Evergent
INVESTMENTS

Raportul Consiliului de administrație S1 2026

aferent situațiilor financiare consolidate

Stimați acționari,

Claudiu Doroș,
Președinte
al Consiliului
de administrație

"Performanța primelor șase luni confirmă consolidarea poziției financiare a Grupului și relevanța strategiei sale de dezvoltare, într-un context economic și investițional impredictibil. Atingerea unui nou record al activelor totale, de 4,95 de miliarde de lei la 30 iunie 2026, cu 33,1% peste nivelul înregistrat în urmă cu un an, reprezintă o performanță importantă și apropie Grupul de pragul de 1 miliard de euro active în administrare. Această evoluție reflectă atât creșterea valorii portofoliului și consolidarea bazei de active, cât și dimensiunea și soliditatea financiară. Rezultatele obținute întăresc poziționarea Grupului și creează o bază solidă pentru continuarea dezvoltării sale sustenabile, cu obiectivul de a consolida valoarea creată pentru acționari. EVERGENT Investments se aliniază celor mai înalte standarde de guvernanță corporativă, asigurând cadrul necesar pentru atingerea direcțiilor strategice și evoluția durabilă pe termen lung."

Cătălin Iancu,
Director general

"Rezultatul net de 390 de milioane de lei înregistrat în primul semestru al anului 2026, cel mai mare rezultat net semestrial din istoria Grupului EVERGENT Investments, confirmă eficiența strategiei de administrare a portofoliului și capacitatea acestuia de a genera performanță într-un mediu investițional complex. Dublarea acestuia față de S1 2025 a fost susținută de aprecierea valorii titlurilor de valoare din portofoliu, de nivelul superior al dividendelor încasate și de câștigurile realizate din tranzacțiile de vânzare. Continuăm să administrăm portofoliul cu disciplină și o abordare riguroasă a riscului, concentrându-ne pe identificarea și valorificarea oportunităților care pot susține performanța viitoare. Rezultatul record al acestui semestru reprezintă o confirmare puternică a capacității de execuție a Grupului și a orientării acestuia către crearea de valoare sustenabilă pentru acționari."

Cuprins:

1. Prezentarea Grupului EVERGENT Investments
   1.1. Perimetrul de consolidare

   1.2. Sumar privind activitatea companiilor din Grupul EVERGENT (obiect de activitate, principalele rezultate financiare retratate conform IFRS)

   1.3. Analiza rezultatelor financiare
      1.3.1. Poziția și performanța financiară a Grupului EVERGENT Investments
         1.3.1.1. Rezultatul global consolidat. Poziția financiară consolidată
         1.3.1.2. Indicatorii de performanță ai Grupului
      1.3.2. Influențe rezultate din operațiunile de consolidare
         1.3.2.1. Prezentarea comparativă a activelor, datoriilor și capitalurilor proprii
         1.3.2.2. Prezentarea comparativă a situației rezultatului global
      1.3.3. Criterii de recunoaștere, clasificare și evaluare a activelor financiare

   1.4. Dezvoltarea Grupului EVERGENT Investments
      1.4.1. Obiectivele și strategia Grupului pentru anul 2026
      1.4.2. Portofoliul Private equity - Grupul EVERGENT Investments
      1.4.3. Implementarea programului investițional 2026

   1.5. Raportări privind actele juridice încheiate de EVERGENT Investments cu filialele (conform art. 108 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață)

2. Descrierea principalelor riscuri și incertitudini cu care se confruntă Grupul EVERGENT Investments
   2.1. Obiectivele și politicile de administrare a riscurilor, inclusiv politicile de acoperire ale acestora
      2.1.1. Riscul de piață
      2.1.2. Riscul de lichiditate
      2.1.3. Riscul de credit și contrapartidă
      2.1.4. Riscul de emitent
      2.1.5. Riscul operațional
      2.1.6. Riscul de durabilitate
      2.1.7. Riscul aferent impozitării
      2.1.8. Riscul aferent mediului economic
      2.1.9. Alte riscuri

   2.2. Principalele riscuri și incertitudini în S2 2026

3. Acțiunea EVER
   3.1. Politica de dividend
   3.2. Achiziția propriilor acțiuni
   3.3. Diminuarea capitalului social

4. Guvernanța corporativă
   4.1. Codul de guvernanță corporativă
      4.1.1. Structura și modul de funcționare a organelor de administrație și conducere
         4.1.1.1. Adunarea generală a acționarilor
         4.1.1.2. Consiliul de administrație

4.1.1.3. Comitetul de audit
4.1.1.4. Comitetul de nominalizare şi remunerare
4.1.1.5. Comitetul de investiţii
4.1.1.6. Conducerea executivă
4.1.1.7. Comitetul de direcţie
4.1.2. Protejarea intereselor şi activelor EVERGENT Investments prin proceduri judiciare şi extrajudiciare

4.2. Caracteristicile principale ale sistemelor de control intern şi de administrare a riscurilor ale Grupului EVERGENT Investments
4.2.1. Managementul riscurilor
4.2.2. Conformitate
4.2.3. Audit intern

5. Aspecte legate de ESG

6. Prevenirea şi combaterea spălării banilor şi a finanţării terorismului la nivelul Grupului EVERGENT Investments

7. Evenimente importante apărute după sfârşitul perioadei de raportare

Anexe:

Anexa 1 - Structura şi modul de operare a organelor de administraţie, organelor de conducere şi ale comitetelor

Anexa 2 – Protejarea intereselor şi activelor prin proceduri judiciare

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

Anexa 4 - Situaţiile financiare consolidate interimare simplificate pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026, întocmite în conformitate cu IAS 34 Raportarea financiară interimară şi aplicând Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară (IFRS) aplicabile entităţilor autorizate, reglementate şi supravegheate de ASF din Sectorul Instrumentelor şi Investiţiilor Financiare precum şi Fondului de Compensare a Investitorilor, aprobate prin Norma ASF nr. 39/ 2015

Anexa 5 - Declaraţia persoanelor responsabile cu întocmirea situaţiilor financiare

Raport semestrial întocmit în conformitate cu Legea nr. 24/2017, titlul III - Emitenţii ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacţionare pe o piaţă reglementată, cap. III - Informarea periodică, reg. ASF nr. 5/2018 privind emitenţii de instrumente financiare şi operaţiuni de piaţă, Normei ASF nr. 39/2015 privind aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare financiară aplicabile entităţilor autorizate, reglementate şi supravegheate de ASF.
Data raportului: 15 septembrie 2026
Denumirea emitentului: EVERGENT Investments SA
Sediul social: str. Pictor Aman nr. 94 C, Bacău
Tel./fax/e-mail: 0234576740 / 0234570062 / office@evergent.ro
CUI: 2816642
ORC: J1992002400045
EUID: ROONRC. J1992002400045
LEI: 254900Y1O0025N04US14
Capital social subscris şi vărsat: 86.410.373,40 lei
Numărul acţiunilor emise: 864.103.734
Valoarea nominală: 0,1 lei/acţiune
Structura acţionariatului: 100% privată
Free float: 100%
Nr. Registru ASF: PJR09FIAIR/040003
Piaţa reglementată pe care se tranzacţionează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucureşti, categoria Premium
Identificatori internaţionali: Bursa de Valori Bucureşti: EVER; ISIN: ROSIFBACNOR0; Bloomberg FIGI: BBG000BMN556; Reuters RIC: ROEVER.BX

NOTA 1 - Pentru comparabilitatea informaţiilor, EVERGENT Investments menţine aceeaşi structură a rapoartelor periodice consolidate la nivel anual şi semestrial.
NOTA 2 – Cifrele prezentate în raport sunt exprimate în lei, când nu se precizează altă unitate de măsură.

1. Prezentarea Grupului EVERGENT Investments

1.1. Perimetrul de consolidare

Situaţiile financiare consolidate interimare simplificate pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026 cuprind compania EVERGENT Investments şi filialele sale (denumite în continuare "Grupul"), precum şi interesele Grupului în entităţile asociate.

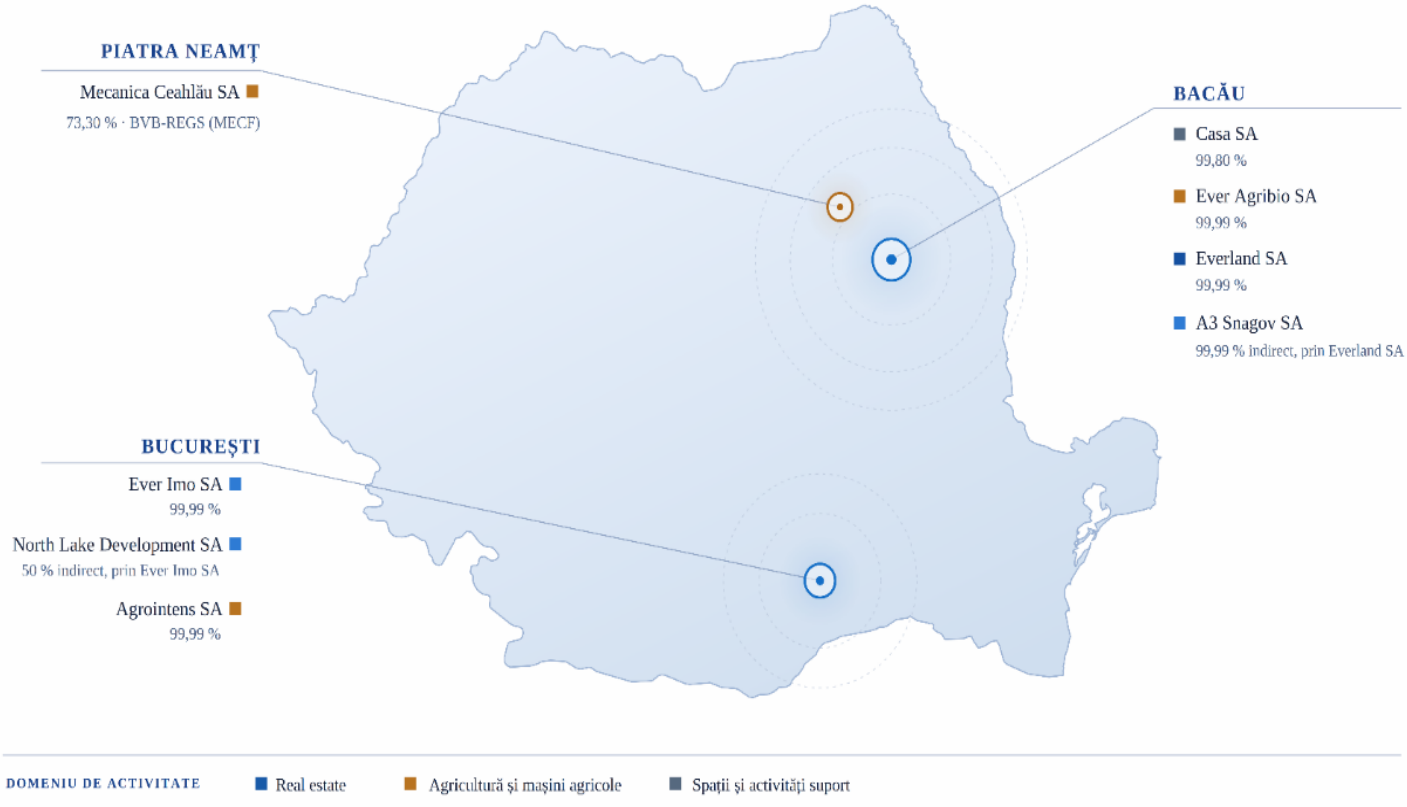
Filialele sunt entităţi aflate sub controlul Grupului. Controlul reprezintă puterea de a conduce politicile financiare şi operaţionale ale unei entităţi pentru a obţine beneficii din activităţile sale. Situaţiile financiare ale filialelor sunt incluse în situaţiile financiare consolidate din momentul în care începe exercitarea controlului şi până în momentul încetării acestuia. Politicile contabile ale filialelor Grupului au fost modificate în scopul alinierii acestora cu cele ale Grupului.

Entităţile asociate sunt acele companii în care Grupul poate exercita o influenţă semnificativă, dar nu şi control asupra politicilor financiare şi operaţionale.

Situaţiile financiare consolidate includ cota-parte a Grupului din rezultatele entităţilor asociate pe baza metodei punerii în echivalenţă, de la data la care Grupul a început să exercite influenţă semnificativă şi până la data la care această influenţă încetează.

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

Filialele EVERGENT Investments



Componența Grupului EVERGENT Investments la 30.06.2026:

Nr.	Denumire filială	Deținere EVERGENT Investments	Pondere în total active (%)*	Tip companie (Necotată/ Cotată)	Activitate
1	EVERGENT Investments SA	Compania-mamă	89,84	Cotată	Servicii de investiții financiare
2	Everland SA	99,99	2,33	Necotată	Real estate
3	Ever Imo SA	99,99	2,16	Necotată	
4	North Lake Development SA***	50,00	1,73	Necotată	
5	A3 Snagov**	99,99	0,16	Necotată	
6	Mecanica Ceahlău SA	73,30	1,03	BVB–REGS (MECF)	Agricultură și mașini agricole
7	Agrointens SA	99,99	0,97	Necotată	
8	Ever Agribio SA	99,99	0,57	Necotată	
9	Casa SA	99,80	1,21	Necotată	Închiriere /sub-închiriere spații și activități suport pentru EVERGENT Investments
10	Visionalfa Investments SA	99,99	-	Necotată	Servicii financiare (suspendare temporară a activității)
	Total		100		

* Ponderea în activele totale ale Grupului EVERGENT, conform situațiilor financiare consolidate la 30 iunie 2026 (după eliminarea tranzacțiilor intragrup).

** 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.

***Filiala North Lake Development SA este deținută de EVERGENT Investments în mod indirect prin intermediul filialei Ever Imo SA, care a achiziționat o participație de 50% din capitalul social al acesteia în martie 2026.

Situaţia deţinerilor reciproce a entităţilor incluse în perimetrul de consolidare la 30 iunie 2026

Denumire filială	Acţionari	% deţinere
Agrointens SA	EVERGENT Investments SA	99,99999
	Casa SA	0,00001
	TOTAL	*100*
Everland SA	EVERGENT Investments SA	99,99998
	Casa SA	0,00002
	TOTAL	*100*
Casa SA	EVERGENT Investments SA	99,80
	Alţi acţionari	0,20
	TOTAL	*100*
Ever Imo SA	EVERGENT Investments SA	99,99999
	Casa SA	0,00001
	TOTAL	*100*
North Lake Development SA	Ever Imo SA	50,00
	RCB Development Office SA	25,00
	Arinvest Holding SRL	25,00
	TOTAL	*100*
Mecanica Ceahlău SA	EVERGENT Investments SA	73,30
	New Carpathian Fond	20,21
	Alţi acţionari	6,49
	TOTAL	*100*
Ever Agribio SA	EVERGENT Investments SA	99,99994
	Casa SA	0,00006
	TOTAL	*100*
Visionalfa Investments SA	EVERGENT Investments SA	99,99
	Alţi acţionari	0,01
	TOTAL	*100*
A3 Snagov SRL	Everland SA	*100*

La 30 iunie 2026, Grupul EVERGENT Investments deţine investiţii într-o entitate asociată, compania Străuleşti Lac Alfa SA, cu o deţinere de 50%.

1.2. Sumar privind activitatea companiilor din Grupul EVERGENT (obiect de activitate, principalele rezultate financiare retratate conform IFRS)

Activităţile de bază ale Grupului sunt reprezentate de servicii de investiţii financiare desfăşurate de către Companie, precum şi de activităţile desfăşurate de filiale, constând, în principal, în următoarele activităţi:

- Efectuarea de investiţii financiare, administrarea portofoliilor şi a riscului
- Fabricarea şi vânzarea de maşini şi utilaje agricole
- Dezvoltare imobiliară
- Închirierea şi subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate
- Cultivarea arbuştilor fructiferi (afini)
- Consultanţă pentru afaceri şi management.

1.2.1. EVERGENT Investments SA

EVERGENT Investments SA ("Compania" sau "EVERGENT Investments") este încadrată, conform reglementărilor aplicabile, ca Fond de investiţii alternative de tipul societăţilor de investiţii – F.I.A.S., categoria Fond de Investiţii Alternative destinat investitorilor de retail (FIAIR), autorizată de Autoritatea de Supraveghere Financiară cu nr. 101/25.06.2021 şi funcţionează cu respectarea prevederilor Legii nr. 74/2015 privind administratorii de fonduri alternative, Legii nr. 24/2017 privind emitenţii de instrumente financiare şi operaţiuni de piaţă, Legii nr. 31/1990 privind societăţile şi a reglementărilor ASF emise în aplicarea legislaţiei primare. Acţiunile emise de EVERGENT Investments SA sunt cotate la Bursa de Valori Bucureşti (BVB), piaţa principală, categoria Premium, simbol „EVER".

Compania are ca obiectiv fundamental crearea de valoare pe termen lung pentru acţionari printr-o strategie de investiţii diversificată şi responsabilă. Domeniul principal de activitate al companiei îl constituie efectuarea de investiţii financiare.

Obiectul de activitate constă în:
a) administrarea portofoliului;
b) administrarea riscurilor;
c) alte activităţi auxiliare şi adiacente activităţii de administrare colectivă permise de legislaţia în vigoare.

Compania se autoadministrează în sistem unitar.
Evidenţa acţiunilor şi acţionarilor este ţinută în condiţiile legii de către Depozitarul Central S.A.
Serviciile de depozitare ale activelor sunt asigurate de către Banca Comercială Română SA – societate autorizată de către Autoritatea de Supraveghere Financiară.

Principalele rezultate financiare:

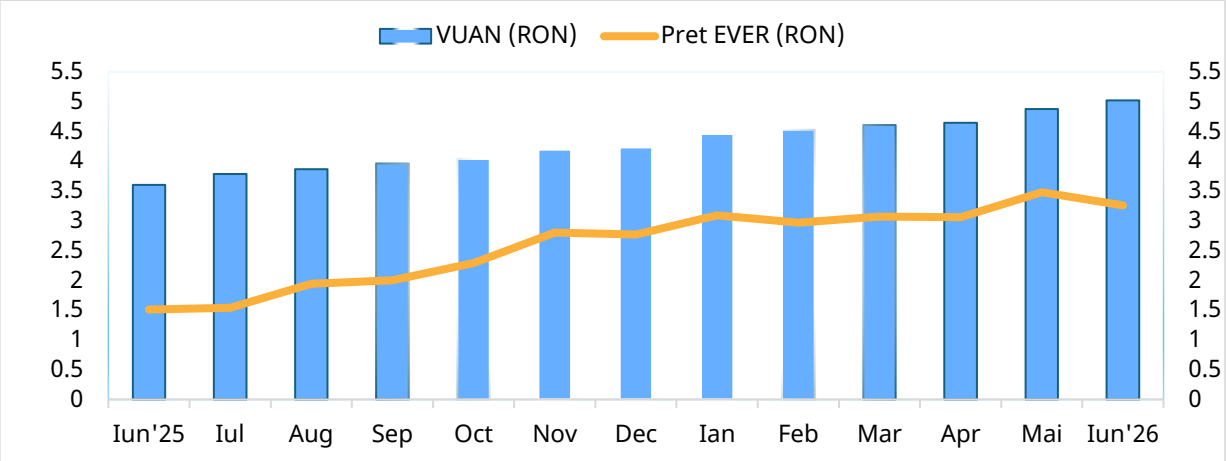
lei	2024	S1 2025	2025	S1 2026	Evoluţie S1 2026 / S1 2025 (%)
Total active	3.393.580.895	3.619.670.643	4.173.093.734	4.816.434.668	133
Rezultat net	263.656.668	197.633.137	379.589.639	393.111.113	199

Detalii privind rezultatele financiare individuale ale EVERGENT Investments în primul semestru al anului 2026 sunt prezentate în secţiunea 1.3.2.

Valoarea activelor administrate

Indicator	S1 2025	S1 2026	S1 2026 / S1 2025 %
Total activ (mil lei)	3.619	4.816	+33,1
Activ net (mil lei)	3.202	4.299	+34,3
VUAN (lei)	3,6032	5,0215	+39,4
Preţ piaţă (lei)	1,5100	3,2600	+115,9

VUAN / Preț EVER



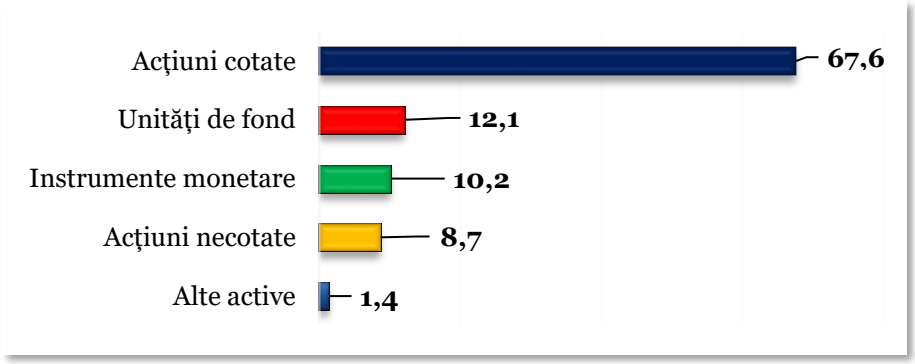
Structura portofoliului

Structura activelor (% din valoarea totală a activelor)	S1 2025	S1 2026
Acțiuni, din care:	77,6	76,3
- *cotate*	68,1	67,6
- *necotate*	9,5	8,7
Titluri de participare AOPC + OPCVM (unități fond)	9,5	12,1
Instrumente monetare (depozite, disponibilități)	11,2	10,2
Alte active	1,7	1,4

Raportat la valoarea totală a activelor administrate, portofoliul de acțiuni cotate deține ponderea principală, de 67,6%, în timp ce ponderea acțiunilor necotate este de 8,7%. Se mențin ca sectoare principale în structura portofoliului sectorul financiar – bancar cu 42,4% și sectorul energie - industrial cu 17% din valoarea totală a activelor.

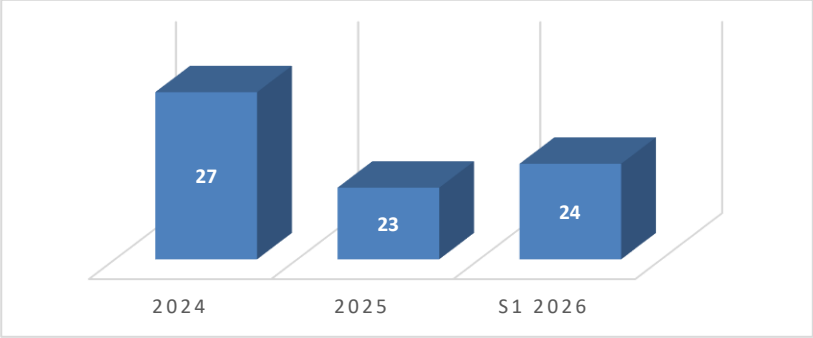
Structura portofoliului – 30 iunie 2026 (% din valoarea totală a activelor)

Obiectiv:
Menținerea ponderii principale în acțiuni cotate



Numărul companiilor din portofoliu

Obiectiv:
Scăderea numerică a participațiilor și creșterea expunerii per emitent.

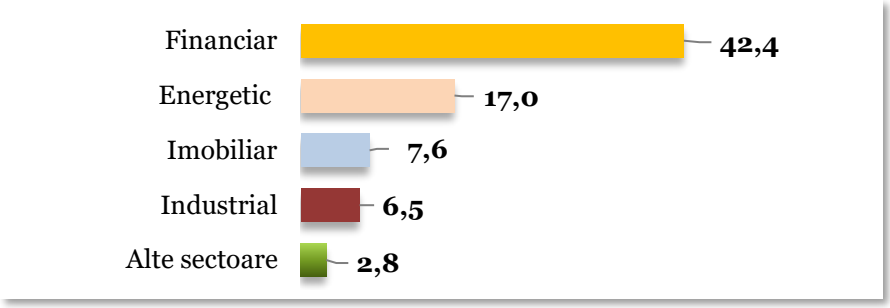


Expunerea sectorială – acțiuni

Expunerea sectorială (% din valoarea totală a activelor)	S1 2025	S1 2026
Financiar	41.2	42.4
Energie	18.1	17
Imobiliar	7.7	7.6
Industrial	6.4	6.5
Alte sectoare	4.2	2.8

Expunerea sectorială (76,3% din valoarea totală a activelor)

Obiectiv:
Creșterea performanței portofoliilor financiar-bancar și energie-industrial



Top companii/deținere din portofoliu

TOP COMPANII DIN PORTOFOLIU	% deținere în capitalul social al emitentului	> 1% din val. totală active
Banca Transilvania	4,495	39,5
OMV Petrom	1,237	17
Aerostar	15,139	6,1
Ever Imo	99,999	3,0
Transilvania Investments Alliance	8,524	2,4
Everland	99,900	2,1
Straulesti Lac Alfa	50,00	1,6
Professional Imo Partners	31,420	1,1
TOTAL		**72,8**

1.2.2. Mecanica Ceahlău S.A.

Obiectul principal de activitate al companiei este fabricarea de maşini şi utilaje agricole. Înființată în anul 1921, Mecanica Ceahlău S.A. este astăzi una dintre cele mai cunoscute companii producătoare de maşini agricole din România. Maşinile şi utilajele fabricate de Mecanica Ceahlău acoperă o gamă variată de lucrări agricole.

De asemenea, filiala distribuie maşini şi utilaje agricole (tractoare Basak, tractoare Steyr, echipamente de erbicidat Project, încărcătoare frontale Stoll etc.).

Principalele rezultate financiare:

lei	2024	S1 2025	2025	S1 2026	Evoluție S1 2026 / S1 2025 (%)
Total active	60.845.632	56.295.318	55.997.424	51.181.921	91
Cifra de afaceri	23.535.652	10.252.140	20.124.934	7.169.025	70
Profit/(Pierdere)	(6.058.265)	(3.136.022)	(3.288.390)	(3.841.298)	n/a
ROE %	n/a	n/a	n/a	n/a	
ROA %	n/a	n/a	n/a	n/a	

În primul semestru al anului 2026, rezultatul net a fost puternic impactat de scăderea accentuată a vânzării de utilaje agricole şi tractoare cauzată de lipsa resurselor de capital ale fermierilor. Situaţia dificilă în care se află fermierii a devenit de natură structurală, fiind determinată de un cumul de factori: condiţiile climatice de secetă pedologică, importurile de cereale din Ucraina, preţul scăzut al cerealelor pe pieţele internaţionale, creşterea accelerată a preţului inputurilor şi a costurilor de finanţare, precum şi de suspendarea programului „Rabla pentru tractoare". Războiul din Golf a amplificat presiunea asupra costurilor cu combustibili şi îngrăşăminte, afectând suplimentar clienţii Mecanica.

Cu toate acestea, filiala a continuat investiţiile în dezvoltarea gamei de utilaje agricole, adaptate cerinţelor pieţei. De asemenea, a fost încheiat un parteneriat strategic cu unul dintre principalii distribuitori de utilaje agricole din România, care va deveni operaţional în a doua jumătate a anului. În paralel, au fost continuate măsurile de eficientizare operaţională şi de reducere a costurilor fixe.

1.2.3. Ever Imo S.A.

Obiectul principal de activitate al companiei este dezvoltarea imobiliară.
Prin Ever Imo se continuă dezvoltarea portofoliului de tip private equity în sectorul imobiliar rezidenţial pe baza unui portofoliu de terenuri în Bucureşti. Zona de nord a Bucureştiului este în continuare în dezvoltare, atât din punct de vedere al aprecierii valorii proprietăţilor, cât şi al cererii pentru segmentele mediu şi premium.

Compania are în faza de pregătire documentele de urbanism pentru un nou proiect imobiliar rezidenţial pe terenul de 16.000 m² aflat în Intrarea Străuleşti, nr. 37.

Principalele rezultate financiare (retratare conform IFRS):

lei	2024	S1 2025	2025	S1 2026	Evoluție S1 2026 / S1 2025 (%)
Total active	79.767.636	87.059.392	110.170.201	161.934.882	186
Cifra de afaceri	1.411.991	797.515	1.566.238	506.911	64
Profit (Pierdere)	1.327.434	(626.747)	19.983.349	(621.425)	n/a
ROE %	2,83	n/a	24,1	n/a	
ROA %	1,66	n/a	18,14	n/a	

Compania va reintra într-un ciclu de creştere a veniturilor pe măsură ce proiectele aflate în diverse

stadii de aprobare a documentelor de urbanism vor fi începute pe terenurile deţinute.

1.2.4. Casa S.A.

Înfiinţată în anul 1999, compania are ca obiect principal de activitate închirierea şi subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate.

Principalele rezultate financiare (retratare conform IFRS):

lei	2024	S1 2025	2025	S1 2026	Evoluţie S1 2026 / S1 2025 (%)
Total active	48.712.537	49.212.810	50.536.859	60.028.605	122
Cifra de afaceri	3.982.007	2.490.816	5.145.661	2.661.442	107
Profit/(Pierdere)	(601.863)	875.026	1.804.512	3.702.065	423
ROE %	1,65	2,30	5,41	9,47	
ROA %	n/a	1,78	3,57	6,17	

Veniturile din închirierea spaţiilor au avut o uşoară creştere în primul semestru al anului 2026 comparativ cu cele înregistrate în perioada similară a anului anterior. Profitul înregistrat în această perioadă a provenit, în mare parte, din vânzarea imobilului din Bacău, strada Pictor Aman.

1.2.5. Agrointens S.A.

Înfiinţată în anul 2014, obiectul principal de activitate al companiei constă în cultivarea arbuştilor fructiferi, căpşunilor, nuciferilor şi a altor pomi fructiferi.

Compania deţine şi operează ferme pentru culturile de afine. În prezent, sunt în diverse stadii de dezvoltare fermele Viştea şi Mândra (judeţul Braşov), Popeşti şi Răteşti (judeţul Argeş). La sfârşitul perioadei de raportare, suprafaţa plantată a fost de 103 ha.

Principalele rezultate financiare (retratare conform IFRS):

lei	2024	S1 2025	2025	S1 2026	Evoluţie S1 2026 / S1 2025 (%)
Total active	52.407.476	62.636.336	35.718.987	48.241.560	77
Cifra de afaceri	5.643.132	1.470.734	7.062.801	1.123.137	76
Profit/(Pierdere)	(10.264.776)	(2.852.534)	(26.090.279)	(2.558.417)	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 activităţii, caracterizată de înregistrarea veniturilor din vânzări preponderent în trimestrul al treilea şi de condiţiile de piaţă nefavorabile.

1.2.6. Everland S.A.

Compania a fost înfiinţată în anul 2014 cu scopul valorificării oportunităţilor investiţionale din domeniul imobiliar. Filiala deţine active poziţionate în zonele centrale ale municipiilor Iaşi şi Bucureşti, cu un potenţial semnificativ de dezvoltare imobiliară pe toate segmentele: rezidenţial, office şi comercial.

Principalele rezultate financiare (retratare conform IFRS):

lei	2024	S1 2025	2025	S1 2026	Evoluţie S1 2026 / S1 2025 (%)
Total active	59.430.727	109.917.631	115.704.068	116.047.242	106
Cifra de afaceri	68.363	30.278	54.215	33.651	111
Profit/(Pierdere)	2.037.115	(131.527)	4.683.991	(147.418)	n/a
ROE %	3,92	n/a	4,97	n/a	
ROA %	3,43	n/a	4,05	n/a	

1.2.7. A3 Snagov SRL

Compania a fost înființată în anul 2021, cu scopul valorificării oportunităților investiționale din domeniul imobiliar în zona Snagov, fiind deținută integral de Everland SA.

Principalele rezultate financiare (retratare conform IFRS):

lei	2024	S1 2025	2025	S1 2026	Evoluție S1 2026 / S1 2025 (%)
Total active	7.637.703	7.635.976	8.036.868	7.993.226	105
Cifra de afaceri	-	-	-	-	n/a
Profit /(Pierdere)	2.674	1.034	328.802	(33.925)	n/a
ROE %	n/a	0,02	5,04	n/a	
ROA %	0,04	0,01	4,09	n/a	

1.2.8. Ever Agribio SA

Compania a fost înființată în anul 2022, urmând să desfășoare activități în domeniul agricol pe terenul de 50 ha pe care îl deține în comuna Săucești, județul Bacău.

Pentru înființarea plantației de afine la noua fermă, a fost aprobat un proiect cu finanțare nerambursabilă de 1,5 milioane de euro de către AFIR, aflat în implementare.

Principalele rezultate financiare (retratare conform IFRS):

lei	2024	S1 2025	2025	S1 2026	Evoluție S1 2026 / S1 2025 (%)
Total active	13.376.089	15.195.553	28.737.437	28.255.966	186
Cifra de afaceri	-	-	-	-	n/a
Profit/(Pierdere)	(1.044.484)	(537.232)	(1.330.891)	(839.301)	n/a
ROE %	n/a	n/a	n/a	n/a	
ROA %	n/a	n/a	n/a	n/a	

1.2.9. North Lake Development SA

Obiectul principal de activitate al companiei este dezvoltarea imobiliară.

Compania a obținut Autorizația de Construire și se află în prezent în etapa de licitație pentru selectarea furnizorilor aferenți diverselor specialități, în vederea dezvoltării unui nou proiect imobiliar rezidențial pe terenul de 14.174 m² aflat în Intrarea Străulești, nr. 37.

Principalele rezultate financiare (retratare conform IFRS):

lei	S1 2026
Total active	85.937.533
Cifra de afaceri	-
Profit/(Pierdere)	1.285.846
ROE %	n/a
ROA %	n/a

1.2.10. Visionalfa Investments SA

Compania a fost înființată în vederea unui proiect care nu s-a mai concretizat. Prin hotărârea Adunării generale extraordinare a acționarilor din 25 iulie 2023, compania și-a declarat starea de inactivitate fiscală pe o perioadă de 3 ani, începând cu data înregistrării mențiunii la Registrul Comerțului.

1.3 Analiza rezultatelor financiare

1.3.1 Poziția și performanța financiară ale Grupului EVERGENT Investments

Situaţiile financiare consolidate interimare simplificate pentru perioada de şase luni încheiată la 30 iunie 2026 au fost întocmite în conformitate cu IAS 34 "Raportarea financiară interimară" şi aplicând prevederile Normei 39/2015 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară ("IFRS"), aplicabile entităţilor autorizate, reglementate şi supravegheate de ASF. În înţelesul Normei 39/2015, IFRS reprezintă standardele adoptate potrivit procedurii prevăzute de Regulamentul (CE) nr. 1606/2002 al Parlamentului European şi al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internaţionale de contabilitate, cu modificările şi completările ulterioare.

Situaţiile financiare consolidate interimare simplificate pentru perioada de şase luni încheiată la 30 iunie 2026 nu au fost auditate.

În primul semestru al anului 2026, poziția financiară a Grupului EVERGENT Investments ("Grupul") a înregistrat o creștere importantă, de 16%, și o valoare record a activelor totale, de 4,95 miliarde de lei la 30 iunie 2026, pe fondul continuării aprecierii acțiunilor din portofoliu.
Rezultatul net realizat în această perioadă a fost de 390,27 milioane de lei, fiind compus din profitul net, de 224,84 milioane de lei, și din câștigul net din vânzarea acțiunilor clasificate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI), de 165,43 de milioane de lei.

1.3.1.1. Rezultatul global consolidat. Poziția financiară consolidată

- Situația consolidată a rezultatului global:

(lei)	2024 (auditat)	S1 2025 (neauditat)	2025 (auditat)	S1 2026 (neauditat)
Venituri și câștiguri/(pierderi)				
Venituri brute din dividende	125.613.862	126.634.127	181.478.154	153.214.397
Venituri din dobânzi	23.472.269	11.168.890	25.315.003	14.755.959
Alte venituri operaționale	33.181.354	14.270.080	36.700.034	12.549.972
Câștig net din activele financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere (FVTPL)	43.905.176	16.875.931	145.235.393	120.772.005
Câștig net din vânzarea activelor nefinanciare	1.554.295	512.301	4.081.835	3.492.438
Câștig net din reevaluarea investițiilor imobiliare	6.895.599	-	35.293.122	-
Pierdere netă din reevaluarea activelor imobilizate deținute în vederea vânzării	(178.796)	-	-	-
Cheltuieli				
Reluarea pierderilor din deprecierea activelor financiare	767.500	79.717	752.705	2.320.731
(Pierderi)/ Reluarea pierderilor din deprecierea activelor nefinanciare	(3.559.841)	86.670	(25.647.589)	(431.798)
(Constituiri)/ Reluări ale provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	1.625.642	(72.734)	2.059.734	31.015
Cheltuieli cu salariile, indemnizațiile și alte cheltuieli asimilate	(59.678.390)	(21.575.067)	(72.037.880)	(23.345.020)
Alte cheltuieli operaționale	(43.741.980)	(20.596.419)	(51.883.652)	(20.331.767)
Profit operațional	129.856.690	127.383.496	281.346.859	263.027.932
Cheltuieli de finanțare	(8.698.828)	(4.557.661)	(7.794.164)	(3.065.688)
Cota-parte din profitul/ (pierderea) aferentă entităților asociate	10.093.591	3.138.269	5.087.885	2.156.755
Profit înainte de impozitare	131.251.453	125.964.104	278.640.580	262.118.999
Impozitul pe profit	(15.118.958)	(15.503.438)	(41.345.715)	(37.282.825)
Profit net	**116.132.495**	**110.460.666**	**237.294.865**	**224.836.174**
Alte elemente ale rezultatului global				

Creșteri ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, netă de impozit amânat	1.813.760	634.047	4.310.332	14.925
Câștig net din reevaluarea instrumentelor de capitaluri proprii FVTOCI	331.356.383	208.231.409	611.756.518	489.686.478
Alte elemente ale rezultatului global – elemente care nu vor fi reclasificate în profit sau pierdere	333.170.143	208.865.456	616.066.850	489.701.403
Câștig net din reevaluarea obligațiunilor FVTOCI	84.882	-	-	-
Alte elemente ale rezultatului global – elemente care vor fi reclasificate în profit sau pierdere	84.882	-	-	-
Alte elemente ale rezultatului global - Total	**333.255.025**	**208.865.456**	**616.066.850**	**489.701.403**
Total rezultat global	**449.387.520**	**319.326.122**	**853.361.715**	**714.537.577**
Câștigul pe acțiune de bază și diluat (profit net pe acțiune)	0,1308	0,1265	0,2735	0,2664
Rezultatul pe acțiune de bază și diluat (incluzând câștigul net realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI)	0,2845	0,2231	0,4127	0,4612

În primul semestru al anului 2026, Grupul a înregistrat un profit net de 224,84 milioane de lei, de două ori mai mare decât cel înregistrat în perioada similară a anului anterior.

Creşterea semnificativă a profitului net s-a datorat, în principal, aprecierii valorii unităţilor de fond din portofoliu, reflectată în creşterea câştigului net din activele financiare FVTPL, dar şi nivelului mai ridicat al veniturilor din dividende.

În acelaşi timp, alte venituri operaţionale au scăzut din cauza reducerii vânzărilor de tractoare şi maşini agricole ale filialei Mecanica Ceahlău, pe fondul lipsei resurselor de capital ale fermierilor cauzate de condiţiile climatice de secetă pedologică, de creşterea costurilor şi de alţi factori.

Rezultatul global a fost influenţat semnificativ şi de câştigul net din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI), în suma de 489,7 milioane de lei, generat de creşterea preţurilor acţiunilor listate din portofoliu.

Conform IFRS 9 ”Instrumente Financiare”, în cazul acţiunilor din portofoliu şi în funcţie de clasificarea lor, câştigurile sau pierderile din vânzare se reflectă fie în profit sau pierdere (în cazul activelor financiare FVTPL), fie direct în Rezultatul reportat (în cazul activelor financiare FVTOCI).

În consecinţă, EVERGENT Investments consideră ca indicator de performanţă al Grupului Rezultatul net, incluzând profitul net şi câştigul net realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI:

(lei)	2024 (auditat)	S1 2025 (neauditat)	2025 (auditat)	S1 2026 (neauditat)
Profit net	116.132.495	110.460.666	237.294.865	224.836.174
Câștig aferent vânzării activelor financiare FVTOCI*, net de impozit, reflectat în rezultatul reportat	138.423.956	84.995.569	121.289.402	165.435.683
Rezultatul net	**254.556.451**	**195.456.235**	**358.584.267**	**390.271.857**

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

Câştigul net aferent vânzării activelor financiare FVTOCI a fost de 165,43 de milioane de lei, semnificativ mai mare decât cel realizat în anul 2025, pe fondul vânzărilor realizate în cadrul procesului de administrare a portofoliului, în scopul valorificării oportunităţilor de piaţă şi al implementării strategiei şi politicii de investiţii ale companiei.

În anul 2026, cheltuielile de capital ale Grupului realizate din surse proprii, subvenţii pentru investiţii şi împrumuturi au constat, în principal, în costurile aferente înfiinţării plantaţiei de afini din Săucești, judeţul Bacău. În plus, procesul de obţinere a planurilor urbanistice şi/sau autorizaţiilor de construire pentru terenurile deţinute de filialele specializate a continuat, finanţat din surse proprii, costurile fiind capitalizate în valoarea acestora.

➢ Situația consolidată a poziției financiare:

(lei)	31 decembrie 2024 (auditat)	30 iunie 2025 (neauditat)	31 decembrie 2025 (auditat)	30 iunie 2026 (neauditat)
Active				
Numerar și conturi curente	11.879.018	10.572.941	6.804.058	6.086.975
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mică de 3 luni	86.449.814	144.885.804	185.557.074	98.169.066
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mare de 3 luni	26.780.845	194.177.175	200.306.058	286.969.505
Active financiare la valoare justă prin profit sau pierdere	341.783.641	358.305.714	486.147.900	607.807.285
Active financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	2.350.715.198	2.457.738.148	2.932.362.992	3.232.502.581
Titluri puse în echivalență	60.193.053	63.331.322	61.494.006	63.650.761
Titluri de stat la cost amortizat	294.618.860	103.553.523	-	151.314.534
Alte active financiare la cost amortizat*	9.175.921	27.974.898	6.528.686	78.750.876
Stocuri	37.014.148	38.677.065	36.257.027	37.659.175
Alte active	2.208.481	3.916.024	9.262.889	8.035.712
Active imobilizate deținute în vederea vânzării	1.728.740	-	21.825.300	-
Investiții imobiliare	165.375.420	216.688.701	229.375.941	290.252.920
Imobilizări corporale	74.707.825	89.744.876	78.231.742	83.668.563
Active reprezentând drepturi de utilizare a activelor suport în contracte de leasing	9.898.294	9.285.567	8.009.441	7.342.611
Fond comercial	2.105.514	2.105.514	-	-
Imobilizări necorporale	872.790	703.267	588.670	473.959
Total active	**3.475.507.562**	**3.721.660.539**	**4.262.751.784**	**4.952.684.523**
Datorii				
Împrumuturi	168.950.385	124.527.928	121.229.494	103.928.989
Datorii din contracte de leasing	9.014.049	8.523.028	8.071.814	7.489.602
Dividende de plată	61.059.902	77.003.605	175.414.006	83.671.207
Datorii privind impozitul pe profit curent	78.051	15.300.124	11.886.313	13.957.013
Datorii financiare la cost amortizat	8.662.924	7.799.314	7.692.288	7.686.074
Alte datorii	8.563.104	9.832.316	26.563.816	18.659.051
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	2.612.967	2.685.701	553.233	522.218
Datorii privind impozitul pe profit amânat	195.216.226	217.925.525	286.213.684	339.750.443
Total datorii	**454.157.608**	**463.597.541**	**637.624.648**	**575.664.597**
Capitaluri proprii				
Capital social	472.578.393	463.116.725	463.116.725	449.223.223
Rezultatul reportat	1.314.165.621	1.411.545.683	1.461.773.892	1.852.690.858
Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	21.671.571	20.095.652	21.393.443	14.052.070
Rezerve din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	1.209.079.113	1.332.314.953	1.699.546.229	2.023.797.024
Acțiuni proprii	(47.319.130)	(3.002.042)	(77.119.815)	(20.611.569)
Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	31.749.948	16.774.517	39.945.292	23.119.982
Alte elemente de capitaluri proprii	4.640.981	3.361.751	2.723.626	(9.027.843)
Total capitaluri proprii atribuibile acționarilor societății	**3.006.566.497**	**3.244.207.239**	**3.611.379.392**	**4.333.243.745**
Interese care nu controlează	14.783.457	13.855.759	13.747.744	43.776.181
Total capitaluri proprii	**3.021.349.954**	**3.258.062.998**	**3.625.127.136**	**4.377.019.926**
Total datorii și capitaluri proprii	**3.475.507.562**	**3.721.660.539**	**4.262.751.784**	**4.952.684.523**

*Alte active la cost amortizat includ și obligațiuniile municipale care au fost reclasificate în această categorie, având în vedere nivelul nesemnificativ.

La 30 iunie 2026, valoarea activelor totale ale Grupului a atins un nou maxim istoric, de 4,95 miliarde de lei, în creștere cu 16% față de nivelul de la sfârșitul anului anterior. Această majorare a activelor este reflectată, în principal, în creșterea valorii activelor financiare FVTOCI și FVTPL, fiind determinată de evoluția favorabilă a valorii acțiunilor listate din portofoliu clasificate în aceste categorii.

Scăderea datoriilor totale a fost determinată, în cea mai mare măsură, de plata dividendelor din rezervele constituite din profitul anilor precedenţi, distribuite în decembrie 2025 şi plătite în iunie 2026, în timp ce datoria cu impozitul amânat aferentă rezervei din reevaluarea activelor financiare FVTOCI a crescut, corelată cu creşterea acestei rezerve în 2026.

