

## **EVERGENT INVESTMENTS SA**

### **SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE INTERIMARE SIMPLIFICATE PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2023**

Întocmite în conformitate cu IAS 34 Raportarea financiară interimară și aplicând Norma Autorității de Supraveghere Financiară („ASF”) nr. 39/2015 privind aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de ASF din Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare

**NEAUDITATE**

**NR. PAGINĂ**

|                                                                            |        |
|----------------------------------------------------------------------------|--------|
| SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A REZULTATULUI GLOBAL                    | 1      |
| SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE                    | 2      |
| SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A MODIFICĂRILOR<br>CAPITALURILOR PROPRII | 3 – 4  |
| SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A FLUXURILOR DE<br>NUMERAR               | 5 – 6  |
| NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE                     | 7 – 44 |

**SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A REZULTATULUI GLOBAL  
PENTRU PERIOADA DE 6 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu se specifică altfel)

În LEI

|                                                                                                                                                              | Notă  | Perioada de 6<br>luni încheiată<br>la 30 iunie<br>2023 | Perioada de 6<br>luni încheiată<br>la 30 iunie<br>2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| <b>Venituri</b>                                                                                                                                              |       |                                                        |                                                        |
| Venituri brute din dividende                                                                                                                                 | 5     | 32.948.168                                             | 85.182.439                                             |
| Venituri din dobânzi                                                                                                                                         |       | 3.681.078                                              | 3.302.059                                              |
| Alte venituri operaționale                                                                                                                                   |       | 510.418                                                | 1.087.632                                              |
| Câștig net/(Pierdere netă) din activele financiare la valoarea<br>justă prin profit sau pierdere                                                             | 6     | 11.398.289                                             | (18.545.690)                                           |
| <b>Cheltuieli</b>                                                                                                                                            |       |                                                        |                                                        |
| Reluarea pierderilor din deprecierea activelor financiare                                                                                                    |       | 19.645                                                 | 2.284.442                                              |
| Reluarea pierderilor din deprecierea activelor nefinanciare                                                                                                  |       | -                                                      | 671                                                    |
| Reluări ale provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli                                                                                                      |       | -                                                      | 44.446                                                 |
| Cheltuieli cu salariile, indemnizațiile și alte cheltuieli asimilate                                                                                         | 7     | (9.839.136)                                            | (8.534.927)                                            |
| Alte cheltuieli operaționale                                                                                                                                 | 8     | (6.499.583)                                            | (5.169.699)                                            |
| <b>Profit operational</b>                                                                                                                                    |       | <b>32.218.879</b>                                      | <b>59.651.373</b>                                      |
| Cheltuieli de finanțare                                                                                                                                      | 9     | (1.679.734)                                            | (46.642)                                               |
| <b>Profit înainte de impozitare</b>                                                                                                                          |       | <b>30.539.145</b>                                      | <b>59.604.731</b>                                      |
| Impozitul pe profit                                                                                                                                          | 10    | (4.303.104)                                            | (5.408.413)                                            |
| <b>Profit net aferent perioadei</b>                                                                                                                          |       | <b>26.236.041</b>                                      | <b>54.196.318</b>                                      |
| <b>Alte elemente ale rezultatului global</b>                                                                                                                 |       |                                                        |                                                        |
| Creșteri ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale,<br>netă de impozit amânat                                                                    |       | 18.569                                                 | 14.352                                                 |
| Câștig net / (Pierdere netă) din reevaluarea instrumentelor de<br>capitaluri proprii la valoare justă prin alte elemente ale<br>rezultatului global (FVTOCI) | 12 d) | 99.950.154                                             | (87.467.793)                                           |
| <b>Alte elemente ale rezultatului global – elemente care<br/>nu vor fi reclasificate în profit sau pierdere</b>                                              |       | <b>99.968.723</b>                                      | <b>(87.453.441)</b>                                    |
| Pierdere netă din reevaluarea obligațiunilor FVTOCI                                                                                                          | 12 d) | (146.945)                                              | (79.175)                                               |
| <b>Alte elemente ale rezultatului global – elemente care<br/>vor fi reclasificate în profit sau pierdere</b>                                                 |       | <b>(146.945)</b>                                       | <b>(79.175)</b>                                        |
| <b>Alte elemente ale rezultatului global - Total</b>                                                                                                         |       | <b>99.821.778</b>                                      | <b>(87.532.616)</b>                                    |
| <b>Total rezultat global aferent perioadei</b>                                                                                                               |       | <b>126.057.819</b>                                     | <b>(33.336.298)</b>                                    |
| <b>Câștig pe acțiuni de bază și diluat (profit net pe<br/>acțiuni)</b>                                                                                       | 19    | <b>0,0287</b>                                          | <b>0,0568</b>                                          |
| <b>Rezultatul pe acțiuni de bază și diluat (incluzând și<br/>câștigul realizat din vânzarea activelor financiare<br/>FVTOCI)</b>                             | 19    | <b>0,0523</b>                                          | <b>0,0683</b>                                          |

Situațiile financiare individuale au fost aprobate de Consiliul de administrație în data de 11 august 2023 și au fost semnate în numele acestuia de către:

**Claudiu Doroș**  
Președinte Director general

**Mihaela Moleavin**  
Director financiar

# SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE

LA 30 Iunie 2023

(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu se specifică altfel)

| În Lei                                                                                                            | Notă  | 30 iunie<br>2023     | 31 decembrie<br>2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>Active</b>                                                                                                     |       |                      |                      |
| Numerar și conturi curente                                                                                        |       | 1.301.763            | 788.781              |
| Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mică de 3 luni                                              | 11 a) | 51.984.252           | 104.971.764          |
| Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mare de 3 luni                                              | 11 b) | 10.340.300           | -                    |
| Active financiare evaluate la valoare justă prin profit sau pierdere                                              | 12 a) | 324.310.369          | 333.619.756          |
| Active financiare desemnate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global                           | 12 b) | 2.080.328.258        | 1.875.688.529        |
| Obligațiuni la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global                                           | 12 e) | 3.963.426            | 3.982.047            |
| Obligațiuni la cost amortizat                                                                                     | 12 e) | 16.720.903           | 17.550.535           |
| Alte active financiare la cost amortizat                                                                          | 13    | 4.877.649            | 9.869.910            |
| Alte active                                                                                                       |       | 605.703              | 497.055              |
| Active imobilizate deținute în vederea vânzării                                                                   |       | 212.738              | -                    |
| Investiții imobiliare                                                                                             |       | 4.071.710            | 4.284.448            |
| Imobilizări corporale                                                                                             |       | 9.005.516            | 9.282.127            |
| Active reprezentând drepturi de utilizare a activelor suport în contracte de leasing                              |       | 3.040.945            | 3.474.536            |
| Imobilizări necorporale                                                                                           |       | 444.971              | 412.375              |
| <b>Total active</b>                                                                                               |       | <b>2.511.208.503</b> | <b>2.364.421.863</b> |
| <b>Datorii</b>                                                                                                    |       |                      |                      |
| Imprumuturi                                                                                                       | 14    | 95.627.836           | -                    |
| Datorii din contracte de leasing                                                                                  |       | 3.058.477            | 3.456.939            |
| Dividende de plată                                                                                                | 15    | 54.467.644           | 42.633.808           |
| Datorii privind impozitul pe profit curent                                                                        |       | 3.334.643            | 5.370.896            |
| Datorii financiare la cost amortizat                                                                              | 16 a) | 700.740              | 2.871.103            |
| Alte datorii                                                                                                      | 16 b) | 4.723.696            | 4.154.999            |
| Provizioane pentru riscuri și cheltuieli                                                                          |       | 1.632.553            | 1.632.553            |
| Datorii privind impozitul pe profit amânat                                                                        | 17    | 104.652.052          | 89.669.402           |
| <b>Total datorii</b>                                                                                              |       | <b>268.197.641</b>   | <b>149.789.700</b>   |
| <b>Capitaluri proprii</b>                                                                                         |       |                      |                      |
| Capital social                                                                                                    | 18    | 499.988.637          | 499.988.637          |
| Rezultatul reportat                                                                                               |       | 997.572.538          | 1.018.427.444        |
| Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale                                                                  |       | 9.793.362            | 9.774.793            |
| Rezerve din reevaluarea activelor financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global          | 12 d) | 778.190.327          | 699.891.438          |
| Acțiuni proprii                                                                                                   | 18 d) | (56.514.937)         | (38.991.230)         |
| Beneficii acordate salariaților, directorilor și administratorilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii | 18 e) | 9.905.947            | 20.765.780           |
| Alte elemente de capitaluri proprii                                                                               |       | 4.074.988            | 4.775.301            |
| <b>Total capitaluri proprii</b>                                                                                   |       | <b>2.243.010.862</b> | <b>2.214.632.163</b> |
| <b>Total datorii și capitaluri proprii</b>                                                                        |       | <b>2.511.208.503</b> | <b>2.364.421.863</b> |

Situațiile financiare individuale au fost aprobate de Consiliul de administrație în data de 11 august 2023 și au fost semnate în numele acestuia de către:

**Claudiu Doroș**  
Președinte Director general

**Mihaela Moleavin**  
Director financiar

**SITUAȚIA SIMPLIFICATĂ MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII  
PENTRU PERIOADA DE 6 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2023**

(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu se specifică altfel)

| În Lei                                                                                                     | Notă      | Capital social     | Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale | Rezerve din reevaluarea activelor financiare FVTOCI | Rezultat reportat    | Acțiuni proprii     | Beneficii acordate salariaților, directorilor și administratorilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii | Alte elemente de capitaluri proprii | Total                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| <b>Sold la 31 decembrie 2022</b>                                                                           | <b>18</b> | <b>499.988.637</b> | <b>9.774.793</b>                                 | <b>699.891.438</b>                                  | <b>1.018.427.444</b> | <b>(38.991.230)</b> | <b>20.765.780</b>                                                                                                 | <b>4.775.301</b>                    | <b>2.214.632.163</b> |
| <b>Rezultatul global</b>                                                                                   |           |                    |                                                  |                                                     |                      |                     |                                                                                                                   |                                     |                      |
| <b>Profitul net al perioadei încheiate la 30 iunie 2023</b>                                                |           | -                  | -                                                | -                                                   | 26.236.041           | -                   | -                                                                                                                 | -                                   | 26.236.041           |
| <b>Alte elemente ale rezultatului global</b>                                                               |           |                    |                                                  |                                                     |                      |                     |                                                                                                                   |                                     |                      |
| Creșteri ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, nete de impozitul amânat                   |           | -                  | 18.569                                           | -                                                   | -                    | -                   | -                                                                                                                 | -                                   | 18.569               |
| Reevaluarea la valoare justă a instrumentelor de capitaluri proprii FVTOCI, netă de impozit amânat         |           | -                  | -                                                | 99.950.154                                          | -                    | -                   | -                                                                                                                 | -                                   | 99.950.154           |
| Reevaluarea la valoare justă a obligațiunilor FVTOCI                                                       |           | -                  | -                                                | (146.945)                                           | -                    | -                   | -                                                                                                                 | -                                   | (146.945)            |
| Câștig net, transferat în rezultatul reportat aferent vânzării instrumentelor de capitaluri proprii FVTOCI | 12 d)     | -                  | -                                                | (21.504.320)                                        | 21.504.320           | -                   | -                                                                                                                 | -                                   | -                    |
| <b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>                                                         |           | -                  | <b>18.569</b>                                    | <b>78.298.889</b>                                   | <b>21.504.320</b>    | -                   | -                                                                                                                 | -                                   | <b>99.821.778</b>    |
| <b>Total rezultat global aferent perioadei</b>                                                             |           | -                  | <b>18.569</b>                                    | <b>78.298.889</b>                                   | <b>47.740.361</b>    | -                   | -                                                                                                                 | -                                   | <b>126.057.819</b>   |
| <b>Tranzacții cu acționarii, recunoscute direct în capitalurile proprii</b>                                |           |                    |                                                  |                                                     |                      |                     |                                                                                                                   |                                     |                      |
| Acțiuni proprii răscumparate                                                                               |           | -                  | -                                                | -                                                   |                      | (28.715.362)        | -                                                                                                                 | (359.046)                           | (29.074.408)         |
| Acțiuni proprii atribuite salariaților și administratorilor                                                |           | -                  | -                                                | -                                                   |                      | 11.191.655          | (10.850.388)                                                                                                      | (341.267)                           | -                    |
| Dividende prescrise conform legii                                                                          |           | -                  | -                                                | -                                                   | 14.100.250           | -                   | -                                                                                                                 | -                                   | 14.100.250           |
| Dividende de plată aferente anului 2022                                                                    |           | -                  | -                                                | -                                                   | (82.695.517)         | -                   | -                                                                                                                 | -                                   | (82.695.519)         |
| Alte elemente                                                                                              |           | -                  | -                                                | -                                                   | -                    | -                   | (9.445)                                                                                                           | -                                   | (9.445)              |
| <b>Total tranzacții cu acționarii, recunoscute direct în capitalurile proprii</b>                          |           | -                  | -                                                | -                                                   | <b>(68.595.267)</b>  | <b>(17.523.707)</b> | <b>(10.859.833)</b>                                                                                               | <b>(700.313)</b>                    | <b>(97.679.120)</b>  |
| <b>Sold la 30 iunie 2023</b>                                                                               | <b>18</b> | <b>499.988.637</b> | <b>9.793.362</b>                                 | <b>778.190.327</b>                                  | <b>997.572.538</b>   | <b>(56.514.937)</b> | <b>9.905.947</b>                                                                                                  | <b>4.074.988</b>                    | <b>2.243.010.862</b> |

Situațiile financiare individuale au fost aprobate de Consiliul de administrație în data de 11 august 2023 și au fost semnate în numele acestuia de către:

**Claudiu Doroș**  
Președinte Director general

**Mihaela Moleavin**  
Director financiar

Notele atasate sunt parte integrantă din situațiile financiare.

