



# Raportul Consiliului de administrație S1 2024



**Claudiu Doros**

Director general și Președinte al Consiliului de administrație

***Stimați acționari,***

În primul semestru al anului 2024 am obținut performanțe remarcabile, prin aplicarea consecventă a strategiei EVERGENT Investments pe termen lung. Rezultatul net, indicatorul de performanță al companiei, a fost de 250 de milioane de lei, de 2,6 ori mai mare decât nivelul bugetat pentru întreg anul 2024.

Suntem pe un trend de creștere și continuăm să consolidăm poziția financiară a companiei, în ciuda unor turbulențe în piețe. Activele totale administrate au avut o valoare record de 3,571 miliarde de lei, cu o creștere semnificativă de 42,2% față de 30 iunie 2023, însemnând o depășire a pragului de 700 de milioane de euro. De asemenea, valoarea unitară a activului net a fost de 3,451 lei, marcând o creștere considerabilă față de 30 iunie 2023, de 41,3%.

Am continuat dezvoltarea companiei pentru a crea valoare pentru investitorii noștri și pentru comunitatea noastră în România. În cel de-al doilea trimestru, am început distribuția dividendelor în sumă totală de 81,7 milioane și am demarat unul dintre programele de răscumpărare a acțiunilor proprii aprobate de acționari în data de 29 aprilie 2024. În acest semestru, nivelul investițiilor a depășit 213 milioane de lei, ceea ce reflectă capacitatea noastră de a administra dinamic capitalul și de a returna valoare investitorilor. Avem un set de oportunități pe care îl explorăm și analizăm proiecte de investiții, luând în considerare impactul unor factori cu potențial advers, cum ar fi: inflația, rata de dobândă și contextul electoral.

Privind în viitor, suntem atenți la schimbările de paradigmă influențate de forțe structurale precum digitalizarea, șocurile geopolitice, decarbonizarea și îmbătrânirea demografică. Considerăm fundamental managementul activ al portofoliului și al riscurilor pentru a naviga cu succes printre aceste provocări.

**Poziția companiei**

- ◆ **3,571 miliarde de lei** - valoarea totală a activelor administrate, în creștere cu 42,2% față de 30 iunie 2023
- ◆ **3,127 miliarde de lei** – valoarea activului net, în creștere cu 39,4% față de 30 iunie 2023
- ◆ **3,451 lei** – valoarea unitară a activului net, în creștere cu 41,3% față de 30 iunie 2023

## Performanța companiei

### ◆ **249,97 milioane de lei** – rezultatul net

Rezultatul net înregistrat în primul semestru al anului 2024 a fost de 249,97 milioane de lei, compus din 122,52 milioane de lei profit net și 127,45 milioane de lei câștig net din vânzarea activelor financiare reflectat în rezultatul raportat, fiind de 2,6 ori mai mare decât nivelul bugetat pentru întreg anul 2024.

### ◆ **213,34 milioane de lei** - valoarea investițiilor în valori mobiliare

Investițiile realizate în S1 2024 au fost de 213,34 milioane de lei.

## Structura portofoliului

Având convingerea că un management activ al portofoliului EVERGENT Investments multiplică eficient capitalul acționarilor noștri, construim portofoliul listat printr-o alocare dinamică, diferită de structura indicilor BVB. Prin urmare, avem capacitatea dovedită de a genera alfa.

Raportat la valoarea totală a activelor administrate, portofoliul de acțiuni cotate deține ponderea principală, de 70,3%, iar ponderea acțiunilor necotate este de 8,1%. Se mențin ca sectoare principale în structura portofoliului, sectorul financiar – bancar cu 43,9% și sectorul energie - industrial cu 23,4% din valoarea totală a activelor.

## Strategia investițională

Filozofia noastră investițională se traduce prin a construi în mod continuu, pentru a valorifica idei și oportunități. Strategia EVERGENT Investments are ca obiectiv generarea de performanță pe termen lung, prin politici de investiții calibrate pe fiecare portofoliu administrat.

Astfel, avem ca obiective principale:

- ◆ Creșterea investițiilor în portofoliul Private equity – în special în agribusiness și real estate.
- ◆ Creșterea performanței portofoliilor Financiar - Bancar și Energie - Industrial prin managementul activ al acestora, reprezentând principalele generatoare de venituri și surse pentru noi investiții.
- ◆ Valorificarea portofoliul Sell – vânzarea portofoliului de acțiuni moștenite.

Investițiile de tip private equity, diferențiatorul companiei, oferă beneficii semnificative prin diversificare, potențial de randamente mai mari și acces la oportunități de investiții unice care nu sunt disponibile pe piețele publice.

Alocăm resursele în urma unui proces de analiză fundamentală care identifică modelele de afaceri reziliente pe termen lung. Implementăm o strategie personalizată fiecărui proiect în parte. Obiectivul nostru este de a crea companii mai puternice și valoare sustenabilă pe termen lung.

Proiecte în desfășurare și/sau finalizate:

- ✓ **Proiectul "Fermele de afini"** este deținut integral prin Agrintens SA și EVER Agribio SA (fondată în 2022) și se concentrează pe agricultura intensivă cu valoare adăugată ridicată. Suntem lideri în producția de afine, exploatând o suprafață de 105 hectare. Producția de afine reprezintă un

model de afaceri scalabil, iar în prezent pregătim un teren de 50 de hectare pentru o nouă fermă dezvoltată de EVER Agribio. Pentru înființarea plantației de afine la noua fermă, a fost aprobat de AFIR un grant de 1,5 milioane de euro.

- ✓ **Proiectul imobiliar “Atria Urban Resort”** - cu o deținere de 50% prin Străulești Lac Alfa SA, urmărește construirea unui ansamblu rezidențial în patru faze, cu un total de 1.365 de apartamente, situat în zona de nord-vest a Municipiului București, în apropierea Colosseum Retail Park și cu acces facil spre nordul Capitalei. Faza 1, constând din 160 de apartamente, a fost deja finalizată și vândută integral. Faza 2, care include 398 de apartamente, a fost finalizată în decembrie 2021, din care 367 au fost vândute. În prezent, se construiește Faza 3, ce va cuprinde 350 de apartamente conforme cu standardele nZeb de eficiență energetică, având termen de finalizare în trimestrul al III-lea al anului 2024.

Proiect



Faza 1 - finalizată



Faza 2 finalizată



- ✓ **Proiect imobiliar Iași** - Amplasat pe un teren cu suprafața de 25.500 m<sup>2</sup> din Bd. Primăverii, nr. 2, proiectul este un ansamblu multifuncțional rezidențial cu birouri și funcțiuni comerciale, cu PUZ aprobat pe data de 28 februarie 2022. Proiectul, cu o valoare de dezvoltare de peste 100 de milioane de euro, este un proiect major de reconversie urbană dintr-o fostă zonă industrială neutilizată, în cel mai nou pol urban central din Iași. Demararea construcției a fost amânată pentru a permite o planificare mai atentă și o gestionare mai eficientă a riscurilor geopolitice și macroeconomice, asigurând astfel stabilitatea și succesul pe termen lung al proiectului.



Indicatorii urbanistici în faza PUZ pentru zona M1 sunt următorii: POT max 45%, CUT max 4 și Rh max S/Ds+P+20E, iar pentru zona M2 sunt POT max 45%, CUT max 2,5 și Rhmax S/Ds +P+16E, cu suprafața desfășurată de 83.800 m<sup>2</sup>, din care 16.765 m<sup>2</sup> birouri, 62.870 m<sup>2</sup> suprafață pentru locuit cu 850 de apartamente, 4.191 m<sup>2</sup> pentru serviciile complementare, 6.000 m<sup>2</sup> spații verzi și locuri de parcare aferente preponderent subterane.

Până la faza de autorizație de construire, înălțimile și suprafețele finale pot fi optimizate pentru cea mai bună utilizare.



- ✓ În proiectul "**Veranda Mall**" deținem indirect 37% prin intermediul Professional Imo Partners SA și Nord SA. Suprafața închiriabilă a acestui complex comercial este de aproximativ 34.000 m<sup>2</sup>, incluzând un cinema multiplex cu 12 săli de proiecție. Compania a finalizat implementarea unui sistem fotovoltaic amplasat pe acoperișul clădirii, care va acoperi 20-30% din necesarul de energie electrică folosit pentru încălzirea, răcirea și iluminatul complexului comercial. Această inițiativă face parte din strategia noastră de dezvoltare a surselor de energie curată și reprezintă un pas important în direcția decarbonizării și combaterii schimbărilor climatice. Reducerea consumului de energie și dezvoltarea surselor de energie sustenabile sunt esențiale pentru atingerea obiectivelor noastre climatice, diminuarea dependenței de resurse externe și reducerea amprente de carbon.

Activitatea Veranda a continuat să se îmbunătățească constant, depășind nivelurile înregistrate înainte de pandemie.



- ✓ **Proiect imobiliar A3 Snagov**, deținere integrală Everland - un proiect rezidențial integrat în zona Snagov se va dezvolta pe o suprafață de 5 ha.
  - s-a depus documentația pentru obținerea certificatului de urbanism, în vederea emiterii PUZ.

- ✓ **Proiecte imobiliare viitoare pentru dezvoltare în București** - deținere 99,99% prin EVER-IMO.

Prin EVER IMO se continuă dezvoltarea portofoliului de tip private equity în sectorul imobiliar rezidențial, pe baza unui portofoliu de terenuri. Zona de nord a Bucureștiului are o dezvoltare rapidă și vastă, atât pe segmentul rezidențial, cât și pe segmentul office. EVER IMO își propune să dezvolte proiecte imobiliare și în acest pol rezidențial de mare viitor.

1. **Proiect Intrarea Străulești** – Este în faza de pregătire a documentației de urbanism pentru un proiect imobiliar rezidențial cu funcțiuni mixte, pe un teren de 16.000 m<sup>2</sup> în nordul Bucureștiului, zonă care va fi un nou pol rezidențial premium și de afaceri.
2. **Proiect Piscul Moșului** - Este un alt proiect în pregătire pe un teren de 19.000 m<sup>2</sup>, situat într-o zonă cu potențial de dezvoltare rezidențială în nordul Capitalei. Demersurile vor continua după clarificarea statusului PUZ-ului aplicabil.
3. **Proiect Spătarul Preda** se va dezvolta pe un teren de 11.480 m<sup>2</sup> în zona semicentrală a Bucureștiului, cu perspective bune în segmentul rezidențial, după clarificarea documentației de urbanism.

*În numele echipei EVERGENT Investments, vă mulțumesc!*

*Cu deosebită considerație,*

Claudiu Doroș  
Președinte Director general

## **Cuprins**

### **1. Analiza activității**

- 1.1. Performanțe
- 1.2. Portofolii. Strategii. Rezultate
  - 1.2.1. Portofoliul Energie – Industrial
  - 1.2.2. Portofoliul Financiar – Bancar
  - 1.2.3. Portofoliul Private equity. Grupul EVERGENT Investments
  - 1.2.4. Portofoliul Sell
  - 1.2.5. Stadiul implementării programului investițional 2024
  - 1.2.6. Principalele riscuri și incertitudini în S2 2024

### **2. Poziția și performanța financiară**

- 2.1. Rezultatul global. Cheltuieli de administrare. Poziția financiară
- 2.2. Indicatori de performanță
- 2.3. Gradul de realizare al Bugetului de venituri și cheltuieli

### **3. Managementul riscurilor**

- 3.1. Politica de administrare a riscurilor
- 3.2. Profilul de risc al EVERGENT Investments
- 3.3. Principalele riscuri la care este expusă EVERGENT Investments
- 3.4. Simulări de criză.

