

Către: *Bursa de Valori București S.A.*

Autoritatea de Supraveghere Financiară

RAPORT CURENT 7/2026

Întocmit în conformitate cu Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și/sau Codul Bursei de Valori București.

Data raportului	30.01.2026
Denumirea societății	ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
Sediul social	Str. Gara Herăstrău, Nr. 4, Clădirea A, Etaj 3, Sectorul 2, București
Telefon	+40 31 860 21 01
Email	investors@rocaindustry.ro
Website	www.rocaindustry.ro
Nr. înreg. la ONRC	J2021016918408
Cod unic de înregistrare	RO 44987869
Capital social subscris și vărsat	248.672.220 lei
Număr total de acțiuni	24.867.222
Simbol instrumente tranzacționate	ROC1
Piața de tranzacționare	Piața Reglementată BVB, Categoria Standard

Evenimente importante de raportat: Raport auditor conform Legii nr. 24/2017 – art. 108 pentru perioada iulie – decembrie 2025

Conducerea ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A. (denumită în continuare „Compania”) publică Raportul independent de asigurare limitată pregătit de auditorul financiar, KPMG Audit SRL, asupra informațiilor incluse în rapoartele curente emise de Companie în perioada iulie – decembrie 2025, în conformitate cu cerințele Legii nr. 24/2017, cu modificările și completările ulterioare, și cu prevederile Regulamentului ASF nr. 5/2018, cu modificările și completările ulterioare.

ROCA Management SRL, prin Rudolf-Paul Vizental

Președinte Consiliu de Administrație



KPMG Audit SRL
Vivido Business Center
Str. Alexandru Vaida Voevod, nr. 16
400592, Cluj Napoca, România
Tel: +40 372 377 900
Fax: +40 753 333 800
www.kpmg.ro

Raport independent de asigurare limitata
asupra informatiilor incluse in Rapoartele curente emise de Roca Industry
HoldingRock1 S.A. in conformitate cu cerintele Legii nr. 24/2017, cu
modificarile si completarile ulterioare si cu prevederile Regulamentului ASF
nr. 5/2018, cu modificarile si completarile ulterioare

Catre: Consiliul de Administratie al
Roca Industry HoldingRock1 S.A.

Scopul Raportului

Am fost contractati de catre Societatea Roca Industry HoldingRock1 S.A. (denumita in continuare „Societatea”) pentru a raporta, in baza cerintelor Legii nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, cu modificarile si completarile ulterioare (denumita in continuare „Legea nr. 24/2017”), asupra informatiilor incluse in raportul curent anexat, din data de 23 octombrie 2025 (referitor la perioada 1 iulie 2025 – 31 decembrie 2025) (denumit in continuare „Raport curent”), care a fost intocmit de catre Societate in conformitate cu cerintele articolului 108 din Legea nr. 24/2017, asa cum era aplicabil si in vigoare la data emiterii acestui Raport curent si cu prevederile Regulamentului nr. 5/2018 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata, cu modificarile si completarile ulterioare, emis de Autoritatea de Supraveghere Financiara (denumit in continuare „Regulamentul ASF nr. 5/2018”), raportat catre Autoritatea de Supraveghere Financiara („ASF”) si Bursa de Valori Bucuresti („BVB”) si publicat in 23 octombrie 2025, sub forma unei concluzii de asigurare limitata, daca:

- a) Informatiile incluse in Raportul curent anexat nu sunt conforme, in toate aspectele semnificative, cu cerintele Legii nr. 24/2017 si ale Regulamentului ASF nr. 5/2018 cu privire la partile care au semnat actele juridice, data si natura acestora, descrierea bunurilor/serviciilor care fac obiectul actului juridic raportat, valoarea totala contractata sau realizata/estimata a actului juridic raportat, garantiile constituite si penalitatile stipulate, termenele si metodele de plata;
- b) Informatiile incluse in Rapoartele curente anexate nu au fost extrase corect, in toate aspectele semnificative, din documentele justificative aferente (contracte, facturi sau alte documente justificative);
- c) Contractele aferente tranzactiilor selectate raportate nu au fost autorizate in mod corespunzator de reprezentantii Societatii si tranzactiile aferente nu au fost aprobate in conformitate cu Actul Constitutiv al Societatii si Regulamentul intern al Consiliului de administratie avizate de catre Consiliul de Administratie sau cu procedurile interne dupa caz;
- d) Preturile pentru contractele/tranzactiile raportate nu au fost acceptate de comun acord al partilor, in conformitate cu contractele dintre acestea, si nu sunt corespunzatoare, dupa caz, in toate aspectele semnificative, cu cele aplicate in contractele incheiate cu terte parti, in cazul in care bunuri/servicii similare sunt furnizate in baza unor termeni contractuali similari sau, in cazul in care nu exista tranzactii/contracte comparabile, preturile nu sunt stabilite, in toate aspectele semnificative, pe baza procedurilor interne ale Societatii sau a altor reglementari privind fundamentarea preturilor si aceste tranzactii/contracte nu au fost aprobate in conformitate cu Actul Constitutiv al Societatii si cu “Regulamentul Intern al Consiliului de Administratie al Roca Industry Holdingrock1 S.A.”, avizate de catre Consiliul de Administratie sau cu procedurile interne, dupa caz.

