

AGOA
29/30 octombrie
2025
pct. 2

AFIA autorizat ASF
nr. 20/23.01.2018

FIAIR autorizat ASF
nr. 101/25.06.2021

Aprobarea numirii auditorului financiar al EVERGENT Investments pentru un mandat de 2 ani, începând cu data de 1 ianuarie 2026 și până la 31 decembrie 2027.

Aprobarea contractului de audit ce se va încheia cu auditorul financiar în cursul mandatului acestuia pentru o durată de 2 ani, cu continuarea raporturilor contractuale până la finalizarea auditării situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2027 și a furnizării celorlalte servicii derivând din contractul de audit. Auditorul financiar ales va efectua și misiunea de asigurare a raportării consolidate privind durabilitatea, începând cu data la care obligația de raportare se va aplica Companiei.

Conform Normei Autorității de Supraveghere Financiară (“ASF”) nr. 13/2019 privind cadrul unitar de desfășurare a auditului statutar la entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de către ASF (“Norma ASF 13/2019”), contractul de audit se încheie până la data de 31 octombrie a anului în curs, astfel încât să intre în vigoare începând cu data de 1 ianuarie a anului următor.

Mandatul actual al auditorului financiar ajunge la termen la 31 decembrie 2025.

În vederea respectării Normei mai sus menționate, se supune spre aprobare în cadrul Adunării generale ordinare a acționarilor numirea ca auditor financiar a Ernst & Young Assurance Services SRL pentru o perioadă de 2 ani, respectiv de la data de 1 ianuarie 2026 până la data de 31 decembrie 2027.

Contractul de audit care se va încheia cu auditorul financiar ales va avea ca obiect auditarea situațiilor financiare individuale și consolidate pentru exercițiile financiare încheiate la 31 decembrie 2026 și 31 decembrie 2027.

Începând cu data la care Compania va avea obligația legală de a asigura raportarea consolidată privind durabilitatea, conform normelor legale incidente, se va supune spre aprobare Consiliului de administrație contractul de asigurare a raportării privind durabilitatea.

1. Cerințe legislative și statutare privind numirea auditorului financiar

Regulamentul (UE) nr. 537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului din 16 aprilie 2014 *privind cerințe specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public* cuprinde cerințe privind selectarea auditorului financiar în urma unei proceduri de selecție organizată de entitatea auditată.

Legea nr. 162/2017 *privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative* și Norma ASF nr. 13/2019 *privind cadrul unitar de desfășurare a auditului statutar la entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de către Autoritatea de Supraveghere Financiară* includ

cerințe privind încheierea și executarea contractului de audit statutar și a contractului de asigurare a raportării privind durabilitatea.

În conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 *privind societățile* și a dispozițiilor Art. 6, alin. 5, lit. c) din Actul constitutiv al EVERGENT Investments, Adunarea generală ordinară a acționarilor are competența de numire a auditorului financiar și fixare a duratei minime a contractului de audit financiar.

Conform Directivei (UE) 2025/794 din 14 aprilie 2025 *de modificare a Directivelor (UE) 2022/2464 și (UE) 2024/1760 în ceea ce privește datele de la care statele membre trebuie să aplice anumite cerințe de raportare și de diligență necesară în materie de durabilitate a întreprinderilor*, raportarea privind durabilitatea va fi obligatorie pentru EVERGENT Investments pentru exercițiul financiar 2027. Directiva urmează a fi transpusă în legislația națională până la 31 decembrie 2025.

Consiliul de administrație este responsabil de încheierea contractului cu auditorul financiar, conform prevederilor Art. 7, alin. 19, lit. l) coroborat cu Art. 8, alin. 2 din Actul constitutiv al EVERGENT Investments.

2. Procedura de selecție a auditorului financiar

Conform reglementărilor aplicabile auditului statutar, Comitetul de audit răspunde de procedura de selecție a auditorului și face recomandări Consiliului de administrație privind numirea auditorului financiar.