### **4. Acțiunea EVER**

- 4.1. Politica de dividend
- 4.2. Achiziția propriilor acțiuni

### **5. Audit intern**

### **6. Conformitate**

### **7. Activitatea de asistență, consultanță și reprezentare juridică**

### **8. Guvernanța corporativă**

- 8.1. Relația cu investitorii.
- 8.2. Managementul resurselor umane
- 8.3. Politica de implicare
- 8.4. Securitatea IT

### **9. Abordarea ESG**

### **10. Activitatea de prevenire și combatere a spălării banilor și finanțării terorismului**

### **11. Evenimente ulterioare datei de raportare**

#### **Anexe:**

1. Anexa 1 - Situația activului net la 30.06.2024
  - Anexa 1.1. - Situația activelor și datoriilor (Reg. ASF nr. 7/2020 – Anexa 10)
  - Anexa 1.2. - Situația activelor și situația detaliată a investițiilor (Reg. ASF nr. 7/2020 – Anexa 11)
2. Anexa 2 – Situațiile financiare individuale interimare simplificate pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2024, întocmite în conformitate cu IAS 34 “Raportarea financiară interimară” și aplicând prevederile Normei ASF nr. 39/2015 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu IFRS
3. Anexa 3 - Situația litigiilor la 30.06.2024
4. Anexa 4 - Raportări BVB, ASF – S1 2024

*Raport semestrial conform:* Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață; Regulamentului 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:* 14 august 2024

*Denumirea emitentului:* EVERGENT Investments SA

*Sediul social:* Str. Pictor Aman nr. 94 C, Bacău

*Tel./fax/e-mail:* 0234576740 / 0234570062 / office@evergent.ro

*CIF:* 2816642

*ORC:* Jo4/2400/1992

*EUID:* ROONRC J/04/2400/1992

*LEI:* 254900Y100025N04US14

*Capital social subscris și vărsat:* 96.175.359,2 lei

*Numărul acțiunilor emise:* 961.753.592

*Valoarea nominală:* 0,1 lei/acțiune

*Structura acționariatului:* 100% privată

*Free float:* 100%

*Nr. Registru ASF:* PJRo9FIAIR/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

## Domeniul de activitate

### TIPUL SOCIETĂȚII DE INVESTIȚII

*EVERGENT Investments este un AFIA și fond închis destinat investitorilor de retail (FIAIR), cu investiții preponderent în acțiuni, cu grad mediu de risc și plasamente temporare de lichiditate în instrumente cu venit fix.*

Cadrul legal - EVERGENT Investments SA 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), cu o politică de investiții diversificată, închis, autoadministrat, autorizat de Autoritatea de Supraveghere Financiară cu Autorizația nr. 101/25.06.2021 și funcționează cu respectarea prevederilor Legii nr. 74/2015 privind administratorii de fonduri de investiții alternative, Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, Legii nr. 243/2019 privind reglementarea fondurilor de investiții alternative, Legii nr. 31/1990 privind societățile și reglementările ASF emise în aplicarea legislației primare.

Scopul – creșterea valorii activelor administrate.

Domeniul principal de activitate al companiei îl constituie efectuarea de investiții financiare.

Obiectul de activitate constă în:

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



## 1. Analiza activității

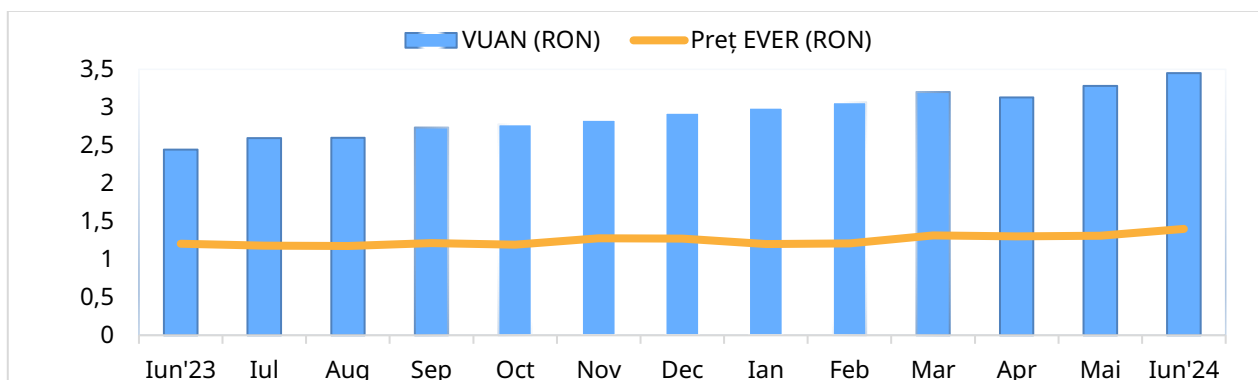
### 1.1. Performanțe

Valoarea activelor administrate la sfârșitul perioadelor analizate:

Indicator	S1 2023	S1 2024	S1 2024 / S1 2023 %
Total activ (mil lei)	2.511	3.571	+42,2
Activ net (mil lei)	2.243	3.127	+39,4
VUAN (lei)	2,4424	3,4510	+41,3
Preț piață (lei)	1,2050	1,4000	+16,2

\*Metodologia de calcul a valorii activului net EVERGENT Investments SA – pag. 11

### VUAN / Preț EVER

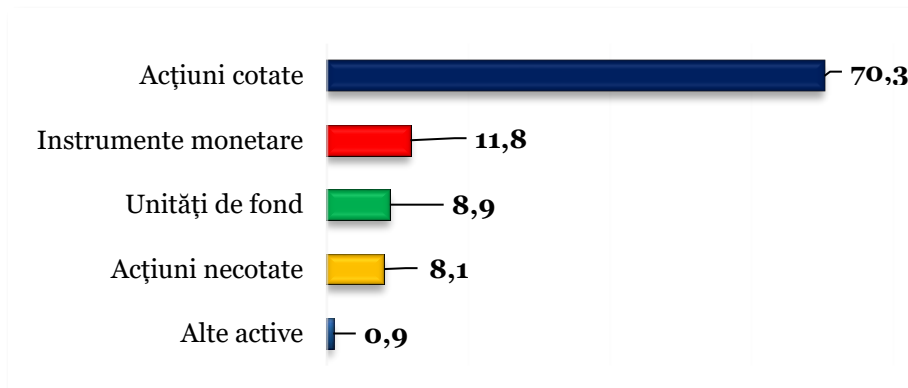


Structura portofoliului la sfârșitul perioadelor analizate:

Structura activelor (% din valoarea totală a activelor)	S1 2023	S1 2024
Acțiuni, din care:	85,8	78,4
- cotate	75,0	70,3
- necotate	10,8	8,1
Titluri de participare AOPC + OPCVM (unități fond)	10,0	8,9
Instrumente monetare (depozite, disponibilități)	2,2	11,8
Alte active	2,0	0,9

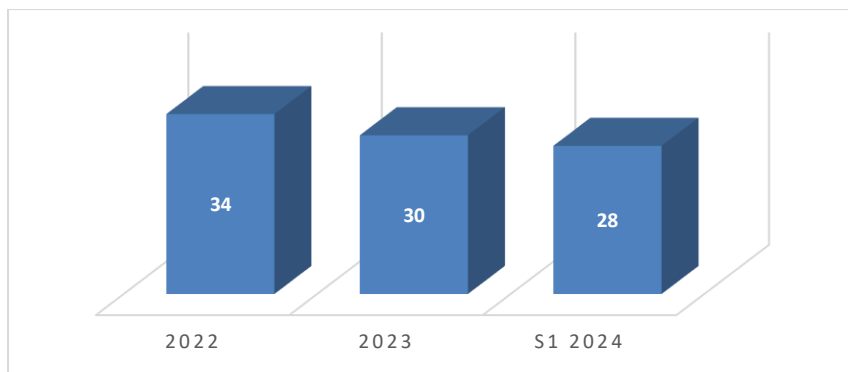
Structura portofoliului – 30 iunie 2024 (% din valoarea totală a activelor)

**Obiectiv:**  
Menținerea ponderii principale în acțiuni cotate.



Numărul companiilor din portofoliu

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

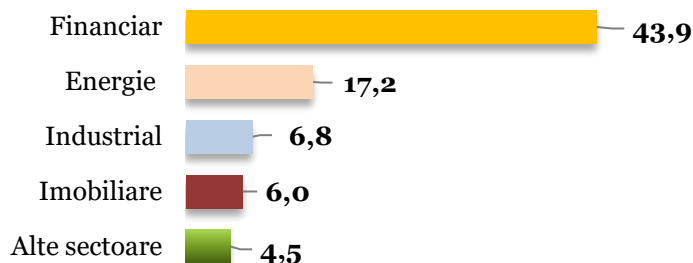


Expunerea sectorială – acțiuni la sfârșitul perioadelor analizate:

Expunerea sectorială (% din valoarea totală a activelor)	S1 2023	S1 2024
Financiar	41.3	43.9
Energie	22	17.2
Industrial	8.8	6.8
Imobiliare	7.7	6.0
Alte sectoare	6.0	4.5

Expunerea sectorială – 30 iunie 2024 (78,4% din valoarea totală a activelor)

**Obiectiv:**  
Creșterea performanței portofoliilor Financiar-Bancar și Energie-Industrial.



Top companii/dețineri din portofoliu – 30 iunie 2024

TOP COMPANII DIN PORTOFOLIU	% deținere în capitalul social al emitentului	> 1% din val. totală active
BANCA TRANSILVANIA	5,36	38,4
OMV PETROM	1,28	17,2
AEROSTAR	15,15	6,3
BRD - GROUPE SOCIETE GENERALE	0,92	3,8
STRĂULEȘTI LAC ALFA	50	1,9
PROFESSIONAL IMO PARTNERS	31,42	1,8
EVER IMO	99,99	1,8
EVERLAND	99,99	1,4
AGROINTENS	99,99	1,2
TRANSILVANIA INVESTMENTS ALLIANCE	4,78	1,1
<b>TOTAL</b>		<b>74,9</b>

## Metodologia de calcul a valorii activului net EVERGENT Investments SA

Evaluarea activelor EVERGENT Investments SA se face prin aplicarea metodelor de evaluare specifice fiecărei categorii de active, conforme cu prevederile *Regulamentului ASF nr. 9/2014* și ale *Regulamentului ASF nr. 10/2015 privind administrarea fondurilor de investiții alternative*, cu modificările și completările ulterioare.

Compania revizuieste anual politicile și procedurile de evaluare a activelor și le comunică investitorilor, conform prevederilor legale. Astfel, prin raportul curent din 28 februarie 2024, a fost informată piața că s-au revizuit politicile și procedurile de evaluare a activelor și că acestea sunt disponibile pe [www.evergent.ro](http://www.evergent.ro), respectiv:

1. “Politicile și procedurile de evaluare a activelor și de calculare a valorii unitare a activului net pe acțiune”.
2. “Regulile și procedurile de evaluare a activelor EVERGENT Investments”.

Prin decizia Consiliului de administrație, s-a optat ca participațiile în acțiuni ale emitentilor pentru care piața nu este activă să fie evaluate potrivit legii, la valoarea justă determinată printr-un raport de evaluare, întocmit în conformitate cu standardele internaționale de evaluare în vigoare. Decizia are la bază analiza internă, derulată prin aplicarea IFRS 13 “Evaluarea la valoarea justă”, analiză care a relevat faptul că, pentru acțiunile acestor companii, evaluarea prin marcarea la piață nu este relevantă, deoarece piața nu este activă.

Acțiunile emitentilor, care sunt evaluate la valoarea justă determinată prin raport de evaluare, sunt prezentate într-o categorie distinctă, “acțiuni cotate - fără piață activă” în “Situatia activelor și datoriilor EVERGENT Investments”, anexa 10, întocmită conform Regulamentului ASF nr. 7/2020, în cadrul raportării lunare de activ net către BVB. Anexa 10 este postată și pe website-ul propriu.

Fundamentarea deciziei de selecție a metodei de evaluare are la bază o analiză, periodică și consecventă, efectuată conform unor criterii cantitative și calitative.

Având în vedere faptul că valoarea justă trebuie evaluată în raport cu o piață activă, metodologia internă de analiză pentru fundamentarea apartenenței acțiunilor unui emitent la această categorie se efectuează conform Manualului politicilor contabile, în conformitate cu IFRS 13 “Evaluarea la valoare justă”.

## Evoluția comparativă S1 2024/S1 2023 în cadrul sectorului

EVERGENT Investments are cel mai bun randament al dividendului, respectiv 7,09% - în cadrul sectorului în care activează - și ocupă a doua poziție în privința capitalizării de piață, cu 1,35 miliarde de lei, la 30 iunie 2024.

milioane lei	LION	EVER	TRANSI	SIF4	INFINITY
Total active 30.06.2024	4.826,34	3.570,61	2.061,88	2.635,08	3.905,26
Total active 30.06.2023	3.615,55	2.511,21	1.492,09	2.023,29	2.356,00
Evoluție (%) 2024/2023	33,49	42,19	38,19	30,24	65,76
Lichidități 30.06.2024*	701,44	430,43	82,09	191,25	169,78
Capitalizare 30.06.2024	1.421,03	1.346,46	804,43	1.192,66	985,00
VUAN 30.06.2024	8,9904	3,4510	0,8940	3,3149	7,6790
Preț 30.06.2024	2,800	1,400	0,372	1,520	1,970
Dividend aferent 2023	0,000	0,090	0,015	0,000	0,000
DY (%)	0,00	7,09	4,03	0,00	0,00
nr acțiuni	507.510.056	961.753.592	2.162.443.797	784.645.201	500.000.000

\*disponibilități, depozite, titluri de stat

## 1.2. Portofolii. Strategii. Rezultate

EVERGENT Investments are definite patru portofolii: Financiar - Bancar, Energie - Industrial, Sell și Private equity. Administrarea deținerilor din portofoliu s-a realizat pe coordonatele strategiilor multianuale și a Programului de activitate 2024, respectiv:

- ✓ 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.
- ✓ Restructurare pentru portofoliul Sell – vânzarea portofoliului de acțiuni, provenit din procesul de privatizare.