Scopul specific

Raportul nostru are exclusiv scopul stabilit in primul paragraf al acestui raport, si este intocmit pentru informarea Societatii, a BVB si a ASF si nu va fi utilizat in niciun alt scop. Raportul nostru nu trebuie sa fie considerat ca fiind adecvat pentru a fi folosit de nicio parte care doreste sa dobandeasca drepturi fata de noi, altele decat Societatea, pentru orice scop sau in orice context.

Orice parte, alta decat Societatea, care obtine acces la raportul nostru sau o copie a acestuia si alege sa se bazeze pe raportul nostru (sau o parte a acestuia), va face acest lucru pe propria raspundere. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate pentru procedurile efectuate, pentru acest raport independent de asigurare limitata si pentru concluzia formata. Angajamentul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport independent de asigurare limitata, si nu in alte scopuri. Prezentul raport se refera numai la elementele specificate in cadrul acestui raport si nu se extinde asupra situatiilor financiare sau a altor rapoarte emise de Societate, luate in considerare la nivel individual sau in ansamblu.

Responsabilitatile conducerii Societatii

Conducerea Societatii are responsabilitatea intocmirii Raportului curent si incheierii tranzactiilor raportate in conformitate cu cerintele Legii nr. 24/2017 si ale Regulamentului ASF nr. 5/2018. De asemenea, conducerea Societatii are responsabilitatea proiectarii, implementarii si mentinerii unor controale interne care permit intocmirea Rapoartelor curente astfel incat sa fie lipsite de denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii. De asemenea, conducerea Societatii este responsabila pentru a se asigura ca documentele justificative care stau la baza intocmirii Rapoartelor curente, precum si probele furnizate auditorului, sunt complete, corecte si justificate.

Responsabilitatile auditorului

Misiunea noastra de asigurare limitata s-a efectuat in conformitate cu Standardele Internationale privind Angajamentele de Asigurare, si anume **ISAE 3000** (revizuit) „Standardul International privind misiunile de asigurare, altele decat auditul sau revizuirea informatiilor financiare istorice”. Acest standard cere sa ne planificam si sa efectuam procedurile necesare pentru a obtine o baza pentru concluzia de asigurare limitata.

Noi aplicam Standardul International privind Managementul Calitatii 1 („**ISQM 1**”) care cere sa proiectam, sa implementam si sa operam un sistem de management al calitatii, inclusiv politici sau proceduri aferente conformitatii cu standardele profesionale, cerintele etice si legislatia sau reglementarile aplicabile.

Noi respectam cerintele de independenta si celelalte cerinte etice ale Codului International de Etica al profesionistilor contabili (inclusiv Standardele Internationale privind Independenta) emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili („**Codul IESBA**”), care stabileste principiile fundamentale de integritate, obiectivitate, competenta profesionala si atentie cuvenita, confidentialitate si comportament profesional.

Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului si de intelegerea noastra a tranzactiilor raportate incluse in Raportul curent si a altor circumstante ale angajamentului, precum si de consideratiile noastre privind ariile in care ar putea sa apara denaturari semnificative. In obtinerea unei intelegeri a tranzactiilor raportate incluse in Raportul curent, am luat in considerare procesul utilizat de catre Societate pentru incheierea tranzactiilor si pentru intocmirea si prezentarea Raportului curent, in conformitate cu cerintele Legii nr. 24/2017 si Regulamentului ASF nr. 5/2018 pentru a stabili procedurile de asigurare relevante in circumstantele date, dar nu in scopul exprimarii unei concluzii asupra eficacitatii procesului sau a controlului intern al Societatii pentru incheierea tranzactiilor raportate incluse in Raportul curent si pentru intocmirea si prezentarea Raportului curent anexat.