**SITUAȚIA SIMPLIFICATĂ MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
**PENTRU PERIOADA DE 6 LUNI INCHEIATĂ LA 30 Iunie 2023**  
*(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu se specifică altfel)*

| În LEI                                                                                                     | Notă      | Capital social     | Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale | Rezerve din reevaluarea activelor financiare FVTOCI | Rezultat reportat   | Acțiuni proprii     | Beneficii acordate salariaților, directorilor și administratorilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii | Alte elemente de capitaluri proprii | Total                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| <b>Sold la 31 decembrie 2021</b>                                                                           | <b>18</b> | <b>510.105.062</b> | <b>8.967.836</b>                                 | <b>903.246.143</b>                                  | <b>981.801.980</b>  | <b>(41.119.507)</b> | <b>16.252.012</b>                                                                                                 | <b>3.685.004</b>                    | <b>2.382.938.530</b> |
| <b>Rezultatul global</b>                                                                                   |           |                    |                                                  |                                                     |                     |                     |                                                                                                                   |                                     |                      |
| <b>Profitul net al perioadei încheiate la 30 iunie 2022</b>                                                |           | -                  | -                                                | -                                                   | 54.196.318          | -                   | -                                                                                                                 | -                                   | 54.196.318           |
| <b>Alte elemente ale rezultatului global</b>                                                               |           |                    |                                                  |                                                     |                     |                     |                                                                                                                   |                                     |                      |
| Creșterea ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, nete de impozitul amânat                  |           | -                  | 14.352                                           | -                                                   | -                   | -                   | -                                                                                                                 | -                                   | 14.352               |
| Reevaluarea la valoare justă justă a instrumentelor de capitaluri proprii FVTOCI, netă de impozit amânat   |           | -                  | -                                                | (87.467.793)                                        | -                   | -                   | -                                                                                                                 | -                                   | (87.467.793)         |
| Reevaluarea la valoare justă a obligațiunilor FVTOCI                                                       |           | -                  | -                                                | (79.175)                                            | -                   | -                   | -                                                                                                                 | -                                   | (79.175)             |
| Câștig net, transferat în rezultatul reportat aferent vânzării instrumentelor de capitaluri proprii FVTOCI | 12 d)     | -                  | -                                                | (11.003.715)                                        | 11.003.715          | -                   | -                                                                                                                 | -                                   | -                    |
| <b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>                                                         |           |                    | <b>14.352</b>                                    | <b>(98.550.683)</b>                                 | <b>11.003.715</b>   |                     |                                                                                                                   |                                     | <b>(87.532.616)</b>  |
| <b>Total rezultat global aferent perioadei</b>                                                             |           | -                  | <b>14.352</b>                                    | <b>(98.550.683)</b>                                 | <b>65.200.033</b>   | -                   | -                                                                                                                 | -                                   | <b>(33.336.298)</b>  |
| <b>Tranzacții cu acționarii, recunoscute direct în capitalurile proprii</b>                                |           |                    |                                                  |                                                     |                     |                     |                                                                                                                   |                                     |                      |
| Acțiuni proprii răscumparate                                                                               |           | -                  | -                                                | -                                                   | -                   | (9.298.185)         | -                                                                                                                 | (18.597)                            | (9.316.782)          |
| Acțiuni proprii atribuite salariaților și administratorilor                                                |           | -                  | -                                                | -                                                   | -                   | 4.694.439           | (5.398.224)                                                                                                       | 703.785                             | -                    |
| Dividende de plată aferente anului 2021                                                                    |           | -                  | -                                                | -                                                   | (62.052.983)        | -                   |                                                                                                                   |                                     | (62.052.983)         |
| Alte elemente                                                                                              |           | -                  | -                                                | -                                                   | -                   | -                   | (3.400)                                                                                                           | -                                   | (3.400)              |
| <b>Total tranzacții cu acționarii, recunoscute direct în capitalurile proprii</b>                          |           | -                  | -                                                | -                                                   | <b>(62.052.983)</b> | <b>(4.603.746)</b>  | <b>(5.401.624)</b>                                                                                                | <b>685.188</b>                      | <b>(71.373.165)</b>  |
| <b>Sold la 30 iunie 2022</b>                                                                               | <b>18</b> | <b>510.105.062</b> | <b>8.982.188</b>                                 | <b>804.695.460</b>                                  | <b>984.949.030</b>  | <b>(45.723.253)</b> | <b>10.850.388</b>                                                                                                 | <b>4.370.192</b>                    | <b>2.278.229.067</b> |

Situațiile financiare individuale au fost aprobate de Consiliul de administrație în data de 11 august 2023 și au fost semnate în numele acestuia de către:

**Claudiu Doros**  
Președinte Director general

**Mihaela Moleavin**  
Director financiar

Notele atasate sunt parte integranta din situatiile financiare.

**SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR  
PENTRU PERIOADA DE 6 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2023**  
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu se specifică altfel)

| În LEI                                                                                                         | Notă | Perioada de 6<br>luni încheiată<br>la 30 iunie<br>2023 | Perioada de 6<br>luni încheiată<br>la 30 iunie<br>2022 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| <b>Activități de exploatare</b>                                                                                |      |                                                        |                                                        |
| <b>Profit net aferent perioadei</b>                                                                            |      | <b>26.236.041</b>                                      | <b>54.196.318</b>                                      |
| <b>Ajustări:</b>                                                                                               |      |                                                        |                                                        |
| Reluarea pierderilor din deprecierea activelor financiare                                                      |      | (19.645)                                               | (2.284.442)                                            |
| Reluarea pierderilor din deprecierea activelor nefinanciare                                                    |      | -                                                      | (671)                                                  |
| (Câștig net) / Pierdere netă aferentă activelor financiare la<br>valoare justă prin profit sau pierdere        | 6    | (11.398.289)                                           | 18.545.690                                             |
| Reluări ale provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli                                                        |      | -                                                      | (44.446)                                               |
| Venituri brute din dividende                                                                                   | 5    | (32.948.168)                                           | (85.182.439)                                           |
| Venituri din dobânzi                                                                                           |      | (3.681.078)                                            | (3.302.058)                                            |
| Cheltuieli de finanțare                                                                                        |      | 1.679.734                                              | 46.642                                                 |
| Impozit pe profit                                                                                              |      | 4.303.104                                              | 5.408.413                                              |
| Alte ajustări                                                                                                  |      | 238.976                                                | (1.383.713)                                            |
| <b>Modificări ale activelor și pasivelor aferente<br/>activității de exploatare</b>                            |      |                                                        |                                                        |
| Plăți pentru achiziții ale activelor financiare la valoare<br>justă prin profit sau pierdere                   |      | -                                                      | (5.000.000)                                            |
| Încasări din vânzări ale activelor financiare la valoare<br>justă prin profit sau pierdere                     |      | 20.707.676                                             | -                                                      |
| Plăți pentru achiziții ale activelor financiare la valoare<br>justă prin alte elemente ale rezultatului global |      | (185.075.840)                                          | (112.340.320)                                          |
| Încasări din vânzări ale activelor financiare la valoare<br>justă prin alte elemente ale rezultatului global   |      | 97.270.694                                             | 18.359.587                                             |
| Încasări din obligațiuni                                                                                       |      | 5.880                                                  | 5.880                                                  |
| Constituiți de depozite cu maturitatea inițială mai mare de<br>3 luni                                          |      | (10.000.000)                                           | -                                                      |
| Modificări ale altor active                                                                                    |      | 4.936.228                                              | 4.300.345                                              |
| Modificări ale altor datorii                                                                                   |      | 6.008                                                  | (588.476)                                              |
| Dividende încasate                                                                                             |      | 30.590.564                                             | 81.288.507                                             |
| Dobânzi încasate                                                                                               |      | 4.220.623                                              | 3.264.085                                              |
| Impozit pe profit plătit                                                                                       |      | (5.878.159)                                            | (1.372.642)                                            |
| <b>Numerar net utilizat în activități de exploatare</b>                                                        |      | <b>(58.805.651)</b>                                    | <b>(26.083.740)</b>                                    |
| <b>Activități de investiții</b>                                                                                |      |                                                        |                                                        |
| Plăți pentru achiziții de imobilizări corporale                                                                |      | (120.669)                                              | (556.248)                                              |
| Plăți pentru achiziții de imobilizări necorporale                                                              |      | (75.935)                                               | (4.826)                                                |
| Încasări din vânzarea imobilizărilor și a investițiilor<br>imobiliare                                          |      | 90                                                     | 2.321                                                  |
| <b>Numerar net utilizat în activități de investiții</b>                                                        |      | <b>(196.514)</b>                                       | <b>(558.753)</b>                                       |
| <b>Activități de finanțare</b>                                                                                 |      |                                                        |                                                        |
| Dividende plătite                                                                                              |      | (56.761.431)                                           | (43.513.544)                                           |
| Plăți aferente contractelor de leasing                                                                         |      | (216.808)                                              | (278.585)                                              |
| Încasări din împrumuturi                                                                                       |      | 94.121.516                                             | -                                                      |
| Dobânzi plătite aferente împrumuturilor                                                                        |      | (1.299.162)                                            | -                                                      |
| Dobânzi plătite aferente contractelor de leasing                                                               |      | (50.012)                                               | (46.642)                                               |
| Acțiuni proprii răscumpărate                                                                                   |      | (29.074.408)                                           | (9.316.782)                                            |
| <b>Numerar net rezultat din/(utilizat în) activități de<br/>finanțare</b>                                      |      | <b>6.719.695</b>                                       | <b>(53.155.553)</b>                                    |
| <b>Scăderea netă a numerarului și echivalentelor de<br/>numerar</b>                                            |      | <b>(52.282.470)</b>                                    | <b>(79.798.046)</b>                                    |
| Numerar și echivalente de numerar la 1 ianuarie                                                                |      | 105.541.921                                            | 157.633.721                                            |
| <b>Numerar și echivalente de numerar la 30 iunie</b>                                                           |      | <b>53.259.451</b>                                      | <b>77.835.675</b>                                      |

Notele atasate sunt parte integrantă din situațiile financiare.

SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR  
PENTRU PERIOADA DE 6 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2023  
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu se specifică altfel)

În LEI

|                                                                            | <b>Perioada de 6<br/>luni încheiată<br/>la 30 iunie<br/>2023</b> | <b>Perioada de 6<br/>luni încheiată<br/>la 30 iunie<br/>2022</b> |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Numerar în casierie                                                        | 4.342                                                            | 3.068                                                            |
| Conturi curente la bănci                                                   | 1.297.429                                                        | 10.730.078                                                       |
| Depozite bancare cu maturitatea inițială mai mică de<br>3 luni (principal) | 51.957.680                                                       | 67.102.529                                                       |
| <b>Numerar și echivalente de numerar</b>                                   | <b>53.259.451</b>                                                | <b>77.835.675</b>                                                |

Situațiile financiare individuale au fost aprobate de Consiliul de administrație în data de 11 august 2023 și au fost semnate în numele acestuia de către:

**Claudiu Doros**  
Președinte Director general

**Mihaela Moleavin**  
Director financiar



## 1. ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

**EVERGENT Investments SA („Societatea”)**, este înființată ca persoană juridică română de drept privat, organizată ca societate pe acțiuni, încadrată conform reglementărilor aplicabile ca Fond de investiții alternative de tipul societăților de investiții – F.I.A.S., categoria Fond de investiții alternative destinat investitorilor de retail – F.I.A.I.R., cu o politică de investiții diversificată, închis, autoadministrat.

Societatea este autorizată de Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF) în calitate de Administrator de fonduri de investiții alternative prin *Autorizația nr. 20/23.01.2018*, și în calitate de Fond de Investiții Alternative destinat investitorilor retail (F.I.A.I.R.), prin *Autorizația nr. 101/25.06.2021*.

Sediul social al Societății este situat în strada Pictor Aman nr. 94C, municipiul Bacău, județul Bacău, România.

Conform Actului Constitutiv, obiectul principal de activitate al Societății constă în:

- administrarea portofoliului;
- administrarea riscurilor;
- alte activități auxiliare și adiacente activității de administrare colectivă permise de legislația în vigoare.

Societatea se autoadministrează în sistem unitar.

Acțiunile emise de EVERGENT Investments SA sunt cotate la Bursa de Valori București (“BVB”), piața principală, categoria Premium, simbol EVER, începând cu data de 29 martie 2021 (anterior acțiunile Societății au fost tranzacționate cu simbolul “SIF2”, conform Deciziei BVB din 01.11.2011).

Evidența acțiunilor și acționarilor este menținută în condițiile legii de către Depozitarul Central SA.

Serviciile de depozitare și custodie a activelor sunt asigurate, începând din data de 22 mai 2023, de către Banca Comercială Română S.A., conform Autorizației ASF nr. 74 din 18 mai 2023. Anterior, aceste servicii au fost asigurate de către BRD – Groupe Société Générale S.A.

## **2. BAZELE ÎNTOCMIRII**

### **(a) Declarația de conformitate**

Situațiile financiare individuale interimare simplificate pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2023, au fost întocmite de către Societate, în conformitate cu IAS 34 “Raportarea financiară interimară” și aplicând prevederile Normei 39/2015 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de ASF din Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare (Norma 39/2015).

În înțelesul Normei 39/2015, Standardele Internaționale de Raportare Financiară, denumite în continuare („IFRS”), reprezintă standardele adoptate potrivit procedurii prevăzute de Regulamentul (CE) nr. 1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internaționale de contabilitate, cu modificările și completările ulterioare.

Aceste situații financiare individuale interimare simplificate trebuie citite împreună cu situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, disponibile pe pagina de internet a Societății: [www.evergent.ro](http://www.evergent.ro). Tot aici sunt disponibile, începând cu data de 11 august 2023 și aceste situații financiare interimare.

Aceste situații financiare interimare nu includ toate informațiile cerute de un set complet de situații financiare, însă notele explicative selectate sunt incluse pentru a explica evenimentele și tranzacțiile care sunt semnificative pentru înțelegerea modificărilor poziției financiare și performanței Societății față de ultimele situații financiare anuale publicate.

Situațiile financiare consolidate ale Grupului EVERGENT Investments la 30 iunie 2023 vor fi întocmite, aprobate și făcute publice până la data de 15 septembrie 2023. Acestea vor putea fi consultate pe site-ul Societății: [www.evergent.ro](http://www.evergent.ro).

Evidențele contabile ale Societății sunt menținute în Lei (simbolul monedei naționale: „RON”).

### **(b) Prezentarea situațiilor financiare**

Situațiile financiare individuale sunt prezentate în conformitate cu cerințele IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”. Societatea a adoptat o prezentare bazată pe lichiditate în cadrul situației poziției financiare și o prezentare a veniturilor și cheltuielilor în funcție de natura lor în cadrul situației rezultatului global, considerând că aceste metode de prezentare oferă informații mai relevante decât cele care ar fi fost prezentate în baza altor metode permise de IAS 1.

Prezentele situații financiare individuale au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune faptul că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil.

