109.497)	-	(324.746)
<i>Reluări ale ajustărilor de valoare ale activelor curente</i>	2.079	-	4.309	10.920	-	17.308
<i>Altele</i>	-	218	-	103.898	-	104.116
EBITDA ajustată*	6.175.197	1.231.905	4.243.596	1.052.492	5.272.215	17.975.405
Venituri financiare	8.429	3.789	-	923	957	14.098
Cheltuieli financiare	(1.602.110)	(856.164)	(990.010)	(690.270)	(1.839.592)	(5.978.146)
(Pierdere)/Profitul segmentului înainte de impozitare	2.165.882	(755.417)	302.703	(275.011)	1.745.472	3.183.629
Total active la 31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	160.486.653	119.586.246	157.486.058	61.776.250	159.846.789	659.181.996
Total datorii la 31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	89.130.856	71.197.832	87.800.522	42.814.670	100.765.482	391.709.362
Alte prezentări:						
Cheltuieli de capital	1.864.181	4.361	1.186.507	-	5.171.049	8.226.098

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

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

a) Informații despre segmentele raportabile (continuare)

31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă	Lacuri, vopseluri și tencuieli decorative	Uși pentru clădiri rezidențiale	Panouri bordurate și garduri de plasă	Cabluri electrice	Total segmente raportabile
Venituri						
Clienți externi	34.121.119	16.452.428	19.884.419	17.779.788	45.576.696	133.814.450
Alte venituri din exploatare	195.737	26.826	104.811	20.969	13.979	362.322
Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs	2.827.122	1.700.789	1.324.955	(1.970.643)	1.918.524	5.800.747
Cheltuieli cu materiile prime, consumabilele și mărfurile	(22.022.344)	(10.850.249)	(9.898.435)	(10.606.323)	(39.261.964)	(92.639.315)
Depreciere și amortizare	(2.506.025)	(1.096.642)	(2.155.462)	(688.855)	(1.197.400)	(7.644.384)
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(8.871.971)	(4.092.506)	(5.313.937)	(2.166.037)	(3.494.564)	(23.939.015)
Costuri de marketing și publicitate	(469.713)	(509.629)	(98.052)	(14.136)	(37.455)	(1.128.985)
Cheltuieli cu serviciile prestate și utilitățile	(5.134.292)	(1.647.203)	(2.106.943)	(1.805.242)	(2.066.970)	(12.760.650)
Alte câștiguri/(pierderi) – net	114.331	(239.315)	40.673	38.319	(61.286)	(107.278)
<i>Câștiguri) din cedarea imobilizărilor corporale</i>	106.607	-	-	-	-	106.607
<i>Reluări ale ajustărilor de valoare/(Ajustări de valoare) ale activelor curente</i>	-	(212.053)	74.086	-	-	(137.967)
<i>Altele</i>	5.642	2.886	2.118	2.893	-	13.539
EBITDA ajustată*	651.300	871.289	3.973.022	1.241.269	2.648.246	9.385.126
Venituri financiare	76	652	9.014	701	-	10.443
Cheltuieli financiare	(1.052.751)	(1.048.583)	(1.170.107)	(626.680)	(1.435.402)	(5.333.523)
Profitul/(pierdere) segmentului înainte de impozitare	(2.800.793)	(1.273.284)	656.467	(73.565)	15.444	(3.475.731)
Alte prezentări:						
Cheltuieli de capital	852.023	173.309	1.953.081	751.785	6.322.156	10.052.354
Total active la 31 decembrie 2025 (auditat)	157.991.649	128.055.712	157.410.132	62.107.960	154.555.442	660.120.895
Total datorii la 31 decembrie 2025 (auditat)	88.781.334	78.705.466	88.075.309	42.886.903	96.937.663	395.386.675

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

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

b) Baza pentru segmentare

Următorul rezumat descrie operațiunile fiecărui segment raportabil:

Segmente raportabile	Operațiuni
Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă	Producția de plasă din fibră de sticlă prin unitățile din România (Piatra Neamț, Vaslui), Republica Moldova și Lituania
Lacuri, vopseluri și tencuieli decorative	Producția de vopseluri, grunduri, lacuri, diluanți, produse lavabile, adezivi, tencuieli decorative și vopseluri
Uși pentru clădiri rezidențiale	Producția de uși destinate clădirilor rezidențiale
Panouri bordurate și garduri de plasă	Producția de panouri bordurate de gard, plasă de gard, plasă 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, depreciere și amortizare ("EBITDA") sunt utilizate pentru a măsura performanța, deoarece conducerea consideră că astfel de informații sunt una dintre cele mai relevante în evaluarea rezultatelor segmentelor.

Toate activele și datoriile sunt alocate segmentelor raportabile.

Reconcilierea contului de profit/(pierdere)	Perioada de trei luni încheiată la	
	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Profitul/(Pierdere) segmentului înainte de impozitare	3.183.628	(3.475.731)
Impozit pe venit	(39.381)	(20.084)
Rezultatul segmentului după impozitare	3.144.247	(3.495.815)
Nealocat:		
Cheltuieli de exploatare ale Societății-Mamă	(2.545.444)	(2.728.698)
Rezultatul după impozitare	598.803	(6.224.513)
	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2025 <i>(auditat)</i>
Reconcilierea activelor		
Activele segmentelor operaționale	659.181.999	660.120.898
Nealocat:		
Activele Societății-mamă <i>(în principal numerar și active aferente dreptului de utilizare)</i>	2.045.360	1.992.698
Total active	661.227.359	662.113.596
Reconcilierea datoriilor		
Datoriile segmentelor operaționale	391.709.362	395.386.675
Nealocat:		
Datoriile Societății-mamă	66.736.525	65.113.759
Total datorii	458.445.887	460.500.434

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

5. VENITURI (continuare)

Informații geografice

Țară	Total	Perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2026 – Venituri atât de la clienții externi, cât și de la cei interni				
		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	130.760.757	11.888.470	18.097.549	17.330.592	15.306.364	68.137.782
Italia	6.871.359	6.871.359	-	-	-	-
Germania	9.389.645	9.108.523	-	-	-	281.122
Ungaria	4.669.770	461.896	-	3.711.846	-	496.028
Polonia	3.709.665	3.709.665	-	-	-	-
Grecia	2.809.719	2.751.795	-	-	-	57.924
Bulgaria	2.203.298	2.203.298	-	-	-	-
Portugalia	1.880.651	1.880.651	-	-	-	-
Austria	1.094.616	1.094.616	-	-	-	-
Franta	974.805	-	-	-	974.805	-
Croatia	955.311	905.134	-	-	-	50.177
Altele	2.673.129	1.518.947	434.540	82.926	-	636.716
	167.992.725	42.394.354	18.532.089	21.125.364	16.281.169	69.659.749

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

6. IMPOZIT PE PROFIT

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

	Perioada de trei luni încheiată la	
	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Impozit curent	(256.921)	(286.144)
Impozitul amânat	214.066	273.939
Cheltuieli cu impozitul pe profit	(42.855)	(12.205)

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

7. REZULTATE PE ACȚIUNE

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

	Perioada de trei luni încheiată la	
	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Pierdere după impozitare atribuibilă acționarilor Societății-mamă:	(353.510)	(5.092.090)
Numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare pentru EPS de bază	248.672.220	248.672.220
<i>Pierdere după impozitare atribuibilă acționarilor ordinari ai Societății-mamă</i>	<i>(0.001)</i>	<i>(0.020)</i>

8. FOND COMERCIAL

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

	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2025 <i>(auditat)</i>
Lacuri, vopseluri și tencuieli decorative	35.389.467	35.389.467
Fibră de sticlă și armături de fibră de sticlă	18.846.752	18.846.752
Uși pentru clădiri rezidențiale	19.941.779	19.941.779
Panouri bordurate și garduri de plasă	-	-
Cabluri electrice	13.821.443	13.821.443
	87.999.441	87.999.441

	RON
Cost	
La 1 ianuarie 2025 (auditat)	103.989.319
Recunoscut la achiziționarea filialelor	-
La 31 decembrie 2025 (auditat)	103.989.319
Recunoscut la achiziționarea filialelor	-
La 31 martie 2026 (neauditat și nerevizuit)	103.989.319
Pierderi din depreciere acumulate	
La 1 ianuarie 2025 (auditat)	(9.855.137)
Pierderi din deprecierea recunoscută în perioadă	(6.134.741)
La 31 decembrie 2025 (auditat)	(15.989.878)
Pierderi din deprecierea recunoscută în perioadă	-
La 31 martie 2026 (neauditat și nerevizuit)	(15.989.878)
Valoarea neta contabilă	
La 31 martie 2026 (neauditat și nerevizuit)	87.999.441
La 31 decembrie 2025 (auditat)	87.999.441

Testarea deprecierei pentru unitățile generatoare de numerar (UGN) care conțin fond comercial

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 2025.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

9. ALTE IMOBILIZĂRI NECORPORALE

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

10. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Achiziții și ieșiri

În cursul perioadei de trei luni încheiate la 31 martie 2026. Grupul a achiziționat active cu un cost de 8.226.097 RON (31 martie 2025: 10.052.354 RON).