EVERGENT Investments este investitor pe termen lung, prin urmare performanța în investiții este un obiectiv esențial în activitatea noastră. Filozofia noastră de investiții este concentrată pe creștere, într-un univers lărgit al oportunităților, prin posibilitatea de a investi în portofolii de active imobiliare, în obligațiuni corporative neadmise la tranzacționare, părți sociale ale societăților cu răspundere limitată ale căror situații financiare anuale sunt auditate conform legii și alte instrumente. Ca perspectivă de investiții în următorii ani, vom continua expunerea în agribusiness și real estate, dar ne putem dezvolta activitatea și în domenii care interferează cu cele două mari teme de interes global și național: evoluția tehnologică și protejarea mediului înconjurător.

### Context

Bursa de Valori București a rămas una dintre cele mai performante piețe de capital la nivel mondial în trimestrul II al anului 2024, înregistrând noi recorduri în ceea ce privește capitalizarea companiilor listate și al nivelului indicelui principal BET.

În ultimele 12 luni, performanța BET a surclasat performanța principalilor indici internaționali. În trimestrul 2 al anului 2024, evoluția BET a fost superioară celei a S&P 500.

Astfel, T2 2024 a adus o creștere de 7,2% pentru indicele BET și o creștere de 8,8% pentru indicele BET-BK.

Cele mai bune evoluții bursiere au fost în general corelate cu rezultatele financiare publicate pentru trimestrul I al anului 2024.

Indice	Evoluție T2 2024 %	Evoluție 12 luni %
BET	7.2	45.2
BET-BK	8.8	36.8
BUX	10.3	44.5
Nasdaq composite	8.3	28.6
DAX	-1.4	12.9
CAC 40	-8.9	1.1
SAX	1.2	-3.3
SOFIX	5.4	26.0
S&P 500	3.9	22.7
WIG 20	5.1	24.3

### 1.2.1. Portofoliul Financiar - Bancar

Sectorul financiar-bancar este principalul pilon investițional al EVERGENT Investments, reprezentând 43,9% din total active la 30 iunie 2024, față de 41,3% în perioada similară a anului precedent.



Cele mai recente date și analize indică o creștere semnificativă a economiei în trimestrul II și vizibil mai solidă decât cea anticipată anterior, implicând o creștere notabilă a PIB-ului în raport cu perioada similară a anului trecut.

Conducerea BNR apreciază că economia va avea creșteri trimestriale mai mari în prima parte a acestui an decât cele previzionate anterior, implicând totuși o scădere semnificativă a dinamicii față de nivelul atins la finele lui 2023.

Potrivit evaluărilor comunicate de BNR, rata anuală a inflației va continua să scadă în următoarea perioadă pe o traiectorie semnificativ mai joasă decât cea evidențiată în prognoza pe termen mediu din luna mai 2024, în principal sub influența efectelor de bază și a modificărilor legislative din domeniul energiei, precum și pe fondul decelerării creșterii prețurilor importurilor și al ajustării descendente graduale a anticipațiilor inflaționiste pe termen scurt.

Principalele cotații ale pieței monetare interbancare și-au prelungit evoluția liniară în luna mai și au înregistrat ulterior mici scăderi. Randamentele pe termen lung ale titlurilor de stat au cunoscut o ajustare descendentă moderată la mijlocul trimestrului II, dar au urcat și au rămas apoi la nivelurile mai ridicate din luna aprilie, inclusiv în contextul fluctuației așteptărilor investitorilor privind perspectiva ratei dobânzii Fed, precum și al evenimentelor politice din Europa, de natură să antreneze schimbări ale sentimentului pieței financiare internaționale și ale percepției asupra riscului asociat regiunii.

Începând cu anul 2024, băncile comerciale din România plătesc impozitul suplimentar de 2% din cifra de afaceri, plățile se fac trimestrial, iar prima plată a fost în 25 aprilie.

Acest nou impozit se adaugă la impozitul pe profit de 16%. Impozitul suplimentar pe cifra de afaceri este aplicabil tuturor băncilor, indiferent de rezultatul financiar (profit sau pierdere).

După șocurile induse de criza pandemică și de agravarea situației geopolitice din regiune în urma conflictului din Ucraina, sectorul bancar a reușit să își mențină o poziție financiară și prudențială adecvată, fără a transmite sau amplifica riscuri la nivelul sectorului real. În România, sistemul bancar arată o bună capitalizare și rezerve de lichiditate. Sistemul bancar românesc are indicatori prudențiali de solvabilitate, profitabilitate și structură a bilanțului mai buni decât media europeană, care sunt plasați în cele mai bune intervale de prudență stabilite de Autoritatea Bancară Europeană (EBA).

**BANCA TRANSILVANIA (TLV)** – cea mai importantă instituție bancară din sistem, rămâne principala deținere care furnizează stabilitate și creștere portofoliului EVERGENT Investments.

Banca Transilvania este cea mai mare bancă din România și din sud-estul Europei. Ca bancă universală, acoperă toate segmentele de clienți și linii de business în sectorul financiar. A încheiat anul 2023 cu 4 milioane de clienți, 6 milioane de carduri, 10.000 de angajați și o cotă de piață de peste 21%. Banca dezvoltă soluții de banking online de ultimă generație și o rețea puternică de agenții la nivel național.

Banca Transilvania este cel mai puternic brand românesc, cu un rating de elită AAA+, conform topului România 50 2023 realizat de Brand Finance. Cu o valoare a brandului în creștere cu 25% în 2023 față de anul precedent, BT a ajuns la o valoare de 494 de milioane de euro, ocupând poziția 4 în topul celor mai valoroase branduri românești. Totodată, pentru al doilea an consecutiv, BT se află în topul celor mai puternice 10 branduri bancare la nivel mondial.

Acțiunea TLV a generat an de an valoare pentru acționari și este inclusă în indicii FTSE Global Equities Index Series (2020), fiind unul dintre cei mai lichizi emitenți listați la BVB. Banca Transilvania și-a

menținut în cursul anului 2023 un ESG Risk Rating foarte bun, Low Risk, în urma analizei Sustainalytics. Ratingul BT a fost de 15,1 în 2023, față de 17 în 2022 - Low Risk în ambii ani - și clasează BT pe locul 106 (față de 133, în 2022) din peste 1.000 de bănci analizate la nivel global.

Din 2023, banca este evaluată de două agenții internaționale de rating, Moody's și Fitch. Cerințele de capital sunt tot mai stricte în România și în Uniunea Europeană, prin urmare acreditările susțin eforturile BT de a menține un cost cât mai bun al capitalului.

EVERGENT Investments are implementat un mecanism intern de gestionare a expunerii, supusă fluctuațiilor cotației acțiunii TLV, astfel încât sunt respectate limitele legale și prudenciale privind deținerea per emitent (40%), pe Grup (50%) și în capitalul social al băncii (10%).

Creșterea prețului acțiunii în piață a determinat activarea mecanismului intern în primul semestru al anului 2024, realizându-se vânzări în piață din portofoliul de acțiuni TLV, dar și cumpărări de acțiuni, fructificând astfel oportunitățile oferite de piața de capital.

Ratele ridicate ale dobânzilor încă își fac simțită prezența, dar față de primul trimestru al anului 2023, s-a constatat o creștere importantă a portofoliului de credite adresate persoanelor fizice.

Primul trimestru al anului 2024 a fost un trimestru dinamic, în care s-a înregistrat o creștere excepțională a activității operaționale, a tranzacțiilor și a numărului de clienți.

În urma unei evoluții foarte bune în primul trimestru, marja netă de dobândă a crescut la 3,5%, iar rentabilitatea anualizată a capitalului propriu a depășit 30%, cu un raport cost/venit foarte bun raportat în primul trimestru, de 45%.

Banca Transilvania a obținut în primul trimestru al anului 2024 un profit net de 913,2 milioane de lei, în creștere cu 35% față de profitul obținut în aceeași perioadă a anului 2023.

Banca a distribuit dividende din profitul net al anului 2023 în suma de 1.000.000 de lei. De asemenea, în cadrul AGEA, acționarii au hotărât majorarea capitalului social prin emiterea unui număr de 118.221.613 de acțiuni care urmează a fi distribuite în beneficiul acționarilor.

În vederea îndeplinirii cerințelor legale de datorii eligibile MREL, valabile la nivel european, Banca Transilvania a vândut obligațiuni în valoare de 990 de milioane de euro până în august 2023. În luna noiembrie 2023, a realizat prima emisiune de obligațiuni ESG cu o componentă de social și o componentă verde, listată la Dublin, în suma de 500 de milioane de euro, cu o dobândă de 7,25%, emisiune care a fost subscrisă în câteva ore.

Consiliul de administrație al Băncii Transilvania S.A. a aprobat în data de 8 februarie 2024 perfectarea tranzacției pentru achiziționarea a 100% din acțiunile OTP Bank România S.A., precum și a altor companii din Grupul OTP România (inclusiv OTP Asset Management SAI S.A. și OTP Leasing România IFN S.A.). Prețul total al tranzacției care urmează să fie plătit de către Banca Transilvania S.A. este de 347,5 milioane de euro. Tranzacția a fost autorizată de Consiliul Concurenței.

### **BRD - SOCIETE GENERALE (BRD)**

Profitul net al Grupului BRD a fost de 694 de milioane de lei în S1 2024, comparativ cu 768 de milioane de lei în S1 2023 (-9,6% YoY). Această evoluție este legată, în principal, de evoluția costului riscului care reflectă tendința de normalizare și noul impozit pe cifra de afaceri, în timp ce activitatea comercială a rămas puternică pe toate segmentele, susținând generarea de venituri într-un mediu mai puțin favorabil ratelor dobânzilor.

ROE a scăzut la 15,9% în S1 2024 față de 20,1% în S1 2023. ROA a scăzut la 1,6% în S1 2024 (față de 2,0% în S1 2023).

Performanța Băncii a urmat o traiectorie similară cu cea a Grupului, cu un rezultat net de 675 de milioane de lei în S1 2024, față de 752 de milioane de lei în S1 2023.

În prima jumătate a anului, veniturile Grupului BRD au crescut cu +5,7% față de aceeași perioadă a anului 2023. Această creștere s-a bazat, în principal, pe creșterea cu +7,3% a veniturilor nete din dobânzi, care a beneficiat de o activitate de creditare dinamică la nivel general. Cu toate acestea, acest impact pozitiv a fost temperat într-o anumită măsură de costul mai ridicat al finanțării.

### **Transilvania Investments Alliance (TRANSI)**

Deținerile de acțiuni TRANSI reprezentau 1,08% din activele totale ale EVERGENT Investments la 30.06.2024.

Transilvania Investments vizează maximizarea potențialului oferit de principalele linii de business: turism, real estate, industrie, tranzacționare activă și venture capital/private equity.

### **Bursa de Valori București (BVB)**

EVERGENT Investments contribuie activ la dezvoltarea pieței de capital din România, iar deținerea de 4,33%, o poziție importantă în acționariatul BVB, aduce valoare pentru acționarii noștri prin susținerea proiectelor BVB.

În primul semestru al anului 2024, BVB înregistrează un profit net de 8.95 m RON, în creștere cu 140% față de perioada similară din 2023, influențat în principal de creșterea veniturilor din tranzacționare pe fondul volumelor tranzacționate mai mari și a creșterii numărului de investitori.

Valoarea totală a tranzacțiilor pe piața principală în primul semestru din 2024 a atins 15.1 miliarde RON (creștere puternică de 81% față de perioada similară a anului 2023).

### **1.2.2. Portofoliul Energie - Industrial**

Ponderea portofoliului Energie-Industrial era de 23,4% în total active la 30.06.2024, față de 29,6 % la 30.06.2023.

