



Raportul Consiliului de administrație S1 2023
aferent situațiilor financiare consolidate



Cuprins:

1. Prezentarea dezvoltarii si performantei activitatilor și a pozitiei Grupului EVERGENT Investments
 - 1.1. Perimetrul de consolidare
 - 1.2. Sumar privind filiale (obiect de activitate, principalele rezultate financiare retratate conform IFRS)
 - 1.3. Influențe rezultate din operațiunile de consolidare
 - 1.3.1. Situatia comparativa a activelor
 - 1.3.2. Situatia comparativa a datoriilor și capitalurilor proprii
 - 1.3.3. Analiza comparativa a situatiei rezultatului global
 - 1.4. Dezvoltarea previzibila a Grupului EVERGENT Investments
 - 1.4.1. Obiectivele si strategia Grupului pentru anul 2023
 - 1.4.2. Portofoliul Private Equity - Grupul EVERGENT Investments
 - 1.4.3. Implementarea programului investitional 2023
 - 1.5. Raportari privind actele juridice incheiate de EVERGENT Investments cu filialele (conform art. 108 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață)
2. Analiza rezultatelor IFRS ale Grupului EVERGENT Investments
 - 2.1. Indicatori cheie de natură financiară (prezentare comparativă)
 - 2.1.1. Indicatori de lichiditate
 - 2.1.2. Indicatori de activitate
 - 2.1.3. Indicatori de profitabilitate
 - 2.1.4. Alti indicatori
3. Descrierea principalelor riscuri și incertitudini cu care se confruntă Grupul EVERGENT Investments
 - 3.1. Obiectivele și politicile de administrare a riscurilor, inclusiv politicile de acoperire ale acestora
 - 3.1.1. Riscul de piata
 - 3.1.2. Riscul de lichiditate
 - 3.1.3. Riscul de credit si contrapartida
 - 3.1.4. Riscul de emitent
 - 3.1.5. Riscul operational
 - 3.1.6. Riscul de durabilitate
 - 3.1.7. Alte riscuri la care este expus Grupul
 - 3.1.8. Riscul aferent impozitarii
 - 3.1.9. Riscul aferent mediului economic
 - 3.2. Principalele riscuri si incertitudini S2 2023
4. Evenimente importante aparute după sfarsitul exercitiului financiar
 - 4.1. EVERGENT Investments SA
 - 4.2. Mecanica Ceahlău SA
 - 4.3. Regal SA
 - 4.4. Agrointens SA
 - 4.5. Everland SA
 - 4.6. Ever Imo SA
 - 4.7. Casa SA
 - 4.8. Ever Agribio SA
 - 4.9. Visionalfa Investments SA
 - 4.10 A3 Snagov SRL

5. Informații privind achizițiile propriilor acțiuni de către Grupul EVERGENT Investments
6. Guvernanta corporativa
 - 6.1. Codul de guvernanta corporativa
 - 6.1.1. Structura si modul de operare ale organelor de administratie, organelor de conducere, a organelor de supraveghere si a comitetelor
 - 6.1.1.1. Adunarea generala a actionarilor
 - 6.1.1.2. Consiliul de administratie
 - 6.1.1.3. Comitetul de audit
 - 6.1.1.4. Comitetul de nominalizare si remunerare
 - 6.1.1.5. Comitetul de investitii
 - 6.1.1.6. Conducerea executiva
 - 6.1.2. Protejarea intereselor si activelor EVERGENT Investments prin proceduri judiciare
 - 6.2. Caracteristicile principale ale sistemelor de control intern si de administrare a riscurilor ale Grupului EVERGENT Investments
 - 6.2.1. Managementul riscurilor
 - 6.2.2. Conformitate
 - 6.2.3. Audit intern
7. Aspecte legate de ESG
8. Prevenirea si combaterea spalarii banilor si a finantarii terorismului la nivelul Grupului EVERGENT Investments

Anexe:

Anexa 1 - Structura si modul de operare ale organelor de administratie, organelor de conducere si ale comitetelor

Anexa 2 – Protejarea intereselor și activelor prin proceduri judiciare

Anexa 3 - Caracteristicile principale ale sistemelor de control intern si de administrare a riscurilor

Anexa 4 - Situatiile financiare consolidate interimare simplificate pentru perioada de 6 luni incheiata la 30.06.2023, intocmite in conformitate cu IAS 34 Raportarea financiară interimară și aplicând Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de ASF din Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare, aprobate prin Norma ASF nr. 39/ 2015

Anexa 5 - Declaratia persoanelor responsabile cu intocmirea situatiilor financiare

Raport anual conform: Legii nr. 24/2017, Titlul III - Emitenții ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, Cap III - Informarea periodica; Reg. ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață; Normei ASF nr. 39/2015 privind aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile entitatilor autorizate, reglementate si supravegheate de ASF.

Data raportului: 15 septembrie 2023

Denumirea emitentului: EVERGENT Investments SA

Sediul social: str. Pictor Aman nr. 94 C, Bacau

Tel./fax/e-mail: 0234576740 / 0234570062 / office@evergent.ro

CUI: 2816642

ORC: J04/2400/1992

EUID: ROONRC. J/04/2400/1992

LEI: 254900Y1O0025N04US14

Capital social subscris si varsat: 96.175.359,2 lei

Numarul actiunilor emise: 961.753.592

Valoarea nominala: 0,1 lei/actiune

Structura actionariatului: 100% privata

Free float: 100%

Nr. Registru ASF: PJR09FIAIR/040003

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti, categoria Premium

Identificatori internationali: Bursa de Valori Bucuresti: EVER; ISIN: ROSIFBACNOR0; Bloomberg FIGI: BBG000BMN556; Reuters RIC: ROEVER.BX

NOTA 1 - Pentru comparabilitatea informatiilor, EVERGENT Investments mentine aceeasi structura a rapoartelor periodice consolidate la nivel anual si semestrial.

NOTA 2 – Cifrele prezentate in raport sunt exprimate in lei, cand nu se precizeaza alta unitate de masura.

1. Prezentarea dezvoltării, performanței activităților și poziției Grupului EVERGENT Investments

EVERGENT Investments SA este 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 (FIAIR), autorizată de Autoritatea de Supraveghere Financiară cu nr. 101/25.06.2021 și funcționează cu respectarea prevederilor Legii nr. 74/2015 privind administratorii de fonduri alternative, Legii nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare și operațiuni de piață, Legii nr. 31/1990 privind societățile și a reglementărilor ASF emise în aplicarea legislației primare.

Scopul este de creștere a valorii activelor administrate.

Domeniul principal de activitate al societății îl constituie efectuarea de investiții financiare.

Obiectul de activitate constă în:

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

Societatea se autoadministrează în sistem unitar.

Ațiunile emise de EVERGENT Investments SA sunt cotate la Bursa de Valori București (“BVB”), piața principală, categoria Premium, simbol „EVER”.

Evidența acțiunilor și acționarilor este ținută în condițiile legii de către Depozitarul Central S.A. București.

Serviciile de depozitare ale activelor sunt asigurate de către BCR - societate autorizată de către Autoritatea de Supraveghere Financiară.

1.1. Perimetrul de consolidare

Situațiile financiare consolidate interimare simplificate pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023, cuprind societatea și filialele sale (denumite în continuare “Grupul”), precum și interesele Grupului în entitățile asociate.

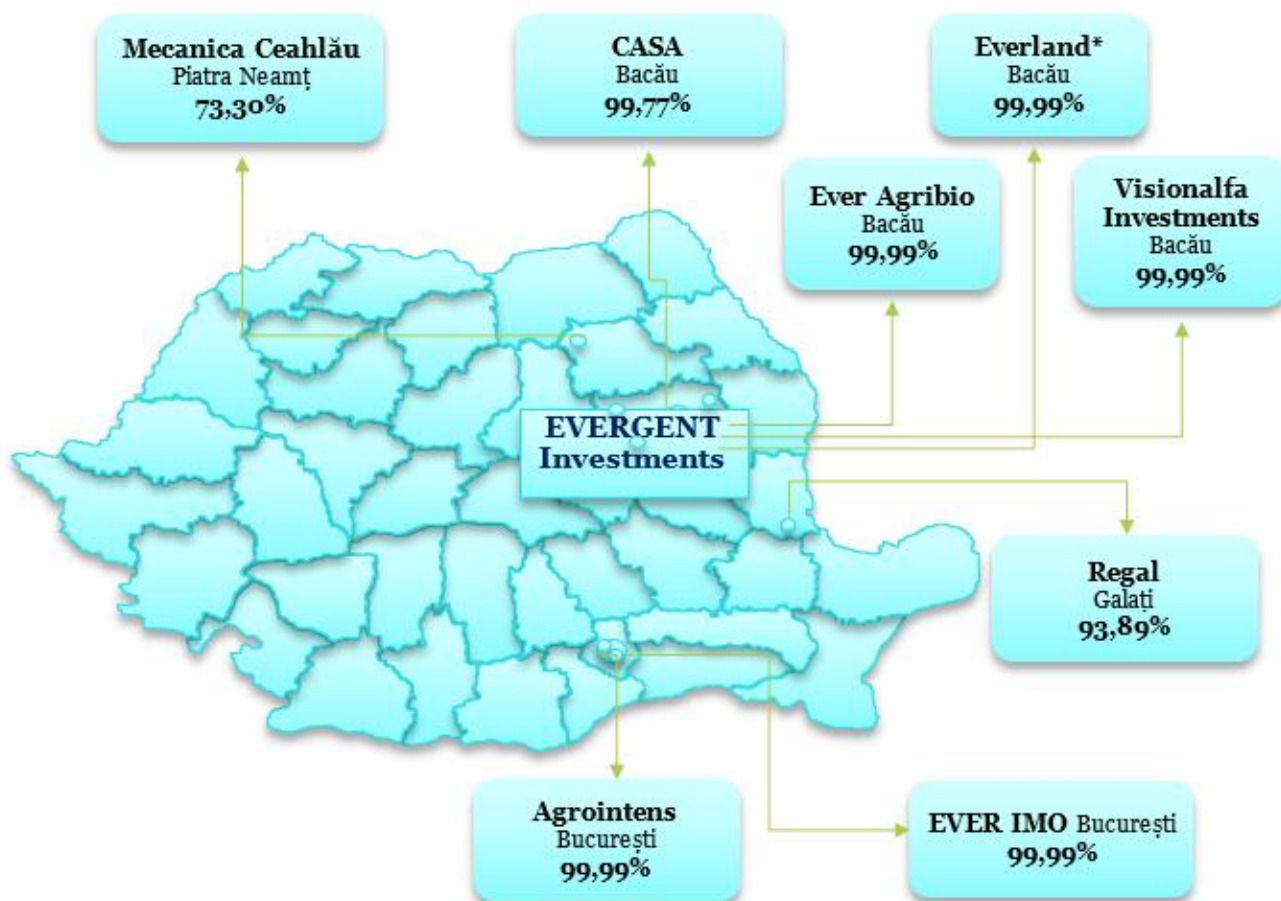
Filialele sunt entități aflate sub controlul Grupului. Controlul reprezintă puterea de a conduce politicile financiare și operaționale ale unei entități pentru a obține beneficii din activitățile sale. Situațiile financiare ale filialelor sunt incluse în situațiile financiare consolidate din momentul în care începe exercitarea controlului și până în momentul încetării acestuia. Politicile contabile ale filialelor Grupului au fost modificate în scopul alinierii acestora cu cele ale Grupului.

Entitățile asociate sunt acele societăți în care Grupul poate exercita o influență semnificativă, dar nu și control asupra politicilor financiare și operaționale.

Situațiile financiare consolidate includ cota-parte a Grupului din rezultatele entităților asociate pe baza metodei punerii în echivalență, de la data la care Grupul a început să exercite influență semnificativă și până la data la care această influență încetează.

La 30 iunie 2023 Grupul EVERGENT Investments deține investiții într-o entitate asociată, societatea Străulești Lac Alfa S.A. în proporție de 50%.

Politicile Grupului referitoare la bazele consolidării se regăsesc în notele la *situațiile financiare consolidate* ale Grupului.



Componenta Grupului EVERGENT Investments:

Nr. crt	Denumire filiala	deținere directă EVERGENT Investments - compania mama %	Pondere în total active ale Grupului % 30.06.2023	Tip companie (inchisa/ listata)	Activitate
1	EVER-IMO SA	99,99	2,95	Necotata	Real estate - portofoliul de private equity
2	EVERLAND SA	99,99	1,81	Necotata	
3	A3 SNAGOV SRL*	99,99	0,24	Necotata	
4	MECANICA CEHLAU SA	73,30	2,66	BVB-REGS (MECF)	Agricultură și mașini agricole - portofoliul de private equity
5	AGROINTENS SA	99,99	2,08	Necotata	
6	EVER AGRIBIO SA	99,99	0,13	Necotata	
7	CASA SA	99,60	1,55	Necotata	Închiriere / subînchiriere spații și activități suport pentru EVERGENT Investments
8	REGAL SA	93,89	0,34	Necotata	Închiriere spații
9	VISIONALFA Investments SA	99,99	0,01	Necotata	servicii financiare – fara activitate
Total			11,77		

* Filiala A3 Snagov SRL, înființată în iunie 2021, este deținută de EVERGENT Investments în mod indirect, prin intermediul EVERLAND SA, care deține 100% din părțile sociale ale acesteia.