## **2. BAZELE ÎNTOCMIRII (continuare)**

### **(b) Prezentarea situațiilor financiare (continuare)**

Conducerea Societății consideră că Societatea își va continua în mod normal activitatea în viitor și, în consecință, situațiile financiare individuale au fost întocmite pe această bază (a se vedea și Nota 2 (f) “Impactul conflictului militar ruso-ucrainian și al altor tendințe la nivel internațional, asupra poziției și performanței financiare ale Societății”).

### **(c) Moneda funcțională și de prezentare**

Conducerea Societății consideră că moneda funcțională, așa cum este aceasta definită de IAS 21 „Efectele variației cursului de schimb valutar”, este leul românesc („Leu” sau „RON”). Situațiile financiare individuale sunt prezentate în lei, rotunjite la cel mai apropiat leu, monedă pe care conducerea Societății a ales-o ca monedă de prezentare.

### **(d) Bazele evaluării**

Situațiile financiare individuale interimare simplificate sunt întocmite pe baza convenției valorii juste pentru activele financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere și activele financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global.

Alte active financiare și datoriile financiare sunt prezentate la cost amortizat, iar activele și datoriile nefinanciare sunt prezentate la cost istoric, valoare justă sau valoare reevaluată.

### **(e) Utilizarea estimărilor și judecăților**

Întocmirea situațiilor financiare individuale interimare simplificate în conformitate cu IFRS presupune utilizarea din partea conducerii a unor estimări, judecăți și ipoteze ce afectează determinarea și aplicarea politicilor contabile ale Societății, precum și valoarea raportată în situațiile financiare a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Judecățile și ipotezele asociate acestor estimări sunt bazate pe experiența istorică, precum și pe alți factori considerați rezonabili în contextul acestor estimări. Rezultatele acestor estimări formează baza judecăților referitoare la valorile contabile ale activelor și datoriilor care nu pot fi obținute din alte surse de informații. Rezultatele obținute pot fi diferite de valorile estimărilor.

Judecățile și ipotezele ce stau la baza lor sunt revizuite periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă revizuirea afectează doar acea perioadă, sau în perioada în care estimarea este revizuită și perioadele viitoare dacă revizuirea afectează atât perioada curentă cât și perioadele viitoare.

Informațiile și raționamentele legate de determinarea și aplicarea politicilor contabile și determinarea estimărilor contabile având cel mai mare grad de incertitudine în ceea ce privește estimările, care au un impact semnificativ asupra sumelor recunoscute în aceste situații financiare interimare, sunt următoarele:

## **2. BAZELE ÎNTOCMIRII (continuare)**

### **(e) Utilizarea estimărilor și judecăților (continuare)**

- Determinarea valorii juste a instrumentelor financiare (a se vedea nota 12 (c))
- Ierarhia valorilor juste și datele de intrare neobservabile folosite în evaluare (Nivel 3) (a se vedea notele 12 (c))
- Clasificarea instrumentelor financiare (a se vedea nota 4)

### **(f) Impactul conflictului militar ruso-ucrainian și al altor tendințe la nivel internațional, asupra poziției și performanței financiare ale Societății**

În contextul continuării conflictului militar ruso-ucrainian cu toate consecințele acestuia, în primul semestru al anului 2023 Bursa de Valori București a înregistrat o volatilitate ridicată și lichiditate relativ scăzută, însă a continuat trendul ascendent din ultima parte a anului trecut.

Presiunile inflaționiste sunt încă ridicate. Banca Națională a României a menținut dobânda de politică monetară la 7% pe an, ultima majorare fiind operată la începutul lunii ianuarie 2023, iar Banca Central Europeană a continuat creșterea dobânzii de referință (în 27 iulie 2023 a anunțat a noua majorare consecutivă), aceasta atingând un nou maxim istoric.

Intern, riscurile suplimentare se referă la dezechilibrele macroeconomice care au continuat să se accentueze, întârzierea reformelor și a absorbției fondurilor europene, în special prin Planul Național de Redresare și Reziliență (PNRR) și la riscul de nerambursare a creditelor contractate de către sectorul neguvernamental.

Prelungirea războiului din Ucraina și estimările privind evoluția pe termen mediu a inflației generează, în continuare, incertitudini și riscuri cu privire la perspectiva activității economice, cu potențial impact asupra evoluției cotațiilor instrumentelor financiare, inclusiv pe Bursa de Valori București, unde este de așteptat ca în continuare, cel puțin pe termen scurt, pe un orizont de 3-6 luni, să fie o volatilitate ridicată.

În acest context, conducerea Societății apreciază că profitabilitatea Societății poate fi afectată, dar pe termen scurt sau mediu, și nu se estimează dificultăți în onorarea angajamentelor Societății, iar continuitatea activității nu este afectată.

Conducerea monitorizează atent evoluția acestui conflict și a altor evenimente și tendințe la nivel global, și impactul acestora, și a măsurilor luate la nivel internațional, asupra mediului economic la nivel național, piață unde activele Societății sunt expuse.

## **3. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE**

Politicele contabile semnificative aplicate în aceste situații financiare interimare simplificate sunt consecvente cu cele din situațiile financiare anuale ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, și au fost aplicate în mod consecvent pentru toate perioadele prezentate în aceste situații financiare interimare simplificate.

#### 4. ACTIVE ȘI DATORII FINANCIARE

Tabelul de mai jos sumarizează valorile contabile și valorile juste ale activelor și datoriilor financiare ale Societății la data de 30 iunie 2023:

| În LEI                                                                              | Active financiare la<br>valoare justă prin profit<br>sau pierdere | Active financiare la<br>valoare justă prin alte<br>elemente ale<br>rezultatului global | Cost<br>amortizat  | Valoare<br>contabilă<br>totală | Valoare justă        |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------|----------------------|
| Numerar și conturi curente                                                          | -                                                                 | -                                                                                      | 1.301.763          | 1.301.763                      | 1.301.763            |
| Depozite plasate la bănci cu<br>maturitatea inițială mai mică de 3<br>luni          | -                                                                 | -                                                                                      | 51.984.252         | 51.984.252                     | 51.984.252           |
| Depozite plasate la bănci cu<br>maturitatea inițială mai mare de 3<br>luni          | -                                                                 | -                                                                                      | 10.340.300         | 10.340.300                     | 10.340.300           |
| Active financiare la valoare justă<br>prin profit sau pierdere                      | 324.310.369                                                       | -                                                                                      | -                  | 324.310.369                    | 324.310.369          |
| Active financiare la valoare justă<br>prin alte elemente ale rezultatului<br>global | -                                                                 | 2.080.328.258                                                                          | -                  | 2.080.328.258                  | 2.080.328.258        |
| Obligațiuni la valoare justă prin<br>alte elemente ale rezultatului<br>global       | -                                                                 | 3.963.426                                                                              | -                  | 3.963.426                      | 3.963.426            |
| Obligațiuni la cost amortizat                                                       | -                                                                 | -                                                                                      | 16.720.903         | 16.720.903                     | 16.720.903           |
| Alte active financiare la cost<br>amortizat                                         | -                                                                 | -                                                                                      | 4.877.649          | 4.877.649                      | 4.877.649            |
| <b>Total active financiare</b>                                                      | <b>324.310.369</b>                                                | <b>2.084.291.684</b>                                                                   | <b>85.224.867</b>  | <b>2.493.826.920</b>           | <b>2.493.826.920</b> |
| Imprumuturi                                                                         | -                                                                 | -                                                                                      | 95.627.836         | 95.627.836                     | 95.627.836           |
| Datorii din contractele de leasing                                                  | -                                                                 | -                                                                                      | 3.058.477          | 3.058.477                      | 3.058.477            |
| Dividende de plată                                                                  | -                                                                 | -                                                                                      | 54.467.644         | 54.467.644                     | 54.467.644           |
| Datorii financiare la cost amortizat                                                | -                                                                 | -                                                                                      | 700.740            | 700.740                        | 700.740              |
| <b>Total datorii financiare</b>                                                     | <b>-</b>                                                          | <b>-</b>                                                                               | <b>153.854.697</b> | <b>153.854.697</b>             | <b>153.854.697</b>   |

Pentru activele și datoriile financiare la cost amortizat, Societatea a analizat valoarea justă la 30 iunie 2023 și a concluzionat că nu sunt diferențe semnificative între valoarea justă și cost amortizat.

#### 4. ACTIVE ȘI DATORII FINANCIARE (continuare)

Tabelul de mai jos sumarizează valorile contabile și valorile juste ale activelor și datoriilor financiare ale Societății la data de 31 decembrie 2022:

| <i>În LEI</i>                                                                       | Active financiare la<br>valoare justă prin profit<br>sau pierdere | Active financiare la<br>valoare justă prin alte<br>elemente ale<br>rezultatului global | Cost<br>amortizat  | Valoare<br>contabilă<br>totală | Valoare justă        |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------|----------------------|
| Numerar și conturi curente                                                          | -                                                                 | -                                                                                      | 788.781            | 788.781                        | 788.781              |
| Depozite plasate la bănci cu<br>maturitatea inițială mai mică de 3<br>luni          | -                                                                 | -                                                                                      | 104.971.764        | 104.971.764                    | 104.971.764          |
| Depozite plasate la bănci cu<br>maturitatea inițială mai mare de 3<br>luni          | -                                                                 | -                                                                                      | -                  | -                              | -                    |
| Active financiare la valoare justă<br>prin profit sau pierdere                      | 333.619.756                                                       | -                                                                                      | -                  | 333.619.756                    | 333.619.756          |
| Active financiare la valoare justă<br>prin alte elemente ale rezultatului<br>global | -                                                                 | 1.875.688.529                                                                          | -                  | 1.875.688.529                  | 1.875.688.529        |
| Obligațiuni la valoare justă prin<br>alte elemente ale rezultatului global          | -                                                                 | 3.982.047                                                                              | -                  | 3.982.047                      | 3.982.047            |
| Obligațiuni la cost amortizat                                                       | -                                                                 | -                                                                                      | 17.550.535         | 17.550.535                     | 17.550.535           |
| Alte active financiare la cost<br>amortizat                                         | -                                                                 | -                                                                                      | 9.869.910          | 9.869.910                      | 9.869.910            |
| <b>Total active financiare</b>                                                      | <b>333.619.756</b>                                                | <b>1.879.670.576</b>                                                                   | <b>133.180.990</b> | <b>2.346.471.322</b>           | <b>2.346.471.322</b> |
| Datorii din contractele de leasing                                                  | -                                                                 | -                                                                                      | 3.456.939          | 3.456.939                      | 3.456.939            |
| Dividende de plată                                                                  | -                                                                 | -                                                                                      | 42.633.808         | 42.633.808                     | 42.633.808           |
| Datorii financiare la cost amortizat                                                | -                                                                 | -                                                                                      | 2.871.103          | 2.871.103                      | 2.871.103            |
| <b>Total datorii financiare</b>                                                     | <b>-</b>                                                          | <b>-</b>                                                                               | <b>48.961.850</b>  | <b>48.961.850</b>              | <b>48.961.850</b>    |

Notele atasate sunt parte integrantă din situațiile financiare.

## 5. VENITURI BRUTE DIN DIVIDENDE

| <i>În LEI</i>                     | <b>Perioada de 6<br/>luni încheiată la<br/>30 iunie 2023</b> | <b>Perioada de 6<br/>luni încheiată la<br/>30 iunie 2022</b> |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| OMV Petrom                        | 22.741.926                                                   | 4.092.000                                                    |
| Aerostar                          | 4.159.104                                                    | 3.465.920                                                    |
| SN Nuclearelectrica               | 3.771.535                                                    | 1.751.501                                                    |
| Transilvania Investments Alliance | 1.468.285                                                    | -                                                            |
| Bursa de Valori București         | 449.877                                                      | 334.047                                                      |
| Fondul Proprietatea               | 298.224                                                      | 922.695                                                      |
| Banca Transilvania                | -                                                            | 48.355.982                                                   |
| BRD – Groupe Societe Generale     | -                                                            | 21.124.249                                                   |
| Străulești Lac Alfa               | -                                                            | 3.553.026                                                    |
| Regal                             | -                                                            | 1.518.111                                                    |
| Alte dividende                    | 59.217                                                       | 64.908                                                       |
| <b>Total</b>                      | <b>32.948.168</b>                                            | <b>85.182.439</b>                                            |

Veniturile din dividende se înregistrează la valoare brută. Cotele de impozitare a dividendelor aferente perioadei încheiată la 30 iunie 2023 sunt de 8% și 0% (perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2022: 5% și 0%). Scutirea de impozit pe dividende se aplică în cazul în care procentul de deținere al Societății a fost mai mare de 10% din capitalul social al companiei care a distribuit dividende, pentru o perioadă neîntreruptă de cel puțin un an anterior distribuirii.

În primul semestru al anului 2023, valoarea dividendelor brute distribuite de companiile pentru care participațiile au fost clasificate ca active financiare la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global au fost de 32.498.291 lei (perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2022: 83.330.281 lei).

## 6. CÂȘTIG NET / (PIERDERE NETĂ) DIN ACTIVELE LA VALOAREA JUSTĂ PRIN PROFIT SAU PIERDERE

| <i>În LEI</i>                                                                                                      | <b>Perioada de 6<br/>luni încheiată la<br/>30 iunie 2023</b> | <b>Perioada de 6<br/>luni încheiată la<br/>30 iunie 2022</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| Câștig net/(Pierdere netă) din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoare justă prin profit sau pierdere | 11.336.654                                                   | (18.545.690)                                                 |
| Câștig net realizat din vânzarea activelor financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere                   | 61.635                                                       | -                                                            |
| <b>Total</b>                                                                                                       | <b>11.398.289</b>                                            | <b>(18.545.690)</b>                                          |



## 6. CÂȘTIG NET / (PIERDERE NETĂ) DIN ACTIVELE LA VALOAREA JUSTĂ PRIN PROFIT SAU PIERDERE (continuare)

Câștigul net nerealizat înregistrat în primul semestru al anului 2023, în sumă de 11.336.654 lei (perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2022: pierderea netă nerealizată de 18.545.690 lei) reprezintă diferența din reevaluarea la valoare justă a unităților de fond și acțiunilor deținute, clasificate la valoare justă prin profit sau pierdere.

În primul semestru al anului 2023, câștigul net nerealizat a fost generat în principal de creșterea valorii juste a investițiilor în acțiuni, iar câștigul net realizat provine din vânzarea de unități de fond.