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

**OMV PETROM (SNP)** – Adunarea generală ordinară a acționarilor OMV Petrom a aprobat un dividend de bază în valoare brută de 0,0413 lei/acțiune pentru anul financiar 2023, ceea ce se transpune într-o creștere anuală de 10%, la limita superioară a intervalului de 5-10% prevăzut în politica de dividende. AGOA din 25 iulie 2024 a aprobat distribuirea unui dividend special brut de 0,03 lei/acțiune.

Compania estimează că-și va majora profitul net cu 31% în 2024, comparativ cu cel din 2023, la 5,17 miliarde de lei, pe seama unor venituri în creștere și a eliminării contribuției de solidaritate.

În Strategia 2030, actualizată, compania își menține angajamentul de transformare pentru un viitor cu emisii reduse de carbon, efectuând în același timp unele ajustări cheie: o dezvoltare mai rapidă a surselor regenerabile, o țintă mai ambițioasă în domeniul electro-mobilității, progresând totodată cu proiectul de gaze offshore Neptun Deep, care avansează conform planului, în vederea începerii producției în 2027.

Compania a arătat că portofoliul actual de proiecte de energie solară și eoliană depășește ținta inițială propusă pentru 2030, de peste 1 GW, OMV Petrom vizând acum o capacitate de circa 2,5 GW de energie electrică din surse regenerabile până în 2030, inclusiv din parteneriate. De asemenea, după achiziționarea rețelei Renovatio, OMV Petrom și-a revizuit ținta de puncte de încărcare de mașini electrice de atins până în 2030, de la 500 la 5.000, fiind în măsură să ajungă la 1.000 la finalul anului 2024.

Cu o disciplină riguroasă a capitalului și performanță financiară solidă, OMV Petrom își propune să crească distribuțiile de dividende, fiind foarte competitivi față de companiile similare din sector.

OMV Petrom intenționează să distribuie către acționari dividende totale (de bază și speciale) de aproximativ 50% din fluxurile de trezorerie din activitatea de exploatare, în medie pe durata ciclului strategiei, în creștere față de valoarea de 40% indicată în decembrie 2021. În plus, compania oferă o îndrumare privind alocarea anuală de dividende de 40-70% din fluxurile de trezorerie din activitatea de exploatare.

În S1 2024, veniturile din vânzări de 17.248 milioane de lei au scăzut ușor, cu 3%, comparativ cu S1 2023, influențate negativ de prețuri și volume mai mici aferente vânzărilor de gaze naturale și de prețuri mai mici la energie electrică, compensate parțial de vânzări mai mari de produse petroliere și de volume mai mari de energie electrică vândută.

Vânzările din segmentul Rafinare și Marketing au reprezentat 77% din totalul vânzărilor consolidate, vânzările din segmentul Gaze și Energie au reprezentat 22%, în timp ce vânzările din segmentul Explorare și Producție au reprezentat numai 0,2% (vânzările din Explorare și Producție fiind, în mare parte, vânzări în interiorul Grupului, nu către terți).

Rezultatul din exploatare în suma de 3.019 milioane de lei în S1 2024 a scăzut comparativ cu valoarea de 3.176 milioane de lei din S1 2023, în principal din cauza contribuției mai mici a segmentului Gaze și Energie ca urmare a marjelor mai mici pentru gaze naturale și energie electrică și a unui efect de bază ridicat ca urmare a reversării unui provizion în S1 2023. Un alt motiv este contribuția mai mică a segmentului Exploatare și Producție, în principal ca urmare a scăderii volumului vânzărilor, efecte parțial compensate de creșterea contribuției segmentului Rafinare și Marketing, întrucât S1 2023 a fost afectat de revizia generală a rafinării.

Profitul net în S1 2024 a fost de 2.628 milioane de lei (S1 2023: 944 milioane de lei).

Perspectivile pentru restul anului 2024 sunt pozitive, în condițiile unor prețuri Brent și marje de rafinare ridicate și a înlocuirii contribuției de solidaritate din 2023, în sumă de 2,73 miliarde de lei cu impozitul de 0,5% din venituri, care va fi sub 250 de milioane de lei în 2024.

Considerăm că proiectul Neptun Deep va menține ridicată profitabilitatea companiei pe termen lung. În condițiile menținerii actualului cadru de reglementare, SNP are capacitatea realizării unei profitabilități superioare anului 2023 pe termen lung.

**AEROSTAR (ARS)** - este lider în România pentru fabricația de produse de aviație, furnizor recunoscut în lanțul de furnizare al mai multor programe globale. Produsele finale la care sunt folosite piesele, subansamblele și echipamentele fabricate de Aerostar sunt avioane Airbus, Boeing, Bombardier, Dassault sau Gulfstream. Aerostar este principalul furnizor independent de servicii de întreținere din România și din regiune pentru Airbus 320 și Boeing 737. Totodată, Aerostar este furnizor de prim rang pentru Ministerul Apărării Naționale în domeniul sistemelor pentru apărare din categoria aero, terestre și navale.



Recent, industria de apărare a primit o atenție deosebită la nivel comunitar, fiindu-i alocate finanțări substanțiale pentru următorii ani, iar în România au fost deja anunțate proiecte de colaborare ale companiilor locale cu producători de profil din SUA și Germania.

Aerostar are un parteneriat strategic cu compania Lockheed Martin în privința avioanelor F16, iar dacă se va concretiza oportunitatea achiziționării de către statul român a avioanelor F35, acest parteneriat se va dezvolta pe termen foarte lung.

La 31.03.2024, Aerostar a realizat o cifră de afaceri de 155 de milioane de lei, în creștere cu 24.5% comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, iar profitul din exploatare a înregistrat o creștere cu 19% a/a.

Din cifra de afaceri de 155 de milioane de lei realizată în T1 2024, compania a vândut produse și servicii pe piața internă de 27,3 milioane de lei, iar pe piața externă de 128 de milioane de lei.

Aproximativ 83% din cifra de afaceri reprezintă vânzări la export. Clienții Aerostar sunt localizați în Europa, Asia, Africa, SUA și Canada. Comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, procentul de vânzări la export este în creștere în Europa, unde furnizează servicii de mentenanță pentru aviația civilă, produse de aviație (sisteme trenuri de aterizare, piese mecanice, ansamble și subansamble), echipamente electronice și echipamente de sol.

### 1.2.3. Portofoliul Private equity. Grupul EVERGENT Investments

La data de 30 iunie 2024, activele celor 8 filiale deținute în mod direct de EVERGENT Investments înregistrau o valoare de 222 de milioane de lei, reprezentând 6,23% din activele totale ale EVERGENT Investments.

Componența Grupului EVERGENT Investments:

Nr	Denumire filială	Deținere directă EVERGENT Investments - compania mamă %	Pondere în total active % 30.06.2024	Tip companie	Activitate
1	EVERLAND SA *	99,99	1,43	Necotată	Real estate Portofoliul private-equity
2	EVER-IMO SA	99,99	1,84	Necotată	
3	REGAL SA	93,89	0,20	Necotată	
4	MECANICA CEAHLĂU SA	73,30	0,42	BVB-REGS (MECF)	Agricultură Portofoliul private-equity
5	AGROINTENS SA	99,99	1,24	Necotată	
6	EVER Agribio SA	99,99	0,18	Necotată	Proprie și suport EVERGENT Investments
7	CASA SA	99,78	0,92	Necotată	
8	VISIONALFA Investments SA	99,99	0,00	Necotată	Servicii financiare (fără activitate)
<b>Total</b>			<b>6.23%</b>		

\*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.

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 și lung. Complementar, se pot face investiții oportuniste în alte domenii de interes particular.

Investițiile indirecte în sectorul imobiliar, prin intermediul unei companii controlate de EVERGENT Investments, au în vedere toate segmentele - rezidențial, birouri, industrial, comercial, etc - 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 prudentiale 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.

Abordarea de tip “private equity” presupune o implicare activă în proiecte antreprenoriale și conduce la creșterea rentabilității activelor administrate, oferind posibilitatea de a compensa riscul unor posibile involuții ale participațiilor EVERGENT Investments în companii listate.

Proiectele private equity se află în stadii diferite de dezvoltare.

### 1.2.3.1. Everland SA – Proiect imobiliar Iași

Premise: Compania a fost înființată cu scopul fructificării oportunităților investiționale din domeniul imobiliar, în vederea creării de valoare pentru acționari. Compania deține active situate în zona centrală a municipiului Iași, cu un potențial semnificativ de dezvoltare imobiliară pe toate segmentele rezidențial, office și comercial:

- ✓ teren deținut în suprafață de 25.500 m<sup>2</sup>;
- ✓ clădire administrativă (P+8) cu o suprafață construită desfășurată de 4.000 m<sup>2</sup>.

*Stadiu:*

- ✓ PUZ aprobat în Consiliul Local Iași în data de 28.02.2022
- ✓ Suprafața construită desfășurată maximă este de 83.000 m<sup>2</sup>, valoarea proiectului fiind estimată la peste 100 de milioane de euro.

*Rezultate financiare S1 2024*

Indicatori – EVERLAND SA (mii lei)	BVC 2024	Realizat S1 2024	Realizat S1 2024 / BVC 2024 (%)
Venituri totale	108	83	77
Cheltuieli totale	(712)	(265)	37
Profit net/(Pierdere)	(604)	(182)	n/a

Pierderea a fost generată de cheltuielile operaționale curente.

Compania deține 100% din părțile sociale ale A3 Snagov SRL, înființată în anul 2021, companie care activează în sectorul dezvoltare (promovare) imobiliară.

### 1.2.3.2. EVER IMO SA

**Proiecte imobiliare viitoare în București**

Compania deține în zona de nord a Bucureștiului, pentru dezvoltări imobiliare, două loturi de teren în suprafață 19.000 m<sup>2</sup> în Intrarea Străulești și 16.000 m<sup>2</sup> în Piscul Moșului, precum și în zona semicentrală un lot de teren de 11.000 m<sup>2</sup>.

*Rezultate financiare S1 2024*

Indicatori – EVER-IMO SA (mii lei)	BVC 2024	Realizat S1 2024	Realizat S1 2024 / BVC 2024 (%)
Venituri totale	3.906	1.456	37
Cheltuieli totale	(6.818)	(2.658)	39
Profit net/(Pierdere)	(2.912)	(1.202)	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 pe care le deține.

### 1.2.3.3. REGAL SA

La data raportării, compania deține 2 spații comerciale, plus sediul administrativ. Compania va fi valorificată prin obținerea de dividende din vânzarea activelor.

#### Rezultate financiare S1 2024

Indicatori – REGAL (mii lei)	BVC 2024	Realizat S1 2024	Realizat S1 2024 / BVC 2024 (%)
Venituri totale	2.843	1.253	44
Cheltuieli totale (exceptând impozitul pe profit)	(3.006)	(1.076)	36
Profit net/(Pierdere)	(495)	30	n/a

Veniturile obținute în perioada de raportare corespund numărului redus de spații comerciale pe care compania le administrează, fără a periclita continuarea activității, dar cu impact asupra profitabilității companiei.

În primul semestru al anului 2024 au fost vândute 2 active: terasa Intim și o parte din sediul din Galați.

### 1.2.3.4. MECANICA CEAHLĂU SA

Compania produce echipamente agricole pentru prelucrarea solului și distribuie: tractoare Steyr, echipamente de erbicidat Project și încărcătoare frontale Stoll.

#### Rezultate financiare S1 2024

Indicatori – MECANICA CEAHLAU SA (mii lei)	BVC 2024	Realizat S1 2024	Realizat S1 2024 / BVC 2024 (%)
Venituri totale	46.746	14.829	32
Cheltuieli totale (exceptând impozitul pe profit)	(45.187)	(18.725)	41
Profit net/(Pierdere)	1.087	(3.703)	n/a

Rezultatul net a fost puternic impactat de scăderea accentuată a vânzării de utilaje și tractoare, cauzată de lipsa resurselor de capital ale fermierilor. Situația dificilă în care se găsesc fermierii este determinată de un cumul de factori: condițiile climatice de secetă pedologică, importurile de cereale din Ucraina, prețul scăzut la cereale pe piețele internaționale, creșterea accelerată a prețului inputurilor și a costurilor de finanțare.

### 1.2.3.5. AGROINTENS SA – Proiect cultură afine “Extindere FERMĂ AFINI” ([www.agrointens.ro](http://www.agrointens.ro))

Agrointens SA este o companie a cărei activitate constă în exploatarea și valorificarea culturilor de afine. Proiectul are ca obiect înființarea și dezvoltarea de ferme pentru culturile de afine. În prezent, sunt în diverse stadii de dezvoltare fermele Viștea și Mândra – jud. Brașov, Popești și Rătești – jud. Argeș. La sfârșitul perioadei de raportare, suprafața plantată a fost de 105 ha.