11. CONTRACTE DE LEASING

Sume recunoscute în situația financiară consolidată:

Drepturi de utilizare:	Drepturi de utilizare: Teren	Drepturi de utilizare: Clădiri	Drepturi de utilizare: Echipamente	Drepturi de utilizare: Vehicule	Total
Cost					
La 31 decembrie 2025 <i>(auditat)</i>	622.713	3.201.394	19.482.336	6.298.052	29.604.495
Creșteri	-	-	8.673.981	823.763	9.497.744
Cesionări	-	(23.226)	-	(361.983)	(385.209)
La 31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	622.713	3.178.168	28.156.317	6.759.832	38.717.030
Amortizare cumulată					
La 31 decembrie 2025 <i>(auditat)</i>	(172.561)	(2.003.059)	(3.397.801)	(4.560.565)	(10.133.986)
Cheltuială în perioadă	(11.254)	(205.222)	(722.305)	(533.966)	(1.472.747)
Eliminată la cedări	-	23.226	-	362.000	385.226
La 31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	(183.815)	(2.185.055)	(4.120.106)	(4.732.531)	(11.221.507)
Valoare contabilă netă					
La 31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	438.898	993.113	24.036.211	2.027.301	27.495.523
La 31 decembrie 2025 <i>(auditat)</i>	450.152	1.198.335	16.084.535	1.737.487	19.470.509

Datorii din contracte de leasing

Analiza scadenței:	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2025 <i>(auditat)</i>
Valoarea actualizată a datoriilor din leasing	18.932.483	14.706.248
<i>Din care:</i>		
nu mai târziu de 3 luni	1.463.776	1.326.408
mai târziu de 3 luni și nu mai târziu de 1 an	3.891.611	3.506.318
mai târziu de 1 an și nu mai târziu de 5 ani	12.111.126	8.815.711
mai târziu de 5 ani	1.465.970	1.057.811
Mai puțin: dobânda neîncasată	(706.763)	(870.066)
Total	18.225.720	13.836.182

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

Analizate după cum urmează:

- Pe termen lung	13.261.837	9.542.346
- Pe termen scurt	4.963.883	4.293.836

Sume recunoscute în contul de profit și pierdere

	Perioada de trei luni încheiată la	
	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Cheltuială cu amortizarea activelor utilizate în baza dreptului de utilizare	(1.472.747)	(925.354)
Cheltuieli cu dobânzile aferente datoriilor din leasing	(97.515)	(126.072)
Cheltuieli aferente plăților variabile din contractele de leasing	(76.553)	(112.136)
Cheltuieli aferente contractelor de leasing pe termen scurt și cu valoare redusă	(154.761)	(133.059)

12. STOCURI

În perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2026, Grupul a reluat ajustări pentru deprecierea stocurilor în valoare de 307.811 RON (31 martie 2025: 74.085 RON), care au fost recunoscute în contul de profit și pierdere.

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

13. CREANȚE COMERCIALE

	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2025 <i>(auditat)</i>
Creanțe comerciale din contractele cu clienții	97.858.696	77.372.106
Ajustări pentru deprecierea creanțelor comerciale	(2.135.204)	(1.930.874)
	95.723.492	75.441.232

Mișcările cu privire la ajustări pentru deprecierea creanțelor:

	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2025 <i>(auditat)</i>
Sold inițial ajustări de valoare la 1 ianuarie	(1.930.874)	(1.157.540)
Ajustări pentru deprecierea creanțelor recunoscute în contul de profit sau pierdere	(9.806)	(883.948)
Reversări ale ajustărilor pentru deprecierea creanțelor	-	110.614
Sold ajustări de valoare	(1.940.680)	(1.930.874)
Creanțe anulate ca fiind nerecuperabile	109.497	31.009
Mișcări din cursul perioadei de raportare	(9.806)	(773.334)
Efectul net în contul de profit sau pierdere în perioada de raportare	119.303	804.343

14. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2025 <i>(auditat)</i>
Numerar la bancă și în casă	5.825.424	10.696.689
Depozite la vedere	295.838	13.485.569
Total numerar și echivalente de numerar	6.121.262	24.182.258

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

15. CAPITAL SOCIAL

	31.03.2026	31.12.2025	31.03.2026	31.12.2025
	<i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<i>(auditat)</i>	<i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<i>(auditat)</i>
	Număr acțiuni	Număr acțiuni	RON	RON
Capital social				
Acțiuni ordinare autorizate	248.672.220	248.672.220	248.672.220	248.672.220

Valoarea nominală a acțiunilor este de 1 RON/acțiune (31 decembrie 2025: 1 RON/acțiune).

La data întocmirii prezentelor situații financiare interimare întocmite pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2026, structura acționariatului este următoarea:

	31 martie 2026			31 decembrie 2025		
	<i>(neauditat și nerevizuit)</i>			<i>(auditat)</i>		
	Nr. de acțiuni	Sumă în RON	% total	Nr. de acțiuni	Sumă în RON	% total
Fortalis Holding	163.988.340	163.988.340	65.95%	163.988.340	163.988.340	65.95%
Alți acționari	84.683.880	84.683.880	34.05%	84.683.880	84.683.880	34.05%
Total	248.672.220	248.672.220	100%	248.672.220	248.672.220	100%

16. ÎMPRUMUTURI

	31 martie 2026	31 decembrie 2025
	<i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<i>(auditat)</i>
Împrumuturi garantate la costul amortizat		
Împrumuturi bancare	170.636.134	181.423.441
Descoperiri bancare	40.449.842	36.553.188
Împrumuturi negarantate la costul amortizat		
Împrumuturi de la părți afiliate	46.361.060	46.358.400
Dobânzi aferente împrumuturilor	5.546.121	4.638.507
	262.993.157	268.973.536
Pe termen lung (> 1 an)	150.930.307	143.313.558
Pe termen scurt (< 1 an)	112.062.850	125.659.978

În martie 2026, Terra Impex a semnat două contracte de facilitare de credit cu Moldova Agroindbank S.A. („MAIB”), în valoare agregată de aproximativ 3.300.000 EUR. Prima facilitare, destinată finanțării capitalului de lucru, are scadența în martie 2029, iar cea de-a doua facilitare, destinată finanțării cheltuielilor de capital, are scadența în martie 2031. Ambele facilități sunt purtătoare de dobândă la o rată flotantă de 5.56% pe an. Rata dobânzii a fost stabilită pe baza unui indice de referință de 2.06 puncte procentuale, la care s-a adăugat o marjă fixă de 3.5 puncte procentuale.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

16. ÎMPRUMUTURI (continuare)

ÎMPRUMUTURI PE TERMEN SCURT

Filială	Partener	Rata dobânzii	Scadență	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2025 <i>(auditat)</i>
EVOLOR S.A.	BANCA TRANSILVANIA	2.75% + 3M EURIBOR	26.05.2029	7.074.574	7.074.153
EVOLOR S.A.	BANCA TRANSILVANIA	2% + 3M ROBOR	26.05.2029	2.369.678	2.369.678
EVOLOR S.A.	BANCA TRANSILVANIA	1.75% + 3M ROBOR	26.11.2026	2.663.375	
BICO INDUSTRIES S.A.	BANCA TRANSILVANIA	2% + 3M ROBOR	10.08.2027	17.999.999	17.999.999
BICO INDUSTRIES S.A.	UNICREDIT BANK	2.5% + 3M EURIBOR	07.11.2025	-	453.094
BICO INDUSTRIES S.A.	UNICREDIT BANK	2.5% + 3M ROBOR	26.10.2027	1.305.293	1.305.216
BICO INDUSTRIES S.A.	FIRST BANK	2.65% + 3M EURIBOR	02.11.2028	3.451.825	3.499.229
BICO INDUSTRIES S.A.	BRD	2% + 3M ROBOR	14.11.2026	4.750.967	4.089.251
BICO INDUSTRIES S.A.	BRD	1.6% + 3M EURIBOR	14.11.2026	222.609	306.087
BICO INDUSTRIES S.A.	BRD	2% + 3M ROBOR	18.11.2026	2.039.323	2.039.400
TERRA IMPEX S.A.	VICTORIA BANK SA	6.25%	08.02.2030	404.697	539.564
TERRA IMPEX S.A.	MOLDOVA-AGROINDBANK	6%	20.01.2026	-	120.404
TERRA IMPEX S.A.	MOLDOVA-AGROINDBANK	5.56%	20.03.2029	152.964	-
TERRA IMPEX S.A.	MOLDOVA-AGROINDBANK	6.68%	20.03.2030	1.193.119	1.590.731
TERRA IMPEX S.A.	MOLDOVA-AGROINDBANK	6.68%	20.03.2028	3.028.022	3.502.670
VELTADOORS S.A.	RAIFFEISEN BANK	2.2% + 3M EURIBOR	17.05.2029	6.989.791	6.993.966
VELTADOORS S.A.	RAIFFEISEN BANK	1.9% + 3M EURIBOR	31.07.2026	2.755.051	353.059
VELTADOORS S.A.	RAIFFEISEN BANK	2.2% + 1M ROBOR	31.07.2028	607.301	607.301
DIAL S.A.	BANCA TRANSILVANIA	3% + 3M EURIBOR	20.09.2030	3.414.563	3.414.356
DIAL S.A.	BANCA TRANSILVANIA	2.75% + 3M EURIBOR	20.09.2030	1.422.412	1.422.331
DIAL S.A.	BANCA TRANSILVANIA	2.3% + 1M ROBOR	22.09.2026	2.731.471	-
ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.	ROCA INVESTMENTS	3.2% + 1M EURIBOR	31.07.2026	1.000.000	1.000.000
ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.	ROCA INVESTMENTS	10.97% + EURIBOR 1M	22.10.2026	25.494.000	25.492.500
ELECTROPLAST S.A.	CEC BANK	1.35% + 1M ROBOR	28.11.2026	-	7.943.664
ELECTROPLAST S.A.	BRD	3.0% + 3M EURIBOR	15.04.2026	1.135.555	666.711
ELECTROPLAST S.A.	HP	11%	01.04.2026	-	11.053
ELECTROPLAST S.A.	BRD – PNRR	2%+ 3M ROBOR	14.01.2026	-	4.183.550
ELECTROPLAST S.A.	ING	1.5%+ 1M EURIBOR	28.12.2026	10.380.025	6.114.448
ELECTROPLAST S.A.	BRD – PNRR	2.25%+ 3M ROBOR	14.01.2032	624.213	624.213
ELECTROPLAST S.A.	ING	1.5%+ 1M EURIBOR	28.12.2029	867.845	1.447.109
VELTADOORS S.A.	FIRST BANK	2.40% + 3M ROBOR	07.10.2029	2.360.000	2.360.000
VELTADOORS S.A.	FIRST BANK	2.50% + 3M ROBOR	06.11.2026	1.761.674	2.100.000
VELTADOORS S.A.	FIRST BANK	2.4% + 3M ROBOR	07.10.2029	-	6.602.309
VELTADOORS S.A.	FIRST BANK	2.2% + 3M ROBOR	07.10.2027	-	2.293.464
VELTADOORS S.A.	FIRST BANK	2.20% + 3M ROBOR	07.10.2027	2.501.961	2.501.961
Dobândă de plată către acționar				600.110	3.815.727
Dobândă de plată acumulată				760.429	822.780
Total				112.062.846	125.659.978