În primul semestru al anului 2022, pierderea netă nerealizată a fost generată în principal de scăderea valorii juste a investițiilor în unități de fond, ca urmare a impactului nefavorabil pe care conflictul militar ruso-ucrainian, dar și alte tendințe la nivel global (creșterea prețurilor materiilor prime, creșterea inflației, etc.) l-au avut asupra piețelor financiare internaționale și naționale, inclusiv asupra cotațiilor instrumentelor financiare la Bursa de Valori București.

## 7. CHELTUIELI CU SALARIILE, INDEMNIZAȚIILE ȘI ALTE CHELTUIELI ASIMILATE

Cheltuielile cu salariile, indemnizațiile, contribuțiile și alte cheltuieli asimilate includ cheltuielile cu salariile, indemnizațiile și alte beneficii, precum și contribuțiile aferente, ale salariaților, membrilor Comitetului de direcție și ai Consiliului de administrație.

| În LEI                                | Perioada de 6 luni<br>încheiată la 30 iunie<br>2023 |                  | Perioada de 6 luni<br>încheiată la 30 iunie<br>2022 |                  |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------|------------------|
|                                       | Numar<br>beneficiari                                | Valoare          | Numar<br>beneficiari                                | Valoare          |
| <b>Remuneratii fixe</b>               |                                                     |                  |                                                     |                  |
| Consiliul de administrație            | 5                                                   | 3.178.086        | 5                                                   | 2.855.034        |
| Comitet de direcție                   | 2                                                   | 1.874.256        | 2                                                   | 1.683.750        |
| Salariați – salarii și alte beneficii | 47                                                  | 4.387.509        | 42                                                  | 3.575.209        |
| <b>Total remunerații fixe</b>         |                                                     | <b>9.439.851</b> |                                                     | <b>8.113.993</b> |
| <b>Remunerații variabile</b>          |                                                     |                  |                                                     |                  |
| <b>Consiliul de administrație și</b>  |                                                     |                  |                                                     |                  |
| <b>Comitetul de direcție</b>          |                                                     |                  |                                                     |                  |
| Premii aferente anului în curs        |                                                     | -                | 5                                                   | 87.849           |
| <b>Total</b>                          |                                                     | -                |                                                     | <b>87.849</b>    |
| <b>Salariați</b>                      |                                                     |                  |                                                     |                  |
| Premii aferente anului în curs        | 47                                                  | 191.413          | 42                                                  | 151.578          |
| <b>Total</b>                          |                                                     | <b>191.413</b>   |                                                     | <b>151.578</b>   |
| <b>Total remunerații variabile</b>    |                                                     | <b>191.413</b>   |                                                     | <b>239.427</b>   |



## 7. CHELTUIELI CU SALARIILE, INDEMNIZAȚIILE ȘI ALTE CHELTUIELI ASIMILATE (continuare)

| În LEI                                                                                                 | Perioada de 6 luni<br>încheiată la 30 iunie<br>2023 |                  | Perioada de 6 luni<br>încheiată la 30 iunie<br>2022 |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------|------------------|
|                                                                                                        | Numar<br>beneficiari                                | Valoare          | Numar<br>beneficiari                                | Valoare          |
| <b>Cheltuieli cu contribuțiile<br/>sociale și cheltuieli asimilate</b>                                 |                                                     | <b>209.099</b>   |                                                     | <b>216.520</b>   |
| <b>Cheltuieli/Venituri nete din<br/>provizioane aferente<br/>concediilor de odihnă<br/>neefectuate</b> |                                                     | <b>(1.227)</b>   |                                                     | <b>(35.013)</b>  |
| <b>Total salarii, indemnizații,<br/>contribuții și cheltuieli<br/>asimilate</b>                        |                                                     | <b>9.839.136</b> |                                                     | <b>8.534.927</b> |

Drepturile bănești ale administratorilor se aprobă de către Adunarea generală a acționarilor prin Actul constitutiv, contractele de administrare și Politica de remunerare a conducătorilor Societății, iar ale directorilor se aprobă de către Adunarea generală a acționarilor și Consiliul de administrație, prin contractele de management și Politica de remunerare a conducătorilor Societății.

Numărul mediu de salariați pentru perioada de 6 luni încheiată la data de 30 iunie 2023 a fost de 45 (perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2022: 41).

## 8. ALTE CHELTUIELI OPERAȚIONALE

| În LEI                                                                                              | Perioada de 6<br>luni încheiată la<br>30 iunie 2023 | Perioada de 6<br>luni încheiată la<br>30 iunie 2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Cheltuieli cu comisioanele și onorariile                                                            | 1.796.796                                           | 1.718.977                                           |
| Cheltuieli cu prestațiile externe                                                                   | 1.490.712                                           | 1.413.456                                           |
| Cheltuieli de promovare și protocol                                                                 | 423.283                                             | 173.425                                             |
| Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor<br>corporale și necorporale                                | 440.619                                             | 364.240                                             |
| Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente<br>dreptului de proprietate în contracte de<br>leasing | 256.190                                             | 292.639                                             |
| Cheltuieli de sponsorizare și mecenat                                                               | 260.237                                             | 217.333                                             |
| Cheltuieli nete cu diferențele de curs valutar                                                      | 1.166.499                                           | 9.021                                               |
| Alte cheltuieli operaționale                                                                        | 665.247                                             | 980.608                                             |
| <b>Total</b>                                                                                        | <b>6.499.583</b>                                    | <b>5.169.699</b>                                    |

## 8. ALTE CHELTUIELI OPERAȚIONALE (continuare)

Cheltuielile cu comisioanele și onorariile cuprind în principal comisionul calculat pe baza activului net datorat ASF, comisioane pentru tranzacții cu valori mobiliare pe piața reglementată, comisioane datorate băncii depozitare și comisioane pentru servicii de registru datorate Depozitarului Central, precum și onorarii pentru asistența juridică și alte onorarii pentru servicii de consultanță.

Cheltuielile cu prestațiile externe sunt reprezentate în principal de costul serviciilor de monitorizare portofoliu, asigurare, servicii evaluare active și servicii de administrare spații aflate în proprietatea Societății.

Creșterea cheltuielilor nete din diferențe de curs valutar din primele 6 luni ale anului 2023, comparativ perioada similară a anului anterior, se datorează în principal cheltuielilor cu diferențele de curs valutar aferente facilității de credit în euro, contractată de la Banca Comercială Română, în ianuarie 2023.

Alte cheltuieli operaționale includ cheltuieli cu deplasări, poștă și telecomunicații, cheltuieli cu întreținerea și reparațiile, utilități, combustibil, materiale și obiecte de inventar, alte impozite și taxe și alte cheltuieli.

În primul semestru al anului 2023, cheltuielile aferente contractelor de leasing pe termen scurt au fost de 38.606 lei (perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2022: 14.732 lei).

## 9. CHELTUIELI DE FINANȚARE

| <i>În LEI</i>                                            | <b>Perioada de 6<br/>luni încheiată la<br/>30 iunie<br/>2023</b> | <b>Perioada de 6<br/>luni încheiată la<br/>30 iunie<br/>2022</b> |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Cheltuieli cu dobânzile la împrumuturi                   | 1.629.722                                                        | -                                                                |
| Cheltuieli cu dobânzile aferente contractelor de leasing | 50.012                                                           | 46.642                                                           |
| <b>Total</b>                                             | <b>1.679.734</b>                                                 | <b>46.642</b>                                                    |

## 10. IMPOZITUL PE PROFIT

| În LEI                                                                              | Perioada de 6<br>luni încheiată la<br>30 iunie<br>2023 | Perioada de 6<br>luni încheiată la<br>30 iunie<br>2022 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| <b>Impozit pe profit curent</b>                                                     |                                                        |                                                        |
| Impozitul pe profit curent (16%)                                                    | -                                                      | 487.969                                                |
| Impozitul pe dividende (2023: 8%, 2022: 5%)                                         | 2.303.125                                              | 3.832.269                                              |
|                                                                                     | <b>2.303.125</b>                                       | <b>4.320.238</b>                                       |
| <b>Impozitul pe profit amânat</b>                                                   |                                                        |                                                        |
| Active financiare                                                                   | 11.163                                                 | -                                                      |
| Investiții imobiliare și imobilizări corporale                                      | (11.772)                                               | (11.294)                                               |
| Datorii aferente participării la planul de<br>beneficii și aferente altor beneficii | 2.000.588                                              | 1.092.358                                              |
| Provizioane pentru riscuri și cheltuieli și alte<br>datorii                         | -                                                      | 7.111                                                  |
|                                                                                     | <b>1.999.979</b>                                       | <b>1.088.175</b>                                       |
| <b>Impozit pe profit (partea prin profit sau<br/>pierdere)</b>                      | <b>4.303.104</b>                                       | <b>5.408.413</b>                                       |

Reconcilierea profitului înainte de impozitare cu cheltuiala cu impozitul pe profit în contul de profit sau pierdere:

| În LEI                                                                                                  | Perioada de 6<br>luni încheiată<br>la 30 iunie<br>2023 | Perioada de 6<br>luni încheiată la<br>30 iunie<br>2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| <b>Profit înainte de impozitare</b>                                                                     | <b>30.539.145</b>                                      | <b>59.604.731</b>                                      |
| <b>Impozit în conformitate cu rata statutară<br/>de impozitare de 16% (2022: 16%)</b>                   | 4.886.263                                              | 9.536.757                                              |
| <b>Efectul asupra impozitului pe profit al:</b>                                                         |                                                        |                                                        |
| Cheltuielilor nedeductibile                                                                             | 2.194.446                                              | 6.246.543                                              |
| Veniturilor neimpozabile                                                                                | (5.576.590)                                            | (14.323.591)                                           |
| Înregistrării/(reluării) diferențelor temporare                                                         | 1.999.979                                              | 1.088.175                                              |
| Alte elemente                                                                                           | 2.337.789                                              | 1.114.396                                              |
| Impozitul pe dividende (2023: 8%, 2022: 5%)                                                             | 2.303.125                                              | 3.832.269                                              |
| <b>Impozitul pe profit, din care:</b>                                                                   | <b>8.145.012</b>                                       | <b>7.494.549</b>                                       |
| • Cheltuială cu impozitul pe profit ( <b>Prin<br/>profit sau pierdere</b> )                             | 4.303.104                                              | 5.408.413                                              |
| • Impozit pe profit <b>prin rezultatul<br/>reportat</b> aferent vânzării activelor<br>financiare FVTOCI | 3.841.908                                              | 2.086.136                                              |

## **10. IMPOZITUL PE PROFIT (continuare)**

În primul semestru al anului 2023, rata efectivă a impozitului pe profit (calculată pe baza cheltuielii reflectate prin profit sau pierdere), este de 14% (perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2022: 9%).

Principalele venituri neimpozabile din punct de vedere al calculului impozitului pe profit sunt reprezentate de veniturile din dividende (impozitate prin reținere la sursă) și veniturile din diferențe din reevaluarea activelor financiare la valoare justă prin profit sau pierdere (dețineri peste 10%), iar în cadrul cheltuielilor nedeductibile sunt incluse cheltuielile din diferențe din reevaluarea activelor financiare la valoare justă prin profit sau pierdere (dețineri peste 10%), precum și cheltuielile alocate proporțional veniturilor neimpozabile.

La determinarea rezultatului fiscal se iau în calcul ca și cheltuieli nedeductibile cheltuielile de conducere și administrare, precum și alte cheltuieli comune, proporțional cu ponderea veniturilor neimpozabile în totalul veniturilor înregistrate de Societate.

Principalele componente ale categoriei Alte elemente le reprezintă elementele similare veniturilor care includ, în principal, câștigul net realizat, reflectat în rezultatul reportat, aferent vânzărilor instrumentelor de capitaluri proprii clasificate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI) și elementele similare cheltuielilor care includ în principal beneficiile acordate administratorilor, directorilor și angajaților Societății în instrumente de capitaluri decontate în acțiuni, la data atribuirii lor efective.

# 11 a) DEPOZITE PLASATE LA BĂNCI CU MATURITATEA ÎNȚIALĂ MAI MICĂ DE 3 LUNI

| <i>În LEI</i>                                                         | <b>30 iunie<br/>2023</b> | <b>31 decembrie<br/>2022</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| Depozite bancare la termen cu maturitatea inițială mai mică de 3 luni | 51.957.680               | 104.753.137                  |
| Creanțe atașate din dobânzi                                           | 28.665                   | 224.697                      |
| <b>Total depozite plasate la bănci – valoare brută</b>                | <b>51.986.345</b>        | <b>104.977.834</b>           |
| Pierdere de credit așteptată                                          | (2.093)                  | (6.070)                      |
| <b>Total depozite plasate la bănci</b>                                | <b>51.984.252</b>        | <b>104.971.764</b>           |

Depozitele bancare sunt în permanență la dispoziția Societății și nu sunt restricționate. Toate depozitele bancare ale Societății sunt clasificate în Stadiul 1.

# 11 b) DEPOZITE PLASATE LA BĂNCI CU MATURITATEA ÎNȚIALĂ MAI MARE DE 3 LUNI

| <i>În LEI</i>                                                        | <b>30 iunie<br/>2023</b> | <b>31 decembrie<br/>2022</b> |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mare de 3 luni | 10.000.000               | -                            |
| Creanțe atașate din dobânzi                                          | 341.667                  | -                            |
| <b>Total depozite plasate la bănci – valoare brută</b>               | <b>10.341.667</b>        | <b>-</b>                     |
| Pierdere de credit așteptată                                         | (1.367)                  | -                            |
| <b>Total depozite plasate la bănci</b>                               | <b>10.340.300</b>        | <b>-</b>                     |

La 30 iunie 2023, în această categorie este inclus depozitul colateral la Banca Comercială Română, constituit ca garanție pentru facilitatea de credit contractată de la această bancă (a se vedea nota 14 Imprumuturi). Depozitul colateral este clasificat în Stadiul 1.