1.3.1.2. Indicatorii financiari ai Grupului

Indicatori de lichiditate

Prin analiza indicatorilor de lichiditate se determină capacitatea unei companii/unui grup de a-şi onora, la un moment dat, datoriile pe termen scurt pe seama activelor curente.

Indicatorul lichidităţii curente se calculează ca raport între activele curente şi datoriile pe termen scurt. Cu cât valoarea indicatorului de lichiditate curentă este mai mare, cu atât compania va avea o capacitate mai mare de a-şi onora datoriile pe termen scurt, fără să apeleze la resurse de finanţare pe termen lung.

Indicatorul lichidităţii imediate arată capacitatea companiei/grupului de a-şi onora datoriile pe termen scurt prin intermediul celor mai lichide active curente.

Denumire indicator	2024	S1 2025	2025	S1 2026
Indicatorul lichidităţii curente	5,67	3,98	4,04	5,79
Indicatorul lichidităţii imediate	5,41	3,80	3,88	5,62

Indicatori de profitabilitate

Indicatorii de profitabilitate reflectă eficienţa activităţilor derulate de către o companie/un grup în sensul capacităţii acesteia/acestuia de a genera profit din resursele disponibile.

Rentabilitatea capitalurilor proprii (ROE) este calculată ca raport între profitul înaintea cheltuielilor cu dobânda şi cu impozitul pe profit şi capitalurile proprii. Rentabilitatea capitalurilor proprii reprezintă unul dintre cei mai importanţi indicatori folosiţi în măsurarea performanţei unei companii/unui grup.

Rentabilitatea activelor (ROA) este calculată ca raport între profitul net şi activele totale ale companiei/grupului şi măsoară eficienţa utilizării activelor din punct de vedere al profitului obţinut.

Câştigul pe acţiune de bază se determină ca raport între profitul net al unei companii/unui grup şi numărul mediu de acţiuni ordinare în circulaţie existente în cursul perioadei.

Grupul prezintă în situaţiile financiare şi Rezultatul net pe acţiune de bază şi diluat (incluzând câştigul net realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI, întrucât, alături de profitul net, câştigul net realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI este o componentă a indicatorului de performanţă al Grupului, Rezultatul net.

Denumire indicator	2024	S1 2025	2025	S1 2026
ROE %*	4,3	3,9	7,8	6,0
ROA %*	3,3	3,0	5,6	4,5
Câştigul pe acţiune de bază (lei/acţiune) – profit pe acţiune	0,1308	0,1265	0,2735	0,2664
Rezultatul pe acţiune de bază (lei/acţiune) – incluzând câştigul net din vânzarea activelor FVTOCI	0,2845	0,2231	0,4127	0,4612
Dividend pe acţiune EVER (lei/acţiune) – plătite în cursul perioadei	0,09	0,11	0,11	0,135

* indicatorii nu au fost anualizaţi

Alţi indicatori

Denumire indicator	2024	S1 2025	2025	S1 2026
Grad de îndatorare (Total datorii/Total active) (%)	13,07	12,46	14,96	11,62
Rentabilitatea capitalului angajat (Capitaluri proprii & Împrumuturi) %*	4,07	3,77	7,51	5,87

* indicatorul nu a fost anualizat

1.3.2. Influenţe rezultate din operaţiunile de consolidare

Tabelele de mai jos prezintă situaţia comparativă a activelor, datoriilor şi capitalurilor proprii şi a rezultatului global, pe baza situaţiilor financiare interimare simplificate consolidate şi a informaţiilor financiare individuale ale EVERGENT Investments, pentru perioada de şase luni încheiată la 30 iunie 2026, întocmite în conformitate cu prevederile Normei 39/2015 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară ("IFRS"), aplicabile entităţilor autorizate, reglementate şi supravegheate de ASF din Sectorul Instrumentelor şi Investiţiilor Financiare.

1.3.2.1. Situaţia comparativă a poziţiei financiare la 30 iunie 2026

Active	Grup	Companie	Diferenţe
Numerar şi conturi curente	6.086.975	962.603	5.124.372
Depozite plasate la bănci cu maturitate iniţială mai mică de 3 luni	98.169.066	63.771.068	34.397.998
Depozite plasate la bănci cu maturitate iniţială mai mare de 3 luni	286.969.505	283.780.715	3.188.790
Active financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	607.807.285	753.233.741	(145.426.456)
Active financiare desemnate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	3.232.502.581	3.501.890.477	(269.387.896)
Titluri puse în echivalenţă	63.650.761	-	63.650.761
Titluri de stat la cost amortizat	151.314.534	151.314.534	-
Alte active financiare la cost amortizat	78.750.876	39.734.136	39.016.740
Stocuri	37.659.175	-	37.659.175
Alte active	8.035.712	797.699	7.238.013
Investiţii imobiliare	290.252.920	-	290.252.920
Imobilizări corporale	83.668.563	17.328.200	66.340.363
Active reprezentând drepturi de utilizare a activelor suport în contracte de leasing	7.342.611	3.340.943	4.001.668
Imobilizări necorporale	473.959	280.552	193.407
Total active	**4.952.684.523**	**4.816.434.668**	**136.249.855**

Datorii şi capitaluri proprii	Grup	Companie	Diferenţe
Împrumuturi	103.928.989	85.449.500	18.479.489
Datorii din contracte de leasing	7.489.602	3.648.918	3.840.684
Dividende de plată	83.671.207	83.671.207	-
Datorii privind impozitul pe profit curent	13.957.013	12.676.185	1.280.828
Datorii financiare la cost amortizat	7.686.074	1.644.465	6.041.609
Alte datorii	18.659.051	2.371.736	16.287.315
Provizioane pentru riscuri şi cheltuieli	522.218	-	522.218
Datorii privind impozitul pe profit amânat	339.750.443	326.986.758	12.763.685
Total datorii	**575.664.597**	**516.448.769**	**59.215.828**
Capital social	449.223.223	449.223.223	-
Rezultatul reportat	1.852.690.858	1.861.033.698	(8.342.840)
Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	14.052.070	-	14.052.070
Rezerve din reevaluarea activelor financiare FVTOCI	2.023.797.024	1.996.248.408	27.548.616

Acțiuni proprii	(20.611.569)	(20.611.569)	-
Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	23.119.982	23.119.982	-
Alte elemente de capitaluri proprii	(9.027.843)	(9.027.843)	-
Total capitaluri proprii atribuibile acționarilor societății	**4.333.243.745**	**4.299.985.899**	**33.257.846**
Interese care nu controlează	43.776.181	-	43.776.181
Total capitaluri proprii	**4.377.019.926**	**4.299.985.899**	**77.034.027**
Total datorii și capitaluri proprii	**4.952.684.523**	**4.816.434.668**	**136.249.855**

1.3.2.2. *Situația comparativă a rezultatului global pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026*

Poziție situația rezultatului global	Grup	Companie	Diferențe
Venituri și câștiguri			
Venituri brute din dividende	153.214.397	153.214.397	-
Venituri din dobânzi	14.755.959	13.629.896	1.126.063
Alte venituri operaționale	12.549.972	1.642.577	10.907.395
Câștig net din reevaluarea activelor financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	120.772.005	120.755.513	16.492
Câștig net din cedarea activelor nefinanciare	3.492.438	1.800	3.490.638
Cheltuieli			
Reluarea pierderilor din deprecierea activelor financiare	2.320.731	2.436.104	(115.373)
Pierderi din deprecierea activelor nefinanciare	(431.798)	-	(431.798)
Constituiri ale provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	31.015	-	31.015
Cheltuieli cu salariile, indemnizațiile și alte cheltuieli asimilate	(23.345.020)	(13.616.215)	(9.728.805)
Alte cheltuieli operaționale	(20.331.767)	(11.421.208)	(8.910.559)
Profit operațional	**263.027.932**	**266.642.864**	**(3.614.932)**
Cheltuieli de finanțare	(3.065.688)	(2.064.525)	(1.001.163)
Cota-parte din profitul) aferent entităților asociate	2.156.755	-	2.156.755
Profit înainte de impozitare	**262.118.999**	**264.578.339**	**(2.459.340)**
Impozitul pe profit	(37.282.825)	(36.902.909)	(379.916)
Profit net	**224.836.174**	**227.675.430**	**(2.839.256)**
Alte elemente ale rezultatului global			
Creșteri ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, netă de impozit amânat	14.925	-	14.925
Câștig net din reevaluarea instrumentelor de capitaluri proprii la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI)	489.686.478	472.516.234	17.170.244
Alte elemente ale rezultatului global – elemente care nu vor fi reclasificate în profit sau pierdere	**489.701.403**	**472.516.234**	**17.185.169**
Alte elemente ale rezultatului global - Total	**489.701.403**	**472.516.234**	**17.185.169**
Total rezultat global	**714.537.577**	**700.191.664**	**14.345.913**

Indicatorul de performanță al Grupului, rezultatul net, include alături de profitul net și câștigul net realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI.

(Lei)	Grup	Companie	Diferențe
Profit net	224.836.174	227.675.430	(2.839.256)
Câștig aferent vânzării activelor financiare FVTOCI*, net de impozit, reflectat în rezultatul reportat	165.435.683	165.435.683	-
Rezultatul net	**390.271.857**	**393.111.113**	**(2.839.256)**

** reprezintă o reclasificare din alte elemente ale rezultatului global în rezultatul reportat*

1.3.3. Criterii de recunoaştere, clasificare şi evaluare a activelor financiare

IFRS 9 ”Instrumente Financiare” prevede o abordare privind clasificarea şi evaluarea activelor financiare care reflectă modelul de afaceri în cadrul căruia sunt gestionate activele financiare şi caracteristicile fluxurilor de numerar ale acestora.
În funcţie de aceste criterii, activele financiare sunt clasificate în active financiare FVTPL, active financiare FVTOCI şi active financiare evaluate la cost amortizat.

1.4. Dezvoltarea Grupului EVERGENT Investments

1.4.1. Obiectivele şi strategia Grupului pentru anul 2026

Elementele cheie ale strategiei şi politicii de investiţii a EVERGENT Investments se bazează pe o alocare a resurselor care să asigure dezvoltarea durabilă a companiei şi satisfacerea intereselor acţionarilor atât pe termen scurt, cât şi pe termen lung.

Politica de investiţii solidă şi susţinută este baza creşterii pe termen lung a valorii activelor administrate, element fundamental pentru consolidarea încrederii investitorilor. În esenţă, investiţiile EVERGENT Investments sunt în acţiuni ale companiilor listate la BVB, în sectoarele Financiar-Bancar şi Energie-Industrial, dar şi în dezvoltarea de proiecte de private equity în real - estate şi agribusiness. De asemenea, compania explorează noi domenii cum ar fi energia regenerabilă şi sectorul de tehnologie, aliniindu-se principiilor şi practicilor ESG.

Politica predictibilă de dividend şi programe de răscumpărare în beneficiul acţionarilor EVERGENT Investments

În contextul unei volatilităţi accentuate a pieţelor de capital, Consiliul de administraţie urmăreşte să găsească un echilibru între asigurarea resurselor pentru susţinerea programelor investiţionale viitoare şi aşteptările acţionarilor pe termen scurt şi lung, referitoare la distribuirea de dividende şi creşterea valorii activelor administrate, cu impact direct asupra preţului acţiunii EVER.

Compania are o politică predictibilă de dividend şi desfăşoară anual programe de răscumpărare care susţin lichiditatea acţiunilor EVER.

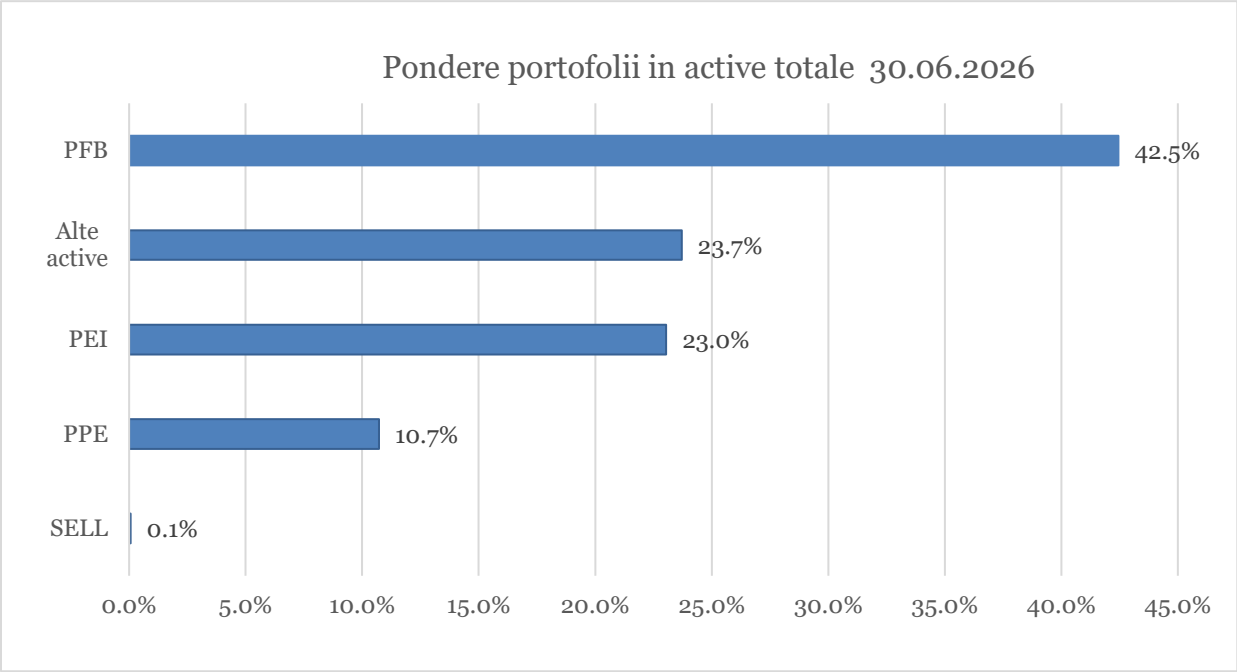
Compania propune un mix pe care îl calibrează în fiecare an, atât în interesul acţionarilor care doresc să marcheze profit, cât şi în interesul celor care rămân acţionari pe termen lung şi beneficiază de o valoare crescută a activelor în timp. Mixul de politici, care include alocarea de dividende şi posibilitatea de a subscrie în cadrul unor Oferte publice de cumpărare (OPC), oferă un randament superior celui oferit în cazul distribuţiei clasice de dividende, remunerând capitalul investit la un nivel superior randamentelor oferite de alte plasamente.

Operaţiunile de capital vizează derularea unor noi programe de răscumpărare de acţiuni în scopul reducerii capitalului social şi în scopul co-interesării managementului şi angajaţilor, pentru creşterea eficienţei actului de administrare şi în acord cu reglementările legale AFIA şi FIA privind remuneraţia variabilă.

Menţinerea strategiilor definite pentru portofoliile de active:
- *Creştere* pentru portofoliul Private equity - abordare de tip “private equity” în cadrul unor deţineri majoritare existente (real estate, agricol, alte sectoare);
- *Creşterea performanţei* portofoliilor Financiar - bancar şi Energie – industrial, portofolii listate care oferă lichiditate activelor EVERGENT Investments, reprezentând principalele generatoare de venituri şi surse pentru noi investiţii;

➢ *Vânzarea* portofoliului de acțiuni primite în Programul de privatizare.

Ponderea portofoliilor în valoarea totală a activelor la 30 iunie 2026 se prezintă astfel:



1.4.2. Portofoliul Private equity include și companiile din Grupul EVERGENT Investments

Conform *Strategiei și politicii de investiții*, EVERGENT Investments are o strategie de alocare mixtă a resurselor către piața de capital, în paralel cu implementarea unor proiecte de tip private equity care să asigure un plus de randament pe termen lung.

Investițiile în private equity vizează o abordare cu accent în sectoarele imobiliar și agribusiness, în care sunt identificate oportunități cu potențial de creștere pe termen mediu-lung. Complementar, se pot face investiții oportuniste în alte domenii de interes particular, precum în cel de IT&C.

Investițiile indirecte în sectorul imobiliar, prin intermediul unor companii controlate de EVERGENT Investments, au în vedere toate segmentele - rezidențial, birouri, industrial sau comercial - fie prin dezvoltarea rezidențială a unor proprietăți cheie din portofoliul EVERGENT Investments, fie prin proiecte noi.

Reguli aplicate conform legislației AFIA

- ✓ Politica de investiții tip private equity este în acord cu strategia de investiții multianuală și cu limitele de risc legale și prudențiale ale EVERGENT Investments, fără a reprezenta principala politică investițională.
- ✓ EVERGENT Investments este acționar cu deținere de peste 90% în majoritatea companiilor necotate din portofoliu. În selectarea și monitorizarea investițiilor în companiile necotate, EVERGENT Investments aplică un nivel ridicat de diligență, personalul deținând competențele și cunoștințele profesionale adecvate pentru activitățile specifice domeniului investițional: analize financiare, juridice, comerciale și tehnice, negociere, încheiere de acorduri și contracte.
- ✓ Aceste active sunt evaluate în conformitate cu politicile și procedurile de evaluare, valoarea lor fiind raportată lunar.

Investițiile de tip private equity necesită o implicare activă a investitorului în proiecte antreprenoriale, scopul acestei implicări directe fiind de a îmbunătăți rentabilitatea activelor administrate și randamentul către investitori. La nivelul portofoliului EVERGENT Investments, aceste investiții se află în stadii diferite de dezvoltare, oferind o compensare a volatilității participațiilor în companii listate la nivelul întregului portofoliu. O parte dintre investițiile prezentate în paragrafele de mai jos se află în perioada de dezvoltare, iar altele parcurg în continuare perioada de maturitate a ciclului de viață al unei afaceri.

1.4.2.1. Agrointens SA - ferme de afini

În cadrul evenimentelor corporative, respectiv în Adunările generale extraordinare sau ordinare ale filialei, au fost aprobate următoarele operaţiuni:

- ✓ AGEA din 22 ianuarie 2026:
  1. Proiecţiile financiare aferente anului 2026 şi valoarea actualizată a IRR.
  2. Majorarea capitalului social prin aport în numerar cu suma de 15.300.000 lei şi ridicarea dreptului de preferinţă al acţionarului minoritar Casa S.A., datorită urgenţei subscrierii şi vărsării aportului conform Raportului Consiliului de administraţie.
  3. Reducerea capitalului social de la 89.459.120 lei la 61.632.990 lei, respectiv cu suma de 27.826.130 lei, prin micşorarea numărului de acţiuni cu 2.782.613, în conformitate cu prevederile art. 207 coroborat cu 153 indice 24 din Legea societăţilor.

- ✓ AGOA din 22 ianuarie 2026 a aprobat Programul de activitate şi Bugetul de Venituri şi Cheltuieli pentru anul 2026.

- ✓ AGEA din 12 martie 2026:
  1. Completarea garanţiilor aferente creditului aprobat prin Hotărârea AGEA nr. 2/01.08.2022, privind contractarea unei facilităţi de credit de investiţii în valoare de 6 milioane de lei, şi suplimentarea garanţiilor prin constituirea unei ipoteci imobiliare asupra culturilor agricole – arbuşti de afini – precum şi asupra produselor obţinute din acestea, de pe terenurile afectate de ipotecă, în favoarea băncii.

- ✓ AGOA din 27 aprilie 2026:
  1. Situaţiile financiare auditate împreună cu Raportul anual al Consiliului de administraţie aferent situaţiilor financiare pentru exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025.
  2. Descărcărea de gestiune a membrilor Consiliului de administraţie pentru exerciţiul financiar 2025 şi 2023.

- ✓ AGEA din 18 mai 2026:
  1. Prelungirea contractului având ca obiect linia de credit în valoare de 3,5 milioane de lei, pentru facilitatea de creditare tip linie de credit capital de lucru cu o perioadă de 12 luni, respectiv până la 22 mai 2026.
  2. Menţinerea garanţiilor corespunzătoare facilităţii de creditare şi autorizarea Preşedintelui Consiliului de administraţie să reprezinte societatea în relaţia cu banca.
  3. Mandatarea Preşedintelui Consiliului de administraţie să negocieze şi să semneze în numele şi pe seama Societăţii: (i) Contractele de credit şi/sau Contractele de ipotecă; (ii) orice act adiţional la Contractele de credit sau orice act adiţional la Contractele de ipotecă mobiliară/imobiliară; (iii) orice contract nou de ipotecă mobiliară/imobiliară.

1.4.2.2. Everland SA

Activul deţinut în Iaşi are următoarele caracteristici:
- teren în suprafaţă de cca 25.500 m²;
- clădire administrativă (P+8) cu o suprafaţă construită desfăşurată de 4.000 m².

Stadiu:
- PUZ aprobat în Consiliul Local Iaşi în data de 28 februarie 2022;
- Suprafaţa construită desfăşurată maximă este de 83.000 m², valoarea proiectului fiind estimată la peste 100 de milioane de euro.

Terenul situat în nordul Bucureştiului are o suprafaţă de 4.103 m².

Evenimente corporative:

- ✓ AGOA din 8 aprilie 2026 a aprobat:
  1. Situațiile financiare 2025, Bugetul de venituri și cheltuieli aferent 2026 și indicatorii de performanță.

- ✓ AGEA din 24 aprilie 2026 a aprobat:
  1. Un memorandum cu privire la înțelegerea comercială dintre Everland și One Proiect 5 SRL, având ca obiect stabilirea unor principii generale care să reglementeze tranzacția avută în vedere de părți în legătură cu imobilul situat în intravilanul municipiului Iași, b-dul Primăverii nr. 2, județul Iași, proprietatea Everland SA.

1.4.2.3. Casa SA

La data de 30 iunie 2026, portofoliul de acțiuni al filialei este format din 39 de societăți, din care 12 funcționale și 27 în faliment (provenite din portofoliul alocat din procesul de privatizare). Portofoliul imobiliar este format dintr-un număr de 12 active în orașe din regiunea de NE a României.

Evenimente corporative:

- ✓ AGEA din 26 ianuarie 2026 a aprobat:
  1. Promisiunea de vânzare privind principalii termeni și condiții precedente operațiunii de vânzare a imobilului situat în mun. Bacău, str. Pictor Aman nr. 94C;
  2. Vânzarea imobilului (P+M+7) situat în mun. Bacău, str. Pictor Aman nr. 94C, înscris în Cartea Funciară nr. 62021-C1/UAT Bacău, proprietatea Casa SA, la prețul maxim de 5.441.000 Euro, la care se adaugă TVA, conform raportului de evaluare.

- ✓ AGOA din 28 aprilie 2026 a aprobat:
  1. Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025, însoțite de opinia auditorului financiar și de Raportul de activitate al Consiliului de administrație pentru anul 2025;
  2. Repartizarea profitului net realizat în exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, în sumă de 494.940 lei;
  3. Programul de activitate și Bugetul de venituri și cheltuieli aferent anului 2026;
  4. Raportul privind îndeplinirea obiectivelor de performanță în vederea acordării planului de beneficii pentru anul 2025;
  5. Obiectivele de performanță (KPI) pentru membrii structurii de conducere pentru anul 2026.

1.4.2.4. Mecanica Ceahlău SA

Evenimente corporative:

- ✓ AGOA din 21 aprilie 2026 a aprobat:
  1. Situațiile financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, întocmite în conformitate cu reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), însoțite de Raportul auditorului independent, Raportul anual al Consiliului de administrație și Raportul de remunerare aferent exercițiului financiar 2025. Aprobarea reportării pierderii contabile înregistrată în exercițiul financiar 2025 pentru exercițiul financiar următor;
  2. Limitele generale de remunerație pentru administratorii și directorii companiei pentru anul 2026.

1.4.2.5. Ever Imo SA

Compania deţine, în scopul dezvoltării imobiliare, două loturi de teren în suprafaţă totală de 35.000 m² în zona de nord a Bucureştiului şi un lot de teren de 11.000 m² în zona semicentrală.

Evenimente corporative privind aprobarea unor operaţiuni în AGEA şi AGOA:

- ✓ AGEA din 02 martie 2026:
  1. Încheierea tranzacţiei propuse conform Hotărârii Adunării generale extraordinare a acţionarilor Ever Imo din 17 noiembrie 2025, privind achiziţia unei participaţii de 50% din capitalul social al North Lake Development SA, precum şi documentele suport şi clauzele aferente tranzacţiei, conform Notei de fundamentare prezentate.
  2. Proiecţiile Financiare, IRR şi Planul de afaceri aferente Proiectului, constituite în anexă la Acordul Acţionarilor, conform reperelor tehnice din Nota de fundamentare.
  3. Majorarea capitalului social al societăţii cu suma de 53.657.257,50 lei, respectiv de la 34.293.365 lei până la 87.950.622,5 lei, prin aportul în numerar al EVERGENT Investments SA, în vederea dezvoltării Proiectului rezidenţial cu destinaţia prevăzută în documentele supuse aprobării la punctele 1 şi 2, precum şi emiterea de către societate a unui număr de 21.462.903 de acţiuni noi cu valoare nominală de 2,50 lei.
  4. Subscrierea şi vărsarea sumei de 53.657.257,50 lei, reprezentând aportul în numerar, în termen de maxim 3 zile lucrătoare de la data AGEA.
  5. Actualizarea şi modificarea Actului constitutiv al societăţii în conformitate cu noua valoare a capitalului social şi deţinerile de acţiuni, modificarea Art. 7 din Actul constitutiv al Societăţii ca urmare a majorării capitalului social şi modificării structurii acţionariatului Societăţii.
  6. Ridicarea dreptului de preferinţă al acţionarului minoritar Casa S.A., datorită urgenţei subscrierii şi vărsării aportului în numerar, conform Raportului Consiliului de administraţie.

- ✓ AGEA din 20 aprilie 2026:
  Modificarea Actului constitutiv al Societăţii privind revizuirea duratei Societăţii şi restrângerea activităţilor secundare din obiectul de activitate, art.4 - Durata Societăţii şi art. 6 - Obiectul de activitate.
- ✓ AGOA din 20 aprilie 2026:
  1. Situaţiile financiare încheiate la 31 decembrie 2025, însoţite de opinia auditorului financiar şi Raportul de activitate al Consiliului de administraţie pentru anul 2025.
  2. Descărcarea de gestiune a membrilor Consiliului de administraţie pentru activitatea desfăşurată în anul 2025.
  3. Acordarea remuneraţiei variabile pentru membrii Consiliului de administraţie şi pentru Directorul general, în baza evaluării îndeplinirii indicatorilor de performanţă, precum şi a premiilor pentru angajaţi, pentru activitatea desfăşurată în anul 2025.
  4. Programul de activitate şi Bugetul de venituri şi cheltuieli pentru anul 2026.
  5. Criteriile de performanţă pentru membrii Consiliului de administraţie şi Directorul general aferente anului 2026.
  6. Rezultatul alegerii prin vot secret a membrilor Consiliului de administraţie format din 3 membri, pentru un mandat de 4 ani, începând cu data de 21 aprilie 2026 şi până la data de 21 aprilie 2030.
  7. Remuneraţia pentru administratori şi Directorul general, contractele de administraţie şi contractul de management pe durata mandatului 2026-2030.
- ✓ AGEA din 23 aprilie 2026 a aprobat:
  1. Planul de afaceri actualizat, a proiecţiilor financiare şi a IRR, precum şi a Actului

adiţional nr. 1 la Acordul Acţionarilor încheiat între Ever Imo S.A., RCB Development Office S.A. şi Arinvest Holding S.R.L., în baza Notei de fundamentare.

2. Eliberarea mandatului special de reprezentare în cadrul Adunării generale ordinare a acţionarilor North Lake Development SA din data de 23/24 aprilie 2026.

1.4.2.6. Ever Agribio SA

Evenimente corporative:

- ✓ AGOA din 02 martie a aprobat Programul de activitate şi Bugetul de Venituri şi Cheltuieli pentru anul 2026.
- ✓ AGEA din 02 martie 2026 a aprobat:
  1. Proiecţiile financiare aferente anului 2026 şi valoarea actualizată a IRR, conform reperelor tehnice din Nota de fundamentare.
  2. Majorarea capitalului social prin aport în numerar cu suma de 3,5 milioane de lei (contravaloarea a 686.274,51 euro la un curs de 5,1 lei/euro) prin contribuţia acţionarului EVERGENT Investments SA şi ridicarea dreptului de preferinţă al acţionarului minoritar Casa S.A., datorită urgenţei subscrierii şi vărsării aportului în numerar, conform Raportului Consiliului de administraţie. Capitalul social se majorează de la 15.047.740 lei la 18.547.740 lei, prin emisiunea unui număr de 350.000 de acţiuni noi, cu valoarea nominală de 10 lei/acţiune.
- ✓ AGOA din 8 aprilie 2026 a aprobat:
  1. Situaţiile financiare pentru exerciţiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025, însoţite de Raportul auditorului independent şi Raportul anual al Consiliului de administraţie aferent situaţiilor financiare pentru exerciţiul financiar 2025, precum şi recuperarea pierderii înregistrate în anul 2025 din profiturile anilor viitori.
  2. Raportul privind îndeplinirea obiectivelor de performanţă, aprobate prin Hotărârea AGOA nr. 6 din data de 03 aprilie 2025 de către membrii Consiliului de administraţie şi Directorul general, în vederea acordării planului de beneficii pentru anul 2025.
  3. Obiectivele de performanţă (KPI) pentru Consiliul de administraţie şi Directorul general pentru anul 2026.

1.4.3 Implementarea programului investiţional 2026

EVERGENT Investments a analizat şi implementat investiţii *conforme cu direcţiile şi principiile enunţate în cadrul Programului de activitate 2026,* aprobat de către acţionari în AGOA din 29 aprilie 2026.

Milioane lei	Program de activitate 2026	Realizat la S1 2026	% realizare S1 2026
Program investiţional total, din care alocat pentru portofoliile:	147,0	81,2	55,2
• Financiar - Bancar	43,9	0,9	2,0
• Energie - Industrial	-	-	-
• Private equity	103,1	80,3	77,9

1.5. Raportări privind actele juridice încheiate de EVERGENT Investments cu filialele (conform art. 108 din Legea nr. 24/2017 privind emitenţii de instrumente financiare şi operaţiuni de piaţă, republicată)

În perioada S1 2026 şi/sau în perioada a 12 luni anterioare, nu au fost tranzacţii care să se încadreze în cerinţele de raportare (tranzacţii cu părţi afiliate care reprezintă mai mult de 5% din activele nete ale emitentului).

2. Descrierea principalelor riscuri şi incertitudini cu care se confruntă Grupul EVERGENT Investments

2.1. Obiectivele şi politicile de administrare a riscurilor, inclusiv politicile de acoperire ale acestora

Obiectivele politicii de administrare a riscurilor sunt gestionarea prudentă a riscurilor astfel încât să se prevină impactul negativ pe care factorii interni sau externi îl pot avea asupra activităţii Grupului, ducând la nerealizarea scopurilor propuse, la producerea unor pierderi neplanificate sau necontrolate sau la producerea unor alte efecte negative.

Gestionarea riscurilor în cadrul Grupului se realizează într-un cadru metodologic consistent, constituind o componentă importantă a strategiei de maximizare a profitului, cu menţinerea unei expuneri la risc acceptabile şi cu respectarea reglementărilor legale. Formalizarea politicilor şi procedurilor de administrare a riscurilor, stabilite de conducere, face parte integrantă din obiectivele strategice la nivel de Grup.

Activitatea investiţională conduce la expunerea Grupului la o varietate de riscuri asociate instrumentelor financiare deţinute şi pieţelor financiare pe care operează. Principalele riscuri la care Grupul este expus sunt:

- Riscul de piaţă (riscul de preţ, riscul de rată a dobânzii şi riscul valutar)
- Riscul de lichiditate
- Riscul de credit şi contrapartidă
- Riscul de emitent
- Riscul operaţional
- Riscul de durabilitate
- Riscul aferent impozitării
- Riscul aferent mediului economic
- Alte riscuri (riscul de reglementare, riscul sistemic, riscul strategic, riscul reputaţional, riscul manifestării unui conflict de interese, riscul asociat activităţilor desfăşurate de filialele Grupului).

Politica generală de administrare a riscurilor urmăreşte maximizarea profitului Grupului în raport cu nivelul de risc la care acesta este expus, precum şi minimizarea potenţialelor variaţii adverse asupra performanţei sale financiare. În acest sens, au fost implementate mecanisme interne de evaluare şi control, detaliate pe larg în secţiunile dedicate fiecărui tip de risc în parte.

2.1.1. Riscul de piaţă

Riscul de piaţă este definit ca riscul de a înregistra o pierdere sau de a nu obţine profitul aşteptat, ca rezultat al fluctuaţiilor preţurilor, ratelor de dobândă şi cursurilor de schimb ale valutelor. Pentru administrarea eficientă a acestuia se utilizează proceduri de diligenţă în procesul de investiţii şi în monitorizarea deţinerilor din portofoliu, metode de analiză tehnică şi fundamentală, precum şi prognoze privind evoluţia sectoarelor economice şi a pieţelor financiare.

Grupul este expus la următoarele categorii de risc de piaţă:

(i) Riscul de preţ

Grupul este expus riscului de preţ, existând posibilitatea ca valoarea instrumentelor financiare să fluctueze ca rezultat al schimbării preţurilor pieţei.

(ii) Riscul de rată a dobânzii

Grupul se confruntă cu riscul de rată a dobânzii din cauza expunerii la fluctuaţiile nefavorabile ale acesteia. Modificarea ratelor de dobândă pe piaţă influenţează în mod direct veniturile şi cheltuielile aferente activelor şi datoriilor financiare purtătoare de dobânzi variabile, precum şi valoarea de piaţă a celor purtătoare de dobânzi fixe.

Grupul nu utilizează instrumente financiare derivate pentru a se proteja faţă de fluctuaţiile ratei dobânzii.

(iii) Riscul valutar

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

Expunerea faţă de fluctuaţiile cursului de schimb valutar se datorează în principal împrumuturilor şi acţiunilor în valută.

2.1.2 Riscul de lichiditate

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

Pentru administrarea eficientă a riscului de lichiditate, Grupul utilizează proceduri specifice în strânsă corelare cu politica de administrare a lichidităţilor şi politica de investiţii.

Instrumentele financiare ale Grupului pot include plasamente în acţiuni care nu sunt tranzacţionate pe o piaţă organizată şi care, în consecinţă, pot prezenta o lichiditate redusă.

2.1.3. Riscul de credit şi contrapartidă

Grupul se confruntă cu riscul de credit şi contrapartidă în situaţia posibilei neîndepliniri a obligaţiilor de plată pe care o terţă parte le are faţă de acesta. Această expunere apare ca urmare a plasamentelor realizate în depozite bancare şi în obligaţiuni emise de stat sau de municipalităţi, conturi curente şi alte creanţe.

Pentru administrarea eficientă a riscului de credit şi contrapartidă, Grupul utilizează proceduri specifice, în strânsă corelare cu politicile de lichiditate şi de investiţii.

2.1.4. Riscul de emitent

Grupul este expus riscului actual sau viitor de diminuare a valorii unui titlu din portofoliu ca urmare a deteriorării situaţiei economico-financiare, fie din cauza condiţiilor afacerii (nefuncţionarea sau necorelarea activităţilor sale interne conform planului său de afaceri), fie sub influenţa unor evenimente, tendinţe şi schimbări externe ce nu au putut fi anticipate şi prevenite prin sistemul de control.

Riscul de concentrare asociat reprezintă riscul de a suporta pierderi din diversificarea neadecvată (distribuţia neomogenă) a expunerilor din portofoliul de titluri de capital pe clase de active, sectoare industriale, regiuni geografice sau emitenţi.

Administrarea acestui risc se realizează prin utilizarea unor proceduri specifice.

2.1.5. Riscul operaţional

Riscul operaţional este definit ca riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate din cauza unor factori interni (derularea inadecvată a unor activităţi interne, existenţa unui personal sau a unor sisteme necorespunzătoare) sau din cauza unor evenimente externe, cum ar fi disfuncţionalităţi de infrastructură sau modificări legislative. Riscul operaţional este inerent tuturor activităţilor Grupului.

Politicile stabilite pentru administrarea riscului operaţional vizează fiecare tip de eveniment ce poate genera riscuri semnificative şi modalităţile sale de manifestare, având ca scop eliminarea sau diminuarea pierderilor de natură financiară sau reputaţională.

Subcategoriile riscului operaţional includ riscul TIC, riscul aferent activităţii de prevenire şi combatere a spălării banilor şi finanţării terorismului (SB/FT), riscul juridic, riscul aferent răspunderii profesionale, riscul de conformitate, riscul de model şi riscul asociat activităţilor externalizate.

2.1.6. Riscul de durabilitate

Riscul de durabilitate înseamnă un eveniment sau o condiţie din sfera factorilor de mediu, sociali şi guvernanţă (ESG) care, dacă se materializează, ar putea genera un impact negativ semnificativ, efectiv sau potenţial asupra valorii investiţiilor, performanţei financiare, situaţiei bilanţiere sau reputaţiei fondului.
Riscul de durabilitate se poate manifesta în mod independent sau poate amplifica alte categorii de riscuri, cum ar fi cel de piaţă, de lichiditate, de credit şi contrapartidă, de emitent ori riscul operaţional.
Pentru administrarea eficientă a riscului de durabilitate, Grupul utilizează proceduri specifice, în strânsă corelare cu politica sa ESG şi cea privind integrarea riscurilor de durabilitate în procesul de luare a deciziilor de investiţii.

2.1.7. Riscul aferent impozitării

Sistemul fiscal în România este supus unor interpretări diverse şi modificări permanente care pot fi retroactive. În anumite situaţii, autorităţile fiscale pot adopta poziţii diferite faţă de poziţia Grupului şi pot calcula dobânzi şi penalităţi fiscale. Deşi impozitul aferent unei tranzacţii poate fi minim, penalităţile pot fi mari, în funcţie de interpretările autorităţilor fiscale.

În plus, Guvernul României are în subordine un număr de agenţii autorizate să controleze atât entităţi româneşti, cât şi străine, care desfăşoară activităţi în România. Aceste controale sunt în mare măsură similare cu cele desfăşurate în multe alte ţări, dar se pot extinde şi asupra unor arii legale sau de reglementare în care autorităţile româneşti pot fi interesate.

Declaraţiile privind impozitele şi taxele pot fi supuse controlului şi 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 adiţionale.

Conducerea Grupului consideră că a calculat şi înregistrat corect taxele, impozitele şi alte datorii către statul român. Cu toate acestea, există un risc ca autorităţile să aibă o poziţie diferită de a Grupului.

2.1.8. Riscul aferent mediului economic

Conducerea Grupului este preocupată să estimeze natura schimbărilor ce vor avea loc în mediul

economic din România şi care va fi efectul acestora asupra situaţiei financiare şi a rezultatului operaţional şi de trezorerie al Grupului.

Conform Raportului BNR asupra inflaţiei din mai 2026 şi Raportului asupra stabilităţii financiare din iunie 2026, incertitudini şi riscuri însemnate la adresa perspectivei activităţii economice şi a evoluţiei inflaţiei continuă să provină din mediul extern, sub influenţa persistenţei tensiunilor geopolitice din Orientul Mijlociu şi a potenţialei volatilităţi a preţurilor la energie. Totodată, riscuri majore decurg din planul intern, fiind amplificate de persistenţa deficitelor gemene, de incertitudinile legate de conduita politicii fiscale şi de deteriorarea indicatorilor economico-financiari ai unor companii din sectoare nefinanciare.

Conducerea Grupului nu poate previziona toate efectele unei eventuale crize cu impact asupra sectorului financiar din România şi nici potenţialul impact al acestora asupra situaţiilor financiare. Cu toate acestea, conducerea consideră că a adoptat măsurile necesare pentru asigurarea sustenabilităţii şi dezvoltării Grupului în condiţiile curente de piaţă.

2.1.9. Alte riscuri

Riscul de reglementare - riscul actual sau viitor de afectare negativă a profiturilor şi a capitalului ca urmare a impactului semnificativ al unei schimbări în cadrul de reglementare asupra funcţionării Grupului. Impactul se poate referi la: reducerea atractivităţii unui anumit tip de investiţii, reducerea bruscă a expunerii pe emitenţi strategici, creşterea semnificativă a costurilor în activitate etc.

Riscul sistemic - un risc este perceput ca fiind sistemic dacă acesta constituie o ameninţare substanţială la adresa stabilităţii financiare şi are potenţialul de a conduce la consecinţe negative serioase asupra pieţelor şi economiei reale. Grupul poate fi expus riscului sistemic datorită interconectării sale cu pieţele şi cu investitorii. Obiectivul Grupului este de a anticipa şi a se proteja de aceste eventuale efecte negative prin simulări de criză, planuri de continuitate şi prin instituirea de limite de expunere la riscurile relevante.

Riscul strategic - riscul actual sau viitor de afectare negativă a profiturilor şi capitalului determinat de schimbări în mediul de afaceri sau de decizii de afaceri nefavorabile, de implementarea inadecvată a deciziilor sau de lipsa de reacţie 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 şi metodele utilizate pentru a ajunge la aceste obiective, resursele necesare, precum şi calitatea procesului decizional.

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

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

Riscul asociat activităţilor desfăşurate 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 companiilor din cadrul Grupului. Pentru gestionarea acestui risc, companiile 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.

Simulări de criză

Testarea la stres și analiza scenariilor joacă un rol important în cadrul de gestionare al riscurilor.

Conform Politicii de administrare a riscurilor, simulările de criză se efectuează cel puțin o dată pe an și ad-hoc, luând în considerare politica de investiții, profilul de risc și politica de dividend. Data de referință pentru derularea simulărilor de criză anuale este 31 martie a fiecărui an. Grupul a elaborat simularea de criză anuală pentru data de referință 31 martie 2026, în conformitate cu art. 15, alineatul (3) litera (b) din Directiva 2011/61/UE și cu art. 16, alineatul (1), al doilea paragraf din Directiva 2011/61/UE coroborat cu art. 2 din Norma ASF nr. 39/2020.

În cadrul simulării, s-au derulat scenarii de aplicare a unor șocuri extreme pe active și, separat, pe pasive, precum și scenarii combinate atât pe active, cât și pe pasive, pentru a determina efectul general asupra valorii activelor și asupra lichidității Grupului.

Simulările de criză reconfirmă faptul că elementele cheie ale Grupului îi permit să ramână suficient de lichid pentru îndeplinirea obligațiilor de plată, în circumstanțe normale și de criză.

2.2. Principalele riscuri și incertitudini S2 2026

Perspectivele economice și financiare pentru a doua jumătate a anului 2026 sunt marcate de un grad ridicat de incertitudine, caracterizat prin suprapunerea unor vulnerabilități structurale și politice interne severe peste un mediu regional și internațional extrem de volatil. Pe plan macroeconomic global, riscurile geopolitice sunt puternic amplificate de escaladarea blocajului din Strâmtoarea Ormuz după expirarea memorandumului dintre SUA și Iran, fapt ce menține acest punct logistic vital închis în mod discreționar. Recentele atacuri asupra navelor comerciale din strâmtoare au generat temeri severe privind o perturbare structurală a lanțurilor globale de aprovizionare, determinând accelerarea cotațiilor țițeiului Brent peste pragul de 91 USD/baril în cursul lunii august.

Această criză energetică internațională pune o presiune severă pe costurile industriale de producție la nivel global. În paralel, apropierea fizică de teatrul de război din Ucraina și incidentele recurente cu drone din zona de frontieră mențin un risc geopolitic regional ridicat, în timp ce încetinirea structurală a Germaniei limitează vizibil comenzile industriilor exportatoare românești, prelungind tendințele stagflaționiste la nivel european.

În acest context extern dificil, economia României a intrat într-o fază de fragilitate accentuată, înregistrând o scădere a Produsului Intern Brut cu 0,8% în primul semestru al anului 2026, conform datelor semnal publicate de Institutul Național de Statistică. Această cvasi-stagnare a activității economice din prima parte a anului a determinat Comisia Europeană și Comisia Națională de Strategie și Prognoză să își revizuiască estimările de avans economic pentru întregul an 2026 la +3,3%. Acest ritm macroeconomic mult sub așteptări induce riscuri de piață generale în semestrul al doilea, vizând direct revizuirea în scădere a performanțelor financiare și a profitabilității nete a companiilor active în economia reală și a emitenților din piața de capital.

Vulnerabilitatea macroeconomică este accentuată în S2 2026 de incertitudinea politică internă profundă provocată de demiterea Guvernului și întârzierea formării unei noi coaliții cu puteri depline,

context ce generează o stare de provizorat prelungită în administrația centrală. Acest blocaj politic curent și absența unui executiv stabil limitează sever capacitatea de implementare a reformelor structurale și a consolidării bugetare asumate, afectând predictibilitatea pe termen mediu a cadrului legislativ.

Aceste evoluții au determinat cele trei mari agenții de rating internaționale să mențină România pe ultima treaptă recomandată investițiilor (*investment grade*), cu avertismente severe privind lunile următoare. Standard & Poor's și Fitch Ratings evaluează datoria guvernamentală la *BBB-*, în timp ce Moody's Ratings a reconfirmat recent calificativul Baa3, toate trei menținând o perspectivă negativă (*Negative Outlook*). Moody's a atras atenția că fragmentarea politică sporește substanțial riscurile de implementare a programului fiscal, un eventual eșec în adoptarea bugetului pe 2027 până la finele anului menținând riscul latent de retrogradare în categoria speculativă (*junk*), ceea ce ar declanșa ieșiri masive de capital și o scumpire a refinanțării publice.

