

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: 15.09.2026

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori București, categoria Premium

Referitor la: Disponibilitatea Raportului Consiliului de administrație și a Situațiilor financiare simplificate consolidate la 30 iunie 2026

Stimați investitori,

Primul semestru al anului 2026 marchează o etapă importantă în evoluția Grupului EVERGENT Investments, prin atingerea unor niveluri record pentru principalii indicatori financiari. Aceste rezultate au fost obținute într-un mediu macroeconomic și geopolitic complex, caracterizat de volatilitate și incertitudine.

Performanța raportată în primele șase luni ale anului confirmă robustețea poziției financiare a Grupului și capacitatea acestuia de a genera valoare sustenabilă pentru acționari.

Principalele repere ale primului semestru sunt următoarele:

- ✓ Rezultatul net, principalul indicator de performanță al Grupului, a atins cel mai ridicat nivel semestrial înregistrat până în prezent, ajungând la 390,3 milioane de lei, dublu față de rezultatul net raportat pentru perioada similară a anului anterior. Această evoluție reflectă capacitatea Grupului de a transforma oportunitățile investiționale și a genera rezultate consistente;
- ✓ Activele totale ale Grupului EVERGENT Investments au atins un nou maxim, de 4,95 miliarde de lei, marcând o creștere de 33,1% comparativ cu nivelul înregistrat la 30 iunie 2025. Grupul se apropie astfel de pragul de 1 miliard de euro, confirmând consolidarea bazei de active și dezvoltarea portofoliului Grupului;
- ✓ Acțiunea EVER a încheiat ședința de tranzacționare din 30 iunie 2026 la un preț de 3,26 lei/acțiune, înregistrând o apreciere de 115,9% față de 30 iunie 2025, semnificativ peste indicele sectorial BET-FI, care a avansat în aceeași perioadă cu 71,64%. Evoluția acțiunii EVER reflectă interesul susținut al investitorilor și încrederea pieței în perspectivele de dezvoltare ale Grupului.

Raportul Consiliului de administrație și Situațiile financiare consolidate interimare simplificate la 30 iunie 2026 sunt disponibile pe site-ul www.evergent.ro.

Compania va organiza la data de 17 septembrie 2026, ora 10:00 (ora României), o conferință telefonică în limba română dedicată prezentării rezultatelor financiare consolidate aferente primului semestru al anului 2026. Acționarii interesați să participe se pot înregistra prin transmiterea unei solicitări la adresa office@evergent.ro până la data de 16 septembrie 2026, ora 17:00, urmând să primească ulterior datele de acces la conferință.

Cu deosebită considerație,

Cătălin Iancu
Director general

Gabriel Lupașcu
Ofițer de conformitate



Raportul Consiliului de administrație S1 2026
aferent situațiilor financiare consolidate



Stimați acționari,

***Claudiu Doros,
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 imprevizibil. 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 și remunerare
 - 4.1.1.5. Comitetul de investiții
 - 4.1.1.6. Conducerea executivă
 - 4.1.1.7. Comitetul de direcție
 - 4.1.2. Protejarea intereselor și activelor EVERGENT Investments prin proceduri judiciare și extrajudiciare
- 4.2. Caracteristicile principale ale sistemelor de control intern și 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 și combaterea spălării banilor și a finanțării terorismului la nivelul Grupului EVERGENT Investments
- 7. Evenimente importante apărute după sfârșitul perioadei de raportare

Anexe:

Anexa 1 - Structura și modul de operare a organelor de administrație, organelor de conducere și ale comitetelor

Anexa 2 – Protejarea intereselor și activelor prin proceduri judiciare

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

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

Anexa 5 - Declarația persoanelor responsabile cu întocmirea situațiilor financiare

Raport semestrial întocmit în conformitate cu Legea nr. 24/2017, titlul III - Emitenții ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cap. III - Informarea periodică, reg. ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Normei ASF nr. 39/2015 privind aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare financiară aplicabile entităților autorizate, reglementate și 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 și vărsat: 86.410.373,40 lei

Numărul acțiunilor emise: 864.103.734

Valoarea nominală: 0,1 lei/acțiune

Structura acționariatului: 100% privată

Free float: 100%

Nr. Registru ASF: PJR09FIAIR/040003

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori București, categoria Premium

Identificatori internaționali: Bursa de Valori București: EVER; ISIN: ROSIFBACNORo; Bloomberg FIGI: BBG000BMN556; Reuters RIC: ROEVER.BX

NOTA 1 - Pentru comparabilitatea informațiilor, EVERGENT Investments menține aceeași structură a rapoartelor periodice consolidate la nivel anual și 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

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

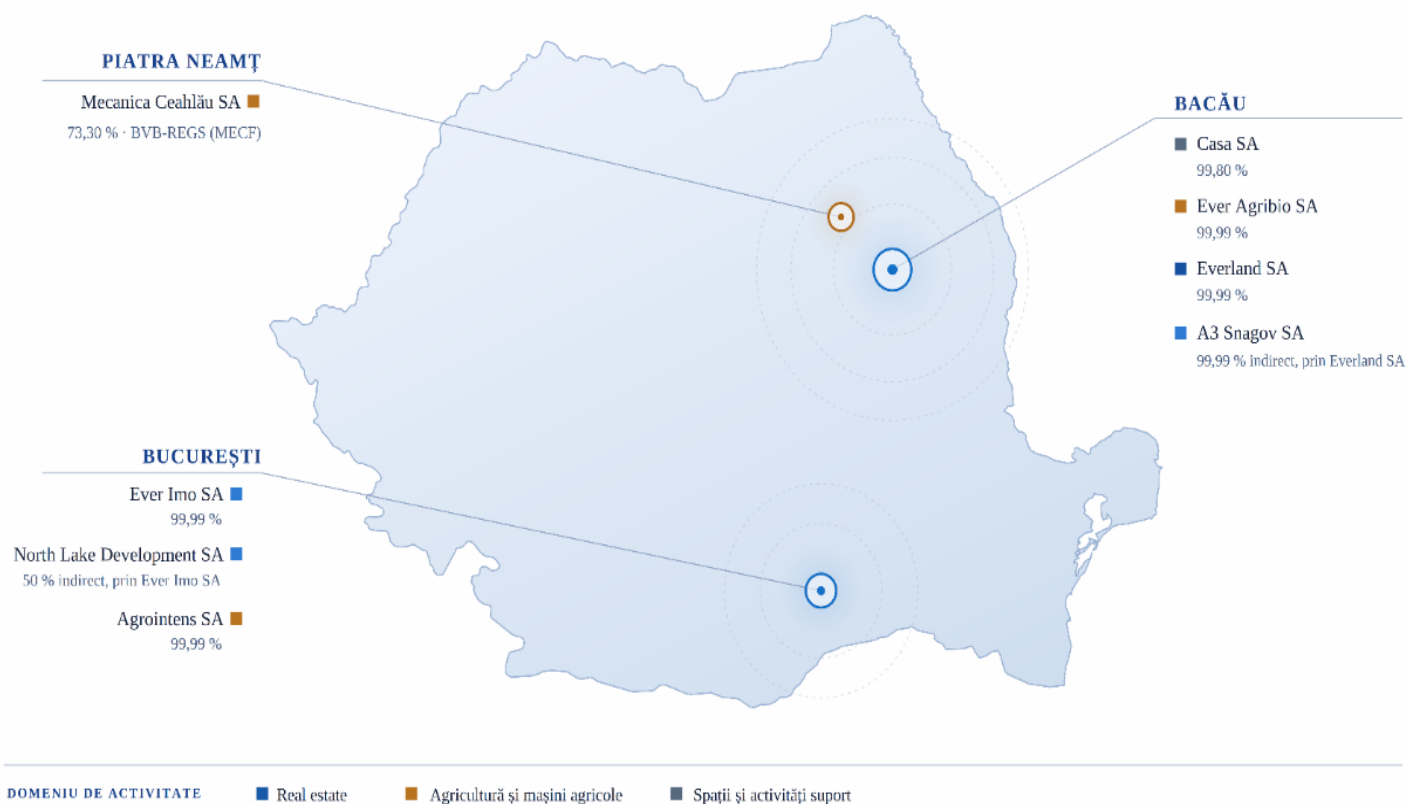
Filialele sunt entități aflate sub controlul Grupului. Controlul reprezintă puterea de a conduce politicile financiare și operaționale ale unei entități pentru a obține beneficii din activitățile sale. Situațiile financiare ale filialelor sunt incluse în situațiile financiare consolidate din momentul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

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

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

Politicile Grupului referitoare la bazele consolidării se regăsesc în notele *situațiilor 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.

Situația deținerilor reciproce a entităților incluse în perimetrul de consolidare la 30 iunie 2026

Denumire filială	Acționari	% deținere
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
	Alți acționari	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
	Alți acționari	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
	Alți acționari	0,01
	TOTAL	100
A3 Snagov SRL	Everland SA	100

La 30 iunie 2026, Grupul EVERGENT Investments deține investiții într-o entitate asociată, compania Străulești Lac Alfa SA, cu o deținere de 50%.

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

Activitățile de bază ale Grupului sunt reprezentate de servicii de investiții financiare desfășurate de către Companie, precum și de activitățile desfășurate de filiale, constând, în principal, în următoarele activități:

- Efectuarea de investiții financiare, administrarea portofoliilor și a riscului
- Fabricarea și vânzarea de mașini și utilaje agricole
- Dezvoltare imobiliară
- Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate
- Cultivarea arbuștilor fructiferi (afini)
- Consultanță pentru afaceri și management.

1.2.1. EVERGENT Investments SA

EVERGENT Investments SA (“Compania” sau “EVERGENT Investments”) este încadrată, conform reglementărilor aplicabile, ca Fond de investiții alternative de tipul societăților de investiții – F.I.A.S., categoria Fond de Investiții Alternative destinat investitorilor de retail (FIAIR), autorizată de Autoritatea de Supraveghere Financiară cu nr. 101/25.06.2021 și funcționează cu respectarea prevederilor Legii nr. 74/2015 privind administratorii de fonduri alternative, Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Legii nr. 31/1990 privind societățile și a reglementărilor ASF emise în aplicarea legislației primare. Acțiunile emise de EVERGENT Investments SA sunt cotate la Bursa de Valori București (BVB), piața principală, categoria Premium, simbol „EVER”.

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

Obiectul de activitate 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.

Evidența acțiunilor și acționarilor este ținută în condițiile 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:

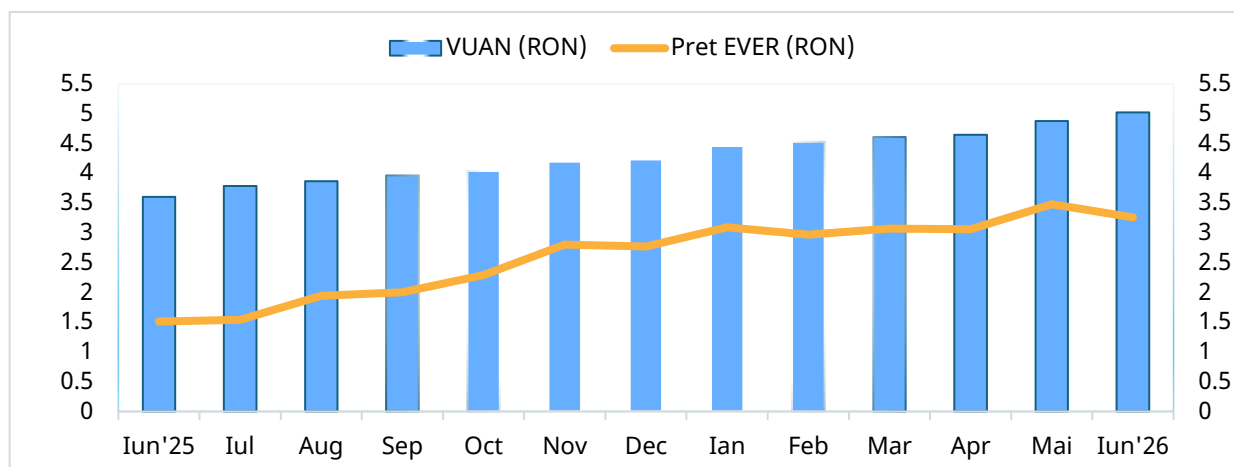
lei	2024	S1 2025	2025	S1 2026	Evoluție S1 2026 / S1 2025 (%)
Total active	3.393.580.895	3.619.670.643	4.173.093.734	4.816.434.668	133
Rezultat net	263.656.668	197.633.137	379.589.639	393.111.113	199

Detalii privind rezultatele financiare individuale ale EVERGENT Investments în primul semestru al anului 2026 sunt prezentate în secțiunea 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
Preț piață (lei)	1,5100	3,2600	+115,9

VUAN / Preț EVER

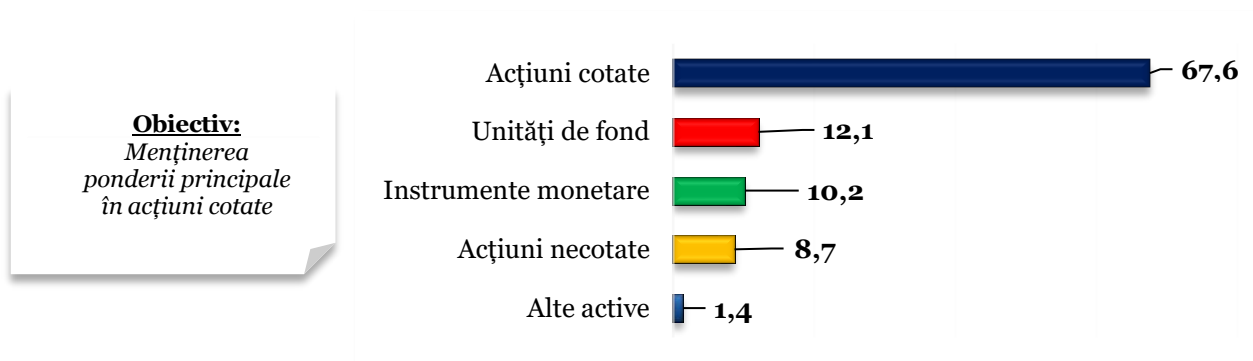


Structura portofoliului

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

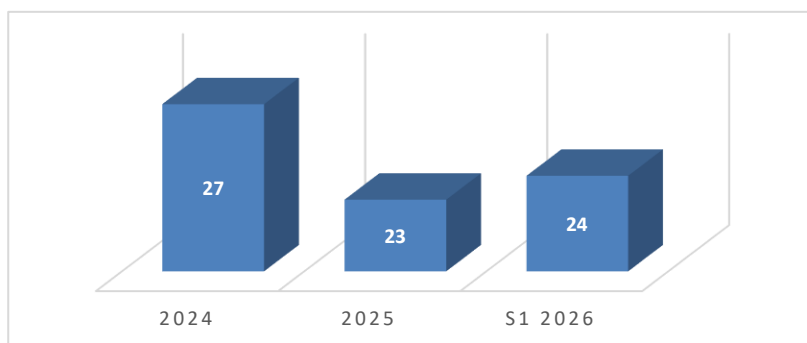
Raportat la valoarea totală a activelor administrate, portofoliul de acțiuni cotate deține ponderea principală, de 67,6%, în timp ce ponderea acțiunilor necotate este de 8,7%. Se mențin ca sectoare principale în structura portofoliului sectorul financiar – bancar cu 42,4% și sectorul energie - industrial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

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



Numărul companiilor din portofoliu

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

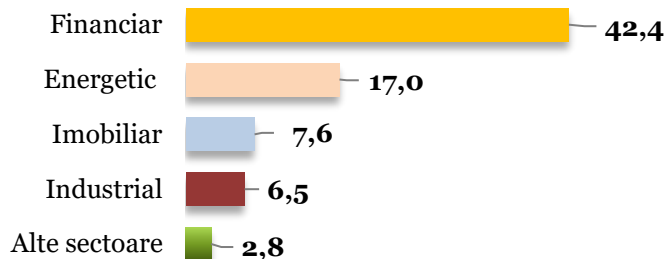


Expunerea sectorială – acțiuni

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/dețineri 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 mașini și utilaje agricole. Înființată în anul 1921, Mecanica Ceahlău S.A. este astăzi una dintre cele mai cunoscute companii producătoare de mașini agricole din România. Mașinile și utilajele fabricate de Mecanica Ceahlău acoperă o gamă variată de lucrări agricole.

De asemenea, filiala distribuie mașini și 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 și tractoare cauzată de lipsa resurselor de capital ale fermierilor. Situația dificilă în care se află fermierii a devenit de natură structurală, fiind determinată de un cumul de factori: condițiile climatice de secetă pedologică, importurile de cereale din Ucraina, prețul scăzut al cerealelor pe piețele internaționale, creșterea accelerată a prețului inputurilor și a costurilor de finanțare, precum și de suspendarea programului „Rabla pentru tractoare”. Războiul din Golf a amplificat presiunea asupra costurilor cu combustibili și îngrășăminte, afectând suplimentar clienții Mecanica.

Cu toate acestea, filiala a continuat investițiile în dezvoltarea gamei de utilaje agricole, adaptate cerințelor pieței. De asemenea, a fost încheiat un parteneriat strategic cu unul dintre principalii distribuitori de utilaje agricole din România, care va deveni operațional în a doua jumătate a anului. În paralel, au fost continuate măsurile de eficientizare operațională și 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 rezidențial pe baza unui portofoliu de terenuri în București. Zona de nord a Bucureștiului este în continuare în dezvoltare, atât din punct de vedere al aprecierii valorii proprietăților, cât și al cererii pentru segmentele mediu și premium.

Compania are în faza de pregătire documentele de urbanism pentru un nou proiect imobiliar rezidențial pe terenul de 16.000 m² aflat în Intrarea Străulești, 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 creștere a veniturilor pe măsură ce proiectele aflate în diverse

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

1.2.4. Casa S.A.

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

Principalele rezultate financiare (retratate conform IFRS):

lei	2024	S1 2025	2025	S1 2026	Evoluție 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 spațiilor au avut o ușoară creștere 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. Agrintens S.A.

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

Compania deține și operează ferme pentru culturile de afine. În prezent, sunt în diverse stadii de dezvoltare fermele Viștea și Mândra (județul Brașov), Popești și Rătești (județul Argeș). La sfârșitul perioadei de raportare, suprafața plantată a fost de 103 ha.

Principalele rezultate financiare (retratate conform IFRS):

lei	2024	S1 2025	2025	S1 2026	Evoluție 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 activității, caracterizată de înregistrarea veniturilor din vânzări preponderent în trimestrul al treilea și de condițiile de piață nefavorabile.

1.2.6. Everland S.A.

Compania a fost înființată în anul 2014 cu scopul valorificării oportunităților investiționale din domeniul imobiliar. Filiala deține active poziționate în zonele centrale ale municipiilor Iași și București, cu un potențial semnificativ de dezvoltare imobiliară pe toate segmentele: rezidențial, office și comercial.

Principalele rezultate financiare (retratate conform IFRS):

lei	2024	S1 2025	2025	S1 2026	Evoluție 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

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

Situațiile financiare consolidate interimare simplificate pentru perioada de șase 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)
(Constituiiri)/ 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/ (pierdere) 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 acțiuni de bază și diluat (profit net pe acțiune)	0,1308	0,1265	0,2735	0,2664
Rezultatul pe acțiuni 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.

Creșterea semnificativă a profitului net s-a datorat, în principal, aprecierii valorii unităților de fond din portofoliu, reflectată în creșterea câștigului net din activele financiare FVTPL, dar și nivelului mai ridicat al veniturilor din dividende.

În același timp, alte venituri operaționale au scăzut din cauza reducerii vânzărilor de tractoare și mașini agricole ale filialei Mecanica Ceahlău, pe fondul lipsei resurselor de capital ale fermierilor cauzate de condițiile climatice de secetă pedologică, de creșterea costurilor și de alți factori.

Rezultatul global a fost influențat semnificativ și de câștigul 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 creșterea prețurilor acțiunilor listate din portofoliu.

Conform IFRS 9 "Instrumente Financiare", în cazul acțiunilor din portofoliu și în funcție de clasificarea lor, câștigurile 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 consecință, EVERGENT Investments consideră ca indicator de performanță al Grupului Rezultatul net, incluzând profitul net și câștigul 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

Câștigul 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 oportunităților de piață și al implementării strategiei și politici de investiții ale companiei.

În anul 2026, cheltuielile de capital ale Grupului realizate din surse proprii, subvenții pentru investiții și împrumuturi au constat, în principal, în costurile aferente înființării plantației de afini din Săucești, județul Bacău. În plus, procesul de obținere a planurilor urbanistice și/sau autorizațiilor de construire pentru terenurile deținute de filialele specializate a continuat, finanțat 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 obligațiunile 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 precedenți, distribuite în decembrie 2025 și plătite în iunie 2026, în timp ce datoria cu impozitul amânat aferentă rezervei din reevaluarea activelor financiare FVTOCI a crescut, corelată cu creșterea 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-și onora, la un moment dat, datoriile pe termen scurt pe seama activelor curente.

Indicatorul lichidității curente se calculează ca raport între activele curente și 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-și onora datoriile pe termen scurt, fără să apeleze la resurse de finanțare pe termen lung.

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

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

Indicatori de profitabilitate

Indicatorii de profitabilitate reflectă eficiența activităților derulate de către o companie/un grup în sensul capacității acesteia/acestui de a genera profit din resursele disponibile.

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

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

Câștigul pe acțiuni de bază se determină ca raport între profitul net al unei companii/unui grup și numărul mediu de acțiuni ordinare în circulație existente în cursul perioadei.

Grupul prezintă în situațiile financiare și Rezultatul net pe acțiuni de bază și diluat (incluzând câștigul net realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI, întrucât, alături de profitul net, câștigul net realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI este o componentă a indicatorului de performanță 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
Câștigul pe acțiuni de bază (lei/acțiune) – profit pe acțiune	0,1308	0,1265	0,2735	0,2664
Rezultatul pe acțiuni de bază (lei/acțiune) – incluzând câștigul net din vânzarea activelor FVTOCI	0,2845	0,2231	0,4127	0,4612
Dividend pe acțiune EVER (lei/acțiune) – plătite în cursul perioadei	0,09	0,11	0,11	0,135

* indicatorii nu au fost anualizați

Alți 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. Influențe rezultate din operațiunile de consolidare

Tabelele de mai jos prezintă situația comparativă a activelor, datoriilor și capitalurilor proprii și a rezultatului global, pe baza situațiilor financiare interimare simplificate consolidate și a informațiilor financiare individuale ale EVERGENT Investments, pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2026, întocmite în conformitate cu prevederile Normei 39/2015 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("IFRS"), aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de ASF din Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare.