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

16. ÎMPRUMUTURI (continuare)

ÎMPRUMUTURI PE TERMEN LUNG

Filială	Partener	Rata dobânzii	Scadență	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2025 <i>(auditat)</i>
EVOLOR S.A.	BANCA TRANSILVANIA	2.75% + 3M EURIBOR	26.05.2029	30.214.904	31.981.655
EVOLOR S.A.	BANCA TRANSILVANIA	2% + 3M ROBOR	26.05.2029	5.331.766	5.924.186
BICO INDUSTRIES S.A.	UNICREDIT BANK	1.8% + 3M ROBOR	26.10.2027	-	377.587
BICO INDUSTRIES S.A.	BRD	2.5% + 3M EURIBOR	18.11.2029	5.438.915	5.948.250
BICO INDUSTRIES	FIRST BANK	2.65% + 3M EURIBOR	02.11.2028	2.175.489	2.501.665
TERRA IMPEX S.R.L.	VICTORIA BANK SA	6.25%	08.02.2030	1.698.247	1.698.147
TERRA IMPEX S.R.L.	MOLDOVA-AGROINDBANK	6.68%	20.03.2030	5.194.047	3.112.934
TERRA IMPEX S.R.L.	MOLDOVA-AGROINDBANK	6.68%	20.03.2028	3.992.360	3.997.162
TERRA IMPEX S.R.L.	MOLDOVA-AGROINDBANK	5.56%	20.03.2029	866.796	-
VELTADOORS S.R.L.	RAIFFEISEN BANK	2.2% + 3M EURIBOR	31.07.2029	32.312.646	34.339.215
VELTADOORS S.R.L.	RAIFFEISEN BANK	2.2% + 1M ROBOR	31.07.2028	805.235	961.559
VELTADOORS S.R.L.	FIRST BANK	2.4% + 3M ROBOR	07.10.2029	6.293.333	-
VELTADOORS S.R.L.	FIRST BANK	2.2% + 3M ROBOR	07.10.2027	1.667.974	-
DIAL S.A.	BANCA TRANSILVANIA	3% + 3M EURIBOR	20.09.2030	18.549.089	19.401.565
DIAL S.A.	BANCA TRANSILVANIA	2.75% + 3M EURIBOR	20.09.2030	5.334.055	5.689.322
ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.	ROCA INVESTMENTS SA	3.2% + 1M EURIBOR	30.08.2027	6.118.560	6.097.320
ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.	ROCA INVESTMENTS	3% + 1M EURIBOR	03.04.2028	5.098.800	5.119.380
ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.	ROCA INVESTMENTS	3.2% + 1M EURIBOR	12.04.2028	8.499.700	8.499.200
ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.	ROCA INVESTMENTS	10.97% + EURIBOR 1M	31.01.2027	-	150.000
ELECTROPLAST S.A.	BRD-PNRR	2.25%+ 3M ROBOR	14.01.2032	3.017.031	3.173.084
ELECTROPLAST S.A.	ING	1.5%+ 1M EURIBOR	28.12.2029	3.979.890	4.341.327
Dobândă de plată către acționar				4.341.470	-
Total				150.930.307	143.313.558

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

17. ACTIVE FINANCIARE ȘI DATORII FINANCIARE

Mai jos este detaliată o prezentare generală a activelor financiare, altele decât numerarul și depozitele pe termen scurt, deținute de Grup la 31 martie 2026, respectiv 31 decembrie 2025:

Active	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2025 <i>(auditat)</i>
Active financiare pe termen lung	2.925.143	4.456.913
Creanțe comerciale	95.723.492	75.441.232
Alte active financiare curente	7.112.223	5.162.934
Numerar și echivalente de numerar	6.121.262	24.182.258
	<u>111.882.120</u>	<u>109.243.337</u>
Datorii	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2025 <i>(auditat)</i>
Împrumuturi	262.993.157	268.973.536
Datorii din contracte leasing	18.225.720	13.836.182
Datorii comerciale	124.756.771	125.349.001
Alte datorii pe termen lung	12.747.000	12.746.250
Beneficiile angajaților – curente	8.300.935	7.969.231
	<u>427.023.583</u>	<u>428.874.200</u>

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.

18. PĂRȚI AFILIAȚE

Societatea-mamă:

Grupul este controlat de:

Nume	Tip	Sediul social	Participații în capitalurile proprii	
			31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2025 <i>(auditat)</i>
FORTALIS HOLDING S.A.	Societatea-mamă imediată	România	66.04%	66.04%

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

18. PĂRȚI AFILIAȚE (continuare)

Remunerarea personalului-cheie din conducere:

	Perioada de trei luni încheiată la	
	31 martie 2026	31 martie 2025
	<i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<i>(neauditat și nerevizuit)</i>

Beneficii pe termen scurt pentru angajați	4.139.997	4.121.488
---	-----------	-----------

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

Împrumuturi de la părți afiliate:

	31 martie 2026	31 decembrie 2025
	<i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<i>(auditat)</i>
Împrumuturi de la Societatea-mamă		
Sold inițial	46.358.400	20.234.845
Împrumuturi primite	-	25.565.500
Rambursarea împrumuturilor	-	-
Impactul cursului de schimb valutar	2.660	558.055
Sold final	46.361.060	46.358.400

	31 martie 2026	31 decembrie 2025
	<i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<i>(auditat)</i>
Dobânda de plătit		
Sold inițial	3.815.498	2.099.707
Cheltuieli cu dobânzile	969.613	1.656.912
Impactul cursului de schimb valutar	580	58.879
Dobânda plătită	-	-
Sold final	4.785.691	3.815.498

Alte solduri cu părțile afiliate

	31 martie 2026	31 decembrie 2025
	<i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<i>(auditat)</i>
BP SUPPORT SERVICES – SERVICII CFO ÎN FILIALE	47.607	43.742
OBERHAUSER INVEST	30.454	18.684
ROCA MANAGEMENT SRL	6.170	6.160
ELECTROPLAST INVESTMENT SRL	10.334	9.254
DISMARK SERVICES SRL	63.504	41.203

Alte tranzacții cu părțile afiliate

	31 martie 2026	31 martie 2025
	<i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<i>(neauditat și nerevizuit)</i>
BP SUPPORT SERVICES - SERVICII CFO IN FILIALE	117.982	135.573
POIANA FERMECATA	-	119.914
ROCA MANAGEMENT SRL	18.501	17.768
ELECTROPLAST INVESTMENT SRL	29.880	17.975
DISMARK SERVICES SRL	146.120	107.196
ADIDANA SRL	-	51.507
OBERHAUSER INVEST	24.952	-

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în "RON", cu excepția cazului în care se specifică altfel)

19. ANGAJAMENTE ȘI CONDITIONALITĂȚI

Angajamente

În conformitate cu termenii principalelor facilități de împrumut, societățile din Grup sunt obligate să respecte mai multe clauze financiare (covenante). Trei filiale nu au respectat clauzele financiare la sfârșitul exercițiului financiar (Bico, Velta și Dial), însă au obținut scutiri bancare pentru neîndeplinirea indicatorilor bancari sau renunțări bancare (waivere)

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.

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.

Aspecte legate de mediu

Grupul nu a înregistrat nicio obligație la 31 martie 2026 și 31 decembrie 2025 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.

20. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

NUMIREA DIRECTORULUI GENERAL

În cadrul ședinței Consiliului de Administrație desfășurate la data de 06 aprilie 2026, domnul Ioan-Adrian Bindea a fost numit în funcția de Director General al ROCA Industry. Mandatul acestuia este acordat pentru o perioadă de 4 (patru) ani, începând cu data de 01.05.2026 și până la data de 01.05.2030.

Aceste situații financiare consolidate simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 28 mai 2026.

Aprobat.

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

Nume și prenume: **Dumitru Țurcanu**
Funcția: **CFO**

Semnătură _____

Semnătură _____

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA
31 MARTIE 2026**

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

CUPRINS:**PAGINA:**

SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A REZULTATULUI GLOBAL	3
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	4
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII	5
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR	6
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE	7 – 22

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A CONTULUI DE PROFIT SAU PIERDERE
ȘI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	Note	Perioada de trei luni încheiată la	
		31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Activități continue			
Alte venituri din exploatare		1.073	9.725
Amortizarea și deprecierea		(42.107)	(61.061)
Cheltuieli privind beneficiile angajaților	4	(672.504)	(1.040.511)
Cheltuieli cu reclama și publicitatea		(13.470)	(61.237)
Alte cheltuieli de exploatare	5	(571.428)	(1.277.164)
Alte câștiguri/(pierderi) - net		457	(516)
Pierdere din activitatea de exploatare		(1.297.979)	(2.430.764)
Venituri financiare	6	1.065.249	1.085.585
Cheltuieli financiare	6	(1.247.039)	(301.955)
Rezultat financiar - net	6	(181.790)	783.630
Rezultat înainte de impozitul pe profit		(1.479.769)	(1.647.134)
Cheltuieli cu impozitul pe profit	7	(2.555)	7.879
Rezultatul din perioadă pentru operațiuni continue		(1.482.324)	(1.639.255)
Alte elemente ale rezultatului global, nete de impozit		-	-
Total elemente ale rezultatului global aferente perioadei		(1.482.324)	(1.639.255)
Rezultat pe acțiuni			
Rezultat pe acțiune - de baza și diluat (RON)*		(0,006)	(0,007)

Aceste situații financiare interimare individuale simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 28 mai 2026.