## 12. ACTIVE FINANCIARE

### a) Active financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere

| În LEI          | 30 iunie<br>2023   | 31 decembrie<br>2022 |
|-----------------|--------------------|----------------------|
| Unități de fond | 250.975.471        | 265.105.760          |
| Acțiuni         | 73.334.898         | 68.513.996           |
| <b>Total</b>    | <b>324.310.369</b> | <b>333.619.756</b>   |

  

| În LEI                    | 30 iunie<br>2023   | 30 iunie<br>2022   |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>1 ianuarie</b>         | <b>333.619.756</b> | <b>381.215.357</b> |
| Achiziții                 | -                  | 5.000.000          |
| Vânzări                   | (20.707.676)       | -                  |
| Modificarea valorii juste | 11.336.654         | (18.545.689)       |
| Câștig din vânzarea FVTPL | 61.635             | -                  |
| <b>30 iunie</b>           | <b>324.310.369</b> | <b>367.669.668</b> |

### b) Active financiare desemnate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global

| În LEI                            | 30 iunie<br>2023     | 31 decembrie<br>2022 |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Acțiuni evaluate la valoare justă | 2.080.328.258        | 1.875.688.529        |
| <b>Total</b>                      | <b>2.080.328.258</b> | <b>1.875.688.529</b> |

La datele de 30 iunie 2023 și 31 decembrie 2022, categoria acțiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global include în principal acțiunile deținute în Banca Transilvania, SNGN Romgaz, Aerostar, BRD - Groupe Société Générale, OMV – Petrom, Professional Imo Partners și Străulești Lac Alfa.

Societatea a utilizat opțiunea irevocabilă de a desemna aceste instrumente de capitaluri proprii la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global, întrucât aceste active financiare sunt deținute atât pentru colectarea de dividende, cât și pentru câștiguri din vânzarea lor, și nu sunt deținute pentru tranzacționare.

## 12. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

### ***b) Active financiare desemnate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (continuare)***

Mișcarea activelor financiare la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global în perioada încheiată la 30 iunie 2023, respectiv 30 iunie 2022 este prezentată în tabelul următor:

| <i>În LEI</i>             | <b>30 iunie<br/>2023</b> | <b>30 iunie<br/>2022</b> |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>1 ianuarie</b>         | <b>1.875.688.530</b>     | <b>1.952.286.731</b>     |
| Achiziții                 | 185.075.840              | 112.340.320              |
| Vânzări                   | (97.270.694)             | (18.359.587)             |
| Modificarea valorii juste | 116.834.582              | (100.687.944)            |
| <b>30 iunie</b>           | <b>2.080.328.258</b>     | <b>1.945.579.520</b>     |

În primul semestru al anului 2023, categoria Acțiuni evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global a înregistrat o creștere, pe fondul aprecierii cotațiilor bursiere în aceasta perioadă, dar și ca urmare a derulării programelor de investiții aprobate.

În perioada similară a anului 2022, acțiunile evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global au înregistrat o scădere, ca urmare a impactului nefavorabil pe care conflictul militar ruso-ucrainian l-a avut asupra piețelor financiare (inclusiv asupra Bursei de Valori București), dar și ca urmare a creșterii dobânzilor, determinată de majorarea dobânzii de politică monetară de către Banca Națională a României, pe fondul presiunilor inflaționiste accentuate, începând din a doua jumătate a anului 2021.

Vânzările de acțiuni clasificate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global au fost decise în urma analizei fundamentale elaborate de compartimentele specializate, în contextul obiectivelor pe termen mediu și lung ale Societății sau pentru valorificarea unor oportunități. Vânzările nu au fost făcute la scurt timp după dobândire, iar tranzacțiile cu acțiunile respective nu au urmărit obținerea de profituri pe termen scurt.

Pentru informații cu privire la câștigul net realizat din vânzarea acțiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global, a se vedea Nota 12 d).

La data de 30 iunie 2023, un număr de 8.044.831 de acțiuni Banca Transilvania deținute de Societate sunt ipotecate în favoarea BCR, ca și garanție pentru facilitatea de credit contractată de la această bancă (a se vedea Nota 14 Împrumuturi).

## 12. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

### c) Ierarhia valorilor juste

Tabelul de mai jos analizează instrumentele financiare înregistrate la valoarea justă în funcție de metoda de evaluare. Nivelele valorii juste în funcție de datele de intrare în modelul de evaluare au fost definite după cum urmează:

- Nivelul 1: prețuri cotate (neajustate) în piețe active pentru acțiuni și obligațiuni și valoarea unitară a activului net (neajustată) în cazul unităților de fond (care îndeplinesc definiția de date de intrare de nivel 1) ;
- Nivelul 2: intrări altele decât prețurile cotate incluse în Nivelul 1 care sunt observabile pentru active sau datorii, fie direct (ex: prețuri) fie indirect (ex: derivate din prețuri);
- Nivelul 3: intrări pentru active sau datorii care nu sunt bazate pe date observabile din piață (intrări neobservabile).

### 30 iunie 2023

| În LEI                                                                                  | Nivelul 1                   | Nivelul 2       | Nivelul 3                 | Total                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------|---------------------------|-----------------------------|
| Active financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere                            | 268.388.271                 | -               | 55.922.098                | 324.310.369                 |
| Active financiare desemnate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global | 1.768.892.553               | -               | 311.435.705               | 2.080.328.258               |
| Obligațiuni la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global                 | 3.963.426                   | -               | -                         | 3.963.426                   |
| <b>Total</b>                                                                            | <b><u>2.041.244.250</u></b> | <b><u>-</u></b> | <b><u>367.357.803</u></b> | <b><u>2.408.602.053</u></b> |

### 31 decembrie 2022

| În LEI                                                                                  | Nivelul 1                   | Nivelul 2       | Nivelul 3                 | Total                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------|---------------------------|-----------------------------|
| Active financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere                            | 277.399.197                 | -               | 56.220.559                | 333.619.756                 |
| Active financiare desemnate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global | 1.578.423.906               | -               | 297.264.623               | 1.875.688.529               |
| Obligațiuni la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global                 | 3.982.047                   | -               | -                         | 3.982.047                   |
| <b>Total</b>                                                                            | <b><u>1.859.805.150</u></b> | <b><u>-</u></b> | <b><u>353.485.182</u></b> | <b><u>2.213.290.332</u></b> |



## 12. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

### c) Ierarhia valorilor juste (continuare)

| Active financiare                                  | Valoare justă la 30 iunie 2023 | Tehnica de evaluare                                             | Date de intrare neobservabile, valori medii                                                                                                                                                                          | Relația dintre datele de intrare neobservabile și valoarea justă                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Participatii cu drept de control, nelistate        | 55.927.041                     | Abordarea prin venit – metoda fluxurilor de numerar actualizate | Costul mediu ponderat al capitalului: 11,8%<br><br>Rata de creștere perpetua a veniturilor pe termen lung: 3%<br>Discountul pentru lipsă de lichiditate: 17,9%                                                       | Cu cât costul mediu ponderat al capitalului este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.<br>Cu cât rata de creștere a veniturilor pe termen lung este mai mare, cu atât valoarea justă este mai mare.<br>Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.                                                                                                      |
| Participatii cu drept de control, listate          | 22.901.596                     | Abordarea prin venit – metoda fluxurilor de numerar actualizate | Costul mediu ponderat al capitalului: 12,4%<br><br>Rata de creștere perpetua a veniturilor pe termen lung : 3,5%<br><br>Discountul pentru lipsă de lichiditate: 16%                                                  | Cu cât costul mediu ponderat al capitalului este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.<br>Cu cât rata de creștere a veniturilor pe termen lung este mai mare, cu atât valoarea justă este mai mare.<br>Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.                                                                                                      |
| Participatii minoritare, nelistate                 | 6.522.389                      | Abordarea prin venit – metoda fluxurilor de numerar actualizate | Costul mediu ponderat al capitalului: 14,6%<br><br>Rata de creștere perpetua a veniturilor pe termen lung: 3%.<br><br>Discountul pentru lipsă de control: 19,5%<br><br>Discountul pentru lipsă de lichiditate: 19,4% | Cu cât costul mediu ponderat al capitalului este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.<br>Cu cât rata de creștere a veniturilor pe termen lung este mai mare, cu atât valoarea justă este mai mare.<br><br>Cu cât discountul pentru lipsă de control este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.<br>Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare. |
| Participatii minoritare listate, fara piata activa | 1.996.752                      | Abordarea prin piata – metoda companiilor comparabile           | Multiplu Valoarea capitalului investit/Total venituri: 0,66<br>Multiplu Valoarea capitalului propriu(Pret)/EBITDA: 5,41<br>Discountul pentru lipsă de lichiditate: 16%                                               | Cu cat multiplu EV/Cifra de afaceri este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mica.<br>Cu cat multiplu Pret/EBITDA este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mică.<br>Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.                                                                                                                                        |

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE  
PENTRU PERIOADA DE 6 LUNI INCHEIATĂ LA 30 Iunie 2023  
(toate sumele sunt exprimate in „Lei” daca nu este specificat altfel)

## 12. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

### c) Ierarhia valorilor juste (continuare)

| Active financiare                                  | Valoare justă la 30 iunie 2023 | Tehnica de evaluare                                                       | Date de intrare neobservabile, valori medii                                                                                                                                             | Relația dintre datele de intrare neobservabile și valoarea justă                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Participatii minoritare, nelistate                 | 4.778.247                      | Abordarea prin piata – metoda companiilor comparabile                     | Multiplu Valoarea capitalului investit/Cifra de afaceri: 0,5<br>Multiplu Valoarea capitalului propriu/valoarea contabila: 1,0<br><br>Discountul pentru lipsă de lichiditate: 13,7%      | Cu cat multiplu EV/Sales este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mica.<br>In bilant, valoarea contabila este identificata prin capitalurile proprii. Cu cat raportul pret /valoare contabila este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mica.<br>Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.  |
| Participatii cu drept de control, nelistate        | 139.712.415                    | Abordarea prin active - metoda insumarii sau metoda activului net ajustat | Valoarea de piata a capitalurilor proprii raportata la valoarea contabila a acestora: 0,9<br><br>Discountul pentru lipsă de lichiditate: 12,2%                                          | In bilant, valoarea contabila este identificata prin capitalurile proprii.Cu cat raportul rezultat este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mica.<br>Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.                                                                                                  |
| Participatii minoritare listate, fara piata activa | 72.035.757                     | Abordarea prin active - metoda insumarii sau metoda activului net ajustat | Valoarea de piata a capitalurilor proprii raportata la valoarea contabila a acestora: 1,3<br>Discountul pentru lipsă de control: 13,2%<br>Discountul pentru lipsă de lichiditate: 11,4% | In bilant, valoarea contabila este identificata prin capitalurile proprii.Cu cat raportul rezultat este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mica.<br>Cu cât discountul pentru lipsă de control este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.<br>Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare. |
| Participații minoritare, nelistate                 | 63.483.606                     | Abordarea prin active - metoda insumarii sau metoda activului net ajustat | Valoarea de piata a capitalurilor proprii raportata la valoarea contabila a acestora: 0,7<br><br>Discountul pentru lipsă de lichiditate: 5,7%                                           | In bilant, valoarea contabila este identificata prin capitalurile proprii.Cu cat raportul rezultat este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mica.<br><br>Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.                                                                                              |
| <b>Total</b>                                       | <b>367.357.803</b>             |                                                                           |                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

Notele atasate sunt parte integranta din situatiile financiare.

## 12. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

### c) Ierarhia valorilor juste (continuare)

| Active financiare                                  | Valoare justă la 31 decembrie 2022 | Tehnica de evaluare                                             | Date de intrare neobservabile, valori medii                                                                                                                                                                                                                                       | Relația dintre datele de intrare neobservabile și valoarea justă                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Participații minoritare listate, fără piață activă | 2.020.876                          | Abordarea prin piață, metoda companiilor comparabile            | Multiplu Valoarea capitalului investit/venituri: 0,6<br>Multiplu Valoarea de piață a capitalurilor proprii (Pret) raportată la valoarea contabilă a acestora: 0,9<br>Multiplu de piață a capitalurilor proprii (Pret) /EBITDA: 5,4<br>Discountul pentru lipsă de lichiditate: 16% | Cu cât multiplu EV/Cifra de afaceri este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mică.<br>In bilanț, valoarea contabilă este identificată prin capitalurile proprii. Cu cât raportul pret /valoare contabilă este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mică.<br>Cu cât multiplu Pret/EBITDA este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mică.<br>Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.. |
| Participații minoritare nelistate                  | 4.778.247                          | Abordarea prin piață, metoda companiilor comparabile            | Multiplu Valoarea capitalului investit/Cifra de afaceri: 0,5<br>Multiplu Valoarea capitalului propriu/valoare contabilă: 0,99<br>Discountul pentru lipsă de lichiditate: 13,7%                                                                                                    | Cu cât multiplu EV/Cifra de afaceri este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mică.<br>In bilanț, valoarea contabilă este identificată prin capitalurile proprii. Cu cât raportul pret /valoare contabilă este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mică.<br>Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.                                                                                     |
| Participații cu drept de control nelistate         | 54.177.041                         | Abordarea prin venit – metoda fluxurilor de numerar actualizate | Costul mediu ponderat al capitalului: 11,8%<br>Discountul pentru lipsă de lichiditate: 17,9%.<br>Rata de creștere perpetua a veniturilor pe termen lung: 3%                                                                                                                       | Cu cât costul mediu ponderat al capitalului este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.<br>Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.<br>Cu cât rata de creștere a veniturilor pe termen lung este mai mare, cu atât valoarea justă este mai mare.                                                                                                                                          |
| Participații minoritare nelistate                  | 6.522.389                          | Abordarea prin venit – metoda fluxurilor de numerar actualizate | Costul mediu ponderat al capitalului: 14,6%<br>Rata de creștere perpetua a veniturilor pe termen lung: 3%<br>Discountul pentru lipsă de control: 19,5%<br><br>Discountul pentru lipsă de lichiditate: 19,4%                                                                       | Cu cât costul mediu ponderat al capitalului este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.<br>Cu cât rata de creștere a veniturilor pe termen lung este mai mare, cu atât valoarea justă este mai mare.<br>Cu cât discountul pentru lipsă de control este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.<br>Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.                                         |