1.3.2.1. Situația comparativă a poziției financiare la 30 iunie 2026

Active	Grup	Companie	Diferențe
Numerar și conturi curente	6.086.975	962.603	5.124.372
Depozite plasate la bănci cu maturitate inițială mai mică de 3 luni	98.169.066	63.771.068	34.397.998
Depozite plasate la bănci cu maturitate inițială 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 echivalență	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
Investiții 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 și capitaluri proprii	Grup	Companie	Diferențe
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 și 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
<i>Venituri și câștiguri</i>			
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
<i>Cheltuieli</i>			
Reluarea pierderilor din deprecierea activelor financiare	2.320.731	2.436.104	(115.373)
Pierderi din deprecierea activelor nefinanciare	(431.798)	-	(431.798)
Constituiți 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)
<i>Alte elemente ale rezultatului global</i>			
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 recunoaștere, clasificare și evaluare a activelor financiare

IFRS 9 "Instrumente Financiare" prevede o abordare privind clasificarea și evaluarea activelor financiare care reflectă modelul de afaceri în cadrul căruia sunt gestionate activele financiare și caracteristicile fluxurilor de numerar ale acestora.

În funcție de aceste criterii, activele financiare sunt clasificate în active financiare FVTPL, active financiare FVTOCI și active financiare evaluate la cost amortizat.

1.4. Dezvoltarea Grupului EVERGENT Investments

1.4.1. Obiectivele și strategia Grupului pentru anul 2026

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

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

Politica predictibilă de dividend și programe de răscumpărare în beneficiul acționarilor EVERGENT Investments

În contextul unei volatilități accentuate a piețelor de capital, Consiliul de administrație urmărește să găsească un echilibru între asigurarea resurselor pentru susținerea programelor investiționale viitoare și așteptările acționarilor pe termen scurt și lung, referitoare la distribuirea de dividende și creșterea valorii activelor administrate, cu impact direct asupra prețului acțiunii EVER.

Compania are o politică predictibilă de dividend și desfășoară anual programe de răscumpărare care susțin lichiditatea acțiunilor EVER.

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

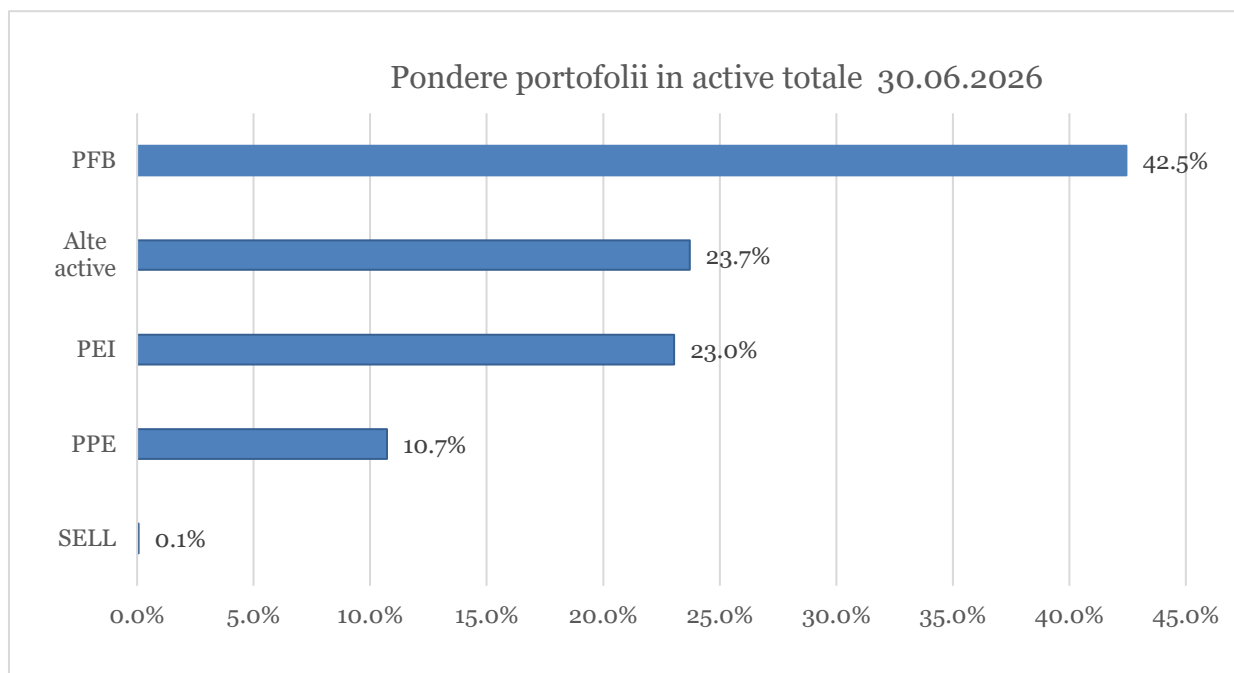
Operațiunile de capital vizează derularea unor noi programe de răscumpărare de acțiuni în scopul reducerii capitalului social și în scopul co-interesării managementului și angajaților, pentru creșterea eficienței actului de administrare și în acord cu reglementările legale AFIA și FIA privind remunerația variabilă.

Mentținerea strategiilor definite pentru portofoliile de active:

- *Creștere* pentru portofoliul Private equity - abordare de tip "private equity" în cadrul unor dețineri majoritare existente (real estate, agricol, alte sectoare);
- *Creșterea performanței* portofoliilor Financiar - bancar și Energie – industrial, portofolii listate care oferă lichiditate activelor EVERGENT Investments, reprezentând principalele generatoare de venituri și surse pentru noi investiții;

➤ **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. Agointens SA - ferme de afini

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

- ✓ AGEA din 22 ianuarie 2026:
 1. Proiecțiile financiare aferente anului 2026 și valoarea actualizată a IRR.
 2. Majorarea capitalului social prin aport în numerar cu suma de 15.300.000 lei și ridicarea dreptului de preferință al acționarului minoritar Casa S.A., datorită urgenței subscrierii și vărsării aportului conform Raportului Consiliului de administrație.
 3. Reducerea capitalului social de la 89.459.120 lei la 61.632.990 lei, respectiv cu suma de 27.826.130 lei, prin micșorarea numărului de acțiuni cu 2.782.613, în conformitate cu prevederile art. 207 coroborat cu 153 indice 24 din Legea societăților.
- ✓ AGOA din 22 ianuarie 2026 a aprobat Programul de activitate și Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026.
- ✓ AGEA din 12 martie 2026:
 1. Completarea garanțiilor aferente creditului aprobat prin Hotărârea AGEA nr. 2/01.08.2022, privind contractarea unei facilități de credit de investiții în valoare de 6 milioane de lei, și suplimentarea garanțiilor prin constituirea unei ipotece imobiliare asupra culturilor agricole – arbuști de afini – precum și asupra produselor obținute din acestea, de pe terenurile afectate de ipotecă, în favoarea băncii.
- ✓ AGOA din 27 aprilie 2026:
 1. Situațiile financiare auditate împreună cu Raportul anual al Consiliului de administrație aferent situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025.
 2. Descărcarea de gestiune a membrilor Consiliului de administrație pentru exercițiul financiar 2025 și 2023.
- ✓ AGEA din 18 mai 2026:
 1. Prolungirea 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. Menținerea garanțiilor corespunzătoare facilității de creditare și autorizarea Președintelui Consiliului de administrație să reprezinte societatea în relația cu banca.
 3. Mandatarea Președintelui Consiliului de administrație să negocieze și să semneze în numele și pe seama Societății: (i) Contractele de credit și/sau Contractele de ipotecă; (ii) orice act adițional la Contractele de credit sau orice act adițional la Contractele de ipotecă mobilă/imobiliară; (iii) orice contract nou de ipotecă mobilă/imobiliară.

1.4.2.2. Everland SA

Activul deținut în Iași are următoarele caracteristici:

- teren în suprafață de cca 25.500 m²;
- clădire administrativă (P+8) cu o suprafață construită desfășurată de 4.000 m².

Stadiu:

- PUZ aprobat în Consiliul Local Iași în data de 28 februarie 2022;
- Suprafața construită desfășurată maximă este de 83.000 m², valoarea proiectului fiind estimată la peste 100 de milioane de euro.

Terenul situat în nordul Bucureștiului are o suprafață 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 deține, în scopul dezvoltării imobiliare, două loturi de teren în suprafață totală de 35.000 m² în zona de nord a Bucureștiului și un lot de teren de 11.000 m² în zona semicentrală.

Evenimente corporative privind aprobarea unor operațiuni în AGEA și AGOA:

✓ AGEA din 02 martie 2026:

1. Încheierea tranzacției propuse conform Hotărârii Adunării generale extraordinare a acționarilor Ever Imo din 17 noiembrie 2025, privind achiziția unei participații de 50% din capitalul social al North Lake Development SA, precum și documentele suport și clauzele aferente tranzacției, conform Notei de fundamentare prezentate.
2. Proiecțiile Financiare, IRR și Planul de afaceri aferente Proiectului, constituite în anexă la Acordul Acționarilor, conform reperelor tehnice din Nota de fundamentare.
3. Majorarea capitalului social al societății 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 rezidențial cu destinația prevăzută în documentele supuse aprobării la punctele 1 și 2, precum și emiterea de către societate a unui număr de 21.462.903 de acțiuni noi cu valoare nominală de 2,50 lei.
4. Subscrierea și 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 și modificarea Actului constitutiv al societății în conformitate cu noua valoare a capitalului social și deținerile de acțiuni, modificarea Art. 7 din Actul constitutiv al Societății ca urmare a majorării capitalului social și modificării structurii acționariatului Societății.
6. Ridicarea dreptului de preferință al acționarului minoritar Casa S.A., datorită urgenței subscrierii și vărsării aportului în numerar, conform Raportului Consiliului de administrație.

✓ AGEA din 20 aprilie 2026:

Modificarea Actului constitutiv al Societății privind revizuirea duratei Societății și restrângerea activităților secundare din obiectul de activitate, art.4 - Durata Societății și art. 6 - Obiectul de activitate.

✓ AGOA din 20 aprilie 2026:

1. Situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2025, însoțite de opinia auditorului financiar și Raportul de activitate al Consiliului de administrație pentru anul 2025.
2. Descărcarea de gestiune a membrilor Consiliului de administrație pentru activitatea desfășurată în anul 2025.
3. Acordarea remunerației variabile pentru membrii Consiliului de administrație și pentru Directorul general, în baza evaluării îndeplinirii indicatorilor de performanță, precum și a premiilor pentru angajați, pentru activitatea desfășurată în anul 2025.
4. Programul de activitate și Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2026.
5. Criteriile de performanță pentru membrii Consiliului de administrație și Directorul general aferente anului 2026.
6. Rezultatul alegerii prin vot secret a membrilor Consiliului de administrație format din 3 membri, pentru un mandat de 4 ani, începând cu data de 21 aprilie 2026 și până la data de 21 aprilie 2030.
7. Remunerația pentru administratori și Directorul general, contractele de administrație și contractul de management pe durata mandatului 2026-2030.

✓ AGEA din 23 aprilie 2026 a aprobat:

1. Planul de afaceri actualizat, a proiecțiilor financiare și a IRR, precum și a Actului

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

2. Eliberarea mandatului special de reprezentare în cadrul Adunării generale ordinare a acționarilor 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 și Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026.
- ✓ AGEA din 02 martie 2026 a aprobat:
 1. Proiecțiile financiare aferente anului 2026 și 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 contribuția acționarului EVERGENT Investments SA și ridicarea dreptului de preferință al acționarului minoritar Casa S.A., datorită urgenței subscrierii și vărsării aportului în numerar, conform Raportului Consiliului de administrație. Capitalul social se majorează de la 15.047.740 lei la 18.547.740 lei, prin emisiunea unui număr de 350.000 de acțiuni noi, cu valoarea nominală de 10 lei/acțiune.
- ✓ AGOA din 8 aprilie 2026 a aprobat:
 1. Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2025, însoțite de Raportul auditorului independent și Raportul anual al Consiliului de administrație aferent situațiilor financiare pentru exercițiul financiar 2025, precum și recuperarea pierderii înregistrate în anul 2025 din profiturile anilor viitori.
 2. Raportul privind îndeplinirea obiectivelor de performanță, aprobate prin Hotărârea AGOA nr. 6 din data de 03 aprilie 2025 de către membrii Consiliului de administrație și Directorul general, în vederea acordării planului de beneficii pentru anul 2025.
 3. Obiectivele de performanță (KPI) pentru Consiliul de administrație și Directorul general pentru anul 2026.

1.4.3 Implementarea programului investițional 2026

EVERGENT Investments a analizat și implementat investiții *conforme cu direcțiile și principiile enunțate în cadrul Programului de activitate 2026*, aprobat de către acționari în AGOA din 29 aprilie 2026.

Milioane lei	Program de activitate 2026	Realizat la S1 2026	% realizare S1 2026
Program investițional 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 emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, republicată)

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

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

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 activității 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 menținerea unei expuneri la risc acceptabile și cu respectarea reglementărilor legale. Formalizarea politicilor și procedurilor de administrare a riscurilor, stabilite de conducere, face parte integrantă din obiectivele strategice la nivel de Grup.

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

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

Politica generală de administrare a riscurilor urmărește maximizarea profitului Grupului în raport cu nivelul de risc la care acesta este expus, precum și minimizarea potențialelor variații adverse asupra performanței sale financiare. În acest sens, au fost implementate mecanisme interne de evaluare și control, detaliate pe larg în secțiunile dedicate fiecărui tip de risc în parte.

2.1.1. Riscul de piață

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

Grupul este expus la următoarele categorii de risc de piață:

(i) Riscul de preț

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

(ii) Riscul de rată a dobânzii

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

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

(iii) Riscul valutar

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

Expunerea față de fluctuațiile cursului de schimb valutar se datorează în principal împrumuturilor și acțiunilor 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, obligațiile 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 lichidităților și politica de investiții.

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

2.1.3. Riscul de credit și contrapartidă

Grupul se confruntă cu riscul de credit și contrapartidă în situația posibilei neîndepliniri a obligațiilor de plată pe care o terță parte le are față de acesta. Această expunere apare ca urmare a plasamentelor realizate în depozite bancare și în obligațiuni emise de stat sau de municipalități, conturi curente și alte creanțe.

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

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 situației economico-financiare, fie din cauza condițiilor afacerii (nefuncționarea sau necorelarea activităților sale interne conform planului său de afaceri), fie sub influența unor evenimente, tendințe și schimbări externe ce nu au putut fi anticipate și prevenite prin sistemul de control.

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

Administrarea acestui risc se realizează prin utilizarea unor proceduri specifice.

2.1.5. Riscul operațional

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

Politicile stabilite pentru administrarea riscului operațional vizează fiecare tip de eveniment ce poate genera riscuri semnificative și modalitățile sale de manifestare, având ca scop eliminarea sau diminuarea pierderilor de natură financiară sau reputațională.

Subcategoriile riscului operațional includ riscul TIC, riscul aferent activității de prevenire și combatere a spălării banilor și finanțării terorismului (SB/FT), riscul juridic, riscul aferent răspunderii profesionale, riscul de conformitate, riscul de model și riscul asociat activităților externalizate.

2.1.6. Riscul de durabilitate

Riscul de durabilitate înseamnă un eveniment sau o condiție din sfera factorilor de mediu, sociali și guvernanta (ESG) care, dacă se materializează, ar putea genera un impact negativ semnificativ, efectiv sau potențial asupra valorii investițiilor, performanței financiare, situației bilanțiere sau reputației fondului.

Riscul de durabilitate se poate manifesta în mod independent sau poate amplifica alte categorii de riscuri, cum ar fi cel de piață, de lichiditate, de credit și contrapartidă, de emitent ori riscul operațional.

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

2.1.7. Riscul aferent impozitării

Sistemul fiscal în România este supus unor interpretări diverse și modificări permanente care pot fi retroactive. În anumite situații, autoritățile fiscale pot adopta poziții diferite față de poziția Grupului și pot calcula dobânzi și penalități fiscale. Deși impozitul aferent unei tranzacții poate fi minim, penalitățile pot fi mari, în funcție de interpretările autorităților fiscale.

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

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

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

2.1.8. Riscul aferent mediului economic

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

economic din România și care va fi efectul acestora asupra situației financiare și a rezultatului operațional și de trezorerie al Grupului.

Conform Raportului BNR asupra inflației din mai 2026 și Raportului asupra stabilității financiare din iunie 2026, incertitudini și riscuri însemnate la adresa perspectivei activității economice și a evoluției inflației continuă să provină din mediul extern, sub influența persistenței tensiunilor geopolitice din Orientul Mijlociu și a potențialei volatilități a prețurilor la energie. Totodată, riscuri majore decurg din planul intern, fiind amplificate de persistența deficitelor gemene, de incertitudinile legate de conduita politicii fiscale și 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 și nici potențialul impact al acestora asupra situațiilor financiare. Cu toate acestea, conducerea consideră că a adoptat măsurile necesare pentru asigurarea sustenabilității și dezvoltării Grupului în condițiile curente de piață.

2.1.9. Alte riscuri

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

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

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

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

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

Riscul asociat activităților desfășurate de filialele Grupului – riscul actual sau viitor de afectare

negativă a profiturilor și capitalului sau a reputației Grupului, datorită unor evenimente negative concretizate la nivelul 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 rămână suficient de lichid pentru îndeplinirea obligațiilor de plată, în circumstanțe normale și de criză.

2.2. Principalele riscuri și incertitudini S2 2026

Perspectivile 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 stagflationiste 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 emitentilor 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 concureând 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 potențiale supraevaluări a acțiunilor companiilor tehnologice externe din sectorul IA, o eventuală corecție a acestei bule speculative pe piețele internaționale putând genera unde de șoc și 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 și tehnologică, ce necesită o monitorizare strictă a capacității generale de absorbție a acestor presiuni macroeconomice în cadrul pieței de capital.

Perspectivile macroeconomice pentru a doua parte a anului 2026 rămân caracterizate de un grad ridicat de incertitudine, principalele riscuri fiind asociate procesului de consolidare fiscală, persistenței presiunilor inflaționiste, evoluției activității economice și a cursului de schimb, precum și contextului geopolitic și economic extern.

În ceea ce privește inflația, procesul dezinflaționist este așteptat 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 inflației la finalul anului 2026 la 6,1%, de la 5,5% în proiecția precedentă.

Traectoria inflației rămâne supusă unor riscuri semnificative, cu surse multiple. Contextul geopolitic internațional, în special tensiunile din Orientul Mijlociu, constituie unul dintre principalii factori de incertitudine, prin potențialul de a genera volatilitate pe piețele energetice și presiuni asupra prețurilor petrolului și combustibililor. În plan intern, presiuni suplimentare pot proveni din dinamica prețurilor alimentelor, pe fondul condițiilor climatice nefavorabile, și din evoluția cursului de schimb.

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

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

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

Conduita politicii monetare este așteptată să rămână prudentă, BNR menținând rata dobânzii de politică monetară la 6,50%. Nivelul încă ridicat al inflației limitează spațiul pentru o relaxare rapidă a condițiilor monetare, într-un context caracterizat în continuare de incertitudini ridicate. Politica monetară va fi influențată de evoluția inflației și a activității economice, precum și de condițiile de pe piețele financiare interne și internaționale. În acest sens, rămân importante și deciziile BCE și Fed, precum și cele ale băncilor centrale din regiune.

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

investițional și pot genera volatilitate suplimentară a prețurilor energiei și materiilor prime.

Fondurile europene rămân un factor important de susținere a investițiilor și de atenuare a efectelor consolidării fiscale, în contextul unei îmbunătățiri a absorbției în prima parte a anului. Accelerarea implementării proiectelor și finalizarea jaloanelor și reformelor asociate PNRR rămân esențiale pentru valorificarea fondurilor disponibile. În același timp, finanțările disponibile prin programul SAFE, pentru care România beneficiază de o alocare de 16,68 mld. euro, pot oferi un impuls suplimentar investițiilor, atât prin proiecte de infrastructură, cât și prin dezvoltarea capacităților de producție din industria de apărare și a activităților industriale asociate.

Piața petrolului a fost marcată în S1 2026 de un șoc de ofertă generat de conflictul SUA-Iran. Cotația Brent a oscilat între 66-71 dolari/baril la începutul anului, a urcat rapid după finalul lunii februarie și 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, prețul a coborât la 69-73 dolari/baril, pe măsură ce premium-ul de risc geopolitic s-a redus semnificativ.

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

Oferta a fost sever constrânsă de închiderea temporară a unor volume importante de producție din Golf (până la 8+ mb/d), din cauza restricțiilor 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 producția efectivă a rămas sub țintele stabilite din cauza blocajelor logistice; în plus, UAE a părăsit organizația în mai. Creșterea din zona non-OPEC (SUA, Brazilia, Canada, Argentina) a atenuat doar parțial deficitul iar stocurile globale au scăzut în medie cu 3.8 milioane de barili până în luna mai.

3. Acțiunea EVER

Număr acțiuni: 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)

Preț: 3,26 lei, EPS*: 0,44 lei; PER*: 7,4; DY: 7,51%

* Notă: Indicatorii EPS și PER au fost calculați luând în considerare rezultatul net la 31.12.2025, în suma de 378,39 milioane de lei.

