



CĂTRE:

BURSA DE VALORI BUCUREȘTI
AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ
Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare

Raport curent conform: Legii nr. 24/2017, Reg.
ASF nr. 5/2018
Data raportului: 29.02.2024
Piața reglementată pe care se tranzacționează
valorile mobiliare emise: *Bursa de Valori
București, ctg. Premium*

Rezultatele financiare preliminare individuale neauditate pentru exercițiul financiar 2023

EVERGENT Investments informează investitorii despre publicarea raportului privind rezultatele preliminare individuale neauditate aferente anului 2023. Compania a obținut un rezultat net de 203,8 milioane lei în anul 2023, reprezentând o creștere cu 73% față de cel înregistrat în anul anterior.

Rezultatul net este principalul indicator de performanță al companiei și este compus din profitul net și câștigul net realizat din vânzarea activelor financiare clasificate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI) reflectat în rezultatul reportat.

EVERGENT Investments a continuat să arate performanțe remarcabile: a înregistrat o valoare record a activelor totale de 2,95 miliarde lei la 31 decembrie 2023, obținând o creștere de 140% în ultimii 10 ani. Randamentul total al activelor (inclusiv dividendele plătite acționarilor) a fost de 31,85% în 2023, comparabil cu randamentul anual al celor mai performante fonduri din România, membre AAF.

EVERGENT Investments a întocmit Raportul privind rezultatele preliminare individuale aferente exercițiului financiar 2023, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană (IFRS) și cu prevederile Normei ASF nr. 39/2015 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară.

Principalele elemente ale poziției financiare, rezultatului global și rezultatului net, se prezintă astfel:

| Lei | Variație 2023/2022 (%) | 2023 (neauditat) | 2022 (auditat) |
|---|---------------------------|---------------------|-------------------|
| a. Poziția financiară | | | |
| Total active | 25 | 2.946.215.042 | 2.364.421.863 |
| Total datorii | 89 | 283.360.403 | 149.789.700 |
| Total capitalurile proprii | 20 | 2.662.854.639 | 2.214.632.163 |
| b. Rezultatul global | | | |
| Profitul net | 51 | 124.733.425 | 82.853.635 |
| Alte elemente ale rezultatului global | na | 416.342.156 | -167.466.644 |
| Rezultatul global aferent exercițiului | na | 541.075.581 | -84.613.009 |
| c. Rezultatul net | | | |
| Profitul net | 51 | 124.733.425 | 82.853.635 |
| Câștig net din vânzarea activelor financiare FVOCI | 125 | 79.023.327 | 35.081.104 |
| Rezultat net | 73 | 203.756.752 | 117.934.739 |

Raportul privind rezultatele financiare preliminare individuale neauditate pentru exercițiul financiar 2023 poate fi consultat la acest [link](#).

Teleconferința cu investitorii și analiștii pentru prezentarea rezultatelor financiare preliminare 2023 va avea loc în data de 05 martie 2024, ora 15.00. Informații privind participarea la eveniment sunt disponibile pe www.evergent.ro și pe www.bvb.ro.

Rezultatele financiare preliminare individuale neauditate pot suferi modificări ca urmare a evenimentelor ulterioare datei de raportare sau recomandărilor auditorului financiar.

Claudiu Doros
Președinte Director general

Gabriel Lupașcu
Ofițer conformitate

EVERGENT Investments S.A.

Rezultate financiare preliminare individuale neauditare la 31 decembrie 2023

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

Acest raport prezintă rezultatele financiare preliminare neauditare ale EVERGENT Investments la 31 decembrie 2023, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană, precum și cu Norma 39/2015 emisă de Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF). Rezultatele financiare prezentate sunt preliminare și pot suferi modificări.

Cuprins

| | pagina |
|---|--------|
| 1. Prezentarea Societății | 3 |
| 2. Evoluția principalelor elemente ale poziției financiare și rezultatelor preliminare la 31 decembrie 2023 | 4 |
| 3. Situația individuală a rezultatului global pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 | 7 |
| 4. Situația individuală a poziției financiare la 31 decembrie 2023 | 9 |

1. Prezentarea Societății

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

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

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

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

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

Societatea se autoadministrează în sistem unitar.

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

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

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

2. Evoluția principalelor elemente ale poziției financiare și rezultatelor preliminare la 31 decembrie 2023

În anul 2023, Rezultatul net al EVERGENT Investments a depășit cu 158% nivelul bugetat și a înregistrat o creștere cu 73% comparativ cu anul anterior.

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

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

În anul 2023, EVERGENT Investments a alocat o sumă de peste 80 milioane lei pentru fondul de dividende, din rezultatul anului 2022. Randamentul dividendului la prețul acțiunii a fost de 7,26%, calculat la *ex date*.

EVERGENT Investments a continuat să consolideze încrederea investitorilor prin performanțe remarcabile: a înregistrat o valoare record a **activelor totale** de 2,95 miliarde lei la 31 decembrie 2023, obținând un randament compus de 140% în ultimii 10 ani. Randamentul total al activelor (inclusiv dividendele plătite acționarilor) a fost de 31,85% în 2023, comparabil cu randamentul anual al celor mai performante fonduri din România, membre AAF.