Situatia detinerilor reciproce a entitatilor incluse in perimetrul de consolidare - 30.06.2023

Denumire filială	Aționari	Nr. acțiuni	% deținere	Valoare Nominală (lei)
Agrointens SA	EVERGENT Investments SA	4.326.911	99,99997	10
	CASA SA	1	0,00003	
	<i>TOTAL</i>	4.326.912	100	
Everland SA	EVERGENT Investments SA	4.440.750	99,99998	10
	CASA SA	1	0,00002	
	<i>TOTAL</i>	4.440.751	100	
Casa SA	EVERGENT Investments SA	14.098.462	99,7739	2,5
	Alți actionari	31.946	0,2261	
	<i>TOTAL</i>	14.130.408	100	
EVER IMO SA	EVERGENT Investments SA	4.963.027	99,99998	2,5
	CASA SA	1	0,00002	
	<i>TOTAL</i>	4.963.028	100	
Regal SA	EVERGENT Investments SA	1.116.258	93,89	0,1
	A.A.A.S. BUCURESTI	29.035	2,44	
	Alți actionari	43.615	3,67	
	<i>TOTAL</i>	1.188.908	100	
Mecanica Ceahlau SA	EVERGENT Investments SA	175.857.653	73,30	0,1
	NEW CARPATHIAN FUND	48.477.938	20,21	
	Alți actionari	15.572.869	6,49	
	<i>TOTAL</i>	239.908.460	100	
Ever Agribio SA	EVERGENT Investments SA	378.429	99,9997	10
	CASA SA	1	0,0003	
	<i>TOTAL</i>	378430	100	
Visionalfa Investments SA	EVERGENT Investments SA	2.499.750	99,9997	0,1
	Alți actionari	250	0,0003	
	<i>TOTAL</i>	2.500.000	100	
A3 Snagov SRL	EVERLAND SA	6.297.500	100	1

1.2. Sumar privind filiale (obiect de activitate, principalele rezultate financiare)

Activitățile de baza ale Grupului sunt reprezentate de servicii de investitii financiare desfășurata de catre Companie, precum și de activitatile desfașurate de filiale, constand in:

- Fabricarea și vânzarea de mașini și utilaje agricole
- Dezvoltare imobiliară
- Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate
- Cultivarea arbuștilor fructiferi (afini) și
- Consultanță pentru afaceri și management.

1.2.1. Mecanica Ceahlău S.A.

Obiectul de activitate principal al companiei este fabricarea de mașini și utilaje agricole. Înființată în anul 1921, Mecanica Ceahlău S.A. Piatra - Neamț este astăzi una dintre cele mai cunoscute firme producătoare de mașini agricole în România. Mașinile și utilajele fabricate de Mecanica Ceahlău acoperă întreaga gama de lucrări agricole, de la pregătirea solului în vederea însămânțării și până la recoltare.

De asemenea, compania distribuie mașini și utilaje agricole (tractoare Steyr, echipamente de erbicidat Project incarcatoare frontale Stoll, etc).

Principalele rezultate financiare (retratate IFRS):

lei	2021	S1 2022	2022	S1 2023	Evolutie S1 2023 / S1 2022 (%)
Total Active	62.466.480	64.918.542	68.821.682	68.970.284	106%
Cifra de Afaceri	36.526.905	22.634.371	49.028.602	17.630.750	78%
Profit/ (Pierdere)	1.720.446	1.378.249	1.856.098	(27.700)	n/a
ROE %	4,87	3,05	3,98	0,43	
ROA %	2,75	2,12	2,70	n/a	

În primul semestru al anului 2023, vânzările companiei, în special cele aferente produselor proprii, au avut o scadere, cu impact asupra profitabilității acesteia, datorita mediului economic si climatic deteriorat, dar și datorită efectelor razboiului din Ucraina.

1.2.2. EVER IMO S.A.

Obiectul de activitate principal al companiei este, în prezent, dezvoltarea imobiliară. Compania a fost infiintata in anul 1933.

Prin EVER IMO se continua dezvoltarea portofoliului de tip private equity, concentrand investitiile in real estate intr-un land bank strategic. Zona de nord a Bucurestiului are o dezvoltare rapida si vasta, atat pe segmentul rezidential, cat si pe segmentul office.

Rezultate financiare

Compania a dezvoltat ansamblul rezidential Baba Novac Residence și este în faza de pregătire pentru un nou proiect imobiliar rezidențial/ Proiectele de dezvoltare imobiliară aflate în analiză: Proiectul Intrarea Străulești, Proiectul Piscul Moșului și Proiectul Spătarul Preda.

Principalele rezultate financiare (retratate IFRS):

lei	2021	S1 2022	2022	S1 2023	Evolutie S1 2023 / S1 2022 (%)
Total Active	75.503.343	72.921.395	78.672.490	75.956.151	104%
Cifra de Afaceri	2.161.278	936.376	1.992.126	1.016.343	109%
Profit (Pierdere)	(4.659.456)	(1.125.424)	3.717.308	(1.212.372)	n/a
ROE %	n/a	n/a	8,56	n/a	
ROA %	n/a	n/a	4,73	n/a	

Compania va reintra într-un ciclu de creștere a veniturilor pe măsură ce proiectele aflate în diverse stadii de aprobare a documentelor de urbanism vor fi începute pe terenurile deținute.

1.2.3. Regal S.A.

Regal S.A. a fost infiintată în anul 1990, obiectul principal de activitate fiind, în prezent, închirierea de bunuri imobiliare proprii.

La data raportării, compania are 3 spatii comerciale plus sediul administrativ, cu o suprafață construita desfășurată de cca. 1.500 mp. Compania continua vânzarea spatiilor comerciale, conform strategiei aprobate.

Principalele rezultate financiare (retratate IFRS):

lei	2021	S1 2022	2022	S1 2023	Evolutie S1 2023 / S1 2022 (%)
Total Active	10.702.459	8.764.077	8.924.544	8.837.235	101%
Cifra de Afaceri	299.718	157.046	316.700	171.097	109%
Profit (Pierdere)	415.740	(48.369)	(28.932)	(47.126)	n/a
ROE %	7,1	n/a	n/a	n/a	
ROA %	3,88	n/a	n/a	n/a	

Veniturile din închirierea spațiilor obținute în prima parte a anului 2023 au scazut comparativ cu cele înregistrate în anii anteriori, fără a periclita însă continuitatea activității, dar cu efecte asupra profitabilității companiei.

1.2.4. Casa S.A.

Înființată în anul 1999, societatea are ca obiect principal de activitate închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate.

Principalele rezultate financiare (retratate IFRS):

lei	2021	S1 2022	2022	S1 2023	Evolutie S1 2023 / S1 2022 (%)
Total Active	22.738.528	23.403.985	24.523.039	39.919.242	171%
Cifra de Afaceri	2.064.743	1.203.197	2.382.898	1.292.002	107%
Profit (Pierdere)	1.023.334	684.823	87.742	316.849	46%
ROE %	1,87	3,11	1,44	0,69	
ROA %	4,5	2,93	0,36	0,79	

CASA a achiziționat spații în clădirea din Bacău unde își desfășoară activitatea, și a renegociat tarifele de închiriere, crescându-le în acord cu programul de activitate al companiei.

Veniturile din închirierea spațiilor obținute în prima parte a anului 2023 au crescut comparativ cu cele înregistrate în anii anteriori.

1.2.5. Agrointens S.A.

Înființată în anul 2014, obiectul principal de activitate al societății constă în cultivarea arbuștilor fructiferi, căpșunilor, nuciferilor și a altor pomi fructiferi.

Proiectul are ca obiect înființarea și dezvoltarea de ferme pentru culturile de afine. În prezent, sunt în diverse stadii de dezvoltare fermele Viștea și Mandra – jud. Brașov, Popești și Rătești – jud. Argeș. La sfârșitul perioadei de raportare suprafața plantată a fost de 105 ha.

Principalele rezultate financiare (retratate IFRS):

lei	2021	S1 2022	2022	S1 2023	Evolutie S1 2023 / S1 2022 (%)
Total Active	37.779.163	41.560.404	48.138.592	53.625.481	129%
Cifra de Afaceri	8.078.047	524.030	11.252.760	310.243	59%
Profit (Pierdere)	(1.881.934)	(1.495.991)	(1.047.466)	(2.459.142)	n/a
ROE %	n/a	n/a	n/a	n/a	
ROA %	n/a	n/a	n/a	n/a	

Pierderea înregistrată este cauzată de sezonalitatea activității și este în concordanță cu stadiul implementării modelului financiar de dezvoltare care prevede cumpărarea de noi terenuri și înființarea de noi ferme de afine cu finanțare mixtă din surse proprii, împrumuturi bancare și aport al acționarului majoritar.

1.2.6. EVERLAND S.A.

Societatea a fost înființată în anul 2014, cu scopul fructificării oportunităților investiționale din domeniul imobiliar. Compania deține active poziționate în zona centrală a municipiului Iași, cu un potențial semnificativ de dezvoltare imobiliară pe toate segmentele: rezidențial, office și comercial.

Principalele rezultate financiare (retratate IFRS):

lei	2021	S1 2022	2022	S1 2023	Evolutie S1 2023 / S1 2022 (%)
Total Active	49.770.950	49.584.597	52.901.642	52.731.902	106%
Cifra de Afaceri	50.421	19.174	50.013	22.306	116%
Profit (Pierdere)	1.602.167	(147.866)	2.624.785	(211.137)	n/a
ROE %	3,91	n/a	6,07	n/a	
ROA %	3,22	n/a	4,96	n/a	

1.2.7. A3 SNAGOV SRL

Societatea a fost înființată în anul 2021, în baza Legii nr. 31/1990 privind societățile, cu scopul fructificării oportunităților investiționale din domeniul imobiliar, partile sale sociale fiind detinute integral de EVERLAND SA.

Principalele rezultate financiare (retratate IFRS):

lei	2021	S1 2022	2022	S1 2023	Evoluție S1 2023 / S1 2022 (%)
Total Active	6.298.324	6.297.520	6.305.129	6.282.666	100%
Cifra de Afaceri	-	-	-	-	n/a
Profit (Pierdere)	(425)	(823)	(20.023)	3.760	n/a
ROE %	n/a	n/a	n/a	0,07	
ROA %	n/a	n/a	n/a	0,06	

1.2.8. EVER AGRIBIO SA – Proiect cultură afine bio

Societatea a fost înființată în luna septembrie 2022, urmând să desfășoare activități în domeniul agricol și energie regenerabilă, pe terenul de 50 ha pe care îl deține în com. Saucesti, jud. Bacău.

În prezent, este în curs de pregătire documentația de accesare de fonduri nerambursabile privind înființarea unei plantații de afine bio de cultură și a unui spațiu logistic.

Principalele rezultate financiare (retratate IFRS):

lei	2022	S1 2023	Evoluție S1 2023 / S1 2022 (%)
Total Active	3.848.314	3.338.999	n/a
Cifra de Afaceri	-	-	n/a
Profit (Pierdere)	(223.091)	(452.211)	n/a
ROE %	n/a	n/a	
ROA %	n/a	n/a	

1.2.9. VISIONALFA Investments SA

Societate a fost înființată în luna august 2022, în scopul administrării de fonduri de investiții. În prezent societatea nu are activitate.

1.3. Influențe rezultate din operațiunile de consolidare

Tabelul de mai jos prezinta situatia comparativa a activelor pe baza cifrelor din situatiile financiare individuale si consolidate intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS).

