



Evergent
INVESTMENTS S.A.

Rezultate financiare preliminare individuale neauditare

la 31 decembrie 2024



EVERGENT Investments S.A.

Rezultate financiare preliminare individuale neauditate la 31 decembrie 2024

Întocmite în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară din Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare, aprobate prin Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 39/ 2015

Cuprins

	pagina
1. Prezentarea Companiei	4
2. Evoluția principalelor elemente ale poziției financiare și rezultatelor preliminare la 31 decembrie 2024	5
3. Situația individuală a rezultatului global pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024	7
4. Situația individuală a poziției financiare la 31 decembrie 2024	9

Acest raport prezintă rezultatele financiare preliminare neauditate ale EVERGENT Investments la 31 decembrie 2024, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană, precum și cu Norma 39/2015 emisă de Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF). Rezultatele financiare prezentate sunt preliminare și pot suferi modificări.

1. Prezentarea Companiei

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

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

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

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

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

Compania se autoadministrează în sistem unitar.

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

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

Serviciile de depozitare și custodie a activelor sunt asigurate, începând din data de 22 mai 2023, de către Banca Comercială Română S.A., conform Autorizației ASF nr. 74 din 18 mai 2023.

2. Evoluția principalelor elemente ale poziției financiare și rezultatelor preliminare la 31 decembrie 2024

În anul 2024, Rezultatul net al EVERGENT Investments a depășit cu 175% nivelul bugetat și a înregistrat o creștere cu 29% comparativ cu anul anterior.

Performanța financiară a companiei noastre este susținută de o abordare investițională strategică, atent construită și actualizată anual la nivelul Boardului EVERGENT Investments, aplicată pe un sistem riguros și complex de guvernanță corporativă.

Compania a practicat un management activ al resurselor, sectorial și în cadrul portofoliilor specializate, urmând cu perseverență planificarea financiară, procedurile investiționale și de risc specifice unui fond reglementat și supravegheat.

În anul 2024, EVERGENT Investments a alocat o sumă de 81,69 milioane de lei pentru fondul de dividende, din rezultatul anului 2023. Randamentul dividendului la prețul acțiunii a fost de 7,09%, calculat la *ex date*.

EVERGENT Investments a continuat să consolideze încrederea investitorilor prin performanțe remarcabile: a înregistrat o valoare a *activelor totale* de 3,39 miliarde de lei la 31 decembrie 2024, într-un context economic și politic complicat.

Randamentul total al acțiunii EVER a fost de 22,94% depășind semnificativ indicele de referință BET-TR de 16,15%.

Rezultatul net, în sumă de 263,66 milioane de lei, este principalul indicator de performanță al Companiei și include, alături de profitul net, și câștigul net realizat din vânzarea activelor financiare clasificate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI).

În anul 2024, poziția financiară a Companiei a înregistrat o creștere semnificativă, de 15%, pe fondul aprecierii valorii acțiunilor din portofoliu, dar și datorită utilizării facilităților de credit contractate de la Banca Comercială Română pentru investiții în acțiuni listate.

(lei)	2024 (neauditat)	2023 (auditat)
Profit net	126.530.269	124.733.425
Câștig aferent vânzării activelor financiare FVTOCI*	137.126.399	79.023.327
Rezultatul net	263.656.668	203.756.752

* reprezintă o reclasificare din rezerve din reevaluarea activelor financiare FVTOCI în rezultatul reportat

Situația individuală a rezultatului global

În anul 2024, Compania a înregistrat un **profit net** de 126,53 milioane de lei, puțin peste nivelul înregistrat în anul anterior.

Câștigul aferent vânzării activelor financiare FVTOCI, în valoare de 137,13 milioane de lei, reflectat în rezultat reportat, a fost semnificativ mai mare decât cel înregistrat în anul precedent pe fondul vânzărilor făcute în contextul creșterii cotațiilor bursiere, pentru încadrarea în limitele prudențiale și valorificarea unor oportunități.

Rezultatul global a fost influențat în mare măsură și de câștigul net din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI), în suma de 308,7 milioane de lei, determinat de creșterea prețurilor acțiunilor listate din portofoliu.

Situația individuală a poziției financiare

Performanța investițională a continuat să fie la un nivel ridicat, ceea ce a condus la o valoare a *activelor totale* ale Companiei de 3,39 miliarde de lei la 31 decembrie 2024, în creștere cu 15% față de nivelul de la sfârșitul anului anterior. Această majorare importantă a activelor se reflectă, în principal, în creșterea valorii *activelor financiare FVTOCI*, fiind determinată în mare măsură de evoluția favorabilă a valorii acțiunilor listate din portofoliu, în special în primul semestru al anului.

Încasările de dividende de la companiile din portofoliu și utilizarea facilităților de credit contractate de la Banca Comercială Română pentru achiziția de acțiuni listate au contribuit, de asemenea, la creșterea valorii activelor totale.

Creșterea *datoriilor totale* a fost determinată în cea mai mare măsură de majorarea împrumuturilor bancare prin utilizarea facilităților de credit, de majorarea datoriei cu impozitul amânat aferent rezervei din reevaluarea activelor financiare FVTOCI, corelată cu creșterea acestei rezerve în 2024 și de creșterea datoriei privind dividendele de plată.

În cadrul Adunării generale ordinare a acționarilor din data de 29 aprilie 2024, acționarii Companiei au aprobat distribuția unui dividend brut de 0,09 lei/acțiune (total 81,69 milioane de lei), aferent rezultatului statutar al exercițiului financiar 2023, compus din profitul net și câștigul net reflectat în rezultatul reportat din vânzarea instrumentelor de capitaluri proprii FVTOCI, data plății dividendului fiind 12 iunie 2024.