Rezultatul net, în sumă de 203,8 milioane lei, este principalul indicator de performanță al Societății și include, alături de profitul net, și câștigul net realizat din vânzarea activelor financiare clasificate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI).

În anul 2023, poziția financiară a Societății a înregistrat o creștere semnificativă, de 25%, pe fondul aprecierii valorii acțiunilor din portofoliu, dar și datorită utilizării, în primul trimestru al anului, a facilității de credit contractate de la Banca Comercială Română pentru valorificarea oportunităților din piață.

| (lei) | 2023 (neauditat) | 2022 (auditat) |
|--|---------------------|--------------------|
| Profit net | 124.733.425 | 82.853.635 |
| Câștig aferent vânzării activelor financiare FVTOCI* | 79.023.327 | 35.081.104 |
| Rezultatul net | 203.756.752 | 117.934.739 |

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

Situația individuală a rezultatului global

În anul 2023, Societatea a înregistrat un **profit net** de 124,7 milioane lei, cu 50% mai mare decât cel înregistrat în anul anterior, creștere determinată atât de veniturile din dividende primite de la companiile din portofoliu (inclusiv dividendele speciale de la OMV Petrom și Fondul Proprietatea), cât și de câștigul net din activele financiare la valoare justă prin profit sau pierdere (FVTPL).

Câștigul aferent vânzării activelor financiare FVTOCI, în valoare de 79 milioane lei, reflectat în rezultat reportat, a fost semnificativ mai mare decât cel înregistrat în anul precedent pe fondul creșterii cotațiilor bursiere în cursul anului, deci și a oportunităților de valorificare a deținerilor din portofoliu.

Rezultatul global a fost influențat în mare măsură și de câștigul net din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI), în suma de 415,0 milioane lei, determinat de creșterea prețurilor acțiunilor listate din portofoliu.

Situația individuală a poziției financiare

Performanța investițională a continuat să fie la un nivel ridicat, ceea ce a condus la o valoare a **activelor totale** ale Societății, de 2,95 miliarde lei la 31 decembrie 2023, în creștere cu 25% față de nivelul de la sfârșitul anului anterior. Această majorare importantă a activelor se reflectă, în principal, în creșterea valorii **activelor financiare FVTOCI**, determinată, în mare măsură, de evoluția favorabilă a prețurilor acțiunilor listate din portofoliu clasificate în această categorie.

Încasările de dividende de la companiile din portofoliu și utilizarea, în primul trimestru al anului, a facilității de credit contractate de la Banca Comercială Română pentru valorificarea oportunităților din piață au contribuit, de asemenea, la creșterea valorii activelor totale.

Creșterea datoriilor totale a fost determinată atât de majorarea datoriei cu impozitul amânat aferentă rezervei din reevaluarea activelor financiare FVTOCI care a crescut semnificativ în 2023, cât și de utilizarea facilității de credit de 19,2 milioane euro contractate de la BCR în ianuarie 2023, pentru achiziția de acțiuni listate.

În cadrul Adunării generale ordinare a acționarilor din data de 27 aprilie 2023, acționarii Societății au aprobat distribuția unui dividend brut de 0,09 lei/acțiune (total 82.695.517 lei), aferent rezultatului statutar al exercițiului financiar 2022, compus din profitul net și câștigul net reflectat în rezultatul reportat din vânzarea activelor financiare FVTOCI.

3. Situația individuală a rezultatului global pentru exercițiul financiar la 31 decembrie 2023

| În LEI | 2023 (neauditate) | 2022 (auditate) |
|--|----------------------|----------------------|
| Venituri și câștiguri/(pierderi) | | |
| Venituri brute din dividende | 143.419.181 | 120.777.371 |
| Venituri din dobânzi | 9.909.187 | 7.087.713 |
| Alte venituri operaționale | 1.163.202 | 1.607.660 |
| Câștig net/(Pierdere netă) din activele financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere | 39.332.779 | (474.436) |
| Câștig net din vânzarea activelor nefinanciare | 5.490 | - |
| Câștig net din reevaluarea investițiilor imobiliare | 37.290 | 798.078 |
| Cheltuieli | | |
| Reluarea pierderilor din deprecierea activelor financiare | 100.129 | 2.332.072 |
| Reluarea pierderilor din deprecierea activelor nefinanciare | - | 671 |
| Reluări ale provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli | - | 117.190 |
| Cheltuieli cu salariile, indemnizațiile și alte cheltuieli asimilate | (37.100.983) | (28.773.429) |
| Alte cheltuieli operaționale | (13.553.289) | (11.660.747) |
| Profit operațional | 143.312.986 | 91.812.143 |
| Cheltuieli de finanțare | (4.084.887) | (95.436) |
| Profit înainte de impozitare | 139.228.099 | 91.716.707 |
| Impozitul pe profit | (14.494.674) | (8.863.072) |
| Profit net al exercițiului financiar | 124.733.425 | 82.853.635 |
| Alte elemente ale rezultatului global | | |
| Creșteri ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, netă de impozit amânat | 1.530.984 | 806.957 |
| Câștig net/(Pierdere netă) din reevaluarea instrumentelor de capitaluri proprii la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI) | 414.997.141 | (168.168.297) |
| Alte elemente ale rezultatului global – elemente care nu vor fi reclasificate în profit sau pierdere | 416.528.125 | (167.361.340) |
| Pierdere netă din reevaluarea obligațiunilor FVTOCI | (185.969) | (105.304) |
| Alte elemente ale rezultatului global – elemente care vor fi reclasificate în profit sau pierdere | (185.969) | (105.304) |
| Alte elemente ale rezultatului global - Total | 416.342.156 | (167.466.644) |
| Total rezultat global aferent exercițiului financiar | 541.075.581 | (84.613.009) |