Aprobat,

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

Nume și prenume: **Dumitru Țurcanu**
 Funcția: **CFO**

Semnătură _____

Semnătură _____

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
LA DATA DE 31 MARTIE 2026

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

Note	31 martie 2026 (neauditat și nerevizuit)	31 decembrie 2025 (auditat)
ACTIVE		
Active imobilizate		
Alte imobilizări necorporale	497.466	394.454
Imobilizări corporale	26.687	31.895
Active aferente drepturilor de utilizare	13 169.643	205.935
Investiții în filiale	8 216.766.928	216.766.928
Alte active financiare imobilizate	9 71.161.456	70.608.586
Creanțe privind impozitele amânate	14 4.073	6.628
Total active imobilizate	288.626.253	288.014.426
Active curente		
Alte active financiare curente	9 14.293.235	14.648.479
Cheltuieli în avans	104.716	101.412
Numerar și echivalente de numerar	10 228.901	219.559
Total active circulante	14.626.852	14.969.450
TOTAL ACTIVE	303.253.105	302.983.876
CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		
Capital și rezerve		
Capitalul social	11 248.672.220	248.672.220
Prime de emisiune	44	44
Rezultatul reportat	(12.304.756)	(10.822.432)
Total capitaluri atribuibile acționarilor Societății	236.367.508	237.849.832
Total capitaluri proprii	236.367.508	237.849.832
Datorii pe termen lung		
Împrumuturi pe termen lung	12 24.052.641	23.081.315
Datorii din contracte de leasing	13 84.370	122.587
Subvenții guvernamentale	9.275	10.347
Total datorii pe termen lung	24.146.286	23.214.249
Datorii curente		
Datorii comerciale și alte datorii	15 15.173.019	14.467.380
Datorii din contracte de leasing	13 87.055	87.055
Împrumuturi pe termen scurt	12 27.224.572	27.092.582
Beneficiile angajaților - curente	254.665	272.778
Total datorii curente	42.739.311	41.919.795
Total datorii	66.885.597	65.134.044
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	303.253.105	302.983.876

Aceste situații financiare interimare individuale simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 28 mai 2026.

Aprobat,

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

Semnătură _____

Nume și prenume: **Dumitru Țurcanu**
 Funcția: **CFO**

Semnătură _____

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026

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

Note	Atribuibile acționarilor Societății			
	Capitalul social	Prime de emisiune	Rezultatul reportat	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2026 (auditat)	248.672.220	44	(10.822.432)	237.849.832
Pierdere netă a perioadei	-	-	(1.482.324)	(1.482.324)
Total elemente ale rezultatului global aferente perioadei	-	-	(1.482.324)	(1.482.324)
Tranzacții cu acționarii în calitate de acționari:				
Costuri de tranzacție la emiterea de acțiuni	-	-	-	-
Sold la 31 martie 2026 (neauditat și nerevizuit)	248.672.220	44	(12.304.756)	236.367.508
	Atribuibile acționarilor Societății			
	Capitalul social	Prime de emisiune	Rezultatul reportat	Total capitaluri proprii
Sold la 1 ianuarie 2025 (auditat)	248.672.220	44	953.625	249.625.889
Pierdere netă a perioadei	-	-	(1.639.255)	(1.639.255)
Total elemente ale rezultatului global aferente perioadei	-	-	(1.639.255)	(1.639.255)
Tranzacții cu acționarii în calitate de acționari:				
Costuri de tranzacție la emiterea de acțiuni	-	-	-	-
Sold la 31 martie 2025 (neauditat și nerevizuit)	248.672.220	44	(685.630)	247.986.634

Aceste situații financiare interimare individuale simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 28 mai 2026.

Aprobat,

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

Funcția: **CEO**

Semnătură _____

Nume și prenume: **Dumitru Țurcanu**

Funcția: **CFO**

Semnătură _____

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

	Note	Perioada de trei luni încheiată la	
		31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Rezultat înainte de impozitare		(1.479.769)	(1.647.134)
Ajustări pentru:			
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea		42.107	61.061
Amortizarea subvențiilor guvernamentale		(1.072)	(705)
Venituri din dobânzi	6	(1.065.249)	(1.095.933)
Cheltuieli cu dobânzile	6	1.243.277	300.848
Diferențe de schimb valutar nerealizate		472	(13.769)
Variația activelor și datoriilor din exploatare, netă de efectul preluării entităților nou achiziționate			
Scăderea altor creanțe		15.939	1.571.238
Creșterea/(Scăderea) datoriilor comerciale și a altor datorii		687.526	(1.378.723)
(Creșterea)/Scăderea cheltuielilor în avans		(3.304)	51.543
Fluxuri de numerar from activități de exploatare		(560.073)	(2.151.574)
Dobânzi plătite		(2.433)	-
Numerar net utilizat în activități de exploatare		(562.506)	(2.151.574)
Fluxuri de numerar din activități de investiții			
Plăți pentru achiziția de imobilizări corporale		-	(102.053)
Plăți pentru imobilizări necorporale		(103.620)	704
Subvenții primite		-	7.813
Dividende încasate		500.000	1.500.000
Dobânzi primite		354.450	129.009
Numerar net generat din activități de investiții		750.830	1.535.473
Fluxuri de numerar din activități de finanțare			
Împrumuturi primite de la părțile afiliate		(140.768)	-
Rambursări de datorii din contracte de leasing		(38.214)	(62.020)
Numerar net utilizat în activități de finanțare		(178.982)	(62.020)
Creșterea/(Scăderea) netă a numerarului și a echivalentelor de numerar		9.342	(678.121)
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	10	219.559	1.220.742
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	10	228.901	542.621

Aceste situații financiare interimare individuale simplificate au fost aprobate și semnate astăzi, 28 mai 2026.

Aprobat,

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

Semnătură _____

Nume și prenume: **Dumitru Țurcanu**
 Funcția: **CFO**

Semnătură _____

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

1. INFORMAȚII GENERALE

Roca Industry Holdingrock1 S.A. (denumită în continuare „Societatea”, „Societatea-mamă” sau „Roca Industry”) este o societate românească, înființată în septembrie 2021, cu sediul social la adresa strada Gara Herăstrău nr. 4, corp A, etaj 3, sector 2, București, cod poștal 020334. Societatea este înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J2021016918408 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*. Roca Industry este listată pe piața principală reglementată a Bursei de Valori București (BVB).

Filialele Societății activează în domeniul materialelor de construcții, respectiv în producția de fibră de sticlă și armături din fibră de sticlă (Grupul Bico), producția de lacuri, vopseluri și tencuieli decorative (EVOLOR), producția de uși pentru construcții rezidențiale (VELTADOORS), producția de panouri bordurate și plasă de gard (DIAL), dar și producția de cabluri electrice (ELECTROPLAST).

Activitățile principale ale Companiei reprezintă deținerea de participații în filialele sale, acordarea de finanțare intragrup (împrumuturi acordate filialelor) și exercitarea funcțiilor de holding grupului, trezorerie și garanții corporative. Compania nu desfășoară activități operaționale, de producție, distribuție sau comerciale.

Pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2026, Societatea a întocmit situațiile financiare simplificate individuale care sunt disponibile pe site-ul Societății: www.rocaindustry.ro.

2. POLITICI CONTABILE MATERIALE

2.1 Baza contabilității

Aceste situații financiare interimare individuale simplificate („situații financiare interimare”) au fost întocmite în conformitate cu IAS 34 - Raportări financiare interimare, adoptat de Uniunea Europeană.

Situațiile financiare interimare individuale simplificate nu includ toate informațiile și prezentările de informații necesare pentru un set complet de situații financiare întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (“IFRS”) aprobate de Uniunea Europeană (“IFRS-UE”) și trebuie citite împreună cu situațiile financiare anuale individuale ale Societății pregătite la 31 decembrie 2025. 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 2025.

Situațiile financiare anuale individuale pregătite pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025 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 28 mai 2026.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

2. POLITICI CONTABILE MATERIALE (continuarea)

Politicile contabile adoptate la întocmirea situațiilor financiare interimare individuale simplificate sunt în concordanță cu cele urmate la întocmirea situațiilor financiare individuale anuale ale Societății pentru anul încheiat la 31 decembrie 2025, cu excepția adoptării noilor standarde intrate în vigoare de la 1 ianuarie 2026. Compania nu a adoptat mai devreme niciun standard, interpretare sau amendament care a fost emis, dar nu este încă în vigoare.

Aceste situații financiare interimare individuale simplificate sunt prezentate în RON.

2.2 Standarde noi și amendamente adoptate de Societate

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

Societatea a aplicat pentru prima dată anumite standarde și modificări, care se aplică pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2026 (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.

Modificări la IFRS 9 și IFRS 7:

Amendamente la Clasificarea și Evaluarea Instrumentelor Financiare (emis la 30 mai 2024 și în vigoare pentru perioade anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2026). Amendamentele clarifică cerințele privind momentul recunoașterii și derecunoașterii unor active și datorii financiare, introducând o nouă excepție pentru anumite datorii financiare decontate printr-un sistem electronic de transfer de numerar, clarifică și adaugă ghidaj suplimentar pentru evaluarea îndeplinirii criteriului SPPI (doar plăți de principal și dobândă). În plus, au fost introduse noi cerințe de prezentare pentru anumite instrumente cu termeni contractuali care pot modifica fluxurile de numerar și pentru instrumentele de capitaluri proprii desemnate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVOCI).