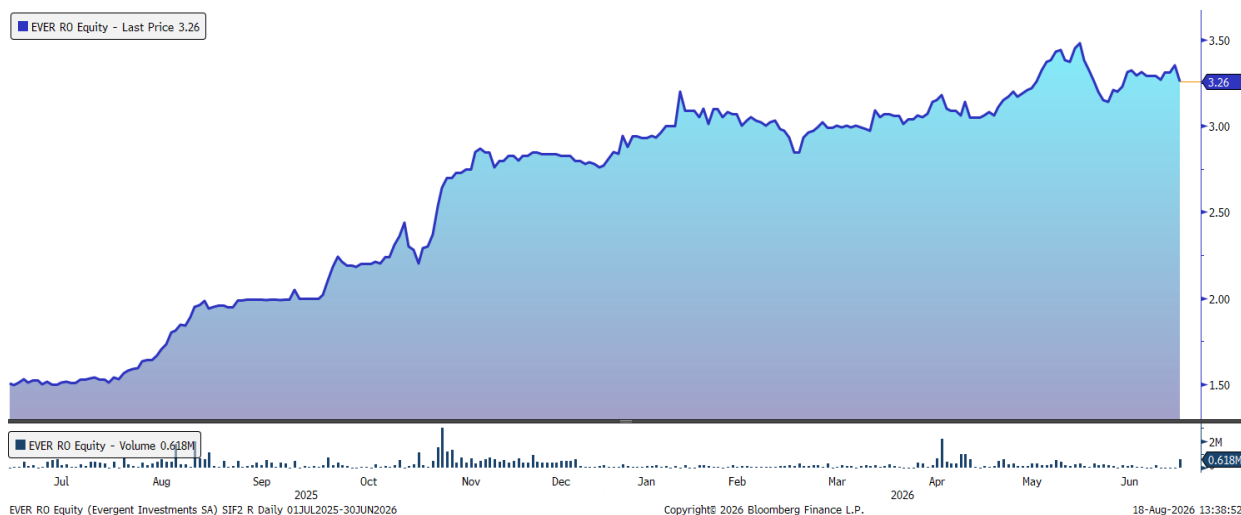
**Numărul acțiunilor utilizat în calculul Capitalizării a fost de 856.174.841 și a rezultat din scăderea din numărul total de acțiuni a acțiunilor achiziționate în cadrul programelor de răscumpărare / Ofertă publică de cumpărare (conform reglementărilor aplicabile).

***Indicatorul DY a fost calculat luând în considerare dividendele aferente anului financiar 2024.

Piața pe care se tranzacționează acțiunea EVER: Bursa de Valori București, categoria *Premium*, începând cu data de 1 noiembrie 1999. Se tranzacționează sub simbolul EVER începând cu data de 28 martie 2021.

Evidența acțiunilor și acționarilor este ținută, în condițiile legii, de către Depozitarul Central SA.

Evoluția acțiunii EVER în perioada 01.07.2025 – 30.06.2026



Randamente: acțiunea EVER, VUAN EVER, BET-FI

Randamente lunie 2026 (%)	Acțiunea 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): acțiunea EVER/BET-FI

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

Notă: Seriile de prețuri istorice luate în calculul indicatorilor de randament/risc sunt ajustate cu evenimentele.

* Volatilitate (12L) = volatilitate anualizată

** Beta = sensibilitate preț la mișcările pieței

3.1. Politica de dividend

EVERGENT Investments urmărește asigurarea unei remunerări competitive și sustenabile a acționarilor, printr-o politică de distribuire a dividendelor fundamentată pe predictibilitate și continuitate, completată, în funcție de condițiile de piață și de cadrul financiar al Companiei, de programe de răscumpărare a propriilor acțiuni. Prin utilizarea echilibrată a acestor mecanisme de remunerare, Compania urmărește să asigure distribuirea de valoare către acționari atât pe termen lung, cât și pe termen scurt.

Evoluția ratei de distribuire a dividendelor din ultimii ani reflectă continuitatea și predictibilitatea politicii de remunerare a acționarilor, precum și capacitatea Companiei de a genera fluxuri de numerar solide. Aceste elemente, coroborate cu poziția financiară robustă și cu rezultatele operaționale, susțin capacitatea EVERGENT Investments de a menține o politică de remunerare sustenabilă și competitivă în raport cu sectorul financiar și cu piața de capital.

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

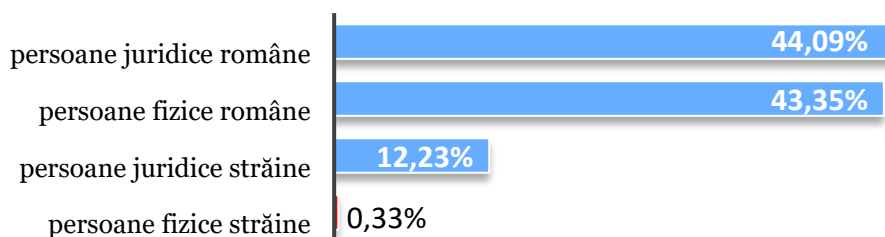
- ✓ Dividendul brut pe acțiune este de 0,135 lei, sumă din care se va reține la sursă impozitul pe dividende, iar comisioanele aferente plății vor fi suportate din valoarea dividendului net;
- ✓ Data plății este 17 iunie 2026;
- ✓ Au dreptul la dividend acționarii înregistrați în registrul consolidat al acționarilor la data de 3 iunie 2026, aceasta fiind data de înregistrare.
- ✓ Acționarii îndreptățiți să primească dividende sunt cei înregistrați în registrul consolidat al acționarilor la 3 iunie 2026 - Data de înregistrare.

Plata dividendelor

Plăți dividende la 30.06.2026	Dividend aferent anului 2023	Dividend aferent anului 2024	Dividend din profitul anilor precedenți
Dividend brut (lei/act)	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 și conform Hotărârii nr. 7 a AGOA EVERGENT Investments din 29 aprilie 2026.

Structura acționariatului la 30 iunie 2026



Total acționari: 5.734.282

3.2. Achiziția propriilor acțiuni

EVERGENT Investments a derulat, în perioada 19 ianuarie-10 iunie 2026, prima etapă a programului de răscumpărare a acțiunilor proprii, în vederea implementării Hotărârii Adunării generale extraordinare a acționarilor nr. 2 din 29 octombrie 2025, a Hotărârii Adunării generale extraordinare a acționarilor nr. 2 din 29 aprilie 2026 și în conformitate cu Hotărârea Consiliului de administrație 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 acțiunilor emise de companie. Demersul a avut în vedere implementarea Hotărârii Adunării generale extraordinare a acționarilor nr. 2 din 29 octombrie 2025 și a Hotărârii Adunării generale extraordinare a acționarilor nr. 2 din 29 aprilie 2026, prin care a fost aprobată derularea unei operațiuni de răscumpărare, în vederea reducerii capitalului social prin anularea acțiunilor. Operațiunea de răscumpărare a fost finalizată la data de 29 iulie 2026.

3.3. Diminuarea capitalului social

Adunarea generală extraordinară a acționarilor 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 acțiuni proprii dobândite de Companie și modificarea Actului constitutiv (Raport curent publicat în data de 29 octombrie 2025).

Pe cale de consecință, 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 în 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. Guvernanța corporativă

4.1. Codul de guvernanță corporativă

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

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

4.1.1. Structura și modul de funcționare al organelor de administrație și conducere

4.1.1.1. Adunarea generală a acționarilor – Adunarea generală a acționarilor (AGA) este organul suprem de deliberare și decizie al EVERGENT Investments și funcționează în conformitate cu prevederile legale în vigoare și ale Actului constitutiv al companiei. 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. 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, BVB și făcute publice prin depunerea și menționarea acestora la Registrul Comerțului, publicarea în Monitorul Oficial al României, partea a IV-a, și afișarea pe site-ul oficial. 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. *(Detalii sunt prezentate în anexa 1)*

4.1.1.2. 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 avizați de ASF. Componența actuală a Consiliului de administrație: Liviu Claudiu Doroș, 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 și autorizată de către ASF (Autorizația nr. 30/27 martie 2025). Consiliul de administrație al EVERGENT Investments a aprobat în ședința din 6 aprilie 2025 funcțiile din cadrul consiliului: Președinte - Liviu Claudiu Doroș și Vicepreședinte - Octavian Claudiu Radu.

(Detalii privind organizarea și responsabilitățile Consiliului de administrație sunt prezentate în anexa 1).

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

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

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

4.1.1.4. Comitetul de nominalizare și remunerare este un comitet permanent, cu funcție consultativă, independent de conducerea executivă a EVERGENT Investments, subordonat Consiliului de administrație. Comitetul asistă Consiliul de administrație în îndeplinirea responsabilităților sale în domeniul nominalizării și remunerării membrilor pentru funcții de conducere, precum și 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. Componenta 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 direcție reprezintă, totodată, cadrul intern pentru informarea completă și reciprocă a directorilor asupra problemelor specifice ariilor coordonate.

(Detalii privind organizarea și responsabilitățile Comitetului de direcție sunt prezentate în Anexa 1)

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

Activitatea de asistență, consultanță și reprezentare juridică

Serviciul Juridic a asigurat, pe parcursul perioadei de raportare, protejarea intereselor legale ale Companiei și consultanța juridică necesară în diverse proiecte și operațiuni. Unul dintre obiectivele importante ale activității juridice a fost acela de a identifica cele mai adecvate soluții legale, prin elaborarea și implementarea unor strategii juridice bine fundamentate, valorificând atât jurisprudența relevantă, cât și bunele practici.

Respectarea strictă a termenelor legale și procedurale, eficiența gestionării cauzelor și conformitatea strictă cu cadrul normativ aplicabil rămân priorități constante ale activității juridice, în acord cu principiile de guvernanță corporativă aplicabile în cadrul Companiei.

✓ Asistență și consultanță juridică

Asistența 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 și aplicat.

Activitatea de **consultanță juridică** a vizat identificarea celor mai adecvate soluții legale, prin elaborarea unor analize fundamentate pe jurisprudența relevantă și pe bunele practici din domeniu.

Pentru perioada de raportare sunt înregistrate un număr de 39 de dosare de consultanță și un număr total de 261 de avize de legalitate pe diverse acte juridice, precum contracte, acte adiționale, decizii, mandate, acorduri. Astfel, serviciul și-a atins obiectivul de a menține un nivel ridicat de acordare a avizelor de legalitate în termen optim, asistența și consultanța fiind extinsă și la nivelul filialelor din Grup.

✓ Reprezentarea juridică

În ceea ce privește **reprezentarea juridică**, Serviciul a susținut interesele Companiei în fața instanțelor de judecată și a altor instituții competente, gestionând un număr total de **396 de cauze**, dintre care **275 în calitate de reclamant** și **121 în calitate de pârât**.

Demersurile juridice în fața instanțelor de judecată sunt concentrate în sfera acțiunilor de drept civil, contencios administrativ, comercial, conexe legislației aplicabile companiilor și pieței de capital.

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

Situația 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 disponibilităților bănești în conturile AAAS fiind de notorietate starea acestuia de incapacitate de plată, dar și încercările continue și repetate ale acestei instituții de a tergiversa prin orice mijloace executarea silită.

Cu toate acestea, în primul semestru al anului 2026, ca urmare a unor acțiuni speciale și a procedurilor juridice consecutive, s-a reușit recuperarea sumei totale de 4.132.180,39 RON din totalul creanței de peste 60 de milioane de lei.

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

4.2.1. Managementul riscurilor

EVERGENT Investments stabilește și menține funcția permanentă de management risc care este separată și independentă de alte funcții și activități.

Compartimentul este subordonat Consiliului de administrație. Funcția permanentă de administrare a riscului este exercitată independent din punct de vedere ierarhic și funcțional față de cea de administrare a portofoliului și celelalte compartimente funcționale, prin adoptarea tuturor măsurilor organizatorice de prevenire a conflictelor de interese, stipulate expres în regulile interne ale companiei. Aceasta are autoritatea necesară și acces la toate informațiile relevante necesare îndeplinirii atribuțiilor și responsabilităților.

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 și responsabilitățile Compartimentului management risc sunt prezentate în Anexa 3).

4.2.2. Conformitate

EVERGENT Investments instituie și menține o funcție permanentă și eficace de verificare a conformității care este independentă.

Compartimentul este subordonat Consiliului de administrație. Fiecare persoană încadrată în compartiment este supusă autorizării A.S.F. și este înscrisă în Registrul public al A.S.F.

Personalul autorizat din cadrul Compartimentului conformitate:

1. Gabriel Lupașcu - ofițer de conformitate (nr. reg. ASF: PFR14RCCO/040020).

(Detalii privind organizarea și responsabilitățile compartimentului Conformitate sunt prezentate în Anexa 3).

4.2.3. Audit intern

EVERGENT Investments stabilește și menține funcția permanentă de audit intern, care este separată și independentă de alte funcții și activități ale Grupului.

Ca activitate de asigurare și consiliere independentă și obiectivă, auditul intern este conceput pentru a adăuga valoare și a îmbunătăți operațiunile EVERGENT Investments și ale filialelor acesteia.

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

Activitatea de audit intern este realizată de către compartimentul Audit intern, care este subordonat Consiliului de administrație al EVERGENT Investments. Prin această structură se asigură independența necesară exercitării funcției, precum și accesul direct și raportarea la nivelul Comitetului de audit și al Consiliului de administrație.

Funcția de audit intern:

- ajută Compania și filialele sale prin intermediul opiniilor și recomandărilor;
- asistă Compania și filialele sale în gestionarea riscurilor;
- contribuie la îmbunătățirea proceselor de management al riscurilor, control și guvernanta;
- evaluează adecvarea și eficacitatea controalelor privind guvernanta, operațiunile și sistemele EVERGENT Investments și ale filialelor sale;
- stabilește, implementează și menține un plan de audit pentru examinarea și evaluarea caracterului adecvat și a eficienței sistemelor, a mecanismelor de control intern și a procedurilor EVERGENT Investments și ale filialelor sale;
- emite recomandări pe baza rezultatelor activității desfășurate;
- verifică conformitatea cu recomandările emise;
- raportează aspectele ce țin de auditul intern.

Activitatea de audit intern se desfășoară în conformitate cu Standardele Globale de Audit Intern, conformitatea fiind susținută de rezultatele programului de asigurare și îmbunătățire a calității, care include evaluări interne și externe.

În scopul dirijării activității, funcția de audit intern a dezvoltat politici și proceduri aliniate la cerințele Standardelor Globale de Audit Intern.

Funcția de audit menține un plan multianual care cuprinde toate activitățile și procesele auditabile din cadrul EVERGENT Investments, precum și activitatea filialelor acesteia. Planul de audit intern este evaluat anual și este în concordanță cu obiectivele EVERGENT Investments.

Planul de audit intern și resursele necesare sunt avizate de Comitetul de audit și aprobate de Consiliul de administrație.

Obiectivele generale ale auditului intern din S1 2026 au fost axate pe evaluarea eficacității sistemului de management al riscurilor și a sistemului de controale implementate pe procese și activități.

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

- sistemul de control intern;
- cadrul intern de guvernanta și de gestionare a riscurilor TIC;
- guvernanta corporativă a companiei;
- activitatea de evaluare a activelor și calculul valorii unitare a activului net pe acțiune (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 și grupurilor de lucru, pentru implementarea unor proiecte și realizarea unor activități.

Auditorii interni raportează direct Comitetului de audit și Consiliului de administrație ale EVERGENT Investments și ale filialelor sale, constatările și propunerile privind îmbunătățirea semnificativă a controalelor interne.

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

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

Nu au fost identificate situații în care conducerea să decidă să accepte un nivel de risc care depășește apetitul la risc sau toleranța la risc a EVERGENT Investments.

5. Abordarea Grupului EVERGENT Investments privind aspectele de mediu, sociale și de guvernanță - “ESG”

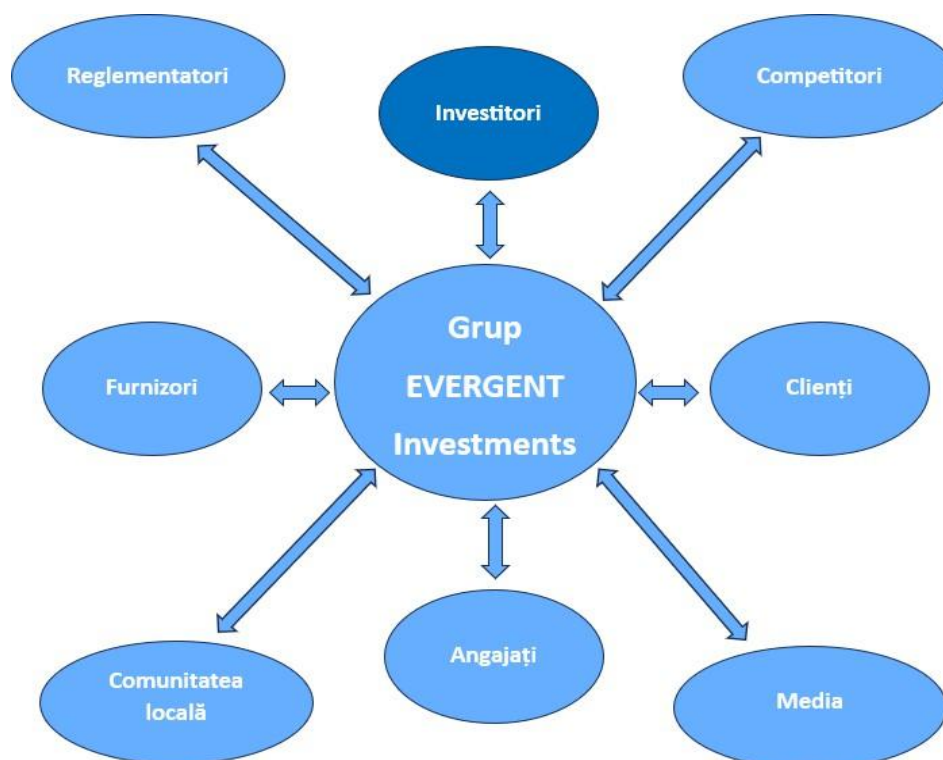


Pentru Grupul EVERGENT Investments, a genera valoare înseamnă impactul pozitiv asupra mediului și a comunității în care își desfășoară activitatea, pe lângă performanță financiară și rentabilitate pentru acționarii săi.

Prin aplicarea experienței și expertizei în domeniul investițiilor, Grupul se poziționează pentru a contribui la construirea unui viitor durabil.

Pe măsură ce eforturile de integrare ESG în sectorul investițiilor evoluează, abordarea EVERGENT Investments va continua să se dezvolte. Grupul colaborează îndeaproape cu toți stakeholderii pentru a oferi transparență abordării și pentru a o adapta la necesitățile acestora.

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



Componenta de mediu – „Environmental”

Strategia EVERGENT Investments are în vedere direcționarea resurselor investiționale către proiecte și activități economice cu impact pozitiv semnificativ asupra climei și a mediului înconjurător, proiecte care respectă principiile sociale și de guvernare, cu potențial de creștere și generare a unor randamente superioare altor oportunități de investiții.

Ce sectoare poate ținti EVERGENT Investments

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

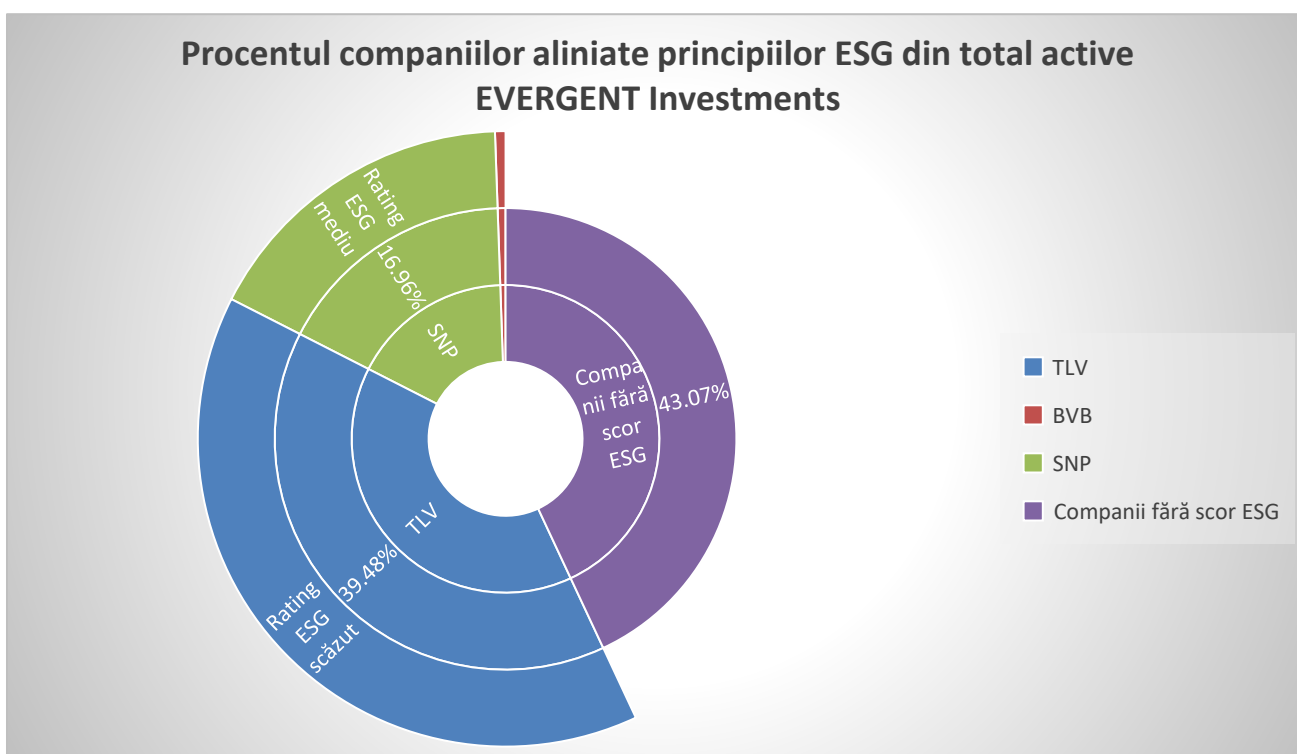
- agricultura;
- industriile producătoare de energie regenerabilă (hidro, fotovoltaică) sau cu emisii scăzute de carbon (energie nucleară sau produsă de centralele moderne cu turbine cu gaz în ciclu combinat, care produc mai puțin de jumătate din volumul de dioxid de carbon (CO₂) comparativ cu centralele pe cărbune de dimensiuni echivalente).