Investiție EVERGENT Investments: 11,6 milioane de euro.

#### Rezultate financiare S1 2024

Indicatori – AGROINTENS (mii lei)	BVC 2024*	Realizat S1 2024	Realizat S1 2024 / BVC 2024 (%)
Venituri totale	11.768	5.306	45
Cheltuieli totale	(21.629)	(8.473)	39
Profit net/(Pierdere)	(9.861)	(3.167)	n/a

\*BVC 2024 rectificat

### 1.2.3.6. EVER Agribio SA

Compania a fost înființată în luna septembrie 2022 pentru dezvoltarea unei plantații de afini pe terenul de 50 ha pe care îl deține în comuna Săucești, jud. Bacău.

Compania este inclusă pe lista preliminară de finanțare prin AFIR pentru înființare plantație de afine de cultură. Valoarea proiectului este de 3,9 milioane de euro, din care valoarea grantului este de 1,5 milioane euro.

#### Rezultate financiare S1 2024

Indicatori – EVER-AGRIBIO SA (mii lei)	BVC 2024	Realizat S1 2024	Realizat S1 2024 / BVC 2024 (%)
Venituri totale	11.835	34	0
Cheltuieli totale	(13.000)	(494)	4
Profit net/(Pierdere)	(1.165)	(460)	n/a

### 1.2.3.7. CASA SA

Compania este specializată în administrarea activelor imobiliare.

#### Rezultate financiare S1 2024

Indicatori – CASA SA (mii lei)	BVC 2024	Realizat S1 2024	Realizat S1 2024 / BVC 2024 (%)
Venituri totale	5.956	8.624	145
Cheltuieli totale	(5.746)	(8.753)	152
Profit net/(Pierdere)	210	(305)	n/a

### 1.2.3.8. VISIONALFA Investments SA

Prin AGEA din 25.07.2023, compania și-a declarat starea de inactivitate fiscală pe o perioadă de 3 ani, începând cu data înregistrării mențiunii la ORC. În fapt, a fost înființată pentru un proiect care nu s-a concretizat și nu a funcționat niciodată.

#### Portofoliul Private equity are în componență și companiile:

- ✓ Nord SA, simbol bursier NORD (deținere 18,19% din capitalul social) și Professional Imo Partners SA, simbol bursier PPLI (deținere 31,42% din capitalul social) care participă direct/indirect la implementarea proiectului "Veranda Mall" București;
- ✓ Străulești Lac Alfa SA, compania necotată (deținere 50% din capitalul social) care implementează proiectul "Atria Urban Resort" București;
- ✓ Agroserv Măriuța SA, simbol bursier MILK (deținere 11,44% din capitalul social);
- ✓ mWare Solutions SA, compania necotată (deținere 10% din capitalul social).

### 1.2.3.9. Proiect imobiliar centrul comercial "VERANDA MALL"

([www.verandamall.ro](http://www.verandamall.ro))

Proiectul investițional a constat în construirea centrului comercial "VERANDA MALL" din București și operarea acestuia prin intermediul societății Veranda Obor SA. "Veranda Mall" este un centru comercial de proximitate, situat într-o zonă dens populată cu vad comercial, Obor-Colentina, inaugurat la 27 octombrie 2016.

Caracteristici proiect: GLE (suprafața construită desfășurată) cca. 67.000 m<sup>2</sup>; GLA (suprafața închirială) cca. 34.000 m<sup>2</sup> după extindere; nr. magazine chiriași: cca. 100; grad de ocupare: 98%.

Investiție: Valoarea investiției EVERGENT Investments se ridică la 14,3 milioane de euro. EVERGENT Investments deține indirect în Veranda Obor SA o participație de cca. 37% prin intermediul Professional Imo Partners SA (PPLI) și Nord SA (NORD), societăți listate la BVB - segment ATS.



Stadiul actual: Evoluția pozitivă a companiei este reflectată atât de cifra de afaceri, cât și de traficul în continuă creștere înregistrat în centrul comercial.

### 1.2.3.10. STRĂULEȘTI LAC ALFA SA

#### **Proiect imobiliar rezidențial "ATRIA URBAN RESORT"**

([www.atriaresort.ro](http://www.atriaresort.ro))

EVERGENT Investments investește în proiectul imobiliar "ATRIA URBAN RESORT", dezvoltat prin intermediul companiei Străulești Lac Alfa SA. Proiectul vizează construirea a 1.365 de apartamente în 4 faze, pe o suprafață de teren de cca. 90.000 m<sup>2</sup>, situată în zona de NV a municipiului București, în vecinătate cu Colosseum Retail Park, cu acces facil în zona de nord a Capitalei.

Investiție: EVERGENT Investments este acționar în compania Străulești Lac Alfa SA, alături de CityRing Property SRL și dl Liviu Lepădatu care asigură și managementul dezvoltării proiectului imobiliar. Investiția totală a EVERGENT Investments este de 8,3 milioane de euro. Finanțarea proiectului este asigurată, atât cu capital propriu, cât și cu împrumut bancar, iar valoarea de realizare estimată a proiectului este de peste 120 de milioane de euro.

Stadiul actual:

- ✓ Faza 1, care cuprinde un număr de 160 de apartamente, a fost finalizată și vândută integral.
- ✓ Faza 2 (398 de apartamente):
  - au fost vândute și antecontractate cca. 92% din numărul total de apartamente.
- ✓ Faza 3 (350 de apartamente) – construcție demarată în trimestrul IV 2022
  - contractate cca 43% din numărul total de apartamente.

#### *Rezultate financiare S1 2024*

Indicatori – STRĂULEȘTI LAC ALFA SA (mii lei)	BVC 2024	Realizat S1 2024	Realizat S1 2024 / BVC 2024 (%)
<b>Venituri totale</b>	93.398	33.989	36
<b>Cheltuieli totale (excluzând impozitul pe profit)</b>	(58.682)	(34.590)	59
<b>Profit net /(Pierdere)</b>	29.439	(601)	n/a

### 1.2.3.11. AGROSERV MĂRIUȚA SA

([www.laptariacucaimac.ro](http://www.laptariacucaimac.ro))

Agroserv Măriuța SA este o companie care desfășoară o activitate agricolă mixtă: cultura vegetală, creșterea animalelor și procesarea laptelui de vacă și obținerea de produse lactate.

Compania are un model de afaceri integrat, vânzarea produselor lactate desfășurându-se prin Key Accounts, magazine proprii și online. Portofoliul de produse al companiei conține lapte, iaurt, smântână, caș, sana. Toate produsele brandului (cu excepția brânzeturilor) sunt ambalate în sticlă.

Pentru anul în curs, compania are în plan optimizarea portofoliului de produse cu accent pe gama de produse acidofile, consolidarea produselor deja listate, accesarea unor noi rețele de retail și efectuarea investițiilor planificate (instalația de biogaz și linia de igienizare a ambalajelor din sticlă), fie prin accesarea de finanțări nerambursabile, fie prin intermediul unor parteneriate strategice.

### 1.2.3.12. mWare Solutions

([www.bigconnect.io](http://www.bigconnect.io))

Compania mWare Solutions SA este un jucător local important din sectorul IT deep-tech, care furnizează soluții integrate Big Data, Inteligență Artificială și digitalizare, atât pentru sectorul public, cât și pentru sectorul privat, în principal pentru industrii cu volume mari de date precum telecomunicații, financiar-bancar, energie, agricultură sau medical.

Compania a dezvoltat o platformă proprie care introduce capabilitatea de analiză a datelor nestructurate din cadrul organizațiilor, utilizând un model semantic de înțelegere a datelor bazat pe rețele neuronale, cu capabilități native de tip deep-learning și machine learning, pentru a descoperi noi perspective în luarea deciziilor, înțelegerea clienților, noi indicatori și posibilități de automatizare a proceselor organizaționale bazate pe inteligență artificială.

Mware Solutions a dezvoltat un pachet complet pentru digitalizare care include, pe lângă produsele existente BigConnect, o bază de date Enterprise edition și un framework low-code pentru dezvoltare aplicații, care reprezintă în acest moment o alternativă completă și mult mai competitivă față de pachetele tehnologice oferite de alți jucători din piață.

Compania a participat în cursul trimestrului, în calitate de speaker, la conferința internațională Outlook on Resilience – Artificial Intelligence, organizată de Centrul Euro-Atlantic pentru Reziliență.

Sectorul IT este unul de importanță majoră în economia românească, cu o pondere de peste 7,5% în Produsul Intern Brut. Așteptările acestui sector sunt de creștere cu rate de două cifre în anii următori, susținut de apariția și implementarea noilor tehnologii (AI, Big Data, IoT) și de începerea proiectelor PNRR prin componenta C7 – Transformarea digitală cu o alocare bugetară de 1,88 miliarde de euro.

#### 1.2.4. Portofoliul Sell

Portofoliul SELL a fost construit pe baza criteriilor de lichiditate, performanță și potențial de creștere redusă ale participațiilor care îl compun. Pentru atingerea obiectivelor investiționale prevăzute în ”Strategia și politica de investiții a EVERGENT Investments SA”, în semestrul I 2024 a continuat reducerea ponderii Portofoliului SELL în cadrul activului total al companiei.

Astfel, la 30 iunie 2024, ponderea portofoliului Sell era de 0,14% din valoarea totală a activelor, față de 0,19 % la 30 iunie 2023. Numărul emitenților din portofoliu s-a diminuat la 6 companii.

Prin activități specifice Portofoliului SELL, s-a asigurat participarea activă a EVERGENT Investments la Adunările generale ale acționarilor companiilor din acest portofoliu, au fost transmise întrebări adresate Consiliilor de administrație, a fost monitorizată legalitatea hotărârilor adunărilor generale ale acționarilor care afectau interesele acționarilor minoritari și formulate propuneri de contestare, după caz.

#### 1.2.5. Implementarea programului investițional 2024

EVERGENT Investments a analizat și implementat investiții conforme cu direcțiile și principiile enunțate în cadrul Programului de activitate 2024, aprobat de către acționari în AGOA din 29 aprilie 2024.

mil. lei	Program de activitate 2024	Realizat la 30.06.2024
<b>Program investițional total, din care alocat pentru portofoliile:</b>	155,8	213,34
• Financiar-Bancar	48,3	21,05
• Energie - Industrial	50	149,94
• Private - equity	57,5	42,35

#### 1.2.6. Principalele riscuri și incertitudini în S2 2024

Conform Raportului BNR asupra inflației din mai 2024, incertitudini și riscuri însemnate la adresa perspectivei inflației decurg din conduita viitoare a politicii fiscale și de venituri, având ca surse dinamica salariilor din sectorul public și impactul integral al noii legi a pensiilor, dar și măsurile fiscal-

bugetare suplimentare ce ar putea fi implementate în perspectivă în vederea consolidării bugetare, inclusiv în contextul procedurii de deficit excesiv și al condiționalităților atașate altor acorduri încheiate cu CE.

Adițional, incertitudini și riscuri însemnate la adresa perspectivei activității economice, implicit și a traiectoriei pe termen mediu a inflației, continuă să genereze războiul din Ucraina și conflictul din Orientul Mijlociu, precum și evoluțiile economice din Europa, îndeosebi din Germania.

În plus, absorbția fondurilor europene, în principal a celor aferente programului „Next Generation EU”, este condiționată de îndeplinirea unor ținte și jaloane stricte. Aceasta este însă esențială pentru realizarea reformelor structurale necesare, inclusiv a tranziției energetice, dar și pentru contrabalansarea, cel puțin parțială, a efectelor contracționiste ale conflictelor geopolitice și ale înăsprii condițiilor economice și financiare pe plan internațional.

Relevante rămân, de asemenea, perspectivele conduitei politicilor monetare ale BCE și Fed, precum și atitudinea băncilor centrale din regiune.

Este de așteptat ca ritmul expansiunii economice să rămână și în perioadele următoare relativ scăzut comparativ cu standardele istorice, pe fondul efectelor persistente ale invaziei Rusiei în Ucraina, al apariției unor noi focare de tensiuni geopolitice în Orientul Mijlociu, dar și a tendințelor tot mai pronunțate de fragmentare geoeconomică.

În cazul combustibililor, cotația țiteiului Brent a cunoscut o ascensiune aproape neîntreruptă în S1 2024, de la circa 75 de dolari/baril la debutul anului, până la aproape 90 de dolari/baril în T1 2024 și chiar peste acest nivel în luna aprilie. Influențe au venit mai ales din partea ofertei, pe fondul escaladării tensiunilor din Orientul Mijlociu și al prelungirii reducerilor voluntare de producție ale OPEC+.