Amendamente la IFRS 9 și IFRS 7

Contracte care fac referire la electricitate dependentă de condiții naturale (emise la 18 decembrie 2024; aplicabile pentru perioade anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2026). IASB a emis amendamente pentru a ajuta companiile să raporteze mai bine efectele financiare ale contractelor de electricitate dependente de natură, adesea structurate ca acorduri/contracte de achiziție de energie electrică (PPA). Cerințele contabile actuale pot să nu surprindă adecvat modul în care aceste contracte afectează performanța unei companii. Pentru a permite companiilor să reflecte mai bine aceste contracte în situațiile financiare, IASB a introdus amendamente țintite la IFRS 9 Instrumente financiare și IFRS 7 Instrumente financiare: Prezentări. Amendamentele includ: (a) clarificarea aplicării excepției pentru „utilizare proprie” (own-use); (b) relaxarea anumitor cerințe de contabilitate de acoperire atunci când aceste contracte sunt utilizate ca instrumente de acoperire; și (c) introducerea unor noi cerințe de prezentare pentru a permite investitorilor să înțeleagă efectul acestor contracte asupra performanței financiare și a fluxurilor de numerar. Compania nu deține astfel de contracte la data prezentelor situații financiare și, prin urmare, nu anticipează un impact semnificativ.

Îmbunătățiri anuale ale Standardelor de Contabilitate IFRS volumul 11 (emise în iulie 2024 și aplicabile de la 1 ianuarie 2026)

Îmbunătățirile anuale ale Standardelor IFRS emise la 18 iulie 2024 și aplicabile pentru perioadele de raportare anuale care încep la sau după 1 ianuarie 2026 se referă la IFRS 1 (contabilitatea de acoperire de către un prim-adoptant), IAS 7 (metoda costului), IFRS 7 (determinarea câștigului sau pierderii la derecunoaștere, ghid de implementare actualizat pentru prezentările privind riscul de credit), IFRS 9 (derecunoașterea datoriilor din leasing) și IFRS 10 (determinarea unui agent de facto).

Modificările nu au avut niciun impact asupra situațiilor financiare interimare individuale ale Companiei.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

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

Următoarele standarde modificate sunt în vigoare pentru perioadele anuale care încep după 1 ianuarie 2027 și se permite aplicarea lor anterior acestei date:

- IFRS 18 Prezentarea și descrierea informațiilor în situațiile financiare - *aplicabile pentru perioadele anuale de raportare care încep la 1 ianuarie 2027 sau ulterior acestei date;*
- IFRS 19 - Filiale fără responsabilitate publică: prezentări de informații - *aplicabile pentru perioadele anuale de raportare care încep la 1 ianuarie 2027 sau ulterior acestei date;*
- Amendamente la IAS 21 – Efectele variațiilor cursurilor de schimb valutar: Conversia într-o monedă de prezentare hiperinflaționistă - *aplicabile pentru perioadele anuale de raportare care încep la 1 ianuarie 2027 sau ulterior acestei date.*
- Amendamente la IFRS 19 – Filiale fără responsabilitate publică: Informații - *aplicabile pentru perioadele anuale de raportare care încep la 1 ianuarie 2027 sau ulterior acestei date.*

Societatea nu a adoptat anticipat niciunul dintre aceste standarde modificate și nu se așteaptă ca acestea să aibă un impact semnificativ asupra situațiilor financiare individuale ale Societății atunci când intră în vigoare. În ceea ce privește IFRS 18, amendamentele sunt în curs de evaluare în vederea stabilirii impactului acestora asupra situațiilor financiare ale Societății.

3. RAȚIONAMENTE, ESTIMĂRI ȘI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE

În pregătirea acestor situații financiare individuale simplificate, conducerea Societății a făcut unele judecăți și estimări cu privire la viitor care afectează aplicarea politicilor contabile, precum și valoarea raportată a activelor și datoriilor, a veniturilor și cheltuielilor. Rezultatele efective 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 anuale.

4. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJAȚILOR

	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Salarii și indemnizații	(656.658)	(1.016.487)
Contribuții de asigurări sociale	(15.846)	(24.024)
Total	(672.504)	(1.040.511)

5. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Onorariu consultanță	(125.469)	(273.408)
Onorariu de audit	(163.975)	(412.181)
Cheltuieli cu chiriile	(76.553)	(112.136)
Cheltuieli cu servicii prestate de terți	(76.186)	(72.543)
Servicii pentru piața de capital	(46.051)	(110.000)
Cheltuieli de marketing	(30.841)	(61.731)
Cheltuieli cu polițe de asigurare	(10.438)	(12.832)
Cheltuieli cu taxe și impozite	(8.641)	(11.432)
Costuri de transport	(5.051)	(65.376)
Cheltuieli cu energia și apa	(4.998)	(14.428)
Costuri de reparații și întreținere	(1.938)	(1.150)
Consultanță resurse umane	-	(53.990)
Consultanță juridică	-	(46.063)
Alte cheltuieli	(21.287)	(29.894)
Total	(571.428)	(1.277.164)

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

6. VENITURI ȘI CHELTUIELI FINANCIARE

	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Cheltuieli financiare		
Dobânzi aferente împrumuturilor primite	(1.240.844)	(295.143)
Dobânzi aferente datorilor de leasing	(2.433)	(5.705)
Comisioane bancare	(862)	(1.107)
Pierderi nete din diferențele de curs valutar	(2.900)	(10.348)
	(1.247.039)	(312.303)
Venituri financiare		
Venituri din dobânzi	1.065.249	1.095.933
	1.065.249	1.095.933

7. IMPOZIT PE PROFIT

	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Cheltuiala cu impozitul pe profit	-	-
Impozit amânat (a se vedea Nota 14)	(2.555)	7.879
(Cheltuieli)/Beneficii cu impozitul pe profit	(2.555)	7.879

8. INVESTIȚII ÎN FILIALE

Filiale

Filialele Societății sunt următoarele:

Denumire filiala	Activități principale	Sediu	Deținere la data de	
			31.03.2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31.12.2025 <i>(auditat)</i>
EVOLOR SA	Lacuri, vopsele și tencuieli decorative	România	99.9916%	99.9916%
ELECTROPLAST SA	Cabluri electrice din cupru și aluminiu	România	99.999975%	99.999975%
BICO INDUSTRIES SA	Fibră de sticlă și armătură din fibră de sticlă	România	60%	60%
VELTADOORS SA*	Uși pentru construcții rezidențiale	România	99.9889%	99.9889%
DIAL SA	Panouri bordurate și plasă de gard	România	99.99986%	99.99986%

În septembrie 2024, respectiv iunie 2025, Consiliul de Administrație al ROCA Industry a aprobat schimbarea formei juridice din societate cu răspundere limitată (SRL) în societate pe acțiuni (SA) pentru trei dintre filialele sale – Evolor, Dial și Veltadoors. Decizia a fost luată în scopul îmbunătățirii practicilor de governanță corporativă atât la nivelul societății-mamă, cât și la nivelul entităților din portofoliu, prin adoptarea unei structuri de management aliniate la standardele de bune practici, cu scopul de a optimiza procesul decizional.

Transformările juridice au fost finalizate în iunie 2025, în conformitate cu prevederile art. 10, alin. (1) din Legea nr. 31/1990, care stipulează că o societate pe acțiuni trebuie să aibă un capital social minim de 90.000 RON și cel puțin doi acționari. Pentru îndeplinirea acestei cerințe legale, Fortalis Holding SA (fosta Roca Investments SA), acționarul majoritar al ROCA Industry, a achiziționat câte o acțiune în fiecare dintre cele trei societăți vizate.

În cazul Veltadoors, pentru îndeplinirea cerinței privind capitalul social minim, ROCA Industry a aprobat conversia parțială a unui împrumut acordat societății în acțiuni, în valoare de 87.680 RON, în baza unui contract de împrumut și a Actului adițional nr. 2, semnat la data de 4 iunie 2025.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

8. INVESTIȚII ÎN FILIALE (continuare)

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

Denumire filială	Valoarea contabilă a investiției		
	Valoarea brută	Ajustări de valoare	Valoare netă
EVOLOR SA	1.000.100	-	1.000.100
ELECTROPLAST SA	45.750.989	-	45.750.989
BICO INDUSTRIES SA	71.022.300	(5.531.620)	65.490.680
DIAL SA	7.000.100	(2.269.317)	4.730.783
VELTADOORS SA	103.683.376	(3.889.000)	99.794.376
Total	228.456.865	(11.689.937)	216.766.928

Denumire filială	Valoarea contabilă a investiției		
	Valoarea brută	Ajustări de valoare	Valoare netă
EVOLOR SA	1.000.100	-	1.000.100
ELECTROPLAST SA	45.750.989	-	45.750.989
BICO INDUSTRIES SA	71.022.300	(5.531.620)	65.490.680
DIAL SA	7.000.100	(2.269.317)	4.730.783
VELTADOORS SA	103.683.376	(3.889.000)	99.794.376
Total	228.456.865	(11.689.937)	216.766.928

La sfârșitul fiecărui exercițiu financiar, conducerea Societății evaluează indicatorii care ar putea indica o depreciere a unei investiții într-o filială. Acolo unde există un astfel de indiciu, se estimează valoarea recuperabilă a investiției.

Pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2026, societatea nu a reevaluat capacitatea de recuperare a valorii contabile nete a investițiilor sale. Evaluarea va fi făcută după încheierea exercițiului financiar care se încheie la 31 decembrie 2026. Astfel, la data întocmirii situațiilor financiare individuale simplificate, sunt disponibile informațiile raportului de evaluare realizat de evaluator un extern pentru a sprijini determinarea valorii recuperabile la 31 decembrie 2025.

Valoarea recuperabilă a fiecărei investiții a fost determinată pe baza rapoartelor de evaluare întocmite de un specialist extern independent (evaluator ANEVAR – Veridio SRL) și ajustată de conducere acolo unde a fost cazul, pentru a reflecta informații actuale ulterioare referitoare la ipotezele cheie utilizate. Valoarea recuperabilă a fost determinată ca valoare de utilizare prin modele DCF (fluxuri de numerar actualizate), luând în considerare datoria netă a filialei. Acolo unde valoarea recuperabilă a fost inferioară costului, a fost recunoscută o pierdere din depreciere în contul de profit și pierdere.