Acest raport prezintă rezultatele financiare preliminare neauditate ale EVERGENT Investments la 31 decembrie 2023, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană, precum și cu Norma 39/2015 emisă de Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF). Rezultatele financiare prezentate sunt preliminare și pot suferi modificări.

În LEI

| | 2023 <i>(neauditate)</i> | 2022 <i>(auditate)</i> |
|---|------------------------------------|----------------------------------|
| Câștigul pe acțiune de bază și diluat (profit net pe acțiune) | 0,1365 | 0,0874 |
| Rezultatul pe acțiune de bază și diluat (incluzand câștigul realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI) | 0,2230 | 0,1244 |

Claudiu Doros
 Președinte Director general

Mihaela Moleavin
 Director financiar

Acest raport prezintă rezultatele financiare preliminare neauditate ale EVERGENT Investments la 31 decembrie 2023, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană, precum și cu Norma 39/2015 emisă de Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF). Rezultatele financiare prezentate sunt preliminare și pot suferi modificări.

4. Situația individuală a poziției financiare la 31 decembrie 2023

| <i>În LEI</i> | 31 decembrie 2023 (neauditate) | 31 decembrie 2022 (auditate) |
|---|---|---|
| Active | | |
| Numerar și conturi curente | 1.024.388 | 788.781 |
| Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mica de 3 luni | 299.408.624 | 104.971.764 |
| Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mare de 3 luni | 10.724.880 | - |
| Active financiare evaluate la valoare justă prin profit sau pierdere | 347.807.747 | 333.619.756 |
| Active financiare desemnate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global | 2.240.394.284 | 1.875.688.529 |
| Obligațiuni la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global | 3.884.483 | 3.982.047 |
| Obligațiuni la cost amortizat | 17.555.243 | 17.550.535 |
| Alte active financiare la cost amortizat | 6.418.790 | 9.869.910 |
| Alte active | 515.601 | 497.055 |
| Active imobilizate deținute în vederea vânzării | 212.738 | - |
| Investiții imobiliare | 4.109.000 | 4.284.448 |
| Imobilizări corporale | 10.435.507 | 9.282.127 |
| Active reprezentând drepturi de utilizare a activelor suport în contracte de leasing | 3.320.774 | 3.474.536 |
| Imobilizări necorporale | 402.983 | 412.375 |
| Total active | <u>2.946.215.042</u> | <u>2.364.421.863</u> |
| Datorii | | |
| Imprumuturi | 63.674.421 | - |
| Datorii din contracte de leasing | 3.303.893 | 3.456.939 |
| Dividende de plată | 49.950.267 | 42.633.808 |
| Datorii privind impozitul pe profit curent | 7.410.272 | 5.370.896 |
| Datorii financiare la cost amortizat | 1.267.195 | 2.871.103 |
| Alte datorii | 6.144.422 | 4.154.999 |
| Provizioane pentru riscuri și cheltuieli | 1.632.553 | 1.632.553 |
| Datorii privind impozitul pe profit amânat | 149.977.380 | 89.669.402 |
| Total datorii | <u>283.360.403</u> | <u>149.789.700</u> |
| Capitaluri proprii | | |
| Capital social | 499.988.637 | 499.988.637 |
| Rezultatul reportat | 1.153.588.929 | 1.018.427.444 |
| Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale | 11.305.777 | 9.774.793 |
| Rezerve din reevaluarea activelor financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global | 1.035.679.283 | 699.891.438 |
| Acțiuni proprii | (66.642.400) | (38.991.230) |
| Beneficii acordate salariaților, directorilor și administratorilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii | 24.881.378 | 20.765.780 |
| Alte elemente de capitaluri proprii | 4.053.035 | 4.775.301 |
| Total capitaluri proprii | <u>2.662.854.639</u> | <u>2.214.632.163</u> |
| Total datorii și capitaluri proprii | <u>2.946.215.042</u> | <u>2.364.421.863</u> |

Claudiu Doros
Președinte Director general

Mihaela Moleavin
Director financiar

Acest raport prezintă rezultatele financiare preliminare neauditate ale EVERGENT Investments la 31 decembrie 2023, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană, precum și cu Norma 39/2015 emisă de Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF). Rezultatele financiare prezentate sunt preliminare și pot suferi modificări.