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

EVERGENT Investments evaluează investițiile din punct de vedere al durabilității, conform unei metodologii procedurate intern care analizează criterii de mediu, sociale și de guvernare. Datorită experienței și diversității echipei de analiști, EVERGENT Investments poate avea o acoperire mare a pieței în funcție de sector și tipul de activitate, astfel încât să identifice oportunitățile de investiții pe care le urmărește, aliniate standardelor de durabilitate.

Structura portofoliului de acțiuni listate EVERGENT Investments conform principiilor ESG

La 30 iunie 2026, peste 55% din portofoliul de active este deținut în emitenți care integrează factorii ESG în activitățile desfășurate.



Portofoliul financiar -bancar

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

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

În 2026, Banca Transilvania și-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 țintei are la bază evoluția peste așteptări a finanțărilor verzi din perioada 2024-2025. În 2025, Banca Transilvania a acordat 2,18 miliarde lei în credite verzi clienților companii, în creștere cu aproximativ 22% față de anul precedent, finanțările fiind direcționate în principal către proiecte de energie regenerabilă, clădiri verzi și protecția mediului. Pe segmentul retail, valoarea creditelor ipotecare verzi acordate a crescut cu aproximativ 104% față de 2024, ajungând la aproximativ 1,2 miliarde lei.

Evoluțiile recente reflectă integrarea continuă a sustenabilității în activitatea Băncii Transilvania și dezvoltarea finanțărilor destinate proiectelor cu impact pozitiv asupra mediului și economiei.

Portofoliul energie - industrial

În cadrul strategiei sale de tranziție energetică, OMV Petrom urmărește ca, până în 2050, activitățile proprii să ajungă la emisii zero pentru Scope 1 și 2. Compania își concentrează eforturile pe reducerea amprente de carbon, valorificarea rolului gazelor naturale în procesul de tranziție și dezvoltarea activităților bazate pe soluții energetice cu emisii reduse sau zero.

Pentru 2030, compania are stabilită reducerea cu 30% a emisiilor operaționale față de 2019. În ceea ce privește 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 ținta de capacitate era în construcție, cu 70MW operaționali, iar în S1 2026, trei proiecte eoliene de 300MW au intrat în faza de execuție în parteneriat cu Renovatio, s-a demarat un proiect fotovoltaic de 7MW la Petrobrazii, iar proiectul Gabare de 415MWp + stocare 600MW a trecut în faza de dezvoltare, cu producție estimată din 2028).

Construcția unității de combustibil sustenabil (SAF/HVO) de 250kt/an la Petrobrazii (investiție 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 părți din producția viitoare.

În e-mobilitate, rețeaua a depășit în primul semestru ținta de 1.500 puncte stabilită pe întregul an 2026, inclusiv prin finalizarea unui proiect UE de 384 puncte pe coridorul TEN-T. Ținta 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 $\geq 85\%$; realizat $\sim 80,8\%$ 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 amprente 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 amprente 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 guvernare 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 guvernanță corporativă – “Governance”

EVERGENT Investments aplică un sistem de guvernanță corporativă aliniat la dispozițiile legale aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară, prevederile Codului de guvernanță corporativă al Bursei de Valori București, principiile OECD de guvernanță corporativă, precum și celor mai bune practici în materie. Acest sistem reprezintă setul de responsabilități și practici ale conducerii în scopul oferirii unei direcții strategice și a unei garanții privind atingerea obiectivelor.

Implementarea principiilor, structurilor și a mecanismelor de guvernanță corporativă, precum și dezvoltarea practicilor de afaceri responsabile și transparente reprezintă repere importante ale activității EVERGENT Investments, asigurând totodată premisele pentru obținerea unei creșteri a performanței durabile și pentru armonizarea intereselor tuturor părților implicate în relația cu EVERGENT.

EVERGENT Investments se bazează pe valori ca responsabilitate, inovație, performanță, diligență în acțiune și modul în care își depășesc limitele angajații pentru a fi mai buni. Valorile companiei sunt bine înrădăcinate în cultura organizațională, fiind un ghid atât la nivel personal, cât și în strategia de business. Echipa companiei este formată din oameni talentați și perseverenți, care împărtășesc aceleași valori care au devenit avantaje competitive și conduc la performanță.

6. Activitatea de prevenire și combatere a spălării banilor și finanțării terorismului

EVERGENT Investments asigură respectarea obligațiilor legale și un grad de conformare adecvat în materia CSB/CFT, conform legislației aplicabile, bunelor practici și instrucțiunilor sectoriale aplicabile.

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

Persoanele desemnate SB/FT și-au dus obiectivele la îndeplinire prin implementarea mijloacelor și instrumentelor necesare în scopul asigurării respectării legislației CSB/CFT la nivelul Grupului, astfel:

- ✓ au fost efectuate demersurile necesare pentru implementarea politicilor și procedurilor, în acord cu legislația la zi, în funcție de specificul și dimensiunea activității economice desfășurate, precum și de particularitățile relațiilor de afaceri, clienților, produselor și serviciilor.
- ✓ avizele de conformitate și raportările necesare au fost emise conform procedurilor interne și legislației aplicabile.

7. Evenimente importante apărute după sfârșitul perioadei de raportare

7.1. EVERGENT Investments S.A.

- Derularea ofertei publice de cumpărare de acțiuni proprii
În vederea implementării Hotărârilor Adunărilor generale extraordinare ale acționarilor nr. 2 din 29 octombrie 2025 și nr. 2 din 29 aprilie 2026, în cadrul operațiunii de răscumpărare a acțiunilor proprii aprobate, în perioada 10 - 23 iulie 2026, Compania a derulat oferta publică de cumpărare de acțiuni proprii cu următoarele caracteristici principale:
 - Numărul acțiunilor proprii răscumpărate în cadrul ofertei: 26.000.000, reprezentând 3.0089% din capitalul social
 - Prețul de cumpărare: 3,47 lei per acțiune
 - Scopul programului: reducerea capitalului social prin anularea acțiunilor răscumpărate
 - Intermediarul ofertei: BT Capital Partners SA.
- Inițierea etapei a doua a operațiunii de răscumpărare de acțiuni proprii
EVERGENT Investments a inițiat etapa a doua a operațiunii de răscumpărare a acțiunilor proprii, în vederea implementării Hotărârilor Adunărilor generale extraordinare ale acționarilor nr. 2 din 29 octombrie 2025 și nr. 2 din 29 aprilie 2026 și în conformitate cu Hotărârea Consiliului de administrație 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 acțiuni ce pot fi răscumpărate: 12.957.398 acțiuni;
 - Prețul minim per acțiune: prețul minim de achiziție va fi prețul de piață de la BVB din momentul efectuării achiziției;
 - Prețul maxim per acțiune: 4,00 lei;
 - Intermediar: BT Capital Partners;
 - Scopul operațiunii: răscumpărarea acțiunilor proprii pentru respectarea obligațiilor legale provenite din programele de tip “stock option plan”, în vederea distribuirii remunerației variabile către angajați, administratori și directori ai companiei.

7.2. Visionalfa Investments S.A.

- În ședința din 21 iulie 2026, Adunarea generală extraordinară a acționarilor filialei Visionalfa 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 Doros
Președinte Consiliu de administrație

Cătălin Iancu
Director general

Mihaela Moleavin
Director financiar

Gabriel Lupașcu
Ofițer conformitate

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 publicarea în Monitorul Oficial partea a IV-a, afișarea pe site-ul oficial, la sediul central și la sediul reprezentantei București. 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 administrație 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;

Anexa 1

- g) urmărește îndeplinirea hotărârilor Consiliului de administrație și raportează trimestrial Consiliului cu privire la stadiul implementării acestora;
- h) semnează procesul-verbal de ședință al Consiliului de administrație alături de un alt administrator, dacă a prezidat ședința;
- i) conduce lucrările AGA și supune dezbaterii și aprobării AGA problemele înscrise pe ordinea de zi;
- j) veghează la buna funcționare a organelor companiei.

Președintele poate să aibă și alte atribuții stabilite de către Consiliul de administrație al companiei prin hotărâre sau prevăzute în mod expres în dispoziții legale.

Vicepreședintele Consiliului de administrație îndeplinește atribuțiile Președintelui, în absența acestuia. Vicepreședintele poate să aibă și alte atribuții stabilite de către Consiliul de administrație al companiei prin hotărâre sau prevăzute în mod expres în dispoziții legale.

Membrii consiliului de administrație pot fi reprezentați la întrunirile consiliului doar de către alți membri. Un membru prezent poate reprezenta un singur membru absent.

Prevederile Actului constitutiv al EVERGENT reglementează situațiile privind:

- a) administrarea companiei în perioada tranzitorie dintre data expirării mandatelor vechilor administratori și data validării noilor administratori de către autoritatea competentă;
- b) procedura de completare a Consiliului, la vacantarea unor locuri;
- c) organizarea și desfășurarea ședințelor Consiliului de administrație.

Consiliul de administrație are următoarele competențe de bază care nu pot fi delegate:

- a) stabilirea direcțiilor principale de activitate și de dezvoltare ale companiei;
- b) stabilirea politicilor contabile și a sistemului de control financiar, precum și aprobarea planificării financiare;
- c) numirea și revocarea directorilor și stabilirea drepturilor și a obligațiilor acestora;
- d) supravegherea activității directorilor;
- e) pregătirea raportului anual, organizarea adunării generale a acționarilor și implementarea hotărârilor acesteia;
- f) introducerea cererii pentru deschiderea procedurii insolvenței companiei;
- g) îndeplinirea întocmai a tuturor atribuțiilor stabilite în sarcina consiliului de administrație de către adunarea generală a acționarilor;
- h) înființarea/desființarea de sucursale și alte sedii secundare, fără personalitate juridică, sau schimbarea sediului acestora;
- i) stabilirea și aprobarea procedurilor de vot în cadrul adunării generale a acționarilor;
- j) adoptarea măsurilor corespunzătoare privind stabilirea și aplicarea principiilor guvernantei corporative, în ceea ce privește următoarele, dar fără a se limita la:
 - 1. stabilirea criteriilor relevante de monitorizare a rezultatelor activității conducerii executive/conducerii superioare și a companiei în ansamblu, precum și evaluarea anuală a modului de aplicare a criteriilor;
 - 2. analizarea adecvării, eficienței și actualizării sistemului de administrare a riscului în vederea gestionării eficiente a activelor deținute, precum și a modului de administrare a riscurilor aferente la care compania este expusă;
 - 3. asigurarea respectării cerințelor privind externalizarea/delegarea unor activități operaționale sau funcții, atât înainte de efectuarea acestora, cât și pe toată durata externalizării/delegării;
 - 4. analizarea și stabilirea politicii de remunerare, astfel încât aceasta să corespundă strategiei de afaceri, obiectivelor și intereselor pe termen lung și să cuprindă măsuri

Anexa 1

- pentru prevenirea apariției conflictelor de interese;
5. asigurarea dezvoltării și aplicării standardelor etice și profesionale pentru a asigura un comportament profesional și responsabil la nivelul companiei în vederea prevenirii apariției conflictelor de interese;
 6. aprobarea politicii și profilului de risc, a apetitului și a limitelor toleranței la risc ale companiei, precum și a procedurilor pentru identificarea, evaluarea, monitorizarea, gestionarea și raportarea riscurilor semnificative la care este sau poate fi expusă compania;
 7. asigurarea elaborării planurilor pentru asigurarea continuității activității și pentru situațiile de urgență și evaluarea semestrială a acestora;
 8. evaluarea și examinarea semestrială a eficacității politicii, a măsurilor și a procedurilor instituite pentru administrarea riscurilor și dispunerea măsurilor adecvate pentru remedierea eventualelor deficiențe;
- k) înființarea altor companii sau persoane juridice, inclusiv participarea la capitalul social al altor companii, în condițiile prevăzute de reglementările legale;
- l) gajarea, închirierea, constituirea de garanții reale mobiliare și ipotecarea bunurilor companiei, în condițiile legii:
- Actele de dobândire, înstrăinare, schimb sau de constituire în garanție a unor active din categoria activelor imobilizate ale emitentului, a căror valoare depășește, individual sau cumulativ, pe durata unui exercițiu financiar, 20% din totalul activelor imobilizate, mai puțin creanțele, sunt încheiate de către Consiliul de administrație sau directorii companiei, numai după aprobarea prealabilă de către Adunarea generală extraordinară a acționarilor. Operațiunile cumulate de active imobilizate sunt tratate distinct, pe fiecare categorie în parte: dobândiri, înstrăinări, schimb sau constituire în garanție. Închirierile de active corporale, pentru o perioadă mai mare de un an, a căror valoare individuală sau cumulativă față de același cocontractant sau persoane implicate ori care acționează în mod concertat depășesc 20% din valoarea totalului activelor imobilizate, mai puțin creanțele la data încheierii actului juridic, precum și asocierile pe o perioadă mai mare de un an, depășind aceeași valoare, se aprobă în prealabil de Adunarea generală extraordinară a acționarilor.
- m) aprobarea depășirii limitei stabilite de prevederile din Legea nr. 31/1990, cu aprobarea autorității competente și în conformitate cu reglementările emise de aceasta, pentru răscumpărarea propriilor acțiuni emise în conformitate cu art. 4 din Legea nr. 133/1996, aflate în proprietatea deținătorilor inițiali. Acțiunile dobândite pot fi folosite, pe baza hotărârii consiliului de administrație, cu avizul autorității competente, în scopul diminuării capitalului social sau al regularizării cursului acțiunilor proprii pe piața de capital.

Alte atribuții ale Consiliului de administrație:

- (a) elaborarea politicii generale de investiții;
- (b) integrarea riscurilor legate de durabilitate în cadrul următoarelor activități:
 - ✓ aplicare a politicii generale de investiții, așa cum este aceasta definită în Regulile fondului, în Actul constitutiv și în Prospectul de emisiune;
 - ✓ aprobare a strategiei de investiții;
 - ✓ aprobare și examinare periodică a caracterului adecvat al procedurilor interne de adoptare a deciziilor de investiții pentru EVERGENT Investments, pentru a se asigura că aceste decizii sunt conforme cu strategiile de investiții aprobate;
 - ✓ asigurarea și verificarea periodică a faptului că politica generală de investiții, strategiile de investiții și limitele de risc ale EVERGENT Investments sunt aplicate și respectate în mod corespunzător și eficient;
 - ✓ aprobare și examinare periodică a politicii de administrare a riscurilor și a măsurilor,

Anexa 1

- proceselor și tehnicilor de aplicare a acestora, inclusiv sistemul de limite de risc al fondului;
- ✓ stabilirea și aplicarea politicilor și procedurilor de evaluare a activelor Fondului, în conformitate cu art. 19 din Directiva 2011/61/UE;
 - ✓ asigurare a faptului că Fondul are o funcție permanentă și eficace de verificare a conformității;
 - ✓ stabilire și aplicare a unei politici de remunerare conformă cu dispozițiile din anexa II la Directiva 2011/61/UE.
- (c) contractarea de împrumuturi bancare;
- (d) încheierea contractelor cu depozitarul, auditorul și entitatea care ține evidența acționarilor;
- (e) delegarea dreptului de reprezentare a companiei către alți administratori, fixând și limitele mandatului;
- (f) aprobarea reglementărilor interne ale companiei, regulamentului intern și procedurilor privind conformitatea, audit intern, administrarea riscurilor și asistența juridică a angajaților, directorilor și membrilor consiliului de administrație;
- (g) negocierea contractului colectiv de muncă;
- (h) aprobarea înființării/desființării comitetului de direcție, cu cvorumul de adoptare a hotărârilor prevăzute în actul constitutiv;
- (i) aprobarea organizării companiei, organigrama și limitele de salarizare;
- (j) desemnarea persoanei/persoanelor în funcția de înlocuitor al directorului;
- (k) aprobarea nivelului participării la planul de beneficii pentru administratori și directori, plătit inclusiv prin alocarea de acțiuni sau opțiuni de a achiziționa acțiuni ale companiei, cu respectarea prevederilor statutare;
- (l) asigurarea că societatea dispune de un sistem informatic care să permită păstrarea în siguranță a evidențelor prețului de piață pentru fiecare activ din portofoliu, a valorii activului net, a valorii unitare a activului net pentru perioadele reglementate de raportare, evidențierea modului de calcul al tuturor comisioanelor, taxelor și tarifelor datorate, cu păstrarea istoricului acestor operațiuni pe o perioadă de minimum 5 ani;
- (m) aprobarea rapoartelor de activitate ale compartimentelor audit intern, conformitate și management risc;
- (n) aprobarea planului de investigații al compartimentului de conformitate;
- (o) dispunerea de măsuri pentru remedierea oricărei situații de încălcare a legilor, reglementărilor în vigoare incidente pieței de capital sau a procedurilor interne de către EVERGENT Investments sau de către angajații acestora, în urma analizării propunerilor înaintate în scris de ofițerul de conformitate;
- (p) notificarea ASF și a instituțiilor pieței de capital implicate asupra situațiilor constatate de ofițerul de conformitate privind încălcarea regimului juridic aplicabil pieței de capital și asupra măsurilor adoptate;
- (q) aprobarea planului multianual și anual de audit intern și a resursele necesare;
- (r) aprobarea rapoartelor de audit intern și planurilor de măsuri pentru implementarea recomandărilor;
- (s) aprobarea rezultatelor simulărilor de criză;
- (t) aprobarea rezultatelor autoevaluării interne anuale a riscurilor operaționale, inclusiv a riscurilor operaționale IT și a sistemului de control intern, și a planului de răspuns la risc care prezintă măsuri pentru prevenirea și diminuarea riscurilor operaționale;
- (u) aprobarea rapoartelor de risc trimestriale ale compartimentului management risc;
- (v) aprobarea încadrării informațiilor în categoriile de *informații privilegiate și confidențiale* și a măsurilor luate pentru gestionarea acestora;
- (w) aprobarea metodelor de evaluare a activelor conform Standardelor internaționale de

Anexa 1

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 guvernare 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

Anexa 1

domenii precum auditul, remunerarea administratorilor, directorilor și angajaților sau nominalizarea de candidați pentru diferitele posturi de conducere¹ ș.a. Consiliul de administrație stabilește regulile interne ale comitetelor constituite.

În aplicarea principiilor din “Codul de governanță corporativă al EVERGENT Investments”, comitetele consultative sunt formate, de regulă, din membri neexecutivi și independenți care supraveghează activitatea specifică a conducerii efective și a executivului. În activitatea curentă se asigură astfel o diviziune clară a responsabilităților de supraveghere și control în raport cu atribuțiile conducerii executive.

Activitatea Comitetelor este coordonată de un Președinte, ales dintre membrii săi. Consiliul de administrație va fi informat de îndată cu privire la alegerea președintelui. Consiliul de administrație poate stabili responsabilități suplimentare pentru președinții de comitete, stabilind în același timp și indemnizația corespunzătoare.

Comitetele consultative ale consiliului de administrație trebuie să fie formate din cel puțin 2 membri², conform prevederilor legale și Actului constitutiv.

EVERGENT Investments respectă cerințele legale și recomandările BVB, care privesc:

- ✓ cel puțin un membru al fiecărui comitet trebuie să fie administrator neexecutiv independent;
- ✓ comitetul de audit, de investiții și cel de remunerare sunt formate numai din administratori neexecutivi;
- ✓ cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să dețină experiență în aplicarea principiilor contabile sau în audit financiar;
- ✓ *comitetul de nominalizare-remunerare* este format din membri neexecutivi, iar majoritatea membrilor trebuie să fie independenți - recomandarea BVB pentru categoria Premium;
- ✓ *comitetul de audit* trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți” - recomandarea BVB pentru categoria Premium.

Comitetul de audit

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

Componenta Comitetului de audit este stabilită de Consiliul de administrație.

Comitetul de audit este format dintr-un număr de 3 membri aleși dintre administratorii neexecutivi.

¹ Legea 31/1990 privind societățile art. 140² alin (1) Consiliul de administrație poate crea comitete consultative formate din cel puțin 2 membri ai consiliului și însărcinate cu desfășurarea de investigații și cu elaborarea de recomandări pentru consiliu, în domenii precum auditul, remunerarea administratorilor, directorilor, cenzorilor și personalului sau nominalizarea de candidați pentru diferitele posturi de conducere. Comitetele vor înainta consiliului, în mod regulat, rapoarte asupra activității lor.

² Act Constitutiv, art. 7, alin. 24: Consiliul de administrație poate înființa comitete consultative formate din cel puțin doi membri ai consiliului, însărcinate cu desfășurarea de investigații și cu elaborarea de recomandări pentru consiliu, cu respectarea cadrului legal aplicabil, în domenii precum auditul, remunerarea administratorilor, directorilor și personalului sau nominalizarea de candidați pentru diferitele posturi de conducere. Comitetele vor înainta Consiliului, în mod regulat, rapoarte asupra activității lor.



Anexa 1

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

Comitetul de audit trebuie să aibă calificările prevăzute de lege în domeniul în care compania își desfășoară activitatea. Cel puțin un membru al Comitetului de audit trebuie să dețină competențe în domeniul contabilității și auditului statutar, dovedite prin documente de calificare pentru domeniile respective.