Presiunile inflaționiste interne s-au reaprins în prima parte a anului, rata anuală a inflației IPC situându-se la un nivel de 10,42% în luna iunie, în timp ce Comisia Europeană prognozează o inflație medie anuală ridicată, de aproximativ 7% pentru întregul an 2026. Evoluția prețurilor de consum a fost perturbată de scumpirea produselor energetice și de eliminarea schemelor de plafonare aplicate adaosurilor comerciale și tarifelor energetice în prima parte a anului. În consecință, BNR menține o politică monetară restrictivă, păstrând dobânda-cheie la nivelul de 6,50%.

În cel mai recent Raport asupra stabilității financiare, banca centrală atrage atenția asupra semnelor de deteriorare a calității portofoliului de credite corporate, rata creditelor neperformante acordate societăților nefinanciare atingând pragul de 5,6%. Condițiile monetare restrictive mențin o competiție strânsă între active, randamentele ridicate ale titlurilor de stat concurând direct cu randamentul dividendelor (*dividend yield*) oferit de acțiunile listate. Totodată, îndepărtarea structurală a orizontului de aderare la zona euro — reconfirmată de neîndeplinirea cronică a criteriilor de convergență nominală stabilite prin Tratatul de la Maastricht — reflectă persistența acestor dezechilibre și menține o presiune de risc valutar pe termen lung în a doua jumătate a anului.

Pe plan fiscal, deși execuția la jumătatea anului s-a încheiat cu un deficit de 2,0% din PIB, realizarea țintei anuale depinde integral de deciziile bugetare din semestrul al doilea, în condițiile în care încetinirea severă a creșterii PIB reduce baza reală de impozitare din economie. Această dinamică generează riscul apariției unor măsuri stringente de ajustare fiscală aspre sau a unor modificări legislative imprevizibile spre finalul anului, măsuri de consolidare ce ar putea altera direct marjele de profit și politicile de distribuție ale companiilor listate.

Un factor critic pentru contrabalansarea acestor efecte rămâne ritmul de absorbție a fondurilor europene (PNRR), unde eventualele întârzieri în îndeplinirea jaloanelor administrative riscă să blocheze tranșele de finanțare. Lipsa de lichiditate din economia reală se poate transpune într-un risc de diminuare a lichidității pe piața secundară de capital, manifestat prin reducerea volumelor tranzacționate de investitorii instituționali și amplificarea volatilității cotațiilor bursiere.

La toate acestea se adaugă incertitudini emergente generate de riscurile asimetrice externe asociate dezvoltării tehnologiilor bazate pe Inteligență Artificială (IA) la nivel global. Accelerarea adoptării IA introduce vulnerabilități indirecte de ordin tehnologic și operațional, Autoritățile Europene de Supraveghere (ESMA și ESRB) avertizând recent asupra faptului că utilizarea modelelor avansate de IA de către actorii de tip malware sporește complexitatea și frecvența atacurilor cibernetice targetate asupra infrastructurilor financiare globale.

Acest context obligă entitățile pieței de capital la o consolidare a defensivelor cibernetice tradiționale în fața unor amenințări externe sofisticate. În paralel, investitorii monitorizează riscul de piață asociat

unei potenţiale supraevaluări a acţiunilor companiilor tehnologice externe din sectorul IA, o eventuală corecţie a acestei bule speculative pe pieţele internaţionale putând genera unde de şoc şi contagiune directă asupra indicilor bursieri locali.

În ansamblu, mediul economic rămâne fragil în a doua jumătate a anului 2026, cu riscuri interdependente de natură fiscală, politică, monetară, geopolitică şi tehnologică, ce necesită o monitorizare strictă a capacităţii generale de absorbţie a acestor presiuni macroeconomice în cadrul pieţei de capital.

Perspectivele macroeconomice pentru a doua parte a anului 2026 rămân caracterizate de un grad ridicat de incertitudine, principalele riscuri fiind asociate procesului de consolidare fiscală, persistenţei presiunilor inflaţioniste, evoluţiei activităţii economice şi a cursului de schimb, precum şi contextului geopolitic şi economic extern.

În ceea ce priveşte inflaţia, procesul dezinflaţionist este aşteptat să continue în a doua parte a anului, însă pe o traiectorie mai ridicată decât se anticipa anterior. În prognoza din august, BNR a revizuit estimarea privind rata inflaţiei la finalul anului 2026 la 6,1%, de la 5,5% în proiecţia precedentă.

Traiectoria inflaţiei rămâne supusă unor riscuri semnificative, cu surse multiple. Contextul geopolitic internaţional, în special tensiunile din Orientul Mijlociu, constituie unul dintre principalii factori de incertitudine, prin potenţialul de a genera volatilitate pe pieţele energetice şi presiuni asupra preţurilor petrolului şi combustibililor. În plan intern, presiuni suplimentare pot proveni din dinamica preţurilor alimentelor, pe fondul condiţiilor climatice nefavorabile, şi din evoluţia cursului de schimb.

De asemenea, politica fiscală rămâne o sursă de risc, în contextul continuării procesului de consolidare bugetară şi al angajamentelor asumate de România în cadrul procedurii de deficit excesiv. Eventuale măsuri suplimentare de ajustare ar putea accentua presiunile asupra consumului şi activităţii economice, în timp ce abaterile de la traiectoria fiscală asumată ar putea influenţa percepţia investitorilor, prima de risc şi evoluţia cursului de schimb.

În acest context, activitatea economică este aşteptată să rămână modestă în 2026, pe fondul cererii interne fragile şi al efectelor consolidării fiscale. Prima jumătate a anului a fost marcată de o contracţie a activităţii economice. Investiţiile, stimulate inclusiv de fondurile europene, ar putea reprezenta un factor important de susţinere în perioada următoare, în timp ce consumul privat ar putea rămâne sub presiune. Pentru 2027, perspectivele indică o revenire mai vizibilă a activităţii economice.

În ceea ce priveşte cursul de schimb, după deprecierea leului din prima parte a anului, EUR/RON s-a stabilizat pe un palier mai ridicat. Evoluţia cursului va continua să fie influenţată de incertitudinile politice şi de presiunile asupra echilibrelor fiscale. Atât contextul macroeconomic intern, cât şi factorii externi pot afecta negativ competitivitatea exporturilor româneşti şi pot genera costuri suplimentare prin scumpirea importurilor, cu efecte directe asupra inflaţiei.

Conduita politicii monetare este aşteptată să rămână prudentă, BNR menţinând rata dobânzii de politică monetară la 6,50%. Nivelul încă ridicat al inflaţiei limitează spaţiul pentru o relaxare rapidă a condiţiilor monetare, într-un context caracterizat în continuare de incertitudini ridicate. Politica monetară va fi influenţată de evoluţia inflaţiei şi a activităţii economice, precum şi de condiţiile de pe pieţele financiare interne şi internaţionale. În acest sens, rămân importante şi deciziile BCE şi Fed, precum şi cele ale băncilor centrale din regiune.

Riscurile externe rămân semnificative, pe fondul războiului din Ucraina, al conflictului din Orientul Mijlociu, al tensiunilor comerciale şi al evoluţiei modeste a unor economii europene importante pentru comerţul exterior al României. Aceste evoluţii pot afecta cererea externă, exporturile şi apetitul

investiţional şi pot genera volatilitate suplimentară a preţurilor energiei şi materiilor prime.

Fondurile europene rămân un factor important de susţinere a investiţiilor şi de atenuare a efectelor consolidării fiscale, în contextul unei îmbunătăţiri a absorbţiei în prima parte a anului. Accelerarea implementării proiectelor şi finalizarea jaloanelor şi reformelor asociate PNRR rămân esenţiale pentru valorificarea fondurilor disponibile. În acelaşi timp, finanţările disponibile prin programul SAFE, pentru care România beneficiază de o alocare de 16,68 mld. euro, pot oferi un impuls suplimentar investiţiilor, atât prin proiecte de infrastructură, cât şi prin dezvoltarea capacităţilor de producţie din industria de apărare şi a activităţilor industriale asociate.

Piaţa petrolului a fost marcată în S1 2026 de un şoc de ofertă generat de conflictul SUA-Iran. Cotaţia Brent a oscilat între 66-71 dolari/baril la începutul anului, a urcat rapid după finalul lunii februarie şi a atins medii de 100-117 dolari/baril în martie-mai, cu maxime intraday peste 120 dolari/baril. În iunie, pe fondul semnalelor de detensionare, preţul a coborât la 69-73 dolari/baril, pe măsură ce premium-ul de risc geopolitic s-a redus semnificativ.

Cererea a resimţit puternic efectele preţurilor ridicate şi ale întreruperilor din lanţurile de aprovizionare. Conform IEA, consumul global a înregistrat o contracţie accentuată în trimestrul al doilea (−4,9 mb/d an/an), cu impact deosebit asupra Asiei şi în special asupra Chinei. Disponibilitatea redusă a produselor petroliere a accelerat scăderea consumului atât în transporturi, cât şi în industrie.

Oferta a fost sever constrânsă de închiderea temporară a unor volume importante de producţie din Golf (până la 8+ mb/d), din cauza restricţiilor de tranzit prin Hormuz. OPEC+ a demarat în primăvară derularea treptată a reducerilor voluntare din 2023, prin majorări lunare de 188.000 barili/zi, însă producţia efectivă a rămas sub ţintele stabilite din cauza blocajelor logistice; în plus, UAE a părăsit organizaţia în mai. Creşterea din zona non-OPEC (SUA, Brazilia, Canada, Argentina) a atenuat doar parţial deficitul iar stocurile globale au scăzut în medie cu 3.8 milioane de barili până în luna mai.

3. Acţiunea EVER

Număr acţiuni:	864.103.734
Valoarea nominală:	0,1 lei
Capital social: Capitalizare**	86.410.373,4 lei
(30.06.2026):	2.791.129.981 lei
	(532,3 mn Eur)

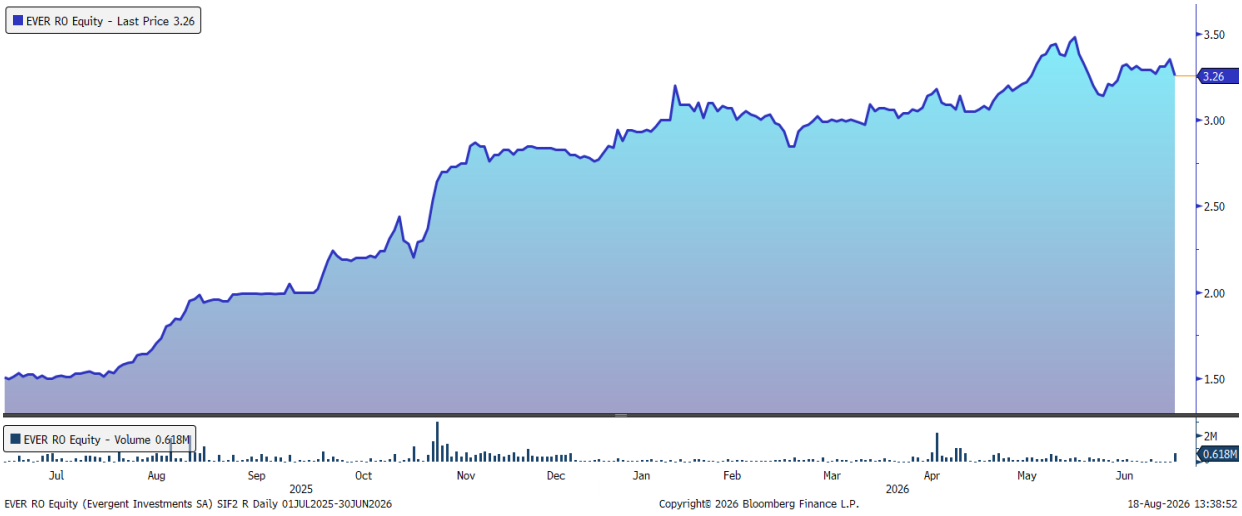
Preţ: 3,26 lei, EPS*: 0,44 lei; PER*:7.4; DY: 7.51%

* Notă: Indicatorii EPS şi PER au fost calculaţi luând în considerare rezultatul net la 31.12.2025, în suma de 378,39 milioane de lei.
**Numărul acţiunilor utilizat în calculul Capitalizării a fost de 856.174.841 şi a rezultat din scăderea din numărul total de acţiuni a acţiunilor achiziţionate în cadrul programelor de răscumpărare / Ofertă publică de cumpărare (conform reglementărilor aplicabile).
***Indicatorul DY a fost calculat luând în considerare dividendele aferente anului financiar 2024.

Piaţa pe care se tranzacţionează acţiunea EVER: Bursa de Valori Bucureşti, categoria *Premium*, începând cu data de 1 noiembrie 1999. Se tranzacţionează sub simbolul EVER începând cu data de 28 martie 2021.

Evidenţa acţiunilor şi acţionarilor este ţinută, în condiţiile legii, de către Depozitarul Central SA.

Evoluţia acţiunii EVER în perioada 01.07.2025 – 30.06.2026



Randamente: acţiunea EVER, VUAN EVER, BET-FI

Randamente lunie 2026 (%)	Acţiunea EVER	BET-FI	VUAN EVER
1 lună	-6,32	-1,29	2.92
3 luni	6,19	7,00	9,03
6 luni	17,69	15,21	18,66
12 luni	115,89	71,64	39,36

Analiza de risc (1Y, serii zilnice): acţiunea EVER/BET-FI

Indicator	Acţiunea EVER	BET-FI
Volatilitate anualizată (%)*	24,64	15,96
Beta**	0,95	1,00

Notă: Seriile de preţuri istorice luate în calculul indicatorilor de randament/risc sunt ajustate cu evenimentele.
** Volatilitate (12L) = volatilitate anualizată*
*** Beta = senzitivitate preţ la mişcările pieţei*

3.1. Politica de dividend

EVERGENT Investments urmăreşte asigurarea unei remunerări competitive şi sustenabile a acţionarilor, printr-o politică de distribuire a dividendelor fundamentată pe predictibilitate şi continuitate, completată, în funcţie de condiţiile de piaţă şi de cadrul financiar al Companiei, de programe de răscumpărare a propriilor acţiuni. Prin utilizarea echilibrată a acestor mecanisme de remunerare, Compania urmăreşte să asigure distribuirea de valoare către acţionari atât pe termen lung, cât şi pe termen scurt.

Evoluţia ratei de distribuire a dividendelor din ultimii ani reflectă continuitatea şi predictibilitatea politicii de remunerare a acţionarilor, precum şi capacitatea Companiei de a genera fluxuri de numerar solide. Aceste elemente, coroborate cu poziţia financiară robustă şi cu rezultatele operaţionale, susţin capacitatea EVERGENT Investments de a menţine o politică de remunerare sustenabilă şi competitivă în raport cu sectorul financiar şi cu piaţa de capital.

Prin comunicatul din 27 mai 2026, EVERGENT Investments a informat acţionarii că începe plata dividendelor în conformitate cu Hotărârea Adunării generale ordinare a acţionarilor nr. 2 din 18 decembrie 2025, astfel:

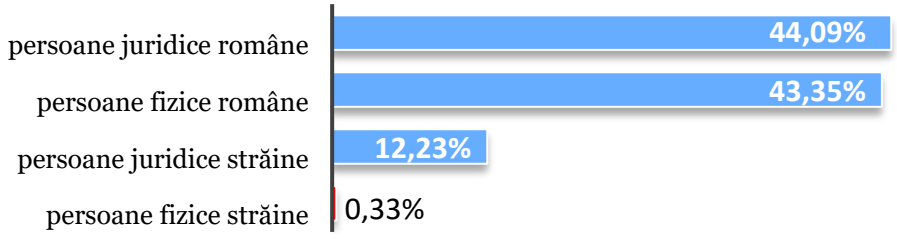
- ✓ Dividendul brut pe acţiune este de 0,135 lei, sumă din care se va reţine la sursă impozitul pe dividende, iar comisioanele aferente plăţii vor fi suportate din valoarea dividendului net;
- ✓ Data plăţii este 17 iunie 2026;
- ✓ Au dreptul la dividend acţionarii înregistraţi în registrul consolidat al acţionarilor la data de 3 iunie 2026, aceasta fiind data de înregistrare.
- ✓ Acţionarii îndreptăţiţi să primească dividende sunt cei înregistraţi în registrul consolidat al acţionarilor la 3 iunie 2026 - Data de înregistrare.

Plata dividendelor

Plăţi dividende la 30.06.2026	Dividend aferent anului 2023	Dividend aferent anului 2024	Dividend din profitul anilor precedenti
Dividend brut (lei/acţ)	0,09	0,11 lei	0,135 lei
Total de plată (lei)	81.694.796	97.759.147	115.631.686
Total plătit (lei)	60.664.120	71.986.708	80.636.040

Dividendele aferente anului 2022, neridicate până la 28 iunie 2026, în sumă totală de 20.420.043,39 lei, s-au prescris în temeiul legii şi conform Hotărârii nr. 7 a AGOA EVERGENT Investments din 29 aprilie 2026.

Structura acţionariatului la 30 iunie 2026



Total acţionari: 5.734.282

3.2. Achiziţia propriilor acţiuni

EVERGENT Investments a derulat, în perioada 19 ianuarie-10 iunie 2026, prima etapă a programului de răscumpărare a acţiunilor proprii, în vederea implementării Hotărârii Adunării generale extraordinare a acţionarilor nr. 2 din 29 octombrie 2025, a Hotărârii Adunării generale extraordinare a acţionarilor nr. 2 din 29 aprilie 2026 şi în conformitate cu Hotărârea Consiliului de administraţie nr. 1 din 15 ianuarie 2026.

EVERGENT Investments a informat investitorii, prin raportul curent publicat la BVB în data de 17 iunie 2026, că a depus la Autoritatea de Supraveghere Financiară documentul de ofertă publică de cumpărare a acţiunilor emise de companie. Demersul a avut în vedere implementarea Hotărârii Adunării generale extraordinare a acţionarilor nr. 2 din 29 octombrie 2025 şi a Hotărârii Adunării generale extraordinare a acţionarilor nr. 2 din 29 aprilie 2026, prin care a fost aprobată derularea unei operaţiuni de răscumpărare, în vederea reducerii capitalului social prin anularea acţiunilor. Operaţiunea de răscumpărare a fost finalizată la data de 29 iulie 2026.

3.3. Diminuarea capitalului social

Adunarea generală extraordinară a acţionarilor EVERGENT Investments din 29 octombrie 2025 a adoptat Hotărârea nr. 3 privind reducerea capitalului social de la 89.082.859,2 lei la 86.410.373,4 lei, respectiv cu suma de 2.672.485,8 lei, ca urmare a anulării unui număr de 26.724.858 de acţiuni proprii dobândite de Companie şi modificarea Actului constitutiv (Raport curent publicat in data de 29 octombrie 2025).
Pe cale de consecinţă, Autoritatea de Supraveghere Financiară a emis, la data de 24 aprilie 2026, Certificatul de înregistrare a instrumentelor financiare nr. AC-5260-6 aferent reducerii capitalului social al Companiei (Raport curent publicat in data de 24 aprilie 2026), iar Depozitarul Central a înregistrat la data de 24 aprilie 2026 diminuarea capitalului social în registrul Companiei (Informare Depozitarul Central publicată în data de 24 aprilie 2026).

4. Guvernanţa corporativă

4.1. Codul de guvernanţă corporativă

(www.evergent.ro/despre noi/Codul de guvernanţă corporativă)

Codul de guvernanţă al EVERGENT Investments este aliniat la prevederile Regulamentului ASF nr. 2/2016 privind aplicarea principiilor de guvernanţă corporativă de către entităţile autorizate, reglementate şi supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară (Regulamentul ASF nr. 2/2016), la Codul de guvernanţă corporativă al Bursei de Valori Bucureşti, la principiile OECD de guvernanţă corporativă, precum şi celor mai bune practici în materie.

4.1.1. Structura şi modul de funcţionare al organelor de administraţie şi conducere

4.1.1.1. Adunarea generală a acţionarilor – Adunarea generală a acţionarilor (AGA) este organul suprem de deliberare şi decizie al EVERGENT Investments şi funcţionează în conformitate cu prevederile legale în vigoare şi ale Actului constitutiv al companiei. Adunările generale ordinare şi extraordinare sunt convocate de către Consiliul de administraţie în conformitate cu prevederile legale şi statutare. Lucrările şedinţelor sunt consemnate de secretariatul ales de AGA. Adunarea generală a acţionarilor adoptă hotărâri pe baza unor proiecte propuse de către Consiliul de administraţie şi/sau acţionari. Hotărârile AGA, semnate de preşedintele de şedinţă, sunt raportate către ASF, BVB şi făcute publice prin depunerea şi menţionarea acestora la Registrul Comerţului, publicarea în Monitorul Oficial al României, partea a IV-a, şi afişarea pe site-ul oficial. Hotărârile AGA sunt executorii (de imediată aplicare) din momentul adoptării lor dacă, din cuprinsul lor sau din dispoziţii legale, nu este prevăzut un alt termen la care urmează să devină executorii. *(Detalii sunt prezentate în anexa 1)*

4.1.1.2. Consiliul de administraţie - Compania este administrată de către un Consiliu de administraţie compus dintr-un număr de 5 membri, persoane fizice, aleşi de Adunarea generală pe o perioadă de 4 ani, cu posibilitatea de a fi realeşi. Membrii Consiliului de administraţie sunt avizaţi de ASF. Componenţa actuală a Consiliului de administraţie: Liviu Claudiu Doroş, Horia Ciorcilă, Octavian Claudiu Radu, Delia Florina Cataramă, Teodor Bogdan McCann - a fost aprobată prin Hotărârea AGOA nr. 2 din 28 octombrie 2024, pentru un mandat de 4 ani, începând cu 6 aprilie 2025 până pe 6 aprilie 2029 şi autorizată de către ASF (Autorizaţia nr. 30/27 martie 2025). Consiliul de administraţie al EVERGENT Investments a aprobat în şedinţa din 6 aprilie 2025 funcţiile din cadrul consiliului: Preşedinte - Liviu Claudiu Doroş şi Vicepreşedinte - Octavian Claudiu Radu.
(Detalii privind organizarea şi responsabilităţile Consiliului de administraţie sunt prezentate în anexa 1).

4.1.1.3. Comitetul de audit este un comitet permanent, independent de conducerea EVERGENT Investments, subordonat Consiliului de administraţie. Comitetul de audit asistă Consiliul de administraţie în îndeplinirea responsabilităţilor sale în domeniul raportării financiare, controlului intern, auditului intern şi extern şi managementului riscurilor. Comitetul de audit este format din 3 membri, respectiv:

1. Delia Florina Cataramă – Preşedinte - administrator neexecutiv şi independent;
2. Octavian Claudiu Radu– membru - administrator neexecutiv;
3. Teodor McCann – membru - administrator neexecutiv şi independent.

(Detalii privind organizarea şi responsabilităţile Comitetului de audit sunt prezentate în anexa 1).

4.1.1.4. Comitetul de nominalizare şi remunerare este un comitet permanent, cu funcţie consultativă, independent de conducerea executivă a EVERGENT Investments, subordonat Consiliului de administraţie. Comitetul asistă Consiliul de administraţie în îndeplinirea responsabilităţilor sale în domeniul nominalizării şi remunerării membrilor pentru funcţii de conducere, precum şi a remunerării acestora. Comitetul este format dintr-un număr de 3 membri, respectiv:

1. Octavian Claudiu Radu – Președinte - administrator neexecutiv;
2. Delia Florina Cataramă– membru - administrator neexecutiv și independent;
3. Teodor McCann– membru - administrator neexecutiv și independent.

(Detalii privind organizarea și responsabilitățile Comitetului de nominalizare și remunerare sunt prezentate în anexa 1).

4.1.1.5. Comitetul de investiții este un comitet permanent, cu funcție consultativă, independent de conducerea executivă a EVERGENT Investments SA, subordonat Consiliului de administrație.

Comitetul de investiții asistă și sprijină Consiliul de administrație în îndeplinirea responsabilităților sale în domeniul elaborării strategiilor și politicilor investiționale, al implementării politicii de investiții, al analizei performanței portofoliului de instrumente financiare și al administrării riscurilor aferente. Comitetul este format dintr-un număr de 3 membri, respectiv:

1. Horia Ciorcilă – Președinte - administrator neexecutiv;
2. Octavian Claudiu Radu – membru - administrator neexecutiv;
3. Teodor McCann– membru - administrator neexecutiv și independent.

4.1.1.6. Conducerea executivă a companiei este asigurată, în conformitate cu prevederile Actului constitutiv, hotărârilor Consiliului de administrație și reglementărilor în vigoare, de către Directorul general și Directorul general adjunct, care au calitatea de directori ai companiei în sensul Legii nr. 31/1990 privind societățile. 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. Componența conducerii EVERGENT Investments: Iancu Cătălin Jianu Dan – Director general, Dolgoș Iulia Georgiana – Director general adjunct - Autorizația ASF nr. 31/27 martie 2025.
(Detalii privind organizarea și responsabilitățile Conducerii executive sunt prezentate în Anexa 1).

4.1.1.7. Comitetul de direcție
Directorul general și Directorul general adjunct alcătuiesc Comitetul de direcție și conduc în mod efectiv activitatea companiei în limitele competențelor delegate.

Fiecare director al companiei, conform organigramei, coordonează activitatea zilnică a unor compartimente și adoptă decizii individuale pe ariile specifice de activitate, iar împreună adoptă decizii în cadrul Comitetului de direcție, în aplicarea cerințelor legale, ca directorii să asigure conducerea efectivă a companiei.

În acest sens, Comitetul adoptă decizii privind:

- ✓ implementarea strategiei de investiții stabilită de Consiliul de administrație;
- ✓ implementarea hotărârilor Consiliului de administrație care vizează competențele delegate;
- ✓ problematica care intră în sfera de competență a Consiliului de administrație și care urmează a fi supusă dezbaterii și aprobării acestuia, care vizează atribuțiile delegate;
- ✓ probleme care, prin anvergura lor, pot impacta toate liniile de activitate (business, suport, conformitate);
- ✓ probleme care, în vederea adoptării unei decizii, necesită înțelegerea completă și armonizarea aspectelor de business și conformitate;
- ✓ aprobarea procedurilor specifice compartimentelor companiei;
- ✓ organizarea internă (funcțională) a companiei, ținând cont de prevederile legale, ale Actului constitutiv al companiei, de reglementările interne, organigrama și statul de funcții al companiei, precum și de hotărârile Consiliului de administrație al companiei;
- ✓ informarea amplă, periodică și regulată a Consiliului de administrație;
- ✓ rezolvarea oricăror alte probleme stabilite de Consiliul de administrație prin hotărâre sau a celor pentru care directorii consideră necesară analiză și decizie în Comitetul de direcție.

Întrunirile Comitetului de direcţie reprezintă, totodată, cadrul intern pentru informarea completă şi reciprocă a directorilor asupra problemelor specifice ariilor coordonate.
(Detalii privind organizarea şi responsabilităţile Comitetului de direcţie sunt prezentate în Anexa 1)

4.1.2. Protejarea intereselor şi activelor EVERGENT Investments prin proceduri judiciare şi extrajudiciare

Activitatea de asistenţă, consultanţă şi reprezentare juridică

Serviciul Juridic a asigurat, pe parcursul perioadei de raportare, protejarea intereselor legale ale Companiei şi consultanţa juridică necesară în diverse proiecte şi operaţiuni. Unul dintre obiectivele importante ale activităţii juridice a fost acela de a identifica cele mai adecvate soluţii legale, prin elaborarea şi implementarea unor strategii juridice bine fundamentate, valorificând atât jurisprudenţa relevantă, cât şi bunele practici.

Respectarea strictă a termenelor legale şi procedurale, eficienţa gestionării cauzelor şi conformitatea strictă cu cadrul normativ aplicabil rămân priorităţi constante ale activităţii juridice, în acord cu principiile de guvernanţă corporativă aplicabile în cadrul Companiei.

- ✓ Asistenţă şi consultanţă juridică

Asistenţa juridică s-a materializat prin implicarea constantă în activitatea Companiei, în continuă colaborare cu departamentele interne astfel încât cadrul legal aplicabil să fie corect explicat şi aplicat.

Activitatea de **consultanţă juridică** a vizat identificarea celor mai adecvate soluţii legale, prin elaborarea unor analize fundamentate pe jurisprudenţa relevantă şi pe bunele practici din domeniu.

Pentru perioada de raportare sunt înregistrate un număr de 39 de dosare de consultanţă şi un număr total de 261 de avize de legalitate pe diverse acte juridice, precum contracte, acte adiţionale, decizii, mandate, acorduri. Astfel, serviciul şi-a atins obiectivul de a menţine un nivel ridicat de acordare a avizelor de legalitate în termen optim, asistenţa şi consultanţa fiind extinsă şi la nivelul filialelor din Grup.

- ✓ Reprezentarea juridică

În ceea ce priveşte **reprezentarea juridică**, Serviciul a susţinut interesele Companiei în faţa instanţelor de judecată şi a altor instituţii competente, gestionând un număr total de **396 de cauze**, dintre care **275 în calitate de reclamant** şi **121 în calitate de pârât**.

Demersurile juridice în faţa instanţelor de judecată sunt concentrate în sfera acţiunilor de drept civil, contencios administrativ, comercial, conexe legislaţiei aplicabile companiilor şi pieţei de capital.

În perioada de raportare, activitatea de asistenţă şi reprezentare juridică s-a concentrat pe formularea şi depunerea la timp a apărărilor necesare în litigiile înregistrate în evidenţele specifice, precum şi pe promovarea căilor de atac în litigiile soluţionate acolo unde hotărârile nu erau favorabile EVERGENT Investments.

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

- Litigii în care compania are calitatea de reclamant:
    - 275 de dosare din care: 231 de dosare sunt litigii pe rol în diferite stadii procesuale, iar 44 de dosare sunt finalizate.

- Litigii în care compania are calitatea de pârât:
  - 121 de dosare din care: 67 de dosare sunt litigii pe rol în diferite stadii procesuale, iar 54 de dosare sunt finalizate.

În continuare, un număr important de litigii sunt în contradictoriu cu AAAS, debitor istoric al Companiei. Procedura judiciară este îngreunată de lipsa disponibilităţilor băneşti în conturile AAAS fiind de notorietate starea acestuia de incapacitate de plată, dar şi încercările continue şi repetate ale acestei instituţii de a tergiversa prin orice mijloace executarea silită.

Cu toate acestea, în primul semestru al anului 2026, ca urmare a unor acţiuni speciale şi a procedurilor juridice consecvente, s-a reuşit recuperarea sumei totale de 4.132.180,39 RON din totalul creanţei de peste 60 de milioane de lei.

4.2. Caracteristicile principale ale sistemelor de control intern si de administrare a riscurilor ale Grupului EVERGENT Investments

4.2.1. Managementul riscurilor

EVERGENT Investments stabileşte şi menţine funcţia permanentă de management risc care este separată şi independentă de alte funcţii şi activităţi.
Compartimentul este subordonat Consiliului de administraţie. Funcţia permanentă de administrare a riscului este exercitată independent din punct de vedere ierarhic şi funcţional faţă de cea de administrare a portofoliului şi celelalte compartimente funcţionale, prin adoptarea tuturor măsurilor organizatorice de prevenire a conflictelor de interese, stipulate expres în regulile interne ale companiei. Aceasta are autoritatea necesară şi acces la toate informaţiile relevante necesare îndeplinirii atribuţiilor şi responsabilităţilor.

Personalul autorizat al compartimentului:
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 şi responsabilităţile Compartimentului management risc sunt prezentate în Anexa 3).

4.2.2. Conformitate

EVERGENT Investments instituie şi menţine o funcţie permanentă şi eficace de verificare a conformităţii care este independentă.
Compartimentul este subordonat Consiliului de administraţie. Fiecare persoană încadrată în compartiment este supusă autorizării A.S.F. şi este înscrisă în Registrul public al A.S.F.

Personalul autorizat din cadrul Compartimentului conformitate:
1. Gabriel Lupaşcu - ofiţer de conformitate (nr. reg. ASF: PFR14RCCO/040020).

(Detalii privind organizarea şi responsabilităţile compartimentului Conformitate sunt prezentate în Anexa 3).

4.2.3. Audit intern

EVERGENT Investments stabileşte şi menţine funcţia permanentă de audit intern, care este separată şi independentă de alte funcţii şi activităţi ale Grupului.

Ca activitate de asigurare şi consiliere independentă şi obiectivă, auditul intern este conceput pentru a adăuga valoare şi a îmbunătăţi operaţiunile EVERGENT Investments şi ale filialelor acesteia.

Misiunea auditului intern în cadrul Grupului este de a evalua eficienţa şi adecvarea sistemului de control intern, a managementului riscurilor şi a proceselor de guvernanţă corporativă, atât la nivelul companiei, cât şi al filialelor acesteia.

Activitatea de audit intern este realizată de către compartimentul Audit intern, care este subordonat Consiliului de administraţie al EVERGENT Investments. Prin această structură se asigură independenţa necesară exercitării funcţiei, precum şi accesul direct şi raportarea la nivelul Comitetului de audit şi al Consiliului de administraţie.

Funcţia de audit intern:

- ajută Compania şi filialele sale prin intermediul opiniilor şi recomandărilor;
- asistă Compania şi filialele sale în gestionarea riscurilor;
- contribuie la îmbunătăţirea proceselor de management al riscurilor, control şi guvernanţă;
- evaluează adecvarea şi eficacitatea controalelor privind guvernanţa, operaţiunile şi sistemele EVERGENT Investments şi ale filialelor sale;
- stabileşte, implementează şi menţine un plan de audit pentru examinarea şi evaluarea caracterului adecvat şi a eficienţei sistemelor, a mecanismelor de control intern şi a procedurilor EVERGENT Investments şi ale filialelor sale;
- emite recomandări pe baza rezultatelor activităţii desfăşurate;
- verifică conformitatea cu recomandările emise;
- raportează aspectele ce ţin de auditul intern.

Activitatea de audit intern se desfăşoară în conformitate cu Standardele Globale de Audit Intern, conformitatea fiind susţinută de rezultatele programului de asigurare şi îmbunătăţire a calităţii, care include evaluări interne şi externe.

În scopul dirijării activităţii, funcţia de audit intern a dezvoltat politici şi proceduri aliniate la cerinţele Standardelor Globale de Audit Intern.

Funcţia de audit menţine un plan multianual care cuprinde toate activităţile şi procesele auditabile din cadrul EVERGENT Investments, precum şi activitatea filialelor acesteia. Planul de audit intern este evaluat anual şi este în concordanţă cu obiectivele EVERGENT Investments.

Planul de audit intern şi resursele necesare sunt avizate de Comitetul de audit şi aprobate de Consiliul de administraţie.

Obiectivele generale ale auditului intern din S1 2026 au fost axate pe evaluarea eficacităţii sistemului de management al riscurilor şi a sistemului de controale implementate pe procese şi activităţi.

Misiunile de audit intern derulate în baza planului de audit intern au vizat următoarele arii:

- sistemul de control intern;
- cadrul intern de guvernanţă şi de gestionare a riscurilor TIC;
- guvernanţa corporativă a companiei;
- activitatea de evaluare a activelor si calculul valorii unitare a activului net pe actiune (VUAN);
- activitatea filialei Ever Agribio SA;
- urmărirea progreselor înregistrate în implementarea recomandărilor de audit intern aflate în monitorizare;
- verificarea unor aspecte de conformitate;
- participarea în cadrul comisiilor şi grupurilor de lucru, pentru implementarea unor proiecte şi realizarea unor activităţi.

Auditorii interni raportează direct Comitetului de audit şi Consiliului de administraţie ale EVERGENT Investments şi ale filialelor sale, constatările şi propunerile privind îmbunătăţirea semnificativă a controalelor interne.

În urma misiunilor de asigurare derulate în perioada de raportare, auditul intern a formulat recomandări pentru îmbunătăţirea proceselor. În baza concluziilor şi recomandărilor formulate de auditul intern, conducerea executivă a EVERGENT Investments şi conducerea filialelor au adoptat măsuri corespunzătoare pentru gestionarea riscurilor identificate.

Auditorii interni au urmărit progresele înregistrate în implementarea recomandărilor şi au raportat conducerii executive cu privire la respectarea termenelor stabilite. De asemenea, auditorii au monitorizat stabilirea de acţiuni suplimentare de către structurile auditate pentru finalizarea implementării recomandărilor.

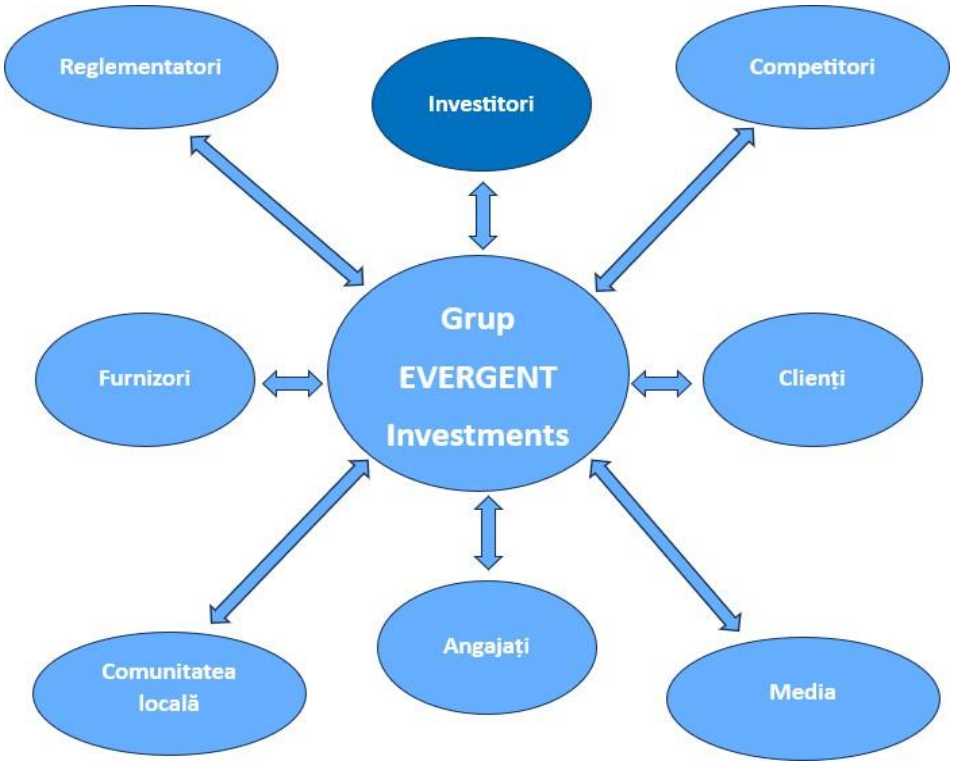
Nu au fost identificate situaţii în care conducerea să decidă să accepte un nivel de risc care depăşeşte apetitul la risc sau toleranţa la risc a EVERGENT Investments.

5. Abordarea Grupului EVERGENT Investments privind aspectele de mediu, sociale şi de guvernanţă - "ESG"

Pentru Grupul EVERGENT Investments, a genera valoare înseamnă impactul pozitiv asupra mediului şi a comunităţii în care îşi desfăşoară activitatea, pe lângă performanţă financiară şi rentabilitate pentru acţionarii săi.

Prin aplicarea experienţei şi expertizei în domeniul investiţiilor, Grupul se poziţionează pentru a contribui la construirea unui viitor durabil.
Pe măsură ce eforturile de integrare ESG în sectorul investiţiilor evoluează, abordarea EVERGENT Investments va continua să se dezvolte. Grupul colaborează îndeaproape cu toţi stakeholderii pentru a oferi transparenţă abordării şi pentru a o adapta la necesităţile acestora.

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



Componenta de mediu – „Environmental”

Strategia EVERGENT Investments are în vedere direcţionarea resurselor investiţionale către proiecte şi activităţi economice cu impact pozitiv semnificativ asupra climei şi a mediului înconjurător, proiecte care respectă principiile sociale şi de guvernanţă, cu potenţial de creştere şi generare a unor randamente superioare altor oportunităţi de investiţii.

Ce sectoare poate ţinti EVERGENT Investments

În acest sens, EVERGENT Investments încearcă să identifice oportunităţi în sectoarele economice care produc sau furnizează bunuri, produse şi servicii care oferă soluţii de mediu. Compania consideră că în această arie se pot încadra:

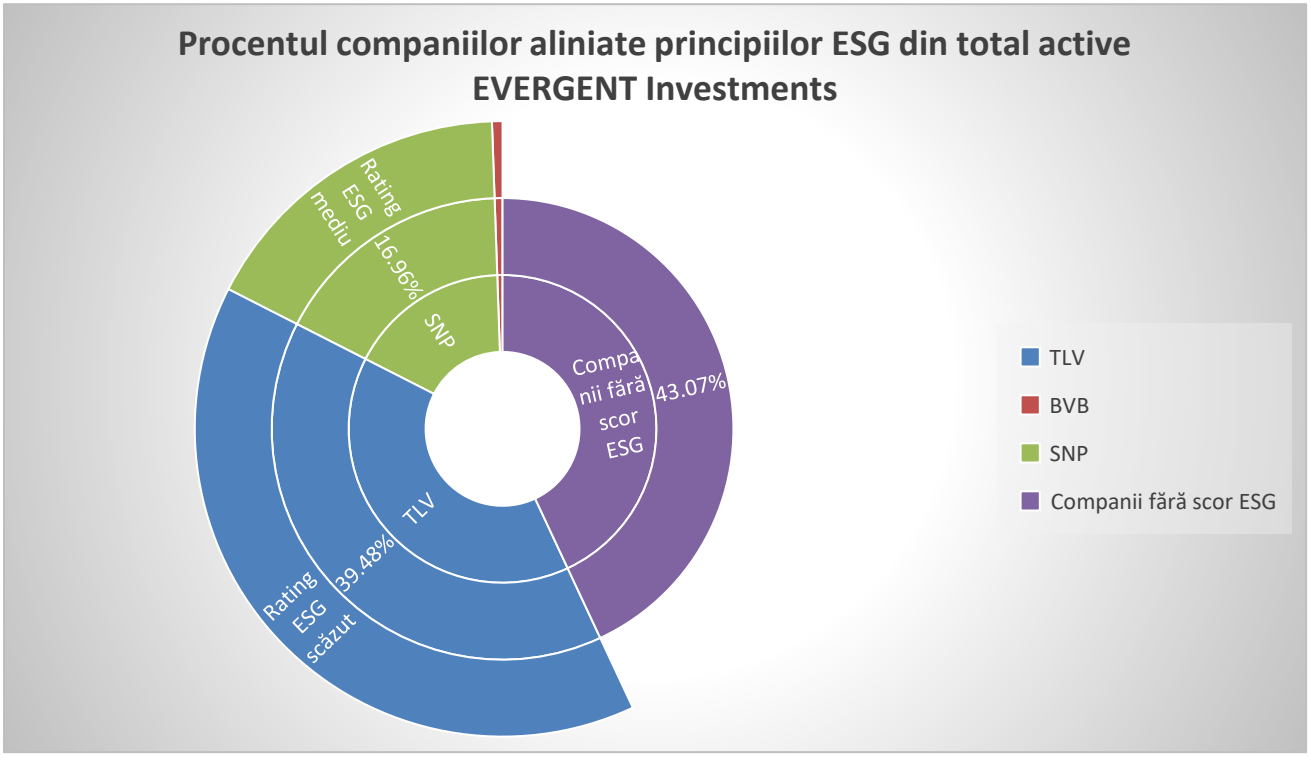
- agricultura;
- industriile producătoare de energie regenerabilă (hidro, fotovoltaică) sau cu emisii scăzute de carbon (energie nucleară sau produsă de centralele moderne cu turbine cu gaz în ciclu combinat, care produc mai puţin de jumătate din volumul de dioxid de carbon (CO_2) comparativ cu centralele pe cărbune de dimensiuni echivalente).

EVERGENT Investments are în vedere, în principal, ratele de creştere ale profiturilor companiilor, dar este permanent preocupat şi de sustenabilitatea acestor profituri.

EVERGENT Investments evaluează investiţiile din punct de vedere al durabilităţii, conform unei metodologii procedurate intern care analizează criterii de mediu, sociale şi de guvernanţă. Datorită experienţei şi diversităţii echipei de analişti, EVERGENT Investments poate avea o acoperire mare a pieţei în funcţie de sector şi tipul de activitate, astfel încât să identifice oportunităţile de investiţii pe care le urmăreşte, aliniate standardelor de durabilitate.

Structura portofoliului de acţiuni listate EVERGENT Investments conform principiilor ESG

La 30 iunie 2026, peste 55% din portofoliul de active este deţinut în emitenţi care integrează factorii ESG în activităţile desfăşurate.



Portofoliul financiar -bancar

Principalul emitent este Banca Transilvania, al cărei profil ESG este susţinut de evaluări internaţionale. În mai 2026, banca a obţinut un ESG Risk Rating de 15 din partea Sustainalytics, fiind încadrată în categoria Low Risk şi clasându-se pe locul 127 din aproape 1.000 de bănci evaluate la nivel mondial şi pe locul 44 din aproape 600 de bănci la nivel regional. Evaluarea evidenţiază expunerea limitată la riscurile ESG şi modul de gestionare a aspectelor de mediu, sociale şi de guvernanţă.

În martie 2026, Banca Transilvania a obţinut un rating ESG de 3,3 în evaluarea FTSE Russell, realizată pe baza a peste 300 de indicatori aferenţi celor trei piloni ESG – mediu, social şi guvernanţă. De asemenea, în mai 2026, în urma evaluării Refinitiv, parte a London Stock Exchange Group, banca a obţinut un rating ESG de 2,2/5, ocupând locul 273 din 939 de bănci evaluate la nivel mondial.

