

CĂTRE: BURSA DE VALORI BUCURESTI

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARA
Sectorul Instrumentelor si Investitiilor Financiare

Raport curent conform: Legii 24/2017, Reg. ASF nr. 5/2018
Data raportului: 25.02.2022
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise: *Bursa de Valori Bucuresti, ctg. Premium*

Rezultatele financiare preliminare individuale neauditate pentru exercitiul financiar 2021

EVERGENT Investments a intocmit Situațiile financiare individuale aferente exercitiului financiar 2021 neauditate, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană (IFRS) și în conformitate cu cerintele Normei ASF nr. 39/2015 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară.

Rezultatul net, indicatorul performanței EVERGENT Investments, a crescut cu 166% comparativ cu anul anterior. Valoarea rezultatului net este de 149,3 milioane lei, care include profitul net de 46,4 milioane lei și câștigul net de 102,9 milioane realizat din vânzarea activelor financiare clasificate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (tratament contabil IFRS 9).

Principalele elemente ale rezultatelor financiare preliminare individuale neauditate:

RON	Variatie 2021/2020 (%)	2021	2020
a. Pozitia financiara			
Total active	19,5	2.552.818.621	2.135.262.172
Total datorii	24,7	169.880.091	136.227.046
Total capitalurile proprii	19,2	2.382.938.530	1.999.035.126
b. Rezultatul global			
Profitul net al exercitiului	696	46.388.634	5.827.026
Alte elemente ale rezultatului global		414.730.637	(153.769.319)
Rezultatul global aferent exercitiului		461.165.116	(147.912.706)

Rezultatele financiare preliminare individuale neauditate pentru exercitiul financiar 2021 pot fi consultate la acest [link](#).

Teleconferinta cu investitorii si analistii pentru prezentarea rezultatelor financiare preliminare 2021 va avea loc in data de **02 martie 2022**, ora **15:00**. Informatii privind participarea la eveniment sunt disponibile pe www.evergent.ro si pe www.bvb.ro.

Rezultatele financiare preliminare individuale neauditate pot suferi modificari in functie de evenimentele ulterioare inchiderii bilantului si de recomandarile auditorului financiar.

Claudiu Doros
Presedinte Director general

Michaela Puscas
Manager conformitate

EVERGENT Investments S.A.

Rezultate financiare preliminare individuale neauditare la 31 decembrie 2021

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

Acest raport prezintă rezultatele financiare preliminare neauditare ale EVERGENT Investments la 31 decembrie 2021, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană, precum și cu Norma 39/2015 emisă de Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF). Rezultatele financiare prezentate sunt preliminare și pot suferi modificări.

Cuprins

	pagina
1. Prezentarea Societății	3
2. Evoluția principalelor elemente ale poziției financiare și rezultatelor preliminare la 31 decembrie 2021	4
3. Situația individuală a rezultatului global pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	6
4. Situația individuală a poziției financiare la 31 decembrie 2021	8

Acest raport prezintă rezultatele financiare preliminare neauditare ale EVERGENT Investments la 31 decembrie 2021, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană, precum și cu Norma 39/2015 emisă de Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF). Rezultatele financiare prezentate sunt preliminare și pot suferi modificări.

1. Prezentarea Societății

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

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

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

Conform Actului Constitutiv (autorizație ASF nr. 192/19.09.2019), obiectul principal de activitate al Societății constă în:

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

Societatea se autoadministrează în sistem unitar.

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

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

Serviciile de depozitare ale activelor sunt asigurate de către BRD – Groupe Société Générale S.A., societate autorizată de către Comisia Națională a Valorilor Mobiliare, ale cărei atribuții și prerogative au fost preluate de către ASF.

2. Evoluția principalelor elemente ale poziției financiare și rezultatelor preliminare la 31 decembrie 2021

În anul 2021, poziția și performanța financiară ale Societății au înregistrat o creștere semnificativă comparativ cu anul anterior, pe fondul continuării trendului ascendent al cotațiilor pe piețele financiare început în ultima parte a anului 2020, după scăderea semnificativă a acestora la debutul crizei generate de epidemia COVID-19.