Procedurile includ, in special, interviuri cu personalul responsabil pentru raportarea financiara si managementul riscurilor, precum si proceduri suplimentare, care au scopul de a obtine probe referitoare la informatiile incluse in Raportul curent.

Procedurile de obtinere a probelor in cadrul unui angajament de asigurare limitata difera ca natura si plasare in timp, si sunt mai restranse, ca amploare, decat in cadrul unui angajament de asigurare rezonabila. In consecinta, nivelul de asigurare care se obtine intr-un angajament de asigurare limitata este considerabil mai scazut decat cel care ar fi fost obtinut daca s-ar fi efectuat un angajament de asigurare rezonabila.



Referitor la Raportul curent al Societatii, in vederea evaluarii caracterului corect si justificat al tranzactiilor raportate in aceste rapoarte, noi am efectuat, printre altele, urmatoarele proceduri:

1. Am obtinut din partea Societatii Raportul curent anexat aferent perioadei verificate si detaliul tranzactiilor incluse in aceste Raport.
2. Am verificat faptul ca persoanele care aproba acest Raport curent sunt reprezentantii autorizati ai Societatii.
3. Pentru tranzactiile analizate, selectate pe baza de esantionare, din Raportul curent, am determinat daca detaliile acestora corespund, sub toate aspectele semnificative, cu informatiile incluse in contractele/documentatia contractuala semnate, puse la dispozitia noastra si daca acestea au fost semnate de catre reprezentantii Societatii in conformitate cu Regulamentul intern al Consiliului de Administratie avizat de catre Consiliul de Administratie. Acolo unde a fost cazul, am comparat daca informatiile incluse in Raportul curent corespund cu contractele sau cu alte documente justificative prezentate de Societate in privinta urmatoarelor aspecte: partile care au semnat documentele justificative; data la care documentatia a fost semnata si natura acesteia; descrierea tipului de bunuri/servicii indicate in documentatie; valoarea totala contractata, realizata sau estimata a contractelor si, acolo unde a fost cazul, garantiile constituite si penalitatile stipulate, termenele si modalitatea de plata, precum si conditiile contractuale aferente.
4. Pentru tranzactiile analizate, selectate pe baza de esantionare, am comparat daca informatiile prezentate in Raportul curent anexat corespund cu informatiile suport pe care le-am obtinut de la Societate.
5. Pentru tranzactiile analizate, selectate pe baza de esantionare, in masura in care exista un pret de piata pentru bunurile sau serviciile contractate sau prestate intre Societate si partile afiliate, am discutat cu conducerea Societatii modul in care au fost stabilite aceste preturi si daca, de la caz la caz, preturile convenite corespund celor folosite in relatiile contractuale cu alte parti (terti) pentru servicii/ bunuri similare si conditii contractuale similare si respectiv daca tranzactiile/ contractele aferente sunt aprobate in conformitate cu Actul Constitutiv al Societatii si Regulamentul Intern al Consiliului de Administratie Al Holdingrock1 S.A. avizate de catre Consiliul de Administratie sau cu procedurile interne, dupa caz sau cu procedurile interne ale Societatii, dupa caz.
6. In cazul in care nu exista preturi de piata disponibile si tranzactii/contracte comparabile, am analizat daca respectivele tranzactii sunt realizate pe baza procedurilor interne sau a altor reglementari privind fundamentarea preturilor si, respectiv, tranzactiile/ contractele aferente sunt aprobate in conformitate cu Actul Constitutiv al Societatii si Regulamentul intern al Consiliului de Administratie avizate de catre Consiliul de Administratie sau cu procedurile interne ale Societatii, dupa caz.

Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv in legatura cu tranzactiile incluse in Raportul curent anexat publicat in 23 octombrie 2025. Nu am efectuat nicio procedura pentru a verifica daca Raportul curent include toate tranzactiile pe care Societatea trebuie sa le raporteze conform Legii nr. 24/2017 in aceasta perioada, respectiv daca Societatea a publicat toate Rapoartele curente pe care trebuia sa le publice conform Legii nr. 24/2017 in aceasta perioada.