## 12. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

### c) Ierarhia valorilor juste (continuare)

| Active financiare                                                                        | Valoare justă la 31 decembrie 2022 | Tehnica de evaluare                                                       | Date de intrare neobservabile, valori medii                                                                                                                                                             | Relația dintre datele de intrare neobservabile și valoarea justă                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Participații cu drept de control, nelistate                                              | 127.266.998                        | Abordarea prin active - metoda insumarii sau metoda activului net ajustat | Valoarea de piață a capitalurilor proprii (Pret) raportată la valoarea contabilă a acestora: 0,9<br><br>Discountul pentru lipsă de lichiditate: 12,2%                                                   | In bilant, valoarea contabilă este identificată prin capitalurile proprii. Cu cât raportul rezultat este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mică.<br>Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.                                                                                                  |
| Participații cu drept de control, listate                                                | 22.901.596                         | Abordarea prin venit – metoda fluxurilor de numerar actualizate           | Costul mediu ponderat al capitalului: 12,4%<br><br>Rata de creștere perpetua a veniturilor pe termen lung: 3,5%<br><br>Discountul pentru lipsă de lichiditate: 16%                                      | Cu cât costul mediu ponderat al capitalului este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.<br>Cu cât rata de creștere a veniturilor pe termen lung este mai mare, cu atât valoarea justă este mai mare.<br><br>Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.                                         |
| Participații minoritare listate, fără piață activă (tip investiții / holding / start-up) | 72.035.757                         | Abordarea prin active - metoda insumarii sau metoda activului net ajustat | Valoarea de piață a capitalurilor proprii (Pret) raportată la valoarea contabilă a acestora: 1,3<br><br>Discountul pentru lipsă de control: 13,2%<br><br>Discountul pentru lipsă de lichiditate: 11,4%% | In bilant, valoarea contabilă este identificată prin capitalurile proprii. Cu cât raportul rezultat este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mică.<br>Cu cât discountul pentru lipsă de control este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.<br>Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare. |
| Participații minoritare, nelistate                                                       | 63.782.278                         | Abordarea prin active - metoda insumarii sau metoda activului net ajustat | Valoarea de piață a capitalurilor proprii raportată la valoarea contabilă a acestora: 0,7<br><br>Discountul pentru lipsă de lichiditate: 5,7%                                                           | In bilant, valoarea contabilă este identificată prin capitalurile proprii. Cu cât raportul rezultat este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mică.<br><br>Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.                                                                                              |
| <b>Total</b>                                                                             | <b>353.485.182</b>                 |                                                                           |                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

## 12. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

### c) Ierarhia valorilor juste (continuare)

#### Analiza de senzitivitate

Deși Societatea consideră estimările valorii juste ca fiind adecvate, utilizarea altor metode și ipoteze ar putea conduce la valori diferite ale valorii juste. Pentru valorile juste recunoscute în urma utilizării unui număr semnificativ de date de intrare neobservabile (Nivelul 3), modificare uneia sau mai multor ipoteze, ar avea influență asupra profitului sau pierderii și al altor elemente ale rezultatului global ale Societății la 30 iunie 2023 astfel:

| <b>Ipoteza modificată<br/>(Lei)</b>                      | <b>Impact în profit sau<br/>pierdere (înainte de<br/>impozitare)</b> | <b>Impact în alte elemente ale<br/>rezultatului global (înainte<br/>de impozitare)</b> |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| Creșterea WACC cu 50 bps                                 | -                                                                    | (7.200.137)                                                                            |
| Scăderea WACC cu 50 bps                                  | -                                                                    | 11.758.458                                                                             |
| Creșterea ratei de creștere în<br>perpetuitate cu 25 bps | -                                                                    | 335.291                                                                                |
| Scăderea ratei de creștere în<br>perpetuitate cu 25 bps  | -                                                                    | (318.067)                                                                              |
| Creșterea multiplilor (EBITDA,<br>CA, P/E) cu 10%        | 106.128                                                              | 656.426                                                                                |
| Scăderea multiplilor (EBITDA,<br>CA, P/E) cu 10%         | (106.128)                                                            | (656.426)                                                                              |
| Creștere preț de vânzare teren<br>pe mp cu 10%           | 6.004.187                                                            | 3.389.785                                                                              |
| Scădere preț de vânzare teren<br>pe mp cu 10%            | (6.004.187)                                                          | (3.389.785)                                                                            |
| Creștere preț de vânzare<br>apartamente pe mp cu 10%     | -                                                                    | 5.154.130                                                                              |
| Scădere preț de vânzare<br>apartamente pe mp cu 10%      | -                                                                    | (5.154.130)                                                                            |
|                                                          | 65.164                                                               | 207.025                                                                                |
| Creșterea chiriei pe mp cu 10%                           |                                                                      |                                                                                        |
| Scăderea chiriei pe mp cu 10%                            | (65.164)                                                             | (207.025)                                                                              |
| Creșterea ratei de capitalizare a<br>chiriei cu 50 bps   | (177.292)                                                            | (520.987)                                                                              |
| Scăderea ratei de capitalizare a<br>chiriei cu 50 bps    | 196.991                                                              | 580.443                                                                                |
| Creșterea DLOM cu 10%                                    | (712.825)                                                            | (4.517.013)                                                                            |
| Scăderea DLOM cu 10%                                     | 712.825                                                              | 4.517.013                                                                              |

Principalele date de intrare neobservabile se referă la multiplii relevanți ai capitalului total investit și multipli ai capitalului propriu în acțiuni ordinare.

*Multiplul de Venituri/Cifra de afaceri:* este un instrument folosit pentru a evalua companii pe baza comparației de piață cu companii similare listate. Estimarea unei companii pe baza

## **12. ACTIVE FINANCIARE (continuare)**

### **c) Ierarhia valorilor juste (continuare)**

#### *Analiza de senzitivitate (continuare)*

cifrei de afaceri este utilă, mai ales atunci când valoarea profitului este influențată de elemente care nu țin de mersul obișnuit al afacerii. Cifra de afaceri este indicatorul din contul de profit sau pierdere cel mai greu influențat de către politicile contabile, ceea ce îl recomandă pentru a fi folosit ca multiplu.

*Multiplul de EBITDA:* reprezintă cel mai relevant multiplu utilizat în evaluarea unei participații și este calculat utilizând informații disponibile pentru companii listate comparabile (având aceeași locație geografică, mărime a sectorului industrial, piețe țintă precum și alți factori pe care evaluatorii îi consideră relevanți). Multiplii de tranzacționare pentru companii comparabile sunt determinați prin împărțirea valorii companiei la indicatorul EBITDA aferent și prin aplicarea ulterioară a discount-urilor, din considerente precum lipsa de lichiditate și alte diferențe între companiile analizate și compania evaluată.

*Preț/ Valoare contabilă:* multiplul evaluează prețul de piață al unei companii relativ la capitalurile proprii (activul net). Acest multiplu reflectă raportul pe care investitorii sunt dispuși să îl plătească pentru valoarea activului net pe acțiune.

O companie care necesită mai multe active (de exemplu o companie de producție cu spațiu de fabricație și utilaje) va avea în general un indicator Preț/ Valoare contabilă a capitalurilor proprii, semnificativ mai mic decât o companie ale cărei venituri provin din activitatea de prestare de servicii (de exemplu o societate de consultanță).

*Costul mediu ponderat al capitalului:* reprezintă costul capitalului companiei în termeni nominali (incluzând inflația), pe baza modelului “Capital Asset Pricing Model”. Toate sursele de capital – acțiuni, obligațiuni și alte datorii pe termen lung – sunt incluse în calculul costului mediu ponderat al capitalului.

*Discountul pentru lipsa de control:* reprezintă discountul aplicat pentru a reflecta absența controlului și este utilizat în cadrul metodei fluxurilor de numerar actualizate, pentru a determina valoarea participației minoritare în capitalul companiei evaluate.

*Discountul pentru lipsa de lichiditate (DLOM):* reprezintă discountul aplicat multiplilor de piață comparabili, pentru a reflecta diferențele de lichiditate între compania din portofoliu supusă evaluării și companiile comparabile considerate. Evaluatorii estimează discountul pentru lipsa de lichiditate pe baza judecății profesionale, luând în considerare condițiile pieței privind lichiditatea și factorii specifici companiei evaluate.

## 12. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

### c) Ierarhia valorilor juste (continuare)

#### Analiza de senzitivitate (continuare)

În cazul participațiilor care fac parte din întreprinderi de tip holding s-a utilizat metoda activului net ajustat, respectiv activul net contabil a fost ajustat ca urmare a evaluărilor subsecvente în care s-a aplicat abordarea prin venit.

#### Modificarea valorii juste de nivel 3

| În LEI                                                                       | 30 iunie<br>2023   | 30 iunie<br>2022   |
|------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Sold la 1 ianuarie</b>                                                    | <b>353.485.182</b> | <b>318.728.736</b> |
| Câștig/(Pierdere) totală recunoscută în profit sau pierdere                  | (298.461)          | (1.632.409)        |
| Câștig/(Pierdere) totală recunoscut în alte elemente ale rezultatului global | (2.761.226)        | (3.528.852)        |
| Achiziții / Participări la majorări de capital                               | 17.050.000         | 4.845.000          |
| Vânzări                                                                      | (117.692)          | -                  |
| <b>Sold la 30 iunie</b>                                                      | <b>367.357.803</b> | <b>318.412.475</b> |

La 30 iunie 2023 și 31 decembrie 2022, Societatea a încadrat în nivelul 1 de evaluare titluri evaluate pe baza prețurilor de închidere de pe piața BVB, din ultima zi de tranzacționare. În cadrul acestui nivel de evaluare sunt cuprinse și unitățile de fond măsurate pe baza valorilor unitare ale activului net al acestora, certificate de depozitarii respectivelor fonduri.

Participațiile clasificate în nivelul 3, reprezentând 17% din valoarea portofoliului de acțiuni al Societății la 30 iunie 2023 (31 decembrie 2022: 18%), au fost evaluate de evaluatori independenți externi sau interni, pe baza informațiilor financiare furnizate de compartimentele cu funcția de monitorizare, utilizând tehnici de evaluare care maximizează utilizarea datelor de intrare observabile relevante și minimizează utilizarea datelor de intrare neobservabile, sub supravegherea și revizuirea managementului, care se asigură că toate datele care stau la baza rapoartelor de evaluare sunt corecte și adecvate.



## 12. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

### d) Rezerva din reevaluare la valoare justă a activelor financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global, netă de impozit amânat

|                                                                                                                                                                     | 30 iunie<br>2023   | 30 iunie<br>2022    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|
| <b>La 1 ianuarie</b>                                                                                                                                                | <b>699.891.438</b> | <b>903.246.143</b>  |
| Pierdere brută din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global                                            | 116.646.357        | (100.782.201)       |
| Impozit amânat aferent câștigului/pierderii din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global               | (16.843.148)       | 13.235.233          |
| <b>Castig net/(pierdere netă) din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global</b>                         | <b>99.803.209</b>  | <b>(87.546.968)</b> |
| Câștig net transferat în contul de rezultat reportat ca urmare a vânzării activelor financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global | (21.504.320)       | (11.003.715)        |
| <b>La 30 iunie</b>                                                                                                                                                  | <b>778.190.327</b> | <b>804.695.460</b>  |

În primul semestru al anului 2023, câștigul net realizat în sumă de 21.504.320 lei, a fost realizat în principal din vânzarea de acțiuni Romgaz SA și Nuclearelectrica SA (6 luni 2022: în principal din vânzarea de acțiuni Banca Transilvania).

### e) Obligațiuni

| În LEI                                                                               | 30 iunie<br>2023  | 31 decembrie<br>2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|
| Obligațiuni corporative                                                              | 16.833.600        | 17.606.400           |
| Obligațiuni municipale                                                               | 41.734            | 47.694               |
| <b>Total obligațiuni la cost amortizat – valoare brută</b>                           | <b>16.875.334</b> | <b>17.654.094</b>    |
| Pierdere de credit așteptată                                                         | (154.431)         | (103.559)            |
| <b>Total obligațiuni la cost amortizat</b>                                           | <b>16.720.903</b> | <b>17.550.535</b>    |
| Obligațiuni corporative                                                              | 3.963.426         | 3.982.047            |
| <b>Total obligațiuni la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global</b> | <b>3.963.426</b>  | <b>3.982.047</b>     |

La datele de 30 iunie 2023 și 31 decembrie 2022, categoria obligațiunilor la cost amortizat include obligațiunile emise de EVER IMO S.A. și Primăria Bacău.

La datele de 30 iunie 2023 și 31 decembrie 2022, categoria obligațiunile la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global include obligațiunile emise de Autonom Service SA, care sunt deținute de către Societate în cadrul unui model de afaceri al cărui obiectiv este de a păstra activele financiare atât pentru a încasa fluxurile de numerar contractuale, cât și pentru vânzarea lor. Obligațiunile Autonom Service sunt cotate pe Bursa de Valori București. Toate obligațiunile Societății sunt clasificate în Stadiul 1.



### 13. ALTE ACTIVE FINANCIARE LA COST AMORTIZAT

| <i>În LEI</i>                                                                      | <b>30 iunie<br/>2023</b> | <b>31 decembrie<br/>2022</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| Debitori diverși                                                                   | 53.489.386               | 50.030.246                   |
| Dividende de încasat                                                               | 54.479                   | -                            |
| Creanțe comerciale                                                                 | 103.599                  | 106.088                      |
| Depozite colaterale (garanții)                                                     | 19.662                   | 19.662                       |
| Avansuri acordate furnizorilor                                                     | 127.516                  | 129.043                      |
| Sumă reprezentând garanția pentru oferta publică de răsкупărare de acțiuni proprii | -                        | 8.500.000                    |
| <b>Total alte active financiare – valoare brută</b>                                | <b>53.794.642</b>        | <b>58.785.039</b>            |
| Minus pierderea de credit așteptată aferentă altor active financiare               | (48.916.993)             | (48.915.129)                 |
| <b>Total alte active financiare</b>                                                | <b>4.877.649</b>         | <b>9.869.910</b>             |

Creanțele din debitori diverși includ în principal sume provenind din sentințe definitive în valoare de 48.864.617 lei (31 decembrie 2022: 48.862.753 lei).

Suma reprezentând garanția pentru oferta publică de răsкупărare de acțiuni proprii, în sold la 31 decembrie 2022, a fost constituită la intermediar conform prevederilor Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, art. 57 pct. 1, lit. d).

La 30 iunie 2023, Alte active financiare la cost amortizat sunt împărțite în active financiare performante, în valoare de 4.877.649 lei (31.12.2022: 9.869.910 lei) și alte active depreciate, în valoare de 48.916.993 lei (31.12.2022: 48.915.129 lei), reprezentând debitori diverși.