1.3.1. Situatia comparativa a activelor la 30 iunie 2023

Pozitie bilantiera	Societate	Grup	Diferente
Numerar si conturi curente	1.301.763	4.922.640	3.620.877
Depozite plasate la banci cu maturitate initiala mai mica de 3 luni	51.984.252	56.973.742	4.989.490
Depozite plasate la banci cu maturitate initiala mai mare de 3 luni	10.340.300	14.089.013	3.748.713
Active financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere	324.310.369	270.506.813	(53.803.556)
Active financiare desemnate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	2.080.328.258	1.863.978.141	(216.350.117)
Titluri puse in echivalenta	-	55.654.002	55.654.002
Obligatiuni la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	3.963.426	3.963.426	-
Obligatiuni la cost amortizat	16.720.903	41.711	(16.679.192)
Alte active financiare la cost amortizat	4.877.649	14.647.884	9.770.235
Stocuri	-	41.384.937	41.384.937
Alte active	605.703	2.508.556	1.902.853
Active imobilizate deținute în vederea vânzării	212.738	866.664	653.926
Investitii imobiliare	4.071.710	153.281.575	149.209.865
Imobilizari corporale	9.005.516	69.291.181	60.285.665
Active reprezentand drepturi de utilizare a activelor suport in contracte de leasing	3.040.945	12.171.264	9.130.319
Fond comercial	-	4.339.505	4.339.505
Imobilizari necorporale	444.971	1.144.005	699.034
Total active	2.511.208.503	2.569.765.059	58.556.556

1.3.2. Situatia comparativa a datoriilor si capitalurilor proprii la 30 iunie 2023

Pozitie bilantiera	Societate	Grup	Diferente
Imprumuturi	95.627.836	114.189.254	18.561.418
Datorii din contracte de leasing	3.058.477	11.004.600	7.946.123
Dividende de plata	54.467.644	54.800.883	333.239
Datorii privind impozitul pe profit curent	3.334.643	3.341.024	6.381
Datorii financiare la cost amortizat	700.740	8.332.075	7.631.335
Alte datorii	4.723.696	7.082.698	2.359.002
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	1.632.553	3.925.468	2.292.915
Datorii privind impozitul pe profit amanat	104.652.052	112.424.393	7.772.341
Total datorii	268.197.641	315.100.395	46.902.754
Capital social	499.988.637	499.988.637	-
Rezultatul reportat	997.572.538	1.020.624.696	23.052.158
Rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale	9.793.362	18.265.013	8.471.651
Rezerve din reevaluarea activelor financiare FVTOCI	778.190.327	741.626.737	(36.563.590)
Actiuni proprii	(56.514.937)	(56.514.937)	-
Beneficii acordate angajatilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	9.905.947	9.905.947	-
Alte elemente de capitaluri proprii	4.074.988	4.074.988	-
Total capitaluri proprii atribuibile actionarilor societatii	2.243.010.862	2.237.971.081	(5.039.781)
Interese care nu controleaza	-	16.693.583	16.693.583
Total capitaluri proprii	2.243.010.862	2.254.664.664	11.653.802
Total datorii si capitaluri proprii	2.511.208.503	2.569.765.059	58.556.556

1.3.3. Analiza comparativa a situatiei rezultatului global in perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2023

Pozitie situatia rezultatului global	Societate	Grup	Diferente
Venituri			
Venituri brute din dividende	32.948.168	32.978.419	30.251
Venituri din dobanzi	3.681.078	3.370.103	(310.975)
Alte venituri operationale	510.418	20.020.446	19.510.028
Castig net din activele financiare la valoarea justa prin profit sau pierdere	11.398.289	11.432.236	33.947
Pierdere neta din cedarea activelor nefinanciare	-	(435.303)	(435.303)
Cheltuieli			
Reluarea pierderilor din deprecierea activelor financiare	19.645	282.921	263.276
Reluarea pierderilor din deprecierea activelor nefinanciare	-	362.433	362.433
Constituii ale provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli	-	(82.580)	(82.580)
Cheltuieli cu salariile, indemnizatiile si ale cheltuieli asimilate	(9.839.136)	(18.884.163)	(9.045.027)
Alte cheltuieli operationale	(6.499.583)	(20.162.191)	(13.662.608)
Profit operational	32.218.879	28.882.321	(3.336.558)
Cheltuieli de finantare	(1.679.734)	(2.385.364)	(705.630)
Cota-parte din rezultatul aferent entitatilor asociate		282.915	282.915
Profit inainte de impozitare	30.539.145	26.779.872	(3.759.273)
Impozitul pe profit	(4.303.104)	(4.274.093)	29.011
Profit net al perioadei	26.236.041	22.505.779	(3.730.262)
Alte elemente ale rezultatului global			
Cresteri ale rezervei din reevaluarea imobiliarilor corporale, neta de impozit amanat	18.569	67.485	48.916
Castig net din reevaluarea instrumentelor de capitaluri proprii la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI)	99.950.154	102.804.947	2.854.793
Alte elemente ale rezultatului global – elemente care nu vor fi reclasificate in profit sau pierdere	99.968.723	102.872.432	2.903.709
Pierdere neta din reevaluarea obligatiunilor FVTOCI	(146.945)	(146.945)	-
Alte elemente ale rezultatului global – elemente care vor fi reclasificate in profit sau pierdere	(146.945)	(146.945)	-
Alte elemente ale rezultatului global - Total	99.821.778	102.725.487	2.903.709
Total rezultat global aferent perioadei	126.057.819	125.231.266	(826.553)

Ca urmare a aplicarii prevederilor IFRS 9 "Instrumente Financiare", castigurile sau pierderile din vanzarea instrumentelor de capitaluri proprii (actiuni), in functie de clasificare lor, au fost reflectate fie in profit sau pierdere, in cazul activelor financiare evaluate la valoare justa prin profit sau pierdere (FVTPL), fie direct in Rezultat reportat, in cazul activelor financiare evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI). In cazul instrumentelor de datorie (e.g. obligatiuni, unitati de fond), ele au fost reflectate in profit sau pierdere.

Indicatorul de performanta al Societatii este Rezultatul net, care include, alaturi de Profitul net, si castigul net realizat din vanzarea activelor financiare FVTOCI, reflectat in rezultatul reportat:

(lei)	Societate	Grup	Diferente
Profit net al perioadei atribuibil actionarilor Societatii	26.236.041	22.505.779	(3.730.262)
Castig aferent vanzarii activelor financiare FVTOCI*, net de impozit, reciclat in rezultat reportat	21.504.320	21.504.320	-
Rezultatul net	47.740.361	44.010.099	(3.730.262)

* reprezinta o reclasificare din alte elemente ale rezultatului global in rezultat reportat

1.3.4. Criterii de recunoastere, masurare si evaluare a activelor financiare

IFRS 9 "Instrumente Financiare" prevede o abordare privind clasificarea si evaluarea activelor financiare care reflecta modelul de afaceri in cadrul caruia sunt gestionate activele financiare si caracteristicile fluxurilor de numerar.

In functie de aceste criterii, activele financiare sunt clasificate in: Active financiare FVTPL, Active financiare FVTOCI si Active financiare evaluate la cost amortizat.

1.4. Dezvoltarea previzibilă a Grupului EVERGENT Investments

1.4.1. Obiectivele si strategia Grupului pentru anul 2023

Elementele cheie ale strategiei si politicii de investitii a EVERGENT Investments se bazeaza pe o alocare a resurselor care sa asigure dezvoltarea durabila a companiei si satisfacerea intereselor actionarilor, atat pe termen scurt, cat si pe termen lung.

Politica de investitii solida si sustinuta este baza cresterii pe termen lung a valorii activelor administrate, element fundamental pentru consolidarea increderii investitorilor. In esenta, investitiile EVERGENT Investments sunt in actiuni ale companiilor listate la BVB, in sectoarele financiar-bancar si energetic-industrial, dar si in dezvoltarea de proiecte de private equity in real-estate si agribusiness. De asemenea, compania exploreaza noi domenii cum ar fi energia regenerabila si sectorul de tehnologie, aliniindu-se principiilor si practicilor ESG.

Politica predictibila de dividend si programe de rascumparare in beneficiul actionarilor EVERGENT Investments

In contextul unei volatilitati accentuate a pietelor de capital, Consiliul de administratie urmareste sa gaseasca un echilibru intre asigurarea resurselor pentru sustinerea programelor investitionale viitoare, asteptarile actionarilor pe termen scurt in ceea ce priveste distribuirea de dividende si cele pe termen lung referitoare la cresterea valorii activelor administrate si, implicit, a pretului actiunii EVER.

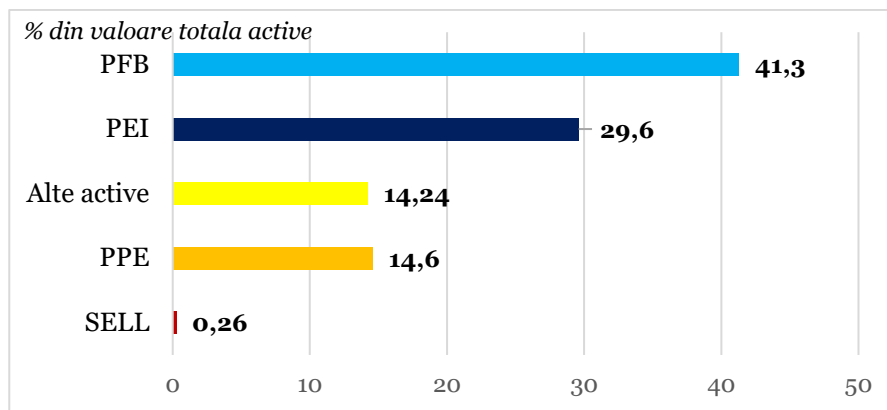
Compania are o politica predictibilă de dividend și desfășoară anual programe de răscumpărare pentru a asigura lichiditatea actiunilor EVER si a oferi posibilitatea de a vinde din dețineri la un preț cât mai apropiat de valoarea activelor. Împreună cu dividendele, reprezintă un mix pe care îl calibrează în fiecare an, atât în interesul acționarilor care doresc să marcheze profit, cât și în interesul celor care rămân pe termen lung alături de companie și beneficiază de o valoare crescută a activelor în timp. Mixul de politici care include alocarea de dividende si posibilitatea de a subscrie in cadrul unor Oferte publice de cumpărare (OPC), ofera un randament superior celui oferit in cazul distributiei clasice de dividende, remunerand capitalul investit la un nivel superior randamentelor oferite de plasamentele monetare.

Operatiunile de capital vizează derularea unor noi Programe de rascumparare de actiuni in scopul reducerii capitalului social si in scopul co-interesarii managementului si angajatilor, pentru cresterea eficientei actului de administrare si in acord cu reglementarile legale AFIA/FIA privind remunerarea.

Mentinerea strategiilor definite pentru portofoliile de active:

- *Crestere* pentru portofoliul PRIVATE-EQUITY (PPE) - abordare de tip “private equity” in cadrul unor detineri majoritare existente (real estate, agricol, alte sectoare).
- *Cresterea performantei* portofoliilor FINANCIAR – BANCAR (PFB) si ENERGIE – INDUSTRIAL (PEI) - portofolii listate care ofera lichiditate activelor EVERGENT Investments, reprezentand principalele generatoare de venituri si surse pentru noi investitii.
- *Restructurare* pentru portofoliul SELL – vanzarea portofoliului istoric de actiuni.

Pondere portofolii in valoarea totala a activelor la 30.06.2023:



1.4.2. Portofoliul PRIVATE EQUITY include si societatile din Grupul EVERGENT Investments

La data de 30 iunie 2023, activele celor 9 filiale ale Grupului EVERGENT Investments inregistrau o valoare de 218,5 milioane lei, reprezentand 8,70% din activele totale ale Grupului EVERGENT Investments.

Conform *Strategiei si politicii de investii*, EVERGENT Investments are o strategie de alocare mixta a resurselor catre piata de capital, in paralel cu implementarea unor proiecte de tip private equity care sa asigure un plus de randament pe termen lung.

Investitiile in private equity vizeaza o abordare cu accent in sectoarele imobiliar si agribusiness in care sunt identificate oportunitati cu potential de crestere pe termen mediu-lung. Complementar se pot face investitii oportuniste in alte domenii de interes particular.

Investitiile indirecte in sectorul imobiliar, prin intermediul unei societati controlate de EVERGENT Investments, au in vedere toate ramurile - rezidential, birouri, industrial, comercial, etc - fie prin dezvoltarea rezidentiala a unor proprietati cheie din portofoliul EVERGENT Investments, fie prin proiecte noi.

Reguli aplicate conform legislatiei AFIA

- ✓ Politica de investitii tip private equity prin care se dobândește controlul asupra societăților necotate este în acord cu strategia de investitii multianuala si cu limitele de risc legale si prudentiale ale EVERGENT Investments, fara a reprezenta principala politica investitionala.
- ✓ EVERGENT Investments este actionar cu o detinere de peste 90% in toate societatile necotate. In selectarea și monitorizarea investițiilor in societati necotate, EVERGENT Investments aplica un nivel ridicat de diligență, personalul detinand competențele și cunoștințele profesionale adecvate pentru activitatile specifice domeniului investional: analize financiare, juridice, comerciale si tehnice, negociere, incheiere de acorduri si contracte.
- ✓ Aceste active sunt evaluate în conformitate cu politicile și procedurile de evaluare, valoarea lor fiind raportata lunar.

Abordarea de tip “private equity” presupune o implicare activa in proiecte antreprenoriale, care conduce la cresterea rentabilitatii activelor administrate si ofera posibilitatea de a compensa riscul unor posibile involutii ale participatiilor EVERGENT Investments in companii listate.

O parte din investitiile prezentate in paragrafele de mai jos se afla in perioada de dezvoltare, iar altele parcurg perioada de maturitate a ciclului de viata a unei afaceri.

1.4.2.1. AGROINTENS SA – Proiect cultura afine “Extindere FERMA AFINE” (www.agrointens.ro)

Agrointens SA este o companie a carei activitate consta in exploatarea si valorificarea culturilor de afine.

Descriere proiect: Proiectul are ca obiectiv infiintarea si dezvoltarea de ferme pentru culturile de afine. In prezent, sunt in diverse stadii de dezvoltare fermele Vistea – jud. Brasov, Mandra – jud. Brasov

si Popesti – jud. Arges si o ferma in curs de infiintare la Ratesti – jud. Arges. La sfarsitul perioadei de raportare suprafata plantata a fost de 105 ha.

Investitie EVERGENT Investments: 9,2 mil euro.

Stadiu actual: S-au desfasurat lucrarile agricole de sezon si ulterior au inceput lucrarile de recoltare.