Criterii

Criteriile specifice relevante pentru acest angajament sunt urmatoarele:

- 1) cerintele Legii nr. 24/2017 si ale Regulamentului ASF nr. 5/2018 referitoare la informatiile incluse in Raportul curent cu privire la partile care au semnat actele juridice raportate, data si natura lor, descrierea bunurilor/serviciilor, obiectul actului juridic raportat, valoarea totala contractata/ estimata a actului juridic raportat, garantiile constituite, termenii si metodele de plata;
- 2) extragerea corecta a informatiilor incluse in Rapoartul curent din documentele suport aferente (contracte, facturi sau alte documente justificative);
- 3) procedurile interne ale Societatii pentru autorizarea corespunzatoare de catre reprezentantii Societatii a contractelor aferente tranzactiilor raportate si aprobate, in conformitate cu Actul Constitutiv al Societatii si Regulamentul intern al Consiliului de Administratie avizate de catre Consiliul de Administratie sau cu procedurile interne, dupa caz;
- 4) acordurile dintre parti in ceea ce priveste contractele incheiate pentru stabilirea preturilor din contractele/tranzactiile raportate si coerenta cu cele aplicate in contractele incheiate cu tertii, in cazul in care bunuri/servicii similare sunt furnizate in conditii similare sau, in cazul in care nu exista

tranzactii/contracte comparabile, procedurile interne sau alte reglementari privind fundamentarea preturilor si procedurile interne de aprobare de catre Consiliul de Administratie a acestor contracte/tranzactii, dupa caz.

Concluzie

Concluzia noastra este formulata pe baza si avand in vedere aspectele prezentate in acest raport independent de asigurare limitata.

Pe baza procedurilor efectuate descrise mai sus si a probelor obtinute, nu am luat cunostinta de niciun aspect care sa ne determine sa consideram ca:

- a) Informatiile incluse in Raportul curent anexat nu sunt conforme, in toate aspectele semnificative, cu cerintele Legii nr. 24/2017 si ale Regulamentului ASF nr. 5/2018 cu privire la partile care au semnat actele juridice, data si natura acestora, descrierea bunurilor/serviciilor care fac obiectul actului juridic raportat, valoarea totala contractata/estimata a actului juridic raportat, garantiile constituite, termenele si metodele de plata;
- b) Informatiile incluse in Raportul curent anexat nu au fost extrase corect, in toate aspectele semnificative, din documentele suport aferente (contracte, facturi sau alte documente justificative) puse la dispozitia noastra de catre Societate;
- c) Contractele aferente tranzactiilor raportate si selectate nu au fost autorizate in mod corespunzator de reprezentantii Societatii si tranzactiile aferente nu au fost aprobate in conformitate cu Actul Constitutiv al Societatii si Regulamentul intern al Consiliului de Administratie avizate de catre Consiliul de Administratie sau cu procedurile interne, dupa caz;
- d) Preturile pentru contractele/tranzactiile raportate nu au fost acceptate de comun acord al partilor, in conformitate cu contractele dintre acestea si nu sunt corespunzatoare, in toate aspectele semnificative, cu cele aplicate in contractele incheiate cu terte parti, in cazul in care bunuri/servicii similare sunt furnizate in baza unor termeni contractuali similari sau, in cazul in care nu exista tranzactii/contracte comparabile, preturile nu sunt stabilite, in toate aspectele semnificative, pe baza procedurilor interne ale Societatii sau a altor reglementari privind fundamentarea preturilor si aceste tranzactii/contracte nu au fost aprobate in conformitate cu Actul Constitutiv al Societatii si Regulamentul Intern al Consiliului de Administratie al Holdingrock1 S.A. avizate de catre Consiliul de Administratie sau cu procedurile interne, dupa caz.

Pentru si in numele KPMG Audit S.R.L.:

Mihali Horatiu Mihai

MIHALI HORATIU MIHAI

inregistrat in registrul public electronic al auditorilor financiari si firmelor de audit cu numarul AF3354

Cluj-Napoca, Romania

30 ianuarie 2026



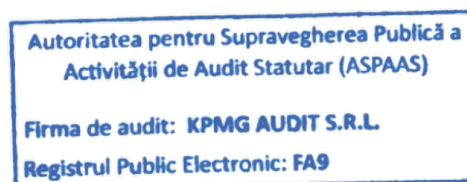
Anexa

Raportul curent numarul 45 din 23 octombrie 2025.

KPMG Audit SRL

KPMG Audit S.R.L.

inregistrat in registrul public electronic al auditorilor financiari si firmelor de audit cu numarul FA9



Către: Bursa de Valori București S.A.