EVERGENT Investments a derulat, sub supravegherea Comitetului de audit, o procedură de selecție a auditorului financiar, pentru auditul situațiilor financiare individuale ale EVERGENT Investments și ale companiilor din Grupul EVERGENT Investments, precum și pentru auditul situațiilor financiare consolidate ale Grupului EVERGENT Investments aferente exercițiilor financiare care se încheie la 31 decembrie 2026, respectiv 31 decembrie 2027.

Având în vedere prevederile Directivei (UE) 2025/794 din 14 aprilie 2025, care urmează a fi transpuse în legislația națională până la 31 decembrie 2025, Compania a avut în vedere în cadrul procesului de selecție derulat, inclusiv realizarea de către auditorul financiar a misiunii de asigurare cu privire la raportarea privind durabilitatea, atunci când cerințele legale o vor impune.

Au fost comunicate cereri de ofertă către auditori cu recunoaștere internațională, care sunt înscrși în lista auditorilor autorizați să desfășoare activități de audit financiar la entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de ASF – Sectorul Instrumente și Investiții Financiare.

Evaluarea ofertelor transmise de firmele de audit s-a realizat pe baza unor criterii predefinite, care au vizat selectarea acelei oferte care asigură prestarea unor servicii profesionale de înaltă calitate, la prețuri competitive. Pe parcursul procedurii de selecție, candidații eligibili au avut posibilitatea îmbunătățirii ofertelor.

Pentru selectarea auditorului financiar s-a avut în vedere satisfacerea intereselor acționarilor prin alegerea unui auditor financiar cu experiență relevantă în auditarea situațiilor financiare individuale și consolidate ale entităților autorizate, reglementate și

supravegheate de ASF și ale altor entități, cu reputație internațională și care are capacitatea de a aplica cele mai înalte standarde în prestarea serviciilor profesionale.

3. Nominalizarea auditorului financiar Ernst & Young Assurance Services SRL în vederea alegerii de către Adunarea generală ordinară a acționarilor

În urma evaluării ofertelor primite, Comitetul de audit a recomandat Consiliului de administrație, în vederea nominalizării auditorului financiar, două firme de audit și a exprimat o preferință justificată pentru una dintre acestea.

Consiliul de administrație a aprobat recomandarea și preferința Comitetului de audit și înscrierea pe buletinul de vot, în vederea aprobării AGOA din 29/30 octombrie 2025, a auditorului financiar Ernst & Young Assurance Services SRL, cu sediul social în București, Bulevardul Ion Mihalache, nr. 15 - 17, Clădirea Bucharest Tower Center, et. 21, Sector 1, înregistrată la Registrul comerțului sub nr J1999005964400, cod unic de înregistrare 11909783.

Proiectul hotărârii:

Aprobă numirea Ernst & Young Assurance Services SRL, cu sediul social în București, Bulevardul Ion Mihalache, nr. 15 - 17, Clădirea Bucharest Tower Center, et. 21, Sector 1, înregistrată la Registrul comerțului sub nr J1999005964400, cod unic de înregistrare 11909783, în calitate de auditor financiar al EVERGENT Investments SA, pentru un mandat de 2 ani, începând cu 1 ianuarie 2026 și până la 31 decembrie 2027, ca urmare și luând act de ajungerea la termen a mandatului auditorului financiar Deloitte Audit SRL.

Aprobă contractul de audit ce se va încheia cu auditorul financiar în cursul mandatului acestuia pentru o durată de 2 ani, cu continuarea raporturilor contractuale până la finalizarea auditării situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2027 și a furnizării celorlalte servicii derivând din contractul de audit. Auditorul financiar ales va efectua și misiunea de asigurare a raportării consolidate privind durabilitatea, începând cu data la care obligația de raportare se va aplica Companiei.

Claudiu Doros
Președinte Consiliu de administrație

Cătălin Iancu
Director general

Gabriel Lupașcu
Ofițer Conformitate