Rezultatul net, în sumă de 149,3 mil. lei, indicatorul performanței Societății, incluzând alături de profitul net și câștigul net realizat din vânzarea activelor financiare clasificate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI), a crescut cu 166% comparativ cu anul anterior.

(lei)	2021 (neauditat)	2020 (auditat)
Profit net	46.388.634	5.827.026
Castig aferent vânzării activelor financiare FVOCI*	102.908.216	50.247.530
Rezultatul net	149.296.850	56.074.556

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

Situația individuală a rezultatului global

În anul 2021, **profitul net** al Societății a fost de 46,4 mil. lei, fiind semnificativ mai mare decât cel înregistrat în anul anterior.

În anul 2021, nivelul dividendelor distribuite de companiile din portofoliu, reflectat în **veniturile din dividende**, a fost mai redus decât cel înregistrat în anul anterior, pe fondul unor rezultate mai slabe ale acestora în anul 2020, urmare a impactului crizei Covid-19, a prudenței manifestate de companii și/sau a unor restricții impuse sau recomandărilor făcute de autoritățile de reglementare europene în anumite sectoare de activitate.

Creșterea profitului s-a datorat în principal **câștigului net din activele financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere (FVTPL)** înregistrată în 2021, în sumă de 25,5 mil. lei (2020: pierdere netă de 50 mil. lei).

Câștigul aferent vânzării activelor financiare FVOCI, în valoare de 102,9 mil. lei, reflectat în rezultat reportat, este de 2 ori mai mare decât cel înregistrat în anul precedent.

Cheltuielile operaționale totale au crescut cu 22% comparativ cu cele înregistrate în anul anterior, creștere determinată în principal de creșterea indicatorul performanței Societății, Rezultatului net, care s-a majorat cu 166%..

Acest raport prezintă rezultatele financiare preliminare neauditare ale EVERGENT Investments la 31 decembrie 2021, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană, precum și cu Norma 39/2015 emisă de Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF). Rezultatele financiare prezentate sunt preliminare și pot suferi modificări.

Rezultatul global a fost influențat semnificativ și de câștigul net din reevaluarea activelor financiare FVTOCI înregistrat în anul 2021, în suma de 414,3 mil. lei, determinat în special de creșterea prețurilor acțiunilor listate din portofoliu, clasificate în aceasta categorie.

Situația individuală a poziției financiare

În cursul anului 2021, **activele totale** ale EVERGENT Investments au crescut cu aproximativ 20%, în principal datorită creșterii valorii **activelor financiare FVTOCI**, determinată de evoluția favorabilă a prețurilor acțiunilor listate din portofoliu clasificate în aceasta categorie, și datorită creșterii valorii depozitelor plasate la bănci, determinată de volumul vânzărilor de acțiuni.

Creșterea datoriilor totale a fost determinată în cea mai mare parte de majorarea **datoriei privind impozitul amânat** aferentă **rezervei din reevaluarea activelor financiare FVTOCI** care au crescut în anul 2021. Impozitul pe profit amânat a fost calculat și înregistrat în conformitate cu prevederile IFRS.

3. Situația individuală a rezultatului global pentru exercițiul financiar la 31 decembrie 2021

În LEI	2021 (neauditare)	2020 (auditare)
Venituri		
Venituri brute din dividende	54.656.711	89.107.709
Venituri din dobânzi	4.718.481	2.913.568
Alte venituri operaționale	1.030.926	1.082.041
Câștig net/(Pierdere netă) din activele financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	25.460.617	(50.074.477)
Câștig net din vânzarea activelor nefinanciare	-	191.429
Câștig net/(Pierdere netă) din reevaluarea investițiilor imobiliare	143.329	(33.547)
Cheltuieli		
(Pierderi)/Reluarea pierderilor din deprecierea activelor financiare	3.895.437	(275.130)
(Pierderi)/Reluarea pierderilor din deprecierea activelor nefinanciare	(28.989)	628
(Constituirii)/Reluări ale provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	(1.620.399)	239.144
Cheltuieli cu salariile, indemnizațiile și alte cheltuieli asimilate	(29.426.547)	(23.607.641)
Alte cheltuieli operaționale	(10.477.957)	(9.067.642)
Profit operațional	48.351.609	10.476.082
Cheltuieli cu dobânda aferentă datoriei din contracte de leasing	(42.218)	(39.736)
Profit înainte de impozitare	48.309.391	10.436.346
Impozitul pe profit	(1.920.757)	(4.609.320)
Profit net al exercițiului financiar	46.388.634	5.827.026
Alte elemente ale rezultatului global		
Creșteri/(Scăderi) ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, netă de impozit amânat	439.940	(170.598)
Câștig/(Pierdere) net/(ă) din reevaluarea instrumentelor de capitaluri proprii la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI)	414.290.697	(153.598.721)
Alte elemente ale rezultatului global – elemente care nu vor fi reclasificate în profit sau pierdere	414.730.637	(153.769.319)
Câștig net din reevaluarea obligațiunilor FVTOCI	45.845	29.587
Alte elemente ale rezultatului global – elemente care vor fi reclasificate în profit sau pierdere	45.845	29.587