Autoritatea de Supraveghere Financiară

RAPORT CURENT 45/2025

Întocmit în conformitate cu Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Regulamentul ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și/sau Codul Bursei de Valori București

Data raportului	23.10.2025
Denumirea societății	ROCA INDUSTRY HOLDINGROCK1 S.A.
Sediul social	Str. GARA HERASTRAU, Nr. 4, CLADIREA A, Etaj 3, Sectorul 2, București
Telefon	+40 31 860 21 01
Email	investors@rocaindustry.ro
Website	www.rocaindustry.ro
Nr. înreg. la ONRC	J2021016918408
Cod unic de înregistrare	RO 44987869
Capital social subscris și vărsat	248.672.220 lei
Număr total de acțiuni	248.672.220
Simbol instrumente tranzacționate	ROC1
Piața de tranzacționare	Piața Reglementată BVB, Categoria Standard



Evenimente importante de raportat: Raportarea tranzacțiilor cu părți afiliate conform art. 108 din Legea nr. 24/2017 încheiate între ROCA Industry Holdingrock1 SA („ROCA Industry”) și Societatea de Investiții Alternative cu Capital Privat ROCA Investments S.A. („ROCA Investments”)

Conducerea ROCA Industry HOLDINGROCK1 S.A. (denumită în continuare „ROCA Industry” sau „Compania”) informează piața asupra faptului că, în urma semnării, în data de 23 octombrie 2025, a noului acord între ROCA Industry și fondatorul Workshop Doors S.R.L., ROCA Industry a achitat suma de 5.000.000 EUR, reprezentând parte a prețului de achiziție a pachetului suplimentar de 30% din părțile sociale ale Workshop Doors S.R.L.. Restul prețului, respectiv suma de 2.500.000 EUR, va fi plătit până cel târziu la data de 31 martie 2026.

Tranzacția a fost finanțată printr-un contract de împrumut încheiat între ROCA Industry, în calitate de împrumutat, și ROCA INVESTMENTS S.A. (acționar majoritar al ROCA Industry), în calitate de împrumutător, pentru suma totală de 5.000.000 EUR. Împrumutul este acordat în condițiile pieței și va avea termen de rambursare până la data de 22 octombrie 2026, cu posibilitate de prelungire.

Astfel, în perioada 4 aprilie 2025 – 22 octombrie 2025, ROCA Industry a efectuat tranzacții cu ROCA Investments a căror valoare cumulată depășește pragul de 5% din activele nete ale ROCA Industry, conform situațiilor financiare individuale ale Companiei la 30 iunie 2025, respectiv depășește valoarea de 12.649.758,6 RON.

Detalii privind aceste tranzacții, respectiv informații cu privire la data încheierii, natura tranzacției, descrierea obiectului acesteia, valoarea tranzacției, data expirării, creanțele și datoriile reciproce,

garanțiile constituite, penalitățile stipulate, termenele și modalitățile de plată, sunt prezentate în Anexa următoare.

ROCA Management SRL, prin reprezentant permanent Rudolf-Paul Vizental,
Președinte Consiliu de Administrație



Anexa: Detaliile tranzacțiilor încheiate de ROCA Industry și ROCA Investments în perioada 04 aprilie 2025 – 22 octombrie 2025

Tip și Nr. Contract, data încheierii	Obiect tranzacții	Valoare	Data intrării în vigoare	Data expirare	Garanții constituite (mii RON)	Penalități stipulate	Termene și modalități de plată
Împrumutat: ROCA Industry Împrumutător: ROCA Investments							
Contract de împrumut din data de 22.10.2025	Împrumut pe termen scurt pentru finanțare prețului din contractul de cesiune părți sociale Workshop Doors SRL	5.000 mii EUR	22.10.2025	22 oct 2026, cu posibilitate de prelungire	N/A	N/A	Dobândă 10.97% pe an. Aceasta se va acumula în fiecare zi și se va calcula pe baza numărului efectiv de zile trecute de la data acordării, până la data rambursării, luând în calcul un an calendaristic de 360 de zile. Dobânda va fi achitată integral la finele perioadei de creditare, odată cu rambursarea principalului prin rambursare în numerar. ROCA Industry are posibilitatea să facă plăți în avans.
	Dobânzi înregistrate aferente tuturor împrumuturilor intra-grup (în perioada 03.04.2025 – 22.10.2025)	657,9 mii RON			N/A	N/A	N/A

Total valoare tranzacții în perioada 4 aprilie 2025 – 22 octombrie 2025: 26.073,4 mii RON la cursul BNR din data de 22 octombrie 2025

Creanțe reciproce ale ROCA Industry asupra ROCA Investments la 21 octombrie 2025: 0,00 mii RON

Datorii reciproce ale ROCA Industry catre ROCA Investments la 21 octombrie 2025: 23.711,7 mii RON