Atribuții, responsabilități:

- a) informează Consiliul de administrație cu privire la rezultatele auditului statutar și explică în ce mod a contribuit acesta la integritatea raportării financiare și care a fost rolul Comitetului de audit în acest proces;
- b) monitorizează procesul de raportare financiară și 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 și a sistemelor de management al riscurilor companiei și a auditului intern în ceea ce privește raportarea financiară a EVERGENT Investments, fără a încălca independența acestuia;
- e) monitorizează auditarea situațiilor financiare anuale și a situațiilor financiare anuale consolidate, în special efectuarea acestora ținând cont de constatările și concluziile autorității competente, în conformitate cu reglementările în materie în vigoare;
- f) analizează raportul de audit și/sau opinia auditorului financiar cu privire la aspectele esențiale care rezultă din auditul financiar, precum și cu privire la procesul de raportare financiară și recomandă măsurile care se impun;
- g) analizează constatările și recomandările auditorului financiar privind deficiențele semnificative ale controlului intern, în ceea ce privește procesul de raportare financiară;
- h) răspunde de procedura de selecție a auditorului financiar sau a firmei de audit și face recomandări Consiliului de administrație privind selectarea, numirea și înlocuirea acestuia, supuse aprobării AGA, precum și termenii și condițiile remunerării acestuia, în conformitate cu reglementările în materie în vigoare;
- i) evaluează și monitorizează independența auditorului financiar sau a firmei de audit și, 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 tranzacțiile companiei și ale filialelor sale cu părțile afiliate;
- k) orice tranzacție a companiei cu oricare dintre companiile cu care are relații 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 și procedurile de audit intern și de control intern;
- m) analizează și avizează planul multianual și planul anual de audit intern, modificările interimare semnificative și necesarul de resurse aferente acestei activități;
- n) analizează și avizează planul anual al investigațiilor compartimentului de conformitate și modificările acestuia;
- o) se asigură că analizele de audit intern și de control intern efectuate și rapoartele elaborate sunt conforme cu planurile de audit și de control aprobate de Consiliul de administrație;
- p) monitorizează aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit primește și evaluează rapoartele echipei de audit intern, analizează și avizează constatările și recomandările auditului intern și planul de măsuri

Anexa 1

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

Comitetul de nominalizare - remunerare

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

Comitetul asistă Consiliul de administrație în îndeplinirea responsabilităților sale în domeniul nominalizării și remunerării membrilor pentru funcții de conducere, precum și a remunerării acestora.

Comitetul este format din cel puțin 2 membri neexecutivi, din care cel puțin unul este membru independent, în sensul că respectă principiul independenței prevăzut la art. 18 din *Regulamentul A.S.F. nr. 1/2019 privind evaluarea și aprobarea membrilor structurii de conducere și a persoanelor care dețin funcții-cheie în cadrul entităților reglementate de Autoritatea de Supraveghere Financiară*.

Atribuții, responsabilități:

- a) elaborează recomandări privind politica de nominalizare a administratorilor și directorilor companiei pentru a fi supuse aprobării Consiliului de administrație;
- b) avizează, anterior aprobării de către consiliul de administrație, și monitorizează respectarea politicii de remunerare a administratorilor, directorilor și salariaților companiei, întocmită și 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 situațiile constatate și urmăresc îndreptarea acestora, informând în consecință membrii consiliului de administrație. Conducerea executivă are obligația 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 administrație. În cazul în care conducerea executivă refuză sau amână nejustificat aplicarea modificărilor solicitate de comitet, consiliul de administrație are obligația 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 administrație raportul anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor în cadrul exercițiului financiar;
- e) ia notă de documentația ce se pune la dispoziția auditorului financiar pentru analiza tranzacțiilor semnificative raportate conform art. 108 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și, 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



Anexa 1

- administrație, cu respectarea hotărârilor AGA și a legislației incidente;
- g) elaborează recomandări privind adoptarea deciziei Consiliului de administrație și/sau a conducerii executive pentru numirea, angajarea, eliberarea din funcție, respectiv concedierea directorilor de departamente și a personalului cu funcții cheie și de control, precum și pentru stabilirea nivelului de remunerare și a drepturilor și îndatoririlor acestora;
 - h) evaluează periodic nivelul de însușire și aplicare a cunoștințelor de specialitate și face recomandări privind procesul de actualizare continuă a competențelor profesionale ale administratorilor și directorilor;
 - i) face recomandări pentru îmbunătățirea cunoștințelor privind activitatea companiei în scopul aplicării celor mai bune practici de guvernanță corporativă;
 - j) monitorizează respectarea cerințelor și obligațiilor de transparență, informare și raportare privind informațiile din acest segment de activitate.

Comitetul de investiții

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 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 din cel puțin 2 membri neexecutivi, din care cel puțin unul este membru independent, în sensul că respectă principiul independenței prevăzut la art. 18 din *Regulamentul A.S.F. nr. 1/2019 privind evaluarea și aprobarea membrilor structurii de conducere și a persoanelor care dețin funcții-cheie în cadrul entităților reglementate de Autoritatea de Supraveghere Financiară*.

Atribuții, responsabilități:

- a) emite recomandări Consiliului de administrație privind strategia și politica de investiții;
- b) emite recomandări Consiliului de administrație privind direcțiile principale de activitate și de dezvoltare sustenabilă a companiei;
- c) emite recomandări privind obiectivele anuale de investiții fundamentate în cadrul programelor anuale de activitate;
- d) emite recomandări Consiliului de administrație privind programele și proiectele noi de investire și/sau dezinvestire ce sunt în competența de aprobare a Consiliului de administrație;
- e) emite recomandări Consiliului de administrație privind:
 - maximizarea performanței portofoliului de instrumente financiare;
 - alocarea activelor pentru creșterea performanței, corelată cu programul de activitate aprobat de AGA, cu Strategia și politica de investiții (AFIA) și prognozele economice;
- f) analizează orice propunere de investiții care îi este adresată și propune Consiliului de administrație noi oportunități de investiții și metode de îmbunătățire a activității de gestionare eficientă a activelor;
- g) analizează și emite recomandări privind operațiunile de capital, majorări și diminuări de capital social, precum și programele de răscumpărare a acțiunilor în scopul diminuării capitalului social sau în scopul derulării programelor Stock Option Plan;
- h) propunerile de investiții care vor face obiectul analizei de către Comitetul de investiții vor viza, în principal:
 - investiții în companiile în care EVERGENT Investments deține controlul, în conformitate cu prevederile statutare și hotărârile CA:

Anexa 1

“art. 7 alin. (18) lit. j) decide înființarea altor companii sau persoane juridice, inclusiv participarea la capitalul social al altor companii, în condițiile prevăzute de reglementările legale”.

- tranzacții cu valori mobiliare sau titluri de participare din portofoliu și neincluse în programul de activitate anual, care depășesc valoarea de 20 de milioane de lei.
 - investiții în proiecte noi, tranzacții cu valori mobiliare nou-emise și/sau neincluse în portofoliu, precum și 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 investigații în domeniile din sfera sa de competență;
 - l) analizează și avizează modalitatea de integrare a riscurilor legate de durabilitate în procesul de luare a deciziilor de investiții.

Secretariatele Consiliului de administrație, Comitetului de direcție și comitetelor consultative - reguli generale

1. Consiliul de administrație, Comitetul de direcție și comitetele consultative ale Consiliului de administrație își desfășoară activitatea conform propriului regulament de organizare și funcționare, aprobat de către Consiliul de administrație.
2. Secretariatele nu sunt compartimente organizaționale distincte; ele funcționează în cadrul structurilor de guvernanță.
3. Secretarii Consiliului de administrație și comitetelor, precum și înlocuitorii acestora sunt numiți prin hotărâre a Consiliului de administrație, la propunerea Președintelui
4. Secretariatul are următoarele responsabilități de bază:
 - organizarea tehnică a ședințelor;
 - comunicarea avizelor și/sau a deciziilor către compartimente;
 - întocmirea proceselor verbale de ședință, elaborarea proiectelor de rapoarte supuse aprobării organelor competente, inclusiv urmărirea implementării hotărârilor Consiliului de administrație, cu suportul compartimentelor implicate;
 - arhivarea fizică și electronică a documentelor de ședință; arhivarea fizică se asigură la sediul social.

Delegările de competență la nivelul Consiliului de administrație

Consiliul de administrație aprobă delegările de competențe și stabilește limitele de competență pentru Directorul general, Directorul general-adjunct și pentru Comitetul de direcție.

Operațiunile efectuate în baza competențelor delegate directorilor sunt raportate Consiliului de administrație prin rapoarte scrise sau verbale.

Consiliul de administrație a delegat către Directorul general și Directorul general-adjunct atribuțiile prezentate în cuprinsul prezentelor reglementări.

Consiliul de administrație aprobă delegările de competențe și/sau a dreptului de reprezentare către alți administratori, fixând și limitele acestora. Operațiunile efectuate în baza competențelor delegate de Consiliul de administrație altor administratori fac obiectul raportărilor ce vor fi prezentate în ședințele Consiliului de administrație.

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 eficiente 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;

Anexa 1

- (d) dispunerea măsurilor pentru controlul riscului de conformitate.

Director general

Directorul general pune în executare hotărârile Consiliului de administrație, sens în care emite decizii scrise și dispoziții. Deciziile și dispozițiile sunt executorii imediat și își produc efecte din momentul în care sunt aduse la cunoștința persoanelor care sunt abilitate să le ducă la îndeplinire.

Directorul general are următoarele atribuții:

- (a) conducerea directă și efectivă a activității companiei în conformitate cu obiectivele generale stabilite de către AGA;
- (b) implementarea politicii generale de investiții a companiei;
- (c) gestionarea patrimoniului companiei în limitele fixate de către lege, actul constitutiv, hotărârile AGA sau ale Consiliului de administrație;
- (d) angajarea patrimonială a companiei în raporturile juridice cu terții, prin semnătură proprie;
- (e) încheierea contractelor, cu excepția celor ce sunt exclusiv de competența Consiliului de administrație;
- (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 entitatea care ține evidența acționarilor, precum și cu celelalte organe de control sau supraveghere ale companiei;
- (j) aprobarea conținutului 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;
- (l) angajarea, promovarea și concedierea angajaților companiei, cu excepția directorilor de departamente și persoanelor care dețin funcții-cheie care sunt numiți de Consiliul de administrație, precum și exercitarea acțiunii disciplinare în raport cu angajații companiei în conformitate cu normele legale și reglementările interne;
- (m) informarea periodică a angajaților companiei, precum și negocierea cu aceștia a contractelor individuale de muncă și a condițiilor de muncă;
- (n) recompensarea angajaților în limitele stabilite de CCM și/sau de Consiliul de administrație;
- (o) atribuții de verificare și control al modului de îndeplinire a sarcinilor de către angajații companiei sau al altor persoane aflate în raporturi contractuale cu societatea;
- (p) informarea Consiliului de administrație al companiei privind activitatea desfășurată, conform legislației aplicabile;
- (q) alte atribuții stabilite de către Consiliul de administrație al companiei prin hotărâre sau prevăzute în mod expres în dispoziții legale.

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

Anexa 1

privind securitatea și sănătatea în muncă și activitatea de prevenire și stingere a incendiilor și securitate fizică. Componenta 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 Guvernanta corporativă și Relația cu investitorii, Serviciul Evaluare active, Serviciul Resurse umane – logistică.

Anexa 1

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 delegă 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 Consiliului 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

Anexa 1

activitatea în limita competențelor stabilite.

Comitetul de direcție prezintă în ședințele Consiliului de administrație deciziile adoptate și situația operațiunilor aflate în derulare.

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

Deciziile Comitetului de direcție se iau cu unanimitatea voturilor membrilor săi.

În situația în care nu se pot adopta decizii în Comitetul de direcție din cauza neîntrunirii condiției de vot, subiectul discutat va fi supus analizei Consiliului de administrație, în vederea adoptării unei decizii.

Directorul general conduce și coordonează Comitetul de direcție, calitate în care:

- a) convoacă ori de câte ori este necesar Comitetul de direcție pentru a supune dezbaterii și aprobării problemele ce intră în competența sa;
- b) urmărește ducerea la îndeplinire a hotărârilor Comitetului de direcție și raportează trimestrial Consiliului cu privire la stadiul implementării acestora;
- c) informează la fiecare ședință a Consiliului de administrație asupra deciziilor adoptate.

Protejarea intereselor și activelor EVERGENT Investments prin proceduri judiciare și extrajudiciare

Activitatea de asistență, consultanță și reprezentare juridică

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

Respectarea strictă a termenelor legale și procedurale, eficiența gestionării cauzelor și conformitatea strictă cu cadrul normativ aplicabil rămân priorități constante ale activității juridice, în acord cu principiile de guvernare corporativă aplicabile în cadrul Companiei.

Asistență și consultanță juridică

Asistența 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 și aplicat.

Activitatea de **consultanță juridică** a vizat identificarea celor mai adecvate soluții legale, prin elaborarea unor analize fundamentate pe jurisprudența relevantă și pe bunele practici din domeniu.

Pentru perioada de raportare sunt înregistrate un număr de 39 de dosare de consultanță și un număr total de 261 de avize de legalitate pe diverse acte juridice, precum contracte, acte adiționale, decizii, mandate, acorduri. Astfel, serviciul și-a atins obiectivul de a menține un nivel ridicat de acordare a avizelor de legalitate în termen optim, asistența și consultanța fiind extinsă și la nivelul filialelor din Grup.

Reprezentarea juridică

În ceea ce privește **reprezentarea juridică**, Serviciul a susținut interesele Companiei în fața instanțelor de judecată și a altor instituții competente, gestionând un număr total de **396 de cauze**, dintre care **275 în calitate de reclamant** și **121 în calitate de pârât**.

Demersurile juridice în fața instanțelor de judecată sunt concentrate în sfera acțiunilor de drept civil, contencios administrativ, comercial, conexe legislației aplicabile companiilor și pieței de capital.

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

Situația 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 disponibilităților bănești în conturile AAAS fiind de notorietate starea acestuia de incapacitate de plată, dar și încercările continue și repetate ale acestei instituții ale Statului de a tergiversa prin orice mijloace executarea silită.

Procesul de recuperare este, prin urmare, lent și îngreunat. Cu toate acestea, în primul semestru al anului 2026, urmare a unor acțiuni speciale și a procedurilor juridice consecvente, s-a reușit recuperarea sumei totale de 4.132.180,39 RON din totalul creanței 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	Quantum 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	

Anexa 2.1.

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	

Anexa 2.1.

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	

Anexa 2.1.

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

Anexa 2.1.

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	creanță 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 în DE 115/2012 –ca urmare a recuperării creanței 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	

Anexa 2.1.

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	

Anexa 2.1.

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

Anexa 2.1.

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	

Anexa 2.1.

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 netrimiteră 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

Anexa 2.1.

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	Cuquantumul creantei in lei	Stadiu	Observatii
1	BIR	344.12	Faliment	Procedura continua
2	Network Press	3,799.87	Faliment	Procedura continua

Anexa 2.1.

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	Creanță 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	Cuquantum 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 Râșnov
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	Sechestrul 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 contestația	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 contestația AAAS	Sechestrul 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 contestația	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

Caracteristicile principale ale sistemelor de control intern și de administrare a riscurilor ale Grupului EVERGENT Investments**1. Managementul riscurilor**

EVERGENT Investments stabilește și menține funcția permanentă de management risc care este separată și independentă de alte funcții și activități.

Structural și ierarhic Compartimentul management risc este subordonat Consiliului de administrație.

Funcția permanentă de administrare a riscului este exercitată independent, din punct de vedere ierarhic și funcțional, față de cea de administrare a portofoliului și celelalte compartimente funcționale, prin adoptarea tuturor măsurilor organizatorice de prevenire a conflictelor de interese, stipulate expres în regulile interne ale companiei.

Funcția permanentă de administrare a riscului are autoritatea necesară și acces la toate informațiile relevante necesare îndeplinirii atribuțiilor și responsabilităților.

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

În situația în care sunt mai multe persoane autorizate ca administrator de risc, vor fi stabilite responsabilitățile detaliate ale fiecărei persoane. În situația lipsei uneia dintre persoane, atribuțiile și responsabilitățile vor fi preluate automat de altă persoană autorizată.

În situația în care compania nu mai are autorizată o persoană în funcția de administrator de risc sau în cazul indisponibilității temporare a acesteia, unul dintre directorii companiei, unul dintre membrii compartimentului management risc, dacă există, sau un alt angajat care are cunoștințele și experiența profesională adecvată va îndeplini provizoriu această funcție până la momentul reocupării sale. Directorul care are în atribuție coordonarea și supravegherea funcției de administrare a portofoliului în cadrul EVERGENT Investments nu poate prelua temporar atribuțiile funcției de administrare a riscurilor. Persoana care îndeplinește provizoriu această funcție este notificată în termen de 5 zile lucrătoare către A.S.F.

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

Compartimentul elaborează Politica de administrare a riscurilor în EVERGENT Investments, în cadrul căreia se definește 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 și actualizează proceduri de lucru și metodologii.

Atribuții si responsabilități:

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

Anexa 3

- b) identifică, masoară, administrează și monitorizează permanent toate riscurile relevante pentru politica de investiții a EVERGENT Investments și 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 puțin a riscurilor de piață, de emitent, de lichiditate, de credit și contrapartidă, de durabilitate și operaționale;
- d) comunică către Consiliul de administrație al EVERGENT Investments informații la zi referitoare la următoarele aspecte:
 - o respectarea de către societate a profilului de risc comunicat investitorilor și a limitelor de risc stabilite - trimestrial;
 - o caracterul adecvat și eficacitatea procesului de administrare a riscurilor – semestrial;
- e) propune măsuri de prevenire și diminuare a riscurilor și urmărește implementarea acestora;
- f) monitorizează și verifică implementarea tuturor măsurilor corective de prevenire și diminuare a riscurilor, rezultate în procesul de autoevaluare a riscurilor operaționale și a sistemului de control intern din cadrul compartimentelor;
- g) analizează riscurile operaționale legate de desfășurarea activităților, identificate în procesul de autoevaluare internă anuală a riscurilor operaționale și propune măsuri de diminuare/menținere sub control a riscurilor identificate;
- h) evaluează profilul de risc al societății în funcție de apetitul și toleranța la risc stabilite de către Consiliul de administrație și comunică în timp util către Consiliul de administrație și 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 și propune limite de risc, monitorizează respectarea acestora și notifică în timp util Consiliului de administrație și conducerii executive orice depășiri existente sau previzibile ale limitelor de risc stabilite, pentru a se asigura că pot fi luate măsuri rapide și adecvate;
- j) identifică riscurile aferente angajării EVERGENT Investments în activități noi;
- k) acordă asistență Consiliului de administrație și conducerii executive privind identificarea profilului de risc al EVERGENT Investments;
- l) urmărește încadrarea categoriilor de active EVERGENT Investments în limitele prudențiale legale și interne în vigoare;
- m) efectuează simularile de criză;
- n) inițiază autoevaluarea internă anuală a riscurilor operaționale din cadrul tuturor compartimentelor EVERGENT Investments, asigurând consultanța privind identificarea și evaluarea riscurilor și stabilirea măsurilor corespunzătoare în direcția limitării posibilelor consecințe ale acestor riscuri. Rezultatele autoevaluărilor efectuate în cadrul compartimentelor sunt cuantificate de către compartimentul management risc în "Registrul riscurilor, „Harta riscurilor” și în „Planul de raspuns la risc”. Pe baza expunerii la riscul operațional se realizează profilul riscurilor operaționale;
- o) monitorizează indicatorul sintetic de risc al acțiunii EVER și scenariile de performanță anterioare;
- p) evaluează modul în care structura remunerației variabile afectează profilul de risc al societății;
- q) calculează expunerea și efectul de levier, în scopul îndeplinirii obligațiilor de raportare instituțională.

Anexa 3

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

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

Activitățile desfășurate cuprind, fără a se limita la acestea, analize lunare/trimestriale/anuale și ori de câte ori este nevoie cu privire la expunerile la riscurile relevante(riscul de piață, riscul de emitent, riscul de credit și contrapartidă, riscul de lichiditate, riscul de durabilitate, riscul operațional) și încadrarea acestora în limitele de risc asumate, încadrarea în sistemul de limite prudențiale legale a activelor/categoriilor de active din portofoliu , analize de risc cu privire la impactul operațiunilor de investire/dezinvestire asupra încadrării în limitele prudențiale legale și în profilul de risc aprobat, prin efectuarea de simulări și propunerea de măsuri care să țină sub control riscul asumat, analiza și monitorizarea evenimentelor de risc operațional raportate de către compartimentele societății.

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

2. Funcția permanentă de verificare a conformității

EVERGENT Investments instituie și menține o funcție permanentă și eficace de verificare a conformității care este independentă.

Structural și ierarhic, Compartimentul de Conformitate este subordonat Consiliului de administrație.

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 situația în care compania supune autorizării mai multe persoane cu atribuții de conformitate, cererea de autorizare este însoțită de responsabilitățile detaliate ale fiecărei persoane încadrate în cadrul compartimentului de conformitate.

În situația lipsei uneia dintre persoanele cu atribuții de control intern, atribuțiile și responsabilitățile vor fi preluate automat de altă persoană autorizată.

Anexa 3

În situația în care EVERGENT Investments nu mai are autorizată o persoană în funcția de ofițer de conformitate sau în cazul indisponibilității temporare a acesteia, unul dintre membrii compartimentului de conformitate al companiei, dacă există, unul dintre directorii companiei sau un alt angajat care are cunoștințele și experiența profesională adecvată, în cazul în care compartimentul este format dintr-un singur membru, va prelua provizoriu atribuțiile persoanei indisponibile, pentru o perioadă de maximum 3 luni într-un an calendaristic.

Pentru a permite persoanei/persoanelor numite în funcția de ofițer de conformitate să-și aducă la îndeplinire responsabilitățile în mod corect și independent, EVERGENT Investments trebuie să se asigure că următoarele condiții sunt respectate:

- a) persoana/persoanele are/au autoritatea, resursele și experiența necesare, precum și acces la toate informațiile relevante;
- b) persoanele care exercită funcția de verificare a conformității nu sunt implicate în prestarea serviciilor sau în efectuarea activităților pe care le monitorizează;
- c) persoana/persoanele poartă responsabilitatea respectării atribuțiilor aferente funcției de conformitate și 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 deficiențe;
- d) la stabilirea remunerării persoanelor trebuie avut în vedere: nivelul remunerării trebuie să permită EVERGENT Investments să angajeze personal calificat și cu experiență, obiectivitatea persoanelor nu trebuie să fie afectată de metoda de stabilire a remunerației, remunerația variabilă trebuie să se bazeze pe obiective specifice funcției și nu trebuie să fie stabilită exclusiv pe baza criteriilor de performanță la nivelul AFIA, remunerarea este direct supravegheată de comitetul de nominalizare-remunerare;
- e) persoanele sunt evaluate pentru îndeplinirea și menținerea, pe toată durata de desfășurare a activității, a cerințelor privind competența și experiența profesională, integritatea și buna reputație și guvernanta conform prevederilor legale incidente.