Evenimente corporative:

- ✓ 05.04.2023 – AGOA a aprobat raportul administratorilor si a situatiilor financiare pentru anul 2022, descarcarea de gestiune a administratorilor pentru anul 2022, programul de activitate si indicatorii de performanta pentru anul 2023.
- ✓ 06.04.2023 – AGEA a aprobat majorarea capitalului social al cu suma de 1.750.000 lei (contravaloarea a 350.000 euro la un curs de 5 lei/euro) pentru finantarea investitiei „Extindere investitie ferma AFINE”, conform proiectiilor financiare aprobate in AGEA/22.12.2022.
- ✓ 21.04.2023 – AGEA a aprobat revocarea Hotararii nr. 3 aferenta punctelor 7 si 8 ale Convocatorului AGEA/05(06).04.2023 privind garantiile corespunzătoare facilității de creditare, pe baza documentului de oferta de creditare revizuit de banca pe segmentul de garantii si garantiile corespunzătoare facilitatii de creditare aprobata prin AGEA din 06.04.2023, prin care s-a dispus „Aprobarea contractării facilitatii de creditare tip credit de investitii, la valoarea de 1.500.000 lei”.

1.4.2.2. EVERLAND SA

Premise: Compania a fost infiintata cu scopul fructificarii oportunitatilor investitionale din domeniul agribusiness–imobiliare in vederea crearii de valoare pentru actionari. Compania detine active pozitionate in zona centrala a municipiului Iasi, cu un potential semnificativ de dezvoltare imobiliara pe toate segmentele: rezidential, office si comercial:

- ✓ teren detinut in suprafata de cca 2,55 ha;
- ✓ cladire administrativa (P+8) cu o suprafata construita desfasurata de 4.600 mp.

Stadiu:

- ✓ A fost obtinut Planul urbanistic zonal (PUZ);
- ✓ Suprafata construita desfasurata maxima este de 83.800 mp, valoarea proiectului fiind estimata la cca. 100 milioane euro.

Evenimente corporative:

05.04.2023 – AGOA a aprobat raportul administratorului unic si a situatiilor financiare pentru anul 2022, descarcarea de gestiune a administratorului unic pentru anul 2022, programul de activitate si indicatorii de performanta pentru anul 2023.

1.4.2.3. CASA SA

Compania administreaza active imobiliare proprii si presteaza activitati de servicii administrare imobile aflate in proprietatea EVERGENT Investments.

La data de 30.06.2023 portofoliul de actiuni al CASA SA este format din 43 de societati, din care 15 functionale si 28 in faliment.

Portofoliul imobiliar la 30.06.2023 este format dintr-un număr de 15 active imobiliare.

Compania are incheiate urmatoarele acte juridice cu EVERGENT Investments:

- ✓ Contract de monitorizare a informatiilor si evenimentelor care privesc societatile din portofoliul EVERGENT Investments;
- ✓ Contract de prestari servicii de arhivare;
- ✓ Contract inchiriere spatii din Bacau si Iasi apartinand EVERGENT Investments SA;

- ✓ Contract de prestari servicii administrare imobile apartinand EVERGENT Investments SA.
- ✓ Acord privind vânzarea imobilelor (teren aparținând Casa și construcții în proprietatea EVERGENT) deținute în Vaslui, str. Miron Costin, nr. 8.

Evenimente corporative:

- ✓ 20.02.2023 – AGEA a aprobat:

majorarea capitalului social al CASA SA cu aport in numerar al actionarului EVERGENT Investments SA, in valoare de 15.300.000 lei, fără primă de emisiune, pentru finantarea investitiei aferente achiziției imobilelor situate in Bacău, str. Pictor Aman, nr. 94C (etajele 4-7 si 8); , prin emisiunea unui numar de 6.120.000 actiuni noi cu valoarea nominala de 2,5 lei/actiune.

- ✓ 21.04.2023 – AGOA a aprobat raportul administratorilor si a situatiilor financiare pentru anul 2022, descarcarea de gestiune a administratorilor pentru anul 2022, programul de activitate, bugetul de venituri și cheltuieli, precum si indicatorii de performanta pentru anul 2023.

1.4.2.4. MECANICA CEAHLAU SA

(www.mecanicaceahlau.ro)

Compania produce echipamente agricole pentru prelucrarea solului si distribuie:

- (i) tractoare Steyr,
- (ii) echipamente de erbicidat Project si
- (iii) incarcatoare frontale Stoll.

Evenimente corporative:

- ✓ 20.04.2023 - AGOA a aprobat raportul administratorilor si a situatiilor financiare pentru anul 2022, descarcarea de gestiune a administratorilor pentru anul 2022, programul de activitate si indicatorii de performanta pentru anul 2023.
- ✓ 20.04.2023 - AGEA a aprobat completarea Actului constitutiv al societatii cu introducerea de noi activitati.
- ✓ 30.05.2023 - AGOA a aprobat limitele generale de remunerare pentru administratorii si directorii societatii.

1.4.2.5. REGAL SA

La data raportarii, compania are 3 spatii comerciale plus sediul administrativ. Compania a fost retrasa de la tranzactionare incepand cu data de 18.05.2022, conform deciziei ASF nr. 584 din 16.05.2022.

În cursul anului 2023, EVERGENT Investments a anunțat tuturor celor interesați vânzarea pachetului de acțiuni reprezentând 93,89% din capitalul social al Regal S.A., societate de tip închis (nelistată), prin organizarea unor runde de licitație.

Evenimente corporative:

11.04.2023 – AGOA a aprobat raportul administratorilor si a situatiilor financiare pentru anul 2022, descarcarea de gestiune a administratorilor pentru anul 2022, programul de activitate, bugetul de venituri și cheltuieli, precum si indicatorii de performanta pentru anul 2023.

1.4.2.6. EVER IMO SA

Compania detine in zona de Nord a Bucurestiului pentru dezvoltari imobiliare:

- (i) un lot de teren de 1,9 ha si
- (ii) un lot de teren cu suprafata de 1,6 ha, achizitionat in luna iulie 2021.

Evenimente corporative:

15.05.2023 - AGOA a aprobat raportul administratorilor si a situatiilor financiare pentru anul 2022, descarcarea de gestiune a administratorilor pentru anul 2022, programul de activitate, bugetul de venituri și cheltuieli, precum si indicatorii de performanta pentru anul 2023.

1.4.2.7. A3 SNAGOV SRL

Compania a fost infiintata in Bacau, in anul 2021, urmand sa fructifice oportunitatile de investitii in domeniul imobiliar.

Evenimente corporative:

19.04.2023 - AGOA a aprobat raportul administratorului unic si a situatiilor financiare pentru anul 2022, descarcarea de gestiune a administratorului unic pentru anul 2022, programul de activitate, bugetul de venituri și cheltuieli, precum si indicatorii de performanta pentru anul 2023.

1.4.2.8. EVER AGRIBIO SA

Societatea a fost înființată în luna septembrie 2022, urmând sa desfășoare activități in domeniul agricol si energie regenerabila, pe terenul de 50 ha pe care il deține in com. Săucești, jud. Bacău.

Investitie EVERGENT Investments: 0,76 milioane euro.

Stadiu actual: In curs de pregătire documentația de accesare de fonduri nerambursabile privind înființarea unei plantații de afine bio de cultura si a unui spațiu logistic.

Evenimente corporative:

10.04.2023 AGA - a aprobat raportul administratorilor și situatiile financiare pentru anul 2022, programul de activitate, bugetul de venituri și cheltuieli, precum si indicatorii de performanta pentru anul 2023.

1.4.2.9. VISIONALFA INVESTMENTS SA

Societate infiintata in luna august 2022 in scopul administrarii de fonduri de investitii; nu desfasoara activitate.

Evenimente corporative:

03.04.2023 - AGOA a aprobat raportul administratorilor si a situatiilor financiare pentru anul 2022, descarcarea de gestiune a administratorilor pentru anul 2022.

1.4.3 Implementarea programului investitional 2023

EVERGENT Investments a analizat si implementat investitii *conforme cu directiile si principiile enuntate in cadrul Programului de activitate 2023*, aprobat de catre actionari in AGOA din 27 aprilie 2023.

mil. lei	Program de activitate 2023	Realizat la S1 2023	% realizare S1 2023
Program investitional total, din care alocat pentru portofoliile:	305,2	186,4	61,1
• FINANCIAR - BANCAR	-	-	-
• ENERGIE - INDUSTRIAL	260	168	64,6
• PRIVATE EQUITY	45,2	18,4	40,7

1.5. Raportari privind actele juridice incheiate de EVERGENT Investments cu filialele (conform art. 108 al Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicata):

Incepand cu data de 28.08.2020, prin modificarea Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, obligatia de raportare a tranzactiilor cu parti afiliate se aplica pentru tranzactiile a caror valoare reprezinta mai mult de 5% din activele nete ale emitentului, fata de pragul anterior de 50.000 euro.

In perioada S1 2023 nu au fost tranzactii care sa se incadreze in cerintele de raportare.

2. Analiza rezultatelor IFRS ale Grupului EVERGENT Investments

2.1. Indicatori cheie de natură financiară (prezentare comparativă)

2.1.1. Indicatori de lichiditate

Prin analiza indicatorilor de lichiditate se determina capacitatea societatii de a-si onora, la un moment dat, obligatiile de plata asumate pe seama activelor curente. Termenul de lichiditate indica abilitatea unui activ de a fi transformat in bani cu o pierdere minima de valoare.

Indicatorul lichiditatii curente masoara capacitatea companiei de a-si onora datoriile pe termen scurt. Indicatorul lichiditatii curente se calculeaza ca raport intre activele curente ale companiei si datoriile sale pe termen scurt. Cu cat valoarea indicatorului de lichiditate curenta este mai mare, cu atat compania va avea o capacitate mai mare de a-si onora datoriile pe termen scurt, fara sa apeleze la resurse de finantare pe termen lung. In caz contrar, atunci cand valoarea obtinuta este subunitara, compania va fi nevoita sa apeleze la resurse de finantare externe.

Independent de sectorul de activitate in care compania isi desfasoara activitatea, valoarea considerata optima pentru indicatorul de lichiditate curenta se situeaza in jurul valorii de 2. Pentru o interpretare corecta a nivelului ratei lichiditatii curente, aceasta trebuie comparata cu nivelul mediu pe ramura sau cu cel inregistrat de competitori.

Indicatorul lichiditatii imediate arata capacitatea companiei de a-si onora datoriile pe termen scurt prin intermediul celor mai lichide active curente ale companiei.

Denumire indicator	2021	S1 2022	2022	S1 2023
Indicatorul lichiditatii curente	10,84	7,49	7,01	5,18
Indicatorul lichiditatii imediate	10,38	6,94	6,54	4,59

2.1.2. Indicatori de activitate

Indicatorii de activitate releva eficienta cu care o companie isi utilizeaza activele.

Indicatorul vitezei de rotatie a activelor imobilizate se calculeaza ca raport intre veniturile din activitatea curenta si activele imobilizate. Viteza de rotatie a activelor imobilizate evalueaza eficacitatea administrarii activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri obtinuta de o anumita cantitate de active imobilizate.

Indicatorul vitezei de rotatie a activelor totale se calculeaza ca raport intre cifra de afaceri si activele totale. Viteza de rotatie a activelor totale analizeaza cifra de afaceri obtinuta de un anumit volum de active totale.

Denumire indicator	2021	S1 2022*	2022	S1 2023*
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,07	0,05	0,10	0,03
Viteza de rotatie a activelor totale	0,05	0,04	0,08	0,03

* indicatorii nu au fost anualizati

2.1.3. Indicatori de profitabilitate

Indicatorii de profitabilitate reflecta eficienta activitatilor efectuate de catre o companie in sensul capacitatii acesteia de a genera profit din resursele disponibile.

Rentabilitatea capitalurilor proprii (ROE) este calculata ca raport intre profitul inaintea platii cheltuielilor cu dobanda si cu impozitul pe profit si capitalurile proprii.

Rentabilitatea capitalurilor proprii reprezinta unul dintre cei mai importanti indicatori folositi in masurarea performantelor unei companii. Obiectivul principal al oricarei afacerii este maximizarea investitiilor facute de catre actionari. Prin urmare o valoare mare a indicatorului ROE evidentiaza faptul ca investitia facuta de actionari a fost transformata intr-un profit semnificativ de catre managementul companiei.

Rentabilitatea activelor (ROA) este calculata ca raport intre profitul net si activele totale ale companiei si masoara eficienta utilizarii activelor din punct de vedere al profitului obtinut indicand cati lei se obtin pentru fiecare leu investit in activele companiei.

Rentabilitatea activelor este, alaturi de rentabilitatea capitalului angajat, unul dintre cei mai importanti indicatori de rentabilitate ai unei companii.

Castigul pe actiune de baza se determina ca raport intre profitul sau pierderea neta a unei companii intr-un exercitiu financiar si numarul mediu de actiuni ordinare in circulatie existente in cursul perioadei.

Castigul pe actiune de baza si diluat reprezinta, din punct de vedere financiar, un indicator important atunci cand se compara rezultatele unei companii pe o anumita perioada de timp sau atunci cand se compara rezultatele obtinute cu rezultatele altor companii din acelasi sector de activitate.

Rezultatul pe actiune de baza si diluat (incluzand castigul realizat din vanzarea activelor financiare FVTOCI)

Grupul prezinta in situatiile financiare si Rezultatul pe actiune de baza si diluat (incluzand castigul realizat din vanzarea activelor financiare FVTOCI), intrucat alaturi de profitul net, castigul realizat din vanzarea activelor financiare FVTOCI este considerat un indicator al performantei Grupului si reprezinta o potentiala sursa pentru distribuirea de dividende catre actionari.