3. Situația individuală a rezultatului global pentru exercițiul financiar la 31 decembrie 2024

În LEI	2024 (neauditat)	2023 (auditat)
Venituri și câștiguri/(pierderi)		
Venituri brute din dividende	135.408.046	143.419.181
Venituri din dobânzi	23.601.619	9.909.187
Alte venituri operaționale	354.858	1.163.202
Câștig net din activele financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	40.003.122	39.332.779
Câștig net din vânzarea activelor nefinanciare	92.614	5.490
Câștig net din reevaluarea investițiilor imobiliare	-	37.290
Cheltuieli		
Reluarea pierderilor din deprecierea activelor financiare	121.040	100.129
Pierderi din deprecierea activelor nefinanciare	(1.031.244)	-
Reluări ale provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	1.619.153	-
Cheltuieli cu salariile, indemnizațiile și alte cheltuieli asimilate	(40.101.269)	(37.100.983)
Alte cheltuieli operaționale	(12.925.129)	(13.553.289)
Profit operațional	147.142.810	143.312.986
Cheltuieli de finanțare	(6.269.280)	(4.084.887)
Profit înainte de impozitare	140.873.530	139.228.099
Impozitul pe profit	(14.343.261)	(14.494.674)
Profit net	126.530.269	124.733.425
Alte elemente ale rezultatului global		
Creșteri ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, netă de impozit amânat	-	1.530.984
Câștig net din reevaluarea instrumentelor de capitaluri proprii la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI)	308.663.185	414.997.141
Alte elemente ale rezultatului global – elemente care nu vor fi reclasificate în profit sau pierdere	308.663.185	416.528.125
Câștig net /(Pierdere netă) din reevaluarea obligațiunilor FVTOCI	84.882	(185.969)
Alte elemente ale rezultatului global – elemente care vor fi reclasificate în profit sau pierdere	84.882	(185.969)
Alte elemente ale rezultatului global - Total	308.748.067	416.342.156
Total rezultat global	435.278.336	541.075.581

Acest raport prezintă rezultatele financiare preliminare neauditare ale EVERGENT Investments la 31 decembrie 2024, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană, precum și cu Norma 39/2015 emisă de Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF). Rezultatele financiare prezentate sunt preliminare și pot suferi modificări.

În LEI

	2024 <i>(neauditat)</i>	2023 <i>(auditat)</i>
Câștigul pe acțiuni de bază și diluat (profit net pe acțiune)	0,1405	0,1365
Rezultatul pe acțiuni de bază și diluat (incluzând câștigul realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI)	0,2929	0,2230

Acest raport prezintă rezultatele financiare preliminare neauditate ale EVERGENT Investments la 31 decembrie 2024, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană, precum și cu Norma 39/2015 emisă de Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF). Rezultatele financiare prezentate sunt preliminare și pot suferi modificări.

4. Situația individuală a poziției financiare la 31 decembrie 2024

În LEI	31 decembrie 2024 (neauditat)	31 decembrie 2023 (auditat)
Active		
Numerar și conturi curente	1.912.138	1.024.388
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mică de 3 luni	79.661.918	299.408.624
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mare de 3 luni	25.423.119	10.724.880
Active financiare evaluate la valoare justă prin profit sau pierdere	411.686.124	347.807.747
Active financiare desemnate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	2.564.006.900	2.240.394.284
Obligațiuni corporative la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	-	3.884.483
Titluri de stat la cost amortizat	294.618.860	-
Obligațiuni corporative și municipale la cost amortizat	23.769	17.555.243
Alte active financiare la cost amortizat	4.400.559	6.418.790
Alte active	356.929	515.601
Active imobilizate deținute în vederea vânzării	-	212.738
Investiții imobiliare	-	4.109.000
Imobilizări corporale	8.491.033	10.435.507
Active reprezentând drepturi de utilizare a activelor suport în contracte de leasing	2.546.146	3.320.774
Imobilizări necorporale	453.400	402.983
Total active	3.393.580.895	2.946.215.042
Datorii		
Împrumuturi	145.847.866	63.674.421
Datorii din contracte de leasing	2.612.667	3.303.893
Dividende de plată	61.011.093	49.950.267
Datorii privind impozitul pe profit curent	78.051	7.410.272
Datorii financiare la cost amortizat	10.531.903	1.267.195
Alte datorii	5.382.117	6.144.422
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	13.400	1.632.553
Datorii privind impozitul pe profit amânat	185.688.175	149.977.380
Total datorii	411.165.272	283.360.403
Capitaluri proprii		
Capital social	472.578.393	499.988.637
Rezultatul reportat	1.313.371.699	1.153.588.929
Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	92.781	11.305.777
Rezerve din reevaluarea activelor financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	1.207.300.951	1.035.679.283
Acțiuni proprii	(47.319.130)	(66.642.400)
Beneficii acordate salariaților, directorilor și administratorilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	31.749.948	24.881.378
Alte elemente de capitaluri proprii	4.640.981	4.053.035
Total capitaluri proprii	2.982.415.623	2.662.854.639
Total datorii și capitaluri proprii	3.393.580.895	2.946.215.042

Claudiu Doros
Președinte Director general

Mihaela Moleavin
Director financiar

Acest raport prezintă rezultatele financiare preliminare neauditare ale EVERGENT Investments la 31 decembrie 2024, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană, precum și cu Norma 39/2015 emisă de Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF). Rezultatele financiare prezentate sunt preliminare și pot suferi modificări.