Societatea a reevaluat valoarea recuperabilă a investițiilor sale la data de 31 decembrie 2025 și a înregistrat ajustări de valoare în sumă totală de 11.689.937 RON pentru investițiile în filialele Bico Industries SA, Dial SA și VeltaDoors SA, conform detaliilor de mai jos:

Investiție	Cost	Suma recuperabilă	(Deficit) / Excedent	Ajustare de valoare	Valoare netă
Bico Industries (60%)	71.022.300	65.490.680	(5.531.620)	(5.531.620)	65.490.680
Evolor	1.000.100	46.985.000	45.984.900	—	1.000.100
VeltaDoors	103.683.376	99.794.376	(3.889.000)	(3.889.000)	99.794.376
Dial	7.000.100	4.730.783	(2.269.317)	(2.269.317)	4.730.783
Electroplast	45.750.989	103.945.000	58.194.011	—	45.750.989
Total	228.456.865	320.945.839	92.488.974	(11.689.937)	216.766.928

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

8. INVESTIȚII ÎN FILIALE (continuare)

Ipozeze cheie utilizate în calculul valorii de utilizare

Evenimente și circumstanțe care au condus la înregistrarea pierderilor din depreciere

Ajustarea de valoare în sumă de 5.531.620 RON aferentă Bico Industries reflectă o comprimare a marjelor pentru fibra de sticlă pe piața regională și o revizuire în sens descrescător a creșterii volumului pe termen mediu față de planul de afaceri din 2024, luând în considerare cerința IAS 36 de excludere a investițiilor viitoare planificate. Ajustarea de valoare în sumă de 3.889.000 RON aferentă VeltaDoors reflectă analiza actualizată a conducerii privind traiectoria de integrare post-fuziune, inclusiv revizuirea aduse sinergiilor estimate și presiunea concurențială asupra prețurilor ușilor rezidențiale. Ajustarea de valoare în sumă de 2.269.317 RON aferentă Dial reflectă cererea redusă pentru Panouri bordurate și plasă de gard, precum și o reducere a valorii de utilizare, determinată în principal de capitalul de lucru negativ estimat în model și de creșteri moderate ale vânzărilor prognozate și proiectate. Pentru fiecare dintre Bico, VeltaDoors și Dial, valoarea recuperabilă estimată la 31 decembrie 2025 a fost inferioară costului și au fost înregistrate ajustări de valoare. Pentru Evolor și Electroplast, valoarea de utilizare depășește semnificativ costul și nu a fost recunoscută nicio ajustare de valoare (a se vedea analiza de sensibilitate de mai jos).

Orizontul de prognoză

Testele de depreciere au fost efectuate pe baza calculului valorii de utilizare utilizând modele de fluxuri de numerar actualizate (DCF) elaborate la nivelul fiecărei unități generatoare de numerar. Modelele se bazează pe proiecții financiare aprobate de conducere, acoperind o perioadă explicită de prognoză de cinci ani (2026–2030), derivate din planurile de afaceri ale Grupului și din performanța istorică, și luând în considerare ipoteze specifice pieței și industriei.

Fluxurile de numerar viitoare au fost estimate pe baza veniturilor proiectate, a marjelor EBITDA și a necesarului de capital de lucru și reflectă așteptările conducerii privind evoluția activităților. Valoarea terminală a fost determinată utilizând o rată de creștere pe termen lung care reflectă condițiile de piață estimate pe termen lung. Fluxurile de numerar proiectate au fost actualizate utilizând o rată de actualizare pre-impozitare (WACC), care reflectă evaluările actuale ale pieței privind valoarea în timp a banilor și riscurile specifice fiecărei unități generatoare de numerar.

Valoarea recuperabilă a fiecărei investiții a fost determinată prin compararea valorii prezente a fluxurilor de numerar viitoare cu valoarea contabilă a investiției respective, în conformitate cu IAS 36.

EBITDA bugetat a fost estimat luând în considerare experiența anterioară și creșterea prognozată. Creșterea veniturilor a fost proiectată luând în considerare nivelurile medii de creștere înregistrate în anii anteriori, precum și nivelurile estimate ale activității și creșterea prețurilor pentru următorii cinci ani.

Valoarea terminală reprezintă o estimare a valorii prezente a fluxurilor de numerar din perioada terminală, la sfârșitul perioadei de prognoză, calculată pe baza fluxului de numerar final din perioada de prognoză, la care se adaugă rata de creștere terminală.

Tabelul următor prezintă ipotezele cheie utilizate în calculul valorii de utilizare pentru fiecare investiție (ratele de actualizare sunt post-impozitare; ratele de creștere pe termen lung se aplică extrapolării dincolo de orizontul explicit de prognoză):

Investiții	WACC după impozitare	Rata de creștere pe termen lung	EBITDA mediu
BICO	12,73%	2,80%	11%
EVOLOR	13,18%	3,00%	16%
VELTADOORS	15,36%	2,80%	20%
DIAL	13,02%	2,80%	11%
ELECTROPLAST	14,11%	3,00%	9%

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

8. INVESTIȚII ÎN FILIALE (continuare)

Sensibilitatea sumei recuperabile la modificările ipotezelor cheie

În conformitate cu IAS 36, conducerea a efectuat o analiză de sensibilitate asupra calculelor valorii de utilizare pentru a evalua dacă modificările rezonabil posibilabile ale ipotezelor cheie ar putea determina depășirea valorii recuperabile de către valoarea contabilă a oricărei investiții. Analiza de sensibilitate a fost efectuată prin ajustarea independentă a fiecărei ipoteze cheie, menținând toate celelalte ipoteze constante.

Excedentul (respectiv suma cu care valoarea recuperabilă depășește valoarea contabilă a investiției) și modificarea necesară a fiecărei ipoteze cheie principale pentru a reduce valoarea recuperabilă la nivelul valorii contabile a fiecărei investiții sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Investiții	Excedent (mii RON)	Creșterea ratei de actualizare eliminând excedentul (pp)	Reducerea marjei medii EBITDA eliminând excedentul (pp)	Reducerea creșterii pe termen lung eliminând excedentul (pp)
Evolor SA	45.985	>+2,0 pp	-24,0 pp	>-2,0 pp
Electroplast SA	58.194	>+2,0 pp	-36,0 pp	>-2,0 pp

Coloana „Prag de rentabilitate” prezintă modificarea unei singure ipoteze, în mod izolat, care ar reduce valoarea recuperabilă la valoarea contabilă.

Pe baza analizei de sensibilitate efectuate, conducerea a concluzionat că, pentru investițiile Evolor și Electroplast, nicio modificare rezonabil posibilă a oricăreia dintre ipotezele cheie, considerate individual, nu ar face ca valoarea contabilă a investiției să depășească suma recuperabilă la 31 decembrie 2025.

Surse de incertitudine a estimării

Determinarea valorii recuperabile a investițiilor implică raționamente semnificative și utilizarea de estimări privind condițiile viitoare de piață, realizarea planurilor strategice ale conducerii, materializarea sinergiilor planificate și a extinderii capacităților, evoluția prețurilor materiilor prime și a energiei, cursurile de schimb valutar, traiectoria inflației în România și ratele de actualizare adecvate. Cele mai sensibile variabile cheie utilizate în testele de depreciere sunt marjele medii EBITDA și ratele de actualizare.

Societatea-mamă

Compania holding imediată și finală a Societății este FORTALIS HOLDING SA (fosta SOCIETATEA DE INVESTITII ALTERNATIVE CU CAPITAL PRIVAT ROCA INVESTMENTS S.A (Roca Investments S.A.) care deține 66,04% (2025: 66,04%) din acțiunile ordinare și are sediul în România.

9. ALTE ACTIVE FINANCIARE

	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2025 <i>(auditat)</i>
Alte active financiare curente		
Împrumuturi acordate filialelor Societății	10.478.304	10.477.800
Dobânzi aferente împrumuturilor acordate filialelor Societății	2.150.261	1.990.070
Dividende de primit	1.632.674	2.132.674
Impozit pe profit de recuperat	14.522	14.522
Avansuri plătite	2.038	1.138
Alte creanțe	15.436	32.275
	14.293.235	14.648.479
Alte active financiare imobilizate		
Împrumuturi acordate filialelor Societății	58.800.312	58.798.626
Dobânzi aferente împrumuturilor acordate filialelor Societății	12.361.144	11.809.960
	71.161.456	70.608.586

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

9. ALTE ACTIVE FINANCIARE (continuare)

Situația împrumuturilor acordate filialelor la 31 martie 2026

Filială	Tip de împrumut	Rata dobânzii	Scadență	31-mar-26 (neauditat și nerevizuit)		Total suma de încasat, din care:	Porțiuni pe termen scurt	Porțiuni pe termen lung
				Principal	Dobândă de primit			
EVOLOR	Împrumut acordat filialelor	6%	25-Nov-27	24.000.000	4.621.128	28.621.128	-	28.621.128
EVOLOR	Împrumut acordat filialelor	ROBOR 1M +2,5%	18-Nov-27	4.099.691	1.461.645	5.561.336	-	5.561.336
VELTADOORS	Împrumut acordat filialelor	6%	16-May-27	6.628.440	1.567.479	8.195.919	8.195.919	-
VELTADOORS	Împrumut acordat filialelor	EURIBOR 1M + 3%	27-Sep-26	1.937.544	155.969	2.093.513	2.093.513	-
VELTADOORS	Împrumut acordat filialelor	EURIBOR 1M + 3%	16-Dec-27	1.784.580	350.147	2.134.727	-	2.134.727
VELTADOORS	Împrumut acordat filialelor	ROBOR 1M + 2%	27-Jul-26	1.912.319	426.814	2.339.133	2.339.133	-
DIAL	Împrumut acordat filialelor	6%	19-Sep-27	17.426.274	4.260.342	21.686.616	-	21.686.616
DIAL	Împrumut acordat filialelor	EURIBOR 1M + 3,3%	29-Aug-27	4.069.080	825.894	4.894.974	-	4.894.974
ELECTROPLAST	Împrumut acordat filialelor	Dobânda de referința BNR	31-Dec-27	3.059.280	-	3.059.280	-	3.059.280
ELECTROPLAST	Împrumut acordat filialelor	6%	31-Dec-27	1.306.328	218.810	1.525.138	-	1.525.138
ELECTROPLAST	Împrumut acordat filialelor	ROBOR 1M + 3%	31-Dec-27	1.019.760	255.301	1.275.061	-	1.275.061
ELECTROPLAST	Împrumut acordat filialelor	Dobânda de referința BNR	31-Dec-27	678.440	122.507	800.947	-	800.947
ELECTROPLAST	Împrumut acordat filialelor	Dobânda de referința BNR	31-Dec-27	1.356.880	245.369	1.602.249	-	1.602.249
TOTAL				69.278.616	14.511.405	83.790.021	12.628.565	71.161.456