În 2026, Banca Transilvania şi-a majorat obiectivul privind creditele verzi acordate companiilor, de la 5 miliarde lei pentru perioada 2025-2027 la 6,5 miliarde lei pentru perioada 2025-2028, în cadrul Strategiei de Sustenabilitate a Grupului BT pentru perioada 2026-2028. Revizuirea ţintei are la bază evoluţia peste aşteptări a finanţărilor verzi din perioada 2024-2025. În 2025, Banca Transilvania a acordat 2,18 miliarde lei în credite verzi clienţilor companii, în creştere cu aproximativ 22% faţă de anul precedent, finanţările fiind direcţionate în principal către proiecte de energie regenerabilă, clădiri verzi şi protecţia mediului. Pe segmentul retail, valoarea creditelor ipotecare verzi acordate a crescut cu aproximativ 104% faţă de 2024, ajungând la aproximativ 1,2 miliarde lei.

Evoluţiile recente reflectă integrarea continuă a sustenabilităţii în activitatea Băncii Transilvania şi dezvoltarea finanţărilor destinate proiectelor cu impact pozitiv asupra mediului şi economiei.

Portofoliul energie - industrial

În cadrul strategiei sale de tranziţie energetică, OMV Petrom urmăreşte ca, până în 2050, activităţile proprii să ajungă la emisii zero pentru Scope 1 şi 2. Compania îşi concentrează eforturile pe reducerea amprentei de carbon, valorificarea rolului gazelor naturale în procesul de tranziţie şi dezvoltarea activităţilor bazate pe soluţii energetice cu emisii reduse sau zero.

Pentru 2030, compania are stabilită reducerea cu 30% a emisiilor operaţionale faţă de 2019. În ceea ce priveşte intensitatea emisiilor de carbon asociate furnizării de energie, obiectivul a fost revizuit la o diminuare la 10% de la 20% anterior).

Portofoliul de regenerabile vizează 2,5 GW până în 2030. La finalul anului 2025, peste o treime din ţinta de capacitate era în construcţie, cu 70MW operaţionali, iar în S1 2026, trei proiecte eoliene de 300MW au intrat în faza de execuţie în parteneriat cu Renovatio, s-a demarat un proiect fotovoltaic de 7MW la Petrobrazi, iar proiectul Gabare de 415MWp + stocare 600MW a trecut în faza de dezvoltare, cu producţie estimată din 2028).

Construcţia unităţii de combustibil sustenabil (SAF/HVO) de 250kt/an la Petrobrazi (investiţie totală de EUR 750m, inclusiv hidrogen verde) a avansat în S1 2026 prin livrarea modulelor pentru proiectul de hidrogen verde de 20MW, securitizând plasarea unei părţi din producţia viitoare.

În e-mobilitate, reţeaua a depăşit în primul semestru ţinta de 1.500 puncte stabilită pe întregul an 2026, inclusiv prin finalizarea unui proiect UE de 384 puncte pe coridorul TEN-T. Ţinta rămâne la peste 5.000 puncte de încărcare până în 2030.

OMV Petrom investește constant în sănătate și siguranță; Indicatorul TRIR (rata totală a accidentelor înregistrabile) a fost 0,56 (sub benchmark-ul industriei), cu valori de -0.45 în Q1 2026 și 0.59 pe o perioadă recentă de 12 luni, obiectivul fiind menținerea unui nivel scăzut (sub 1.0 pe termen mediu).

Compania consolidează etica în afaceri și cerințele ESG în lanțul de aprovizionare (audituri la furnizori, pre-calificare ESG, evaluări TfS/EcoVadis), urmărind un nivel ridicat de cheltuieli către furnizori locali (țintă ≥85%; realizat ~80,8% în 2025).

În privința angajaților, la finalul anului 2025, procentul femeilor în poziții de conducere de nivel superior a fost de 30.3%, cu o țintă de 35% până în 2030, respectiv o țintă minimă de instruire anuală pe angajat de 30 ore.

OMV Petrom își concentrează eforturile pe patru direcții majore: tranziția către o afacere cu emisii reduse, sănătatea și siguranța angajaților, integrarea principiilor ESG în lanțul de aprovizionare și inovarea tehnologică. Pentru aceste direcții, compania și-a majorat angajamentul financiar: circa 3,7 miliarde EUR până în 2030 sunt dedicate activităților cu emisii reduse și zero, în cadrul unui plan total de investiții de 11 miliarde EUR până în 2030, ceea ce subliniază angajamentul pentru un viitor sustenabil și inovator.

Portofoliul Private equity

EVERGENT Investments are oportunitatea de a genera un impact pozitiv prin posibilitatea de a influența comportamentul în companiile din Portofoliul private equity.

Proiectul “Atria Urban Resort” a finalizat construcția a 350 de apartamente, conform Fazei a III-a, în acord cu standardul nZEB de eficiență energetică (consum de energie aproape de zero), respectând principiile ”eco-friendly” și reducerea amprentei de carbon.

Clădirile sunt dotate cu 296 de panouri solare instalate în Faza III și acoperă o suprafață totală de 730 m². Au o capacitate de producție de 446.500 kWh/an, iar energia produsă va fi utilizată în sistemul solar de apă caldă menajeră. Panourile sunt plane, cu o suprafață absorbantă din aripioare selective din aluminiu, măsurând 2,00m x 1,30m.

Pe lângă sistemul proprietar de panouri solare, fiecare apartament este dotat cu un sistem de încălzire centrală și echipamente de ventilație cu recuperare de căldură care reduc și mai mult consumul de energie suplimentară, la fel ca și izolația pereților exteriori (15 cm pentru fațade și 25 cm pentru terase).

Mecanica Ceahlău utilizează o centrală fotovoltaică cu capacitate de 0,4 MW, amplasată pe acoperișul unor hale, cofinanțată prin PNRR. Prin această investiție, se urmărește reducerea consumului de combustibili fosili și diminuarea cheltuielilor aferente energiei consumate.

Veranda Mall deține o centrală fotovoltaică amplasată pe clădire care acoperă 20-30% din necesarul de energie electrică folosit pentru încălzirea, răcirea și iluminatul complexului comercial. Acest aspect face parte din strategia de dezvoltare a surselor de energie curată și este o acțiune importantă în direcția decarbonizării și a combaterii schimbărilor climatice. Scăderea consumului de energie și dezvoltarea surselor de energie mai curate sunt esențiale pentru atingerea obiectivelor companiei în materie de climă și soluționarea dependenței de surse externe și de reducere a amprentei de carbon.

Componenta socială – “Social”

Angajații sunt esența mixului de resurse al Grupului EVERGENT Investments. Filozofia Grupului

reflectă credința într-o cultură a performanței și a echipei, a oamenilor care împărtășesc același sistem de valori.

Grupul consideră că o implicare temeinică a angajaților conduce la performanță, astfel susține inițiativele de diversitate, echitate și promovează permanent o cultură a colaborării. Grupul EVERGENT continuă îmbunătățirea condițiilor de muncă și a planurilor de carieră ale angajaților. Promovăm valorile, cultura organizațională și performanțele pe care le urmărim și înregistrăm constant prin obiective și criterii de performanță stabilite anual la nivelul EVERGENT și al filialelor din Grup. Urmărim atragerea de profesioniști talentați în companie și la nivelul fiecărei subsidiare, sens în care am optimizat și uniformizat procesul de recrutare.

Grupul EVERGENT Investments recunoaște impactul pozitiv pe care îl poate avea asupra comunității din care face parte, fie prin investiții de capital, fie prin sponsorizări, propunându-și în același timp să creeze oportunități pentru comunitățile cu resurse insuficiente.

Implicarea Grupului EVERGENT Investments în comunitățile din care face parte are ca obiectiv dezvoltarea economică durabilă. Crearea de noi locuri de muncă și sprijinirea persoanelor defavorizate pentru integrarea lor în comunitate sunt mecanisme sustenabile de intervenție în societate pe termen lung.

Prin toate acțiunile sale, compania-mamă EVERGENT Investments își propune să fie parte integrantă a comunității, cu o echipă de profesioniști cu principii solide, care au drept scop să genereze valoare pentru întreg spectrul stakeholderilor. Compania se implică în activități de responsabilitate socială, conform propriului Cod de guvernanță corporativă, sprijinindu-le direct sau prin intermediul fundațiilor ori asociațiilor specializate, astfel încât să construiască o comunitate puternică.

Inițiativele și proiectele numeroase în care s-a implicat în primul semestru al anului 2026 reflectă misiunea companiei de a construi comunități reziliente.

Principalele domenii în care ne-am implicat sunt: educația, cultura, sportul, social.

Educația este un factor esențial al dezvoltării durabile a societății. EVERGENT Investments are parteneriate strategice cu universități, școli ori organizații pentru a susține performanța în educație, creând conexiuni între mediul de afaceri local și comunitatea academică națională ori globală. Misiunea EVERGENT Investments este de a descoperi tinerii talentați și de a-i sprijini în parcursul lor către excelență.

EVERGENT susține cultura deoarece își dorește ca tinerii să-și însușească identitatea românească, să le cultive curiozitatea și spiritul critic. Arta și cultura favorizează un spațiu de dialog tuturor generațiilor.

Sportul înseamnă perseverență, cutezanță, limite depășite, spirit de echipă, performanță și continuitatea ei. EVERGENT Investments susține atât sportivii aflați la început de drum, cât și pe cei cu experiență în atingerea obiectivelor propuse.

Comunitățile și companiile împărtășesc aceleași interese, iar impactul pozitiv asupra societății contribuie la consolidarea afacerilor. Implicarea EVERGENT Investments în comunitatea din care face parte are ca obiectiv dezvoltarea economică durabilă. Crearea de noi locuri de muncă și sprijinirea persoanelor defavorizate pentru integrarea lor în comunitate sunt mecanisme sustenabile de intervenție în societate pe termen lung.

Componenta de guvernanţă corporativă – “Governance”

EVERGENT Investments aplică un sistem de guvernanţă corporativă aliniat la dispoziţiile legale aplicabile entităţilor autorizate, reglementate şi supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară, prevederile Codului de guvernanţă corporativă al Bursei de Valori Bucureşti, principiile OECD de guvernanţă corporativă, precum şi celor mai bune practici în materie. Acest sistem reprezintă setul de responsabilităţi şi practici ale conducerii în scopul oferirii unei direcţii strategice şi a unei garanţii privind atingerea obiectivelor.

Implementarea principiilor, structurilor şi a mecanismelor de guvernanţă corporativă, precum şi dezvoltarea practicilor de afaceri responsabile şi transparente reprezintă repere importante ale activităţii EVERGENT Investments, asigurând totodată premisele pentru obţinerea unei creşteri a performanţei durabile şi pentru armonizarea intereselor tuturor părţilor implicate în relaţia cu EVERGENT.

EVERGENT Investments se bazează pe valori ca responsabilitate, inovaţie, performanţă, diligenţă în acţiune şi modul în care îşi depăşesc limitele angajaţii pentru a fi mai buni. Valorile companiei sunt bine înrădăcinate în cultura organizaţională, fiind un ghid atât la nivel personal, cât şi în strategia de business. Echipa companiei este formată din oameni talentaţi şi perseverenţi, care împărtăşesc aceleaşi valori care au devenit avantaje competitive şi conduc la performanţă.

6. Activitatea de prevenire şi combatere a spălării banilor şi finanţării terorismului

EVERGENT Investments asigură respectarea obligaţiilor legale şi un grad de conformare adecvat în materia CSB/CFT, conform legislaţiei aplicabile, bunelor practici şi instrucţiunilor sectoriale aplicabile.
Compania identifică riscurile de SB/FT la care este expusă atât la nivelul întregii activităţi, cât şi la nivel de Grup, conform prevederilor legale incidente.
Persoanele desemnate SB/FT şi-au dus obiectivele la îndeplinire prin implementarea mijloacelor şi instrumentelor necesare în scopul asigurării respectării legislaţiei CSB/CFT la nivelul Grupului, astfel:

- ✓ au fost efectuate demersurile necesare pentru implementarea politicilor şi procedurilor, în acord cu legislaţia la zi, în funcţie de specificul şi dimensiunea activităţii economice desfăşurate, precum şi de particularităţile relaţiilor de afaceri, clienţilor, produselor şi serviciilor.
- ✓ avizele de conformitate şi raportările necesare au fost emise conform procedurilor interne şi legislaţiei aplicabile.

7. Evenimente importante apărute după sfârşitul perioadei de raportare

7.1. EVERGENT Investments S.A.

- Derularea ofertei publice de cumpărare de acţiuni proprii
  În vederea implementării Hotărârilor Adunărilor generale extraordinare ale acţionarilor nr. 2 din 29 octombrie 2025 şi nr. 2 din 29 aprilie 2026, în cadrul operaţiunii de răscumpărare a acţiunilor proprii aprobate, în perioada 10 - 23 iulie 2026, Compania a derulat oferta publică de cumpărare de acţiuni proprii cu următoarele caracteristici principale:
  - Numărul acţiunilor proprii răscumpărate în cadrul ofertei: 26.000.000, reprezentând 3.0089% din capitalul social
  - Preţul de cumpărare: 3,47 lei per acţiune
  - Scopul programului: reducerea capitalului social prin anularea acţiunilor răscumpărate
  - Intermediarul ofertei: BT Capital Partners SA.

- Iniţierea etapei a doua a operaţiunii de răscumpărare de acţiuni proprii
  EVERGENT Investments a iniţiat etapa a doua a operaţiunii de răscumpărare a acţiunilor proprii, în vederea implementării Hotărârilor Adunărilor generale extraordinare ale acţionarilor nr. 2 din 29 octombrie 2025 şi nr. 2 din 29 aprilie 2026 şi în conformitate cu Hotărârea Consiliului de administraţie nr. 1 din 12 august 2026.
  Principalele caracteristici ale etapei a doua sunt următoarele:
  - Perioada de derulare: 14.08.2026 – 22.12.2026;
  - Numărul maxim de acţiuni ce pot fi răscumpărate: 12.957.398 acţiuni;
  - Preţul minim per acţiune: preţul minim de achiziţie va fi preţul de piaţă de la BVB din momentul efectuării achiziţiei;
  - Preţul maxim per acţiune: 4,00 lei;
  - Intermediar: BT Capital Partners;
  - Scopul operaţiunii: răscumpărarea acţiunilor proprii pentru respectarea obligaţiilor legale provenite din programele de tip “stock option plan”, în vederea distribuirii remuneraţiei variabile către angajaţi, administratori şi directori ai companiei.

7.2. Visionalfa Investments S.A.

- În ședința din 21 iulie 2026, Adunarea generală extraordinară a acționarilor filialei Visonalfa Investments a aprobat dizolvarea și lichidarea voluntară a societății conform prevederilor legale.

Raportul de activitate la 30 iunie 2026 al Consiliului de administrație aferent Situațiilor financiare consolidate a fost aprobat în ședința CA din 15 septembrie 2026.

Claudiu Doroș
Președinte Consiliu de administrație

Cătălin Iancu
Director general

Mihaela Moleavin
Director financiar

Gabriel Lupașcu
Ofițer conformitate

Anexa 1

Structura și modul de operare ale organelor de administrație, organelor de conducere și ale comitetelor – EVERGENT Investments SA

Adunarea generală a acționarilor

Adunarea generală a acționarilor (AGA) este organul suprem de deliberare și decizie al companiei și funcționează în conformitate cu prevederile legale în vigoare și ale Actului constitutiv. Adunările generale ordinare și extraordinare sunt convocate de către Consiliul de administrație în conformitate cu prevederile legale și statutare. Lucrările ședințelor sunt consemnate de secretariatul ales de AGA; procesul-verbal este redactat în registrul special.

Adunarea generală a acționarilor adoptă hotărâri pe baza unor proiecte propuse de către Consiliul de administrație și/sau acționari. Hotărârile AGA, semnate de președintele de ședință, sunt raportate către ASF și BVB și făcute publice prin publicara în Monitorul Oficial partea a IV-a, afișara pe site-ul oficial, la sediul central și la sediul reprezentantei Bucuresti. Hotărârile AGA sunt executorii (de imediată aplicare) din momentul adoptării lor dacă, din cuprinsul lor sau din dispoziții legale, nu este prevăzut un alt termen la care urmează să devină executorii.

Consiliul de administrație

Compania este administrată de către un Consiliu de administrație compus dintr-un număr de 5 membri, persoane fizice, aleși de Adunarea generală pe o perioadă de 4 ani, cu posibilitatea de a fi realeși. Membrii Consiliului de administrație sunt autorizați de ASF. Administratorii încheie cu compania contracte de administrație, întocmite cu respectarea cadrului legal aplicabil. Toți membrii Consiliului de adminstrație sunt administratori neexecutivi.

Administratorii încheie cu compania contracte de administrație, întocmite cu respectarea cadrului legal aplicabil. Conținutul acestor contracte încheiate cu compania va fi declarat și/sau făcut public în condițiile în care reglementările aplicabile impun acest lucru.

În activitatea sa, Consiliul de administrație adoptă hotărâri. Hotărârile Consiliului de administrație sunt valabile dacă au fost prezenți mai mult de jumătate din numărul membrilor săi, iar hotărârile se iau cu votul majorității membrilor prezenți. Președintele Consiliului de administrație va avea votul decisiv în caz de paritate a voturilor. Hotărârile legal adoptate sunt obligatorii pentru directori și pentru ceilalți administratori și sunt executorii din momentul comunicării lor în scris sau din momentul informării generale, prin intermediul secretariatului Consiliului de administrație, dacă în cuprinsul lor nu este prevăzut un alt termen ulterior informării, de la care urmează să intre în vigoare.

Consiliul de administrație alege dintre membrii săi un președinte și un vicepreședinte. Președintele prezidează ședințele. În caz de absență a președintelui, lucrările sunt conduse de vicepreședinte.

Președintele Consiliului de administrație are următoarele responsabilități de bază:

a) coordonează activitatea Consiliului de administrație;
b) convoacă Consiliul de administrație;
c) stabilește ordinea de zi a Consiliului de administrație;
d) veghează asupra informării adecvate a membrilor consiliului cu privire la punctele aflate pe ordinea de zi;
e) prezidează ședințele Consiliului de administrație;
f) asigură reprezentarea Consiliului de administrație în raport cu Directorii prin semnarea contractelor de administrație și de management;

g) urmăreşte îndeplinirea hotărârilor Consiliului de administraţie şi raportează trimestrial Consiliului cu privire la stadiul implementării acestora;
h) semnează procesul-verbal de şedinţă al Consiliului de administraţie alături de un alt administrator, dacă a prezidat şedinţa;
i) conduce lucrările AGA şi supune dezbaterii şi aprobării AGA problemele înscrise pe ordinea de zi;
j) veghează la buna funcţionare a organelor companiei.

Preşedintele poate să aibă şi alte atribuţii stabilite de către Consiliul de administraţie al companiei prin hotărâre sau prevăzute în mod expres în dispoziţii legale.

Vicepreşedintele Consiliului de administraţie îndeplineşte atribuţiile Preşedintelui, în absenţa acestuia. Vicepreşedintele poate să aibă şi alte atribuţii stabilite de către Consiliul de administraţie al companiei prin hotărâre sau prevăzute în mod expres în dispoziţii legale.

Membrii consiliului de administraţie pot fi reprezentaţi la întrunirile consiliului doar de către alţi membri. Un membru prezent poate reprezenta un singur membru absent.

Prevederile Actului constitutiv al EVERGENT reglementează situaţiile privind:
a) administrarea companiei în perioada tranzitorie dintre data expirării mandatelor vechilor administratori şi data validării noilor administratori de către autoritatea competentă;
b) procedura de completare a Consiliului, la vacantarea unor locuri;
c) organizarea şi desfăşurarea şedinţelor Consiliului de administraţie.

Consiliul de administraţie are următoarele competenţe de bază care nu pot fi delegate:
a) stabilirea direcţiilor principale de activitate şi de dezvoltare ale companiei;
b) stabilirea politicilor contabile şi a sistemului de control financiar, precum şi aprobarea planificării financiare;
c) numirea şi revocarea directorilor şi stabilirea drepturilor şi a obligaţiilor acestora;
d) supravegherea activităţii directorilor;
e) pregătirea raportului anual, organizarea adunării generale a acţionarilor şi implementarea hotărârilor acesteia;
f) introducerea cererii pentru deschiderea procedurii insolvenţei companiei;
g) îndeplinirea întocmai a tuturor atribuţiilor stabilite în sarcina consiliului de administraţie de către adunarea generală a acţionarilor;
h) înfiinţarea/desfiinţarea de sucursale şi alte sedii secundare, fără personalitate juridică, sau schimbarea sediului acestora;
i) stabilirea şi aprobarea procedurilor de vot în cadrul adunării generale a acţionarilor;
j) adoptarea măsurilor corespunzătoare privind stabilirea şi aplicarea principiilor guvernanţei corporative, în ceea ce priveşte urmatoarele, dar fără a se limita la:
    1. stabilirea criteriilor relevante de monitorizare a rezultatelor activităţii conducerii executive/conducerii superioare şi a companiei în ansamblu, precum şi evaluarea anuală a modului de aplicare a criteriilor;
    2. analizarea adecvării, eficienţei şi actualizării sistemului de administrare a riscului în vederea gestionării eficiente a activelor deţinute, precum şi a modului de administrare a riscurilor aferente la care compania este expusă;
    3. asigurarea respectării cerinţelor privind externalizarea/delegarea unor activităţi operaţionale sau funcţii, atât înainte de efectuarea acestora, cât şi pe toată durata externalizării/delegării;
    4. analizarea şi stabilirea politicii de remunerare, astfel încât aceasta să corespundă strategiei de afaceri, obiectivelor şi intereselor pe termen lung şi să cuprindă măsuri

pentru prevenirea apariţiei conflictelor de interese;

5. asigurarea dezvoltării şi aplicării standardelor etice şi profesionale pentru a asigura un comportament profesional şi responsabil la nivelul companiei în vederea prevenirii apariţiei conflictelor de interese;
6. aprobarea politicii şi profilului de risc, a apetitului şi a limitelor toleranţei la risc ale companiei, precum şi a procedurilor pentru identificarea, evaluarea, monitorizarea, gestionarea şi raportarea riscurilor semnificative la care este sau poate fi expusă compania;
7. asigurarea elaborării planurilor pentru asigurarea continuităţii activităţii şi pentru situaţiile de urgenţă şi evaluarea semestrială a acestora;
8. evaluarea şi examinarea semestrială a eficacităţii politicii, a măsurilor şi a procedurilor instituite pentru administrarea riscurilor şi dispunerea măsurilor adecvate pentru remedierea eventualelor deficienţe;

k) înfiinţarea altor companii sau persoane juridice, inclusiv participarea la capitalul social al altor companii, în condiţiile prevăzute de reglementările legale;

l) gajarea, închirierea, constituirea de garanţii reale mobiliare şi ipotecarea bunurilor companiei, în condiţiile legii:

- Actele de dobândire, înstrăinare, schimb sau de constituire în garanţie a unor active din categoria activelor imobilizate ale emitentului, a căror valoare depăşeşte, individual sau cumulat, pe durata unui exerciţiu financiar, 20% din totalul activelor imobilizate, mai puţin creanţele, sunt încheiate de către Consiliul de administraţie sau directorii companiei, numai după aprobarea prealabilă de către Adunarea generală extraordinară a acţionarilor. Operaţiunile cumulate de active imobilizate sunt tratate distinct, pe fiecare categorie în parte: dobândiri, înstrăinări, schimb sau constituire în garanţie. Închirierile de active corporale, pentru o perioadă mai mare de un an, a căror valoare individuală sau cumulată faţă de acelaşi cocontractant sau persoane implicate ori care acţionează în mod concertat depăşesc 20% din valoarea totalului activelor imobilizate, mai puţin creanţele la data încheierii actului juridic, precum şi asocierile pe o perioadă mai mare de un an, depăşind aceeaşi valoare, se aprobă în prealabil de Adunarea generală extraordinară a acţionarilor.

m) aprobarea depăşirii limitei stabilite de prevederile din Legea nr. 31/1990, cu aprobarea autorităţii competente şi în conformitate cu reglementările emise de aceasta, pentru răscumpărarea propriilor acţiuni emise în conformitate cu art. 4 din Legea nr. 133/1996, aflate în proprietatea deţinătorilor iniţiali. Acţiunile dobândite pot fi folosite, pe baza hotărârii consiliului de administraţie, cu avizul autorităţii competente, în scopul diminuării capitalului social sau al regularizării cursului acţiunilor proprii pe piaţa de capital.

Alte atribuţii ale Consiliului de administraţie:

(a) elaborarea politicii generale de investiţii;

(b) integrarea riscurilor legate de durabilitate în cadrul urmatoarelor activităţi:

- ✓ aplicare a politicii generale de investiţii, aşa cum este aceasta definită în Regulile fondului, în Actul constitutiv şi în Prospectul de emisiune;
- ✓ aprobare a strategiei de investiţii;
- ✓ aprobare şi examinare periodică a caracterului adecvat al procedurilor interne de adoptare a deciziilor de investiţii pentru EVERGENT Investments, pentru a se asigura că aceste decizii sunt conforme cu strategiile de investiţii aprobate;
- ✓ asigurarea şi verificarea periodică a faptului că politica generală de investiţii, strategiile de investiţii şi limitele de risc ale EVERGENT Investments sunt aplicate şi respectate în mod corespunzător şi eficient;
- ✓ aprobare şi examinare periodică a politicii de administrare a riscurilor şi a măsurilor,

proceselor şi tehnicilor de aplicare a acesteia, inclusiv sistemul de limite de risc al fondului;
- ✓ stabilirea şi aplicarea politicilor şi procedurilor de evaluare a activelor Fondului, în conformitate cu art. 19 din Directiva 2011/61/UE;
- ✓ asigurare a faptului că Fondul are o funcţie permanentă şi eficace de verificare a conformităţii;
- ✓ stabilire şi aplicare a unei politici de remunerare conformă cu dispoziţiile din anexa II la Directiva 2011/61/UE.

(c) contractarea de împrumuturi bancare;

(d) încheierea contractelor cu depozitarul, auditorul şi entitatea care ţine evidenţa acţionarilor;

(e) delegarea dreptului de reprezentare a companiei către alţi administratori, fixând şi limitele mandatului;

(f) aprobarea reglementărilor interne ale companiei, regulamentului intern şi procedurilor privind conformitatea, audit intern, administrarea riscurilor şi asistenţa juridică a angajaţilor, directorilor şi membrilor consiliului de administraţie;

(g) negocierea contractului colectiv de muncă;

(h) aprobarea înfiinţării/desfiinţării comitetului de direcţie, cu cvorumul de adoptare a hotărârilor prevăzute în actul constitutiv;

(i) aprobarea organizării companiei, organigrama şi limitele de salarizare;

(j) desemnarea persoanei/persoanelor în funcţia de înlocuitor al directorului;

(k) aprobarea nivelului participării la planul de beneficii pentru administratori şi directori, plătit inclusiv prin alocarea de acţiuni sau opţiuni de a achiziţiona acţiuni ale companiei, cu respectarea prevederilor statutare;

(l) asigurarea că societatea dispune de un sistem informatic care să permită păstrarea în siguranţă a evidenţelor preţului de piaţă pentru fiecare activ din portofoliu, a valorii activului net, a valorii unitare a activului net pentru perioadele reglementate de raportare, evidenţierea modului de calcul al tuturor comisioanelor, taxelor şi tarifelor datorate, cu păstrarea istoricului acestor operaţiuni pe o perioadă de minimum 5 ani;

(m) aprobarea rapoartelor de activitate ale compartimentelor audit intern, conformitate şi management risc;

(n) aprobarea planului de investigaţii al compartimentului de conformitate;

(o) dispunerea de măsuri pentru remedierea oricărei situaţii de încălcare a legilor, reglementărilor în vigoare incidente pieţei de capital sau a procedurilor interne de către EVERGENT Investments sau de către angajaţii acesteia, în urma analizării propunerilor înaintate în scris de ofiţerul de conformitate;

(p) notificarea ASF şi a instituţiilor pieţei de capital implicate asupra situaţiilor constatate de ofiţerul de conformitate privind încălcarea regimului juridic aplicabil pieţei de capital şi asupra măsurilor adoptate;

(q) aprobarea planului multianual şi anual de audit intern şi a resursele necesare;

(r) aprobarea rapoartelor de audit intern şi planurilor de măsuri pentru implementarea recomandărilor;

(s) aprobarea rezultatelor simulărilor de criză;

(t) aprobarea rezultatelor autoevaluării interne anuale a riscurilor operaţionale, inclusiv a riscurilor operaţionale IT şi a sistemului de control intern, şi a planului de răspuns la risc care prezintă măsuri pentru prevenirea şi diminuarea riscurilor operaţionale;

(u) aprobarea rapoartelor de risc trimestriale ale compartimentului management risc;

(v) aprobarea încadrării informaţiilor în categoriile de *informaţii privilegiate şi confidenţiale* şi a măsurilor luate pentru gestionarea acestora;

(w) aprobarea metodelor de evaluare a activelor conform Standardelor internaţionale de

evaluare care cuprind în principal:

a. metodele abordării prin piață;
b. metodele abordării prin venit;
c. metodele abordării prin cost.

(x) aprobarea și examinarea oricărei modificări a politicilor și procedurilor de evaluare a activelor;

(y) aprobarea strategiei generale de CSB/CFT și supravegherea implementării acesteia, asigurarea unui cadru adecvat și eficient de guvernanță pentru CSB/CFT, responsabilitățile care includ cel puțin următoarele:

- ✓ supraveghează și monitorizează adecvarea și eficiența politicilor, normelor interne, mecanismelor și procedurilor de administrare a riscurilor de SB/FT, în raport cu riscul de SB/FT la care este expusă Compania, și, dacă este cazul, dispune măsuri de revizuire a acestora;
- ✓ numește conducătorul direct responsabil SB/FT și evaluează adecvarea acestuia sau analizează evaluarea adecvării, comunicându-i acestuia deciziile care pot afecta riscurile de SB/FT la care este expusă Compania;
- ✓ desemnează persoana care asigură exercitarea atribuțiilor ofițerului de conformitate SB/FT;
- ✓ desemnează persoana care asigură exercitarea atribuțiilor ofițerului de conformitate sancțiuni internaționale (OCSI) și evaluează anual funcționarea eficientă a activității de conformitate SI;
- ✓ aprobă raportul de activitate al ofițerului de conformitate SB/FT sau, după caz, dispune revizuirea acestuia;
- ✓ primește periodic actualizări referitoare la activitățile care expun Compania la risc sporit de SB/FT și este informat cu privire la rezultatele evaluării riscului de SB/FT la nivelul întregii activități, având acces direct și permanent la toate datele și informațiile deținute la nivelul companiei necesare îndeplinirii obligațiilor prevăzute de legislația în vigoare SB/FT.

(z) aprobă raportul anual de activitate al Ofițerului de conformitate pentru administrarea corespunzătoare a sancțiunilor internaționale pe piața de capital;

(aa) rezolvarea oricăror alte probleme stabilite de Adunarea generală a acționarilor ori de către reglementările sau dispozițiile legale.

Principalul obiectiv al Consiliului de administrație, pe termen mediu și lung, definit și determinat de particularitățile EVERGENT Investments și de contextul macroeconomic în care activează, este asigurarea unui echilibru între continuitatea activității în condiții optime și sustenabile și satisfacerea așteptărilor acționarilor.

Obligațiile și răspunderile administratorilor sunt reglementate de dispozițiile referitoare la mandat și de cele special prevăzute în Legea nr. 31/1990 privind societățile, Legea nr. 74/2015 privind administratorii de fonduri de investiții alternative, Legea nr. 297/2004 privind piața de capital, Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiunile de piață, reglementările ASF aplicabile și de prevederile Actului constitutiv.

Membrii Consiliului de administrație dețin cunoștințele, competențele și experiența adecvată pentru înțelegerea activităților companiei, în special principalele riscuri asociate acestor activități, inclusiv riscurile de sustenabilitate, precum și a activelor în care EVERGENT Investments investește.

Comitetele consultative ale Consiliului de administrație

Consiliul de administrație poate crea comitete consultative formate din membri ai Consiliului, însărcinate cu desfășurarea de investigații și cu elaborarea de recomandări pentru Consiliu în

domenii precum auditul, remunerarea administratorilor, directorilor şi angajaţilor sau nominalizarea de candidaţi pentru diferitele posturi de conducere[1] ş.a. Consiliul de administraţie stabileşte regulile interne ale comitetelor constituite.

În aplicarea principiilor din "Codul de guvernanţă corporativă al EVERGENT Investments", comitetele consultative sunt formate, de regulă, din membri neexecutivi şi independenţi care supraveghează activitatea specifică a conducerii efective şi a executivului. În activitatea curentă se asigură astfel o diviziune clară a responsabilităţilor de supraveghere şi control în raport cu atribuţiile conducerii executive.

Activitatea Comitetelor este coordonată de un Preşedinte, ales dintre membrii săi. Consiliul de administraţie va fi informat de îndată cu privire la alegerea preşedintelui. Consiliul de administraţie poate stabili responsabilităţi suplimentare pentru preşedinţii de comitete, stabilind în acelaşi timp şi indemnizaţia corespunzătoare.

Comitetele consultative ale consiliului de administraţie trebuie să fie formate din cel puţin 2 membri[2] , conform prevederilor legale şi Actului constitutiv.

EVERGENT Investments respectă cerinţele legale şi recomandările BVB, care privesc:

- ✓ cel puţin un membru al fiecărui comitet trebuie să fie administrator neexecutiv independent;
- ✓ comitetul de audit, de investiţii şi cel de remunerare sunt formate numai din administratori neexecutivi;
- ✓ cel puţin un membru al comitetului de audit trebuie să deţină experienţă în aplicarea principiilor contabile sau în audit financiar;
- ✓ *comitetul de nominalizare-remunerare* este format din membri neexecutivi, iar majoritatea membrilor trebuie să fie independenţi - recomandarea BVB pentru categoria Premium;
- ✓ *comitetul de audit* trebuie să fie format din cel puţin trei membri şi majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenţi" - recomandarea BVB pentru categoria Premium.

Comitetul de audit

Comitetul de audit este un comitet permanent al Consiliului de administraţie, independent de conducerea executivă a EVERGENT Investments. Comitetul de audit asistă Consiliul de administraţie în îndeplinirea responsabilităţilor sale în domeniul raportării financiare, controlului intern, auditului intern şi extern şi managementului riscurilor. Comitetul emite recomandări cu privire la diverse tematici care fac obiectul procesului decizional.

Componenta Comitetului de audit este stabilită de Consiliul de administraţie.
Comitetul de audit este format dintr-un număr de 3 membri aleşi dintre administratorii neexecutivi.

---

[1] Legea 31/1990 privind societăţile art. 140[2] alin (1) Consiliul de administraţie poate crea comitete consultative formate din cel puţin 2 membri ai consiliului şi însărcinate cu desfăşurarea de investigaţii şi cu elaborarea de recomandări pentru consiliu, în domenii precum auditul, remunerarea administratorilor, directorilor, cenzorilor şi personalului sau nominalizarea de candidaţi pentru diferitele posturi de conducere. Comitetele vor înainta consiliului, în mod regulat, rapoarte asupra activităţii lor.

[2] Act Constitutiv, art. 7, alin. 24: Consiliul de administraţie poate înfiinţa comitete consultative formate din cel puţin doi membri ai consiliului, însărcinate cu desfăşurarea de investigaţii şi cu elaborarea de recomandări pentru consiliu, cu respectarea cadrului legal aplicabil, în domenii precum auditul, remunerarea administratorilor, directorilor şi personalului sau nominalizarea de candidaţi pentru diferitele posturi de conducere. Comitetele vor înainta Consiliului, în mod regulat, rapoarte asupra activităţii lor.

Majoritatea membrilor Comitetului vor fi administratori neexecutivi independenţi (în sensul prevederilor Legii nr. 31/1990). Preşedintele Comitetului va fi un administrator neexecutiv independent.

Comitetul de audit trebuie să aibă calificările prevăzute de lege în domeniul în care compania îşi desfăşoară activitatea. Cel puţin un membru al Comitetului de audit trebuie să deţină competenţe în domeniul contabilităţii şi auditului statutar, dovedite prin documente de calificare pentru domeniile respective.

Atribuţii, responsabilităţi:

a) informează Consiliul de administraţie cu privire la rezultatele auditului statutar şi explică în ce mod a contribuit acesta la integritatea raportării financiare şi care a fost rolul Comitetului de audit în acest proces;
b) monitorizează procesul de raportare financiară şi transmite recomandări sau propuneri pentru a asigura integritatea acestuia;
c) avizează Manualul de politici contabile al EVERGENT Investments;
d) monitorizează eficacitatea sistemelor de control intern de calitate şi a sistemelor de management al riscurilor companiei şi a auditului intern în ceea ce priveşte raportarea financiară a EVERGENT Investments, fără a încălca independenţa acestuia;
e) monitorizează auditarea situaţiilor financiare anuale şi a situaţiilor financiare anuale consolidate, în special efectuarea acestora ţinând cont de constatările şi concluziile autorităţii competente, în conformitate cu reglementările în materie în vigoare;
f) analizează raportul de audit şi/sau opinia auditorului financiar cu privire la aspectele esenţiale care rezultă din auditul financiar, precum şi cu privire la procesul de raportare financiară şi recomandă măsurile care se impun;
g) analizează constatările şi recomandările auditorului financiar privind deficienţele semnificative ale controlului intern, în ceea ce priveşte procesul de raportare financiară;
h) răspunde de procedura de selecţie a auditorului financiar sau a firmei de audit şi face recomandări Consiliului de administraţie privind selectarea, numirea şi înlocuirea acestuia, supuse aprobării AGA, precum şi termenii şi condiţiile remunerării acestuia, în conformitate cu reglementările în materie în vigoare;
i) evaluează şi monitorizează independenţa auditorului financiar sau a firmei de audit şi, în special, oportunitatea prestării unor servicii care nu sunt de audit, în conformitate cu reglementările în materie în vigoare;
j) evaluează conflictele de interese în legătură cu tranzacţiile companiei şi ale filialelor sale cu părţile afiliate;
k) orice tranzacţie a companiei cu oricare dintre companiile cu care are relaţii strânse, a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale companiei (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a Comitetului de audit;
l) avizează Carta auditului intern şi procedurile de audit intern şi de control intern;
m) analizează şi avizează planul multianual şi planul anual de audit intern, modificările interimare semnificative şi necesarul de resurse aferente acestei activităţi;
n) analizează şi avizează planul anual al investigaţiilor compartimentului de conformitate şi modificările acestuia;
o) se asigură că analizele de audit intern şi de control intern efectuate şi rapoartele elaborate sunt conforme cu planurile de audit şi de control aprobate de Consiliul de administraţie;
p) monitorizează aplicarea standardelor legale şi a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit primeşte şi evaluează rapoartele echipei de audit intern, analizează şi avizează constatările şi recomandările auditului intern şi planul de măsuri

pentru implementarea acestora;
q) primeşte raportul ofiţerului de conformitate, analizează şi avizează constatările şi recomandările propuse şi planul de măsuri pentru implementarea acestora;
r) analizează şi avizează raportul anual privind activitatea de audit intern;
s) analizează şi avizează raportul anual privind activitatea de conformitate;
t) analizează şi avizează raportul anual privind activitatea de administrare a riscurilor;
u) analizează şi avizează politica de risc, procedurile de risc şi metodologiile de administrare a riscurilor;
v) analizează şi avizează rapoartele de risc ale compartimentului management risc.

Comitetul de nominalizare - remunerare

Comitetul de nominalizare-remunerare este un comitet permanent, cu funcţie consultativă, independent de conducerea executivă a EVERGENT Investments, subordonat Consiliului de administraţie.

Comitetul asistă Consiliul de administraţie în îndeplinirea responsabilităţilor sale în domeniul nominalizării şi remunerării membrilor pentru funcţii de conducere, precum şi a remunerării acestora.
Comitetul este format din cel puţin 2 membri neexecutivi, din care cel puţin unul este membru independent, în sensul că respectă principiul independenţei prevăzut la art. 18 din *Regulamentul A.S.F. nr. 1/2019 privind evaluarea şi aprobarea membrilor structurii de conducere şi a persoanelor care deţin funcţii-cheie în cadrul entităţilor reglementate de Autoritatea de Supraveghere Financiară*.

Atribuţii, responsabilităţi:
a) elaborează recomandări privind politica de nominalizare a administratorilor şi directorilor companiei pentru a fi supuse aprobării Consiliului de administraţie;
b) avizează, anterior aprobării de către consiliul de administraţie, şi monitorizează respectarea politicii de remunerare a administratorilor, directorilor şi salariaţilor companiei, întocmită şi aplicată de conducerea executivă a companiei. În cazul în care sesizează nereguli în elaborarea sau aplicarea politicii de remunerare, membrii comitetului comunică imediat în scris conducerii executive situaţiile constatate şi urmăresc îndreptarea acestora, informând în consecinţă membrii consiliului de administraţie. Conducerea executivă are obligaţia furnizării unui răspuns în scris către comitet în termen de 3 zile lucrătoare de la momentul primirii sesizării, care la rândul său va informa membrii consiliului de administraţie. În cazul în care conducerea executivă refuză sau amână nejustificat aplicarea modificărilor solicitate de comitet, consiliul de administraţie are obligaţia transmiterii către A.S.F. a unui raport constatator privind abaterile identificate în cadrul politicii de remunerare a EVERGENT Investments SA. Raportul se transmite în termen de 10 zile lucrătoare de la data comunicării scrise realizate de către comitetul de nominalizare-remunerare;
c) poate elabora recomandări privind politica de remunerare la nivelul Grupului EVERGENT Investments;
d) prezintă Consiliului de administraţie raportul anual cu privire la remuneraţiile şi alte avantaje acordate administratorilor şi directorilor în cadrul exerciţiului financiar;
e) ia notă de documentaţia ce se pune la dispoziţia auditorului financiar pentru analiza tranzacţiilor semnificative raportate conform art. 108 din Legea nr. 24/2017 privind emitenţii de instrumente financiare şi operaţiuni de piaţă şi, urmare a raportului de audit, va recomanda măsurile ce se impun a fi luate, dacă este cazul;
f) elaborează recomandări privind ocuparea posturilor vacante în cadrul Consiliului de

administraţie, cu respectarea hotărârilor AGA şi a legislaţiei incidente;

g) elaborează recomandări privind adoptarea deciziei Consiliului de administraţie şi/sau a conducerii executive pentru numirea, angajarea, eliberarea din funcţie, respectiv concedierea directorilor de departamente şi a personalului cu funcţii cheie şi de control, precum şi pentru stabilirea nivelului de remunerare şi a drepturilor şi îndatoririlor acestora;
h) evaluează periodic nivelul de însuşire şi aplicare a cunoştinţelor de specialitate şi face recomandări privind procesul de actualizare continuă a competenţelor profesionale ale administratorilor şi directorilor;
i) face recomandări pentru îmbunătăţirea cunoştinţelor privind activitatea companiei în scopul aplicării celor mai bune practici de guvernanţă corporativă;
j) monitorizează respectarea cerinţelor şi obligaţiilor de transparenţă, informare şi raportare privind informaţiile din acest segment de activitate.

Comitetul de investiţii

Comitetul de investiţii este un comitet permanent, cu funcţie consultativă, independent de conducerea executivă a EVERGENT Investments SA, subordonat Consiliului de administraţie. Comitetul de investiţii asistă Consiliul de administraţie în îndeplinirea responsabilităţilor sale în domeniul elaborării strategiilor şi politicilor investiţionale, al implementării politicii de investiţii, al analizei performanţei portofoliului de instrumente financiare şi al administrării riscurilor aferente.
Comitetul este format din cel puţin 2 membri neexecutivi, din care cel puţin unul este membru independent, în sensul că respectă principiul independenţei prevăzut la art. 18 din *Regulamentul A.S.F. nr. 1/2019 privind evaluarea şi aprobarea membrilor structurii de conducere şi a persoanelor care deţin funcţii-cheie în cadrul entităţilor reglementate de Autoritatea de Supraveghere Financiară.*

Atribuţii, responsabilităţi:

a) emite recomandări Consiliului de administraţie privind strategia şi politica de investiţii;
b) emite recomandări Consiliului de administraţie privind direcţiile principale de activitate şi de dezvoltare sustenabilă a companiei;
c) emite recomandări privind obiectivele anuale de investiţii fundamentate în cadrul programelor anuale de activitate;
d) emite recomandări Consiliului de administraţie privind programele şi proiectele noi de investire şi/sau dezinvestire ce sunt în competenţa de aprobare a Consiliului de administraţie;
e) emite recomandări Consiliului de administraţie privind:
   • maximizarea performanţei portofoliului de instrumente financiare;
   • alocarea activelor pentru creşterea performanţei, corelată cu programul de activitate aprobat de AGA, cu Strategia şi politica de investiţii (AFIA) şi prognozele economice;
f) analizează orice propunere de investiţii care îi este adresată şi propune Consiliului de administraţie noi oportunităţi de investiţii şi metode de îmbunătăţire a activităţii de gestionare eficientă a activelor;
g) analizează şi emite recomandări privind operaţiunile de capital, majorări şi diminuări de capital social, precum şi programele de răscumpărare a acţiunilor în scopul diminuării capitalului social sau în scopul derulării programelor Stock Option Plan;
h) propunerile de investiţii care vor face obiectul analizei de către Comitetul de investiţii vor viza, în principal:
   - investiţii în companiile în care EVERGENT Investments deţine controlul, în conformitate cu prevederile statutare şi hotărârile CA:

"art. 7 alin. (18) lit. j) decide înfiinţarea altor companii sau persoane juridice, inclusiv participarea la capitalul social al altor companii, în condiţiile prevăzute de reglementările legale".