Denumire indicator	2021	S1 2022*	2022	S1 2023*
ROE %*	2,1	2,4	4,4	1,3
ROA %*	2,0	2,6	4,2	0,9
Castigul pe actiune de baza (lei/actiune) – profit pe actiune	0,053	0,068	0,107	0,025
Rezultatul pe actiune de baza (lei/actiune) – incluzand castigul net din vanzarea activelor FVOCI	0,158	0,080	0,146	0,048
Dividend pe actiune (lei/actiune) – distribuite din cursul anului, din rezultatul anului anterior	0,043	0,065	0,065	0,09

* indicatorii nu au fost anualizati

2.1.4. Alti indicatori

Denumire indicator	2021	S1 2022	2022	S1 2023
Perioada de recuperare a creantelor**	36,64	18,06	27,84	68,03
Perioada de rambursare a datoriilor**	153,96	118,92	130,43	488,27
Grad de indatorare (Total datorii/Total active) (%)	7,83	8,25	7,86	12,26
Rentabilitatea capitalului angajat (Capitaluri proprii & Imprumuturi) %*	2,12	2,41	4,35	1,22

* indicatorul nu a fost anualizat

** Acesti indicatori nu sunt relevanti pentru institutiile financiare, cum este cazul EVEREGENT Investments, societatea-mama si principala companie din cadrul Grupului.

3. Descrierea principalelor riscuri și incertitudini cu care se confruntă Grupul EVERGENT Investments

3.1. Obiectivele și politicile de administrare a riscurilor, inclusiv politicile de acoperire ale acestora

Gestionarea riscurilor în cadrul Grupului se realizează într-un cadru metodologic consistent, constituind o componentă importantă a strategiei privind maximizarea profitului Grupului cu menținerea unei expuneri la risc acceptabile și respectarea reglementărilor legale. Formalizarea politicilor și procedurilor de administrare a riscurilor hotărâtă de conducerea Grupului este parte integrantă a obiectivelor strategice ale Grupului.

Activitatea investițională conduce la expunerea Grupului la o varietate de riscuri asociate instrumentelor financiare deținute și piețelor financiare pe care operează. Principalele riscuri la care Grupul este expus sunt:

- Riscul de piață (riscul de rată a dobânzii, riscul valutar și riscul de preț);
- Riscul de lichiditate;
- Riscul de credit și contrapartida;
- Riscul de emitent
- Riscul operațional
- Riscul de durabilitate
- Alte riscuri (riscul de reglementare, riscul sistemic, riscul strategic, riscul reputațional, riscul manifestării unui conflict de interese, riscul asociat activităților desfășurate de filialele Grupului)
- Riscul aferent impozitării
- Riscul aferent mediului economic

Politica generală de administrare a riscurilor urmărește maximizarea profitului Grupului raportat la nivelul de risc la care acesta este expus și minimizarea potențialelor variații adverse asupra performanței financiare a Grupului. Grupul a implementat politici și proceduri de administrare și evaluare a riscurilor la care este expus. Aceste politici și proceduri sunt prezentate în cadrul secțiunii dedicate fiecărui tip de risc.

3.1.1. Riscul de piață

Riscul de piață este definit ca riscul de a înregistra o pierdere sau de a nu obține profitul așteptat, ca rezultat al fluctuațiilor prețurilor, ratelor de dobândă și a cursurilor de schimb ale valutelor. Pentru administrarea eficientă a riscului de piață se utilizează proceduri de diligență în investiții și diligență în monitorizarea deținerilor din portofoliu, metode de analiză tehnică și fundamentală, prognoze privind evoluția ramurilor economice și piețelor financiare și proceduri specifice cum ar fi:

- monitorizarea permanentă a emitenților în piață și a caracteristicilor de risc/randament ale participațiilor din portofoliu
- diversificarea gamei de instrumente financiare și a sectoarelor de activitate
- administrarea activă a portofoliului de acțiuni tranzacționate prin achiziții și marcări la piață
- optimizarea raportului performanță/risc de piață
- evaluarea adecvata a participațiilor nelistate
- urmărirea contextului macroeconomic, politic și sectorial și adaptarea managementului riscului de piață la acest context
- urmărirea încadrării categoriilor de active din portofoliu în limitele legale
- stabilirea de limite privind apetitul și toleranța la riscul de piață și urmărirea încadrării în profilul de risc stabilit.

Selectarea oportunităților investiționale se efectuează prin:

- Analize tehnice;
- Analize fundamentale – determinarea capacității emitentului de a genera profit;
- Analize comparative – determinarea valorii relative a unui emitent în raport cu piața sau cu alte companii similare;
- Analize statistice – determinându-se tendințe și corelații folosind istoricul prețurilor și volumelor tranzacționate.

Grupul este expus la următoarele categorii de risc de piață:

(i) Riscul de preț

Grupul este expus riscului de preț existând posibilitatea ca valoarea instrumentelor financiare să fluctueze ca rezultat al schimbării prețurilor pieței.

(ii) Riscul de rată a dobânzii

Grupul se confruntă cu riscul de rată a dobânzii datorită expunerii la fluctuațiile nefavorabile ale ratei dobânzii. Schimbarea ratei dobânzii pe piață influențează în mod direct veniturile și cheltuielile aferente activelor și datoriilor financiare purtătoare de dobânzi variabile, precum și valoarea de piață a celor purtătoare de dobânzi fixe.

Grupul nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a se proteja față de fluctuațiile ratei dobânzii.

(iii) Riscul valutar

Riscul valutar este riscul înregistrării unor pierderi sau al nerealizării profitului estimat ca urmare a fluctuațiilor nefavorabile ale cursului de schimb. Majoritatea activelor și pasivelor financiare ale Grupului sunt exprimate în moneda națională, prin urmare fluctuațiile cursului de schimb nu afectează în mod semnificativ activitatea Grupului. Celelalte valute în care se efectuează operațiuni sunt EUR și USD.

Expunerea față de fluctuațiile cursului de schimb valutar se datorează în principal împrumuturilor, depozitelor, acțiunilor și obligațiunilor în valută.

3.1.2. Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate prezintă două forme: riscul de cash-flow și riscul de lichiditate a activelor.

Riscul de cash-flow reprezintă riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate, ce rezultă din imposibilitatea de a onora în orice moment obligațiile de plată pe termen scurt, fără ca aceasta să implice costuri excesive sau pierderi ce nu pot fi suportate de către Grup.

Riscul de lichiditate a activelor reprezintă riscul de pierderi ce pot fi înregistrate în cazul în care o poziție din portofoliul Grupului nu poate fi vândută, lichidată sau închisă cu costuri limitate, la o valoare apropiată de valoarea sa justă, într-un interval de timp rezonabil.

Pentru administrarea eficientă a riscului de lichiditate Grupul utilizează proceduri specifice, în strânsă corelare cu politica de administrare a lichidităților și politica de investiții:

- monitorizarea fluxului de numerar, prin stabilirea intrărilor și ieșirilor așteptate de lichidități în cadrul anumitor perioade de timp;
- analiza capacității activelor de a fi tranzacționate pe piață și de a asigura lichiditățile efective necesare acoperirii obligațiilor suport și obiectivelor investiționale ale Grupului, prin dezinvestire;

- monitorizarea pasivelor și angajamentelor semnificative pe care Grupul le are în raport cu obligațiile sale suport;
- evaluarea fluxurilor de numerar așteptate, a neconcordanțelor dintre acestea și a capacității de contrabalansare a acestora în condiții de criză, potrivit unor scenarii de criză pe diferite orizonturi de timp;
- prevenirea și gestionarea situațiilor de criză, prin achiziționarea cu precădere a instrumentelor financiare cu grad ridicat de lichiditate, diversificarea duratei instrumentelor cu venit fix, etc;
- diligența adecvată în efectuarea plasamentelor monetare;
- asigurarea unei rezerve de lichiditate cu scopul de acoperire a nevoii suplimentare de lichiditate care poate apărea pe o perioadă scurtă de timp;
- stabilirea de limite privind apetitul și toleranța la riscul de lichiditate și urmărirea încadrării în profilul de risc stabilit

Instrumentele financiare ale Grupului pot include investiții în acțiuni care nu sunt tranzacționate pe o piață organizată și care în consecință pot avea o lichiditate redusă.

3.1.3. Riscul de credit și contrapartida

Grupul este expus riscului de credit și contrapartida ce decurge din posibilă neîndeplinire a obligațiilor de plată pe care o terță parte le are față de Grup. Grupul este expus riscului de credit ca urmare a investițiilor realizate în depozite bancare și în obligațiuni emise de municipalități sau societăți comerciale, conturi curente și alte creanțe.

Pentru administrarea eficientă a riscului de credit și contrapartidă, Grupul utilizează proceduri specifice, în strânsă corelare cu politica de lichiditate și politica de investiții:

- diversificarea contrapartidelor
- selectarea prudentială a băncilor în care sunt plasate lichiditățile în depozite bancare și conturi curente, pe baza unor criterii de bonitate adecvate
- monitorizarea investițiilor efectuate de către OPCVM/FIA din portofoliu
- investirea în obligațiuni corporative neadmise la tranzacționare se efectuează în baza unui due diligence, în conformitate cu procedurile specifice de diligență în investiții
- stabilirea de limite privind apetitul și toleranța la riscul de credit și contrapartidă și urmărirea încadrării în profilul de risc stabilit.

3.1.4. Riscul de emitent

Grupul este expus riscului actual sau viitor de pierdere a valorii unui titlu din portofoliu, ca urmare a deteriorării situației sale economico-financiare, fie datorită condițiilor afacerii (nefuncționarea sau necorelarea activităților sale interne conform planului său de afaceri), fie datorită unor evenimente, tendințe și schimbări externe care nu au putut fi cunoscute și prevenite prin sistemul de control.

Riscul de concentrare, asociat riscului de emitent, reprezintă riscul de a suporta pierderi din diversificarea neadecvată (distribuția neomogenă) a expunerilor din portofoliul de titluri de capital pe termene, sectoare industriale, regiuni geografice sau emitenți.

Administrarea riscului de emitent se realizează prin utilizarea de proceduri specifice:

- asigurarea unui nivel ridicat de *diligență* în selectarea și monitorizarea emitenților, concretizat în politici și proceduri specifice de administrare a portofoliului pe categorii de emitenți;
- monitorizarea și revizuirea periodică a emitenților în raport cu nivelul lor de expunere, dar și cu profilul de risc definit;
- evaluarea adecvată a participațiilor nelistate;

- implicarea activă în managementul emitenților în care Grupul deține poziție majoritară, promovând standarde înalte de bună guvernare corporativă;
- specializarea continuă a personalului implicat în administrarea portofoliului, pe domenii distincte de activități specifice fiecărui portofoliu.
- stabilirea de limite privind apetitul și toleranța la riscul de emitent și urmărirea încadrării în profilul de risc stabilit

3.1.5. Riscul operațional

Riscul operațional este definit ca riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate din cauza unor factori interni cum ar fi derularea inadecvată a unor activități interne, existența unui personal sau a unor sisteme necorespunzătoare sau din cauza unor factori externi cum ar fi condițiile economice, schimbări pe piața de capital, progrese tehnologice. Riscul operațional este inerent tuturor activităților Grupului.

Politicile definite pentru administrarea riscului operațional au luat în considerare fiecare tip de evenimente ce poate genera riscuri semnificative și modalitățile de manifestare a acestora, pentru a elimina sau diminua pierderile de natură financiară sau reputațională.

3.1.6. Riscul de durabilitate

Riscurile de durabilitate înseamnă evenimente sau condiții în raport cu factorii de durabilitate (mediu, social și guvernare) care, dacă se materializează, ar putea cauza un impact negativ semnificativ, efectiv sau potențial, asupra valorii investiției sau a activelor, profitabilității sau situației bilanțiere, sau asupra reputației Grupului.

Riscurile de durabilitate se pot manifesta ca un risc propriu sau pot avea un impact și pot contribui semnificativ la alte categorii de riscuri, cum ar fi riscul de piață, riscul de lichiditate, riscul de credit și contrapartida, riscul de emitent sau riscul operațional.

Pentru administrarea eficientă a riscurilor de credit și contrapartidă, Grupul utilizează proceduri specifice, în strânsă corelare cu politica ESG a grupului și cea privind integrarea riscurilor de durabilitate în procesul de luare a deciziilor de investiții.

Prevenirea și diminuarea riscului de durabilitate este un obiectiv important la nivelul întregului Grup, care se realizează prin:

- respectarea cerințelor legale aplicabile cu privire la abordarea problematicii ESG
- dezvoltarea unei înțelegeri adecvate a problematicii ESG prin programe de pregătire continuă și perfecționare a personalului pe problematica ESG
- luarea în considerare a factorilor ESG în principiile de organizare internă și în politicile și strategiile Grupului
- proces procedurat de identificare, monitorizare și gestionare a riscurilor de durabilitate la nivelul activităților operaționale
- stabilirea de limite privind riscurile de durabilitate, în limitele apetitului de risc declarat
- stabilirea de sisteme de remunerare care să ia în considerare și managementul riscurilor ESG
- includerea în politicile de gestionare a conflictelor de interese a celor care pot apărea ca urmare a integrării riscurilor de durabilitate în procesele și sistemele Grupului, precum și în controalele interne
- includerea în cadrul politicilor de implicare a principiilor privind implicarea pe aspecte de durabilitate

3.1.7. Alte riscuri la care este expus Grupul

Riscul de reglementare - riscul actual sau viitor de afectare negativă a profiturilor și a capitalului ca urmare a impactului semnificativ al unei schimbări în cadrul de reglementare asupra funcționării Grupului. Impactul se poate referi la: reducerea atractivității unui anumit tip de investiții, reducerea bruscă a expunerii pe emitenți strategici, creșterea semnificativă a costurilor în activitate, etc.