Pe latura cererii, pe termen scurt și mediu acționează îngrijorările cu privire la deteriorarea condițiilor economice globale, cu efect și asupra diminuării cererii de petrol. Pe latura ofertei, printre determinanți se evidențiază, pe de o parte, o producție așteptată mai robustă din partea membrilor non-OPEC, iar pe de altă parte, efecte adverse ale intensificării conflictului din Orientul Mijlociu. Acesta din urmă alimentează îngrijorările cu privire la eventuale întreruperi ale aprovizionării cu petrol din regiune și prelungirea acordului OPEC în ceea ce privește reducerea producției. Proiecția evoluției viitoare a prețului petrolului rămâne astfel grevată de incertitudini ample, aspect coroborat și cu evoluția istorică a variabilei, caracterizată de un grad ridicat de volatilitate.

Traietoria ratei anuale a inflației IPC va fi afectată și de efecte de bază asociate modificărilor de preț din trecut: influențe favorabile în trimestrul III 2024 și trimestrul I 2025, respectiv nefavorabile în trimestrul IV 2024, când procesul dezinflaționist înregistrează o cvasistagnare. În aceste condiții, se anticipează o valoare de 4,9% pentru finele anului 2024 și de 3,5% pentru sfârșitul anului 2025.

Pe parcursul anului 2024, pentru exporturi și importuri este anticipată o redresare și se așteaptă să revină la ritmuri anuale pozitive. Totuși, dinamica acestor fluxuri continuă să fie marcată de efectele incertitudinii de la nivel global, în special de cele care vizează posibile noi fragmentări ale relațiilor comerciale dintre state. De asemenea, acestea ar putea fi afectate de eventuale reacutizări ale blocajelor în lanțurile globale de aprovizionare, pe fondul intensificării tensiunilor geopolitice, însă în scenariul de bază, efectele provenind din această sursă sunt evaluate a fi, la acest moment, relativ reduse.

Din punct de vedere al condițiilor monetare reale, cursul de schimb real efectiv este anticipat să continue să imprime anumite efecte restrictive competitivității prin preț a produselor românești. După contracția înregistrată în anul 2023, importurile de bunuri și servicii sunt prognozate a se redresa, reflectând redinamizarea, în paralel, a evoluțiilor componentelor cererii interne și, respectiv, ale exporturilor. Ritmul anual al importurilor este previzionat a depăși marginal pe cel al exporturilor, ceea ce conturează reluarea aportului negativ la creșterea PIB al exporturilor nete începând din acest an.

## 2. Poziția și performanța financiară

Situațiile financiare individuale interimare simplificate pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2024 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 individuale interimare simplificate pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2024 nu au fost auditate.

În primul semestru al anului 2024, poziția financiară a Companiei a înregistrat o creștere semnificativă, de 22% și o valoare record a activelor totale, de 3,6 miliarde de lei la 30 iunie 2024, pe fondul aprecierii acțiunilor din portofoliu.

Rezultatul net realizat în aceasta perioadă, incluzând profitul net și câștigul net din vânzarea activelor financiare clasificate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI), a fost de 249,97 milioane de lei, de 2,6 ori mai mare decât nivelul bugetat pentru întreg anul 2024.

### 2.1. Rezultatul global. Cheltuieli de administrare. Poziția financiară.

#### ➤ Situația individuală a rezultatului global:

(lei)	2022 (auditat)	S1 2023 (neauditat)	2023 (auditat)	S1 2024 (neauditat)
<b>Venituri și câștiguri/(pierderi)</b>				
Venituri brute din dividende	120.777.371	32.948.168	143.419.181	102.933.713
Venituri din dobânzi	7.087.713	3.681.078	9.909.187	11.536.768
Alte venituri operaționale	1.607.660	510.418	1.163.202	323.641
Câștig net/ (Pierdere netă) din activele financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere (FVTPL)	(474.436)	11.398.289	39.332.779	42.512.984
Câștig net din vânzarea activelor nefinanciare	-	-	5.490	85.973
Câștig net din reevaluarea Investițiilor imobiliare	798.078	-	37.290	-
<b>Cheltuieli</b>				
Reluarea pierderilor din deprecierea activelor financiare	2.332.072	19.645	100.129	58.074
Reluarea pierderilor din deprecierea activelor nefinanciare	671	-	-	-
Reluări ale provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	117.190	-	-	-
Cheltuieli cu salariile, indemnizațiile și alte cheltuieli asimilate	(28.773.429)	(9.839.136)	(37.100.983)	(11.105.115)
Alte cheltuieli operaționale	(11.660.747)	(6.499.583)	(13.553.289)	(6.169.996)
Profit operațional	91.812.143	32.218.879	143.312.986	140.176.042
Cheltuieli de finanțare	(95.436)	(1.679.734)	(4.084.887)	(2.293.746)
Profit înainte de impozitare	91.716.707	30.539.145	139.228.099	137.882.296
Impozitul pe profit	(8.863.072)	(4.303.104)	(14.494.674)	(15.358.194)
<b>Profit net</b>	<b>82.853.635</b>	<b>26.236.041</b>	<b>124.733.425</b>	<b>122.524.102</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>				
Creșteri ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, netă de impozit amânat	806.957	18.569	1.530.984	-
Câștig net/(Pierdere netă) din reevaluarea activelor financiare FVTOCI	(168.168.297)	99.950.154	414.997.141	432.391.643
Alte elemente ale rezultatului global – elemente care nu vor fi reclasificate în profit sau pierdere	(167.361.340)	99.968.723	416.528.125	432.391.643
Câștig net/ (Pierdere netă) din reevaluarea obligațiilor FVTOCI	(105.304)	(146.945)	(185.969)	58.962
Alte elemente ale rezultatului global – elemente care vor fi reclasificate în profit sau pierdere	(105.304)	(146.945)	(185.969)	58.962

<b>Alte elemente ale rezultatului global - Total</b>	<b>(167.466.644)</b>	<b>99.821.778</b>	<b>416.342.156</b>	<b>432.450.605</b>
<b>Total rezultat global</b>	<b>(84.613.009)</b>	<b>126.057.819</b>	<b>541.075.581</b>	<b>554.974.707</b>
<b>Câștigul pe acțiuni de bază și diluat (profit net pe acțiune)</b>	0,0874	0,0287	0,1365	0,1357
Rezultatul pe acțiune de bază și diluat (incluzând câștigul net realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI)	0,1244	0,0523	0,2230	0,2768

În primul semestru al anului 2024, Compania a înregistrat un profit net de 122,52 milioane de lei, semnificativ mai mare decât cel înregistrat în perioada similară a anului anterior, care a fost de 26,24 milioane de lei. Creșterea s-a datorat, atât unui nivel semnificativ mai mare al veniturilor din dividende înregistrate în primele șase luni ale anului 2024, în principal dividendului de la Banca Transilvania și dividendului special de la BRD - Groupe Société Générale, cât și creșterii câștigului din active financiare FVTPL determinat de aprecierea valorii unităților de fond.

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 432,39 milioane de lei, generat de creșterea prețurilor acțiunilor listate din portofoliu.

Conform IFRS 9 "Instrumente Financiare", în cazul acțiunilor din portofoliu, 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 Companiei Rezultatul net, incluzând profitul net și câștigul net realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI:

(lei)	2022 (auditat)	S1 2023 (neauditat)	2023 (auditat)	S1 2024 (auditat)
Profit net	82.853.635	26.236.041	124.733.425	122.524.102
<b>Câștig aferent vânzării activelor financiare FVTOCI*, net de impozit, reflectat în rezultatul reportat</b>	35.081.104	21.504.320	79.023.327	127.449.210
Rezultatul net (incluzând Câștig aferent vânzării activelor financiare FVTOCI)	117.934.739	47.740.361	203.756.752	249.973.312

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

Câștigul aferent vânzării activelor financiare FVTOCI în valoare de 127,45 de milioane de lei, reflectat în rezultatul reportat, a fost semnificativ mai mare decât cel înregistrat în primul semestru al anului precedent, pe fondul vânzărilor realizate în contextul creșterii cotațiilor bursiere.

### ➤ Cheltuieli de administrare

Procentul mediu lunar al cheltuielilor de administrare reprezintă 0,07% din valoarea activelor totale.

Procentul mediu lunar al cheltuielilor de administrare reprezintă 0,07% din valoarea activelor totale, fiind inferior comisioanelor de administrare medii lunare ale administratorilor de fonduri din România (0,15% - 0,32%).

### Structura cheltuielilor de administrare

<b>Cheltuieli de administrare (lei)</b>	<b>14.301.010</b>
Cheltuieli cu salariile, indemnizațiile și asimilate, din care:	11.181.815
- salarii și indemnizații	10.870.455
- cheltuieli privind asigurările și protecția socială și alte cheltuieli sociale	234.660
- cheltuieli cu pregătirea profesională	76.700
Cheltuieli cu prestații externe și alte cheltuieli operaționale	2.825.313
Cheltuieli privind energia și apa	221.492
Cheltuieli cu combustibil și materiale	72.390



Cheltuielile de administrare cuprind cheltuielile direct legate de desfășurarea activității curente. În cadrul cheltuielilor de administrare, ponderea principală, de 78%, este deținută de cheltuielile cu salariile, indemnizațiile și asimilate care includ salarii, indemnizații, cheltuieli cu asigurările sociale și pregătirea profesională, exclusiv participarea la planul de beneficii a administratorilor, directorilor și angajaților, dacă este cazul. Pentru mai multe detalii privind cheltuielile cu salariile, indemnizațiile și alte cheltuieli asimilate, împărțite în cheltuieli fixe și variabile, a se vedea Nota 7 la Situațiile financiare individuale simplificate la 30 iunie 2024.

Cheltuielile privind prestațiile externe și alte cheltuieli operaționale reprezintă 20% din totalul cheltuielilor de administrare și cuprind, în principal, servicii de consultanță profesională, de monitorizare a companiilor din portofoliu, de administrare spații și arhivare, asigurări, cheltuieli poștale și abonamente, chirii, redevențe, taxe de concesiune, cheltuielile de protocol, deplasări, cheltuieli cu întreținerea și reparațiile, alte cheltuieli operaționale.

➤ Situația individuală a poziției financiare:

(lei)	31 decembrie 2022 (auditat)	30 iunie 2023 (neauditat)	31 decembrie 2023 (auditat)	30 iunie 2024 (neauditat)
<b>Active</b>				
Numerar și conturi curente	788.781	1.301.763	1.024.388	1.657.538
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mică de 3 luni	104.971.764	51.984.252	299.408.624	244.560.823
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mare de 3 luni	-	10.340.300	10.724.880	205.508.507
Active financiare la valoare justă prin profit sau pierdere	333.619.756	324.310.369	347.807.747	414.195.732
Active financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	1.875.688.529	2.080.328.258	2.240.394.284	2.704.130.842
Obligațiuni la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	3.982.047	3.963.426	3.884.483	4.046.214
Obligațiuni la cost amortizat	17.550.535	16.720.903	17.555.243	29.726
Alte active financiare la cost amortizat	9.869.910	4.877.649	6.418.790	8.679.649
Alte active	497.055	605.703	515.601	426.473
Active imobilizate deținute în vederea vânzării	-	212.738	212.738	-
Investiții imobiliare	4.284.448	4.071.710	4.109.000	-
Imobilizări corporale	9.282.127	9.005.516	10.435.507	7.841.729
Active reprezentând drepturi de utilizare a activelor suport în contracte de leasing	3.474.536	3.040.945	3.320.774	2.876.035
Imobilizări necorporale	412.375	444.971	402.983	532.443
<b>Total active</b>	<b>2.364.421.863</b>	<b>2.511.208.503</b>	<b>2.946.215.042</b>	<b>3.594.485.711</b>
<b>Datorii</b>				
Împrumuturi	-	95.627.836	63.674.421	145.748.192
Datorii din contracte de leasing	3.456.939	3.058.477	3.303.893	2.906.733
Dividende de plată	42.633.808	54.467.644	49.950.267	65.320.949
Datorii privind impozitul pe profit curent	5.370.896	3.334.643	7.410.272	16.342.675
Datorii financiare la cost amortizat	2.871.103	700.740	1.267.195	22.137.095
Alte datorii	4.154.999	4.723.696	6.144.422	5.170.734
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	1.632.553	1.632.553	1.632.553	1.632.553
Datorii privind impozitul pe profit amânat	89.669.402	104.652.052	149.977.380	206.140.199
<b>Total datorii</b>	<b>149.789.700</b>	<b>268.197.641</b>	<b>283.360.403</b>	<b>465.399.130</b>
<b>Capitaluri proprii</b>				
Capital social	499.988.637	499.988.637	499.988.637	499.988.637
Rezultatul reportat	1.018.427.444	997.572.538	1.153.588.929	1.343.181.032
Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	9.774.793	9.793.362	11.305.777	92.781
Rezerve din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	699.891.438	778.190.327	1.035.679.283	1.340.680.678
Acțiuni proprii	(38.991.230)	(56.514.937)	(66.642.400)	(74.217.111)
Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	20.765.780	9.905.947	24.881.378	14.975.431
Alte elemente de capitaluri proprii	4.775.301	4.074.988	4.053.035	4.385.133
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>2.214.632.163</b>	<b>2.243.010.862</b>	<b>2.662.854.639</b>	<b>3.129.086.581</b>
<b>Total datorii și capitaluri proprii</b>	<b>2.364.421.863</b>	<b>2.511.208.503</b>	<b>2.946.215.042</b>	<b>3.594.485.711</b>

La 30 iunie 2024, valoarea activelor totale ale Companiei a atins un nou maxim istoric, de 3,6 miliarde de lei, în creștere cu 22% față de nivelul de la sfârșitul anului anterior. Această majorare semnificativă a activelor este reflectată, în principal, în creșterea valorii activelor financiare FVTOCI, fiind determinată de evoluția favorabilă a valorii acțiunilor listate din portofoliu clasificate în această categorie.