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

Situația împrumuturilor acordate filialelor la 31 decembrie 2025

Filială	Tip de împrumut	Rata dobânzii	Scadență	31-dec-25 (auditat)		Total suma de încasat, din care:	Porțiune pe termen scurt	Porțiune pe termen lung
				Principal	Dobândă de primit			
EVOLOR	Împrumut acordat filialelor	6%	25-Nov-27	24.000.000	4.492.000	28.492.000	-	28.492.000
EVOLOR	Împrumut acordat filialelor	ROBOR 1M +2,5%	18-Nov-27	4.099.691	1.380.289	5.479.980	-	5.479.980
VELTADOORS	Împrumut acordat filialelor	6%	16-May-26	6.628.050	1.468.113	8.096.163	8.096.163	-
VELTADOORS	Împrumut acordat filialelor	EURIBOR 1M + 3%	27-Sep-26	1.937.430	131.951	2.069.381	2.069.381	-
VELTADOORS	Împrumut acordat filialelor	EURIBOR 1M + 3%	16-Dec-27	1.784.475	328.004	2.112.479	-	2.112.479
VELTADOORS	Împrumut acordat filialelor	ROBOR 1M + 2%	27-Jul-26	1.912.320	390.006	2.302.326	2.302.326	-
DIAL	Împrumut acordat filialelor	6%	19-Sep-27	17.425.248	4.004.317	21.429.565	-	21.429.565
DIAL	Împrumut acordat filialelor	EURIBOR 1M + 3,3%	29-Aug-27	4.068.840	772.363	4.841.203	-	4.841.203
ELECTROPLAST	Împrumut acordat filialelor	Dobânda de referința BNR	31-Dec-27	3.059.100	-	3.059.100	-	3.059.100
ELECTROPLAST	Împrumut acordat filialelor	6%	31-Dec-27	1.306.252	362.969	1.669.221	-	1.669.221
ELECTROPLAST	Împrumut acordat filialelor	ROBOR 1M + 3%	31-Dec-27	1.019.700	229.980	1.249.680	-	1.249.680
ELECTROPLAST	Împrumut acordat filialelor	Dobânda de referința BNR	31-Dec-27	678.440	84.493	762.933	-	762.933
ELECTROPLAST	Împrumut acordat filialelor	Dobânda de referința BNR	31-Dec-27	1.356.880	155.545	1.512.417	-	1.512.417
TOTAL				69.276.426	13.800.030	83.076.456	12.467.870	70.608.586

În data de 10 septembrie 2025, prin hotărârea Consiliului de Administrație (CA), scadența următorului împrumut a fost prelungită cu o perioadă suplimentară de 1 an:

- Împrumutul acordat de Societate, în calitate de împrumutător, la data de 27 septembrie 2024, către VeltaDoors (fosta Eco Euro Doors), în calitate de împrumutat, în valoare de 380.000 EUR, cu data scadenței prelungită până la 27 septembrie 2026.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

10. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2025 <i>(auditat)</i>
Conturi curente	228.901	219.559
	228.901	219.559

11. CAPITAL SOCIAL

	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>		31 decembrie 2025 <i>(auditat)</i>	
	Nr. acțiuni	RON	Nr. acțiuni	RON
Capital social				
Acțiuni ordinare autorizate	248.672.220	248.672.220	248.672.220	248.672.220

Capitalul subscris vărsat la 31 martie 2026, respectiv la 31 decembrie 2025, este format din: 121.3 milioane lei, reprezentând capitalul subscris vărsat, 71 milioane lei reprezentând aportul în natură de 60% din acțiunile Bico Industries SA. și 56.4 milioane lei reprezentând aportul în natură de 99.999975% din acțiunile Electroplast SA.

Astfel, la data întocmirii situațiilor financiare individuale întocmite pentru perioada de trei luni încheiată la 31 martie 2026, structura acționariatului se prezintă astfel:

	Sold la 31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>		
Structura acționariatului:	Nr. de acțiuni	Suma în RON	% în total
Fortalis Holding SA (fosta Roca Investments SA)	164.223.340	164.223.340	66,04%
Alți acționari	84.448.880	84.448.880	33,96%
Total	248.672.220	248.672.220	100,00%

	Sold la 31 decembrie 2025 <i>(auditat)</i>		
Structura acționariatului:	Nr. de acțiuni	Suma în RON	% în total
Fortalis Holding SA (fosta Roca Investments SA)	164.223.340	164.223.340	66,04%
Alți acționari	84.448.880	84.448.880	33,96%
Total	248.672.220	248.672.220	100,00%

12. ÎMPRUMUTURI

	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2025 <i>(auditat)</i>
Împrumuturi primite de la părți afiliate	46.491.060	46.358.400
Dobânzi de plătit către părți afiliate	4.786.153	3.815.497
	51.277.213	50.173.897
<i>Analizate după cum urmează:</i>		
porțiunea pe termen lung	24.052.641	23.081.315
- porțiunea pe termen scurt	27.224.572	27.092.582

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

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

Situația împrumuturilor primite la 31 martie 2026 este prezentată mai jos:

Partener	Rata dobânzii	Scadență	Total împrumut, din care:	Termen scurt	Termen lung
Fortalis Holding	EURIBOR 1M + 3,2%	3-Apr-28	5.098.800	-	5.098.800
Fortalis Holding	EURIBOR 1M + 3,2%	31-Iul-26	1.000.000	1.000.000	-
Fortalis Holding	EURIBOR 1M + 3,2%	12-Apr-28	8.499.700	-	8.499.700
Fortalis Holding	10.97%	31-Dec-26	25.494.000	25.494.000	-
Fortalis Holding	10.97%	31-Jan-27	150.000	-	150.000
Fortalis Holding	EURIBOR 1M + 3,2%	30-Aug-27	6.118.560	-	6.118.560
Fortalis Holding	Dobânda datorată		4.785.691	600.110	4.185.581
Electroplast	EURIBOR 1M + 3,2%	16-Mar-27	130.000	130.000	-
Electroplast	Dobânda datorată		462	462	-
Total			51.277.213	27.224.572	24.052.641

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

Partener	Rata dobânzii	Scadență	Total împrumut, din care:	Termen scurt	Termen lung
Fortalis Holding	EURIBOR 1M + 3,2%	3-Apr-28	5.098.500	-	5.098.500
Fortalis Holding	EURIBOR 1M + 3,2%	31-Iul-26	1.000.000	1.000.000	-
Fortalis Holding	EURIBOR 1M + 3,2%	12-Apr-28	8.499.200	-	8.499.200
Fortalis Holding	10.97%	31-Dec-26	25.492.500	25.492.500	-
Fortalis Holding	10.97%	31-Jan-27	150.000	-	150.000
Fortalis Holding	EURIBOR 1M + 3,2%	30-Aug-27	6.118.200	-	6.097.320
Fortalis Holding	Dobânda datorată		3.815.497	600.082	3.215.415
Total			50.173.897	27.092.582	23.081.315

13. CONTRACTE DE LEASING

Sume recunoscute în situația poziției financiare

Active cu drept de utilizare

Cost	Drepturi de utilizare:
	Vehicule
La 31 decembrie 2024 (auditat)	608.341
Intrări	403.556
leșiri	(423.688)
La 31 decembrie 2025 (auditat)	588.209
Intrări	-
leșiri	-
La 31 martie 2026 (neauditat și nerevizuit)	588.209
Amortizare cumulată	
La 31 decembrie 2024 (auditat)	(373.777)
Cheltuieli în perioadă	(174.427)
Eliminate la cedări	165.930
La 31 decembrie 2025 (auditat)	(382.274)
Cheltuieli în perioadă	(36.292)
Eliminate la cedări	-
La 31 martie 2026 (neauditat și nerevizuit)	(418.566)

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

Active cu drept de utilizare

	Drepturi de utilizare:
	Vehicle
Valoarea contabilă netă	
La 31 martie 2026 (neauditat și nerevizuit)	169.643
La 31 decembrie 2025 (auditat)	205.935

Durata medie a contractelor de leasing este de 4 ani (2025: 4 ani).