Mișcarea ajustarilor pentru pierdere de credit așteptată pentru alte active financiare la cost amortizat poate fi analizat după cum urmează:

| <i>În LEI</i>        | <b>30 iunie<br/>2023</b> | <b>30 iunie<br/>2022</b> |
|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>La 1 ianuarie</b> | <b>(48.915.129)</b>      | <b>(51.282.218)</b>      |
| Constituire          | (1.864)                  | (14.431)                 |
| Reluare              | -                        | 2.370.542                |
| <b>La 30 iunie</b>   | <b>(48.916.993)</b>      | <b>(48.926.107)</b>      |

#### 14. ÎMPRUMUTURI

| <i>În LEI</i>                       | <b>30 iunie<br/>2023</b> | <b>31 decembrie<br/>2022</b> |
|-------------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| <b>Datorii pe termen scurt</b>      | <b>95.627.836</b>        | -                            |
| Împrumuturi bancare pe termen scurt | 95.627.836               | -                            |
| <b>Total împrumuturi</b>            | <b>95.627.836</b>        | -                            |

Reconcilierea soldurilor de împrumuturi de deschidere și de închidere este prezentată în tabelul de mai jos:

| <i>În LEI</i>                          | <b>30 iunie<br/>2023</b> | <b>30 iunie<br/>2022</b> |
|----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>1 ianuarie</b>                      | -                        | -                        |
| Încasări din împrumuturi               | 94.121.516               | -                        |
| Dobândă atașată                        | 330.560                  | -                        |
| Diferențe din reevaluarea împrumutului | 1.175.760                | -                        |
| <b>30 iunie</b>                        | <b>95.627.836</b>        | -                        |

În ianuarie 2023, EVERGENT Investments a contractat de la Banca Comercială Română (BCR) o facilitare de credit de tip revolving, sub formă de overdraft, pe o perioadă de 12 luni (data scadenței: 17 ianuarie 2024), în valoare maximă de 19.200.000 euro, cu dobândă variabilă, pentru investiții în acțiuni listate.

La 30 iunie 2023, EVERGENT Investments avea constituite în favoarea BCR următoarele garanții:

- Ipotecă mobilă asupra conturilor deschise de către Societate la BCR;
- Ipotecă mobilă asupra depozitului colateral, în sumă de 10.000.000 lei, constituit la BCR;
- Ipotecă mobilă asupra unui număr de 8.044.831 de acțiuni Banca Transilvania deținute de Societate.

## 15. DIVIDENDE DE PLATĂ

| <i>În LEI</i>                           | <b>30 iunie<br/>2023</b> | <b>31 decembrie<br/>2022</b> |
|-----------------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| Dividende de plată aferente anului 2012 | 641                      | 641                          |
| Dividende de plată aferente anului 2013 | 985                      | 985                          |
| Dividende de plată aferente anului 2014 | 162.380                  | 162.380                      |
| Dividende de plată aferente anului 2015 | 167.010                  | 167.010                      |
| Dividende de plată aferente anului 2016 | 162.414                  | 162.414                      |
| Dividende de plată aferente anului 2017 | 196.053                  | 196.240                      |
| Dividende de plată aferente anului 2018 | 117.606                  | 117.720                      |
| Dividende de plată aferente anului 2019 | 248.742                  | 14.444.573                   |
| Dividende de plată aferente anului 2020 | 10.561.940               | 10.673.557                   |
| Dividende de plată aferente anului 2021 | 16.371.541               | 16.708.288                   |
| Dividende de plată aferente anului 2022 | 26.478.332               | -                            |
| <b>Total dividende de plată</b>         | <b>54.467.644</b>        | <b>42.633.808</b>            |

Dividendele de plată neridicate în termen de 3 ani de la data declarării se prescriu conform legii și se înregistrează în capitaluri proprii, cu excepția sumelor poprite în condițiile legii (de exemplu în situația în care sumele cuvenite acționarilor cu titlu de dividende fac obiectul unei proceduri de executare silită).

## 16. a) DATORII FINANCIARE LA COST AMORTIZAT

| <i>În LEI</i>                                     | <b>30 iunie<br/>2023</b> | <b>31 decembrie<br/>2022</b> |
|---------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| Furnizori și cheltuieli angajate                  | 574.621                  | 1.478.303                    |
| Vărsăminte de efectuat la companii din portofoliu | -                        | 1.365.000                    |
| Alte datorii financiare                           | 126.119                  | 27.800                       |
| <b>Total</b>                                      | <b>700.740</b>           | <b>2.871.103</b>             |

## 16. b) ALTE DATORII

| <i>În LEI</i>                                        | <b>30 iunie<br/>2023</b> | <b>31 decembrie<br/>2022</b> |
|------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| Taxe și impozite                                     | 3.619.723                | 1.678.622                    |
| Datorii privind beneficiile în numerar               | 96.149                   | 1.877.247                    |
| Datorii privind salariile și alte drepturi salariale | 754.133                  | 586.572                      |
| Alte datorii                                         | 253.691                  | 12.558                       |
| <b>Total</b>                                         | <b>4.723.696</b>         | <b>4.154.999</b>             |

## 16. b) ALTE DATORII (continuare)

La 30 iunie 2023, datoriile privind beneficiile în numerar reprezintă sumele ce urmează a fi acordate ca participare la planul de beneficii și premii, în numerar, salariaților conform prevederilor Contractului colectiv de muncă și administratorilor și directorilor conform prevederilor contractelor de administrație și management.

Datoriile privind salariile și alte drepturi salariale reprezintă sumele ce urmează a fi achitate, reprezentând salarii, indemnizații pentru zilele de concediu de odihnă neefectuate, concedii medicale și alte drepturi.

Taxele și impozitele reprezintă datorii curente, inclusiv cele cu impozitul pe profit curent, și au fost achitate de către Societate la termen.

## 17. DATORII PRIVIND IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT

Datoriile privind impozitul amânat la 30 iunie 2023 sunt generate de elementele detaliate în tabelul următor:

| <i>În LEI</i>                                                                           | <b>Active</b>      | <b>Datorii</b>      | <b>Net</b>         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| Active financiare desemnate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global | 658.356.281        | -                   | 658.356.281        |
| Imobilizări corporale                                                                   | 4.809.680          | -                   | 4.809.680          |
| Investiții imobiliare                                                                   | 3.139.008          | -                   | 3.139.008          |
| Provizioane pentru litigii                                                              | -                  | (1.632.553)         | (1.632.553)        |
| Participarea la planul de beneficii și datorii privind alte beneficii                   | -                  | (10.597.090)        | (10.597.090)       |
| <b>Total</b>                                                                            | <b>666.304.969</b> | <b>(12.229.643)</b> | <b>654.075.326</b> |
| Diferențe temporare nete - cota 16%                                                     |                    |                     | 654.075.326        |
| <b>Datorii privind impozitul pe profit amânat</b>                                       |                    |                     | <b>104.652.052</b> |

Datoriile privind impozitul amânat la 31 decembrie 2022 sunt generate de elementele detaliate în tabelul următor:

| <i>În LEI</i>                                                                           | <b>Active</b>      | <b>Datorii</b>      | <b>Net</b>         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| Active financiare desemnate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global | 577.028.760        | -                   | 577.028.760        |
| Imobilizări corporale                                                                   | 4.925.739          | -                   | 4.925.739          |
| Investiții imobiliare                                                                   | 3.212.586          | -                   | 3.212.586          |
| Provizioane pentru litigii                                                              | -                  | (1.632.553)         | (1.632.553)        |
| Datorii aferente participării la planul de beneficii și altor beneficii                 | -                  | (23.100.768)        | (23.100.768)       |
| <b>Total</b>                                                                            | <b>585.167.085</b> | <b>(24.733.321)</b> | <b>560.433.764</b> |
| Diferențe temporare nete - cota 16%                                                     |                    |                     | 560.433.764        |
| <b>Datorii privind impozitul pe profit amânat</b>                                       |                    |                     | <b>89.669.402</b>  |

## 17. DATORII PRIVIND IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT (continuare)

Impozitul pe profit amânat recunoscut direct prin diminuarea capitalurilor proprii este de 106.227.642 lei la data de 30 iunie 2023 (31 decembrie 2022: 93.257.490), fiind generat, în principal, de activele financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global pentru care procentul deținere al Societății este mai mic de 10% și/sau deținerile sunt pe o perioadă mai mică de un an, și de imobilizările corporale.

## 18. CAPITAL ȘI REZERVE

### a) Capital social

Structura acționariatului Societății la data de 30 iunie 2023, respectiv 31 decembrie 2022 este prezentată în tabelele de mai jos.

| <b>30 iunie<br/>2023</b> | <b>Număr<br/>acționari</b> | <b>Număr<br/>acțiuni</b> | <b>Valoarea<br/>nominală<br/>(Lei)</b> | <b>(%)</b>  |
|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------------------|-------------|
| Persoane fizice          | 5.741.692                  | 370.719.037              | 37.071.904                             | 39%         |
| Persoane juridice        | 146                        | 591.034.555              | 59.103.455                             | 61%         |
| <b>Total</b>             | <b>5.741.838</b>           | <b>961.753.592</b>       | <b>96.175.359</b>                      | <b>100%</b> |

| <b>31 decembrie<br/>2022</b> | <b>Număr<br/>acționari</b> | <b>Număr acțiuni</b> | <b>Valoarea<br/>nominală<br/>(Lei)</b> | <b>(%)</b>  |
|------------------------------|----------------------------|----------------------|----------------------------------------|-------------|
| Persoane fizice              | 5.743.143                  | 368.245.711          | 36.824.571                             | 38%         |
| Persoane juridice            | 155                        | 593.507.881          | 59.350.788                             | 62%         |
| <b>Total</b>                 | <b>5.743.298</b>           | <b>961.753.592</b>   | <b>96.175.359</b>                      | <b>100%</b> |

Toate acțiunile sunt ordinare, au fost subscrise și sunt plătite integral la 30 iunie 2023, respectiv 31 decembrie 2022.

Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 0,1 lei/ acțiune. Numărul de acțiuni autorizate a fi emise este egal cu cel al acțiunilor emise.

Astfel, capitalul social la 30 iunie 2023 avea o valoare nominală de 96.175.359 lei (31 decembrie 2022: 96.175.359 lei).

La 30 iunie 2023, diferența de 403.813.278 lei între valoarea contabilă a capitalului social de 499.988.637 lei și valoarea sa nominală, este diferența de inflatare generată de aplicarea IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste” până la 1 ianuarie 2004.

## **18. CAPITAL ȘI REZERVE (continuare)**

### ***(b) Rezerve din reevaluarea activelor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global***

Această rezervă cuprinde modificările nete cumulate ale valorilor juste ale activelor financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global de la data clasificării acestora în această categorie și până la data la care acestea au fost derecunoscute.

Rezervele din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global sunt înregistrate la valoare netă de impozitul amânat aferent. Valoarea impozitului amânat recunoscut direct prin diminuarea capitalurilor proprii este prezentată în Nota 12 d).

### ***(c) Rezerve legale***

Conform cerințelor legale, Societatea constituie rezerve legale în cuantum de 5% din profitul înregistrat conform reglementărilor contabile statutare aplicabile, până la nivelul de 20% din capitalul social. Valoarea rezervei legale la data de 30 iunie 2023 este de 20.763.584 lei (31 decembrie 2022: 20.763.584 lei).

Rezervele legale nu pot fi distribuite către acționari și sunt incluse în rezultatul reportat.

## 18. CAPITAL ȘI REZERVE

### (d) Acțiuni proprii

Totalul acțiunilor proprii deținute de Societate la 30 iunie 2023 este de 43.366.205 acțiuni reprezentând 4,51% din capitalul social (31.12.2022: 31.847.896 acțiuni, reprezentând 3,31% din capitalul social) în valoare totală de 56.514.937 lei (31.12.2022: în valoare de 38.991.230 lei).

Evoluția numărului de acțiuni (și a valorii acestor) în cursul primului semestru al anului 2023, respectiv 2022 este următoarea:

| Acțiuni proprii                                                             | Sold la 1<br>ianuarie 2023 | Achiziții în<br>cursul<br>perioadei | Alocări în cursul<br>perioadei<br>(administratori<br>și salariați) | Sold la 30<br>iunie 2023 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Programul de răscumparare<br>aprobat de AGEA în data de 27<br>aprilie 2023  | -                          | 823.670                             | (182.465)                                                          | 641.205                  |
| Programul de răscumparare<br>aprobat de AGEA în data de 28<br>aprilie 2022  | 8.400.000                  | 19.625.000                          | (8.400.000)                                                        | 19.625.000               |
| Programul de răscumparare<br>aprobat de AGEA în data de 20<br>Ianuarie 2022 | 23.100.000                 | -                                   | -                                                                  | 23.100.000               |
| Programul de răscumparare<br>aprobat de AGEA în data de 27<br>Aprilie 2020  | 347.896                    | -                                   | (347.896)                                                          | -                        |
| <b>Total număr acțiuni</b>                                                  | <b>31.847.896</b>          | <b>20.448.670</b>                   | <b>(8.930.361)</b>                                                 | <b>43.366.205</b>        |
| <b>Total valoare acțiuni (Lei)</b>                                          | <b>38.991.230</b>          | <b>28.715.362</b>                   | <b>(11.191.655)</b>                                                | <b>56.514.937</b>        |

  

| Acțiuni proprii                                                             | Sold la 1<br>ianuarie 2022 | Achiziții în<br>cursul<br>perioadei | Alocări în cursul<br>perioadei<br>(administratori<br>și salariați) | Sold la 30<br>iunie 2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| Programul de răscumparare<br>aprobat de AGEA în data de 20<br>ianuarie 2022 | -                          | 7.790.768                           | -                                                                  | 7.790.768                |
| Programul de răscumparare<br>aprobat de AGEA în data de 29<br>Aprilie 2021  | 19.459.459                 | -                                   | -                                                                  | 19.459.459               |
| Programul de răscumparare<br>aprobat de AGEA în data de 27<br>Aprilie 2020  | 4.190.048                  | -                                   | (3.842.152)                                                        | 347.896                  |
| <b>Total număr acțiuni</b>                                                  | <b>23.649.507</b>          | <b>7.790.768</b>                    | <b>(3.842.152)</b>                                                 | <b>27.598.123</b>        |
| <b>Total valoare acțiuni (Lei)</b>                                          | <b>41.119.507</b>          | <b>9.298.185</b>                    | <b>(4.694.439)</b>                                                 | <b>45.723.253</b>        |

## 18. CAPITAL ȘI REZERVE (continuare)

### (d) Acțiuni proprii (continuare)

În cadrul programului de răscumpărare aprobat în AGEA din 28 aprilie 2022, Societatea a demarat în decembrie 2022 și a finalizat în ianuarie 2023 oferta publică de cumpărare de acțiuni proprii cu următoarele caracteristici principale:

- numărul acțiunilor proprii răscumpărate în cadrul ofertei: 19.625.000, reprezentând 2,0405% din capitalul social
- prețul de cumpărare: 1,41 lei per acțiune
- perioada de derulare: 22 decembrie 2022 – 6 ianuarie 2023
- intermediarul ofertei: BT Capital Partners SA

Scopul programului este reducerea capitalului social prin anularea acțiunilor răscumpărate, conform Hotărârii AGEA nr. 2 din 28 aprilie 2022.