Riscul sistemic – un risc este perceput ca fiind sistemic dacă acesta constituie o amenințare substanțială la adresa stabilității financiare și are potențialul de a conduce la consecințe negative serioase asupra piețelor și economiei reale. Grupul poate fi expus riscului sistemic datorită interconectării sale cu piețele și cu investitorii. Obiectivul Grupului este de a anticipa și a se proteja de aceste eventuale efecte negative, prin simulări de criza, planuri de continuitate și prin instituirea de limite de expunere la riscurile relevante.

Riscul strategic - riscul actual sau viitor de afectare negativă a profiturilor și capitalului determinat de schimbări în mediul de afaceri sau de decizii de afaceri nefavorabile, de implementarea inadecvată a deciziilor sau de lipsa de reacție la schimbările din mediul de afaceri. Obiectivul Grupului este de a asigura un cadru adecvat pentru gestionarea riscurilor strategice, prin corelarea obiectivelor strategice cu mijloacele și metodele utilizate pentru a ajunge la aceste obiective, resursele necesare, precum și calitatea procesului decizional.

Conducerea Grupului nu poate previziona toate efectele evoluției economice interne și internaționale care pot avea un impact asupra sectorului financiar din România. În perioada semestrului I 2023, Grupul a adoptat toate măsurile necesare pentru desfășurarea activității în condițiile existente pe piața financiară, prin adecvarea politicii investiționale și monitorizarea permanentă a fluxurilor de numerar.

Riscul reputațional - riscul actual sau viitor de afectare negativă a profiturilor și capitalului determinat de percepția nefavorabilă asupra imaginii Grupului de către acționari, investitori sau autoritatea de supraveghere. Prevenirea și diminuarea riscului reputațional se realizează, fără a se limita la acestea, prin aplicarea corespunzătoare a normelor proprii de etică, confidențialitate, precum și a reglementărilor în vigoare referitoare la prevenirea și combaterea spălării banilor, elaborarea unei forme adecvate de prezentare/comunicare a materialelor informative și a celor de promovare a activității Grupului și stabilirea procedurii de lucru și a competențelor de luare a deciziilor în cazul unei situații de criză.

Riscul manifestării unui conflict de interese – risc de pierderi datorat oricărei situații în care interesele Grupului sunt divergente față de interesele personale ale angajaților, directorilor, administratorilor sau ale rudelor apropiate ale acestora. Grupul asigură un cadru eficient și unitar pentru procesele de prevenire și evitare a conflictului de interese și adoptă măsuri și reguli în vederea evitării conflictelor de interese.

Riscul asociat activităților desfășurate de filialele Grupului – riscul actual sau viitor de afectare negativă a profiturilor și capitalului sau a reputației Grupului, datorită unor evenimente negative concretizate la nivelul societăților din cadrul Grupului. Pentru gestionarea acestui risc, societățile din cadrul grupului includ în rapoartele trimestriale de activitate informații cu privire la riscurile relevante la care sunt expuse, modul de gestionare și eventualele măsuri de prevenire și diminuare a acestora.

3.1.8. Riscul aferent impozitării

Sistemul fiscal în România este supus unor interpretări diverse și modificări permanente care pot fi retroactive. În anumite situații, autoritățile fiscale pot adopta poziții diferite față de poziția Grupului și

pot calcula dobânzi și penalități fiscale. Deși impozitul aferent unei tranzacții poate fi minim, penalitățile pot fi mari, în funcție de interpretările autorităților fiscale.

În plus, Guvernul României are în subordine un număr de agenții autorizate să controleze atât entități românești, cât și străine, care desfășoară activități în România. Aceste controale sunt în mare măsură similare cu cele desfășurate în multe alte țări, dar se pot extinde și asupra unor arii legale sau de reglementare în care autoritățile românești pot fi interesate.

Declarațiile privind impozitele și taxele pot fi supuse controlului și revizuirii pe o perioadă de cinci ani, în general după data depunerii lor. În conformitate cu reglementările legale în vigoare în România perioadele controlate mai pot fi supuse în viitor unor verificări adiționale.

Conducerea Grupului consideră că a calculat și înregistrat corect taxele, impozitele și alte datorii către statul român. Cu toate acestea, există un risc ca autoritățile să aibă o poziție diferită de a Grupului. În ceea ce privește filialele, inspecțiile fiscale au vizat arii specifice.

3.1.9. Riscul aferent mediului economic

Conducerea Grupului este preocupată să estimeze natura schimbărilor ce vor avea loc în mediul economic din România și care va fi efectul acestora asupra situației financiare și a rezultatului operațional și de trezorerie al Grupului.

Conform Raportului BNR asupra inflației mai 2023, implicațiile economice ale războiului din Ucraina își reconfirmă importanța ca sursă majoră de riscuri pentru mediul economic. Etapele viitoare și intensitatea acestuia sunt grevate de numeroase incertitudini, însă, pornind de la evoluțiile efective din teren, tot mai multe opinii par să sugereze posibilitatea unei prelungiri pe o perioadă mai lungă de timp a conflictului armat.

Riscurile în plan geopolitic s-au amplificat, inclusiv din perspectiva unei posibile escaladări a disputelor comerciale dintre China și SUA. O astfel de evoluție ar fi de natură să amâne sau chiar să reverseze progresele în materie de restructurare și eficientizare a lanțurilor globale de valoare adăugată, inducând noi puseuri inflaționiste și noi încetiniri de ritm ale activității economice. Așa cum s-a văzut și într-o serie de episoade recente – în special cel care a culminat cu autoizolarea Chinei pe fondul răspunsului la pandemia COVID din această țară – efectele de contagiune sunt multiple și au potențialul de a fi relativ ample.

O sursă semnificativă de incertitudini și riscuri rămâne, de asemenea, absorbția fondurilor europene, în principal a celor aferente programului „Next Generation EU”, în contextul condiționalităților atașate. Incertitudini și riscuri mari continua să fie asociate și conduitei politicii fiscale, având în vedere, pe de o parte, ținta de deficit bugetar stabilită pentru anul curent în vederea continuării consolidării bugetare în contextul procedurii de deficit excesiv și al majorării semnificative a costului finanțării, iar, pe de altă parte, caracteristicile execuției bugetare din primele luni ale anului și seturile de măsuri de sprijin prevăzute a fi aplicate ori prelungite în 2023, într-o conjunctură economică și socială dificilă pe plan intern și global, cu potențiale implicații adverse asupra parametrilor bugetari finali.

Piața rezidențială este de așteptat să scadă, ceea ce sugerează că a intrat într-o etapă de reajustare și se confruntă cu o ușoară regresie.

Conducerea Grupului nu poate previziona toate efectele unei crize care ar avea impact asupra sectorului financiar din România și nici potențialul impact al acestora asupra situațiilor financiare, însă consideră că a adoptat măsurile necesare pentru sustenabilitatea și dezvoltarea Grupului în condițiile curente de piață.

3.2. Principalele riscuri si incertitudini în S2 2023

Conform Raportului BNR din mai 2023 asupra inflatiei, implicațiile economice ale războiului din Ucraina își reconfirmă importanța ca sursă majoră de riscuri. Etapele viitoare și intensitatea acestuia sunt grevate de numeroase incertitudini, însă, pornind de la evoluțiile efective din teren, tot mai multe opinii par să sugereze posibilitatea unei prelungiri pe o perioadă mai lungă de timp a conflictului armat. Riscurile în plan geopolitic s-au amplificat, inclusiv din perspectiva unei posibile escaladări a disputelor comerciale dintre China și SUA.

O astfel de evoluție ar fi de natură să amâne sau chiar să reverseze progresele în materie de restructurare și eficientizare a lanțurilor globale de valoare adăugată, inducând noi puseuri inflaționiste și noi încetiniri de ritm ale activității economice. Așa cum s-a văzut și într-o serie de episoade recente – în special cel care a culminat cu autoizolarea Chinei pe fondul răspunsului la pandemia COVID din această țară – efectele de contagiune sunt multiple și au potențialul de a fi relativ ample.

O sursă semnificativă de incertitudini și riscuri rămâne, de asemenea, absorbția fondurilor europene, în principal a celor aferente programului „Next Generation EU”, în contextul condiționalităților atașate.

Incetitudini și riscuri mari continuă să fie asociate și conduitei politicii fiscale, având în vedere, pe de o parte, ținta de deficit bugetar stabilită pentru anul curent în vederea continuării consolidării bugetare în contextul procedurii de deficit excesiv și al majorării semnificative a costului finanțării, iar, pe de altă parte, caracteristicile execuției bugetare din primele luni ale anului și seturile de măsuri de sprijin prevăzute a fi aplicate ori prelungite în 2023, într-o conjunctură economică și socială dificilă pe plan intern și global, cu potențiale implicații adverse asupra parametrilor bugetari finali.

Piața rezidențială este de așteptat să scadă, ceea ce sugerează că a intrat într-o etapă de reajustare și se confruntă cu o ușoară regresie. Această tendință este influențată de condițiile de finanțare și de sentimentul pieței. Prețurile rezidențiale în 2022 au crescut cu 2,4%, ceea ce este mult mai puțin decât creșterea de 10,8% din anul 2021, fiind totodată cea mai slabă creștere din 2015.

Potrivit datelor publicate de INS, în iulie 2023 s-a înregistrat o scădere a numărului de autorizații de construire eliberate pentru clădiri rezidențiale (-20,9%) față de iulie 2022 la nivel național.

În regiunea București-Ilfov se constată o scădere cu 50% a numărului de autorizații de construire eliberate. În 2022 s-a înregistrat o scădere de 22% față de 2021.

Piața imobiliară rezidențială din București și România se confruntă cu o etapă de regresie și reajustare, cu o ușoară scădere a prețurilor și o scădere a numărului de autorizații de construire eliberate.

Procesul de scădere a dobanzilor va fi însă lent și inflația va fi greu de scăzut, mai ales ca a început spirala de creștere a salariilor. Achizițiile pe baza de credite au scăzut mult, așa că ceea ce se tranzacționează în prezent are la bază în special cash, achizițiile se fac mai mult din banii acumulați de clienți. Prețurile și-au redus ritmul de creștere, dar nici nu scad. În piața s-a acumulat cash, care așteaptă oportunități de investiții.

De la 1 aprilie 2023 a intrat în vigoare noul IRCC, care pentru T2 2023 a fost 5,98%, la care se adaugă 2% marja bancii, rezultând în final, cu toate comisioanele DAE peste 8%. De la 1 iulie, IRCC s-a modificat la 5,94%.

Se estimează că piața materialelor de construcții va intra în 2023 într-un trend echilibrat. În București situația generată de blocare a PUZ – urilor va determina reducerea ofertei de locuințe în perioada următoare.

4. Evenimente importante aparute dupa sfarsitul exercitiului financiar

4.1. EVERGENT Investments SA

Finalizarea etapei I a Programului nr. 8 de răscumpărare acțiuni EVER

La data de 11 iulie 2023 a fost finalizat Programul 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 și în conformitate cu Hotărârea Consiliului de administrație nr. 3 din 15 mai 2023.

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

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

Inițierea etapei a II-a a Programului nr. 8 de răscumpărare acțiuni EVER

A fost inițiată cea de-a II-a etapă din cadrul Programului nr. 8 de răscumpărare acțiuni proprii în conformitate cu Hotărârea AGEA nr. 2 din 27 aprilie 2023 și a Hotărârii Consiliului de administrație din 11 iulie 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: 2,00 lei;
- Volumul zilnic: lichiditatea medie înregistrată în luna iunie 2023;
- Intermediar: BT Capital Partners.

4.2. Regal SA

- 17.07.2023 – AGEA a aprobat modificarea Actului constitutiv si vanzarea activelor societatii.

4.3. Agroitens SA

- 17.07.2023 – AGOA a aprobat alegerea membrilor consiliului de administratie, pentru perioada 18.07.2023-31.10.2023.
- 18.07.2023 – AGEA a aprobat rectificarea indicatorilor aferenti ai proiectului “Extindere investitie ferma afine” si majorarea capitalului social cu suma de 2 mil. lei

4.4. Ever Agribio SA

- 01.08.2023 – AGOA aproba revocarea unui membru al Consiliului de administratie, care își va menține exclusiv poziția de director general si numirea unui nou membru al consiliului cu un mandat pana la data de 30.09.2024.

4.5. Visionalfa Investments SA

- 25.07.2023 – AGEA a aprobat suspendarea temporara a activitatii si declararea starii de inactivitate fiscala pe o perioada de 3 ani.

5. Informatii privind achizitiile propriilor actiuni de catre Grupul EVERGENT Investments

In conformitate cu hotararea Adunării generale extraordinare a acționarilor EVERGENT Investments nr. 2/28.04.2022, în perioada 22.12.2022 – 06.01.2023 s-a derulat oferta publica de cumparare actiuni proprii, pentru un numar de 19.625.000 actiuni, la pretul de cumparare de 1.41 lei/actiune, în vederea reducerii capitalului social, prin anularea actiunilor.