Atribuții și responsabilități:

- a) monitorizează și evaluează periodic caracterul adecvat și eficacitatea măsurilor, a politicilor și a procedurilor stabilite în conformitate cu reglementările în vigoare, precum și a acțiunilor întreprinse pentru remedierea deficiențelor în materie de respectare de către companie a obligațiilor care îi revin.
- b) monitorizează și verifică cu regularitate aplicarea prevederilor legale incidente activității EVERGENT Investments, a reglementărilor și procedurilor interne și acționează conform competențelor sale pentru a preveni și propune măsuri pentru remedierea oricărei situații de încălcare a legilor, reglementărilor în vigoare incidente pieței de capital sau a reglementărilor și procedurilor interne ale EVERGENT Investments de către EVERGENT Investments sau de către angajații acesteia. Urmărește implementarea propunerilor și recomandărilor.
- c) consiliază și asistă persoanele relevante responsabile pentru desfășurarea de activități pentru respectarea de către EVERGENT Investments a obligațiilor care îi revin în temeiul legislației pieței de capital incidente.
- d) se asigură că raportările pe care EVERGENT Investments trebuie să le transmită A.S.F. și entităților pieței de capital sunt transmise în termenul legal prevăzut de reglementările în vigoare.
- e) analizează și avizează documentele transmise de EVERGENT Investments către A.S.F.

Anexa 3

- în vederea obținerii autorizațiilor prevăzute de reglementările A.S.F.
- f) analizează și avizează materialele informative/publicitare ale EVERGENT Investments.
 - g) analizează și avizează documentele întocmite de EVERGENT Investments privind respectarea conținutului minim al documentelor interne și al respectării cadrului de reglementare al formării deciziei interne.
 - h) avizează dezvoltarea de noi strategii, politicile investiționale, schimbările organizaționale relevante precum și investițiile pe piețe noi și în produse noi.
 - i) verifică respectarea reglementărilor prudențiale.
 - j) asigură informarea EVERGENT Investments și a angajaților acesteia cu privire la regimul juridic aplicabil pieței de capital, atât în ceea ce privește normele aprobate, cât și proiectele legislative de interes pentru activitatea companiei, pentru formularea de propuneri, recomandări sau observații, dacă este cazul.
 - k) este responsabil de supervizarea soluționării și de gestionarea petițiilor referitoare la activitatea EVERGENT Investments pe piața de capital, de ținerea registrului unic de petiții și de raportarea periodică către ASF a situației petițiilor înregistrate.
Prin decizie a directorului general, în cadrul companiei este constituită o comisie cu caracter permanent care analizează toate petițiile acționarilor și propune, dacă este cazul, măsuri de adoptat de către conducere pentru remedierea situațiilor sesizate. Comunicarea răspunsului către petent se face cu încadrare în termenul legal.
 - l) creează un proces de identificare, înregistrare, monitorizare, prevenire și divulgare a conflictelor de interese. Gestionează procedura internă privind *Conflictul de interese*.

Desfășurarea controlului permanent și periodic:

1. Elaborarea Programului/Planului investigațiilor anual, cu respectarea următoarelor principii/criterii:
 - (a) cuprinde obiectivele de control conform reglementărilor legale aplicabile și constituie o parte a procesului integrat de control din cadrul EVERGENT Investments (conformitate, audit intern și administrarea riscurilor);
 - (b) este întocmit în baza analizei riscurilor pe care le pot induce activitățile EVERGENT Investments, având în vedere “Registrul riscurilor operaționale identificate care pot afecta activitatea EVERGENT Investments” întocmit de Compartimentul Management Risk;
 - (c) activitățile pe care le desfășoară în vederea verificării conformității activității companiei cu reglementările legale în vigoare, politica și procedurile EVERGENT Investments, sunt activități de control periodic și control permanent;
 - (d) principala componentă a activității o constituie controlul permanent, cu caracter pro-activ, exercitat prin supravegherea și monitorizarea continuă a activităților ce intră în sfera controlului intern, în vederea prevenirii apariției situațiilor de neconformitate legală și internă.
2. Efectuarea investigațiilor și a raportărilor către structura de conducere:
 - (a) prezintă raport privind rezultatele investigațiilor cuprinse în planul de investigații către Consiliul de administrație al EVERGENT Investments, pentru dezbateră și aprobare; raportul este avizat prealabil de Comitetul de Audit;
 - (b) raportează Consiliului de administrație și directorilor situațiile de încălcare a regimului juridic aplicabil pieței de capital, a reglementărilor interne și a procedurilor de lucru, în termenele legale impuse, în vederea notificării urgente către ASF și comunicării măsurilor adoptate pentru remedierea situațiilor constatate;

Anexa 3

- (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 deficiențe;
- (d) raportul anual și planul de investigații pentru anul următor aprobate de Consiliul de administrație sunt transmise la ASF, dacă legislația prevede aceasta.

Anexa 4

EVERGENT INVESTMENTS SA

**SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE
SIMPLIFICATE PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI
ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2026**

Întocmite în conformitate cu IAS 34 Raportarea financiară interimară și aplicând Norma Autorității de Supraveghere Financiară („ASF”) nr. 39/2015 privind aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de ASF din Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare, precum și Fondului de Compensare a Investitorilor

NEAUDITATE

CUPRINS:

NR. PAGINA:

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

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU PERIOADA DE 6 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2026**
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu se specifică altfel)

În LEI		Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025
	Notă		
Venituri și câștiguri			
Venituri brute din dividende	6	153.214.397	126.634.127
Venituri din dobânzi	7	14.755.959	11.168.890
Alte venituri operaționale	8	12.549.972	14.270.080
Câștig net din activele financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	9	120.772.005	16.875.931
Câștig 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
(Constituiți) / Reluări ale provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli		31.015	(72.734)
Cheltuieli cu salariile, indemnizațiile și ale cheltuieli asimilate	10	(23.345.020)	(21.575.067)
Alte cheltuieli operaționale	11	(20.331.767)	(20.596.419)
Profit operațional		263.027.932	127.383.496
Cheltuieli de finanțare	12	(3.065.688)	(4.557.661)
Cota-parte din rezultatul aferent entităților 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			
Creșteri ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, netă de impozit amânat		14.925	634.047
Câștig 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

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU PERIOADA DE 6 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2026**
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu se specifică altfel)



În LEI		Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025
	Notă		
Alte elemente ale rezultatului global – Total		489.701.403	208.865.456
Total rezultat global		714.537.577	319.326.122
Câștigul pe acțiuni de bază și diluat - profit net pe acțiune	25	0,2664	0,1265
Rezultatul pe acțiuni de bază și diluat (incluzând și câștigul realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI)	25	0,4612	0,2231
Profit net			
Profit netatribuibil acționarilor 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 acționarilor 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

Situațiile financiare consolidate au fost aprobate de către Consiliul de administrație în data de 15 septembrie 2026 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Cătălin Iancu
Director general

Mihaela Moleavin
Director financiar

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
LA 30 Iunie 2026
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu se specifică altfel)

În LEI	Notă	30 iunie 2026	31 decembrie 2025
Active			
Numerar și conturi curente		6.086.975	6.804.058
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mică de 3 luni	14 a)	98.169.066	185.557.074
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială 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
Investiții 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 și 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 și administratorilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	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

Notele atașate sunt parte integrantă din situațiile financiare.

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE
LA 30 Iunie 2026
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu se specifică altfel)



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 și capitaluri proprii		4.952.684.523	4.262.751.784

Situațiile financiare consolidate au fost aprobate de către Consiliul de administrație în data de 15 septembrie 2026 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Cătălin Iancu
Director general

Mihaela Moleavin
Director financiar

**SITUAȚIA 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

		Capital social	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezerve din reevaluarea activelor financiare FVTOCI	Rezultat reportat	Acțiuni proprii	Beneficii acordate salariaților, directorilor și administratorilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	Alte elemente de capitaluri proprii	Total atribuibil acționarilor companiei-mamă	Interese care nu controlează	Total
Notă	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
Sold la 31 decembrie 2025											
Rezultatul global											
Profitul net / (Pierdere netă)											
Alte elemente ale rezultatului global											
		-	-	-	226.291.072	-	-	-	226.291.072	(1.454.898)	224.836.174
		-	34.850	-	-	-	-	-	34.850	(19.925)	14.925
		-		-	-	-	-	-			
		-	(7.376.223)	-	7.356.298	-	-	-	(19.925)	19.925	-
		-		-	-	-	-	-			
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
Câștig net, transferat în rezultatul reportat, aferent vânzării instrumentelor de capitaluri proprii FVTOCI											
15 d)		-	-	(165.435.683)	165.435.683	-	-	-	-	-	-
Tranzacții cu acționarii, recunoscute direct în capitalurile proprii											
		(13.893.502)	-	-	(27.567.912)	40.889.033	-	572.381	-	-	-
23 d)		-	-	-	-	(13.451.531)	-	(27.623)	(13.479.154)	-	(13.479.154)
23 e)		-	-	-	-	29.070.744	(16.774.517)	(12.296.227)	-	-	-
		-	-	-	20.420.043	-	-	-	20.420.043	-	20.420.043
		-	-	-	(1.018.218)	-	-	-	(1.018.218)	-	(1.018.218)
24		-	-	-	-	-	-	-	-	31.483.335	31.483.335
		-	-	-	-	-	(50.793)	-	(50.793)	-	(50.793)
Total tranzacții cu acționarii, 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

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

Notele atașate sunt parte integrantă din situațiile financiare.

**SITUAȚIA 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	Acțiuni proprii	Beneficii acordate salariaților, directorilor și administratorilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	Alte elemente de capitaluri proprii	Total atribuibil acționarilor 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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Creșteri/(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 derecunoașterii 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
Câștig net, transferat în rezultatul reportat, aferent vânzării instrumentelor de capitaluri proprii FVTOCI		-	-	(84.995.569)	84.995.569	-	-	-	-	-	-
Tranzacții cu acționarii, recunoscute direct în capitalurile proprii											
Dividende distribuite intereselor care nu controlează		-	-	-	-	-	-	-	-	(120.600)	(120.600)
Diminuare capital social		(9.461.668)	-	-	(18.601.473)	27.664.000	-	399.141	-	-	-
Acțiuni proprii atribuite salariaților și 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 exercițiului financiar 2024		-	-	-	(97.759.147)	-	-	-	(97.759.147)	-	(97.759.147)
Alte elemente		-	-	-	-	-	-	(714)	(714)	-	(714)
Total tranzacții cu acționarii, 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

Situațiile financiare consolidate au fost aprobate de Consiliul de administrație în data de 15 septembrie 2026 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Cătălin Iancu
Director general

Mihaela Moleavin
Director financiar

Notele atașate sunt parte integrantă din situațiile financiare.

**SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU PERIOADA DE 6 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2026**
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu se specifică altfel)

<i>În LEI</i>	<i>Notă</i>	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025
Activități de exploatare			
Profit net		224.836.174	110.460.666
<i>Ajustări:</i>			
Reluarea pierderilor din deprecierea activelor financiare		(2.320.731)	(79.717)
Pierderi/(Reluarea pierderilor) din deprecierea activelor nefinanciare		431.798	(86.670)
Câștig net din activele financiare la valoare justă prin profit sau pierdere	9	(120.772.005)	(16.875.931)
Constituiți/(Reluări) ale provizioanelor pentru riscuri și 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 finanțare	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 și pasivelor aferente activității de exploatare			
Plăți pentru achiziții 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
Plăți pentru achiziții 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
Plăți pentru achiziții de titluri de stat		(172.207.320)	(143.285.770)
Încasări din titluri de stat		22.999.071	334.058.202
Încasări din obligațiuni municipale și 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 activități de exploatare		62.146.509	237.609.513
Activități de investiții			
Plăți pentru achiziții de imobilizări corporale		(7.400.919)	(17.840.911)
Plăți pentru achiziții de imobilizări necorporale		(23.815)	(26.545)
Plăți pentru achiziții de investiții imobiliare		(32.198.275)	(50.122.396)
Încasări din vânzarea imobilizărilor, investițiilor imobiliare și active deținute în vederea vânzării		1.800	1.728.963
Numerar net utilizat în activități de investiții		(39.621.209)	(66.260.889)
Activități de finanțare			
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)
Plăți 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)
Acțiuni proprii răscumpărate		(13.479.154)	-
Numerar net utilizat în activități de finanțare		(109.936.201)	(114.438.911)

Notele atașate sunt parte integrantă din situațiile financiare.

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU PERIOADA DE 6 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2026
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu se specifică altfel)

În LEI	Notă	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025
Creșterea /(Scăderea) netă în numerar și echivalente de numerar		(87.410.901)	56.909.713
Numerar și echivalente de numerar la 1 ianuarie		191.354.437	97.898.685
Numerar și 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 inițială mai mică de 3 luni - principal	14 a)	97.856.554	144.235.439
Numerar și echivalente de numerar		103.943.536	154.808.398

Situațiile financiare consolidate au fost aprobate de Consiliul de administrație în data de 15 septembrie 2026 și 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)

Activitățile de bază ale Grupului sunt reprezentate de activitatea de investiții financiare desfășurată de către Companie, precum și de activitățile desfășurate de filiale, constând în principal în: fabricarea și vânzarea de mașini și utilaje agricole, cultivarea arbuștilor fructiferi (afini), dezvoltare imobiliară, închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate și activități de consultanță pentru afaceri și management.

2. BAZELE ÎNTOCMIRII

(a) Declarația de conformitate

Situațiile 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" și Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de ASF din Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare, precum și Fondului de Compensare a Investitorilor, aprobate prin Norma 39/2015.

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

Aceste situații financiare consolidate interimare simplificate trebuie citite împreună cu situațiile financiare consolidate anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, disponibile pe pagina de internet a Societății: www.evergent.ro. Tot aici sunt disponibile, începând cu data de 15 septembrie 2026, și aceste situații financiare interimare.

Aceste situații financiare interimare nu includ toate informațiile cerute de un set complet de situații financiare, însă notele explicative selectate sunt incluse pentru a explica evenimentele și tranzacțiile care sunt semnificative pentru înțelegerea modificărilor poziției financiare și performanței Grupului față de ultimele situații financiare anuale consolidate publicate. Evidențele contabile și situațiile financiare ale unor filiale ale Companiei sunt menținute în conformitate cu Reglementările contabile statutare aplicabile acestora, anume Ordinul nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate („RAS”). Pentru întocmirea situațiilor financiare consolidate ale Grupului, aceste informații financiare sunt retratate, unde este cazul, pentru a reflecta diferențele existente între RAS și Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”).

2. BAZELE ÎNTOCMIRII (continuare)

(a) Declarația de conformitate (continuare)

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

- ajustări pentru înregistrarea modificării valorii juste a investițiilor imobiliare prin profit sau pierdere, în conformitate cu IAS 40 „Investiții imobiliare” (în conformitate cu RAS, rezultatul din reevaluarea investițiilor imobiliare este înregistrat în rezerva din reevaluare);
- ajustări pentru recunoașterea datoriilor și creanțelor privind impozitul pe profit amânat, în conformitate cu IAS 12 „Impozitul pe profit” (în conformitate cu RAS, impozitul amânat nu este recunoscut);
- clasificarea și evaluare instrumentelor financiare în conformitate cu IFRS 9 „Instrumente financiare”;
- reluarea ajustărilor pentru economii hiperinflaționiste;
- cerințele de prezentare în conformitate cu IFRS, care diferă, în unele cazuri, de cerințele RAS.

(b) Moneda funcțională și de prezentare

Conducerea Grupului consideră că moneda funcțională, așa cum este aceasta definită de IAS 21 „Efectele variației cursului de schimb valutar”, este leul românesc („Leu” sau „RON”). Situațiile 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

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

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

(d) Utilizarea estimărilor și judecăților

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate IFRS presupune utilizarea din partea conducerii a unor estimări, judecăți și ipoteze ce afectează determinarea și aplicarea politicilor contabile ale Grupului, precum și valoarea raportată în situațiile financiare a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Judecățile și ipotezele asociate acestor estimări sunt bazate pe experiența istorică, precum și pe alți factori considerați rezonabili în contextul acestor estimări. Rezultatele acestor estimări formează baza judecăților referitoare la valorile contabile ale activelor și datoriilor care nu pot fi obținute din alte surse de informații. Rezultatele obținute pot fi diferite de valorile estimărilor.

2. BAZELE ÎNTOCMIRII (continuare)

(d) Utilizarea estimărilor și judecăților (continuare)

Judecățile și 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 și perioadele viitoare dacă revizuirea afectează atât perioada curentă, cât și perioadele viitoare.

Informațiile și raționamentele legate de determinarea și aplicarea politicilor contabile și determinarea estimărilor contabile având cel mai mare grad de incertitudine în ceea ce privește estimările, care au un impact semnificativ asupra sumelor recunoscute în aceste situații financiare anuale, sunt următoarele:

- Determinarea valorii juste a instrumentelor financiare (a se vedea nota 15 (c))
- Ierarhia valorilor juste și 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 așteptate aferente activelor evaluate la cost amortizat
- Analiza criteriilor din IFRS 10 Situații financiare consolidate, în ceea ce privește entitățile de investiții

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

2. BAZELE ÎNTOCMIRII (continuare)

(e) Impactul conflictelor militare din Ucraina și din Orientul Mijlociu și al altor evenimente și tendințe la nivel intern și internațional, asupra poziției și performanței financiare ale Grupului

În primul semestru al anului 2026, Bursa de Valori București a înregistrat o performanță semnificativă și o apreciere de peste 30% a indicelui BET, însoțită de un nivel aproape dublu al lichidității comparativ cu valorile înregistrate în anul 2025.

La nivel global, incertitudinile s-au accentuat în primul semestru al anului 2026 pe fondul continuării și extinderii conflictelor geopolitice din Ucraina și Orientul Mijlociu, al tendințelor de fragmentare economică și protecționism comercial, precum și al tensiunilor din piețele energetice, reflectate în volatilitatea prețurilor și riscuri privind securitatea aprovizionării. Aceste evoluții au impact semnificativ asupra perspectivelor de creștere economică, amplifică riscul unor corecții pe piețele financiare internaționale și accentuează vulnerabilitățile asociate nivelurilor ridicate ale datoriei publice.

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

În primele 6 luni ale anului 2026, Banca Națională a României a menținut 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 referință cu 0,25 puncte procentuale.

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

Conducerea monitorizează atent evoluția acestor conflicte și a altor evenimente și tendințe la nivel global și impactul acestora și a măsurilor luate la nivel internațional asupra mediului economic la nivel național, piață unde activele Grupului sunt expuse.

2. BAZELE ÎNTOCMIRII (continuare)

(f) Filialele

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

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

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

<i>Filiala</i>	<i>Domeniul de activitate</i>	<i>30 iunie 2026</i>	<i>31 decembrie 2025</i>
Mecanica Ceahlău SA	Fabricarea și vânzarea de mașini agricole	73,30%	73,30%
Casa SA	Închirieri spații	99,80%	99,80%
Ever Imo SA	Dezvoltare imobiliară	99,99%	99,99%
North Lake Development SA	Dezvoltare imobiliară	50,00%	-
Everland SA	Cumpărarea și vânzarea de bunuri imobiliare proprii	99,99%	99,99%
A3 Snagov SRL	Dezvoltare imobiliară	99,99%	99,99%
Agrointens SA	Cultivarea arbuștilor fructiferi (afini)	99,99%	99,99%
Ever Agribio SA	Cultivarea arbuștilor fructiferi (afini)	99,99%	99,99%
Visionalfa Investments SA	Activități de administrare a fondurilor (suspendată temporar)	99,99%	99,99%

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

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

(g) Entitățile asociate

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

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

2. BAZELE ÎNTOCMIRII (continuare)

(g) Entitățile asociate (continuare)

Deținerea Grupului în entități asociate, atât la 30 iunie 2026, cât și la 31 decembrie 2025 este deținerea în procent de 50% la Străulești Lac Alfa S.A. În urma analizei, Grupul a concluzionat că nu deține control și nici control comun asupra Străulești Lac Alfa S.A.

Entitățile asociate sunt contabilizate prin metoda punerii în echivalență și sunt recunoscute inițial la cost. Investiția Grupului include, dacă este cazul, fondul comercial identificat la achiziție din care se scad pierderile pentru depreciere acumulate. Situațiile financiare consolidate includ partea Grupului din venituri și cheltuieli și mișcările în capitalul entităților asociate, după ajustările de aliniere a politicilor contabile cu cele ale Grupului (dacă este cazul), de la data când influența semnificativă începe până când această influență semnificativă încetează. Când partea Grupului din pierderi este mai mare decât interesul în entitatea contabilizată prin metoda punerii în echivalență, valoarea contabilă a acestui interes (inclusiv orice investiții pe termen lung) este redusă la zero și recunoașterea pierderilor viitoare este întreruptă.

3. POLITICI CONTABILE CU IMPACT MATERIAL

Politicile contabile semnificative aplicate în aceste situații financiare interimare simplificate sunt consecvente cu cele din situațiile financiare anuale ale Grupului pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025 și au fost aplicate în mod consecvent pentru toate perioadele prezentate în aceste situații financiare, cu excepția completării prezentate mai jos privind tratamentul tranzacțiilor clasificate ca achiziții de active.

Începând cu perioada curentă, Societatea a completat politicile contabile semnificative cu politica contabilă aplicabilă tranzacțiilor care intră în sfera achiziției de active, respectiv tranzacțiilor care nu îndeplinesc definiția unei combinații de întreprinderi conform IFRS.

În astfel de cazuri, costul achiziției este alocat activelor identificabile dobândite și datoriilor asumate, pe baza valorilor juste relative la data achiziției, fără recunoașterea fondului comercial. Grupul nu recunoaște impozit amânat aferent diferențelor temporare impozabile. Grupul prezintă interesele care nu controlează în situația poziției financiare consolidate, în cadrul capitalurilor proprii, separat de capitalurile proprii ale proprietarilor societății mamă.

Informațiile comparative din Situația consolidată a poziției financiare și din nota 18 Alte active financiare la cost amortizat au fost reclasificate pentru consecvență cu informațiile prezentate în perioada curentă.