- tranzacţii cu valori mobiliare sau titluri de participare din portofoliu şi neincluse în programul de activitate anual, care depăşesc valoarea de 20 de milioane de lei.
- investiţii în proiecte noi, tranzacţii cu valori mobiliare nou-emise şi/sau neincluse în portofoliu, precum şi dezvoltarea de noi linii strategice.

i) emite recomandări privind strategia de restructurare a portofoliului de active;
j) emite recomandări privind strategiile de optimizare a portofoliului;
k) realizează investigaţii în domeniile din sfera sa de competenţă;
l) analizează şi avizează modalitatea de integrare a riscurilor legate de durabilitate în procesul de luare a deciziilor de investiţii.

Secretariatele Consiliului de administraţie, Comitetului de direcţie şi comitetelor consultative - reguli generale

1. Consiliul de administraţie, Comitetul de direcţie şi comitetele consultative ale Consiliului de administraţie îşi desfăşoară activitatea conform propriului regulament de organizare şi funcţionare, aprobat de către Consiliul de administraţie.
2. Secretariatele nu sunt compartimente organizaţionale distincte; ele funcţionează în cadrul structurilor de guvernanţă.
3. Secretarii Consiliului de administraţie şi comitetelor, precum şi înlocuitorii acestora sunt numiţi prin hotărâre a Consiliului de administraţie, la propunerea Preşedintelui

4. Secretariatul are următoarele responsabilităţi de bază:
   - organizarea tehnică a şedinţelor;
   - comunicarea avizelor şi/sau a deciziilor către compartimente:
   - întocmirea proceselor verbale de şedinţă, elaborarea proiectelor de rapoarte supuse aprobării organelor competente, inclusiv urmărirea implementării hotărârilor Consiliului de administraţie, cu suportul compartimentelor implicate;
   - arhivarea fizică şi electronică a documentelor de şedinţă; arhivarea fizică se asigură la sediul social.

Delegările de competenţă la nivelul Consiliului de administraţie

Consiliul de administraţie aprobă delegările de competenţe şi stabileşte limitele de competenţă pentru Directorul general, Directorul general-adjunct şi pentru Comitetul de direcţie.

Operaţiunile efectuate în baza competenţelor delegate directorilor sunt raportate Consiliului de administraţie prin rapoarte scrise sau verbale.

Consiliul de administraţie a delegat către Directorul general şi Directorul general-adjunct atribuţiile prezentate în cuprinsul prezentelor reglementări.

Consiliul de administraţie aprobă delegările de competenţe şi/sau a dreptului de reprezentare către alţi administratori, fixând şi limitele acestora. Operaţiunile efectuate în baza competenţelor delegate de Consiliul de administraţie altor administratori fac obiectul raportărilor ce vor fi prezentate în şedinţele Consiliului de administraţie.

Anexa 1

Conducerea executivă a EVERGENT Investments

Conducerea executivă a companiei este asigurată, în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv, cu hotărârile Consiliului de administrație și cu reglementările în vigoare, de către Directorul general și Directorul general-adjunct, care au calitatea de directori ai companiei în sensul Legii nr. 31/1990 privind societățile. Directorii îndeplinesc condițiile legale pentru exercitarea funcțiilor, au o bună reputație și o experiență suficientă conform reglementărilor A.S.F., inclusiv în legătură cu strategiile de investiții urmărite de FIA administrate de AFIA.

Conducerea executivă este numită de către Consiliul de administrație, conform prevederilor statutare, identitatea respectivelor persoane fiind comunicată de îndată către ASF.

Directorii încheie cu compania contracte de management, întocmite cu respectarea cadrului legal aplicabil.

Conducerea executivă:

- este împuternicită să conducă și să coordoneze activitatea zilnică a companiei, corespunzător activităților coordonate de fiecare director;
- este răspunzătoare pentru aplicarea politicii generale de investiții, asigurarea respectării reglementărilor interne și procedurilor de lucru;
- informează Consiliul de administrație cu privire la activitatea desfășurată între ședințele periodice ale acestuia.

În domeniul administrării riscurilor, conducerea executivă este responsabilă de:

(a) asigurarea implementării Politicii de administrare a riscurilor, a procedurilor și metodologiilor pentru identificarea, evaluarea, monitorizarea, gestionarea și raportarea în orice moment a riscurilor semnificative la care este sau poate fi expusă compania, aprobate de către Consiliul de administrație;
(b) adoptarea măsurilor, proceselor și tehnicilor adecvate și eficace pentru monitorizarea și controlul tuturor riscurilor relevante în conformitate cu politica de administrare a riscurilor;
(c) asigurarea resurselor necesare implementării sistemului de management al riscurilor;
(d) stabilirea competențelor și responsabilităților pe linia administrării riscurilor la nivelul fiecărei linii de activitate;
(e) aplicarea și respectarea în mod corespunzător și eficient a limitelor de risc asumate, inclusiv în caz de situații de criză, precum și încadrarea în profilul de risc aprobat de Consiliul de administrație;
(f) asigurarea efectuării simulărilor de criză;
(g) stabilirea și menținerea unui sistem adecvat de raportare a expunerii la risc;
(h) evaluarea semestrială a planului pentru asigurarea continuității activității și pentru situațiile de urgență în vederea eliminării riscurilor sau minimizării acestora;
(i) dezvoltarea unei culturi de risc integrate la nivelul EVERGENT Investments, bazată pe o înțelegere completă a riscurilor, inclusiv a riscurilor de durabilitate cu care se confruntă compania și cum sunt acestea administrate, luând în considerare toleranța la risc/apetitul său de risc.

În domeniul asigurării conformității, directorii sunt responsabili de:

(a) aprobarea politicii de conformitate (poate fi sub forma unui document integrat sau un cumul de reglementări interne distincte);
(b) analizarea, cel puțin anual, a politicii de conformitate și a modului de implementare a acesteia în cadrul EVERGENT Investments;
(c) asigurarea resurselor necesare implementării politicii de conformitate;

(d) dispunerea măsurilor pentru controlul riscului de conformitate.

Director general

Directorul general pune în executare hotărârile Consiliului de administraţie, sens în care emite decizii scrise şi dispoziţii. Deciziile şi dispoziţiile sunt executorii imediat şi îşi produc efecte din momentul în care sunt aduse la cunoştinţa persoanelor care sunt abilitate să le ducă la îndeplinire.

Directorul general are următoarele atribuţii:
(a) conducerea directă şi efectivă a activităţii companiei în conformitate cu obiectivele generale stabilite de către AGA;
(b) implementarea politicii generale de investiţii a companiei;
(c) gestionarea patrimoniului companiei în limitele fixate de către lege, actul constitutiv, hotărârile AGA sau ale Consiliului de administraţie;
(d) angajarea patrimonială a companiei în raporturile juridice cu terţii, prin semnătură proprie;
(e) încheierea contractelor, cu excepţia celor ce sunt exclusiv de competenţa Consiliului de administraţie;
(f) aprobarea măsurilor privind protejarea integrităţii bunurilor mobile, imobile şi necorporale aflate în patrimoniul companiei;
(g) atribuţii de tranzacţionare şi/sau negociere cu terţii privind bunurile sau drepturile companiei în limitele fixate de către lege, actul constitutiv, hotărârile AGA sau ale Consiliului de administraţie;
(h) reprezentarea companiei în raport cu terţii şi în justiţie;
(i) colaborarea cu auditorii companiei, cu depozitarul companiei şi cu entitatea care ţine evidenţa acţionarilor, precum şi cu celelalte organe de control sau supraveghere ale companiei;
(j) aprobarea conţinutului rapoartelor de informare a pieţei şi a acţionarilor cu privire la orice act sau fapt ce face obiectul unei obligaţii legale de raportare;
(k) organizarea internă (funcţională) a companiei, ţinând cont de prevederile legale, ale Actului Constitutiv al companiei, de reglementările interne, organigrama şi statul de funcţii al companiei, precum şi de hotărârile Consiliului de administraţie;
(l) angajarea, promovarea şi concedierea angajaţilor companiei, cu excepţia directorilor de departamente şi persoanelor care deţin funcţii-cheie care sunt numiţi de Consiliul de administraţie, precum şi exercitarea acţiunii disciplinare în raport cu angajaţii companiei în conformitate cu normele legale şi reglementările interne;
(m) informarea periodică a angajaţilor companiei, precum şi negocierea cu aceştia a contractelor individuale de muncă şi a condiţiilor de muncă;
(n) recompensarea angajaţilor în limitele stabilite de CCM şi/sau de Consiliul de administraţie;
(o) atribuţii de verificare şi control al modului de îndeplinire a sarcinilor de către angajaţii companiei sau al altor persoane aflate în raporturi contractuale cu societatea;
(p) informarea Consiliului de administraţie al companiei privind activitatea desfăşurată, conform legislaţiei aplicabile;
(q) alte atribuţii stabilite de către Consiliul de administraţie al companiei prin hotărâre sau prevăzute în mod expres în dispoziţii legale.

Directorul general coordonează întreaga activitate a companiei conform atribuţiilor personalului executiv şi organigramei. Acesta coordonează activitatea zilnică a compartimentelor: Portofoliul Energie Industrial, Portofoliul Financiar Bancar, Portofoliul Sell, Portofoliul Private equity, Serviciul Tranzacţii, Departamentul Financiar, Serviciul IT, activitatea

privind securitatea și sănătatea în muncă și activitatea de prevenire și stingere a incendiilor și securitate fizică. Componența portofoliilor de instrumente financiare este stabilită prin hotărâre CA.

Directorul general conduce și coordonează Comitetul de direcție.

În caz de absență, atribuțiile delegate de Consiliul de administrație vor fi în competența Directorului general adjunct, iar conducerea efectivă a companiei va fi asigurată de Directorul general adjunct și una dintre persoanele desemnate ca înlocuitor și notificate ASF.

Director general-adjunct

Directorul general adjunct are următoarele atribuții:

(a) implementarea hotărârilor Consiliului de administrație;
(b) conducerea directă și efectivă a activității companiei în conformitate cu obiectivele generale stabilite de către AGA;
(c) gestionarea patrimoniului companiei în limitele fixate de către lege, actul constitutiv, hotărârile adunării generale a acționarilor sau ale Consiliului de administrație;
(d) angajarea patrimonială a companiei în raporturile juridice cu terții, prin semnătură proprie în conformitate cu prevederile reglementărilor interne și în limitele de competență stabilite;
(e) încheierea contractelor, cu excepția celor ce sunt exclusiv de competența Consiliului de administrație și/sau a Directorului general;
(f) aprobarea măsurilor privind protejarea integrității bunurilor mobile, imobile și necorporale aflate în patrimoniul companiei;
(g) atribuții de tranzacționare și/sau negociere cu terții privind bunurile sau drepturile companiei în limitele fixate de către lege, actul constitutiv, hotărârile AGA sau ale Consiliului de administrație;
(h) reprezentarea companiei în raport cu terții și în justiție;
(i) colaborarea cu auditorii companiei, cu depozitarul companiei și cu Depozitarul Central, precum și cu celelalte organe de control sau supraveghere ale companiei;
(j) aprobă conținutul rapoartelor de informare a pieței și a acționarilor cu privire la orice act sau fapt ce face obiectul unei obligații legale de raportare;
(k) organizarea internă (funcțională) a companiei, ținând cont de prevederile legale, ale actului constitutiv al companiei, de reglementările interne, organigrama și statul de funcții al companiei precum și de hotărârile Consiliului de administrație al companiei;
(l) controlul și promovarea angajaților companiei în conformitate cu normele legale și reglementările interne;
(m) recompensarea angajaților în limitele stabilite de CCM și/sau Consiliul de administrație;
(n) atribuții de verificare și control a modului de îndeplinire a sarcinilor de către angajații companiei sau a altor persoane aflate în raporturi contractuale cu societatea;
(o) informarea Consiliului de administrație al companiei privind activitatea desfășurată, conform legislației aplicabile;
(p) alte atribuții stabilite de către Consiliul de administrație al companiei prin hotărâre sau prevăzute în mod expres în dispoziții legale.

Directorul general adjunct coordonează activitatea companiei conform atribuțiilor personalului executiv și organigramei. Acesta asigură coordonarea zilnică a compartimentelor: Audit intern, Conformitate, Managementul riscurilor, Serviciul Juridic, Serviciul Guvernanță corporativă și Relația cu investitorii, Serviciul Evaluare active, Serviciul Resurse umane – logistică.

Directorul general adjunct are calitatea de conducător direct responsabil CSB/FT, având responsabilitățile specifice conform prevederilor legale incidente, astfel cum sunt acestea stabilite prin contractul de management.

În caz de absență, atribuțiile delegate de Consiliul de administrație vor fi în competența Directorului general, iar conducerea efectivă a companiei va fi asigurată de Directorul general și una dintre persoanele desemnate ca înlocuitor și notificate ASF.

Comitetul de direcție

Consiliul de administrație deleagă conducerea companiei către Directorul general și Directorul general-adjunct, care împreună formează Comitetul de direcție**.**

Înființarea și desființarea Comitetului de direcție se aprobă cu votul majorității administratorilor prezenți.

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

Fiecare director al companiei coordonează activitatea zilnică a unor compartimente, conform organigramei și adoptă decizii individuale pe ariile specifice de activitate, iar împreună adoptă decizii în cadrul organului colectiv de lucru, Comitetul de direcție, în aplicarea cerințelor legale potrivit cărora directorii trebuie să asigure conducerea efectivă a companiei.

În acest sens, Comitetul adoptă decizii privind:

- ✓ implementarea strategiei de investiții stabilită de Consiliul de administrație;
- ✓ implementarea hotărârilor Consiliului de administrație care vizează competențele delegate;
- ✓ problematica ce intră în sfera de competență a Consiliului de administrație și care urmează a fi supusă dezbaterii și aprobării acestuia, care vizează atribuțiile delegate;
- ✓ probleme care, prin anvergura lor, pot impacta toate liniile de activitate (business, suport, conformitate);
- ✓ probleme care, în vederea adoptării unei decizii, necesită înțelegerea completă și armonizarea aspectelor de business și conformitate;
- ✓ aprobarea procedurilor specifice compartimentelor companiei;
- ✓ organizarea internă (funcțională) a companiei, ținând cont de prevederile legale, ale Actului constitutiv al companiei, de reglementările interne, organigrama și statul de funcții al companiei, precum și de hotărârile Consiliului de administrație al companiei;
- ✓ informarea amplă, periodică și regulată a Consiliului de administrație;
- ✓ rezolvarea oricăror alte probleme stabilite de Consiliul de administrație prin hotărâre sau a celor pentru care directorii consideră necesară analiză și decizie în Comitetul de direcție.

Întrunirile Comitetului de direcție reprezintă, totodată, cadrul intern pentru informarea completă și reciprocă a directorilor asupra problemelor specifice ariilor coordonate.

Limitele de competență ale Comitetului de direcție, Directorului general și Directorului general-adjunct sunt stabilite ținând cont de responsabilitățile de bază ale Consiliul de administrație care nu pot fi delegate (dispozițiile art. 7 alin. 19 lit. a-l din Actul Constitutiv).

Organizarea și desfășurarea activității Comitetului de direcție

În intervalul dintre ședințele Consiliului de administrație, Comitetul de direcție își desfășoară

activitatea în limita competenţelor stabilite.

Comitetul de direcţie prezintă în şedinţele Consiliului de administraţie deciziile adoptate şi situaţia operaţiunilor aflate în derulare.

Deciziile legal adoptate sunt obligatorii pentru directori şi angajaţi şi sunt executorii din momentul comunicării lor în scris dacă, din cuprinsul lor, nu este prevăzut un alt termen ulterior informării.

Deciziile Comitetului de direcţie se iau cu unanimitatea voturilor membrilor săi.
În situaţia în care nu se pot adopta decizii în Comitetul de direcţie din cauza neîntrunirii condiţiei de vot, subiectul discutat va fi supus analizei Consiliului de administraţie, în vederea adoptării unei decizii.

Directorul general conduce şi coordonează Comitetul de direcţie, calitate în care:

a) convoacă ori de câte ori este necesar Comitetul de direcţie pentru a supune dezbaterii şi aprobării problemele ce intră în competenţa sa;
b) urmăreşte ducerea la îndeplinire a hotărârilor Comitetului de direcţie şi raportează trimestrial Consiliului cu privire la stadiul implementării acestora;
c) informează la fiecare şedinţă a Consiliului de administraţie asupra deciziilor adoptate.

Anexa 2

Protejarea intereselor şi activelor EVERGENT Investments prin proceduri judiciare şi extrajudiciare

Activitatea de asistenţă, consultanţă şi reprezentare juridică

Serviciul Juridic a asigurat, pe parcursul perioadei de raportare, suportul necesar pentru fundamentarea deciziilor strategice şi operaţionale, contribuind direct la protejarea intereselor legale ale Companiei. Unul dintre obiectivele importante ale activităţii juridice a fost acela de a identifica cele mai adecvate soluţii legale, prin elaborarea şi implementarea unor strategii juridice bine fundamentate, valorificând atât jurisprudenţa relevantă, cât şi bunele practici.

Respectarea strictă a termenelor legale şi procedurale, eficienţa gestionării cauzelor şi conformitatea strictă cu cadrul normativ aplicabil rămân priorităţi constante ale activităţii juridice, în acord cu principiile de guvernanţă corporativă aplicabile în cadrul Companiei.

Asistenţă şi consultanţă juridică

Asistenţa juridică s-a materializat prin implicarea constantă în activitatea Companiei, în continuă colaborare cu departamentele interne astfel încât cadrul legal aplicabil să fie corect explicat şi aplicat.

Activitatea de **consultanţă juridică** a vizat identificarea celor mai adecvate soluţii legale, prin elaborarea unor analize fundamentate pe jurisprudenţa relevantă şi pe bunele practici din domeniu.

Pentru perioada de raportare sunt înregistrate un număr de 39 de dosare de consultanţă şi un număr total de 261 de avize de legalitate pe diverse acte juridice, precum contracte, acte adiţionale, decizii, mandate, acorduri. Astfel, serviciul şi-a atins obiectivul de a menţine un nivel ridicat de acordare a avizelor de legalitate în termen optim, asistenţa şi consultanţa fiind extinsă şi la nivelul filialelor din Grup.

Reprezentarea juridică

În ceea ce priveşte **reprezentarea juridică**, Serviciul a susţinut interesele Companiei în faţa instanţelor de judecată şi a altor instituţii competente, gestionând un număr total de **396 de cauze**, dintre care **275 în calitate de reclamant** şi **121 în calitate de pârât**.

Demersurile juridice în faţa instanţelor de judecată sunt concentrate în sfera acţiunilor de drept civil, contencios administrativ, comercial, conexe legislaţiei aplicabile companiilor şi pieţei de capital.

În perioada de raportare, activitatea de asistenţă şi reprezentare juridică s-a concentrat pe formularea şi depunerea la timp a apărărilor necesare în litigiile înregistrate în evidenţele specifice, precum şi pe promovarea căilor de atac în litigiile soluţionate acolo unde hotărârile nu erau favorabile EVERGENT Investments.

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

- Litigii în care compania are calitatea de **reclamant**:
  - 275 de dosare din care: 231 de dosare sunt litigii pe rol în diferite stadii procesuale, iar 44 de dosare sunt finalizate.
- Litigii în care compania are calitatea de **pârât**:
  - 121 de dosare din care: 67 dosare sunt litigii pe rol în diferite stadii procesuale, iar 54 dosare sunt finalizate.

Anexa 2

În continuare, un număr important de litigii sunt în contradictoriu cu AAAS, debitor istoric al Companiei. Procedura judiciară este îngreunată de lipsa disponibilităţilor băneşti în conturile AAAS fiind de notorietate starea acestuia de incapacitate de plată, dar şi încercările continue şi repetate ale acestei instituţii ale Statului de a tergiversa prin orice mijloace executarea silită.

Procesul de recuperare este, prin urmare, lent şi îngreunat. Cu toate acestea, în primul semestru al anului 2026, urmare a unor acţiuni speciale şi a procedurilor juridice consecvente, s-a reuşit recuperarea sumei totale de 4.132.180,39 RON din totalul creanţei de peste 60 de milioane lei.

SITUATIA LITIGIILOR LA 30.06.2026

Situatia litigiilor pe rol avand ca obiect anularea hotararilor AGA la societatile din portofoliul EVERGENT Investments SA - calitate de reclamant				
Nr. crt.	**Societatea**	**Obiect**	**Stadiul litigiului**	**Observatii**
1	Aerostar SA	Anulare HAGOA din 12.12.2025	Respinge cererea.	Apel Evergent
2	Aerostar SA	Constatare retragere/numire evaluator	Fond	
3*	Rulmenti Barlad	Anulare HAGEA din 05.02.2026	Fond	

LITIGII SOLUTIONATE				
1	PPLI	Anulare HAGOA din 25.04.2024	Respinge apelul EVERGENT	Definitiv
2	Rulmenti Barlad	Anulare HAGOA din 30.05.2024	Respinge apelul Broadhurst	Definitiv
3*	Rulmenti Barlad	Suspendare HAGEA din 05.02.2026	Admite apelul Rulmenti	Definitiv

LITIGII AVÂND OBIECTE PRETENȚII				
Nr.crt.	**Persoana juridica/fizica -parat**	**Cuantum pretentii in lei**	**Obiect**	
1	A.A.A.S.	3,765.75	executare silita	
2	A.A.A.S.	3,817.58	executare silita	
3	A.A.A.S.	1,040.34	executare silita	
4	A.A.A.S.	5,790.02	executare silita	
5	A.A.A.S.	643,174.60	executare silita	
6	A.A.A.S.	7,777,714.23	executare silita	
7	A.A.A.S.	728,763.45	executare silita	
8	A.A.A.S.	1,750,121.01	executare silita	
9	A.A.A.S.	168,997.37	executare silita	
10	A.A.A.S.	510,955.96	executare silita	
11	A.A.A.S.	1,338,494.26	executare silita	
12	A.A.A.S.	1,534,074.42	executare silita	

13	A.A.A.S.	1,416,542.50	executare silita	
14	A.A.A.S.	1,796,880.14	executare silita	
15	A.A.A.S.	545,128.79	executare silita	
16	A.A.A.S.	13,978.84	executare silita	
17	A.A.A.S.	29,858.47	executare silita	
18	A.A.A.S.	6,126.20	executare silita	
19	A.A.A.S.	143,140.76	executare silita	
20	A.A.A.S.	3,580.64	executare silita	
21	A.A.A.S.	2,002,769.40	executare silita	
22	A.A.A.S.	2,103,441.54	executare silita	
23	A.A.A.S.	1,169,706.36	executare silita	
24	A.A.A.S.	1,670,936.35	executare silita	
25	A.A.A.S.	1,632,881.31	executare silita	
26	A.A.A.S.	16,878.26	executare silita	
27	A.A.A.S.	1,716.10	executare silita	
28	A.A.A.S.	49,513.93	executare silita	
29	A.A.A.S.	2,390.06	executare silita	
30	A.A.A.S.	34,678.23	executare silita	
31	A.A.A.S.	1,720.06	executare silita	
32	A.A.A.S.	39,036.30	executare silita	
33	A.A.A.S.	1985.77	executare silita	
34	A.A.A.S.	33,304.61	executare silita	
35	A.A.A.S.	3,060.53	executare silita	
36	A.A.A.S.	51,773.63	executare silita	
37	A.A.A.S.	40,310.28	executare silita	
38	A.A.A.S.	2,307.09	executare silita	
39	A.A.A.S.	14,171.81	executare silita	
40	A.A.A.S.	2,273.67	executare silita	
41	A.A.A.S.	2,437.04	executare silita	
42	A.A.A.S.	2,596.66	executare silita	
43	A.A.A.S.	22,212.45	executare silita	
44	A.A.A.S.	27,631.93	executare silita	
45	A.A.A.S.	1,810,944.22	executare silita	
46	A.A.A.S.	1,952,061.87	executare silita	
47	A.A.A.S.	2,738,878.13	executare silita	
48	A.A.A.S.	1,571,640.44	executare silita	

49	A.A.A.S.	1,060,980.31	executare silita	
50	A.A.A.S.	2,277,460.16	executare silita	
51	A.A.A.S.	331,646.01	executare silita	
52	A.A.A.S.	3,183,136.88	executare silita	
53	A.A.A.S.	1,792,001.11	executare silita	
54	A.A.A.S.	127,105.45	executare silita	
55	A.A.A.S.	1,943,439.31	executare silita	
56	A.A.A.S.	3,558,836.53	executare silita	
57	A.A.A.S.	10,546.63	executare silita	
58	A.A.A.S.	490,736.68	executare silita	
59	A.A.A.S.	2,173,838.61	executare silita	
60	A.A.A.S.	1,995,294.68	executare silita	
61	A.A.A.S.	2,196,744.04	executare silita	
62	A.A.A.S.	3,379,268.82	executare silita	
63	A.A.A.S.	192,371.94	executare silita	
64	A.A.A.S.	581.74	executare silita	
65	A.A.A.S.	493.950,02	executare silita	
66	A.A.A.S.	3,006.84	executare silita	
67	A.A.A.S.	1,478.36	executare silita	
68	A.A.A.S.	2,258.14	executare silita	
69	A.A.A.S.	3,235.37	executare silita	
70	A.A.A.S.	2,508.58	executare silita	
71	A.A.A.S.	3,183.39	executare silită	
72	A.A.A.S.	4,558.43	executare silită	
73	A.A.A.S.	4,876.07	executare silită	
74	A.A.A.S.	4,203.40	executare silită	
75	A.A.A.S.	4,251.10	executare silita	
76	A.A.A.S.	3,542.57	executare silita	
77	A.A.A.S.	4,836.68	executare silita	
78	A.A.A.S.	2,837.49	executare silita	
79	A.A.A.S.	4,351.54	executare silita	
80	A.A.A.S.	4,326.77	executare silita	
81	A.A.A.S.	4,301.25	executare silita	
82	A.A.A.S.	4,318.94	executare silita	
83	A.A.A.S.	4,325.80	executare silita	
84	A.A.A.S.	4,326.64	executare silita	

85	A.A.A.S.	1,666.39	executare silita	
86	A.A.A.S.	2,823.14	executare silita	
87	A.A.A.S.	1,857.76	executare silita	
88	A.A.A.S.	3,838.86	executare silita	
89	A.A.A.S.	3,719.45	executare silita	
90	A.A.A.S.	3,766.46	executare silita	
91	A.A.A.S.	3,767.00	executare silita	
92	A.A.A.S.	3,752.03	executare silita	
93	A.A.A.S.	3,705.67	executare silita	
94	A.A.A.S.	3,786.44	executare silita	
95	A.A.A.S.	2,483.51	executare silita	
96	A.A.A.S.	1,863.09	executare silita	
97	A.A.A.S.	3,748.78	executare silita	
98	A.A.A.S.	1,896.39	executare silita	
99	A.A.A.S.	3,532.05	executare silita	
100	A.A.A.S.	1,900.86	executare silita	
101	A.A.A.S.	2,240.49	executare silita	
102	A.A.A.S.	3,169.44	executare silita	
103	A.A.A.S.	1,425.45	executare silita	
104	A.A.A.S.	3,527.66	executare silita	
105	A.A.A.S.	2,225.34	executare silita	
106	A.A.A.S.	1,993.58	executare silita	
107	A.A.A.S.	3,541.92	executare silita	
108	A.A.A.S.	1,864.74	executare silita	
109	A.A.A.S.	1,649.92	executare silita	
110	A.A.A.S.	2,943.74	executare silita	
111*	A.A.A.S.	500.00	executare silita	
112*	A.A.A.S.	12,441.50	executare silita	
113	Statul Roman	Raspundere civila/pretentii	Litigiu pe rol în recurs	DE103/2012
114	Statul Roman		Completare dispozitiv hot 28449/3/2023	Admite in parte actiunea.
115	Statul Roman	Raspundere civila/pretentii	Litigiu pe rol in apel	DE 15/2014
116	Statul Roman	Raspundere civila/pretentii	Litigiu pe rol la fond	DE 114/2012

117	Statul Roman	Raspundere civila/pretentii	Litigiu pe rol la fond	DE 104/2012
118	Accesorii Polka Dots SRL (Roksa)	37,236.69	Pretentii	
119*	Statul Roman	Raspundere civila/pretentii	Litigiu pe rol la fond	DE 291/2011
120*	Statul Roman	Raspundere civila/pretentii	Litigiu pe rol la fond	DE 187/2011
121*	Statul Roman	Raspundere civila/pretentii	Litigiu pe rol la fond	DE 886/2010
122*	Statul Roman	Raspundere civila/pretentii	Litigiu pe rol la fond	DE 944/2010
123*	Statul Roman	Raspundere civila/pretentii	Litigiu pe rol la fond	DE 221/2011
124*	Statul Roman	Raspundere civila/pretentii	Litigiu pe rol la fond	DE 528/2010
125*	Statul Roman	Raspundere civila/pretentii	Litigiu pe rol la fond	DE 290/2011
126*	Statul Roman	Raspundere civila/pretentii	Litigiu pe rol la fond	DE 482/2010
127*	Statul Roman	Raspundere civila/pretentii	Litigiu pe rol la fond	DE 118/2011
128*	Statul Roman	Raspundere civila/pretentii	Litigiu pe rol la fond	DE 46/2011
	TOTAL:	**60,332,787.97**		

LITIGII SOLUȚIONATE				
1	Statul Roman	Raspundere civila	creanţă recuperată	Respinge recursul Statului Român
2	Cantoreanu Ioan Florin	7,897.20	executare silita	Acord de plata cu debitorul
3	A.A.A.S.	2,808,786.14	executare silita	încetare executare in DE 115/2012 –ca urmare a recuperarii creantei de la Statul Roman

LITIGII AVÂND OBIECTE DIVERSE (susținere aditionala pretenții) - EVERGENT ARE CALITATEA DE RECLAMANT				
Nr.crt	**Societatea**	**Obiect**	**Stadiul litigiului**	**Observatii**
1	Vastex; Delkimvas	Validare poprire	Suspenda judecata	

2	Vastex; Perpetuus Com	Validare poprire	Suspenda judecata	
3	Vastex, Rovitec Cons	Validare poprire	Suspenda judecata	
4	Vastex, Nechita Prestserv	Validare poprire	Suspenda judecata	
5	Vastex, Lexfan Fitness	Validare poprire	Suspenda judecata	
6	Vastex, Connected-Dval	Validare poprire	Suspenda judecata	
7	AAAS/Statul Roman	Plangere inscriere CF 159029/DE 187/2011	Respinge plangerea	Cu apel
8	AAAS/Statul Roman	Plangere inscriere CF 159029/DE 528/2010	Respinge plangerea	Cu apel
9	AAAS/Statul Roman	Plangere inscriere CF 159039/DE 187/2011	Respinge plangerea	Cu apel
10	AAAS/Statul Roman	Plangere inscriere CF 159039/DE 528/2010	Respinge plangerea	Apel Evergent
11	AAAS/Statul Roman	Plangere inscriere CF 158897/DE 187/2011	Respinge plangerea	Cu apel
12	AAAS/Statul Roman	Plangere inscriere CF 159036/DE 244/2012	Respinge plangerea	Apel Evergent
13	AAAS/Statul Roman	Plangere inscriere CF 158944/DE 187/2011	Litigiu pe rol la fond	
14	AAAS/Statul Roman	Plangere inscriere CF 156393	Litigiu pe rol la fond	
15	AAAS/AVERSA	Validare poprire	Respinge cererea de validare.	Apel Evergent
16	AAAS/AVERSA	Validare poprire	Respinge cererea de validare.	Apel Evergent
17	AAAS/AVERSA	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
18	AAAS/AVERSA	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
19	AAAS/AVERSA	Validare poprire	Respinge cererea de validare.	Apel Evergent
20	AAAS/AVERSA	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
21	AAAS/AVERSA	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
22	AAAS/AVERSA	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
23	AAAS/AVERSA	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	

24	AAAS/AVERSA	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
25	AAAS/AVERSA	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
26	AAAS/AVERSA	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
27	AAAS/AVERSA	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
28	AAAS/AVERSA	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
29	AAAS/AVERSA	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
30	AAAS/AVERSA	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
31	AAAS/AVERSA	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
32	AAAS/AVERSA	Validare poprire	Respinge cererea de validare.	Apel Evergent
33	AAAS/AVERSA	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
34	AAAS/AVERSA	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
35	AAAS/AVERSA	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
36	AAAS/Trezorerie	Validare poprire	Respinge cererea de validare.	Cu apel
37	AAAS/Trezorerie	Validare poprire	Admite cererea de validare.	Cu apel
38	AAAS/Trezorerie	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
39	AAAS/Trezorerie	Validare poprire	Admite cererea de validare.	Apel AAAS/Trezoreria
40	AAAS/Trezorerie	Validare poprire	Admite cererea de validare.	Recurs AAAS/Trezoreria
41	AAAS/Trezorerie	Validare poprire	Respinge cererea de validare.	Recurs AAAS/Trezorerie
42	AAAS/Trezorerie	Validare poprire	Admite cererea de validare.	Recurs AAAS/Trezoreria
43	AAAS/Trezorerie	Validare poprire	Suspendat pana la sol. Ds. 29716/299/2024	
44	AAAS/Trezorerie	Validare poprire	Admite cererea de validare.	Recurs AAAS/Trezoreria
45	AAAS/Trezorerie	Validare poprire	Respinge cererea de validare.	Cu apel
46	AAAS/Trezorerie	Validare poprire	Respinge cererea de validare.	Apel Evergent
47	AAAS/Trezorerie	Validare poprire	Admite cererea de validare.	Recurs AAAS/Trezoreria

48	AAAS/Trezorerie	Validare poprire	Respinge cererea de validare.	Apel Evergent
49	AAAS/Trezorerie	Validare poprire	Respinge cererea de validare.	Cu apel
50	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Admite cererea de validare	Apel AAAS
51	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
52	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Respinge cererea de validare	Apel Evergent
53	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Admite cererea de validare	Apel AAAS
54	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Respinge cererea de validare	Apel Evergent
55	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
56	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Respinge cererea	Cu recurs
57	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
58	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Admite cererea de validare.	Apel AAAS
59	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Respinge cererea de validare	Apel Evergent
60	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Respinge cererea de validare	Apel Evergent
61	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Respinge cererea de validare	Cu apel
62	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
63	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Respinge cererea de validare	Cu apel
64	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
65	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
66	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
67	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Respinge cererea de validare	Cu apel
68	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
69	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	

70	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
71	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Respinge cererea de validare	Cu recurs
72	AAAS/U.C.M. Resita	validare poprire	Respinge cererea de validare	Cu recurs
73	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
74	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Respinge cererea de validare	Recurs Evergent
75	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Respinge cererea de validare	Recurs Evergent
76	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
77	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
78	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Respinge cererea de validare	Recurs Evergent
79	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
80	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
81	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
82	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Respinge cererea de validare	Recurs Evergent
83	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Respinge cererea de validare	Recurs Evergent
84	AAAS/Comar SA	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
85	AAAS/Imotrust	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
86	AAAS/Siderca	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
87	AAAS/Siderca	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
88	AAAS/Siderca	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
89	AAAS/Siderca	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
90	AAAS/Siderca	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
91*	AAAS/Imotrust	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	
92*	AAAS/Trezorerie	Validare poprire	Litigiu pe rol la fond	

Anexa 2.1.

93*	AAAS/Statul Roman	Plângere netrimitere în judecată	Litigiu pe rol la fond	
LITIGII SOLUTIONATE				
1	AAAS/U.C.M. Resita	validare poprire	Respinge cererea de validare	Definitiva
2	AAAS/Statul Roman	Plangere inscriere CF 159039/DE 46/2011	Respinge plangerea.	Definitiva
3	AAAS/Statul Roman	Plangere inscriere CF 159029/DE 244/2012	Respinge apelul Evergent	Definitiva
4	AAAS/Statul Roman	Plangere inscriere CF 131219/DE 244/2012	Respinge apelul Evergent	Definitiva
5	AAAS/Statul Roman	Plangere inscriere CF 158889/DE 46/2011	Respinge apelul Evergent	Definitiva
6	AAAS/Statul Roman	Plangere inscriere CF 159033	Respinge apelul Evergent	Definitiva
7	AAAS/AVERSA	Validare poprire	Respinge apelul Evergent	Definitiva
8	AAAS/Trezorerie	Validare poprire	Admite apelul AAAS	Definitiva
9	AAAS/Trezorerie	Validare poprire	Respinge recursul Evergent	Definitiva
10	AAAS/Statul Roman	Plangere inscriere CF 158930/DE 187/2011	Respinge apelul Evergent	Definitiva
11	AAAS/Statul Roman	Plangere inscriere CF 158889/DE 244/2012	Respinge apelul Evergent	Definitiva
12	AAAS/Statul Roman	Plangere inscriere CF 158886/DE 46/2011	Respinge apelul Evergent	Definitiva
13	AAAS/AVERSA	Validare poprire	Respinge apelul Evergent	Definitiva
14	AAAS/Trezorerie	Validare poprire	Admite apelul AAAS/Trezorerie	Definitiva
15	AAAS/Trezorerie	Validare poprire	Respinge apelul AAAS	Definitiva
16	AAAS/Trezorerie	Validare poprire	Admite Apel AAAS/Trezorerie	Definitiva
17	AAAS/Statul Roman	Plangere inscriere CF 158890/DE 528/2010	Respinge plangerea	Definitiva
18	AAAS/Statul Roman	Plangere inscriere CF 158889/DE 187/2011	Respinge plangerea	Definitiva
19	AAAS/Statul Roman	Plangere inscriere CF 158889/DE 528/2010	Respinge plangerea	Definitiva
20	AAAS/AVERSA	Validare poprire	Respinge cererea de validare	Definitiva
21	AAAS/AVERSA	Validare poprire	Respinge cererea de validare	Definitiva

22	AAAS/AVERSA	validare poprire	Respinge cererea de validare	Definitiva
23	AAAS/Trezorerie	Validare poprire	Respinge cererea de validare	Definitiva
24	AAAS/Trezorerie	Validare poprire	Admite recursurile AAAS/Trezorerie	Definitiva
25	AAAS/Trezorerie	Validare poprire	Admite recursurile AAAS/Trezorerie	Definitiva
26	AAAS/Trezorerie	Validare poprire	Admite recursurile AAAS/Trezorerie	Definitiva
27	AAAS/Trezorerie	Validare poprire	Respinge cererea de validare	Definitiva
28	AAAS/Trezorerie	Validare poprire	Respinge cererea de validare	Definitiva
29	AAAS/Trezorerie	Validare poprire	Respinge cererea de validare	Definitiva
30	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Respinge cererea de validare	Definitiva
31	AAAS/U.C.M. Resita	Validare poprire	Respinge cererea de validare	Definitiva
32	AAAS/AVERSA	Validare poprire	Respinge apelul Evergent	Definitiva
Situatia litigiilor pe rol obiecte diverse (EVERGENT Investments SA are calitate de reclamant)				
1	ISU Bacau	Anulare act administrativ	Litigiu pe rol la fond	Suspendat
2	ASF	Anulare Decizie 933/26.09.2025	Respinge cererea EVERGENT.	Cu recurs
3	ASF	Anulare Decizie 934/26.09.2025	Respinge cererea EVERGENT.	Cu recurs
LITIGII SOLUTIONATE				
1	ASF	Suspendare Decizie 934/26.09.2025	Respinge actiunea	Definitiva
2	ISU Bacau	Plangere contraventionala	Admite plangerea Evergent. Anuleaza PV de contraventie	Definitiva
3	ASF	Suspendare Decizie 933/26.09.2025	Respinge recursul Evergent	Definitiva
Situatia litigiilor pe rol avand ca obiect procedura insolventei (EVERGENT Investments SA are calitate de reclamant-creditor)				
Nr. crt.	**Societatea**	**Cuantumul creantei in lei**	**Stadiu**	**Observatii**
1	BIR	344.12	Faliment	Procedura continua
2	Network Press	3,799.87	Faliment	Procedura continua

3	Horticola SA	1,466,168.33	Insolventa	Inchide procedura cu reinsertia societatii in circuitul economic. Cu recurs
4	Celule Electrice Bailesti	7,254.72	Insolventa	Procedura continua
	TOTAL LEI:	**1,571,402.11**		
LITIGII SOLUTIONATE				
1	Vastex Vaslui	8,594,620.01	Faliment	Creanţă recuperată
2	Vastex Vaslui		Contestatie Raport activitate din 17.09.2025	Definitiva
3	Genko Med Group	93,835.07	Faliment	Inchide procedura
LITIGII IN CARE EVERGENT ARE CALITATEA DE PARAT				
Nr.crt.	**Reclamant**	**Cuantum pretentii**	**Obiect**	**Observatii**
1	Spatariuc Maria		Hotarare care sa tina loc de act autentic	Admite exceptia lipsei calitatii procesuale a Evergent. Respinge in rest cererea. Apel Spatariuc
2	Spatariuc Dumitru s.a.		Hotarare care sa tina loc de act autentic	Litigiu pe rol la fond
3	Reuti Veronica		Anulare act	Respinge actiunea. Apel Reuti Veronica
4	Tibuleac Petrica Iulian		Hotarare care sa tina loc de act autentic	Litigiu pe rol la fond
5	Cazacu Ioan		Hotarare care sa tina loc de act autentic	Disjuns din dosar nr. 9917/193/2021. Declina competenta in favoarea Tribunalului Botosani
6	Placintaru Ion		Hotarare care sa tina loc de act autentic	Litigiu pe rol la fond
7	Octagon prin CITR		Contestatie la executare	Respinge contestatia. Cu apel
8	Nane Vasile		Hotarare care sa tina loc de act autentic	Respinge actiunea. Respinge apelul lui Nane Vasile. Cu recurs
9	Nutu Ioan si Nutu George		Actiune in constatare	Admite actiunea. Apel Evergent si Depozitarul Central

10*	Comuna Ipotesti		Validare poprire (debitor Negriuc Vasile)	Litigiu pe rol la fond

LITIGII SOLUTIONATE

LITIGII IN CONTRADICTORIU CU AAAS (reclamant) - EVER (parat)

Nr crt	Suma contestata in lei	Obiect	Stadiu	Observatii. Terti popriti
1		Contestatie la executare	Respinge contestatia. Apel AAAS	Trezorerie
2		Contestatie la executare imobiliara	Respinge contestatia. Apel AAAS	
3		Contestatie la executare imobiliara	Litigiu pe rol la fond	
4		Contestatie la executare	Respinge contestatia. Apel AAAS	U.C.M. Resita
5		Contestatie la executare	Respinge contestatia. Cu apel	Trezorerie
6		Contestatie la executare	Admite contestatia. Apel Evergent	U.C.M. Resita
7		Contestatie la executare	Admite contestatia. Apel Evergent	U.C.M. Resita
8		Contestatie la executare	Admite contestatia. Apel Evergent	Aversa SA
9		Contestatie la executare	Respinge contestatia . Cu apel	Aversa SA
10		Contestatie la executare	Admite contestia. Apel Evergent	Aversa SA
11		Contestatie la executare	Admite in parte contestatia. Recurs Evergent	Aversa SA
12		Contestatie la executare	Admite contestatia. Cu recurs	Aversa SA
13		Contestatie la executare	Respinge contestatia. Cu recurs	Aversa SA
14		Contestatie la executare	Respinge contestatia. Apel AAAS	Aversa SA
15		Contestatie la executare	Admite contestatia. Apel Evergent	Aversa SA
16		Contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	Aversa SA
17		Contestatie la executare	Admite contestatia. Apel Evergent	U.C.M. Resita
18		Contestatie la executare	Admite in parte contestatia. Cu recurs	Aversa SA
19		Contestatie la executare	Respinge contestatia. Apel Evergent	Aversa SA
20		Contestatie la executare	Admite contestatia. Apel Evergent	Aversa SA
21		Contestatie la executare	Admite contestatia. Cu apel	Aversa SA
22		Contestatie la executare	Admite contestatia. Apel Evergent	Aversa SA

Anexa 2.1.

23	Contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	Aversa SA
24	Contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	Imotrust SA Arad
25	Contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	Semrom Oltenia
26	Contestatie la executare	Admite contestatia. Cu recurs	Semrom Oltenia
27	Contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	Semrom Oltenia
28	Contestatie la executare	Respinge contestatia. Cu apel	Imotrust SA Arad
29	Contestatie la executare	Admite contestatia. Cu apel	FEPER SA
30	Contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	Regal GL
31	Contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	Regal GL
32	Contestatie la executare	Respinge contestatia. Cu recurs	FEPER SA
33	Contestatie la executare	Admite contestatia. Cu recurs	Regal GL
34	Contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	Regal GL
35	Contestatie la executare	Respinge contestatia. Cu apel	Fabrica de Scule Râşnov
37	Contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	Regal GL
38	Contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	Regal GL
39	Contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	Remat Alba Iulia
40	Contestatie la executare	Admite contestatia. Cu apel	Siderca Calarasi
41	Contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	Regal GL
42	Contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	BEJ Chiticeanu Elena
43	Contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	S.N.I.F.
44	Contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	S.N.I.F.
45	Contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	Comcereal SA
46	Contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	Siderca Calarasi
47	Contestatie la executare	Admite contestatia. Cu recurs	Siderca Calarasi
48	Contestatie la executare	Admite contestatia. Cu apel	FEPER SA
49	Contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	Siderca Calarasi
50	Contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	Siderca Calarasi
51	Contestatie la executare	Admite contestatia. Apel Evergent	S.N.I.F.

Anexa 2.1.