Oferta a fost un succes din perspectiva interesului manifestat de investitori, indicele de alocare fiind de 0.0908835825.

Adunarea generala extraordinara a acționarilor EVERGENT Investments a adoptat Hotararea nr. 2 din 27.04.2023, prin care:

- aproba Programele 8 si 9 de răscumpărare a acțiunilor proprii, cu respectarea prevederilor legale aplicabile și întrunind următoarele caracteristici principale:

a) Scopul programelor: Societatea va răscumpăra acțiuni în vederea derularii de programe de tip “stock option plan” (Programul 8), precum si pentru reducerea capitalului social, prin anularea actiunilor (Programul 9).

b) Numărul de actiuni care pot fi rascumparate: (i) maxim 9.200.000 acțiuni prin operatiuni in piata (0,956% din capitalul social inregistrat) in vederea distribuirii catre angajati, administratori si directori ai Societatii, în cadrul unor programe de tip “stock option plan” (Programul 8) si (ii) maxim 10.000.000 actiuni (1.039% din capitalul social inregistrat) prin oferta publica de cumparare, in scopul reducerii capitalului social prin anularea actiunilor (Programul 9).

c) Prețul minim per acțiune: pretul minim de achizitie va fi pretul de piata de la BVB din momentul efectuării achizitiei.

d) Prețul maxim per acțiune: 2 lei.

e) Durata fiecarui Program: maximum 18 luni de la data inregistrării hotărârii în Registrul Comertului..

f) Plata actiunilor rascumparate va fi facuta din profitul distribuibil sau din rezervele disponibile ale societății, înscrise în ultima situație financiară anuală aprobată, cu excepția rezervelor legale inregistrate in situatiile financiare 2022, conform prevederilor art. 103 indice 1 din Legea nr. 31/1990 privind societatile.

- imputerniceste Consiliul de administratie și în mod individual membrii acestuia pentru adoptarea tuturor deciziilor necesare în vederea ducerii la îndeplinire a hotărârii, incluzând parcurgerea tuturor etapelor și formalităților pentru implementarea programelor, aplicarea criteriilor de alocare, determinarea beneficiarilor și a numărului de drepturi/opțiuni de a achiziționa acțiuni, perioada de exercitare a drepturilor, întocmirea și publicarea documentelor de informare în condițiile legii.

Prima etapa a Programului 8 de rascumparare actiuni proprii, in conformitate cu hotararea Adunării generale extraordinare a acționarilor EVERGENT Investments nr. 2/27.04.2022, s-a derulat conform Hotararii Consiliului de administratie din data de 15.05.2023, caracteristicile Programului fiind urmatoarele:

- Perioada: 17.05.2023 – 14.07.2023;
- Numar actiuni: maxim 1.000.000 actiuni;
- Volumul zilnic: maxim 25% din volumul zilnic mediu de actiuni tranzactionate la BVB, calculat pe baza volumului zilnic mediu inregistrat in luna aprilie 2023 , conform art. 3 alin (3) lit. b) din Regulamentul delegat UE 2016/1052;
- Pret: pretul minim de achizitie va fi pretul de piata de la BVB din momentul efectuării achizitiei, pretul maxim – 2 lei/actiune, conform hotararii AGEA nr. 2/27.04.2023;
- Scopul programului: Societatea va răscumpăra acțiuni in vederea distribuirii catre angajati, administratori si directori ai Societatii, in cadrul unor programe de tip “stock option plan”.
- Intermediar: BT CAPITAL PARTNERS.

6. Guvernanta corporativa

6.1. Codul de guvernanta corporativa

(www.evergent.ro/despre noi/Codul de guvernanta corporativa)

Codul de guvernanta al EVERGENT Investments este aliniat la prevederile Regulamentului ASF nr. 2/2016 privind aplicarea principiilor de guvernanta corporativă de către entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară (Reg. ASF nr. 2/2016), Codului de Guvernanta corporativa al Bursei de Valori Bucuresti, principiilor OECD de Guvernanta corporativă, precum și celor mai bune practici in materie.

6.1.1. Structura si modul de funcționare al organelor de administratie și conducere

6.1.1.1. Adunarea generala a actionarilor – Adunarea generala a actionarilor (AGA) este organul suprem de deliberare și decizie al EVERGENT Investments și funcționează în conformitate cu prevederile legale în vigoare și ale Actului constitutiv al societății. Adunarile generale ordinare și extraordinare sunt convocate de către Consiliul de administratie în conformitate cu prevederile legale și statutare. Lucrarile sedintelor sunt consemnate de secretariatul ales de AGA. Adunarea generala a actionarilor adopta hotarari pe baza unor proiecte propuse de către Consiliul de administratie și/sau actionari. Hotararile AGA, semnate de presedintele de sedinta, sunt raportate către ASF, BVB și facute publice prin depunerea și menționarea acestora la Registrul Comerțului, publicarea în Monitorul Oficial al României partea a IV-a, afisare pe site-ul oficial. Hotararile AGA sunt executorii (de imediata aplicare) din momentul adoptarii lor dacă, din cuprinsul lor sau din dispozitii legale, nu este prevazut un alt termen la care urmeaza sa devina executorii. *(Detalii sunt prezentate in anexa 1)*

6.1.1.2. Consiliul de administratie - Societatea este administrata de către un Consiliu de administratie compus dintr-un număr de 5 membri, persoane fizice, alesi de Adunarea generala pe o perioada de 4 ani, cu posibilitatea de a fi realeși. Membrii Consiliului de administratie sunt avizati de ASF. Componenta actuala a Consiliului de administratie: Doros Liviu Claudiu – Președinte Director general; Iancu Catalin-Jianu-Dan – Vicepreședinte Director general adjunct; Ceocea Costel, Ciorcila Horia, Radu Octavian-Claudiu - a fost aprobată prin Hotararea AGOA nr. 2/28.01.2021, pentru mandatul 5 aprilie 2021 – 5 aprilie 2025 și autorizata de către ASF (Autorizatia nr. 49/30.03.2021). *(Detalii privind organizarea și responsabilitatile Consiliului de administratie sunt prezentate in anexa 1)*

6.1.1.3. Comitetul de audit - este un comitet permanent, independent de conducerea EVERGENT Investments, subordonat Consiliului de administratie. Comitetul de audit asista Consiliul de administratie în indeplinirea responsabilitatilor sale în domeniul raportarii financiare, controlului intern, auditului intern și extern și managementului riscurilor. Comitetul de audit este format din 3 membri, respectiv:

1. Octavian Claudiu Radu – Presedinte - administrator neexecutiv și independent;
2. Horia Ciorcila – membru - administrator neexecutiv și independent;
3. Costel Ceocea – membru - administrator neexecutiv.

(Detalii privind organizarea și responsabilitatile Comitetului de audit sunt prezentate in anexa 1)

6.1.1.4. Comitetul de nominalizare și remunerare - este un comitet permanent, cu functie consultativa, independent de conducerea executiva a EVERGENT Investments, subordonat Consiliului de Administratie. Comitetul asista Consiliul de administratie în indeplinirea responsabilitatilor sale în domeniul nominalizării și remunerării membrilor pentru functii de conducere, precum și a remunerării acestora. Comitetul este format dintr-un număr de 3 membri, respectiv:

1. Costel Ceocea – Presedinte - administrator neexecutiv;
2. Octavian Claudiu Radu – membru - administrator neexecutiv și independent;
3. Horia Ciorcila – membru - administrator neexecutiv și independent.

(Detalii privind organizarea si responsabilitatile Comitetului de nominalizare si remunerare sunt prezentate in anexa 1)

6.1.1.5. Comitetul de investitii - este un comitet permanent, cu functie consultativa, independent de conducerea executiva a EVERGENT Investments SA, subordonat Consiliului de administratie. Comitetul de investitii asista si sprijina Consiliul de administratie in indeplinirea responsabilitatilor sale in domeniul elaborarii strategiilor si politicilor investitionale, al implementarii politicii de investitii, al analizei performantei portofoliului de instrumente financiare si al administrarii riscurilor aferente. Comitetul este format dintr-un numar de 3 membri, respectiv:

1. Horia Ciorcila – Presedinte - administrator neexecutiv si independent;
2. Octavian Claudiu Radu – membru - administrator neexecutiv si independent;
3. Costel Ceocea – membru - administrator neexecutiv.

6.1.1.6. Conducerea executiva a societatii este asigurată, în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv, hotararilor Consiliului de administratie si reglementarilor în vigoare, de către Directorul general si Directorul general adjunct, care au calitatea de directori ai societatii in sensul Legii nr. 31/1990 privind societatile. Directorii îndeplinesc condițiile legale pentru exercitarea funcțiilor, au o bună reputație și o experiență suficientă conform reglementărilor ASF, inclusiv în legătură cu strategiile de investiții urmărite de FIA administrate de AFIA. Componenta conducerii EVERGENT Investments: Doros Liviu Claudiu – Director general, Iancu Catalin Jianu Dan – Director general adjunct - Autorizatia ASF nr. 59/05.04.2021

(Detalii privind organizarea si responsabilitatile Conducerii executive sunt prezentate in anexa 1)

6.2.1.7. Comitetul de directie

Directorul general și Directorul general adjunct, care alcătuiesc Comitetul de direcție, conduc în mod efectiv activitatea societății în limitele competențelor delegate.

Fiecare director al societatii coordoneaza activitatea zilnica a unor compartimente, conform organigramei si adopta decizii individuale pe ariile specifice de activitate, iar impreuna adopta decizii in cadrul organului colectiv de lucru, Comitetul de directie, in aplicarea cerintelor legale ca directorii sa asigure conducerea efectiva a societatii.

In acest sens, Comitetul adopta decizii privind:

- ✓ implementarea strategiei de investitii stabilita de Consiliul de administratie;
- ✓ implementarea hotararilor Consiliului de administratie care vizeaza competentele delegate;
- ✓ problematica care intra in sfera de competenta a Consiliului de administratie si care urmeaza a fi supusa dezbaterii si aprobarii acestuia, care vizeaza atributiile delegate;
- ✓ probleme care, prin anvergura lor, pot impacta toate liniile de activitati (business, suport, conformitate);
- ✓ probleme care, in vederea adoptarii unei decizii, necesita intelegerea completa si armonizarea aspectelor de business si conformitate.
- ✓ aprobarea procedurilor specifice compartimentelor societatii.

Intrunirile Comitetului de directie reprezinta, totodata, cadrul intern pentru informarea completa si reciproca a directorilor asupra problemelor specifice ariilor coordonate.

Limitele de competenta ale Comitetului de directie, Directorului general, Directorului general adjunct sunt stabilite tinand cont de responsabilitățile de bază ale Consiliului de administrație care nu pot fi delegate (dispozitiile art. 7 alin. 19 lit. a-l din Actul Constitutiv al EVERGENT Investments).

(Detalii privind organizarea si responsabilitatile Comitetului de directie sunt prezentate in anexa 1)

6.1.2. Protejarea intereselor și activelor EVERGENT Investments prin proceduri judiciare

Activitatea de asistenta, consultanta si reprezentare juridica

Serviciul Juridic a desfășurat activitățile specifice de asistență, consultanță și reprezentare juridică, sub conducerea Directorului, astfel încât obiectivele urmărite în cadrul litigiilor și a diverselor tranzacții judiciare și extrajudiciare să fie îndeplinite în cadrul EVERGENT Investments, dar și la nivel de Grup.

Asistență și consultanță juridică

Un rol important se acordă consultanței juridice, aceasta vizând întreaga arie de activitate, fiind constituite dosare de consultanță în domenii ce vizează: proiecte investiționale, revizuirii și propuneri legislative, tranzacții, operațiuni corporative, contracte, adunări generale ale acționarilor, opinii de legalitate.

Viza de legalitate se acordă pentru toate actele juridice în care societatea este parte sau este interesată în mod direct, asigurându-se faptul că documentele se încadrează în limitele legale aplicabile.

- La finele Semestrului 1 al anului 2023 activitatea de consultanță juridică evidențiază un număr de 26 dosare de consultanță și un număr total de 170 avize de legalitate acordate pe diverse acte juridice, precum contracte, acte adiționale, decizii, mandate, acorduri.
- Evidențiem totodată avizarea unui număr de 1087 de dispoziții de înființări și/sau sistări de plată referitoare la plata dividendelor către acționari și aprobarea de către Director a adreselor corespunzătoare de răspuns, după caz.

Reprezentarea legală

Activitatea de reprezentare juridică s-a concentrat pe formularea apărărilor necesare în cele 200 litigii înregistrate în evidențele specifice, dintre acestea fiind definitiv soluționate un număr de 25 litigii. În cadrul fiecărui litigiu au fost concepute și elaborate înscrisurile și apararile necesare pentru protejarea intereselor EVERGENT.

Dosarele având ca obiect pretenții reprezintă o componentă importantă a litigiilor în care EVERGENT are calitatea de reclamant, sens în care continuă demersurile legale pentru realizarea creanțelor față de AAAS, dar și în raport cu ceilalți debitori. Au fost inițiate noi cereri de executare silită în contradictoriu cu AAAS, pentru recuperarea cheltuielilor de judecată pe care societatea noastră le-a suportat în apărare, dar au fost dezvoltate și noi strategii de recuperare a creanțelor.