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE

Un segment este o componentă distinctă a Grupului implicat în activități operaționale generatoare de venituri și cheltuieli (inclusiv venituri și cheltuieli determinate de interacțiunea cu celelalte componente ale Grupului) ale cărei rezultate operaționale sunt

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

revizuite periodic de către persoana responsabilă cu luarea deciziilor în cadrul entității cu privire la alocarea resurselor pe segment și a evaluării performanței acestuia, și pentru care sunt disponibile informații 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 clienți externi și vânzările sau transferurile între segmente, reprezintă 10% sau mai mult din veniturile combinate, interne și 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 și (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 își menține importanța, informațiile despre acest segment vor fi raportate separat în perioada curentă, indiferent dacă nu mai satisfac criteriile de raportare.

Grupul își desfășoară activitatea în principal în următoarele arii: servicii de investiții financiare, fabricarea și distribuția de mașini și utilaje agricole, dezvoltarea imobiliară, cultivarea arbuștilor fructiferi (afini), închirierea și vânzarea bunurilor imobiliare și consultanță pentru afaceri și management. Raportarea de informații pe segmente se prezintă în funcție de activitățile Grupului și ale Companiei mamă. Tranzacțiile între segmentele de activitate sunt efectuate la condițiile normale de piață.

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

Grupul este compus din următoarele segmente de activitate:

- Servicii de investiții financiare
- Fabricarea și distribuția de mașini și utilaje agricole
- Cultivarea arbuștilor fructiferi (afini)
- Dezvoltare imobiliară
- Altele: Grupul încorporează în această categorie servicii oferite de companiile din cadrul Grupului în următoarele domenii: închirierea și vânzarea bunurilor imobiliare și consultanță pentru afaceri și management.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 6 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2026
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu se specifică altfel)

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

Segmentarea veniturilor, cheltuielilor și 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
<i>În LEI</i>						
Venituri și câștiguri						
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 operaționale	12.549.972	1.619.351	7.244.578	288.253	1.259.584	2.138.206
Câștig net din activele financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	120.772.005	120.762.599	-	-	-	9.406
Câștig 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)	-	-	-
(Constituiți)/Reluări ale provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	31.015	-	-	3.650	27.365	-
Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile	(23.345.020)	(13.616.215)	(3.514.070)	(1.066.530)	(4.178.333)	(969.872)
Alte cheltuieli operaționale	(20.331.767)	(10.291.206)	(7.130.126)	(1.788.349)	28.322	(1.150.408)
Profit / Pierdere operațional(ă)	263.027.932	267.756.726	(3.837.935)	(2.008.727)	(2.520.314)	3.638.182
Cheltuieli de finanțare	(3.065.688)	(2.002.658)	(54.818)	(45.975)	(819.205)	(143.032)
Cota-parte din câștigul aferent entităților 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

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 6 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2026
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu se specifică altfel)

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

Segmentarea veniturilor, cheltuielilor și 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
<i>În LEI</i>						
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 operaționale	14.270.080	243.854	10.315.793	277.299	1.486.694	1.946.440
Câștig net din activele financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	16.875.931	16.857.108	4.553	-	-	14.270
Câștig 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	-	-	-
(Constituii)/Reluări ale provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	(72.734)	-	-	(95.369)	(27.365)	50.000
Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile	(21.575.067)	(12.526.706)	(3.525.870)	(565.052)	(3.862.552)	(1.094.887)
Alte cheltuieli operaționale	(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 finanțare	(4.557.661)	(3.401.892)	(192.229)	(49.079)	(746.537)	(167.924)
Cota-parte din câștigul/(pierdere) aferent(ă) entităților 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

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 6 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2026
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu se specifică altfel)

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

Segmentarea activelor și datoriilor

30 iunie 2026	Grup	Servicii de investiții financiare	Fabricarea și distribuția de mașini și utilaje agricole	Dezvoltare imobiliară	Cultivarea arbuștilor fructiferi (afini)	Altele
<i>În LEI</i>						
Active						
Numerar și conturi curente	6.086.975	962.604	976.378	754.193	192.341	3.201.459
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială 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 inițială 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 echivalență	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
Investiții 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 și 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

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
PENTRU PERIOADA DE 6 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2026
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu se specifică altfel)

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

Segmentarea activelor și datoriilor (continuare)

31 decembrie 2025	Grup	Servicii de investiții financiare	Fabricarea și distribuția de mașini și utilaje agricole	Dezvoltare imobiliară	Cultivarea arbuștilor fructiferi (afini)	Altele
<i>În LEI</i>						
Activ						
Numerar și 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
Investiții 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 și 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 ȘI DATORII FINANCIARE

Clasificări contabile și valori juste

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

<i>În LEI</i>	Active financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	Active financiare la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	Cost amortizat	Valoare contabilă totală	Valoare justă
Numerar și conturi curente	-	-	6.086.975	6.086.975	6.086.975
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mică de 3 luni	-	-	98.169.066	98.169.066	98.169.066
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială 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 și datoriile financiare la cost amortizat Grupul a analizat valoarea justă la 30 iunie 2026 și a concluzionat că nu sunt diferențe semnificative între valoarea justă și costul amortizat.

5. ACTIVE ȘI DATORII FINANCIARE (continuare)

Clasificări contabile și valori juste (continuare)

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

<i>În LEI</i>	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 și conturi curente	-	-	6.804.058	6.804.058	6.804.058
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mică de 3 luni	-	-	185.557.074	185.557.074	185.557.074
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială 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

<i>În LEI</i>	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 deținere 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 puțin un an anterior distribuirii.

În primul semestru al anului 2026, valoarea dividendelor brute distribuite de companiile pentru care participațiile 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

<i>În LEI</i>	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025
Venituri din dobânzi aferente depozitelor și 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 obligațiunilor municipale la cost amortizat	277	679
Total	14.755.959	11.168.890

8. ALTE VENITURI OPERAȚIONALE

În LEI

	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025
Venituri din vânzarea producției	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 clienții	8.014.723	11.473.655
Venituri din chirii	2.619.033	2.362.871
Venituri din creanțe recuperate	1.602.132	253.200
Alte venituri operaționale	314.084	180.354
Total alte categorii de venituri operaționale	4.535.249	2.796.425
Total	12.549.972	14.270.080

Venituri din contracte cu clienții

În cadrul veniturilor din vânzarea producției, ponderea cea mai mare este deținută, 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 mașinilor și utilajelor agricole produse de această filială, urmată de Agointens, 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 distribuție (tractoare, utilaje agricole și piese de schimb).

Serviciile prestate de Grup au, în general, legătură cu produsele furnizate (de exemplu servicii de reparații ale mașinilor agricole după expirarea perioadei de garanție).

În primul semestru al anului 2026, respectiv 2025, Grupul a obținut veniturile din contracte cu clienții din vânzări în România, cu excepția vânzărilor externe ale filialelor Mecanica Ceahlău și Agointens.

Astfel, Mecanica Ceahlău a vândut mașini și utilaje agricole, obținând venituri în valoare de 241.106 lei din vânzarea producției, respectiv 3.868 lei din vânzarea mărfurilor în Republica Moldova și Bulgaria (6 luni 2025: 123.321 lei din vânzarea producției, respectiv 2.309 lei din vânzarea mărfurilor în Republica Moldova și Polonia). Agointens a vândut afine, obținând venituri în valoare de 1.084.742 lei din vânzarea producției în Germania și Republica Moldova (6 luni 2025: 1.084.314 lei din vânzarea producției în Olanda și Republica Moldova).

Grupul a încheiat doar contracte cu o durată estimată mai mică de un an și folosește abordarea simplificată, de a nu prezenta obligațiile parțial nesatisfăcute.

9. CÂȘTIG 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
Câștig net din reevaluarea activelor financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	120.772.005	16.864.911
Câștig net realizat din vânzarea activelor financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	-	11.020
Total	120.772.005	16.875.931

Câștigul 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 diferența din marcarea la piață a unităților de fond și acțiunilor deținute clasificate la valoare justă prin profit sau pierdere.

Atât în primul semestru al anului 2026, cât și în primul semestru al anului 2025, câștigul net nerealizat a fost generat în principal de creșterea valorii juste a investițiilor în unități de fond.

Câștigul net realizat în primul semestru din anul 2025 a rezultat din vânzări de unități de fond.

10. CHELTUIELI CU SALARIILE, INDEMNIZAȚIILE ȘI ALTE CHELTUIELI ASIMILATE

Cheltuielile cu salariile, indemnizațiile, contribuțiile și alte cheltuieli asimilate includ cheltuielile cu salariile, indemnizațiile și alte beneficii, precum și contribuțiile aferente, ale angajaților, membrilor Comitetului de direcție (se referă atât la Comitetul de direcție al Companiei, cât și la Comitetele de direcție/Directorii generali ai filialelor) și ai Consiliului de administrație (se referă atât la Consiliul de administrație al Companiei, cât și la Consiliile de administrație 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 bănești ale administratorilor se aprobă de către Adunarea generală a acționarilor prin Actul constitutiv, contractele de administrare și, în cazul EVERGENT Investments, și prin Politica de remunerare a conducătorilor Companiei, iar ale directorilor se aprobă de către Adunarea generală a acționarilor și/sau Consiliul de administrație, prin contractele de management și Politica de remunerare a conducătorilor Companiei.

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

11. ALTE CHELTUIELI OPERAȚIONALE

<i>În LEI</i>	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025
Cheltuieli cu prestațiile externe	5.112.087	5.167.424
Cheltuieli cu comisioanele și onorariile	4.066.288	2.937.950
Cheltuieli de promovare și protocol	740.441	534.148
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și 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 și mecenat	183.625	120.500
Cheltuieli privind mărfurile	2.550.419	3.260.730
Variația stocurilor de produse finite și producție în curs	(4.224.307)	(1.728.742)
Cheltuieli nete cu diferențele 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 prestațiile externe includ în principal cheltuieli cu mentenanță și întreținere, cu cursuri de pregătire profesională, chirii și servicii aferente spațiilor închiriate, reparații și pază, asigurări, proiecte și studii.

Cheltuielile cu comisioanele și onorariile cuprind în principal comisionul calculat pe baza activului net datorat ASF, comisioane pentru tranzacții cu valori mobiliare pe piața reglementată, comisioane datorate băncii depozitare și comisioane pentru servicii de registru datorate Depozitarului Central, precum și onorarii pentru asistența juridică și alte onorarii pentru servicii de consultanță ale Grupului.

Alte cheltuieli operaționale cuprind cheltuieli cu deplasări, poștă și telecomunicații, utilități, combustibil, materiale și obiecte de inventar, sponsorizări, alte impozite și taxe și alte cheltuieli.

În primul semestru al anului 2026, variația stocurilor de produse finite și producție în curs a rezultat, în principal, din creșterea valorii producției în curs a filialei Agointens (producție de afine), aferentă lucrărilor pentru sezonul agricol 2025-2026.

În primul semestru al anului 2026, cheltuielile aferente contractelor de leasing pe termen scurt și/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)
Investiții imobiliare și imobilizări corporale	(735.127)	(196.231)
Stocuri	(76.209)	6.752
Datorii aferente participării la planul de beneficii în numerar și altor beneficii	2.946.235	2.668.552
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli și 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)
Altora 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 pierdere)	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 (dețineri 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 (dețineri 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 și cheltuieli nedeductibile, cheltuielile de conducere și administrare, precum și alte cheltuieli comune, proporțional 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, câștigul 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 deținerilor sub 10% sau pe o perioadă mai mică de 1 an și, unde este cazul, elementele similare cheltuielilor care includ în principal beneficiile acordate administratorilor, directorilor și angajaților Companiei în instrumente de capitaluri decontate în acțiuni, la data atribuirii lor efective.

14. DEPOZITE PLASATE LA BĂNCI

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

<i>În LEI</i>	30 iunie 2026	31 decembrie 2025
Depozite la termen cu maturitatea inițială mai mică de 3 luni - principal	97.856.554	184.550.370
Creanțe atașate din dobânzi	315.517	1.015.864
Total depozite plasate la bănci – valoare brută	98.172.071	185.566.234
Pierdere de credit așteptată	(3.005)	(9.160)
Total depozite plasate la bănci	98.169.066	185.557.074

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

<i>În LEI</i>	30 iunie 2026	31 decembrie 2025
Depozite la termen plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mare de 3 luni	266.198.200	182.200.000
Depozite colaterale	18.000.000	16.183.200
Creanțe atașate din dobânzi	2.807.691	1.945.421
Total depozite plasate la bănci – valoare brută	287.005.891	200.328.621
Pierdere de credit așteptată	(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 ÎNȚIALĂ MAI MARE DE 3 LUNI (continuare)

Depozitele bancare sunt în permanență la dispoziția Grupului și nu sunt restricționate.

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

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

15. ACTIVE FINANCIARE

a) Active financiare la valoare justă prin profit sau pierdere

<i>În LEI</i>	30 iunie 2026	31 decembrie 2025
Unități de fond	581.140.585	470.100.711
Acțiuni	26.666.700	16.047.189
Total	607.807.285	486.147.900

<i>În LEI</i>	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
Achiziții	887.380	-
Vânzări	-	(353.858)
Modificarea valorii juste	120.772.005	16.864.911
Câștig 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

<i>În LEI</i>	30 iunie 2026	31 decembrie 2025
Acțiuni 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 și 31 decembrie 2025, categoria acțiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global include, în principal, acțiunile deținute în Banca Transilvania, OMV Petrom, Aerostar, Transilvania Investments Alliance și Professional Imo Partners.

Grupul a utilizat opțiunea irevocabilă de a desemna aceste instrumente de capitaluri proprii la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global, întrucât aceste active financiare sunt deținute atât pentru colectarea de dividende, cât și pentru câștiguri din vânzarea lor.

Mișcarea activelor financiare în perioada încheiată la 30 iunie 2026 și 30 iunie 2025 este prezentată în tabelul următor:

<i>În LEI</i>	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
Achiziții / 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, acțiunile evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI) au înregistrat o creștere semnificativă, pe fondul evoluției favorabile a prețurilor acțiunilor listate.

Vânzările de acțiuni 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 și lung sau pentru valorificarea unor oportunități. Vânzările nu au fost efectuate la scurt timp după dobândire, iar tranzacțiile cu acțiunile respective nu au urmărit obținerea 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 câștigul net realizat din vânzarea acțiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global, a se vedea nota 15 d).

La data de 30 iunie 2026 și 31 decembrie 2025, un număr de 8.950.000 de acțiuni Banca Transilvania erau ipotecate în favoarea BCR, ca și garanție pentru facilitățile 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 funcție de metoda de evaluare. Nivelurile valorii juste în funcție de datele de intrare în modelul de evaluare au fost definite după cum urmează:

- Nivelul 1: prețuri cotate (neajustate) în piețe active pentru acțiuni și obligațiuni și valoarea unitară a activului net (neajustată) în cazul unităților de fond (care îndeplinesc definiția de date de intrare de nivel 1)
- Nivelul 2: intrări altele decât prețurile cotate incluse în Nivelul 1 care sunt observabile pentru active sau datorii, fie direct (ex: prețuri) fie indirect (ex: derivate din prețuri)
- Nivelul 3: intrări pentru active sau datorii care nu sunt bazate pe date observabile din piață (intrări neobservabile).

30 iunie 2026

<i>În LEI</i>	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Total
Active financiare la valoarea justă prin profit și 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	<u>3.222.737.394</u>	<u>525.841.930</u>	<u>91.730.542</u>	<u>3.840.309.866</u>

31 decembrie 2025

<i>În LEI</i>	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Total
Active financiare la valoarea justă prin profit și 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	<u>2.878.181.237</u>	<u>425.532.291</u>	<u>114.797.364</u>	<u>3.418.510.892</u>

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
 PENTRU PERIOADA DE 6 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2026
 (toate sumele sunt exprimate în „Lei”, dacă nu se specifică altfel)

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	Relația dintre datele de intrare neobservabile și valoarea justă
Participații minoritare nelistate	4.117.838	Abordarea prin piață, metoda companiilor comparabile	Multiplu Valoarea capitalului investit/Cifra de afaceri: 0,4 Valoarea de piață 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 piață a capitalurilor proprii și 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.
Participații minoritare listate fără piață activă	3.397.007	Abordarea prin venit – metoda fluxurilor de numerar actualizate	Costul mediu ponderat al capitalului: 13,9% Rata de creștere 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 creștere 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.
Participații minoritare nelistate	7.834.746	Abordarea prin venit – metoda fluxurilor de numerar actualizate	Costul mediu ponderat al capitalului: 14,1% Rata de creștere 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 creștere 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.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
 PENTRU PERIOADA DE 6 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2026
 (toate sumele sunt exprimate în „Lei”, dacă nu se specifică altfel)

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	Relația dintre datele de intrare neobservabile și valoarea justă
Participații minoritare listate, fără piață activă (de tip holding)	75.188.610	Abordarea prin active - metoda însumării sau metoda activului net ajustat	Valoarea de piață 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 bilanț, valoarea contabilă este identificată prin capitalurile proprii. Cu cât raportul dintre valoarea de piață a capitalurilor proprii și 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.
Participații minoritare nelistate	1.192.341	Abordarea prin active - metoda însumării sau metoda activului net ajustat	Valoarea de piață 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 bilanț, valoarea contabilă este identificată prin capitalurile proprii. Cu cât raportul dintre valoarea de piață a capitalurilor proprii și 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			

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
 PENTRU PERIOADA DE 6 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2026
 (toate sumele sunt exprimate în „Lei”, dacă nu se specifică altfel)

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	Relația dintre datele de intrare neobservabile și valoarea justă
Participații minoritare nelistate	4.117.838	Abordarea prin piață, metoda companiilor comparabile	Multiplu Valoarea capitalului investit/Cifra de afaceri: 0,4 Valoarea de piață 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 piață a capitalurilor proprii și 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.
Participații 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 creștere 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 creștere 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.
Participații minoritare nelistate	7.834.746	Abordarea prin venit – metoda fluxurilor de numerar actualizate	Costul mediu ponderat al capitalului: 14,1% Rata de creștere 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 creștere 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.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE
 PENTRU PERIOADA DE 6 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2026
 (toate sumele sunt exprimate în „Lei”, dacă nu se specifică altfel)

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	Relația dintre datele de intrare neobservabile și valoarea justă
Participații minoritare listate, fără piață activă (de tip holding)	98.266.253	Abordarea prin active - metoda însumării sau metoda activului net ajustat	Valoarea de piață 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 bilanț, valoarea contabilă este identificată prin capitalurile proprii. Cu cât raportul dintre valoarea de piață a capitalurilor proprii și 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.
Participații minoritare nelistate	1.181.520	Abordarea prin active - metoda însumării sau metoda activului net ajustat	Valoarea de piață 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 bilanț, valoarea contabilă este identificată prin capitalurile proprii. Cu cât raportul dintre valoarea de piață a capitalurilor proprii și 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

Deși Grupul consideră estimările valorii juste ca fiind adecvate, utilizarea altor metode și 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 influență asupra profitului sau pierderii și 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)
Creșterea WACC cu 50 bps	0	(145.387)
Scăderea WACC cu 50 bps	0	164.923
Creșterea ratei de creștere în perpetuitate cu 25 bps	0	56.162
Scăderea ratei de creștere în perpetuitate cu 25 bps	0	(53.463)
Creșterea multiplicatorilor de capital propriu/investit cu 10%	38.982	326.793
Scăderea multiplicatorilor de capital propriu/investit cu 10%	(38.982)	(326.793)
Creșterea DLOM cu 10%	0	(1.101.988)
Scăderea DLOM cu 10%	0	1.101.988

Principalele date de intrare neobservabile se referă la multiplicatorii relevanți ai capitalului investit / capitalului propriu în acțiuni 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 inflația), pe baza modelului “Capital Asset Pricing Model”. Toate sursele de capital – acțiuni, obligațiuni și 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 absența controlului și este utilizat în cadrul metodei fluxurilor de numerar actualizate, pentru a determina valoarea participației minoritare în capitalul companiei evaluate.

Discountul pentru lipsa de lichiditate (DLOM): reprezintă discountul aplicat multiplilor de piață comparabili, pentru a reflecta diferențele de lichiditate între compania din portofoliu supusă evaluării și companiile comparabile considerate. Evaluatorii estimează discountul pentru lipsa de lichiditate pe baza judecății profesionale, luând în considerare condițiile pieței privind lichiditatea și factorii specifici companiei evaluate.

În cazul participațiilor 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
Câștig recunoscut în profit sau pierdere	10.801	54.246
Câștig /(Pierdere) recunoscut(ă) în alte elemente ale rezultatului global	(23.077.643)	347.753
Achiziții	20	-
Vânzări	-	(1.202.886)
La 30 iunie	91.730.542	109.483.953

La 30 iunie 2026 și 31 decembrie 2025, Grupul a încadrat în nivelul 1 de evaluare titluri măsurate pe baza prețurilor de închidere de pe piața BVB, din ultima zi de tranzacționare. Unitățile 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.

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

<i>În LEI</i>	30 iunie 2026	30 iunie 2025
La 1 ianuarie	1.699.546.229	1.209.079.113
Câștig brut din reevaluarea activelor financiare FVTOCI	572.796.855	244.894.561
Impozit amânat aferent câștigului din reevaluarea activelor financiare FVTOCI	(83.110.377)	(36.663.152)
<i>Câștig net din reevaluarea activelor financiare FVTOCI</i>	489.686.478	208.231.409
Câștig 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, câștigul net, în sumă de 165.435.683 lei (câștig brut 196.947.242 lei, impozit aferent 31.511.559 lei), a fost realizat în principal ca urmare a vânzării de acțiuni deținute la Banca Transilvania și OMV Petrom.

În primul semestru al anului 2025, câștigul net, în sumă de 84.995.569 lei (câștig brut 100.930.650 lei, impozit aferent 15.935.081 lei), a fost realizat în principal ca urmare a vânzării de acțiuni deținute la Banca Transilvania și BRD - Groupe Société Générale.