52		Contestatie la executare	Admite contestatia. Cu apel	S.N.I.F.
53		Contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	Siderca Calarasi
54		Contestatie la executare	Admite contestatia. Cu apel	U.C.M. Resita
55*		Contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	Sechestru imobiliar
56*		Contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	SNIF
57*		Contestatie la executare (mobiliara)	Litigiu pe rol la fond	BCR
LITIGII SOLUTIONATE				
1		Contestatie la executare	Admite recursul AAAS	U.C.M. Resita
2		Contestatie la executare	Respinge apelul Evergent	Ford Otosan
3		Contestatie la executare	Admite apelul AAAS	U.C.M. Resita
4		Contestatie la executare	Respinge recursul Evergent	U.C.M. Resita
5		Contestatie la executare	Respinge apelul Evergent	Aversa SA
6		Contestatie la executare	Respinge apelul AAAS	Aversa SA
7		Contestatie la executare	Respinge recursul Evergent	Aversa SA
8		Contestatie la executare	Respinge recursul Evergent	Aversa SA
9		Contestatie la executare	Admite apelul AAAS	Aversa SA
10		Contestatie la executare	Respinge recursul Evergent	Aversa SA
11		Contestatie la executare	Respinge recursul Evergent	Aversa SA
12		Contestatie la executare	Respinge apelul Evergent	Aversa SA
13		Contestatie la executare	Respinge apelul AAAS	Aversa SA
14		Contestatie la executare	Admite contestaţia	Trezorerie
15		Contestatie la executare	Respinge recursul Evergent	Aversa SA
16		Contestatie la executare	Admite recursul AAAS	U.C.M. Resita
17		Contestatie la executare	Admite recursul AAAS	U.C.M. Resita
18		Contestatie la executare	Respinge recursul Evergent	Aversa SA
19		Contestatie la executare	Respinge recursul AAAS	Turism Covasna

Anexa 2.1.

20	Contestatie la executare	Admite apelul AAAS	Aversa SA
21	Contestatie la executare	Admite apelul AAAS	Aversa SA
22	Contestatie la executare	Respinge recursul Evergent	Aversa SA
23	Contestatie la executare	Respinge recurs AAAS	U.C.M. Resita
24	Contestatie la executare	Respinge recursul Evergent	U.C.M. Resita
25	Contestatie la executare	Admite contestaţia AAAS	Sechestru imobiliar
26	Contestatie la executare	Admite contestatia AAAS	Aversa SA
27	Contestatie la executare	Admite contestatia AAAS	B.C.R.
28	Contestatie la executare	Admite contestatia AAAS	Aversa SA
29	Contestatie la executare	Respinge apelul Evergent	Aversa SA
30	Contestatie la executare	Respinge contestatia	Trezorerie
31	Contestatie la executare imobiliara	Admite recursul AAAS	
32	Contestatie la executare	Admite recursul AAAS	U.C.M. Resita
33	Contestatie la executare	Admite contestatia	U.C.M. Resita
34	Contestatie la executare	Admite contestatia	U.C.M. Resita
35	Contestatie la executare	Admite contestatia	U.C.M. Resita
36	Contestatie la executare	Admite contestatia	U.C.M. Resita
37	Contestatie la executare	Admite contestatia	U.C.M. Resita
38	Contestatie la executare	Admite contestatia	U.C.M. Resita
39	Contestatie la executare	Admite contestatia	Aversa SA
40	Contestatie la executare	Admite contestatia	Aversa SA
41	Contestatie la executare	Admite apelul AAAS	Aversa SA
42	Contestatie la executare	Admite contestatia	Aversa SA
43	Contestatie la executare	Admite contestatia	Aversa SA
44	Contestatie la executare	Admite apelul AAAS	Aversa SA
45	Contestatie la executare	Admite apelul AAAS	Aversa SA
46	Contestatie la executare	Admite contestatia	Aversa SA

Anexa 2.1.

47	Contestatie la executare	Admite contestatia	Aversa SA
48	Contestatie la executare	Admite contestatia	Aversa SA
49	Contestatie la executare	Admite contestaţia	Comar SA
50	Contestatie la executare	Admite contestatia	Regal GL
51	Contestatie la executare	Admite contestatia	Regal GL
52	Contestatie la executare	Admite contestatia	Regal GL
53	Contestatie la executare	Admite contestatia	Regal GL
54	Contestatie la executare	Admite contestatia	Regal GL

Anexa 3

Caracteristicile principale ale sistemelor de control intern şi de administrare a riscurilor ale Grupului EVERGENT Investments

1. Managementul riscurilor

EVERGENT Investments stabileşte şi menţine funcţia permanentă de management risc care este separată şi independentă de alte funcţii şi activităţi.

Structural şi ierarhic Compartimentul management risc este subordonat Consiliului de administraţie.

Funcţia permanentă de administrare a riscului este exercitată independent, din punct de vedere ierarhic şi funcţional, faţă de cea de administrare a portofoliului şi celelalte compartimente funcţionale, prin adoptarea tuturor masurilor organizatorice de prevenire a conflictelor de interese, stipulate expres în regulile interne ale companiei.

Funcţia permanentă de administrare a riscului are autoritatea necesară şi acces la toate informaţiile relevante necesare îndeplinirii atribuţiilor şi responsabilităţilor.

Persoana care îndeplineşte funcţia de administrator de risc este supusă autorizării A.S.F. şi este înscrisă în Registrul public al A.S.F.
În situaţia în care sunt mai multe persoane autorizate ca administrator de risc, vor fi stabilite responsabilităţile detaliate ale fiecărei persoane. În situaţia lipsei uneia dintre persoane, atribuţiile şi responsabilităţile vor fi preluate automat de altă persoană autorizată.

În situaţia în care compania nu mai are autorizată o persoană în funcţia de administrator de risc sau în cazul indisponibilităţii temporare a acesteia, unul dintre directorii companiei, unul dintre membrii compartimentului management risc, dacă există, sau un alt angajat care are cunoştinţele şi experienţa profesională adecvată va îndeplini provizoriu această funcţie până la momentul reocupării sale. Directorul care are în atribuţie coordonarea şi supravegherea funcţiei de administrare a portofoliului în cadrul EVERGENT Investments nu poate prelua temporar atribuţiile funcţiei de administrare a riscurilor. Persoana care îndeplineşte provizoriu această funcţie este notificată în termen de 5 zile lucrătoare către A.S.F.

Compartimentul are ca principal obiectiv administrarea şi controlul riscurilor, respectarea standardelor înalte de calitate impuse de principiile managementului riscurilor, elaborarea mecanismelor de atenţionare în apropierea limitelor de alertă în ceea ce priveşte manifestarea riscurilor, gestionarea riscurilor prin identificarea, măsurarea şi administrarea lor, propunând şi monitorizând măsuri corective imediate.

Compartimentul elaborează Politica de administrare a riscurilor în EVERGENT Investments, în cadrul căreia se defineşte profilul de risc pe care compania îl consideră acceptabil, cu privire la riscurile relevante identificate în activitatea companiei. Pentru administrarea riscurilor relevante identificate, compartimentul management risc dezvoltă şi actualizează proceduri de lucru şi metodologii.

Atribuţii si responsabilităţi:

a) elaborează şi implementează politici, proceduri şi metodologii eficace de administrare a riscurilor, precum şi orice modificare a acestora;

b) identifică, masoară, administrează şi monitorizează permanent toate riscurile relevante pentru politica de investiţii a EVERGENT Investments şi la care este sau poate fi expusă societatea;
c) asigură faptul ca profilul de risc al EVERGENT Investments comunicat investitorilor respectă limitele de risc stabilite pentru acoperirea cel puţin a riscurilor de piaţă, de emitent, de lichiditate, de credit şi contrapartidă, de durabilitate şi operaţionale;
d) comunică către Consiliul de administraţie al EVERGENT Investments informaţii la zi referitoare la următoarele aspecte:
   - respectarea de către societate a profilului de risc comunicat investitorilor şi a limitelor de risc stabilite - trimestrial;
   - caracterul adecvat şi eficacitatea procesului de administrare a riscurilor – semestrial;

e) propune măsuri de prevenire şi diminuare a riscurilor şi urmăreste implementarea acestora;
f) monitorizează şi verifică implementarea tuturor măsurilor corective de prevenire şi diminuare a riscurilor, rezultate în procesul de autoevaluare a riscurilor operaţionale şi a sistemului de control intern din cadrul compartimentelor;
g) analizează riscurile operaţionale legate de desfăşurarea activităţilor, identificate în procesul de autoevaluare internă anuală a riscurilor operaţionale şi propune măsuri de diminuare/menţinere sub control a riscurilor identificate;
h) evaluează profilul de risc al societăţii în funcţie de apetitul şi toleranţa la risc stabilite de către Consiliul de administraţie şi comunică în timp util către Consiliul de administraţie şi conducerea executivă în cazul în care consideră că profilul de risc nu este conform cu limitele de risc aprobate sau că exista un risc semnificativ ca profilul de risc să devina neconform cu aceste limite;
i) fundamentează şi propune limite de risc, monitorizează respectarea acestora şi notifică în timp util Consiliului de administraţie şi conducerii executive orice depăşiri existente sau previzibile ale limitelor de risc stabilite, pentru a se asigura că pot fi luate măsuri rapide şi adecvate;
j) identifică riscurile aferente angajării EVERGENT Investments în activităţi noi;
k) acordă asistenţă Consiliului de administraţie şi conducerii executive privind identificarea profilului de risc al EVERGENT Investments;
l) urmareste încadrarea categoriilor de active EVERGENT Investments în limitele prudenţiale legale şi interne în vigoare;
m) efectuează simularile de criză;
n) iniţiază autoevaluarea internă anuală a riscurilor operaţionale din cadrul tuturor compartimentelor EVERGENT Investments, asigurând consultanţa privind identificarea şi evaluarea riscurilor şi stabilirea măsurilor corespunzătoare în direcţia limitării posibilelor consecinţe ale acestor riscuri. Rezultatele autoevaluărilor efectuate în cadrul compartimentelor sunt cuantificate de către compartimentul management risc în ”Registrul riscurilor, „Harta riscurilor” şi în „Planul de raspuns la risc”. Pe baza expunerii la riscul operaţional se realizează profilul riscurilor operaţionale;
o) monitorizează indicatorul sintetic de risc al acţiunii EVER şi scenariile de performanţă anterioare;
p) evaluează modul în care structura remuneraţiei variabile afecteaza profilul de risc al societăţii;
q) calculează expunerea şi efectul de levier, în scopul îndeplinirii obligaţiilor de raportare instituţională.

Procesul de administrare a riscurilor se realizează prin parcurgerea următoarelor etape:

1. identificarea riscurilor - se definesc riscurile în viziunea companiei, se identifică elementele componente şi se descriu evenimentele generatoare de risc.
2. evaluarea şi măsurarea riscurilor – se realizează pentru fiecare tip de risc identificat cu ajutorul unor metode cantitative şi calitative, utilizându-se baze de date şi indicatori de risc prestabiliţi.
3. monitorizarea riscurilor – se urmăresc indicatorii de risc în evoluţie şi încadrarea acestora în limitele legale şi interne stabilite.
4. gestionarea şi controlul riscurilor – se propun măsurile pentru ţinerea sub control a riscurilor în cazul în care se prevede sau se constată depăşirea limitelor şi se raportează către structura de conducere.

Activităţile desfăşurate cuprind, fără a se limita la acestea, analize lunare/trimestriale/anuale şi ori de câte ori este nevoie cu privire la expunerile la riscurile relevante(riscul de piaţă, riscul de emitent, riscul de credit şi contrapartidă, riscul de lichiditate, riscul de durabilitate, riscul operaţional) şi încadrarea acestora în limitele de risc asumate, încadrarea în sistemul de limite prudenţiale legale a activelor/categoriilor de active din portofoliu , analize de risc cu privire la impactul operaţiunilor de investire/dezinvestire asupra încadrării în limitele prudenţiale legale şi în profilul de risc aprobat, prin efectuarea de simulări şi propunerea de măsuri care sa ţină sub control riscul asumat, analiza şi monitorizarea evenimentelor de ric operaţional raportate de către compartimentele societăţii.

Pentru atribuţiile ce îi revin, compartimentul management risc efectuează rapoarte regulate către Directori şi Consiliul de administraţie. Rapoartele de risc trimestriale şi rapoartele semestriale privind eficienţa şi eficacitatea sistemului de management al riscurilor se supun aprobării Consiliului de administraţie, cu avizarea prealabilă de către Comitetul de audit.
Rapoartele privind încadrarea activelor în sistemul de limite prudenţiale şi cele privind încadrarea în limitele de risc se transmit spre informare şi către compartimentele/structurile care îndeplinesc funcţia de administrare a portofoliului şi către compartimentul de conformitate.

2. Funcţia permanentă de verificare a conformităţii

EVERGENT Investments instituie şi menţine o funcţie permanentă şi eficace de verificare a conformităţii care este independentă.

Structural şi ierarhic, Compartimentul de Conformitate este subordonat Consiliului de administraţie.

Persoana care îndeplinește funcția de ofițer de conformitate este supusă autorizării A.S.F. și este înscrisă în Registrul public al A.S.F.

În situaţia în care compania supune autorizării mai multe persoane cu atribuţii de conformitate, cererea de autorizare este însoţită de responsabilităţile detaliate ale fiecărei persoane încadrate în cadrul compartimentului de conformitate.
În situaţia lipsei uneia dintre persoanele cu atribuţii de control intern, atribuţiile şi responsabilităţile vor fi preluate automat de altă persoană autorizată.

În situaţia în care EVERGENT Investments nu mai are autorizată o persoană în funcţia de ofiţer de conformitate sau în cazul indisponibilităţii temporare a acesteia, unul dintre membrii compartimentului de conformitate al companiei, dacă există, unul dintre directorii companiei sau un alt angajat care are cunoştinţele şi experienţa profesională adecvată, în cazul în care compartimentul este format dintr-un singur membru, va prelua provizoriu atribuţiile persoanei indisponibile, pentru o perioadă de maximum 3 luni într-un an calendaristic.

Pentru a permite persoanei/persoanelor numite în funcţia de ofiţer de conformitate să-şi aducă la îndeplinire responsabilităţile în mod corect şi independent, EVERGENT Investments trebuie să se asigure că următoarele condiţii sunt respectate:

a) persoana/persoanele are/au autoritatea, resursele şi experienţa necesare, precum şi acces la toate informaţiile relevante;
b) persoanele care exercită funcţia de verificare a conformităţii nu sunt implicate în prestarea serviciilor sau în efectuarea activităţilor pe care le monitorizează;
c) persoana/persoanele poartă responsabilitatea respectării atribuţiilor aferente funcţiei de conformitate şi pentru orice raportare referitoare la respectarea reglementărilor în vigoare, în care se va preciza în special dacă au fost întreprinse măsuri adecvate de remediere a eventualelor deficienţe;
d) la stabilirea remunerării persoanelor trebuie avut în vedere: nivelul remunerării trebuie să permită EVERGENT Investments să angajeze personal calificat şi cu experienţă, obiectivitatea persoanelor nu trebuie să fie afectată de metoda de stabilire a remuneraţiei, remuneraţia variabilă trebuie să se bazeze pe obiective specifice funcţiei şi nu trebuie să fie stabilită exclusiv pe baza criteriilor de performanţă la nivelul AFIA, remunerarea este direct supravegheată de comitetul de nominalizare-remunerare;
e) persoanele sunt evaluate pentru îndeplinirea şi menţinerea, pe toată durata de desfăşurare a activităţii, a cerinţelor privind competenţa şi experienţa profesională, integritatea şi buna reputaţie si guvernanţa conform prevederilor legale incidente.

Atribuţii şi responsabilităţi:

a) monitorizează şi evaluează periodic caracterul adecvat şi eficacitatea măsurilor, a politicilor şi a procedurilor stabilite în conformitate cu reglementările în vigoare, precum şi a acţiunilor întreprinse pentru remedierea deficienţelor în materie de respectare de către companie a obligaţiilor care îi revin.
b) monitorizează şi verifică cu regularitate aplicarea prevederilor legale incidente activităţii EVERGENT Investments, a reglementărilor şi procedurilor interne şi acţionează conform competenţelor sale pentru a preveni şi propune măsuri pentru remedierea oricărei situaţii de încălcare a legilor, reglementărilor în vigoare incidente pieţei de capital sau a reglementărilor şi procedurilor interne ale EVERGENT Investments de către EVERGENT Investments sau de către angajaţii acesteia. Urmăreşte implementarea propunerilor şi recomandărilor.
c) consiliază şi asistă persoanele relevante responsabile pentru desfăşurarea de activităţi pentru respectarea de către EVERGENT Investments a obligaţiilor care îi revin în temeiul legislaţiei pieţei de capital incidente.
d) se asigură că raportările pe care EVERGENT Investments trebuie să le transmită A.S.F. şi entităţilor pieţei de capital sunt transmise în termenul legal prevăzut de reglementările în vigoare.
e) analizează şi avizează documentele transmise de EVERGENT Investments către A.S.F.

în vederea obţinerii autorizaţiilor prevăzute de reglementările A.S.F.

f) analizează şi avizează materialele informative/publicitare ale EVERGENT Investments.

g) analizează şi avizează documentele întocmite de EVERGENT Investments privind respectarea conţinutului minim al documentelor interne şi al respectării cadrului de reglementare al formării deciziei interne.

h) avizează dezvoltarea de noi strategii, politicile investiţionale, schimbările organizaţionale relevante precum şi investiţiile pe pieţe noi şi în produse noi.

i) verifică respectarea reglementărilor prudenţiale.

j) asigură informarea EVERGENT Investments şi a angajaţilor acesteia cu privire la regimul juridic aplicabil pieţei de capital, atât în ceea ce priveşte normele aprobate, cât şi proiectele legislative de interes pentru activitatea companiei, pentru formularea de propuneri, recomandări sau observaţii, dacă este cazul.

k) este responsabil de supervizarea soluţionării şi de gestionarea petiţiilor referitoare la activitatea EVERGENT Investments pe piaţa de capital, de ţinerea registrului unic de petiţii şi de raportarea periodică către ASF a situaţiei petiţiilor înregistrate.
Prin decizie a directorului general, în cadrul companiei este constituită o comisie cu caracter permanent care analizează toate petiţiile acţionarilor şi propune, dacă este cazul, măsuri de adoptat de către conducere pentru remedierea situaţiilor sesizate. Comunicarea răspunsului către petent se face cu încadrare în termenul legal.

l) creează un proces de identificare, înregistrare, monitorizare, prevenire şi divulgare a conflictelor de interese. Gestionează procedura internă privind *Conflictul de interese*.

Desfăşurarea controlului permanent şi periodic:

1. Elaborarea Programului/Planului investigaţiilor anual, cu respectarea următoarelor principii/criterii:
   (a) cuprinde obiectivele de control conform reglementărilor legale aplicabile şi constituie o parte a procesului integrat de control din cadrul EVERGENT Investments (conformitate, audit intern şi administrarea riscurilor);
   (b) este întocmit în baza analizei riscurilor pe care le pot induce activităţile EVERGENT Investments, având în vedere "Registrul riscurilor operaţionale identificate care pot afecta activitatea EVERGENT Investments" întocmit de Compartimentul Management Risc;
   (c) activităţile pe care le desfăşoară în vederea verificării conformităţii activităţii companiei cu reglementările legale în vigoare, politica şi procedurile EVERGENT Investments, sunt activităţi de control periodic şi control permanent;
   (d) principala componentă a activităţii o constituie controlul permanent, cu caracter pro-activ, exercitat prin supravegherea şi monitorizarea continuă a activităţilor ce intră în sfera controlului intern, în vederea prevenirii apariţiei situaţiilor de neconformitate legală şi internă.

2. Efectuarea investigaţiilor şi a raportărilor către structura de conducere:
   (a) prezintă raport privind rezultatele investigaţiilor cuprinse în planul de investigaţii către Consiliul de administraţie al EVERGENT Investments, pentru dezbatere şi aprobare; raportul este avizat prealabil de Comitetul de Audit;
   (b) raportează Consiliului de administraţie şi directorilor situaţiile de încălcare a regimului juridic aplicabil pieţei de capital, a reglementărilor interne şi a procedurilor de lucru, în termenele legale impuse, în vederea notificării urgente către ASF şi comunicării măsurilor adoptate pentru remedierea situaţiilor constatate;

(c) întocmește cu regularitate, cel puțin o dată pe an, rapoarte către conducerea executivă asupra chestiunilor legate de conformitate, în care să se precizeze în special dacă au fost întreprinse măsuri adecvate de remediere a eventualelor deficienţe;

(d) raportul anual şi planul de investigaţii pentru anul următor aprobate de Consiliul de administraţie sunt transmise la ASF, dacă legislaţia prevede aceasta.

Anexa 4

EVERGENT INVESTMENTS SA

SITUAŢII FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE SIMPLIFICATE PENTRU PERIOADA DE ŞASE LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2026

Întocmite în conformitate cu IAS 34 Raportarea financiară interimară şi aplicând Norma Autorităţii de Supraveghere Financiară („ASF") nr. 39/2015 privind aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară, aplicabile entităţilor autorizate, reglementate şi supravegheate de ASF din Sectorul Instrumentelor şi Investiţiilor Financiare, precum şi Fondului de Compensare a Investitorilor

NEAUDITATE

CUPRINS: **NR. PAGINA:**

SITUAŢIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A REZULTATULUI GLOBAL	89– 90
SITUAŢIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A POZIŢIEI FINANCIARE	91 – 92
SITUAŢIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII	93 – 94
SITUAŢIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR	95 – 96
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAŢIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE	97 – 144

În LEI	*Notă*	**Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026**	**Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025**
Venituri şi câştiguri			
Venituri brute din dividende	*6*	153.214.397	126.634.127
Venituri din dobânzi	*7*	14.755.959	11.168.890
Alte venituri operaţionale	*8*	12.549.972	14.270.080
Câştig net din activele financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	*9*	120.772.005	16.875.931
Câştig net din cedarea activelor nefinanciare		3.492.438	512.301
Cheltuieli			
Reluarea pierderilor din deprecierea activelor financiare		2.320.731	79.717
(Pierderi) / Reluarea pierderilor din deprecierea activelor nefinanciare		(431.798)	86.670
(Constituiri) / Reluări ale provizioanelor pentru riscuri şi cheltuieli		31.015	(72.734)
Cheltuieli cu salariile, indemnizaţiile şi ale cheltuieli asimilate	*10*	(23.345.020)	(21.575.067)
Alte cheltuieli operaţionale	*11*	(20.331.767)	(20.596.419)
Profit operaţional		**263.027.932**	**127.383.496**
Cheltuieli de finanţare	*12*	(3.065.688)	(4.557.661)
Cota-parte din rezultatul aferent entităţilor asociate		2.156.755	3.138.269
Profit înainte de impozitare		**262.118.999**	**125.964.104**
Impozitul pe profit	*13*	(37.282.825)	(15.503.438)
Profit net		**224.836.174**	**110.460.666**
Alte elemente ale rezultatului global			
Creşteri ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, netă de impozit amânat		14.925	634.047
Câştig net din reevaluarea instrumentelor de capitaluri proprii la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI)	*15 d)*	489.686.478	208.231.409
Alte elemente ale rezultatului global – elemente care nu vor fi reclasificate în profit sau pierdere		**489.701.403**	**208.865.456**

În LEI	*Notă*	**Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026**	**Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025**
Alte elemente ale rezultatului global – Total		**489.701.403**	**208.865.456**
Total rezultat global		**714.537.577**	**319.326.122**
Câştigul pe acţiune de bază şi diluat - *profit net pe acţiune*	*25*	**0,2664**	**0,1265**
Rezultatul pe acţiune de bază şi diluat (*incluzând şi câştigul realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI*)	*25*	**0,4612**	**0,2231**
Profit net			
Profit netatribuibil acţionarilor Companiei		226.291.072	111.295.113
Pierdere netă atribuibilă intereselor care nu controlează	*24*	(1.454.898)	(834.447)
Total profit net		**224.836.174**	**110.460.666**
Rezultat global			
Rezultat global aferent acţionarilor Companiei		715.992.475	320.191.727
Rezultat global aferent intereselor care nu controlează		(1.454.898)	(865.605)
Total rezultat global		**714.537.577**	**319.326.122**

Situaţiile financiare consolidate au fost aprobate de către Consiliul de administraţie în data de 15 septembrie 2026 şi au fost semnate în numele acestuia de către:

Cătălin Iancu
Director general

Mihaela Moleavin
Director financiar

În LEI	*Notă*	**30 iunie 2026**	**31 decembrie 2025**
Active			
Numerar şi conturi curente		6.086.975	6.804.058
Depozite plasate la bănci cu maturitatea iniţială mai mică de 3 luni	*14 a)*	98.169.066	185.557.074
Depozite plasate la bănci cu maturitatea iniţială mai mare de 3 luni	*14 b)*	286.969.505	200.306.058
Active financiare evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere	*15 a)*	607.807.285	486.147.900
Active financiare desemnate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	*15 b)*	3.232.502.581	2.932.362.992
Titluri puse în echivalență	*16*	63.650.761	61.494.006
Titluri de stat la cost amortizat	*17*	151.314.534	-
Alte active financiare la cost amortizat	*18*	78.750.876	6.528.686
Stocuri		37.659.175	36.257.027
Alte active		8.035.712	9.262.889
Active imobilizate deținute în vederea vânzării		-	21.825.300
Investiţii imobiliare	*19*	290.252.920	229.375.941
Imobilizări corporale		83.668.563	78.231.742
Active reprezentând drepturi de utilizare a activelor suport în contracte de leasing		7.342.611	8.009.441
Imobilizări necorporale		473.959	588.670
Total active		**4.952.684.523**	**4.262.751.784**
Datorii			
Împrumuturi	*20*	103.928.989	121.229.494
Datorii din contracte de leasing		7.489.602	8.071.814
Dividende de plată	*21*	83.671.207	175.414.006
Datorii privind impozitul pe profit curent		13.957.013	11.886.313
Datorii financiare la cost amortizat		7.686.074	7.692.288
Alte datorii		18.659.051	26.563.816
Provizioane pentru riscuri şi cheltuieli		522.218	553.233
Datorii privind impozitul pe profit amânat	*22*	339.750.443	286.213.684
Total datorii		**575.664.597**	**637.624.648**
Capitaluri proprii			
Capital social	*23 a)*	449.223.223	463.116.725
Rezultatul reportat		1.852.690.858	1.461.773.892
Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale		14.052.070	21.393.443
Rezerve din reevaluarea activelor financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	*15 d)*	2.023.797.024	1.699.546.229
Acțiuni proprii	*23 d)*	(20.611.569)	(77.119.815)
Beneficii acordate salariaților, directorilor şi administratorilor sub forma instrumentelor de capitaluri propii	*23 e)*	23.119.982	39.945.292
Alte elemente de capitaluri proprii	*23 f)*	(9.027.843)	2.723.626
Total capitaluri proprii atribuibile acționarilor Companiei		**4.333.243.745**	**3.611.379.392**

În LEI	*Notă*	**30 iunie 2026**	**31 decembrie 2025**
Interese care nu controlează	*24*	43.776.181	13.747.744
Total capitaluri proprii		**4.377.019.926**	**3.625.127.136**
Total datorii şi capitaluri proprii		**4.952.684.523**	**4.262.751.784**

Situaţiile financiare consolidate au fost aprobate de către Consiliul de administraţie în data de 15 septembrie 2026 şi au fost semnate în numele acestuia de către:

Cătălin Iancu
Director general

Mihaela Moleavin
Director financiar

SITUAŢIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII PENTRU PERIOADA DE 6 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2026

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

Evergent INVESTMENTS

În LEI

	Notă	Capital social	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezerve din reevaluarea activelor financiare FVTOCI	Rezultat reportat	Acţiuni proprii	Beneficii acordate salariaţilor, directorilor şi administratorilor sub forma instrumentelor de capitaluri propii	Alte elemente de capitaluri proprii	Total atribuibil acţionarilor companiei-mamă	Interese care nu controlează	Total
Sold la 31 decembrie 2025	**23**	**463.116.725**	**21.393.443**	**1.699.546.229**	**1.461.773.892**	**(77.119.815)**	**39.945.292**	**2.723.626**	**3.611.379.392**	**13.747.744**	**3.625.127.136**
Rezultatul global											
Profitul net / (Pierdere netă)		-	-	-	226.291.072	-	-	-	226.291.072	(1.454.898)	224.836.174
Alte elemente ale rezultatului global											
Creşteri/(Scăderi) ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, netă de impozitul amânat		-	34.850	-	-	-	-	-	34.850	(19.925)	14.925
Transferul rezervei din reevaluare la rezultat reportat ca urmare a derecunoaşterii imobilizărilor corporale		-	(7.376.223)	-	7.356.298	-	-	-	(19.925)	19.925	-
Reevaluarea la valoare justă justă a instrumentelor de capitaluri proprii FVTOCI, netă de impozit amânat	15 d)	-	-	489.686.478	-	-	-	-	489.686.478	-	489.686.478
Total alte elemente ale rezultatului global		**-**	**(7.341.373)**	**489.686.478**	**7.356.298**	**-**	**-**	**-**	**489.701.403**	**-**	**489.701.403**
Total rezultat global		**-**	**(7.341.373)**	**489.686.478**	**233.647.370**	**-**	**-**	**-**	**715.992.475**	**(1.454.898)**	**714.537.577**
Câştig net, transferat în rezultatul reportat, aferent vânzării instrumentelor de capitaluri proprii FVTOCI	15 d)	**-**	**-**	**(165.435.683)**	**165.435.683**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Tranzacţii cu acţionarii, recunoscute direct în capitalurile proprii											
Diminuare capital social		(13.893.502)	-	-	(27.567.912)	40.889.033	-	572.381	-	-	-
Acţiuni proprii răscumparate	23 d)	-	-	-	-	(13.451.531)	-	(27.623)	(13.479.154)	-	(13.479.154)
Acţiuni proprii atribuite salariaţilor si administratorilor	23 e)	-	-	-	-	29.070.744	(16.774.517)	(12.296.227)	-	-	-
Dividende prescrise conform legii		-	-	-	20.420.043	-	-	-	20.420.043	-	20.420.043
Diferenţă dividende distribuite în 2025 din profitul net al anilor anteriori*		-	-	-	(1.018.218)	-	-	-	(1.018.218)	-	(1.018.218)
Interesele care nu controleaza recunoscute la achiziţia pachetului de 50% din North Lake Development	24	-	-	-	-	-	-	-	-	31.483.335	31.483.335
Alte modificări		-	-	-	-	-	(50.793)	-	(50.793)	-	(50.793)
Total tranzacţii cu acţionarii, recunoscute direct în capitalurile proprii		**(13.893.502)**	**-**	**-**	**(8.166.087)**	**56.508.246**	**(16.825.310)**	**(11.751.469)**	**5.871.878**	**31.483.335**	**37.355.213**
Sold la 30 iunie 2026		**449.223.223**	**14.052.070**	**2.023.797.024**	**1.852.690.858**	**(20.611.569)**	**23.119.982**	**(9.027.843)**	**4.333.243.745**	**43.776.181**	**4.377.019.926**

*diferenţă rezultată din calculul dividendelor pe baza numărului de acţiuni purtătoare de dividend la data de înregistrare (3 iunie 2026)

Notele atașate sunt parte integrantă din situațiile financiare.

SITUAŢIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII PENTRU PERIOADA DE 6 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2026

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

În LEI	Notă	Capital social	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezerve din reevaluarea activelor financiare FVTOCI	Rezultat reportat	Acţiuni proprii	Beneficii acordate salariaţilor, directorilor şi administratorilor sub forma instrumentelor de capitaluri propii	Alte elemente de capitaluri proprii	Total atribuibil acţionarilor companiei-mamă	Interese care nu controlează	Total
Sold la 31 decembrie 2024	**23**	**472.578.393**	**21.671.571**	**1.209.079.113**	**1.314.165.621**	**(47.319.130)**	**31.749.948**	**4.640.981**	**3.006.566.497**	**14.783.457**	**3.021.349.954**
Rezultatul global											
Profitul net		-	-	-	111.295.113	-	-	-	111.295.113	(834.447)	110.460.666
Alte elemente ale rezultatului global		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Creşteri/(Scăderi) ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, netă de impozitul amânat		-	634.047	-	-	-	-	-	634.047	-	634.047
Transferul rezervei din reevaluare la rezultat reportat ca urmare a derecunoaşterii imobilizărilor corporale		-	(2.209.966)	-	2.241.124	-	-	-	31.158	(31.158)	-
Reevaluarea la valoare justă a instrumentelor de capitaluri proprii FVTOCI, netă de impozit amânat		-	-	208.231.409	-	-	-	-	208.231.409	-	208.231.409
Total alte elemente ale rezultatului global		**-**	**(1.575.919)**	**208.231.409**	**2.241.124**	**-**	**-**	**-**	**208.896.614**	**(31.158)**	**208.865.456**
Total rezultat global		**-**	**(1.575.919)**	**208.231.409**	**113.536.237**	**-**	**-**	**-**	**320.191.727**	**(865.605)**	**319.326.122**
Câştig net, transferat în rezultatul reportat, aferent vânzării instrumentelor de capitaluri proprii FVTOCI		**-**	**-**	**(84.995.569)**	**84.995.569**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Tranzacţii cu acţionarii, recunoscute direct în capitalurile proprii											
Dividende distribuite intereselor care nu controleaza		-	-	-	-	-	-	-	-	(120.600)	(120.600)
Diminuare capital social		(9.461.668)	-	-	(18.601.473)	27.664.000	-	399.141	-	-	-
Acţiuni proprii atribuite salariaţilor si administratorilor		-	-	-	-	16.653.088	(14.975.431)	(1.677.657)	-	-	-
Dividende prescrise conform legii		-	-	-	15.208.876	-	-	-	15.208.876	58.507	15.267.383
Dividende distribuite din rezultatul exerciţiului financiar 2024		-	-	-	(97.759.147)	-	-	-	(97.759.147)	-	(97.759.147)
Alte elemente		-	-	-	-	-	-	(714)	(714)	-	(714)
Total tranzacţii cu acţionarii, recunoscute direct în capitalurile proprii		**(9.461.668)**	**-**	**-**	**(101.151.744)**	**44.317.088**	**(14.975.431)**	**(1.279.230)**	**(82.550.985)**	**(62.093)**	**(82.613.078)**
Sold la 30 iunie 2025		**463.116.725**	**20.095.652**	**1.332.314.953**	**1.411.545.683**	**(3.002.042)**	**16.774.517**	**3.361.751**	**3.244.207.239**	**13.855.759**	**3.258.062.998**

Situaţiile financiare consolidate au fost aprobate de Consiliul de administraţie în data de 15 septembrie 2026 şi au fost semnate în numele acestuia de către:

Cătălin Iancu
Director general

Mihaela Moleavin
Director financiar

Notele atașate sunt parte integrantă din situațiile financiare.

În LEI	*Notă*	**Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026**	**Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025**
Activităţi de exploatare			
Profit net		**224.836.174**	**110.460.666**
Ajustări:			
Reluarea pierderilor din deprecierea activelor financiare		(2.320.731)	(79.717)
Pierderi/(Reluarea pierderilor) din deprecierea activelor nefinanciare		431.798	(86.670)
Câştig net din activele financiare la valoare justă prin profit sau pierdere	*9*	(120.772.005)	(16.875.931)
Constituiri/(Reluări) ale provizioanelor pentru riscuri şi cheltuieli		(31.015)	72.734
Venituri brute din dividende	*6*	(153.214.397)	(126.634.127)
Venituri din dobânzi	*7*	(14.755.959)	(11.168.890)
Cheltuieli de finanţare	*12*	3.065.688	4.557.661
Impozit pe profit	*13*	37.282.825	15.503.438
Alte ajustări		(1.220.155)	1.046.741
Modificări ale activelor şi pasivelor aferente activităţii de exploatare			
Plăţi pentru achiziţii ale activelor financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global		(7.870.018)	(39.003.491)
Încasări din vânzări ale activelor financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global		272.258.676	176.875.102
Plăţi pentru achiziţii ale activelor financiare la valoare justă prin profit sau pierdere		(887.380)	-
Încasări din vânzări ale activelor financiare la valoare justă prin profit sau pierdere		-	353.858
Plăţi pentru achiziţii de titluri de stat		(172.207.320)	(143.285.770)
Încasări din titluri de stat		22.999.071	334.058.202
Încasări din obligaţiuni municipale şi corporative		5.880	5.880
Modificări ale depozitelor cu maturitatea mai mare de 3 luni		(85.815.000)	(167.221.000)
Modificări ale altor active		(33.988.293)	(21.942.851)
Modificări ale altor datorii		(6.390.145)	(2.676.705)
Dividende încasate		135.764.891	114.344.477
Dobânzi încasate		12.476.425	11.053.631
Impozit pe profit plătit		(47.502.501)	(1.747.725)
Numerar net rezultat din activităţi de exploatare		**62.146.509**	**237.609.513**
Activităţi de investiţii			
Plăţi pentru achiziţii de imobilizări corporale		(7.400.919)	(17.840.911)
Plăţi pentru achiziţii de imobilizări necorporale		(23.815)	(26.545)
Plăţi pentru achiziţii de investiţii imobiliare		(32.198.275)	(50.122.396)
Încasări din vânzarea imobilizărilor, investiţiilor imobiliare si active deţinute în vederea vânzarii		1.800	1.728.963
Numerar net utilizat în activităţi de investiţii		**(39.621.209)**	**(66.260.889)**
Activităţi de finanţare			
Dividende plătite		(72.443.889)	(61.835.437)
Încasări din împrumuturi		6.477.257	2.896.558
Rambursări de împrumuturi		(26.525.064)	(49.786.810)
Plăţi aferente contractelor de leasing		(887.693)	(875.328)
Dobânzi plătite aferente împrumuturilor		(2.958.254)	(4.712.024)
Dobânzi plătite aferente contractelor de leasing		(119.404)	(125.870)
Acţiuni proprii răscumpărate		(13.479.154)	-
Numerar net utilizat în activităţi de finanţare		**(109.936.201)**	**(114.438.911)**

Notele atașate sunt parte integrantă din situațiile financiare.

În LEI	*Notă*	**Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026**	**Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025**
Creşterea /(Scăderea) netă în numerar şi echivalente de numerar		**(87.410.901)**	**56.909.713**
Numerar şi echivalente de numerar la 1 ianuarie		191.354.437	97.898.685
Numerar şi echivalente de numerar la 30 iunie		**103.943.536**	**154.808.398**

În LEI		**30 iunie 2026**	**30 iunie 2025**
Numerar în casierie		75.416	78.355
Conturi curente la bănci		6.011.566	10.494.604
Depozite bancare cu maturitatea iniţială mai mică de 3 luni - principal	14 a)	97.856.554	144.235.439
Numerar şi echivalente de numerar		**103.943.536**	**154.808.398**

Situaţiile financiare consolidate au fost aprobate de Consiliul de administraţie în data de 15 septembrie 2026 şi au fost semnate în numele acestuia de către:

Cătălin Iancu
Director general

Mihaela Moleavin
Director financiar

1. ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

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.*

Durata Companiei este de 100 de ani începând din 23.08.2021 și poate fi prelungită de acționari înainte de expirarea acesteia, prin decizia Adunării generale extraordinare a acționarilor.

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 S.A. 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 ținută în condițiile legii de către Depozitarul Central SA.

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

Situațiile financiare consolidate interimare simplificate ale EVERGENT Investments pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026 cuprind Compania și filialele sale (denumite în continuare „***Grupul***"), precum și interesele Grupului în entitățile asociate.

1. ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ (continuare)

Activităţile de bază ale Grupului sunt reprezentate de activitatea de investiţii financiare desfăşurată de către Companie, precum şi de activităţile desfăşurate de filiale, constând în principal în: fabricarea şi vânzarea de maşini şi utilaje agricole, cultivarea arbuştilor fructiferi (afini), dezvoltare imobiliară, închirierea şi subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate şi activităţi de consultanţă pentru afaceri şi management.

2. BAZELE ÎNTOCMIRII

(a) Declaraţia de conformitate

Situaţiile financiare consolidate interimare simplificate pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026 au fost întocmite în conformitate cu IAS 34 "Raportarea financiară interimară" şi Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară, aplicabile entităţilor autorizate, reglementate şi supravegheate de ASF din Sectorul Instrumentelor şi Investiţiilor Financiare, precum şi Fondului de Compensare a Investitorilor, aprobate prin Norma 39/2015.

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

Aceste situaţii financiare consolidate interimare simplificate trebuie citite împreună cu situaţiile financiare consolidate anuale pentru exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, disponibile pe pagina de internet a Societăţii: www.evergent.ro. Tot aici sunt disponibile, începând cu data de 15 septembrie 2026, şi aceste situaţii financiare interimare.

Aceste situaţii financiare interimare nu includ toate informaţiile cerute de un set complet de situaţii financiare, însă notele explicative selectate sunt incluse pentru a explica evenimentele şi tranzacţiile care sunt semnificative pentru înţelegerea modificărilor poziţiei financiare şi performanţei Grupului faţă de ultimele situaţii financiare anuale consolidate publicate. Evidenţele contabile şi situaţiile financiare ale unor filiale ale Companiei sunt menţinute în conformitate cu Reglementările contabile statutare aplicabile acestora, anume Ordinul nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate („RAS"). Pentru întocmirea situaţiilor financiare consolidate ale Grupului, aceste informaţii financiare sunt retratate, unde este cazul, pentru a reflecta diferenţele existente între RAS şi Standardele Internaţionale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS").

2. BAZELE ÎNTOCMIRII (continuare)

(a) Declaraţia de conformitate (continuare)

Modificările cele mai importante aduse situaţiilor financiare întocmite în conformitate cu RAS pentru a le alinia cerinţelor IFRS adoptate de Uniunea Europeană sunt:

- ajustări pentru înregistrarea modificării valorii juste a investiţiilor imobiliare prin profit sau pierdere, în conformitate cu IAS 40 „Investiţii imobiliare" (în conformitate cu RAS, rezultatul din reevaluarea investiţiilor imobiliare este înregistrat în rezerva din reevaluare);
- ajustări pentru recunoaşterea datoriilor şi creanţelor privind impozitul pe profit amânat, în conformitate cu IAS 12 „Impozitul pe profit" (în conformitate cu RAS, impozitul amânat nu este recunoscut);
- clasificarea şi evaluare instrumentelor financiare în conformitate cu IFRS 9 „Instrumente financiare";
- reluarea ajustărilor pentru economii hiperinflaţioniste;
- cerinţele de prezentare în conformitate cu IFRS, care diferă, în unele cazuri, de cerinţele RAS.

(b) Moneda funcţională şi de prezentare

Conducerea Grupului consideră că moneda funcţională, aşa cum este aceasta definită de IAS 21 „Efectele variaţiei cursului de schimb valutar", este leul românesc ("Leu" sau „RON"). Situaţiile financiare consolidate sunt prezentate în lei, rotunjite la cel mai apropiat leu, monedă pe care conducerea Grupului a ales-o ca monedă de prezentare.

(c) Bazele evaluării

Situaţiile financiare consolidate sunt întocmite pe baza convenţiei valorii juste pentru activele financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere şi activele financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global.

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

(d) Utilizarea estimărilor şi judecăţilor

Întocmirea situaţiilor financiare în conformitate IFRS presupune utilizarea din partea conducerii a unor estimări, judecăţi şi ipoteze ce afectează determinarea şi aplicarea politicilor contabile ale Grupului, precum şi valoarea raportată în situaţiile financiare a activelor, datoriilor, veniturilor şi cheltuielilor. Judecăţile şi ipotezele asociate acestor estimări sunt bazate pe experienţa istorică, precum şi pe alţi factori consideraţi rezonabili în contextul acestor estimări. Rezultatele acestor estimări formează baza judecăţilor referitoare la valorile contabile ale activelor şi datoriilor care nu pot fi obţinute din alte surse de informaţii. Rezultatele obţinute pot fi diferite de valorile estimărilor.

2. BAZELE ÎNTOCMIRII (continuare)

(d) Utilizarea estimărilor şi judecăţilor (continuare)

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

Informaţiile şi raţionamentele legate de determinarea şi aplicarea politicilor contabile şi determinarea estimărilor contabile având cel mai mare grad de incertitudine în ceea ce priveşte estimările, care au un impact semnificativ asupra sumelor recunoscute în aceste situaţii financiare anuale, sunt următoarele:

- Determinarea valorii juste a instrumentelor financiare (a se vedea nota 15 (c))
- Ierarhia valorilor juste şi datele de intrare neobservabile folosite în evaluare (Nivel 3) (a se vedea nota 15 (c))
- Clasificarea instrumentelor financiare (a se vedea nota 5)
- Ajustări pentru pierderile de credit aşteptate aferente activelor evaluate la cost amortizat
- Analiza criteriilor din IFRS 10 Situaţii financiare consolidate, în ceea ce priveşte entităţile de investiţii

În urma analizei criteriilor care trebuie îndeplinite pentru ca o societate să fie clasificată ca entitate de investiţii, s-a concluzionat că EVERGENT Investments nu este o entitate de investiţii (conform IFRS 10) având în vedere faptul că deţine în portofoliul său participaţii pe termen nedefinit, pentru care nu există strategii de dezinvestire şi în ale căror operaţiuni este implicată activ, existând posibilitatea acordării de finanţări sau efectuării altor operaţiuni incompatibile cu entităţile de investiţii.

2. BAZELE ÎNTOCMIRII (continuare)

(e) Impactul conflictelor militare din Ucraina şi din Orientul Mijlociu şi al altor evenimente şi tendinţe la nivel intern şi internaţional, asupra poziţiei şi performanţei financiare ale Grupului

În primul semestru al anului 2026, Bursa de Valori Bucureşti a înregistrat o performanţă semnificativă şi o apreciere de peste 30% a indicelui BET, însoţită de un nivel aproape dublu al lichidităţii comparativ cu valorile înregistrate în anul 2025.