Creșterea datoriilor totale a fost determinată în cea mai mare măsură de majorarea împrumuturilor bancare prin utilizarea noii facilități de credit multiprodus contractate de la BCR pentru achiziții de acțiuni listate, de majorarea datoriei cu impozitul amânat aferente rezervei din reevaluarea activelor financiare FVTOCI, corelată cu creșterea acestei rezerve în 2024 și de creșterea datoriei privind dividendele de plată.

În cadrul Adunării generale ordinare a acționarilor din data de 29 aprilie 2024, acționarii Companiei au aprobat distribuția unui dividend brut de 0,09 lei/acțiune (total 81,69 milioane de lei), aferent rezultatului statutar al exercițiului financiar 2023, compus din profitul net și câștigul net reflectat în rezultatul reportat din vânzarea instrumentelor de capitaluri proprii FVTOCI, data plății dividendului fiind 12 iunie 2024.

## 2.2. Indicatori de performanță

	2022	S1 2023	2023	S1 2024
Indicatorul lichidității curente	3,5	1,5	4,5	3,0
Viteza de rotație a debitorilor-clienți	21	27	15	9
Viteza de rotație a activelor imobilizate	0,07	0,02	0,09	0,06
Profit net pe acțiune (lei/acțiune)	0,0874	0,0287	0,1365	0,1357
Rezultatul pe acțiune de bază (lei/acțiune)	0,1244	0,0523	0,2230	0,2768

### Specificații:

- ✓ Indicatorul lichidității curente = active curente/datorii curente
- ✓ Viteza de rotație a debitorilor-clienți = sold mediu creanțe/cifra afaceri x nr. zile aferent perioadei de raportare
- ✓ Viteza de rotație a activelor imobilizate = venituri din activitatea curentă/active imobilizate
- ✓ Rezultatul pe acțiune de bază (lei/acțiune) = (profit net+câștig din vânzarea activelor FVTOCI)/număr acțiuni în circulație

Note: (1) Cifra de afaceri include veniturile din dividende, din dobânzi, alte venituri operaționale și câștigul net din activele financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere;

(2) Rezultatul pe acțiune, respectiv profitul net pe acțiune au fost calculate folosind numărul mediu de acțiuni în circulație (i.e. excluzând acțiunile răscumpărate).

## 2.3. Gradul de realizare al BVC 2023

milioane lei	Bugetat 2024	Realizat S1 2024	Grad de realizare S1 2024 (%)
Venituri totale	119,70	157,54	132
Venituri financiare	119,53	157,04	131
• venituri din dividende	108,18	102,93	95
• venituri din dobânzi bancare și obligațiuni	11,35	11,54	102
• câștig din active financiare FVTPL	-	42,51	n/a
• alte venituri financiare	-	0,06	n/a
Alte venituri operaționale	0,17	0,50	288
• venituri din chirii și activități anexe	0,17	0,33	190
• alte venituri din activitatea curentă	-	0,17	n/a
Cheltuieli totale	(96,51)	(19,66)	20
Cheltuieli financiare	(44,18)	(2,88)	7
• pierderi din active financiare FVTPL	(32,73)	-	-
• cheltuieli cu comisioane tranzacții și comisioane bancare	(0,75)	(0,50)	67
• cheltuieli nete din diferențe de curs valutar	(2,92)	(0,09)	3
• alte cheltuieli financiare	(7,78)	(2,29)	29
Cheltuieli ale activității curente	(52,33)	(16,78)	32
Profit brut	23,19	137,88	595
Impozit pe profit	(7,96)	(15,36)	193

Profit net	15,23	122,52	805
Câștig net din vânzarea activelor FVTOCI	80,66	127,45	158
Rezultat net	95,89	249,97	261

Rezultatul net realizat în primul semestru al anului 2024 a fost în valoare de 249,97 milioane de lei, de 2,6 ori mai mare decât nivelul bugetat pentru întreg anul 2024.

Profitul net realizat a depășit cu mult nivelul bugetat pentru anul 2024, în principal datorită câștigului net din reevaluarea unităților de fond clasificate la valoare justă prin profit sau pierdere (FVTPL) înregistrat în această perioadă, comparativ cu o pierdere prognozată cu prudență pentru anul 2024, având în vedere contextul geopolitic internațional și posibilitatea unei recesiuni.

Cheltuielile din activitatea curentă înregistrate în primul semestru reprezintă 32% din nivelul bugetat pentru întreg anul 2024.

Câștigul net din vânzarea activelor FVTOCI a depăși cu 58% din nivelul bugetat pentru anul 2024, datorită vânzărilor realizate în contextul creșterii cotațiilor bursiere în primul semestru al acestui an.

### 3. Managementul riscurilor

EVERGENT Investments stabilește și menține în mod permanent și operativ funcția de administrare a riscurilor, care este independentă ierarhic și funcțional de activitățile care generează expunere la risc și are acces la toate informațiile relevante necesare îndeplinirii atribuțiilor și responsabilităților.

Administratori de risc autorizați de ASF:

Sonia Fechet - nr. Registru ASF - PFR13<sup>2</sup>FARA/040050  
Elena Rebei - nr. Registru ASF - PFR13<sup>2</sup>FARA/040049

Una dintre componentele centrale ale sistemului de administrare a riscurilor este funcția permanentă de administrare a riscurilor. Această funcție deține un rol principal în definirea politicii privind administrarea și monitorizarea riscurilor în companie, pentru a putea asigura conformitatea permanentă a nivelului de risc cu profilul de risc al companiei.

Responsabilitatea administrării riscurilor nu este limitată la nivelul specialiștilor în domeniul riscurilor sau al funcțiilor de control. Structurile operaționale, sub supravegherea funcțiilor de conducere, sunt în primul rând responsabile pentru administrarea zilnică a riscurilor, având în vedere apetitul la risc și în conformitate cu politicile, procedurile și controalele companiei.

#### 3.1. Politica de administrare a riscurilor

EVERGENT Investments stabilește, implementează și menține o politică de administrare a riscurilor adecvată și formalizată, care:

- identifică toate riscurile relevante la care este sau poate fi expusă;
- cuprinde procedurile necesare pentru a permite societății să evalueze expunerea sa la riscurile relevante la care este sau poate fi expusă

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 societății, ducând la nerealizarea scopurilor propuse, la producerea unor pierderi neplanificate sau necontrolate, sau la producerea unor alte efecte negative.

Eficiența sistemului de management al riscurilor este evaluată semestrial de către Conducerea executivă, Comitetul de audit și Consiliul de administrație și se realizează conform prevederilor art.45 din Regulamentul ASF nr.2/2016 privind aplicarea principiilor de guvernanză corporativă de către entitățile autorizate, reglementate și supravegheate de ASF, modificat și completat prin Regulamentul ASF nr.9/13.08.2019.

În urma examinării caracteristicilor și performanțelor sistemului de management al riscurilor, Consiliul de administrație a concluzionat că, la 30 iunie 2024, acesta este proporțional și adecvat dimensiunii, naturii și complexității activității curente, asigurând coerența controalelor cu riscurile generate de procese și utilizarea eficientă a activelor companiei.

Activitățile de management risc derulate în perioada de raportare s-au realizat conform Planului privind activitatea de administrare a riscurilor pentru anul 2024 aprobat de către Consiliul de administrație.

#### 3.2. Profilul de risc

Profilul de risc reprezintă ansamblul expunerilor la riscuri reale și potențiale. Profilul de risc la data de 30 iunie 2024 este următorul:

Profilul global de risc asumat este unul mediu, corespunzător unui apetit la risc mediu.

Tip risc	Nivel risc asumat	Nivel risc la 30.06.2023
Risc de piață	Mediu	Mediu
Riscul de emitent	Mediu	Scazut
Riscul de lichiditate	Scazut	Scazut
Riscul de credit și contrapartida	Mediu	Scazut
Riscul operational	Mediu	Mediu
Riscul de durabilitate	Mediu	Mediu

La data de 30 iunie 2024, indicatorii de risc calculați pentru riscurile relevante la care este sau ar putea fi expusă compania **se încadrează** în limitele de toleranță, apetitul și profilul de risc aprobate de Consiliul de administrație.

În perioada 01.01.2024-30.06.2024 nu au fost sesizate depășiri ale limitelor de risc asumate prin profilul de risc.

### 3.3. Principalele riscuri la care este expusă compania

În activitatea sa, compania este expusă la diverse tipuri de riscuri care sunt asociate portofoliului de valori mobiliare (acțiuni, unități de fond, obligațiuni), în special portofoliului de instrumente financiare tranzacționate pe piața de capital, acestea fiind cele mai importante tipuri de riscuri cu care se confruntă.

Principalele riscuri la care este supusă compania sunt următoarele:

#### 1. Riscul de piață

Majoritatea activelor companiei sunt supuse riscului de piață, definit ca potențial de modificare a valorii de piață a acestora.

Facem distincția între trei tipuri de riscuri de piață foarte diferite:

- Riscul de preț derivă din mișcările pieței, activele expuse la acesta fiind instrumentele financiare de natura acțiunilor și titlurilor de participare la fonduri de investiții deschise și închise. Riscul de preț reprezintă un risc relevant pentru companie.
- Riscul valutar descrie riscul ca valoarea instrumentelor financiare și monetare și a instrumentelor de datorie denominate în alte valute decât leul să se modifice datorită schimbărilor de curs valutar. Riscul valutar reprezintă un risc relevant pentru companie.
- Riscul ratei dobânzii se referă la posibilitatea ca instrumentele financiare sau monetare și împrumuturile bancare cu dobândă variabilă să sufere ca urmare a modificărilor neașteptate ale ratei dobânzii. Riscul ratei dobânzii reprezintă un risc relevant pentru companie.

Obiectivul principal al managementului riscului de piață, ca parte a funcției independente de management risc, este de a asigura că funcția de business optimizează relația risc/recompensă și nu expune compania la pierderi inacceptabile, care nu corespund apetitului pentru risc.

Pentru a atinge acest obiectiv, managementul riscului de piață definește și pune în aplicare un cadru care identifică, evaluează, monitorizează și raportează în mod sistematic riscul de piață, astfel încât conducerea superioară să poată lua decizii eficiente și în timp util cu privire la modalitatea de gestionare și atenuare a acestuia. Compartimentul Management Risc identifică riscurile de piață prin analiza activă a portofoliului, a propunerilor de noi investiții și a celor de contractare a unor credite.

#### 2. Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul care decurge dintr-o potențială incapacitate de a îndeplini toate obligațiile de plată atunci când acestea devin exigibile sau de a le îndeplini fără costuri excesive.

Riscul de lichiditate este un risc relevant pentru companie, deși structura de tip închis a Fondului (care nu prevede obligații de răscumpărare continuă, ca în cazul unităților de fond) determină cerințe



prudentiale relativ scăzute cu privire la lichiditate. Gestionarea profilului de risc de lichiditate pe parcursul perioadei de raportare a fost un factor important în menținerea unei lichidități adecvate.