16. TITLURI PUSE ÎN ECHIVALENȚĂ

<i>În LEI</i>	30 iunie 2026	31 decembrie 2025
Acțiuni Străulești Lac Alfa	63.650.761	61.494.006
Total	63.650.761	61.494.006

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

16. TITLURI PUSE ÎN ECHIVALENȚĂ (continuare)

Sumarizarea informațiilor financiare pentru Străulești Lac Alfa este prezentată în tabelul de mai jos:

<i>În LEI</i>	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 și capitaluri proprii	136.728.143	129.292.166
<i>În LEI</i>	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 informațiilor financiare pentru Străulești Lac Alfa cu valoarea titlurilor puse în echivalență este prezentată în tabelul de mai jos:

<i>În LEI</i>	30 iunie 2026	30 iunie 2025
Activul net al entității asociate la 1 ianuarie	122.988.012	120.386.106
Profitul net	4.313.510	6.276.538
Activul net al entității asociate la 30 iunie	127.301.522	126.662.644
<i>Procent de deținere în entitatea asociată</i>	<i>50%</i>	<i>50%</i>
Titluri puse în echivalență	63.650.761	63.331.322

17. TITLURI DE STAT LA COST AMORTIZAT

<i>În LEI</i>	30 iunie 2026	31 decembrie 2025
Obligațiuni de stat	151.325.943	-
Total titluri de stat la cost amortizat – valoare brută	151.325.943	-
<i>Pierdere de credit așteptată</i>	<i>(11.409)</i>	-
Total titluri de stat la cost amortizat	151.314.534	-

La 30 iunie 2026, Compania deținea obligațiuni de stat în cadrul unui model de afaceri care presupune că acestea sunt gestionate pentru colectarea fluxurilor de numerar contractuale, constând exclusiv în plăți de principal și dobândă.

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

18. ALTE ACTIVE FINANCIARE LA COST AMORTIZAT

<i>În LEI</i>	30 iunie 2026	31 decembrie 2025
Creanțe din debitori diverși	54.922.017	54.713.576
Creanțe comerciale	39.906.909	5.820.156
Sumă reprezentând garanția pentru oferta publică de răscumpărare de acțiuni proprii	27.500.000	-
Creanțe din tranzacții în curs de decontare	8.268.608	-
Avansuri acordate furnizorilor	1.701.580	2.089.587
Dividende de încasat	176.727	-
Obligațiuni municipale	5.947	11.910
Total alte active financiare – valoare brută	132.481.788	62.635.229
<i>Pierdere de credit așteptată aferentă altor active financiare</i>	<i>(53.730.912)</i>	<i>(56.106.543)</i>
Total alte active financiare	78.750.876	6.528.686

Creanțele din debitori diverși includ în principal sume provenind din sentințe definitive în valoare de 45.862.279 lei (31 decembrie 2025: 48.387.230 lei).

Suma reprezentând garanția pentru oferta publică de răscumpărare de acțiuni proprii a fost constituită la intermediar, conform prevederilor Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, art. 57 pct. 1, lit. d).

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

18. ALTE ACTIVE FINANCIARE LA COST AMORTIZAT (continuare)

<i>În LEI</i>	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 așteptată pentru alte active financiare – performante	(326.279)	(249.904)
Ajustări pentru pierderea de credit așteptată pentru alte active financiare – depreciate	(53.404.633)	(55.856.639)
Total alte active financiare	78.750.876	6.528.686

<i>În LEI</i>	30 iunie 2026		31 decembrie 2025	
	Pierdere de credit așteptată	Valoare brută	Pierdere de credit așteptată	Valoare brută
Restante de peste 365 zile	(53.404.633)	53.404.633	(55.856.639)	55.856.639

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

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

<i>În LEI</i>	2026	2025
La 1 ianuarie	(56.106.543)	(57.981.298)
Constituiiri	(162.838)	(145.052)
Reluări	2.538.469	237.460
La 30 iunie	(53.730.912)	(57.888.890)

19. INVESTIȚII IMOBILIARE

<i>În LEI</i>	2026	2025
Sold la 1 ianuarie	229.375.941	165.375.420
Achiziții	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, achizițiile de investiții imobiliare au constat, în principal, în achiziția unor terenuri în cadrul tranzacției North Lake Development (a se vedea nota 26).

În primul semestru al anului 2025, cea mai mare parte a achizițiilor de investiții imobiliare a constat în achiziția de terenuri și capitalizarea costurilor aferente amenajării unor imobile.

20. ÎMPRUMUTURI

<i>În LEI</i>	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 împrumuturi	103.928.989	121.229.494

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

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

30 iunie 2026

Entitate	Banca	Tipul creditului	Soldul împrumutului (Lei)	Valuta contra- ctului	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	Finanțare hală frigorifică	27.701	Lei	ROBOR 1 lună + 2,9%	14 iul 2026
Agrointens	Banca Transilvania	Finanțare proiect ferma Rătești	3.934.426	Lei	ROBOR 1 lună + 2,9%	19 oct 2029
Agrointens	Banca Transilvania	Finanțare 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	Finanțarea proiectului AFIR DR15 Înființare plantație de afini	3.075.396	Lei	ROBOR 6 luni + 2,8%	3 mai 2028
EVER Agribio	Banca Transilvania	Co-finanțarea proiectului investiții AFIR DR15 Înființare plantație 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 achiziția căruia a fost contractat

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

31 decembrie 2025

Entitate	Banca	Tipul creditului	Soldul împrumutului (Lei)	Valuta contra- ctului	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	Finanțare proiect fermă Popești	395.083	Lei	ROBOR 1 lună + 2,9%	2 iun 2026
Agrointens	Banca Transilvania	Finanțare hală frigorifică	193.910	Lei	ROBOR 1 lună + 2,9%	14 iul 2026
Agrointens	Banca Transilvania	Finanțare proiect ferma Rătești	4.524.590	Lei	ROBOR 1 lună + 2,9%	19 oct 2029
Agrointens	Banca Transilvania	Finanțare proiect Popești 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 investiții	3.909.036	Lei	6,9% până la 8 apr 2027; ROBOR 3 luni + 1,9% ulterior	31 martie 2031
EVER Agribio	Banca Transilvania	Finanțarea proiectului AFIR DR15 Înființare plantație de afini	5.827.783	Lei	ROBOR 6 luni + 2,8%	3 mai 2028
EVER Agribio	Banca Transilvania	Co-finanțarea proiectului investiții AFIR DR15 Înființare plantație 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 Română un act adițional de prelungire, cu 12 luni, a facilității de credit revolving sub formă de overdraft contractate de la această bancă. În vederea optimizării structurii de finanțare, 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 aceeași bancă, nu a mai fost prelungită.

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

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

Creditele bancare contractate de filiale au ca și principale garanții imobilizări corporale și investiții imobiliare în valoare de 30.940.518 lei, stocuri în valoare de 3.753.348 lei și un depozit colateral de 3.000.000 lei.

20. ÎMPRUMUTURI (continuare)

Reconcilierea soldurilor de împrumuturi de deschidere și 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)
Variația dobânzii atașate	(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 precedenți 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 plății se prescriu conform legii și se înregistrează în capitaluri proprii, cu excepția sumelor poprite în condițiile legii (de exemplu în situația în care sumele cuvenite acționarilor 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:

<i>În LEI</i>	Active	Datorii	Net
Active financiare la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	2.067.579.146		2.067.579.146
Imobilizări corporale și investiții imobiliare	104.811.750		104.811.750
Alte active	(3.744.446)		(3.744.446)
Datorii aferente participării la planul de beneficii și altor drepturi ale angajaților		(23.911.912)	(23.911.912)
Provizioane și alte datorii		(486.081)	(486.081)
Pierdere fiscală		(20.808.189)	(20.808.189)
Total	<u>2.168.646.450</u>	<u>(45.206.182)</u>	<u>2.123.440.268</u>
Diferențe temporare nete - cota 16%			2.123.440.268
Datorii privind impozitul pe profit amânat			<u>339.750.443</u>

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

<i>În LEI</i>	Active	Datorii	Net
Active financiare la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	1.745.086.548		1.745.086.548
Imobilizări corporale și investiții imobiliare	109.509.440		109.509.440
Alte active	(3.292.302)		(3.292.302)
Datorii aferente participării la planul de beneficii și altor drepturi ale angajaților		(42.068.116)	(42.068.116)
Provizioane și alte datorii		(808.548)	(808.548)
Pierdere fiscală		(19.591.497)	(19.591.497)
Total	<u>1.851.303.686</u>	<u>(62.468.161)</u>	<u>1.788.835.525</u>
Diferențe temporare nete - cota 16%			1.788.835.525
Datorii privind impozitul pe profit amânat			<u>286.213.684</u>

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 deținere al Grupului este mai mic de 10%, pe o perioadă mai mică de un an și de imobilizările corporale și investițiile imobiliare.

23. CAPITAL ȘI REZERVE

(a) Capital social

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

30 iunie 2026	Număr de acționari	Număr de acțiuni	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 acționari	Număr de acțiuni	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 acțiunile sunt ordinare, au fost subscrise și sunt plătite integral la 30 iunie 2026, respectiv 31 decembrie 2025.

Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 0,1 lei pe acțiune. Numărul de acțiuni autorizate a fi emise este egal cu cel al acțiunilor 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 acțiuni cu valoare nominală de 0,10 lei, ca urmare a anulării unui număr de 26.724.858 acțiuni proprii. Operațiunea s-a realizat în conformitate cu Hotărârea Adunării generale extraordinare a acționarilor 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, diferența de 362.812.850 lei între valoarea contabilă a capitalului social de 449.223.223 lei și valoarea sa nominală, este diferența de inflatare generată de aplicarea IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hipeinflaționiste” până la 1 ianuarie 2004.

23. CAPITAL ȘI 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 și 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 cerințelor legale, entitățile 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 acționari.

(d) Acțiuni proprii

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

23. CAPITAL ȘI REZERVE (continuare)

(d) Acțiuni proprii (continuare)

Evoluția numărului de acțiuni (și a valorii acestora) în cursul primelor 6 luni ale anului 2026, respectiv 2025 este următoarea:

Acțiuni proprii	Sold la 1 ianuarie 2026	Achiziții	Anulări	Alocări (administratori și angajați)	Sold la 30 iunie 2026
Operațiunea de răscumpărare aprobată în AGEA din 29 octombrie 2025	-	4.342.602	-	-	4.342.602
Operațiunea de răscumpărare aprobată în AGEA din 29 aprilie 2025	39.730.955	-	(26.724.858)	(9.419.806)	3.586.291
Programele 10 și 11 de răscumpărare aprobate de AGEA în data de 29 aprilie 2024	2.109.072	-	-	(2.109.072)	-
Total număr acțiuni	41.840.027	4.342.602	(26.724.858)	(11.528.878)	7.928.893
Total valoare acțiuni (Lei)	77.119.815	13.451.531	(40.889.033)	(29.070.744)	20.611.569

Acțiuni proprii	Sold la 1 ianuarie 2025	Anulări	Alocări (administratori și angajați)	Sold la 30 iunie 2025
Programele 10 și 11 de răscumpărare aprobate de AGEA în data de 29 aprilie 2024	30.700.000	(18.200.000)	(10.390.928)	2.109.072
Programul de răscumpărare aprobat de AGEA în data de 27 aprilie 2023	1.308.627	-	(1.308.627)	-
Total număr acțiuni	32.008.627	(18.200.000)	(11.699.555)	2.109.072
Total valoare acțiuni (Lei)	47.319.130	(27.664.000)	(16.653.088)	3.002.042

În luna ianuarie 2026, EVERGENT Investments a inițiat prima etapă a operațiunii de răscumpărare a acțiunilor proprii în vederea implementării Hotărârii Adunării generale extraordinare a acționarilor nr. 2 din 29 octombrie 2025, în cadrul căreia, până la 30 iunie 2026 au fost achiziționate 4.342.602 acțiuni.

Caracteristicile acestei prime etape sunt următoarele:

- Perioada de derulare: 19.01.2026 – 10.06.2026;
- Numărul maxim de acțiuni ce pot fi răscumpărate: 6.300.000 acțiuni;
- Prețul minim per acțiune: prețul minim de achiziție va fi prețul de piață de la BVB din momentul efectuării achiziției;
- Prețul maxim per acțiune: 3,00 lei;
- Intermediar: BT Capital Partners;
- Scopul operațiunii: răscumpărarea acțiunilor proprii pentru respectarea obligațiilor legale provenite din programele de tip “stock option plan”, în vederea distribuirii remunerației variabile către angajați, administratori și directori ai companiei;
- Volumul zilnic: maxim 25% din volumul zilnic mediu de acțiuni tranzacționat în cursul lunii decembrie 2025, luna care precedă luna în care se efectuează dezvoltarea programului, conform art. 3 alin. (3) lit. a) din Regulamentul delegat UE 2016/1052.

23. CAPITAL ȘI REZERVE (continuare)

(d) Acțiuni proprii (continuare)

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

- Aprobă modificarea prețului maxim de răscumpărare per acțiune aferent Operațiunii de răscumpărare aprobate prin Hotărârea Adunării generale extraordinare a acționarilor nr. 2 din 29 octombrie 2025, de la 3 lei/acțiune la 4 lei/acțiune. Operațiunea va fi continuată la preț de piață și în condițiile aprobate prin Hotărârea AGEA nr. 2 din 29 octombrie 2025.

(e) Beneficii acordate salariaților, directorilor și administratorilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii

Beneficiile acordate salariaților, directorilor și administratorilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii reprezintă valoarea beneficiilor privind participarea la planul de beneficii al administratorilor, directorilor și salariaților în cadrul programelor SOP, partea acordată în acțiuni. 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

Opțiunile exercitabile la începutul perioadei de raportare, care au fost exercitate integral în primul semestru al anului 2026, corespund acțiunilor aferente SOP 2024, în valoare de 16.774.517 lei (un număr de 11.528.878 acțiuni) și au fost atribuite în trimestrul al doilea al anului 2026, la prețul de 1,455 lei/acțiune (preț închidere din 28 aprilie 2025).

Opțiunile acordate în cursul anului 2026 și care sunt exercitabile la sfârșitul perioadei de raportare corespund acțiunilor aferente SOP 2025, care sunt în valoare de 23.119.982 lei (un număr de 7.580.322 acțiuni, la prețul de 3,05 lei/acțiune, preț închidere din 28 aprilie 2026) și vor fi atribuite în trimestrul al doilea al anului 2027.

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

(f) Alte elemente de capitaluri proprii

Alte elemente de capitaluri proprii includ costurile de achiziție pentru acțiunile proprii (taxe, comisioane, precum și alte costuri legate de achiziția acestora) și câștigul/pierdere din alocarea acțiunilor proprii către administratori, directori și angajați, ca beneficii pe bază de acțiuni (diferența dintre valoarea la prețul de acordare și valoarea la prețul de achiziție a acțiunilor proprii respective).

24. INTERESE CARE NU CONTROLEAZĂ

Interesele care nu controlează reprezintă partea din profit sau pierdere și din activele nete, nedeținute, direct sau indirect, de către Grup, și sunt prezentate în situația rezultatului global consolidat și în cadrul capitalurilor proprii în situația poziției financiare consolidate, separat de capitalul acționarilor companiei-mamă.

Modificările deținerilor în filiale, care nu rezultă în pierderea controlului sunt contabilizate ca tranzacții între acționari în capacitatea lor de acționari.

<i>În LEI</i>	30 iunie 2026	30 iunie 2025
La 1 ianuarie	13.747.744	14.783.457
Interese care nu controlează aferente achiziției North Lake Development	31.483.335	-
Pierdere 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. CÂȘTIGUL PE ACȚIUNE

Calculul câștigului pe acțiune de bază s-a efectuat în baza profitului atribuibil acționarilor Companiei și a numărului mediu ponderat de acțiuni ordinare în circulație (excluzând acțiunile răscumpărate):

<i>În LEI</i>	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025
Profitul net atribuibil acționarilor Companiei	226.291.072	111.295.113
Numărul mediu ponderat al acțiunilor ordinare în circulație	849.393.602	879.670.140
Câștigul pe acțiune de bază (profit net pe acțiune)	0,2664	0,1265
Profitul net atribuibil acționarilor Companiei	226.291.072	111.295.113
Câștig reflectat în rezultatul reportat atribuibil acționarilor (din vânzarea activelor financiare FVTOCI)	165.435.683	84.995.569
Numărul mediu ponderat al acțiunilor ordinare în circulație aferente perioadei de raportare	849.393.602	879.670.140
Rezultatul pe acțiune de bază (incluzând Câștigul realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI)	0,4612	0,2231

25. CÂȘTIGUL PE ACȚIUNE (continuare)

Câștigul pe acțiune diluat este egal cu câștigul pe acțiune de bază întrucât Grupul nu a înregistrat acțiuni ordinare potențiale.

Rezultatul pe acțiune de bază și diluat este calculat pe baza rezultatului net, care include, pe lângă profitul net atribuibil acționarilor Companiei, câștigul realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI.

Grupul prezintă în situațiile financiare, alături de Câștigul pe acțiune de bază și diluat, și Rezultatul pe acțiune de bază și diluat (incluzând câștigul realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI), întrucât alături de profitul net, câștigul realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI este considerat un indicator al performanței Grupului și reprezintă o potențială sursă pentru distribuirea de dividende către acționari.

26. Achiziția unei participații de 50% din capitalul social al North Lake Development SA

În data de 5 martie 2026, Grupul a achiziționat prin filiala Ever Imo SA 50% din capitalul social și controlul asupra North Lake Development SA (NLD), entitate care deține terenuri pe care urmează a se dezvolta un proiect imobiliar. Tranzacția a fost clasificată la achiziție de active întrucât, la data achiziției, NLD nu reprezintă o întreprindere în sensul definiției din IFRS 3 Combinări de întreprinderi.

Active achiziționate și obligații asumate

<i>În LEI</i>	Valori
Numerar și conturi curențe	6.405
Alte active financiare la cost amortizat	341.869
Alte active	161.566
Investiții imobiliare	62.358.127
Imobilizări 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 achiziționate	63.011.421

27. TRANZACȚII ȘI SOLDURI CU PĂRȚI AFILIATE

Filiale

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

Entități asociate ale Grupului

La datele de 30 iunie 2026 și 31 decembrie 2025, Grupul deține o participație într-o entitate asociată, Străulești Lac Alfa SA, cu un procent de deținere de 50%.

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

Personalul cheie de conducere

La data de 30 iunie 2026 și 31 decembrie 2025, membrii conducerii executive a Companiei erau domnul Cătălin Jianu Dan Iancu (Director general) și doamna Georgiana Iulia Dolgoș (Director general adjunct), iar membrii Consiliului de administrație erau domnul Liviu Claudiu Doroș (Președintele Consiliului de administrație), domnul Octavian Claudiu Radu (Vicepreședintele Consiliului de administrație), domnul Horia Ciorcilă (Administrator neexecutiv), doamna Florina Delia Cataramă (Administrator neexecutiv) și domnul Bogdan Theodor McCann (Administrator neexecutiv).

Personalul cheie de conducere include membrii Consiliilor de administrație ale Companiei și filialelor sale, membrii Comitetului de direcție al Companiei și membrii Comitetelor de direcție/Directorii generali ai filialelor.

Salariile, indemnizațiile și alte beneficii acordate personalului cheie, sunt prezentate în tabelul de mai jos:

<i>În LEI</i>	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2026	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2025
Consilii de administrație	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 acțiuni	-	-

Informații detaliate cu privire la indemnizațiile și beneficiile acordate membrilor Consiliului de administrație și Comitetului de direcție 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 acțiuni proprii

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

- Numărul acțiunilor proprii răscumpărate în cadrul ofertei: 26.000.000, reprezentând 3,0089% din capitalul social
- Prețul de cumpărare: 3,47 lei per acțiune
- Scopul programului: reducerea capitalului social prin anularea acțiunilor răscumpărate
- Intermediarul ofertei: BT Capital Partners SA.

Inițierea etapei a doua a operațiunii de răscumpărare de acțiuni proprii

EVERGENT Investments a inițiat etapa a doua a operațiunii de răscumpărare a acțiunilor proprii în vederea implementării Hotărârilor Adunărilor generale extraordinare ale acționarilor nr. 2 din 29 octombrie 2025 și nr. 2 din 29 aprilie 2026 și în conformitate cu Hotărârea Consiliului de administrație 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 acțiuni ce pot fi răscumpărate: 12.957.398 acțiuni;
- Prețul minim per acțiune: prețul minim de achiziție va fi prețul de piață de la BVB din momentul efectuării achiziției;
- Prețul maxim per acțiune: 4,00 lei;
- Intermediar: BT Capital Partners;
- Scopul operațiunii: răscumpărarea acțiunilor proprii pentru respectarea obligațiilor legale provenite din programele de tip “stock option plan”, în vederea distribuirii remunerației variabile către angajați, administratori și directori ai companiei.

Aprobarea dizolvării și lichidării voluntare a filialei VISIONALFA Investments

În sedința din 21 iulie 2026, Adunarea generală extraordinară a acționarilor filialei VISIONALFA Investments SA a aprobat dizolvarea și lichidarea voluntară a societății, în temeiul art. 227 alin. (1) lit. d) coroborat cu art. 252 din Legea nr. 31/1990 privind societățile.

Situațiile financiare consolidate au fost aprobate de Consiliul de administrație în data de 15 septembrie 2026 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Cătălin Iancu
Director general

Mihaela Moleavin
Director financiar

DECLARAȚIE

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

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

- Situațiile financiare consolidate interimare simplificate au fost întocmite în conformitate cu IAS 34 “Raportarea financiară interimară” și aplicând 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, precum și Fondului de Compensare a Investitorilor, aprobate prin Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 39/ 2015;
- Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare interimare consolidate sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- Grupul EVERGENT Investments SA își desfășoară activitatea în condiții de continuitate;
- Nu avem cunoștință, la data prezentei declarații, despre alte informații, evenimente, împrejurări care ar putea să altereze în mod semnificativ declarațiile de mai sus.

Confirmăm că Situațiile financiare consolidate interimare simplificate, care sunt conforme cu reglementările mai sus-menționate, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a poziției și performanței financiare ale Grupului (inclusiv a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale Grupului), iar raportul semestrial al Consiliului de administrație prezintă în mod corect și complet informațiile despre Grup.

Cătălin Iancu
Director general

Mihaela Moleavin
Director financiar