La nivel global, incertitudinile s-au accentuat în primul semestru al anului 2026 pe fondul continuării şi extinderii conflictelor geopolitice din Ucraina şi Orientul Mijlociu, al tendinţelor de fragmentare economică şi protecţionism comercial, precum şi al tensiunilor din pieţele energetice, reflectate în volatilitatea preţurilor şi riscuri privind securitatea aprovizionării. Aceste evoluţii au impact semnificativ asupra perspectivelor de creştere economică, amplifică riscul unor corecţii pe pieţele financiare internaţionale şi accentuează vulnerabilităţile asociate nivelurilor ridicate ale datoriei publice.

În plan intern, riscurile suplimentare vizează menţinerea unor dezechilibre macroeconomice semnificative, pe fondul nivelului ridicat al deficitului bugetar şi al deficitului de cont curent, precum şi întârzierilor în implementarea reformelor structurale şi în absorbţia fondurilor europene, inclusiv prin PNRR. Persistă riscuri privind capacitatea de rambursare a creditelor în sectorul neguvernamental şi incertitudini legate de eficienţa măsurilor de consolidare fiscal-bugetară. Presiunile inflaţioniste rămân relevante, în timp ce condiţiile financiare şi riscurile asupra cursului de schimb şi ratelor de dobândă se menţin ridicate, pe fondul incertitudinilor interne şi externe.

În primele 6 luni ale anului 2026, Banca Naţională a României a menţinut dobânda de politică monetară la 6,5% pe an, nivel care nu s-a modificat din august 2024, în timp ce Banca Central Europeană a majorat, în iunie 2026, dobânzile de referinţă cu 0,25 puncte procentuale.

În acest context, conducerea apreciază că profitabilitatea companiilor din Grup poate fi impactată, dar nu se estimează dificultăţi în onorarea angajamentelor Companiei şi a filialelor sale, iar continuitatea activităţii nu este afectată.

Conducerea monitorizează atent evoluţia acestor conflicte şi a altor evenimente şi tendinţe la nivel global şi impactul acestora şi a măsurilor luate la nivel internaţional asupra mediului economic la nivel naţional, piaţă unde activele Grupului sunt expuse.

2. BAZELE ÎNTOCMIRII (continuare)

(f) Filialele

Filialele sunt entităţi aflate sub controlul Grupului. Controlul există atunci când Grupul este expus, sau are drepturi la câştiguri variabile din implicarea sa asupra entităţii în care a investit şi are capacitatea de a afecta aceste câştiguri prin autoritatea sa asupra entităţii în care a investit. La momentul evaluării controlului trebuie luate în calcul şi drepturile de vot potenţiale sau convertibile care sunt exercitabile la momentul respectiv.

Situaţiile financiare ale filialelor sunt incluse în situaţiile financiare consolidate din momentul în care începe exercitarea controlului şi până în momentul încetării acestuia. Politicile contabile ale filialelor Grupului au fost modificate în scopul alinierii acestora cu cele ale Grupului.

Lista filialelor consolidate la 30 iunie 2026, respectiv la 31 decembrie 2025 este următoarea:

Filiala	***Domeniul de activitate***	***30 iunie 2026***	***31 decembrie 2025***
Mecanica Ceahlău SA	Fabricarea şi vânzarea de maşini agricole	73,30%	73,30%
Casa SA	Închirieri spaţii	99,80%	99,80%
Ever Imo SA	Dezvoltare imobiliară	99,99%	99,99%
North Lake Development SA	Dezvoltare imobiliară	50,00%	-
Everland SA	Cumpărarea şi vânzarea de bunuri imobiliare proprii	99,99%	99,99%
A3 Snagov SRL	Dezvoltare imobiliară	99,99%	99,99%
Agrointens SA	Cultivarea arbuştilor fructiferi (afini)	99,99%	99,99%
Ever Agribio SA	Cultivarea arbuştilor fructiferi (afini)	99,99%	99,99%
Visionalfa Investments SA	Activităţi de administrare a fondurilor (suspendată temporar)	99,99%	99,99%

În data de 5 martie 2026, filiala Ever Imo a achiziţionat o participaţie de 50% din capitalul social al North Lake Development SA, tranzacţie prin care EVERGENT Investments a dobândit controlul indirect asupra acestei companii (a se vedea Nota 26).

Filiala A3 Snagov SRL, înfiinţată în iunie 2021, este deţinută de Companie în mod indirect, prin intermediul Everland SA, care deţine 100% din părţile sociale ale acesteia.

(g) Entităţile asociate

Entităţile asociate sunt acele companii în care Grupul poate exercita o influenţă semnificativă, dar nu şi control asupra politicilor financiare şi operaţionale.

Situaţiile financiare consolidate includ cota-parte a Grupului din rezultatele entităţilor asociate pe baza metodei punerii în echivalenţă, de la data la care Grupul a început să exercite influenţă semnificativă şi până la data la care această influenţa încetează.

2. BAZELE ÎNTOCMIRII (continuare)

(g) Entităţile asociate (continuare)

Deţinerea Grupului în entităţi asociate, atât la 30 iunie 2026, cât şi la 31 decembrie 2025 este deţinerea în procent de 50% la Străuleşti Lac Alfa S.A. În urma analizei, Grupul a concluzionat că nu deţine control şi nici control comun asupra Străuleşti Lac Alfa S.A.

Entităţile asociate sunt contabilizate prin metoda punerii în echivalenţă şi sunt recunoscute iniţial la cost. Investiţia Grupului include, dacă este cazul, fondul comercial identificat la achiziţie din care se scad pierderile pentru depreciere acumulate. Situaţiile financiare consolidate includ partea Grupului din venituri şi cheltuieli şi mişcările în capitalul entităţilor asociate, după ajustările de aliniere a politicilor contabile cu cele ale Grupului (dacă este cazul), de la data când influenţa semnificativă începe până când această influenţă semnificativă încetează. Când partea Grupului din pierderi este mai mare decât interesul în entitatea contabilizată prin metoda punerii în echivalenţă, valoarea contabilă a acestui interes (inclusiv orice investiţii pe termen lung) este redusă la zero şi recunoaşterea pierderilor viitoare este întreruptă.

3. POLITICI CONTABILE CU IMPACT MATERIAL

Politicile contabile semnificative aplicate în aceste situaţii financiare interimare simplificate sunt consecvente cu cele din situaţiile financiare anuale ale Grupului pentru exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025 şi au fost aplicate în mod consecvent pentru toate perioadele prezentate în aceste situaţii financiare, cu excepţia completării prezentate mai jos privind tratamentul tranzacţiilor clasificate ca achiziţii de active.

Începând cu perioada curentă, Societatea a completat politicile contabile semnificative cu politica contabilă aplicabilă tranzacţiilor care intră în sfera achiziţiei de active, respectiv tranzacţiilor care nu îndeplinesc definiţia unei combinări de întreprinderi conform IFRS.

În astfel de cazuri, costul achiziţiei este alocat activelor identificabile dobândite şi datoriilor asumate, pe baza valorilor juste relative la data achiziţiei, fără recunoaşterea fondului comercial. Grupul nu recunoaşte impozit amânat aferent diferenţelor temporare impozabile. Grupul prezintă interesele care nu controlează în situaţia poziţiei financiare consolidate, în cadrul capitalurilor proprii, separat de capitalurile proprii ale proprietarilor societăţii mamă.

Informaţiile comparative din Situaţia consolidată a poziţiei financiare şi din nota 18 Alte active financiare la cost amortizat au fost reclasificate pentru consecvenţă cu informaţiile prezentate în perioada curentă.

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE

Un segment este o componentă distinctă a Grupului implicat în activităţi operaţionale generatoare de venituri şi cheltuieli (inclusiv venituri şi cheltuieli determinate de interacţiunea cu celelalte componente ale Grupului) ale cărei rezultate operaţionale sunt

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

revizuite periodic de către persoana responsabilă cu luarea deciziilor în cadrul entităţii cu privire la alocarea resurselor pe segment şi a evaluării performanţei acestuia, şi pentru care sunt disponibile informaţii financiare distincte.

Criteriile pe baza cărora Grupul determină segmentele de activitate în conformitate cu IFRS 8 *„Segmente de activitate”* sunt:

- Veniturile segmentului de activitate raportate, inclusiv vânzările către clienţi externi şi vânzările sau transferurile între segmente, reprezintă 10% sau mai mult din veniturile combinate, interne şi externe, ale tuturor segmentelor de activitate;
- Valoarea absolută a profitului sau pierderii segmentului de activitate raportate este 10% sau mai mult din cea mai mare valoare, în valoare absolută, dintre (i) profitul combinat raportat pentru toate segmentele de activitate care nu au raportat o pierdere şi (ii) pierderea combinată raportată din toate segmentele de activitate care au raportat o pierdere;
- Activele segmentului de activitate reprezintă 10% sau mai mult din activele combinate ale tuturor segmentelor de activitate;
- Dacă conducerea consideră că un segment de activitate identificat ca segment raportabil în perioada imediat precedentă îşi menţine importanţa, informaţiile despre acest segment vor fi raportate separat în perioada curentă, indiferent dacă nu mai satisfac criteriile de raportare.

Grupul îşi desfăşoară activitatea în principal în următoarele arii: servicii de investiţii financiare, fabricarea şi distribuţia de maşini şi utilaje agricole, dezvoltarea imobiliară, cultivarea arbuştilor fructiferi (afini), închirierea şi vânzarea bunurilor imobiliare şi consultanţă pentru afaceri şi management. Raportarea de informaţii pe segmente se prezintă în funcţie de activităţile Grupului şi ale Companiei mamă. Tranzacţiile între segmentele de activitate sunt efectuate la condiţiile normale de piaţă.

Activele şi datoriile pe segmente includ atât elemente direct atribuibile respectivelor segmente, cât şi elemente care pot fi alocate folosind o bază rezonabilă.

Grupul este compus din următoarele segmente de activitate:

- Servicii de investiţii financiare
- Fabricarea şi distribuţia de maşini şi utilaje agricole
- Cultivarea arbuştilor fructiferi (afini)
- Dezvoltare imobiliară
- Altele: Grupul încorporează în această categorie servicii oferite de companiile din cadrul Grupului în următoarele domenii: închirierea şi vânzarea bunurilor imobiliare şi consultanţă pentru afaceri şi management.

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

Segmentarea veniturilor, cheltuielilor şi a rezultatului

Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026	Grup	Servicii de investiții financiare	Fabricarea și distribuția de mașini și utilaje agricole	Dezvoltare imobiliară	Cultivarea arbuștilor fructiferi (afini)	Altele
În LEI						
Venituri şi câştiguri						
Venituri brute din dividende	153.214.397	153.214.397	-	-	-	-
Venituri din dobânzi	14.755.959	13.629.896	110.750	560.891	303.109	151.313
Alte venituri operaţionale	12.549.972	1.619.351	7.244.578	288.253	1.259.584	2.138.206
Câştig net din activele financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	120.772.005	120.762.599	-	-	-	9.406
Câştig net din vânzarea activelor nefinanciare	3.492.438	1.800	31.576	-	-	3.459.062
Cheltuieli						
(Pierderi)/Reluarea pierderilor din deprecierea activelor financiare	2.320.731	2.401.462	(114.203)	(6.642)	39.639	475
(Pierderi)/Reluarea pierderilor din deprecierea activelor nefinanciare	(431.798)	34.642	(466.440)	-	-	-
(Constituiri)/Reluări ale provizioanelor pentru riscuri şi cheltuieli	31.015	-	-	3.650	27.365	-
Cheltuieli cu salariile şi indemnizaţiile	(23.345.020)	(13.616.215)	(3.514.070)	(1.066.530)	(4.178.333)	(969.872)
Alte cheltuieli operaţionale	(20.331.767)	(10.291.206)	(7.130.126)	(1.788.349)	28.322	(1.150.408)
Profit / Pierdere operaţional(ă)	**263.027.932**	**267.756.726**	**(3.837.935)**	**(2.008.727)**	**(2.520.314)**	**3.638.182**
Cheltuieli de finanţare	(3.065.688)	(2.002.658)	(54.818)	(45.975)	(819.205)	(143.032)
Cota-parte din câştigul aferent entităţilor asociate	2.156.755	2.156.755	-	-	-	-
Profit / (Pierdere) înainte de impozitare	**262.118.999**	**267.910.823**	**(3.892.753)**	**(2.054.702)**	**(3.339.519)**	**3.495.150**
Impozitul pe profit	(37.282.825)	(36.902.909)	51.455	131.247	-	(562.618)
Profit net / (Pierdere netă)	**224.836.174**	**231.007.914**	**(3.841.298)**	**(1.923.455)**	**(3.339.519)**	**2.932.532**

**tranzacțiile intragrup nu sunt incluse, fiind eliminate în procesul de consolidare*

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

Segmentarea veniturilor, cheltuielilor şi a rezultatului (continuare)

Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025	Grup	Servicii de investiții financiare	Fabricarea și distribuția de mașini și utilaje agricole	Dezvoltare imobiliară	Cultivarea arbuștilor fructiferi (afini)	Altele
În LEI						
Venituri și câștiguri/(pierderi)						
Venituri brute din dividende	126.634.127	126.628.737	-	-	-	5.390
Venituri din dobânzi	11.168.890	10.630.347	14	101.654	203.307	233.568
Alte venituri operaţionale	14.270.080	243.854	10.315.793	277.299	1.486.694	1.946.440
Câştig net din activele financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	16.875.931	16.857.108	4.553	-	-	14.270
Câştig net/(Pierdere netă) din vânzarea activelor nefinanciare	512.301	(3.460)	115.638	-	-	400.123
Cheltuieli						
(Pierderi)/Reluarea pierderilor din deprecierea activelor financiare	79.717	(9.795)	(74.578)	(13.502)	(20.967)	198.559
(Pierderi)/Reluarea pierderilor din deprecierea activelor nefinanciare	86.670	-	86.670	-	-	-
(Constituiri)/Reluări ale provizioanelor pentru riscuri şi cheltuieli	(72.734)	-	-	(95.369)	(27.365)	50.000
Cheltuieli cu salariile şi indemnizaţiile	(21.575.067)	(12.526.706)	(3.525.870)	(565.052)	(3.862.552)	(1.094.887)
Alte cheltuieli operaţionale	(20.596.419)	(8.104.810)	(9.805.549)	(1.017.365)	(321.202)	(1.347.493)
Profit / Pierdere operational(ă)	**127.383.496**	**133.715.275**	**(2.883.329)**	**(1.312.335)**	**(2.542.085)**	**405.970**
Cheltuieli de finanţare	(4.557.661)	(3.401.892)	(192.229)	(49.079)	(746.537)	(167.924)
Cota-parte din câștigul/(pierderea) aferent(ă) entităţilor asociate	3.138.269	3.138.269	-	-	-	-
Profit / (Pierdere) înainte de impozitare	**125.964.104**	**133.451.652**	**(3.075.558)**	**(1.361.414)**	**(3.288.622)**	**238.046**
Impozitul pe profit	(15.503.438)	(15.474.058)	(22.831)	120.622	23.342	(150.513)
Profit / (Pierdere) net(ă)	**110.460.666**	**117.977.594**	**(3.098.389)**	**(1.240.792)**	**(3.265.280)**	**87.533**

**tranzacțiile intragrup nu sunt incluse, fiind eliminate în procesul de consolidare*

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

Segmentarea activelor şi datoriilor

30 iunie 2026 *În LEI*	**Grup**	**Servicii de investiţii financiare**	**Fabricarea şi distribuţia de maşini şi utilaje agricole**	**Dezvoltare imobiliară**	**Cultivarea arbuştilor fructiferi (afini)**	**Altele**
Active						
Numerar şi conturi curente	6.086.975	962.604	976.378	754.193	192.341	3.201.459
Depozite plasate la bănci cu maturitatea iniţială mai mică de 3 luni	98.169.066	63.771.067	-	22.584.941	11.161.833	651.225
Depozite plasate la bănci cu maturitatea iniţială mai mare de 3 luni	286.969.505	283.780.715	-	-	1.180.001	2.008.789
Active financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	607.807.285	607.478.455	-	-	-	328.830
Active financiare desemnate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	3.232.502.581	3.225.462.406	-	-	-	7.040.175
Titluri puse în echivalenţă	63.650.761	63.650.761	-	-	-	-
Titluri de stat la cost amortizat	151.314.534	151.314.534	-	-	-	-
Alte active financiare la cost amortizat	78.750.876	39.596.505	2.779.943	630.782	1.432.842	34.310.804
Stocuri	37.659.175	7.477	27.227.702	-	10.423.996	-
Alte active	8.035.712	790.226	998.003	727.282	5.060.730	459.471
Investiţii imobiliare	290.252.920	-	1.266.371	172.101.968	-	116.884.581
Imobilizări corporale	83.668.563	17.338.692	17.454.515	431.088	44.576.201	3.868.067
Active reprezentând drepturi de utilizare a activelor suport în contracte de leasing	7.342.611	921.278	438.795	3.631.491	2.070.957	280.090
Imobilizări necorporale	473.959	280.552	40.214	1.374	149.130	2.689
Total activ	**4.952.684.523**	**4.455.355.272**	**51.181.921**	**200.863.119**	**76.248.031**	**169.036.180**
Datorii						
Împrumuturi	103.928.989	85.449.500	-	-	14.942.741	3.536.748
Datorii din contractele de leasing	7.489.602	953.286	503.457	3.998.269	1.745.384	289.206
Dividende de plată	83.671.207	83.671.207	-	-	-	-
Datorii privind impozitul pe profit curent	13.957.013	12.676.185	-	-	-	1.280.828
Datorii financiare la cost amortizat	7.686.074	1.516.979	2.510.937	877.754	1.827.584	952.820
Alte datorii	18.659.051	2.249.848	1.794.621	249.124	8.253.084	6.112.374
Provizioane pentru riscuri şi cheltuieli	522.218	-	62.672	459.546	-	-
Datorii privind impozitul pe profit amânat	339.750.443	326.992.857	2.421.361	6.085.266	10.003	4.240.956
Total datorii	**575.664.597**	**513.509.862**	**7.293.048**	**11.669.959**	**26.778.796**	**16.412.932**

**soldurile intragrup nu sunt incluse, fiind eliminate în procesul de consolidare*

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

Segmentarea activelor şi datoriilor (continuare)

31 decembrie 2025	Grup	Servicii de investiții financiare	Fabricarea și distirbuția de mașini si utilaje agricole	Dezvoltare imobiliară	Cultivarea arbuștilor fructiferi (afini)	Altele
În LEI						
Activ						
Numerar şi conturi curente	6.804.058	2.125.765	682.425	457.252	503.738	3.034.878
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mică de 3 luni	185.557.074	173.622.323	3.999.748	4.026.871	2.702.244	1.205.888
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mare de 3 luni	200.306.058	197.122.764	-	-	1.179.908	2.003.386
Active financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	486.147.900	485.828.476	-	-	-	319.424
Active financiare desemnate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	2.932.362.992	2.918.775.317	-	-	-	13.587.675
Titluri puse în echivalență	61.494.006	61.494.006	-	-	-	-
Alte active financiare la cost amortizat	6.528.686	1.749.969	2.769.010	292.971	1.078.698	638.038
Stocuri	36.257.027	6.367	27.981.480	-	8.269.180	-
Alte active	9.262.889	281.376	849.222	493.049	7.567.429	71.813
Active imobilizate deținute în vederea vânzării	21.825.300	-	-	-	-	21.825.300
Investiţii imobiliare	229.375.941	-	1.266.371	108.522.279	-	119.587.291
Imobilizări corporale	78.231.742	16.041.739	17.591.399	322.260	40.510.555	3.765.789
Active reprezentând drepturi de utilizare a activelor suport în contracte de leasing	8.009.441	976.027	803.823	3.779.247	2.182.076	268.268
Imobilizări necorporale	588.670	342.504	53.946	694	191.213	313
Total active	**4.262.751.784**	**3.858.366.633**	**55.997.424**	**117.894.623**	**64.185.041**	**166.308.063**
Datorii						
Împrumuturi	121.229.494	98.193.358	-	-	19.127.099	3.909.037
Datorii din contractele de leasing	8.071.814	980.591	894.144	4.038.875	1.882.287	275.917
Dividende de plată	175.414.006	175.414.006	-	-	-	-
Datorii privind impozitul pe profit curent	11.886.313	11.751.552	122.893	-	-	11.868
Datorii financiare la cost amortizat	7.692.288	1.466.580	2.665.913	1.366.387	1.090.283	1.103.125
Alte datorii	26.563.816	15.763.662	2.048.815	409.707	7.944.881	396.751
Provizioane pentru riscuri şi cheltuieli	553.233	-	62.672	463.196	27.365	-
Datorii privind impozitul pe profit amânat	286.213.684	272.489.048	2.487.030	6.216.513	10.003	5.011.090
Total datorii	**637.624.648**	**576.058.797**	**8.281.467**	**12.494.678**	**30.081.918**	**10.707.788**

**soldurile intragrup nu sunt incluse, fiind eliminate în procesul de consolidare*

5. ACTIVE ŞI DATORII FINANCIARE

Clasificări contabile şi valori juste

Tabelul de mai jos sumarizează valorile contabile şi valorile juste ale activelor şi datoriilor financiare ale Grupului la data de 30 iunie 2026:

În LEI	**Active financiare la valoare justă prin profit sau pierdere**	**Active financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global**	**Cost amortizat**	**Valoare contabilă totală**	**Valoare justă**
Numerar şi conturi curente	-	-	6.086.975	6.086.975	6.086.975
Depozite plasate la bănci cu maturitatea iniţială mai mică de 3 luni	-	-	98.169.066	98.169.066	98.169.066
Depozite plasate la bănci cu maturitatea iniţială mai mare de 3 luni	-	-	286.969.505	286.969.505	286.969.505
Active financiare la valoare justă prin profit sau pierdere	607.807.285	-	-	607.807.285	607.807.285
Active financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	-	3.232.502.581	-	3.232.502.581	3.232.502.581
Titluri de stat la cost amortizat	-	-	151.314.534	151.314.534	151.314.534
Alte active financiare la cost amortizat	-	-	78.750.876	78.750.876	78.750.876
Total active financiare	**607.807.285**	**3.232.502.581**	**621.290.956**	**4.461.600.822**	**4.461.600.822**
Împrumuturi	-	-	103.928.989	103.928.989	103.928.989
Datorii din contractele de leasing	-	-	7.489.602	7.489.602	7.489.602
Dividende de plată	-	-	83.671.207	83.671.207	83.671.207
Datorii financiare la cost amortizat	-	-	7.686.074	7.686.074	7.686.074
Total datorii financiare	**-**	**-**	**202.775.872**	**202.775.872**	**202.775.872**

Pentru activele şi datoriile financiare la cost amortizat Grupul a analizat valoarea justă la 30 iunie 2026 şi a concluzionat că nu sunt diferenţe semnificative între valoarea justă şi costul amortizat.

5. ACTIVE ŞI DATORII FINANCIARE (continuare)

Clasificări contabile şi valori juste (continuare)

Tabelul de mai jos sumarizează valorile contabile şi valorile juste ale activelor şi datoriilor financiare ale Grupului la data de 31 decembrie 2025:

În LEI	**Active financiare la valoare justă prin profit sau pierdere**	**Active financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global**	**Cost amortizat**	**Valoare contabilă totală**	**Valoare justă**
Numerar şi conturi curente	-	-	6.804.058	6.804.058	6.804.058
Depozite plasate la bănci cu maturitatea iniţială mai mică de 3 luni	-	-	185.557.074	185.557.074	185.557.074
Depozite plasate la bănci cu maturitatea iniţială mai mare de 3 luni	-	-	200.306.058	200.306.058	200.306.058
Active financiare la valoare justă prin profit sau pierdere	486.147.900	-	-	486.147.900	486.147.900
Active financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	-	2.932.362.992	-	2.932.362.992	2.932.362.992
Alte active financiare la cost amortizat	-	-	6.528.686	6.528.686	6.528.686
Total active financiare	**486.147.900**	**2.932.362.992**	**399.195.876**	**3.817.706.768**	**3.817.706.768**
Împrumuturi	-	-	121.229.494	121.229.494	121.229.494
Datorii din contractele de leasing	-	-	8.071.814	8.071.814	8.071.814
Dividende de plată	-	-	175.414.006	175.414.006	175.414.006
Datorii financiare la cost amortizat	-	-	7.692.288	7.692.288	7.692.288
Total datorii financiare	**-**	**-**	**312.407.602**	**312.407.602**	**312.407.602**

6. VENITURI BRUTE DIN DIVIDENDE

În LEI	**Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026**	**Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025**
Banca Transilvania	63.198.809	79.169.057
OMV Petrom	44.545.674	38.658.476
Professional Imo Partners	37.190.640	-
Aerostar	8.068.885	5.532.950
BRD – Groupe Société Générale	-	2.987.381
Fondul Proprietatea	-	54.525
Altele	210.389	231.738
Total	**153.214.397**	**126.634.127**

Veniturile din dividende se înregistrează la valoare brută. Cotele de impozitare a dividendelor aferente perioadei încheiată la 30 iunie 2026 au fost de 16% sau 0% (2025: 10% sau 0%). Scutirea de impozit pe dividende se aplică în cazul în care procentul de deţinere al companiei care a primit dividendele a fost mai mare de 10% din capitalul social al companiei care a distribuit dividende, pentru o perioadă neîntreruptă de cel puţin un an anterior distibuirii.

În primul semestru al anului 2026, valoarea dividendelor brute distribuite de companiile pentru care participaţiile au fost clasificate ca active financiare la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global au fost de 153.214.397 lei (perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025: 126.610.302 lei).

7. VENITURI DIN DOBÂNZI

În LEI	**Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026**	**Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025**
Venituri din dobânzi aferente depozitelor şi conturilor curente bancare	12.412.309	5.200.730
Venituri din dobânzi aferente titlurilor de stat	2.343.373	5.967.481
Venituri din dobânzi aferente obligaţiunilor municipale la cost amortizat	277	679
Total	**14.755.959**	**11.168.890**

8. ALTE VENITURI OPERAŢIONALE

În LEI	**Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026**	**Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025**
Venituri din vânzarea producţiei	4.822.886	7.424.401
Venituri din vânzarea mărfurilor	3.137.156	3.937.671
Venituri din prestarea serviciilor	54.681	111.583
Total venituri din contracte cu clienţii	**8.014.723**	**11.473.655**
Venituri din chirii	2.619.033	2.362.871
Venituri din creanţe recuperate	1.602.132	253.200
Alte venituri operaţionale	314.084	180.354
Total alte categorii de venituri operaţionale	**4.535.249**	**2.796.425**
Total	**12.549.972**	**14.270.080**

Venituri din contracte cu clienţii

În cadrul veniturilor din vânzarea producţiei, ponderea cea mai mare este deţinută, în primele 6 luni ale anului 2026, de Mecanica Ceahlău, cu suma de 3.699.749 lei, respectiv 77% (perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025: 5.965.728 lei, respectiv 80%), reprezentând venituri din vânzarea maşinilor şi utilajelor agricole produse de această filială, urmată de Agrointens, cu suma de 1.123.137 lei, respectiv 23% (perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025: cu suma de 1.458.673 lei, respectiv 20%), reprezentând venituri din vânzarea produselor agricole (afine).

Veniturile din vânzarea mărfurilor au fost realizate în totalitate de filiala Mecanica Ceahlău (perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025: 3.937.671 lei, respectiv 100%), rezultând din vânzarea de produse în distribuţie (tractoare, utilaje agricole şi piese de schimb).

Serviciile prestate de Grup au, în general, legătură cu produsele furnizate (de exemplu servicii de reparaţii ale maşinilor agricole după expirarea perioadei de garanţie).

În primul semestru al anului 2026, respectiv 2025, Grupul a obţinut veniturile din contracte cu clienţii din vânzări în Romania, cu excepţia vânzărilor externe ale filialelor Mecanica Ceahlău şi Agrointens.

Astfel, Mecanica Ceahlău a vândut maşini şi utilaje agricole, obţinând venituri în valoare de 241.106 lei din vânzarea producţiei, respectiv 3.868 lei din vânzarea mărfurilor în Republica Moldova şi Bulgaria (6 luni 2025: 123.321 lei din vânzarea producţiei, respectiv 2.309 lei din vânzarea mărfurilor în Republica Moldova şi Polonia). Agrointens a vândut afine, obţinând venituri în valoare de 1.084.742 lei din vânzarea producţiei în Germania şi Republica Moldova (6 luni 2025: 1.084.314 lei din vânzarea producţiei în Olanda şi Republica Moldova).

Grupul a încheiat doar contracte cu o durată estimată mai mică de un an şi foloseşte abordarea simplificată, de a nu prezenta obligaţiile parţial nesatisfăcute.

9. CÂŞTIG NET DIN ACTIVELE LA VALOAREA JUSTĂ PRIN PROFIT SAU PIERDERE

În LEI

	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025
Câştig net din reevaluarea activelor financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	120.772.005	16.864.911
Câştig net realizat din vânzarea activelor financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	-	11.020
Total	**120.772.005**	**16.875.931**

Câştigul net nerealizat înregistrat în primul semestru al anului 2026, în sumă de 120.772.005 lei (perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025: 16.864.911 lei) reprezintă diferenţa din marcarea la piaţă a unităţilor de fond şi acţiunilor deţinute clasificate la valoare justă prin profit sau pierdere.

Atât în primul semestru al anului 2026, cât şi în primul semestru al anului 2025, câştigul net nerealizat a fost generat în principal de creşterea valorii juste a investiţiilor în unităţi de fond.

Câştigul net realizat în primul semestru din anul 2025 a rezultat din vânzări de unităţi de fond.

10. CHELTUIELI CU SALARIILE, INDEMNIZAŢIILE ŞI ALTE CHELTUIELI ASIMILATE

Cheltuielile cu salariile, indemnizaţiile, contribuţiile şi alte cheltuieli asimilate includ cheltuielile cu salariile, indemnizaţiile şi alte beneficii, precum şi contribuţiile aferente, ale angajaţilor, membrilor Comitetului de direcţie (se referă atât la Comitetul de direcţie al Companiei, cât şi la Comitetele de direcţie/Directorii generali ai filialelor) şi ai Consiliului de administraţie (se referă atât la Consiliul de administraţie al Companiei, cât şi la Consiliile de administraţie ale filialelor).

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

În LEI

	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025
Remunerații fixe		
Consiliul de administrație	5.783.689	5.302.801
Comitetul de direcție	3.471.619	3.919.816
Salariați	13.335.199	11.972.315
Total remunerații fixe	**22.590.507**	**21.194.932**
Remunerații variabile		
Consiliul de administrație		
Comitetul de direcție		
Premii aferente anului în curs	-	51.953
Total	**-**	***51.953***
Salariați		
Premii aferente anului în curs	293.518	277.731
Total	***293.518***	**277.731**
Total remunerații variabile	**293.518**	**329.684**
Cheltuieli cu contribuțiile sociale și cheltuieli asimilate	**543.737**	**499.714**
Cheltuieli/(Venituri) estimate aferente concediilor de odihnă neefectuate	***(82.742)***	***(449.263)***
Total salarii, indemnizații, contribuții și cheltuieli asimilate	**23.345.020**	**21.575.067**

Drepturile băneşti ale administratorilor se aprobă de către Adunarea generală a acţionarilor prin Actul constitutiv, contractele de administrare şi, în cazul EVERGENT Investments, şi prin Politica de remunerare a conducătorilor Companiei, iar ale directorilor se aprobă de către Adunarea generală a acţionarilor şi/sau Consiliul de administraţie, prin contractele de management şi Politica de remunerare a conducătorilor Companiei.

Numărul mediu de salariaţi ai Grupului în primul semestru al anului 2026 a fost de 170 (în primul semestru al anului 2025: 161). Numărul salariaţilor Grupului angajaţi în primele 6 luni ale anului 2026 a fost de 28 (perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025: 24).

11. ALTE CHELTUIELI OPERAŢIONALE

În LEI	**Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026**	**Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025**
Cheltuieli cu prestaţiile externe	5.112.087	5.167.424
Cheltuieli cu comisioanele şi onorariile	4.066.288	2.937.950
Cheltuieli de promovare şi protocol	740.441	534.148
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale şi necorporale	2.704.290	2.401.512
Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente dreptului de proprietate în contracte de leasing	1.003.887	997.034
Cheltuieli de sponsorizare şi mecenat	183.625	120.500
Cheltuieli privind mărfurile	2.550.419	3.260.730
Variaţia stocurilor de produse finite şi producţie în curs	(4.224.307)	(1.728.742)
Cheltuieli nete cu diferenţele de curs valutar	3.313.380	2.765.216
Alte cheltuieli	4.881.657	4.140.647
Total	**20.331.767**	**20.596.419**

Cheltuielile cu prestaţiile externe includ în principal cheltuieli cu mentenanţă şi întreţinere, cu cursuri de pregătire profesională, chirii şi servicii aferente spaţiilor închiriate, reparaţii şi pază, asigurări, proiecte şi studii.

Cheltuielile cu comisioanele şi onorariile cuprind în principal comisionul calculat pe baza activului net datorat ASF, comisioane pentru tranzacţii cu valori mobiliare pe piaţa reglementată, comisioane datorate băncii depozitare şi comisioane pentru servicii de registru datorate Depozitarului Central, precum şi onorarii pentru asistenţa juridică şi alte onorarii pentru servicii de consultanţă ale Grupului.

Alte cheltuieli operaţionale cuprind cheltuieli cu deplasări, poştă şi telecomunicaţii, utilităţi, combustibil, materiale şi obiecte de inventar, sponsorizări, alte impozite şi taxe şi alte cheltuieli.

În primul semestru al anului 2026, variaţia stocurilor de produse finite şi producţie în curs a rezultat, în principal, din creşterea valorii producţiei în curs a filialei Agrointens (producţie de afine), aferentă lucrărilor pentru sezonul agricol 2025-2026.

În primul semestru al anului 2026, cheltuielile aferente contractelor de leasing pe termen scurt şi/sau pentru care activul suport are o valoare mică au fost de 282.907 lei (6 luni 2025: 384.047 lei).

12. CHELTUIELI DE FINANȚARE

În LEI

	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025
Cheltuieli cu dobânzile la împrumuturi	2.946.284	4.431.791
Cheltuieli cu dobânzile aferente contractelor de leasing	119.404	125.870
Total	**3.065.688**	**4.557.661**

13. IMPOZITUL PE PROFIT

În LEI

	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025
Impozit pe profit curent		
Impozitul pe profit curent (16%)	18.057.180	1.119.238
Impozitul pe dividende (2026:16%/2025:10%)	17.272.779	12.107.215
	35.329.959	**13.226.453**
Impozitul pe profit amânat		
Active financiare	2.287	(4.407)
Investiţii imobiliare şi imobilizări corporale	(735.127)	(196.231)
Stocuri	(76.209)	6.752
Datorii aferente participării la planul de beneficii în numerar şi altor beneficii	2.946.235	2.668.552
Provizioane pentru riscuri şi cheltuieli şi alte datorii	10.350	(15.259)
Alte elemente (inclusiv impactul pierderii fiscale)	(194.670)	(182.422)
	1.952.866	**2.276.985**
Impozit pe profit (partea prin profit sau pierdere)	**37.282.825**	**15.503.438**

13. IMPOZITUL PE PROFIT (continuare)

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

În LEI	**Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026**	**Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025**
Profit înainte de impozitare	**262.118.999**	**125.964.104**
Impozit în conformitate cu ratele statutare de impozitare (16%)	**41.939.040**	**20.154.257**
Efectul asupra impozitului pe profit al:		
Cheltuielilor nedeductibile	2.612.941	3.556.369
Veniturilor neimpozabile	(25.330.503)	(20.995.849)
Altor elemente	30.347.261	14.339.542
Înregistrării și reluării diferențelor temporare	1.952.866	2.276.985
Impozitul pe dividende (2026:16%/2025:10%)	17.272.779	12.107.215
Impozitul pe profit, din care:	**68.794.384**	**31.438.519**
• *Cheltuială cu impozitul pe profit (**Prin profit sau piedere**)*	*37.282.825*	*15.503.438*
• *Impozit pe profit **prin rezultatul reportat** (aferent câștigului din vânzarea de active FVTOCI)*	*31.511.559*	*15.935.081*

Rata efectivă a impozitului pe profit în primele 6 luni ale anului 2026, calculată pe baza cheltuielii cu impozitul pe profit reflectat prin profit sau pierdere, este de 14% (6 luni 2025: 12%).

În primul semestru al anului 2026, impozitul pe profit reflectat prin rezultatul reportat reprezintă impozitul pe profit aferent vânzării activelor financiare FVTOCI, în sumă de 31.511.559 lei (perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025: 15.935.081 lei).

Principalele venituri neimpozabile din punct de vedere al calculului impozitului pe profit sunt reprezentate de veniturile din dividende (impozitate prin reținere la sursă) și veniturile din diferențe din reevaluarea activelor financiare la valoare justă prin profit sau pierdere (deținere peste 10%, pe o perioadă mai mare de 1 an), iar în cadrul cheltuielilor nedeductibile sunt incluse, unde este cazul, cheltuielile din diferențe din reevaluarea activelor financiare la valoare justă prin profit sau pierdere (deținere peste 10%, pe o perioadă mai mare de 1 an), precum și cheltuielile alocate proporțional veniturilor neimpozabile.

13. IMPOZITUL PE PROFIT (continuare)

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

Principalele componente ale categoriei Alte elemente le reprezintă elementele similare veniturilor care includ, în principal, câştigul net realizat, reflectat în rezultatul reportat, aferent vânzărilor instrumentelor de capitaluri proprii clasificate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI) în cazul deţinerilor sub 10% sau pe o perioadă mai mică de 1 an şi, unde este cazul, elementele similare cheltuielilor care includ în principal beneficiile acordate administratorilor, directorilor şi angajaţilor Companiei în instrumente de capitaluri decontate în acţiuni, la data atribuirii lor efective.

14. DEPOZITE PLASATE LA BĂNCI

a) DEPOZITE PLASATE LA BĂNCI CU MATURITATEA INIȚIALĂ MAI MICĂ DE 3 LUNI

În LEI	**30 iunie 2026**	**31 decembrie 2025**
Depozite la termen cu maturitatea iniţială mai mică de 3 luni - principal	97.856.554	184.550.370
Creanţe atașate din dobânzi	315.517	1.015.864
Total depozite plasate la bănci – valoare brută	***98.172.071***	**185.566.234**
Pierderea de credit aşteptată	(3.005)	(9.160)
Total depozite plasate la bănci	**98.169.066**	**185.557.074**

b) DEPOZITE PLASATE LA BĂNCI CU MATURITATEA INIȚIALĂ MAI MARE DE 3 LUNI

În LEI	**30 iunie 2026**	**31 decembrie 2025**
Depozite la termen plasate la bănci cu maturitatea iniţială mai mare de 3 luni	266.198.200	182.200.000
Depozite colaterale	18.000.000	16.183.200
Creanţe atașate din dobânzi	2.807.691	1.945.421
Total depozite plasate la bănci – valoare brută	***287.005.891***	**200.328.621**
Pierderea de credit aşteptată	(36.386)	(22.563)
Total depozite plasate la bănci	**286.969.505**	**200.306.058**

14. DEPOZITE PLASATE LA BĂNCI (continuare)

b) DEPOZITE PLASATE LA BĂNCI CU MATURITATEA INIȚIALĂ MAI MARE DE 3 LUNI (continuare)

Depozitele bancare sunt în permanenţă la dispoziţia Grupului şi nu sunt restricţionate.

La 30 iunie 2026 şi 31 decembrie 2025, în categoria depozite colaterale sunt incluse depozitele colaterale la Banca Comercială Română constituite ca garanţie pentru facilităţile de credit contractate de Companie de la această bancă (a se vedea nota 20 Împrumuturi) şi depozitul colateral la Banca Transilvania care constituie garanţie pentru creditele contractate de filiala EVER Agribio.

Depozitele la termen şi depozitele colaterale sunt clasificate în Stadiul 1.

15. ACTIVE FINANCIARE

a) Active financiare la valoare justă prin profit sau pierdere

În LEI	**30 iunie 2026**	**31 decembrie 2025**
Unităţi de fond	581.140.585	470.100.711
Acţiuni	26.666.700	16.047.189
Total	**607.807.285**	**486.147.900**

În LEI	**Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026**	**Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025**
1 ianuarie	**486.147.900**	**341.783.641**
Achiziţii	887.380	-
Vânzări	-	(353.858)
Modificarea valorii juste	120.772.005	16.864.911
Câştig din vânzarea FVTPL	-	11.020
30 iunie	**607.807.285**	**358.305.714**

15. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

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

În LEI	**30 iunie 2026**	**31 decembrie 2025**
Acţiuni desemnate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	3.232.502.581	2.932.362.992
Total	**3.232.502.581**	**2.932.362.992**

La 30 iunie 2026 şi 31 decembrie 2025, categoria acţiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global include, în principal, acţiunile deţinute în Banca Transilvania, OMV Petrom, Aerostar, Transilvania Investments Alliance şi Professional Imo Partners.

Grupul a utilizat opţiunea irevocabilă de a desemna aceste instrumente de capitaluri proprii la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global, întrucat aceste active financiare sunt deţinute atât pentru colectarea de dividende, cât şi pentru câştiguri din vânzarea lor.

Mişcarea activelor financiare în perioada încheiată la 30 iunie 2026 şi 30 iunie 2025 este prezentată în tabelul următor:

În LEI	**Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026**	**Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025**
1 ianuarie	**2.932.362.992**	**2.350.715.198**
Achiziţii / Participări la majorări de capital	7.870.018	39.003.491
Vânzări	(280.527.284)	(176.875.102)
Modificarea valorii juste	572.796.855	244.894.561
30 iunie	**3.232.502.581**	**2.457.738.148**

În primele 6 luni ale anului 2026, acţiunile evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI) au înregistrat o creştere semnificativă, pe fondul evoluţiei favorabile a preţurilor acţiunilor listate.

Vânzările de acţiuni clasificate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global au fost decise în urma analizei fundamentale elaborate de compartimentele specializate, în contextul obiectivelor pe termen mediu şi lung sau pentru valorificarea unor oportunităţi. Vânzările nu au fost efectuate la scurt timp după dobândire, iar tranzacţiile cu acţiunile respective nu au urmărit obţinerea de profituri pe termen scurt.

15. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

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

Pentru detalii cu privire la câştigul net realizat din vânzarea acţiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global, a se vedea nota 15 d).

La data de 30 iunie 2026 şi 31 decembrie 2025, un număr de 8.950.000 de acţiuni Banca Transilvania erau ipotecate în favoarea BCR, ca şi garanţie pentru facilităţile de credit contractate de la această bancă (a se vedea nota 20 Împrumuturi).

c) Ierarhia valorilor juste

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

- Nivelul 1: preţuri cotate (neajustate) în pieţe active pentru acţiuni şi obligaţiuni şi valoarea unitară a activului net (neajustată) în cazul unitaţilor de fond (care îndeplinesc definiţia de date de intrare de nivel 1)
- Nivelul 2: intrări altele decât preţurile cotate incluse în Nivelul 1 care sunt observabile pentru active sau datorii, fie direct (ex: preţuri) fie indirect (ex: derivate din preţuri)
- Nivelul 3: intrări pentru active sau datorii care nu sunt bazate pe date observabile din piaţă (intrări neobservabile).

30 iunie 2026

În LEI	**Nivelul 1**	**Nivelul 2**	**Nivelul 3**	**Total**
Active financiare la valoarea justă prin profit şi pierdere	81.575.540	525.841.930	389.815	607.807.285
Active financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	3.141.161.854	-	91.340.727	3.232.502.581
Total	**3.222.737.394**	**525.841.930**	**91.730.542**	**3.840.309.866**

31 decembrie 2025

În LEI	**Nivelul 1**	**Nivelul 2**	**Nivelul 3**	**Total**
Active financiare la valoarea justă prin profit şi pierdere	60.236.595	425.532.291	379.014	486.147.900
Active financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	2.817.944.642	-	114.418.350	2.932.362.992
Total	**2.878.181.237**	**425.532.291**	**114.797.364**	**3.418.510.892**

15. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

c) Ierarhia valorilor juste (continuare)

Active financiare	Valoare justă la 30 iunie 2026	Tehnica de evaluare	Date de intrare neobservabile, valori medii	Relaţia dintre datele de intrare neobservabile şi valoarea justă
Participaţii minoritare nelistate	4.117.838	Abordarea prin piaţă, metoda companiilor comparabile	Multiplu Valoarea capitalului investit/Cifra de afaceri: 0,4 Valoarea de piaţă a capitalurilor proprii raportată la valoarea contabilă a acestora: 1,0 Discountul pentru lipsă de lichiditate: 13,6%	Cu cât multiplu EV/Cifra de afaceri este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mică. Cu cât raportul dintre valoarea de piaţă a capitalurilor proprii şi valoarea contabilă este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mică. Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.
Participaţii minoritare listate fără piaţă activă	3.397.007	Abordarea prin venit – metoda fluxurilor de numerar actualizate	Costul mediu ponderat al capitalului: 13,9% Rata de creştere în perpetuitate a veniturilor pe termen lung: 3,0% Discountul pentru lipsă de control: 14,5% Discountul pentru lipsă de lichiditate: 15,8%	Cu cât costul mediu ponderat al capitalului este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât rata de creştere a veniturilor pe termen lung este mai mare, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât discountul pentru lipsă de control este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.
Participaţii minoritare nelistate	7.834.746	Abordarea prin venit – metoda fluxurilor de numerar actualizate	Costul mediu ponderat al capitalului: 14,1% Rata de creştere în perpetuitate a veniturilor pe termen lung: 3,0% Discountul pentru lipsă de control: 23,2% Discountul pentru lipsă de lichiditate: 15,6%	Cu cât costul mediu ponderat al capitalului este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât rata de creştere a veniturilor pe termen lung este mai mare, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât discountul pentru lipsă de control este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.

15. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

c) Ierarhia valorilor juste (continuare)

Active financiare	Valoare justă la 30 iunie 2026	Tehnica de evaluare	Date de intrare neobservabile, valori medii	Relaţia dintre datele de intrare neobservabile şi valoarea justă
Participaţii minoritare listate, fără piaţă activă (de tip holding)	75.188.610	Abordarea prin active - metoda însumării sau metoda activului net ajustat	Valoarea de piaţă a capitalurilor proprii raportată la valoarea contabilă a acestora: 1,2 Discountul pentru lipsă de control: 17,0% Discountul pentru lipsă de lichiditate: 13,7%	In bilanţ, valoarea contabilă este identificată prin capitalurile proprii. Cu cât raportul dintre valoarea de piaţă a capitalurilor proprii şi valoarea contabilă este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mică. Cu cât discountul pentru lipsă de control este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.
Participaţii minoritare nelistate	1.192.341	Abordarea prin active - metoda însumării sau metoda activului net ajustat	Valoarea de piaţă a capitalurilor proprii raportată la valoarea contabilă a acestora: 1,2 Discountul pentru lipsă de control: 20,4% Discountul pentru lipsă de lichiditate: 8,2%	In bilanţ, valoarea contabilă este identificată prin capitalurile proprii. Cu cât raportul dintre valoarea de piaţă a capitalurilor proprii şi valoarea contabilă este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mică. Cu cât discountul pentru lipsă de control este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.
Total	**91.730.542**			

15. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

c) Ierarhia valorilor juste (continuare)

Active financiare	Valoare justă la 31 decembrie 2025	Tehnica de evaluare	Date de intrare neobservabile, valori medii	Relaţia dintre datele de intrare neobservabile şi valoarea justă
Participaţii minoritare nelistate	4.117.838	Abordarea prin piaţă, metoda companiilor comparabile	Multiplu Valoarea capitalului investit/Cifra de afaceri: 0,4 Valoarea de piaţă a capitalurilor proprii raportată la valoarea contabilă a acestora: 1,0 Discountul pentru lipsă de lichiditate: 13,6%	Cu cât multiplu EV/Cifra de afaceri este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mică. Cu cât raportul dintre valoarea de piaţă a capitalurilor proprii şi valoarea contabilă este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mică. Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.
Participaţii minoritare listate fara piata activa	3.397.007	Abordarea prin venit – metoda fluxurilor de numerar actualizate	Costul mediu ponderat al capitalului: 13,9% Rata de creştere în perpetuitate a veniturilor pe termen lung: 3,0% Discountul pentru lipsă de control: 14,5% Discountul pentru lipsă de lichiditate: 15,8%	Cu cât costul mediu ponderat al capitalului este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât rata de creştere a veniturilor pe termen lung este mai mare, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât discountul pentru lipsă de control este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.
Participaţii minoritare nelistate	7.834.746	Abordarea prin venit – metoda fluxurilor de numerar actualizate	Costul mediu ponderat al capitalului: 14,1% Rata de creştere în perpetuitate a veniturilor pe termen lung: 3,0% Discountul pentru lipsă de control: 23,2% Discountul pentru lipsă de lichiditate: 15,6%	Cu cât costul mediu ponderat al capitalului este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât rata de creştere a veniturilor pe termen lung este mai mare, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât discountul pentru lipsă de control este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.

15. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

c) Ierarhia valorilor juste (continuare)

Active financiare	Valoare justă la 31 decembrie 2025	Tehnica de evaluare	Date de intrare neobservabile, valori medii	Relaţia dintre datele de intrare neobservabile şi valoarea justă
Participaţii minoritare listate, fără piaţă activă (de tip holding)	98.266.253	Abordarea prin active - metoda însumării sau metoda activului net ajustat	Valoarea de piaţă a capitalurilor proprii raportată la valoarea contabilă a acestora: 1,4 Discountul pentru lipsă de control: 17,8% Discountul pentru lipsă de lichiditate: 13,7%	In bilanţ, valoarea contabilă este identificată prin capitalurile proprii. Cu cât raportul dintre valoarea de piaţă a capitalurilor proprii şi valoarea contabilă este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mică. Cu cât discountul pentru lipsă de control este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.
Participaţii minoritare nelistate	1.181.520	Abordarea prin active - metoda însumării sau metoda activului net ajustat	Valoarea de piaţă a capitalurilor proprii raportată la valoarea contabilă a acestora: 1,2 Discountul pentru lipsă de control: 20,4% Discountul pentru lipsă de lichiditate: 8,2%	In bilanţ, valoarea contabilă este identificată prin capitalurile proprii. Cu cât raportul dintre valoarea de piaţă a capitalurilor proprii şi valoarea contabilă este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mică. Cu cât discountul pentru lipsă de control este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.
Total	**114.797.364**			

15. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

c) Ierarhia valorilor juste (continuare)

Analiza de senzitivitate

Deşi Grupul consideră estimările valorii juste ca fiind adecvate, utilizarea altor metode şi ipoteze ar putea conduce la valori diferite ale valorii juste. Pentru valorile juste recunoscute în urma utilizării unui număr semnificativ de date de intrare neobservabile (Nivelul 3), modificarea uneia sau mai multor ipoteze, ar avea influenţă asupra profitului sau pierderii şi al altor elemente ale rezultatului global ale Grupului la 30 iunie 2026 astfel:

Ipoteza modificată *(Lei)*	**Impact în profit sau pierdere (înainte de impozitare)**	**Impact în alte elemente ale rezultatului global (înainte de impozitare)**
Creşterea WACC cu 50 bps	0	(145.387)
Scăderea WACC cu 50 bps	0	164.923
Creşterea ratei de creştere în perpetuitate cu 25 bps	0	56.162
Scăderea ratei de creştere în perpetuitate cu 25 bps	0	(53.463)
Creşterea multiplicatorilor de capital propriu/investit cu 10%	38.982	326.793
Scăderea multiplicatorilor de capital propriu/investit cu 10%	(38.982)	(326.793)
Creşterea DLOM cu 10%	0	(1.101.988)
Scăderea DLOM cu 10%	0	1.101.988

Principalele date de intrare neobservabile se referă la multiplicatorii relevanţi ai capitalului investit / capitalului propriu în acţiuni ordinare.

Numitorul multiplicatorului poate fi reprezentat în principal de:

- indicatori de profitabilitate
- indicatori ai cifrei de afaceri sau ai veniturilor
- indicatori specifici valorilor contabile ale capitalurilor proprii sau activelor.

15. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

c) Ierarhia valorilor juste (continuare)

Costul mediu ponderat al capitalului: reprezintă costul capitalului companiei în termeni nominali (incluzând inflaţia), pe baza modelului "Capital Asset Pricing Model". Toate sursele de capital – acţiuni, obligaţiuni şi alte datorii pe termen lung – sunt incluse în calculul costului mediu ponderat al capitalului.

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

Discountul pentru lipsa de lichiditate (DLOM): reprezintă discountul aplicat multiplilor de piaţă comparabili, pentru a reflecta diferenţele de lichiditate între compania din portofoliu supusă evaluării şi companiile comparabile considerate. Evaluatorii estimează discountul pentru lipsa de lichiditate pe baza judecăţii profesionale, luând în considerare condiţiile pieţei privind lichiditatea şi factorii specifici companiei evaluate.

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

Modificarea valorii juste de nivel 3

În LEI	**30 iunie 2026**	**30 iunie 2025**
La 1 ianuarie	**114.797.364**	**110.284.840**
Câştig recunoscut în profit sau pierdere	10.801	54.246
Câştig /(Pierdere) recunoscut(ă) în alte elemente ale rezultatului global	(23.077.643)	347.753
Achiziţii	20	-
Vânzări	-	(1.202.886)
La 30 iunie	**91.730.542**	**109.483.953**

La 30 iunie 2026 şi 31 decembrie 2025, Grupul a încadrat în nivelul 1 de evaluare titluri măsurate pe baza preţurilor de închidere de pe piaţa BVB, din ultima zi de tranzacţionare. Unităţile de fond, care sunt evaluate pe baza valorilor unitare ale activului net al acestora certificate de depozitarii respectivelor fonduri, sunt încadrate fie în nivelul 1 în cazul fondurilor deschise, fie în nivelul 2 în cazul celor închise.

Participaţiile clasificate în nivelul 3, reprezentând 2,8% din portofoliul de acţiuni ale Grupului la 30 iunie 2026 (31 decembrie 2025: 3,9%), au fost evaluate de evaluatori autorizaţi externi sau interni, pe baza informaţiilor financiare furnizate de compartimentele cu funcţia de monitorizare, utilizând tehnici de evaluare care maximizează utilizarea datelor de intrare observabile relevante şi minimizează utilizarea datelor de intrare neobservabile, sub supravegherea şi revizuirea managementului, care se asigură că toate datele care stau la baza rapoartelor de evaluare sunt corecte şi adecvate.

15. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

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

În LEI	**30 iunie 2026**	**30 iunie 2025**
La 1 ianuarie	**1.699.546.229**	**1.209.079.113**
Câştig brut din reevaluarea activelor financiare FVTOCI	572.796.855	244.894.561
Impozit amânat aferent câştigului din reevaluarea activelor financiare FVTOCI	(83.110.377)	(36.663.152)
Câştig net din reevaluarea activelor financiare FVTOCI	**489.686.478**	**208.231.409**
Câştig net transferat în contul de rezultat reportat ca urmare a vânzării activelor financiare FVTOCI	(165.435.683)	(84.995.569)
La 30 iunie	**2.023.797.024**	**1.332.314.953**

În primul semestru al anului 2026, câştigul net, în sumă de 165.435.683 lei (câştig brut 196.947.242 lei, impozit aferent 31.511.559 lei), a fost realizat în principal ca urmare a vânzării de acţiuni deţinute la Banca Transilvania şi OMV Petrom.

În primul semestru al anului 2025, câştigul net, în sumă de 84.995.569 lei (câştig brut 100.930.650 lei, impozit aferent 15.935.081 lei), a fost realizat în principal ca urmare a vânzării de acţiuni deţinute la Banca Transilvania şi BRD - Groupe Société Générale.

16. TITLURI PUSE ÎN ECHIVALENȚĂ

În LEI	**30 iunie 2026**	**31 decembrie 2025**
Acţiuni Străuleşti Lac Alfa	63.650.761	61.494.006
Total	**63.650.761**	**61.494.006**

Titlurile puse în echivalenţă sunt reprezentate de deținerea de acțiuni la Străuleşti Lac Alfa, titluri achiziționate în cursul anului 2018.

16. TITLURI PUSE ÎN ECHIVALENȚĂ (continuare)

Sumarizarea informaţiilor financiare pentru Străuleşti Lac Alfa este prezentată în tabelul de mai jos:

În LEI	**30 iunie 2026**	**31 decembrie 2025**
Active curente	125.317.467	117.029.269
Active imobilizate	11.410.676	12.262.897
Total activ	**136.728.143**	**129.292.166**
Datorii curente	9.426.621	6.304.154
Total datorii	**9.426.621**	**6.304.154**
Capitaluri proprii	**127.301.522**	**122.988.012**
Total datorii şi capitaluri proprii	**136.728.143**	**129.292.166**

În LEI	**Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026**	**Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025**
Cifra de afaceri	18.490.670	30.598.170
Profitul net	4.313.510	6.276.538

Reconcilierea informaţiilor financiare pentru Străuleşti Lac Alfa cu valoarea titlurilor puse în echivalenţă este prezentată în tabelul de mai jos:

În LEI	**30 iunie 2026**	**30 iunie 2025**
Activul net al entităţii asociate la 1 ianuarie	**122.988.012**	**120.386.106**
Profitul net	4.313.510	6.276.538
Activul net al entităţii asociate la 30 iunie	**127.301.522**	**126.662.644**
Procent de deţinere în entitatea asociată	*50%*	*50%*
Titluri puse în echivalenţă	**63.650.761**	**63.331.322**

17. TITLURI DE STAT LA COST AMORTIZAT

În LEI	**30 iunie 2026**	**31 decembrie 2025**
Obligaţiuni de stat	151.325.943	-
Total titluri de stat la cost amortizat – valoare brută	**151.325.943**	-
Pierderea de credit aşteptată	*(11.409)*	-
Total titluri de stat la cost amortizat	**151.314.534**	**-**

La 30 iunie 2026, Compania deţinea obligaţiuni de stat în cadrul unui model de afaceri care presupune că acestea sunt gestionate pentru colectarea fluxurilor de numerar contractuale, constând exclusiv în plăţi de principal şi dobândă.

Titlurile de stat deţinute de Companie sunt clasificate în Stadiul 1.

18. ALTE ACTIVE FINANCIARE LA COST AMORTIZAT

În LEI	**30 iunie 2026**	**31 decembrie 2025**
Creanţe din debitori diverşi	54.922.017	54.713.576
Creanţe comerciale	39.906.909	5.820.156
Sumă reprezentând garanţia pentru oferta publică de răscumpărare de acţiuni proprii	27.500.000	-
Creanţe din tranzacţii în curs de decontare	8.268.608	-
Avansuri acordate furnizorilor	1.701.580	2.089.587
Dividende de încasat	176.727	-
Obligaţiuni municipale	5.947	11.910
Total alte active financiare – valoare brută	**132.481.788**	**62.635.229**
Pierderea de credit aşteptată aferentă altor active financiare	(53.730.912)	*(56.106.543)*
Total alte active financiare	**78.750.876**	**6.528.686**

Creanţele din debitori diverşi includ în principal sume provenind din sentinţe definitive în valoare de 45.862.279 lei (31 decembrie 2025: 48.387.230 lei).

Suma reprezentând garanţia pentru oferta publică de răscumpărare de acţiuni proprii a fost constituită la intermediar, conform prevederilor Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind emitenţii de instrumente financiare şi operaţiuni de piaţă, art. 57 pct. 1, lit. d).

La 30 iunie 2026, creanţele din contractele cu clienţii, incluse în tabelul de mai sus în categoria creanţe comerciale, au fost 2.940.691 lei (31 decembrie 2025: 2.806.489 lei).

18. ALTE ACTIVE FINANCIARE LA COST AMORTIZAT (continuare)

În LEI	**30 iunie 2026**	**31 decembrie 2025**
Alte active financiare – performante	79.077.155	6.778.590
Alte active financiare – depreciate	53.404.633	55.856.639
Total alte active financiare – valoare brută	**132.481.788**	**62.635.229**
Ajustări pentru pierderea de credit aşteptată pentru alte active financiare – performante	(326.279)	(249.904)
Ajustări pentru pierderea de credit aşteptată pentru alte active financiare – depreciate	(53.404.633)	(55.856.639)
Total alte active financiare	**78.750.876**	**6.528.686**

În LEI	**30 iunie 2026**		**31 decembrie 2025**	
	Pierderea de credit aşteptată	**Valoare brută**	**Pierderea de credit aşteptată**	**Valoare brută**
Restante de peste 365 zile	(53.404.633)	53.404.633	(55.856.639)	55.856.639

În LEI	**30 iunie 2026**		**31 decembrie 2025**	
	Pierderea de credit aşteptată	**Valoare brută**	**Pierderea de credit aşteptată**	**Valoare brută**
Nerestante	(34.028)	78.592.125	(22.737)	6.109.882
Restante între 0 şi 30 de zile	(7.665)	103.934	(7.359)	289.782
Restante între 31 şi 60 de zile	(759)	25.238	(5.171)	74.946
Restante între 61 şi 90 de zile	(3.287)	39.375	(7.291)	84.821
Restante între 91 şi 180 de zile	(8.083)	44.026	(206.599)	218.412
Restante între 181 şi 365 zile	(272.457)	272.457	(747)	747
Total	**(326.279)**	**79.077.155**	**(249.904)**	**6.778.590**

Mişcarea ajustărilor pentru pierdere de credit aşteptată pentru alte active financiare la cost amortizat poate fi analizată după cum urmează:

În LEI	**2026**	**2025**
La 1 ianuarie	**(56.106.543)**	**(57.981.298)**
Constituiri	(162.838)	(145.052)
Reluări	2.538.469	237.460
La 30 iunie	**(53.730.912)**	**(57.888.890)**

19. INVESTIŢII IMOBILIARE

În LEI	2026	2025
Sold la 1 ianuarie	**229.375.941**	**165.375.420**
Achiziţii	63.681.610	50.367.445
Vânzări	(2.804.631)	-
Transferuri din imobilizări corporale	-	945.836
Sold la 30 iunie	**290.252.920**	**216.688.701**

În primul semestru al anului 2026, achiziţiile de investiţii imobiliare au constat, în principal, în achiziţia unor terenuri în cadrul tranzacţiei North Lake Developement (a se vedea nota 26).

În primul semestru al anului 2025, cea mai mare parte a achiziţiilor de investiţii imobiliare a constat în achiziţia de terenuri şi capitalizarea costurilor aferente amenajării unor imobile.

20. ÎMPRUMUTURI

În LEI	30 iunie 2026	31 decembrie 2025
Datorii pe termen lung	**9.778.713**	**114.145.437**
Împrumuturi bancare pe termen lung	9.778.713	114.145.437
Datorii pe termen scurt	**94.150.276**	**7.084.057**
Împrumuturi bancare pe termen scurt	94.150.276	7.084.057
Total imprumuturi	**103.928.989**	**121.229.494**

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

Tabelele de mai jos prezintă informaţii detaliate cu privire la împrumuturile contractate de Grup la 30 iunie 2026 şi 31 decembrie 2025:

30 iunie 2026

Entitate	Banca	Tipul creditului	Soldul împrumutului (Lei)	Valuta contractului	Rata anuală a dobânzii (%)	Maturitatea finală
EVERGENT Investments	Banca Comercială Română	Facilitate de credit revolving sub formă de overdraft	85.449.500	Euro	Dobândă variabilă negociată	17 ian 2027
Agrointens	Banca Transilvania	Linie de credit pentru capital de lucru	3.500.000	Lei	ROBOR 1 lună + 2,5%	24 apr 2027
Agrointens	Banca Transilvania	Finantare hală frigorifică	27.701	Lei	ROBOR 1 lună + 2.9%	14 iul 2026
Agrointens	Banca Transilvania	Finanţare proiect ferma Rătești	3.934.426	Lei	ROBOR 1 lună + 2,9%	19 oct 2029
Agrointens	Banca Transilvania	Finanţare proiect Popești plantare în ghivece	1.175.000	Lei	ROBOR 1 lună + 2,9%	8 mai 2030
Agrointens	Banca Transilvania	Credit Rural Invest	156.000	Lei	ROBOR 3 luni + 1,9%	4 sept 2026
Casa	Banca Transilvania	Credit pentru investiții	3.536.747		6,9% până la 8 apr 2027; ROBOR 3 luni + 1,9% ulterior	31 martie 2031*
EVER Agribio	Banca Transilvania	Finanţarea proiectului AFIR DR15 Înfiinţare plantaţie de afini	3.075.396	Lei	ROBOR 6 luni + 2,8%	3 mai 2028
EVER Agribio	Banca Transilvania	Co-finanţarea proiectului investiții AFIR DR15 Înfiinţare plantaţie de afini	3.074.219	Lei	ROBOR 6 luni + 3,2%	15 octombrie 2030
Total			**103.928.989**			

*Creditul a fost rambursat în iulie 2026, ca urmare a vânzării imobilului pentru achiziţia căruia a fost contractat

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

31 decembrie 2025

Entitate	Banca	Tipul creditului	Soldul împrumutului (Lei)	Valuta contractului	Rata anuală a dobânzii (%)	Maturitatea finală
EVERGENT Investments	Banca Comercială Română	Facilitate de credit revolving sub formă de overdraft	98.193.358	Euro	EURIBOR 3 luni + marjă negociată	17 ian 2026
Agrointens	Banca Transilvania	Linie de credit pentru capital de lucru	3.500.000	Lei	ROBOR 1 lună + 2,5%	24 apr 2026
Agrointens	Banca Transilvania	Finanţare proiect fermă Popeşti	395.083	Lei	ROBOR 1 lună + 2,9%	2 iun 2026
Agrointens	Banca Transilvania	Finantare hală frigorifică	193.910	Lei	ROBOR 1 lună + 2,9%	14 iul 2026
Agrointens	Banca Transilvania	Finanţare proiect ferma Rătești	4.524.590	Lei	ROBOR 1 lună + 2,9%	19 oct 2029
Agrointens	Banca Transilvania	Finanţare proiect Popeşti plantare în ghivece	1.325.000	Lei	ROBOR 1 lună + 2,9%	8 mai 2030
Agrointens	Banca Transilvania	Credit Rural Invest	468.000	Lei	ROBOR 3 luni + 1,9%	4 sept 2026
Casa	Banca Transilvania	Credit pentru investiţii	3.909.036	Lei	6,9% până la 8 apr 2027; ROBOR 3 luni + 1,9% ulterior	31 martie 2031
EVER Agribio	Banca Transilvania	Finanţarea proiectului AFIR DR15 Înfiinţare plantaţie de afini	5.827.783	Lei	ROBOR 6 luni + 2,8%	3 mai 2028
EVER Agribio	Banca Transilvania	Co-finanţarea proiectului investiţii AFIR DR15 Înfiinţare plantaţie de afini	2.892.734	Lei	ROBOR 6 luni + 3,2%	31 octombrie 2029
Total			**121.229.494**			

În ianuarie 2026, EVERGENT Investments a încheiat cu Banca Comercială Romană un act adiţional de prelungire, cu 12 luni, a facilităţii de credit revolving sub formă de overdraft contractate de la această bancă. În vederea optimizării structurii de finanţare, această facilitate de credit a fost majorată cu 10 milioane euro, până la maxim 29.200.000 euro, în timp ce facilitatea de credit multiprodus de tip revolving în valoare maximă de 10.000.000 euro, contractată de la aceeaşi bancă, nu a mai fost prelungită.

La 30 iunie 2026 şi 31 decembrie 2025, EVERGENT Investments avea constituite în favoarea BCR următoarele garanţii:

- Ipotecă mobiliară asupra depozitelor colaterale, în sumă totală de 15.000.000 lei, constituite la BCR;
- Ipotecă mobiliară asupra unui număr de 8.950.000 de acţiuni Banca Transilvania deţinute de Companie;
- Ipotecă mobiliară asupra conturilor deschise de către Companie la BCR.

Creditele bancare contractate de filiale au ca şi principale garanţii imobilizări corporale şi investiţii imobiliare în valoare de 30.940.518 lei, stocuri în valoare de 3.753.348 lei şi un depozit colateral de 3.000.000 lei.

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

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

În LEI

	2026	2025
1 ianuarie	**121.229.494**	**168.950.385**
Încasări din împrumuturi	6.477.257	2.896.558
Rambursări de împrumuturi	(26.525.064)	(49.786.810)
Variaţia dobânzii ataşate	(11.970)	(280.233)
Reevaluare împrumut	2.759.272	2.748.028
30 iunie	**103.928.989**	**124.527.928**

21. DIVIDENDE DE PLATĂ

În LEI	30 iunie 2026	31 decembrie 2025
Dividende de plată aferente anului 2012	573	641
Dividende de plată aferente anului 2013	930	930
Dividende de plată aferente anului 2014	161.048	162.294
Dividende de plată aferente anului 2015	166.187	166.925
Dividende de plată aferente anului 2016	161.851	162.329
Dividende de plată aferente anului 2017	194.543	195.460
Dividende de plată aferente anului 2018	115.035	115.709
Dividende de plată aferente anului 2019	236.714	243.490
Dividende de plată aferente anului 2020	179.050	199.037
Dividende de plată aferente anului 2021	280.147	309.338
Dividende de plată aferente anului 2022	376.368	20.973.606
Dividende de plată aferente anului 2023	21.030.676	21.322.293
Dividende de plată aferente anului 2024	25.772.439	26.332.818
Dividende de plată din rezerve aferente anilor precedenţi 2024	34.995.646	105.229.136
Total dividende de plată	**83.671.207**	**175.414.006**

Dividendele de plată neridicate în termen de 3 ani de la data plăţii se prescriu conform legii şi se înregistrează în capitaluri proprii, cu excepţia sumelor poprite în condiţiile legii (de exemplu în situaţia în care sumele cuvenite acţionarilor cu titlu de dividende fac obiectul unei proceduri de executare silită).

22. DATORII PRIVIND IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT

Datoriile privind impozitul amânat la 30 iunie 2026 sunt generate de elementele detaliate în tabelul următor:

În LEI	**Active**	**Datorii**	**Net**
Active financiare la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	2.067.579.146		2.067.579.146
Imobilizări corporale şi investiţii imobiliare	104.811.750		104.811.750
Alte active	(3.744.446)		(3.744.446)
Datorii aferente participării la planul de beneficii şi altor drepturi ale angajaţilor		(23.911.912)	(23.911.912)
Provizioane şi alte datorii		(486.081)	(486.081)
Pierdere fiscală		(20.808.189)	(20.808.189)
Total	**2.168.646.450**	**(45.206.182)**	**2.123.440.268**
Diferenţe temporare nete - cota 16%			2.123.440.268
Datorii privind impozitul pe profit amânat			**339.750.443**

Datoriile privind impozitul amânat la 31 decembrie 2025 sunt generate de elementele detaliate în tabelul următor:

În LEI	**Active**	**Datorii**	**Net**
Active financiare la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	1.745.086.548		1.745.086.548
Imobilizări corporale şi investiţii imobiliare	109.509.440		109.509.440
Alte active	(3.292.302)		(3.292.302)
Datorii aferente participării la planul de beneficii şi altor drepturi ale angajaţilor		(42.068.116)	(42.068.116)
Provizioane şi alte datorii		(808.548)	(808.548)
Pierdere fiscală		(19.591.497)	(19.591.497)
Total	**1.851.303.686**	**(62.468.161)**	**1.788.835.525**
Diferenţe temporare nete - cota 16%			1.788.835.525
Datorii privind impozitul pe profit amânat			**286.213.684**

22. DATORII PRIVIND IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT (continuare)

Impozitul pe profit amânat recunoscut direct prin diminuarea capitalurilor proprii este de 334.101.741 lei la 30 iunie 2026 (31 decembrie 2025: 282.517.141 lei), fiind generat de activele financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global pentru care procentul de deţinere al Grupului este mai mic de 10%, pe o perioadă mai mică de un an şi de imobilizările corporale şi investiţiile imobiliare.

23. CAPITAL ŞI REZERVE

(a) Capital social

Structura acţionariatului Companiei la data de 30 iunie 2026, respectiv 31 decembrie 2025 este prezentată în tabelele de mai jos.

30 iunie 2026	**Număr de acţionari**	**Număr de acţiuni**	**Valoarea nominală (Lei)**	**(%)**
Persoane fizice	5.734.149	377.452.065	37.745.206	44%
Persoane juridice	133	486.651.669	48.665.167	56%
Total	**5.734.282**	**864.103.734**	**86.410.373**	**100%**

31 decembrie 2025	**Număr de acţionari**	**Număr de acţiuni**	**Valoarea nominală (Lei)**	**(%)**
Persoane fizice	5.735.234	372.312.844	37.231.284	42%
Persoane juridice	131	518.515.748	51.851.575	58%
Total	**5.735.365**	**890.828.592**	**89.082.859**	**100%**

Toate acţiunile sunt ordinare, au fost subscrise şi sunt plătite integral la 30 iunie 2026, respectiv 31 decembrie 2025.

Toate acţiunile au acelaşi drept de vot şi au o valoare nominală de 0,1 lei pe acţiune. Numărul de acţiuni autorizate a fi emise este egal cu cel al acţiunilor emise.

În aprilie 2026, în urma parcurgerii procedurilor legale, capitalul social al EVERGENT Investments a fost redus de la 89.082.859,20 lei la 86.410.373,40 lei, divizat în 864.103.734 de acţiuni cu valoare nominală de 0,10 lei, ca urmare a anulării unui număr de 26.724.858 acţiuni proprii. Operaţiunea s-a realizat în conformitate cu Hotărârea Adunării generale extraordinare a acţionarilor nr. 3 din 29 octombrie 2025.

Astfel, capitalul social la 30 iunie 2026 avea o valoare nominală de 86.410.373 lei (31 decembrie 2025: 89.082.859 lei).

La 30 iunie 2026, diferenţa de 362.812.850 lei între valoarea contabilă a capitalului social de 449.223.223 lei şi valoarea sa nominală, este diferenţa de inflatare generată de aplicarea IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hipeinflaţioniste” până la 1 ianuarie 2004.

23. CAPITAL ŞI REZERVE (continuare)

(b) Rezerve din reevaluarea activelor financiare la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global

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

Rezervele din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global sunt înregistrate la valoare netă de impozitul amânat aferent. Valoarea impozitului amânat recunoscut direct prin diminuarea capitalurilor proprii este prezentată în nota 22.

(c) Rezerve legale

Conform cerinţelor legale, entităţile din cadrul Grupului constituie rezerve legale în cuantum de 5% din profitul net, până la nivelul de 20% din capitalul social. Valoarea rezervei legale este inclusă în rezultatul reportat.

Rezervele legale nu pot fi distribuite către acţionari.

(d) Acţiuni proprii

Totalul acţiunilor proprii deţinute de Companie la 30 iunie 2026 este de 7.928.893 acţiuni reprezentând 0,92% din capitalul social (la 31 decembrie 2025: 41.840.027 acţiuni reprezentând 4,7% din capitalul social).

23. CAPITAL ŞI REZERVE (continuare)

(d) Acţiuni proprii (continuare)

Evoluţia numărului de acţiuni (şi a valorii acestora) în cursul primelor 6 luni ale anului 2026, respectiv 2025 este următoarea:

Acţiuni proprii	Sold la 1 ianuarie 2026	Achiziţii	Anulări	Alocări (administratori şi angajaţi)	Sold la 30 iunie 2026
Operaţiunea de răscumpărare aprobată în AGEA din 29 octombrie 2025	-	4.342.602	-	-	4.342.602
Operaţiunea de răscumpărare aprobată în AGEA din 29 aprilie 2025	39.730.955	-	(26.724.858)	(9.419.806)	3.586.291
Programele 10 şi 11 de răscumpărare aprobate de AGEA în data de 29 aprilie 2024	2.109.072	-	-	(2.109.072)	-
Total număr acţiuni	**41.840.027**	**4.342.602**	**(26.724.858)**	**(11.528.878)**	**7.928.893**
Total valoare acţiuni (Lei)	**77.119.815**	**13.451.531**	**(40.889.033)**	**(29.070.744)**	**20.611.569**

Acţiuni proprii	Sold la 1 ianuarie 2025	Anulări	Alocări (administratori şi angajaţi)	Sold la 30 iunie 2025
Programele 10 si 11 de răscumparare aprobate de AGEA în data de 29 aprilie 2024	30.700.000	(18.200.000)	(10.390.928)	2.109.072
Programul de răscumparare aprobat de AGEA în data de 27 aprilie 2023	1.308.627	-	(1.308.627)	-
Total număr acţiuni	**32.008.627**	**(18.200.000)**	**(11.699.555)**	**2.109.072**
Total valoare acţiuni (Lei)	**47.319.130**	**(27.664.000)**	**(16.653.088)**	**3.002.042**

În luna ianuarie 2026, EVERGENT Investments a iniţiat prima etapă a operaţiunii de răscumpărare a acţiunilor proprii în vederea implementării Hotărârii Adunării generale extraordinare a acţionarilor nr. 2 din 29 octombrie 2025, în cadrul căreia, până la 30 iunie 2026 au fost achiziţionate 4.342.602 acţiuni.

Caracteristicile acestei prime etape sunt următoarele:

- Perioada de derulare: 19.01.2026 – 10.06.2026;
- Numărul maxim de acţiuni ce pot fi răscumpărate: 6.300.000 acţiuni;
- Preţul minim per acţiune: preţul minim de achiziţie va fi preţul de piaţă de la BVB din momentul efectuării achiziţiei;
- Preţul maxim per acţiune: 3,00 lei;
- Intermediar: BT Capital Partners;
- Scopul operaţiunii: răscumpărarea acţiunilor proprii pentru respectarea obligaţiilor legale provenite din programele de tip “stock option plan”, în vederea distribuirii remuneraţiei variabile către angajaţi, administratori şi directori ai companiei;
- Volumul zilnic: maxim 25% din volumul zilnic mediu de acţiuni tranzacţionat în cursul lunii decembrie 2025, luna care precedă luna în care se efectuează dezvăluirea programului, conform art. 3 alin. (3) lit. a) din Regulamentul delegat UE 2016/1052.

23. CAPITAL ŞI REZERVE (continuare)

(d) Acţiuni proprii (continuare)

Principala hotărâre a acţionarilor în cadrul AGEA din data de 29 aprilie 2026 a fost următoarea:

- Aprobă modificarea preţului maxim de răscumpărare per acţiune aferent Operaţiunii de răscumpărare aprobate prin Hotărârea Adunării generale extraordinare a acţionarilor nr. 2 din 29 octombrie 2025, de la 3 lei/acţiune la 4 lei/acţiune. Operaţiunea va fi continuată la preţ de piaţă şi în condiţiile aprobate prin Hotărârea AGEA nr. 2 din 29 octombrie 2025.

(e) Beneficii acordate salariaţilor, directorilor şi administratorilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii

Beneficiile acordate salariaţilor, directorilor şi administratorilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii reprezintă valoarea beneficiilor privind participarea la planul de beneficii al administratorilor, directorilor şi salariaţilor în cadrul programelor SOP, partea acordată în acţiuni. Beneficiile aferente următoarelor programe SOP sunt în sold la 30 iunie 2026, respectiv 31 decembrie 2025:

În LEI	**30 iunie 2026**	**31 decembrie 2025**
SOP 2024	-	16.774.517
SOP 2025	23.119.982	23.170.775
Total	**23.119.982**	**39.945.292**

Opţiunile exercitabile la începutul perioadei de raportare, care au fost exercitate integral în primul semestru al anului 2026, corespund acţiunilor aferente SOP 2024, în valoare de 16.774.517 lei (un număr de 11.528.878 acţiuni) şi au fost atribuite în trimestrul al doilea al anului 2026, la preţul de 1,455 lei/acţiune (preţ închidere din 28 aprilie 2025).

Opţiunile acordate în cursul anului 2026 şi care sunt exercitabile la sfârşitul perioadei de raportare corespund acţiunilor aferente SOP 2025, care sunt în valoare de 23.119.982 lei (un număr de 7.580.322 acţiuni, la preţul de 3,05 lei/acţiune, preţ închidere din 28 aprilie 2026) şi vor fi atribuite în trimestrul al doilea al anului 2027.

Nu au existat opţiuni expirate sau pierdute în primele 6 luni ale anului 2026 şi nici în anul 2025.

(f) Alte elemente de capitaluri proprii

Alte elemente de capitaluri proprii includ costurile de achiziţie pentru acţiunile proprii (taxe, comisioane, precum şi alte costuri legate de achiziţia acestora) şi câştigul/pierderea din alocarea acţiunilor proprii către administratori, directori şi angajaţi, ca beneficii pe bază de acţiuni (diferenţa dintre valoarea la preţul de acordare şi valoarea la preţul de achiziţie a acţiunilor proprii respective).

24. INTERESE CARE NU CONTROLEAZĂ

Interesele care nu controlează reprezintă partea din profit sau pierdere şi din activele nete, nedeţinute, direct sau indirect, de către Grup, şi sunt prezentate în situaţia rezultatului global consolidat şi în cadrul capitalurilor proprii în situaţia poziţiei financiare consolidate, separat de capitalul acţionarilor companiei-mamă.

Modificările deţinerilor în filiale, care nu rezultă în pierderea controlului sunt contabilizate ca tranzacţii între acţionari în capacitatea lor de acţionari.

În LEI	**30 iunie 2026**	**30 iunie 2025**
La 1 ianuarie	**13.747.744**	**14.783.457**
Interese care nu controlează aferente achiziţiei North Lake Development	31.483.335	-
Pierderea atribuibilă intereselor care nu controlează	(1.454.898)	(834.447)
Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale atribuibile intereselor care nu controlează	-	(31.158)
Dividende distribuite intereselor care nu controlează	-	(120.600)
Dividende prescrise	-	58.507
La 30 iunie	**43.776.181**	**13.855.759**

25. CÂŞTIGUL PE ACŢIUNE

Calculul câştigului pe acţiune de bază s-a efectuat în baza profitului atribuibil acţionarilor Companiei şi a numărului mediu ponderat de acţiuni ordinare în circulaţie (excluzând acţiunile răscumpărate):

În LEI	**Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026**	**Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025**
Profitul net atribuibil acţionarilor Companiei	226.291.072	111.295.113
Numărul mediu ponderat al acţiunilor ordinare în circulaţie	*849.393.602*	*879.670.140*
Câştigul pe acţiune de bază (profit net pe acţiune)	**0,2664**	**0,1265**
Profitul net atribuibil acţionarilor Companiei	226.291.072	111.295.113
Câştig reflectat în rezultatul reportat atribuibil acţionarilor (din vânzarea activelor financiare FVTOCI)	165.435.683	84.995.569
Numărul mediu ponderat al acţiunilor ordinare în circulaţie aferente perioadei de raportare	*849.393.602*	*879.670.140*
Rezultatul pe acţiune de bază (incluzând Câştigul realizat din vanzarea activelor financiare FVTOCI)	**0,4612**	**0,2231**

25. CÂŞTIGUL PE ACŢIUNE (continuare)

Câştigul pe acţiune diluat este egal cu câştigul pe acţiune de bază întrucât Grupul nu a înregistrat acţiuni ordinare potenţiale.

Rezultatul pe acţiune de bază şi diluat este calculat pe baza rezultatului net, care include, pe lângă profitul net atribuibil acţionarilor Companiei, câştigul realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI.

Grupul prezintă în situaţiile financiare, alături de Câştigul pe acţiune de bază şi diluat, şi Rezultatul pe acţiune de bază şi diluat (incluzând câştigul realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI), întrucât alături de profitul net, câştigul realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI este considerat un indicator al performanţei Grupului şi reprezintă o potenţială sursă pentru distribuirea de dividende către acţionari.

26. Achiziţia unei participaţii de 50% din capitalul social al North Lake Development SA

În data de 5 martie 2026, Grupul a achiziţionat prin filiala Ever Imo SA 50% din capitalul social şi controlul asupra North Lake Development SA (NLD), entitate care deţine terenuri pe care urmează a se dezvolta un proiect imobiliar. Tranzacţia a fost clasificată la achiziţie de active întrucât, la data achiziţiei, NLD nu reprezintă o întreprindere în sensul definiţiei din IFRS 3 Combinări de întreprinderi.

Active achiziţionate şi obligaţii asumate

În LEI	**Valori**
Numerar şi conturi curente	6.405
Alte active financiare la cost amortizat	341.869
Alte active	161.566
Investitii imobiliare	62.358.127
Imobilizari corporale	154.053
Total active identificabile	**63.022.020**
Datorii financiare la cost amortizat	(10.599)
Total datorii identificabile	**(10.599)**
Total active nete identificabile achiziţionate	**63.011.421**

27. TRANZACŢII ŞI SOLDURI CU PĂRŢI AFILIATE

Filiale

Soldurile şi tranzacţiile între membrii Grupului au fost eliminate în procesul de consolidare şi nu sunt prezentate în această notă.

Entităţi asociate ale Grupului

La datele de 30 iunie 2026 şi 31 decembrie 2025, Grupul deţine o participaţie într-o entitate asociată, Străuleşti Lac Alfa SA, cu un procent de deţinere de 50%.

În primele 6 luni ale anului 2026 Grupul nu a derulat tranzacţii cu Străuleşti Lac Alfa SA.

Personalul cheie de conducere

La data de 30 iunie 2026 şi 31 decembrie 2025, membrii conducerii executive a Companiei erau domnul Cătălin Jianu Dan Iancu (Director general) şi doamna Georgiana Iulia Dolgoş (Director general adjunct), iar membrii Consiliului de administraţie erau domnul Liviu Claudiu Doroş (Preşedintele Consiliului de administraţie), domnul Octavian Claudiu Radu (Vicepreşedintele Consiliului de administraţie), domnul Horia Ciorcilă (Administrator neexecutiv), doamna Florina Delia Cataramă (Administrator neexecutiv) şi domnul Bogdan Theodor McCann (Administrator neexecutiv).

Personalul cheie de conducere include membrii Consiliilor de administraţie ale Companiei şi filialelor sale, membrii Comitetului de direcţie al Companiei şi membrii Comitetelor de direcţie/Directorii generali ai filialelor.

Salariile, indemnizaţiile şi alte beneficii acordate personalului cheie, sunt prezentate în tabelul de mai jos:

În LEI	**Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026**	**Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025**
Consilii de administraţie	5.783.689	5.343.128
Directori	3.471.619	3.931.442
Total, din care:	**9.255.308**	**9.274.570**
Beneficii decontate sub formă de acţiuni	-	-

Informaţii detaliate cu privire la indemnizaţiile şi beneficiile acordate membrilor Consiliului de administraţie şi Comitelului de direcţie sunt prezentate în nota 10.

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

28. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI DE RAPORTARE

Derularea ofertei publice de cumpărare de acţiuni proprii

În vederea implementării Hotărârilor Adunărilor generale extraordinare ale acţionarilor nr. 2 din 29 octombrie 2025 şi nr. 2 din 29 aprilie 2026, în cadrul operaţiunii de răscumpărare a acţiunilor proprii aprobate, în perioada 10 - 23 iulie 2026, Compania a derulat oferta publică de cumpărare de acţiuni proprii cu următoarele caracteristici principale:

- Numărul acţiunilor proprii răscumpărate în cadrul ofertei: 26.000.000, reprezentând 3.0089% din capitalul social
- Preţul de cumpărare: 3,47 lei per acţiune
- Scopul programului: reducerea capitalului social prin anularea acţiunilor răscumpărate
- Intermediarul ofertei: BT Capital Partners SA.

Iniţierea etapei a doua a operaţiunii de răscumpărare de acţiuni proprii

EVERGENT Investments a iniţiat etapa a doua a operaţiunii de răscumpărare a acţiunilor proprii în vederea implementării Hotărârilor Adunărilor generale extraordinare ale acţionarilor nr. 2 din 29 octombrie 2025 şi nr. 2 din 29 aprilie 2026 şi în conformitate cu Hotărârea Consiliului de administraţie nr. 1 din 12 august 2026.

Principalele caracteristici ale etapei a doua sunt următoarele:

- Perioada de derulare: 14.08.2026 – 22.12.2026;
- Numărul maxim de acţiuni ce pot fi răscumpărate: 12.957.398 acţiuni;
- Preţul minim per acţiune: preţul minim de achiziţie va fi preţul de piaţă de la BVB din momentul efectuării achiziţiei;
- Preţul maxim per acţiune: 4,00 lei;
- Intermediar: BT Capital Partners;
- Scopul operaţiunii: răscumpărarea acţiunilor proprii pentru respectarea obligaţiilor legale provenite din programele de tip “stock option plan”, în vederea distribuirii remuneraţiei variabile către angajaţi, administratori şi directori ai companiei.

Aprobarea dizolvării şi lichidării voluntare a filialei VISIONALFA Investments

În sedinţa din 21 iulie 2026, Adunarea generală extraordinară a acţionarilor filialei VISIONALFA Investments SA a aprobat dizolvarea şi lichidarea voluntară a societăţii, în temeiul art. 227 alin. (1) lit. d) coroborat cu art. 252 din Legea nr. 31/1990 privind societăţile.

Situaţiile financiare consolidate au fost aprobate de Consiliul de administraţie în data de 15 septembrie 2026 şi au fost semnate în numele acestuia de către:

Cătălin Iancu
Director general

Mihaela Moleavin
Director financiar

DECLARAŢIE

În conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017 articolul 67, alin. (2)

Subsemnaţii, Cătălin Iancu, în calitate de Director general, şi Mihaela Moleavin, în calitate de Director financiar, responsabili cu întocmirea situaţiilor financiare consolidate interimare simplificate ale Grupului EVERGENT Investments SA (Grupul) pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026, declarăm următoarele:

- Situaţiile financiare consolidate interimare simplificate au fost întocmite în conformitate cu IAS 34 "Raportarea financiară interimară" şi aplicând Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară aplicabile entităţilor autorizate, reglementate şi supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară din Sectorul Instrumentelor şi Investiţiilor Financiare, precum şi Fondului de Compensare a Investitorilor, aprobate prin Norma Autorităţii de Supraveghere Financiară nr. 39/ 2015;
- Politicile contabile utilizate la întocmirea situaţiilor financiare interimare consolidate sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- Grupul EVERGENT Investments SA îşi desfăşoară activitatea în condiţii de continuitate;
- Nu avem cunoştinţă, la data prezentei declaraţii, despre alte informaţii, evenimente, împrejurări care ar putea să altereze în mod semnificativ declaraţiile de mai sus.

Confirmăm că Situaţiile financiare consolidate interimare simplificate, care sunt conforme cu reglementările mai sus-menţionate, oferă o imagine corectă şi conformă cu realitatea a poziţiei şi performanţei financiare ale Grupului (inclusiv a activelor, obligaţiilor, poziţiei financiare, contului de profit şi pierdere ale Grupului), iar raportul semestrial al Consiliului de administraţie prezintă în mod corect şi complet informaţiile despre Grup.

Cătălin Iancu
Director general

Mihaela Moleavin
Director financiar