Datoriile leasing

	31 martie 2026	31 decembrie 2025
Analiza maturității:	<i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<i>(auditat)</i>
Valoarea actualizată a datoriilor care decurg din contracte de leasing	184.506	224.390
<i>Din care:</i>		
în termen de cel mult 3 luni	23.915	40.523
între 3 luni și nu mai târziu de 1 an	46.623	54.807
între 1 an și nu mai târziu de 5 ani	113.968	129.060
mai târziu de 5 ani	-	-
Mai puțin: dobânzi neîncasate	(13.081)	(14.748)
Total	171.425	209.642
<i>Analizate după cum urmează:</i>		
Termen lung	84.370	122.587
Termen scurt	87.055	87.055

Sume recunoscute în contul de profit sau pierdere

	31 martie 2026	31 decembrie 2025
	<i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<i>(auditat)</i>
Cheltuieli cu amortizarea activelor cu drept de utilizare	(36.292)	(174.427)
Cheltuieli cu dobânzile aferente datoriilor de leasing	(2.433)	(17.129)
Cheltuieli privind plățile de leasing variabile	(57.134)	(144.962)
Cheltuieli aferente contractelor de leasing pe termen scurt și cu valoare redusă	(19.419)	(283.742)

14. DATORII COMERCIALE ȘI ALTE DATORII

	31 martie 2026	31 decembrie 2025
	<i>(neauditat și nerevizuit)</i>	<i>(auditat)</i>
Sume de plătit foștilor acționari ai filialelor	13.201.466	12.929.831
Consultanță pentru fuziuni și achiziții	750.000	750.000
Consultanță privind marketingul și comunicarea	113.003	72.973
Taxe și impozite la bugetul de stat	15.691	15.993
Alte datorii	1.092.859	698.583
	15.173.019	14.467.380

Suma de plătit foștilor acționari ai filialelor, înregistrate la 31 martie 2026 și 31 decembrie 2025, reprezintă suma rămasă de achitat foștilor acționari ai Workshop Doors, ca urmare a achiziției pachetului de 30% din acțiunile Workshop Doors. Suma conține și valoarea dobânzilor cuvenite, conform acordului semnat.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

La data de 8 februarie 2024, ROCA Industry a finalizat achiziția a 70% din capitalul social al Workshop Doors S.R.L. („Workshop Doors”), societate activă din 2009 pe piața ușilor de interior din regiune, cu două unități de producție în Reghin și Petelea. Ulterior, la data de 14 octombrie 2024, acțiunile rămase ale Workshop Doors SRL au fost achiziționate de Roca Industry. Prețul total de achiziție al Workshop Doors SRL a fost de 67,5 milioane RON.

Restul prețului de achiziție, în valoare de 2.500.000 EUR, va fi achitat în 2026.

15. PĂRȚI AFILIATE

Societatea-mamă:

Societatea este controlată de:

Nume	Tip	Sediul social	% participație	
			31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2025 <i>(auditat)</i>
Fortalis Holding S.A.	Societatea-mamă imediată	România	66,04%	66,04%

Filiale:

Participațiile în filiale sunt prezentate în *Nota 8 – Investiții în filiale*.

Remunerarea personalului-cheie de conducere:

	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 martie 2025 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>
Beneficii pe termen scurt pentru angajați	(321.743)	790.050

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

Toate împrumuturile acordate și primite de la părți afiliate sunt negarantate și vor fi decontate în numerar. Nu au fost acordate sau primite garanții în legătură cu niciun împrumut intragrup. Ratele dobânzilor și scadențele aferente împrumuturilor acordate filialelor sunt prezentate în *Nota 9 – Alte active financiare*; ratele dobânzilor și scadențele aferente împrumuturilor primite de la entitatea mamă sunt prezentate în *Nota 12 – Împrumuturi*.

Împrumuturi de la părți afiliate

Împrumuturi de la Societatea-mamă

	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2025 <i>(auditat)</i>
Sold inițial	46.358.400	20.234.845
Împrumuturi primite	130.000	25.565.500
Câștiguri din cursul de schimb valutar	2.660	558.055
Rambursări de împrumuturi	-	-
Sold final	46.491.060	46.358.400

Dobândă de plătit

	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2025 <i>(auditat)</i>
Sold inițial	3.815.497	2.099.707
Dobânda înregistrată	970.076	1.656.912
Câștiguri din cursul de schimb valutar	580	58.878
Dobânda plătită	-	-
Sold final	4.786.153	3.815.497

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

15. PĂRȚI AFILIATE (continuare)

Împrumuturi acordate părților afiliate

	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2025 <i>(auditat)</i>
Sold inițial	69.276.426	69.455.740
Împrumuturi acordate	-	-
Plăți primite pentru împrumuturile acordate	-	-
Conversie pentru majorarea capitalului social al filialei	-	(1.087.680)
Câștiguri din cursul de schimb valutar	2.190	908.366
Sold final	69.278.616	69.276.426

	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2025 <i>(auditat)</i>
Sold inițial	13.800.030	11.220.313
Venituri din dobânzi	1.065.249	4.427.506
Dobânda primită	(354.450)	(2.009.515)
Câștiguri din cursul de schimb valutar	576	161.726
Sold final	14.511.405	13.800.030

Nicio dobândă nu a fost plătită în numerar către entitatea mamă în trimestrul 1 2026 sau 2025; sumele au fost angajate. Nicio rambursare de împrumut nu a fost primită de la filiale în trimestrul 1 2026. Ratele dobânzilor și scadențele sunt prezentate în *Notele 9 – Alte active financiare și 12 – Împrumuturi*.

Alte solduri cu părțile afiliate

	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2025 <i>(auditat)</i>
Dividende de încasat	1.632.674	2.132.674

16. GESTIONAREA RISCURILOR FINANCIARE

Cadrul general de gestionare a riscurilor

Consiliul de Administrație al Societății-mamă are responsabilitatea generală de a stabili și de a supraveghea cadrul de gestionare a riscurilor. Politicile de gestionare a riscurilor Societății sunt definite astfel încât să asigure identificarea și analiza riscurilor cu care se confruntă societatea, stabilirea unor limite și controale adecvate, precum și monitorizarea riscurilor și respectarea limitelor stabilite. Politicile și sistemele de gestionare a riscurilor sunt revizuite în mod regulat pentru a reflecta modificările condițiilor de piață și ale activităților societății.

Consiliul de Administrație oferă principii scrise pentru gestionarea generală a riscurilor, precum și politici care acoperă domenii specifice, cum ar fi riscul valutar, riscul ratei dobânzii, riscul de credit, utilizarea instrumentelor financiare derivate și a instrumentelor financiare nederivate, precum și investirea lichidităților excedentare.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

Instrumente financiare pe categorii

Active	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2025 <i>(auditat)</i>
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Alte active financiare imobilizate	71.161.456	70.608.586
Alte active financiare curente	14.293.235	14.648.479
Numerar și echivalente de numerar	228.901	219.559
	85.683.592	85.476.624
Datorii	31 martie 2026 <i>(neauditat și nerevizuit)</i>	31 decembrie 2025 <i>(auditat)</i>
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Împrumuturi	51.277.213	50.173.897
Datorii comerciale și alte datorii	15.173.019	14.467.380
Datorii care decurg din contractele de leasing	171.425	209.642
	66.621.657	64.850.919

Toate activele și datoriile financiare sunt evaluate la cost amortizat. Valoarea lor contabilă se apropie de valoarea lor justă.

Valoarea justă a creditelor cu rată de dobândă variabilă a fost aproximată prin valoarea lor contabilă netă, întrucât impactul riscului de credit este deja reflectat. Conducerea considera ca pentru creditele cu rata de dobândă fixă impactul este nesemnificativ.

17. ANGAJAMENTE ȘI DATORII CONTINGENTE

Impozitare

Toate sumele datorate statului pentru impozite au fost plătite sau înregistrate la data bilanțului. Sistemul fiscal din România este în curs de consolidare și armonizare cu legislația europeană și pot exista interpretări diferite ale autorităților fiscale în legătură cu legislația fiscală care pot da naștere la impozite și penalități suplimentare. În cazurile în care autoritățile statului identifică neconformități sau încălcări ale legislației românești, pot apărea următoarele: confiscarea sumelor în cauză, impunerea de obligații fiscale suplimentare, amenzi, penalități de întârziere (aplicate la sumele rămase de plată). Prin urmare, sancțiunile fiscale care decurg din încălcări ale legii pot conduce la sume semnificative de plătit către stat.

Societatea consideră că a plătit toate taxele, impozitele, penalitățile și dobânzile penalizatoare la timp și în întregime, în măsura în care acestea erau aplicabile.

În România, perioadele fiscale sunt deschise pentru inspecții pe o perioadă de 5 ani.

Litigii

Roca Industry nu are litigii în curs.

Chestiuni legate de mediu

La 31 martie 2026 și la 31 decembrie 2025, Societatea nu a înregistrat nicio datorie pentru costurile anticipate, inclusiv onorariile juridice și de consultanță sau costurile de proiectare și implementare a planurilor de remediere, legate de probleme de mediu. Conducerea societății nu consideră că există costuri semnificative asociate cu probleme de mediu legate de activitățile sale de afaceri.

ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE
LA DATA ȘI PENTRU PERIOADA DE TREI LUNI ÎNCHEIATĂ LA 31 MARTIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în „RON”, cu excepția cazului în care se specifică altfel)

Garanții

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

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

18. EVENIMENTE ULTERIOARE PERIOADEI DE RAPORTARE

NUMIREA DIRECTORULUI GENERAL

În cadrul ședinței Consiliului de Administrație desfășurate la data de 06 aprilie 2026, domnul Ioan-Adrian Bindea a fost numit în funcția de Director General al ROCA Industry. Mandatul acestuia este acordat pentru o perioadă de 4 (patru) ani, începând cu data de 01.05.2026 și până la data de 01.05.2030.

ÎMPRUMUT PRIMIT DE LA ELECTROPLAST

La 24 aprilie 2026, Societatea a încheiat un contract de împrumut cu filiala sa, Electroplast SA, în calitate de împrumutat, pentru suma de 130.000 lei. Împrumutul este purtător de dobândă la o rată variabilă, calculată ca 3% plus ROBOR la o lună (ROBOR 1M), și este rambursabil integral la scadență, respectiv la data de 24 octombrie 2026. Conducerea societății apreciază că această finanțare acoperă necesarul de lichidități pe termen scurt și nu are un impact negativ semnificativ asupra poziției financiare a companiei.

PRELUNGIRE SCADENȚĂ ÎMPRUMUT VELTADOORS

Prin decizia Consiliului de Administrație din data de 18 mai 2026, scadența împrumutului în valoare de 1.300.000 EUR, acordat de Societate către VeltaDoors (fosta Eco Euro Doors) la data de 13 mai 2022, a fost prelungită cu 1 an, până la data de 16 mai 2027.

Aceste situații financiare individuale au fost aprobate și semnate astăzi, 28 mai 2026.

Întocmit de,

Numele și prenumele:

Ioan-Adrian Bindea

Funcția: CEO

Semnătura _____

Numele și prenumele: **Dumitru Țurcanu**

Funcția: CFO

Semnătura _____