În cadrul programului de răscumpărare nr. 8 aprobat în AGEA din 27 aprilie 2023, Societatea a derulat în cursul trimestrului al doilea al anului 2023, răscumpărări de acțiuni proprii în vederea derulării de programe de tip “stock option plan”.

În primul semestru al anului 2023, au fost atribuite administratorilor, directorilor și salariaților un număr de 8.930.361 acțiuni (6 luni 2022: 3.842.152 acțiuni), în cadrul programului de beneficii “stock option plan” (SOP) aferent anului 2021 (6 luni 2022: SOP 2020).

### (e) Beneficii acordate salariaților, directorilor și administratorilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii

Beneficiile acordate salariaților, directorilor și administratorilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii reprezintă valoarea beneficiilor privind participarea la planul de beneficii al administratorilor, directorilor și salariaților în cadrul programelor SOP, partea acordată în acțiuni. Beneficiile aferente următoarelor programe SOP sunt în sold la 30 iunie 2023, respectiv 31 decembrie 2022:

| <i>În LEI</i> | <b>30 iunie<br/>2023</b> | <b>31 decembrie<br/>2022</b> |
|---------------|--------------------------|------------------------------|
| SOP 2021      | -                        | 10.850.388                   |
| SOP 2022      | 9.905.947                | 9.915.392                    |
| <b>Total</b>  | <b>9.905.947</b>         | <b>20.765.780</b>            |

Opțiunile exercitabile la începutul perioadei de raportare, care au fost exercitate integral în primul semestru al anului 2023 corespund acțiunilor aferente SOP 2021, în valoarea de 10.850.388 lei (un număr de 8.930.361 acțiuni) au fost atribuite în trimestrul al doilea al anului 2023, la prețul de 1,2150 lei/acțiune (prețul de închidere din data de 27 aprilie 2022).



## **18. CAPITAL ȘI REZERVE (continuare)**

### ***(e) Beneficii acordate salariatilor, directorilor si administratorilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii (continuare)***

Opțiunile acordate în cursul anului 2023 și care sunt exercitabile la sfârșitul perioadei de raportare corespund acțiunilor aferente SOP 2022, care sunt în valoarea de 9.905.947 lei (un număr de 7.708.908 acțiuni) și vor fi atribuite în trimestrul al doilea al anului 2024 la prețul de 1,2850 lei/acțiune (preț închidere din 26 aprilie 2023).

Nu au existat opțiuni expirate sau pierdute în cursul anului 202 și nici în primele 6 luni ale anului 2022.

### ***(f) Dividende***

În cadrul Adunării generale ordinare a acționarilor din data de 27 aprilie 2023, acționarii Societății au aprobat distribuția unui dividend brut de 0,09 lei/acțiune (total 82.695.517 lei), aferent rezultatului statutar al exercițiului financiar 2022.

Data de 9 iunie 2023 a fost aprobată ca dată de înregistrare (ex-date 8 iunie 2023), iar data de 28 iunie 2023 ca dată a plății dividendului.

În cadrul Adunării generale ordinare a acționarilor din data de 29 aprilie 2022, acționarii Societății au aprobat distribuția unui dividend brut de 0,065 lei/acțiune (total 62.052.983 lei), aferent rezultatului statutar al exercițiului financiar 2021.

## 19. CÂȘTIG PE ACȚIUNE

Calculul câștigului pe acțiune de bază s-a efectuat în baza profitului atribuibil acționarilor ordinari și a numărului mediu ponderat de acțiuni ordinare în circulație (excluzând acțiunile proprii răscumpărate și deținute de Societate):

| În LEI                                                                                                                                                               | Notă | 30 iunie 2023      | 30 iunie 2022      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------|--------------------|
| Profit net/(Pierdere netă) atribuibil(ă) acționarilor Societății                                                                                                     |      | 26.236.041         | 54.196.318         |
| <i>Numărul mediu ponderat al acțiunilor ordinare în circulație</i>                                                                                                   |      | <i>912.639.810</i> | <i>954.651.739</i> |
| <b>Câștig/(Pierdere) pe acțiune de bază (profit net/(pierdere netă) pe acțiune)</b>                                                                                  |      | <b>0,0287</b>      | <b>0,0568</b>      |
| Profit net/(Pierdere netă) atribuibil(ă) acționarilor Societății                                                                                                     |      | 26.236.041         | 54.196.318         |
| Câștig net reflectat în rezultatul reportat atribuibil acționarilor (din vânzarea activelor financiare la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global) |      | 21.504.320         | 11.003.715         |
| <i>Numărul mediu ponderat al acțiunilor ordinare în circulație</i>                                                                                                   |      | <i>912.639.810</i> | <i>954.651.739</i> |
| <b>Rezultat pe acțiune de bază (incluzând câștigul realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI)</b>                                                            |      | <b>0,0523</b>      | <b>0,0683</b>      |

Câștigul pe acțiune diluat este egal cu câștigul pe acțiune de bază, întrucât Societatea nu a înregistrat acțiuni ordinare potențiale.

Rezultatul pe acțiune de bază și diluat este calculat pe baza rezultatului net, care include, pe lângă profitul net sau pierdere netă, câștigul realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI reflectat în rezultatul reportat.

Societatea prezintă în situațiile financiare interimare simplificate, alături de Câștigul pe acțiune de bază și diluat, și Rezultatul pe acțiune de bază și diluat (incluzând câștigul realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI), întrucât alături de profitul net, câștigul realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI este considerat un indicator al performanței Societății și reprezintă o potențială sursă pentru distribuirea de dividende către acționarii Societății.

## 20. TRANZACȚII ȘI SOLDURI CU PĂRȚI AFILIATE

Societatea a identificat în cursul desfășurării activității sale următoarele părți afiliate:

### Listă filiale și procente de deținere:

|                           | 31 martie<br>2023 | 31 decembrie<br>2022 |
|---------------------------|-------------------|----------------------|
| Agrointens SA             | 99,99%            | 99,99%               |
| Casa SA                   | 99,60%            | 99,60%               |
| Mecanica Ceahlău SA       | 73,30%            | 73,30%               |
| Regal SA                  | 93,89%            | 93,02%               |
| EVER IMO SA               | 99,99%            | 99,99%               |
| Everland SA               | 99,99%            | 99,99%               |
| EVER AGRIBIO SA           | 99,99%            | 99,99%               |
| VISIONALFA Investments SA | 99,99%            | 99,99%               |
| A3 Snagov SRL             | 99,99%            | 99,99%               |

În primul semestru al anului 2023, Societatea a participat la majorarea capitalului social al filialei Casa SA, prin aport în numerar în sumă de 15.300.000 lei, și al filialei Agrointens SA, prin aport în numerar în sumă de 1.750.000 lei, aporturi integral vărsate până la data de 30 iunie 2023 și a vărsat suma de 1.365.000 lei din majorarea de capital social a filialei EVER AGRIBIO SA, din decembrie 2022.

În primul semestru al anului 2022, Societatea a participat la majorarea capitalului social al filialei Agrointens SA prin aport în numerar, în sumă de 4.845.000 lei.

În cursul primului semestru al anilor 2023 și 2022 nu s-au înregistrat achiziții, vânzări sau înființări de noi filiale.

### Entități asociate ale Societății

La 30 iunie 2023 și 31 decembrie 2022, Societatea deține o investiție într-o entitate asociată, Străulești Lac Alfa S.A., cu un procent de deținere de 50%.

## 20. TRANZACȚII ȘI SOLDURI CU PĂRȚI AFILIATE (continuare)

La sfârșitul perioadei de raportare următoarele solduri sunt aferente tranzacțiilor cu părțile afiliate:

| <i>În LEI</i>                                                                  | <b>30 iunie<br/>2023</b> | <b>31 decembrie<br/>2022</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------------------|
| <b>CASA SA</b>                                                                 |                          |                              |
| Alte active financiare la cost amortizat                                       | -                        | 2.546                        |
| Datorii financiare – alte datorii                                              | 105.647                  | 98.148                       |
| <b>EVER IMO SA</b>                                                             |                          |                              |
| Obligațiuni corporative la cost amortizat                                      | 16.833.600               | 17.606.400                   |
| Alte active financiare la cost amortizat                                       | 78.647                   | 108.976                      |
| Alte active                                                                    | 10.167                   | 10.110                       |
| Datorii din contracte de leasing                                               | 2.305.851                | 2.421.297                    |
| Datorii financiare                                                             | 2.997                    | 12.361                       |
| <b>EVER AGRIBIO SA</b>                                                         |                          |                              |
| Datorii financiare – vărsăminte de efectuat pentru majorarea de capital social | -                        | 1.365.000                    |

În perioada de raportare s-au desfășurat următoarele tranzacții intragrup, reprezentate în principal de dobânzi aferente obligațiunilor, chirii și prestări servicii de administrare spații, monitorizare și arhivare.

| <i>În LEI</i>                                                    | <b>Perioada de 6<br/>luni încheiata la<br/>30 iunie 2023</b> | <b>Perioada de 6<br/>luni încheiata la<br/>30 iunie 2022</b> |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| <b>EVERLAND SA</b>                                               |                                                              |                                                              |
| Alte venituri operaționale                                       | 800                                                          | 801                                                          |
| <b>CASA SA</b>                                                   |                                                              |                                                              |
| Alte venituri operaționale                                       | 303.346                                                      | 180.977                                                      |
| Alte cheltuieli operaționale                                     | 507.936                                                      | 427.406                                                      |
| <b>EVER IMO SA</b>                                               |                                                              |                                                              |
| Venituri din dobânzi                                             | 760.200                                                      | 760.200                                                      |
| Venituri din dividende                                           | -                                                            | -                                                            |
| Alte venituri operaționale                                       | -                                                            | 797                                                          |
| Alte cheltuieli operaționale                                     | 83.627                                                       | 67.905                                                       |
| Cheltuieli cu dobânda aferentă datoriei din contracte de leasing | 29.519                                                       | 32.626                                                       |
| <b>STRAULESTI LAC ALFA</b>                                       |                                                              |                                                              |
| Venituri din dobânzi                                             | -                                                            | 671.711                                                      |
| Venituri brute din dividende                                     | -                                                            | 3.553.026                                                    |
| <b>REGAL</b>                                                     |                                                              |                                                              |
| Venituri brute din dividende                                     | -                                                            | 1.518.111                                                    |

## 20. TRANZACȚII ȘI SOLDURI CU PĂRȚI AFILIATE (continuare)

### *Personalul cheie de conducere*

La data de 30 iunie 2023 și 31 decembrie 2022 membrii Consiliului de administrație al Societății sunt dl Liviu Claudiu Doroș (Președintele Consiliului de administrație și Director general), dl Cătălin Jianu Dan Iancu (Vicepreședintele Consiliului de administrație și Director general adjunct), dl Costel Ceocea (Administrator neexecutiv), dl Horia Ciorcilă (Administrator neexecutiv) și dl Octavian Claudiu Radu (Administrator neexecutiv).

Personalul cheie de conducere include membrii Consiliului de administrație și ai Comitetului de direcție.

Indemnizațiile corespunzătoare perioadei de 6 luni aferente anilor 2023 și 2022, sunt prezentate în tabelul de mai jos:

|                                              | Perioada de 6<br>luni încheiata la<br>30 iunie 2023 | Perioada de 6 luni<br>încheiata la<br>30 iunie 2022 |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Consiliul de administrație                   | 3.178.086                                           | 2.900.789                                           |
| Comitetul de direcție                        | 1.874.256                                           | 1.725.844                                           |
| <b>Total, din care:</b>                      | <b>5.052.342</b>                                    | <b>4.626.633</b>                                    |
| <b>Beneficii cu plată pe bază de acțiuni</b> | <b>-</b>                                            | <b>-</b>                                            |

Informații detaliate cu privire la indemnizațiile și beneficiile acordate membrilor Consiliului de administrație și Comitetului de direcție sunt prezentate în Nota 7.

Societatea nu acordă personalului cheie beneficii postangajare sau beneficii pentru terminarea contractului de muncă.

## 21. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI DE RAPORTARE

### **Finalizarea primei etape și inițierea celei de-a doua etape a Programului nr. 8 de răscumpărare acțiuni proprii**

#### **1. Finalizarea etapei I**

În data de 11 iulie 2023 s-a finalizat etapa I a Programului nr. 8 de răscumpărare a acțiunilor proprii desfășurat în vederea implementării Hotărârii Adunării generale extraordinare a acționarilor EVERGENT Investments nr. 2 din 27 aprilie 2023.

## **21. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI DE RAPORTARE (continuare)**

Rezultatele cumulate ale operațiunilor, derulate în intervalul 17 mai 2023 – 11 iulie 2023, sunt următoarele:

- Număr total acțiuni răscumpărate: 1.000.000
- Scopul: răscumpărarea acțiunilor proprii pentru respectarea obligațiilor legale provenite din programele de tip “stock option plan”
- Preț mediu răscumpărare: 1,2587 lei/acțiune
- Valoarea totală a acțiunilor răscumpărate: 1.258.686,64 lei
- Procent răscumpărat din capitalul social al societății: 0,1040%.

## **2. Inițierea etapei a II-a a Programului nr. 8 de răscumpărare acțiuni proprii**

Etapa a II-a din cadrul Programului nr. 8 de răscumpărare acțiuni proprii este inițată în conformitate cu Hotărârea AGEA nr. 2 din 27 aprilie 2023.

Caracteristicile etapei a II-a sunt următoarele:

- Perioada de derulare: 13 iulie 2023 – 12 octombrie 2023
- Scopul programului: societatea va răscumpara acțiuni pentru respectarea obligațiilor legale privind derularea de programe de tip “stock option plan”, conform prevederilor art. 5 (2) lit. c) din Regulamentul (UE) nr. 596/2014 și a politicii de remunerare a personalului aplicabilă la nivelul AFIA;
- Numărul de acțiuni ce pot fi răscumpărate: maxim 3.500.000 acțiuni prin operațiuni în piață, reprezentând 0,3639% din capitalul social;
- Prețul minim per acțiune: prețul de piață de la BVB din momentul efectuării achiziției;
- Prețul maxim per acțiune: 2 lei.

Situațiile financiare individuale au fost aprobate de Consiliul de administrație în data de 11 august 2023 și au fost semnate în numele acestuia de către:

**Claudiu Doroș**  
Președinte Director general

**Mihaela Moleavin**  
Director financiar