S-a asigurat asistența și reprezentarea juridică în litigiile pe care EVERGENT le derulează în contradictoriu cu diverse societăți din portofoliu privind anularea unor hotărâri AGA nelegale, cât și în dosarele în care compania are calitatea de pârât.

Urmare a demersurilor întreprinse au fost obținut unele soluții favorabile, atât în dosare având diverse obiecte, cât și în cadrul contestațiilor la executare în contradictoriu cu AAAS.

Situația sintetică a litigiilor în care EVERGENT Investments este parte (detalii în Anexa 2.1.)

- Litigii în care societatea are calitatea de reclamant:
 - 156 dosare din care: 142 dosare sunt litigii pe rol în diferite stadii procesuale, iar 14 dosare sunt finalizate.
- Litigii în care societatea are calitatea de pârât:
 - 44 dosare din care: 33 dosare sunt litigii pe rol în diferite stadii procesuale, iar 11 dosare sunt finalizate.

6.2. Caracteristicile principale ale sistemelor de control intern și de administrare a riscurilor ale Grupului EVERGENT Investments

6.2.1. Managementul riscurilor - EVERGENT Investments stabilește și menține funcția permanentă de managementul riscurilor care este separată și independentă de alte funcții și activități. Structural și ierarhic Compartimentul Management risc este subordonat Consiliului de administratie. Funcția permanentă de administrare a riscului este exercitată independent, din punct de vedere ierarhic

si functional, fata de cea de administrare a portofoliului si celelalte compartimente functionale, prin adoptarea tuturor masurilor organizatorice de prevenire a conflictelor de interese, stipulate expres in regulile interne ale societatii. Functia permanenta de administrare a riscului are autoritatea necesara si acces la toate informatiile relevante necesare indeplinirii atributiilor si responsabilitatilor. Personalul Compartimentului Management risc:

1. Sonia Fechet- administrator de risc, manager risc (nr. reg. ASF: PFR132FARA/040050)
2. Elena Rebei – administrator risc senior (nr. reg. ASF: PFR132FARA/040049)

(Detalii privind organizarea, responsabilitatile Compartimentului management risc sunt prezentate in anexa 3)

6.2.2. Conformitate

EVERGENT Investments instituie și menține o funcție permanentă și eficace de verificare a conformității care este independenta. Structural si ierarhic Compartimentul de conformitate este subordonat Consiliului de administratie. Fiecare persoană încadrată în Compartimentul de conformitate este supusă autorizării A.S.F. și este înscrisă în Registrul public al A.S.F.

Personalul Compartimentului conformitate:

1. Michaela Puscas - ofiter conformitate, manager compartiment (nr. reg. ASF: PFR131RCCO/04003);
3. Gabriel Lupascu - ofiter de conformitate (nr. reg. ASF: PFR14RCCO/040020)

(Detalii privind organizarea si responsabilitatile compartimentului Conformitate sunt prezentate in anexa 3)

6.2.3. Audit intern - EVERGENT Investments stabileste si mentine functia permanenta de audit intern care este separata si independenta de alte functii si activitati ale EVERGENT Investments. Compartimentul este subordonat Consiliului de administratie. In scopul dirijarii activitatii, compartimentul audit intern dezvolta politici si proceduri, aliniate la cerintele Standardelor Internationale pentru practica profesionala a auditului intern.

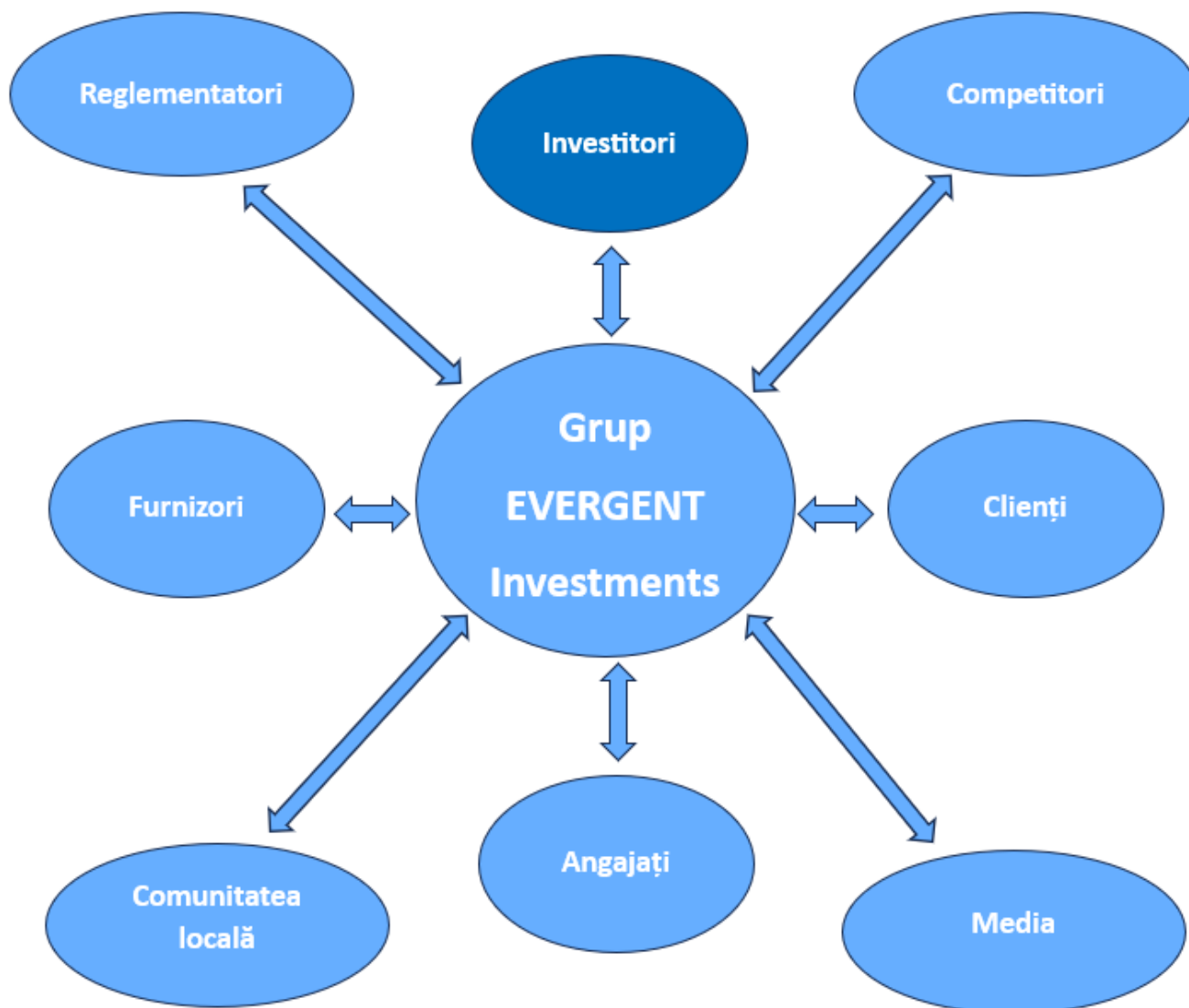
Auditori interni notificati ASF: Virginia Sofian, Gabriela Stelea, Rodica Grintescu

(Detalii privind organizarea si responsabilitatile compartimentului Audit Intern sunt prezentate in anexa 3)

7. Abordarea Grupului EVERGENT Investments privind aspectele de mediu, sociale si de guvernanta - “ESG”

Pentru Grupul EVERGENT Investments a genera valoare înseamnă, pe langa performanta financiara si rentabilitate pentru actionarii sai, și impactul pozitiv asupra mediului și a comunității în care isi desfășurã activitatea.

Politica ESG a Grupului EVERGENT Investments 2023 este postata pe www.evergent.ro





Componenta de mediu – „Environmental”

Grupul EVERGENT Investments isi propune sa conduca prin puterea exemplului si sa foloseasca experienta investitionala pentru a determina schimbari pozitive asupra mediului inconjurator.

Tranzitia globala catre emisii zero, conform Acordului de la Paris, necesita angajamentul si colaborarea tuturor sectoarelor.

În scenariile analizate de Agenția Internațională pentru Energie, cererea de energie va crește cu 2,1% pe an până în 2040, în special în țările dezvoltate. Se estimează că ponderea energiilor cu emisii zero de carbon va crește de la 36% în prezent la 52% până în 2040. România susține obiectivele de mediu ale Uniunii Europene care vizează atingerea zero emisii de carbon până în 2050. Ținta de decarbonizare care urmează să fie atinsă până în 2030, etapa intermediară, a fost accelerată de la 40% la 55%. Acest obiectiv ambițios nu poate fi atins fără utilizarea tuturor energiilor cu emisii reduse de carbon, în special a energiei nucleare și a gazului. Astfel, ținta asumată de România este reducerea emisiilor de CO₂ cu 43,9% până în 2030 comparativ cu nivelul acestora din 2005.

In linie cu strategia energetica a Romaniei si Taxonomia UE, Grupul EVERGENT Investments considera gazul si combustibilul nuclear, ca fiind combustibili de tranzitie, indispensabili in cadrul economiei europene pentru atingerea tintelor de neutralitate pana in 2050.

Portofoliul Private - equity

Proiectul “Atria Urban Resort” are in derulare constructia a 350 de apartamente, conform Fazei a III a, in acord cu standardul nZEB de eficiență energetică (consum de energie aproape de zero), respectând principiile ”eco-friendly” și reducerea amprenteii de carbon. Clădirile vor fi dotate cu panouri solare pentru prepararea apei calde menajere și cu recuperatoare de căldură.

EVER AGRIBIO a achizitionat 50 ha de teren destinat productiei de afine bio, care satisface cererea in crestere de produse bio. Investitia in productia bio pozitioneaza strategic compania in acord cu tendintele ESG si ii deschide oportunitati de inovatie.

Componenta sociala – “Social”

Angajatii sunt esenta mixului de resurse al Grupului EVERGENT Investments. Filozofia Grupului reflecta credinta intr-o cultura a performantei si a echipei, a oamenilor care impartasesc acelasi sistem de valori.

Grupul considera ca o implicare temeinica a angajatilor conduce la performanta, astfel sustine initiativele de diversitate, echitate si promoveaza permanent o cultura a colaborarii.

Grupul EVERGENT recunoaste impactul pozitiv pe care il poate avea asupra comunitatii din care face parte, fie prin investitii de capital, fie prin sponsorizari și își propune în același timp sa creeze oportunitati pentru comunitatile cu resurse insuficiente.

Implicarea Grupului EVERGENT Investments in comunitatile din care face parte are ca obiectiv dezvoltarea economica durabila. Crearea de noi locuri de munca si sprijinirea persoanelor defavorizate pentru integrarea lor in comunitate sunt mecanisme sustenabile de interventie in societate, pe termen lung.

Componenta de guvernanta corporativa – “Governance”

Implementarea principiilor de guvernanta corporativa, precum si dezvoltarea practicilor de afaceri responsabile si transparente, reprezinta repere importante ale activitatii Grupului EVERGENT Investments, asigurand totodata premisele pentru obtinerea unei cresteri a performantei durabile si pentru armonizarea intereselor tuturor partilor implicate in relatia cu Grupul EVERGENT Investments.

Grupul EVERGENT Investments se bazeaza pe valori ca responsabilitate, inovatie, performanta, diligenta in actiune si modul in care isi depasesc limitele angajatii pentru a fi mai buni.

8. Prevenirea si combaterea spalarii banilor si a finantarii terorismului la nivelul Grupului EVERGENT Investments

În primul semestru al anului 2023, persoanele desemnate SB/FT și-au îndeplinit responsabilitățile stabilite de Regulamentul ASF nr. 13/2019 privind instituirea măsurilor de prevenire și combatere a spălării banilor și a finanțării terorismului prin intermediul sectoarelor financiare supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară.

Societatea identifică riscurile de SB/FT la care este expusă atât la nivelul întregii activități, cât și la nivel de Grup, conform prevederilor legale incidente.

EVERGENT Investments, în calitate de societate-mamă, implementează mijloacele și instrumentele necesare în scopul asigurării respectării Legislației CSB/CFT la nivelul Grupului Evergent, sens în care au fost întreprinse în perioada de raportare o serie de operațiuni, precum:

- ✓ efectuarea demersurilor necesare pentru implementarea politicilor și procedurilor revizuite în cursul anului 2023, în acord cu legislația la zi, la nivelul tuturor filialelor.
- ✓ continuarea etapelor de monitorizare a filialelor, în vederea adoptării unor proceduri în funcție de specificul și dimensiunea activității economice desfășurate, precum și de particularitățile relațiilor de afaceri, clienților, produselor și serviciilor, de natură a asigura evaluarea procesului de evaluare a riscului de CSB/FT la nivel de Grup cu respectarea dispozițiilor legale incidente.
- ✓ adoptarea măsurilor necesare pentru nominalizarea persoanelor desemnate în condițiile legii, în cadrul fiecărei filiale, cu alocarea responsabilităților aferente.
- ✓ asigurarea condițiilor pentru instructarea și evaluarea personalului.

Raportul de activitate la 30 iunie 2023 al Consiliului de administrație aferent Situațiilor financiare consolidate a fost aprobat în ședința CA din 15 septembrie 2023.

Claudiu DOROȘ
Președinte Director general

Director financiar
Mihaela MOLEAVIN

Manager conformitate
Michaela PUȘCAȘ

Director
Georgiana DOLGOȘ