Acest raport prezintă rezultatele financiare preliminare neauditare ale EVERGENT Investments la 31 decembrie 2021, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană, precum și cu Norma 39/2015 emisă de Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF). Rezultatele financiare prezentate sunt preliminare și pot suferi modificări.

Alte elemente ale rezultatului global - Total	414.776.482	(153.739.732)
Total rezultat global aferent exercițiului financiar	461.165.116	(147.912.706)
Câștigul pe acțiune de bază și diluat (profit net pe acțiune)	0,0477	0,0059
Rezultatul pe acțiune de bază și diluat (incluzand câștigul realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI)	0,1536	0,0571

Claudiu Doros
Președinte Director general

Mihaela Moleavin
Director financiar

Acest raport prezintă rezultatele financiare preliminare neauditare ale EVERGENT Investments la 31 decembrie 2021, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană, precum și cu Norma 39/2015 emisă de Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF). Rezultatele financiare prezentate sunt preliminare și pot suferi modificări.

4. Situația individuală a poziției financiare la 31 decembrie 2021

În LEI	31 decembrie 2021 (neauditate)	31 decembrie 2020 (auditate)
Active		
Numerar și conturi curente	267.380	327.423
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mica de 3 luni	157.466.639	85.057.575
Active financiare evaluate la valoare justă prin profit sau pierdere	381.215.357	364.462.371
Active financiare desemnate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	1.952.286.731	1.643.409.645
Obligațiuni la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	3.982.215	3.802.401
Obligațiuni la cost amortizat	34.171.645	16.644.595
Alte active financiare la cost amortizat	5.361.399	8.104.606
Alte active	1.579.222	344.410
Investiții imobiliare	4.247.186	4.103.857
Imobilizări corporale	8.308.912	7.503.594
Active reprezentând drepturi de utilizare a activelor suport în contracte de leasing	3.570.975	1.132.811
Imobilizări necorporale	360.960	368.884
Total active	2.552.818.621	2.135.262.172
Datorii		
Datorii din contracte de leasing	3.511.637	1.070.045
Dividende de plată	34.036.742	35.818.292
Datorii privind impozitul pe profit curent	-	4.171.854
Datorii financiare la cost amortizat	1.833.601	944.439
Alte datorii	3.409.990	3.292.889
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	1.749.743	129.344
Datorii privind impozitul pe profit amânat	125.338.378	90.800.183
Total datorii	169.880.091	136.227.046
Capitaluri proprii		
Capital social	510.105.062	514.402.388
Rezultatul reportat	981.801.980	871.860.684
Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	8.967.836	8.527.896
Rezerve din reevaluarea activelor financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	903.246.143	591.817.817
Acțiuni proprii	(41.119.507)	(9.595.338)
Beneficii acordate salariaților, directorilor și administratorilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	16.252.012	18.457.300
Alte elemente de capitaluri proprii	3.685.004	3.564.379
Total capitaluri proprii	2.382.938.530	1.999.035.126
Total datorii și capitaluri proprii	2.552.818.621	2.135.262.172

Claudiu Doros
Președinte Director general

Mihaela Moleavin
Director financiar

Acest raport prezintă rezultatele financiare preliminare neauditate ale EVERGENT Investments la 31 decembrie 2021, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană, precum și cu Norma 39/2015 emisă de Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF). Rezultatele financiare prezentate sunt preliminare și pot suferi modificări.