Cadrul de gestionare a riscului de lichiditate este conceput pentru a identifica, măsura și gestiona poziția de risc de lichiditate. Compartimentul Management Risc este responsabil pentru monitorizarea și raportarea internă a indicatorilor de risc de lichiditate. Funcția de administrare a lichidităților asigură gestionarea activă a lichidităților, luând în considerare politica de investiții, profilul de risc de lichiditate și obligațiile suport ale companiei.

Rezervele de lichiditate cuprind numerar și echivalente de numerar disponibile, precum și valori mobiliare foarte lichide. Volumul rezervelor de lichidități este monitorizat și raportat în permanență.

### 3. Riscul de emitent

Riscul de emitent rezultă din expunerile pe acțiunile deținute în entitățile din portofoliu și reprezintă riscul actual sau viitor de pierdere a valorii unui titlu din portofoliu, ca urmare a deteriorării situației sale economico-financiare, fie datorită condițiilor afacerii (nefuncționarea sau necorelarea activităților sale interne conform planului său de afaceri), fie datorită unor evenimente, tendințe și schimbări externe care nu au putut fi cunoscute și prevenite prin sistemul de control. Riscul de emitent reprezintă un risc relevant pentru companie.

Cadrul de gestionare a riscului de emitent este conceput pentru a identifica, măsura și gestiona poziția de risc de emitent. Compartimentul Management risc este responsabil pentru monitorizarea și raportarea internă a riscului de emitent. Funcția de administrare a portofoliului asigură un cadru adecvat de gestionare și monitorizare a emitenților din portofoliu.

### 4. Riscul de credit și contrapartidă

Riscul de contrapartidă este un risc asociat riscului de credit. Riscul de credit este riscul producerii de pierderi financiare pentru societate, provenit din incertitudinea capacității, abilității sau dorinței partenerilor de afaceri de a-și îndeplini obligațiile contractuale. Riscul de contrapartidă reprezintă riscul ca o contrapartidă într-o tranzacție să-și încalce obligațiile contractuale înainte de decontarea finală a fluxurilor de numerar aferente tranzacției. Riscul de credit și contrapartidă reprezintă un risc relevant pentru companie.

Cadrul de gestionare a riscului de credit și contrapartidă este conceput pentru a identifica, măsura și gestiona poziția de risc de credit și contrapartidă. Compartimentul Management risc este responsabil pentru monitorizarea și raportarea internă a riscului de credit și contrapartidă. Funcția de administrarea portofoliului și cea de administrare a lichidităților asigură un cadru adecvat de gestionare și monitorizare a activelor din portofoliu care sunt expuse la riscul de credit și contrapartidă.

### 5. Riscul operațional

Riscul operațional este riscul de pierdere care rezultă din procese interne, persoane sau sisteme inadecvate sau defecte sau din evenimente externe. Având în vedere că riscurile operaționale rezultă din toate operațiunile derulate la nivelul companiei, acestea reprezintă riscuri relevante pentru companie.

Gestionarea zilnică a riscului operațional este responsabilitatea tuturor compartimentelor companiei. Funcția de management al riscului gestionează o aplicare consecventă a managementului de risc operațional cadru în întreaga societate. Prin intermediul modelului nostru de autoevaluare anuală a riscurilor operaționale, ne propunem să menținem o monitorizare strictă și o conștientizare ridicată a acestora.

Pentru încadrarea în cerințele Normei ASF nr.4/2018, riscul aferent tehnologiei informației (IT) este tratat distinct în cadrul procesului de autoevaluare a riscurilor operaționale. Conform autoevaluării efectuate la 31.12.2023, nivelul riscului operațional rezidual generat de sistemele informatice se menține în categoria de risc mediu, încadrându-se în cerințele Normei ASF nr. 4/2018. Rezultatul evaluării interne a riscurilor operaționale IT se comunică anual către ASF.

De asemenea, riscul de spălare a banilor și finanțare a terorismului (SB/FT) este evaluat în cadrul unui proces distinct.

Alte subcategorii ale riscului operațional includ riscul juridic, riscul aferent răspunderii profesionale, riscul de conformitate, riscul de model și riscul asociat activităților externalizate.

#### 6. Riscul de durabilitate

Riscul legat de durabilitate înseamnă un eveniment sau o condiție de mediu, socială sau de guvernare care, dacă se produce, ar putea cauza un efect negativ semnificativ, efectiv sau potențial, asupra activelor, profitabilității sau situației bilanțiere sau asupra reputației fondului.

Riscul de durabilitate se poate manifesta ca un risc propriu sau poate avea un impact și poate contribui semnificativ la alte categorii de riscuri, cum ar fi riscul de piață, riscul de lichiditate, riscul de credit și contrapartidă, riscul de emitent sau riscul operațional. Riscul de durabilitate reprezintă un risc relevant pentru companie.

Administrarea riscului de durabilitate se realizează de către compartimentul cu funcție de administrare a riscului conform procedurii specifice de risc de durabilitate, prin stabilirea de limite adecvate și urmărirea încadrării în limitele asumate. Nivelul riscului ESG la nivelul companiei este mediu, rezultat în urma autoevaluării interne anuale realizată la 30 iunie 2024.

La nivelul portofoliilor de active, gestionarea și diminuarea riscurilor de durabilitate se realizează de către structurile organizatorice cu funcție de administrare a portofoliului, prin integrarea riscurilor de durabilitate în procesul de luare a deciziilor de investiții, pe baza unor strategii specifice.

#### 7. Riscul de neîncadrare a activelor administrate în limitele legale de deținere.

Limitele legale de deținere pentru activele din portofoliul Fondului sunt definite în legislația aplicabilă, respectiv în Legea nr.243/2019, Legea nr.24/2017 și Legea nr.126/2018.

La data de 30 iunie 2024, activele din portofoliu **se încadrează** în limitele prudențiale legale. În perioada 01.01.2024-30.06.2024 nu s-au înregistrat depășiri ale limitelor prudențiale legale.

Expunerile mai mari de 10% pe instrumente emise de același emitent se înregistrează pentru Banca Transilvania SA și OMV Petrom, care sunt atent urmărite prin mecanisme de monitorizare zilnică a deținerilor. Aceste dețineri reprezintă împreună o expunere de 55,51% din total active, fără să depășească limita maxima de 80% din total active.

8. Alte riscuri: riscul de reglementare, riscul sistemic, riscul strategic, riscul reputațional, riscul manifestării unui conflict de interese, riscul asociat activităților desfășurate de filialele Companiei.

#### 3.4. Valoarea activelor administrate și efectul de levier

La 30 iunie 2024, activele nete se cifrează la valoarea de 3.126.600.841 lei. Politica companiei permite angajarea unui nivel al levierului de maxim două ori valoarea activului net.

Portofoliul include active dobândite prin utilizarea efectului de levier, respectiv acțiuni cotate ce au fost achiziționate din împrumuturi bancare. Nivelul levierului determinat prin cele două metode stabilite prin reglementările în vigoare este prezentată în tabelul următor.

Tip metodă	Valoarea expunerii (lei)	Nivel levier	Limita internă nivel levier
Metoda brută	3.246.960.836	1,0385 (sau 103,85%)	2
Metoda angajamentului	3.272.349.033	1,0466 (sau 104,66%)	

În perioada trimestrului I 2024 nu au fost sesizate depășiri ale nivelului levierului asumat. În aceeași perioadă, nu s-au desfășurat *operațiuni de finanțare prin instrumente financiare* (SFT) și nu au fost realizate tranzacții cu instrumente de tip *total return swap* (TRS), așa cum sunt definite în

Regulamentul (UE) nr. 2365/2015.

### 3.5. 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. Compania a elaborat simularea de criză anuală pentru data de referință 31 martie 2024, 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 pasivele Fondului, precum și scenarii combinate, atât pe active, cât și pe pasive, pentru a determina efectul general asupra valorii activelor și asupra lichidității Fondului.

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

## 4. Acțiunea EVER

Număr acțiuni: 961.753.592  
 Valoarea nominală: 0,1 lei  
 Capital social: 96.175.359,2 lei  
 Capitalizare (30.06.2024): 1.346.455.029 lei  
 (270 milioane euro)

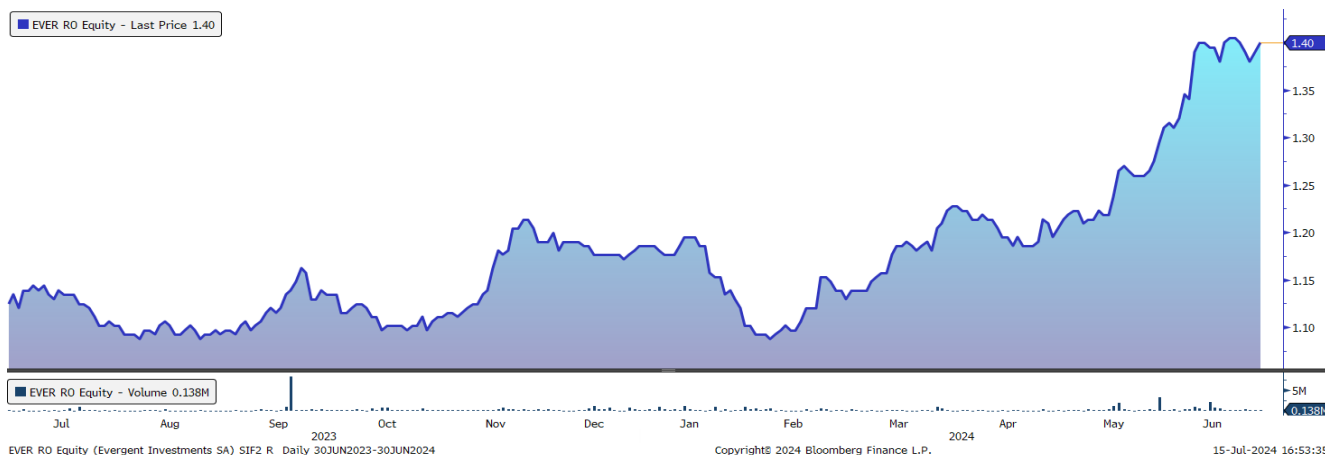
Preț: 1,4 lei, EPS\*: 0,2118 lei; PER\*:6.61; DY: 6.42%

\* Notă: Indicatorii EPS și PER au fost calculați luând în considerare rezultatul net, în suma de 203,75 milioane de lei, compus din 124,73 milioane de lei profit net și 79,02 milioane de lei câștig net din vânzarea activelor reflectat în rezultatul reportat – tratament contabil conform IFRS 9.

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 30.06.2023 – 30.06.2024



### Randamente: acțiunea EVER, VUAN EVER, BET-FI

Randamente lunie 2024 (%)	Acțiunea EVER	BET-FI	VUAN EVER
1 lună	6,87	-0,28	5,11
3 luni	6,46	-3,30	7,85
6 luni	10,24	-0,91	17,8
12 luni	16,18	20,15	41,30

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

Indicator	Acțiunea EVER	BET-FI
Volatilitate anualizată (%)*	13,81	10,65
Beta**	0,39	1,00

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

\* Volatilitate (12L) = volatilitate anualizată

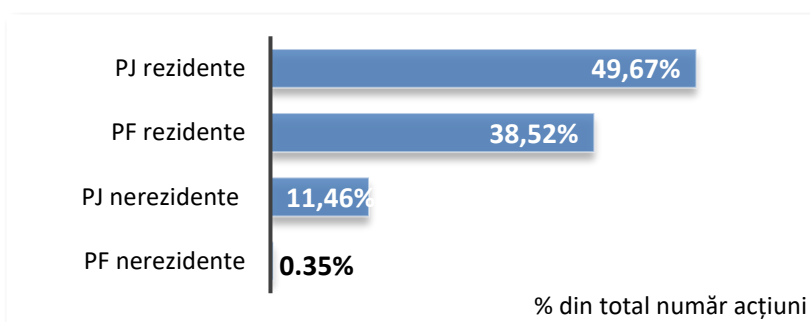
\*\* Beta = sensibilitate preț la mișcările pieței

Începând cu 26 iulie 2021, EVERGENT Investments SA beneficiază de serviciile de Market Maker ale Raiffeisen Centrobank AG, în vederea creșterii lichidității acțiunilor EVER.

#### 4.1. Politica de dividend

EVERGENT Investments își propune să ofere acționarilor săi o rentabilitate a dividendelor competitivă pe piața de capital. Prin mixul optim între politica predictibilă de dividend și programele de răscumpărare, Compania returnează valoare acționarilor, atât pe termen lung, cât și pe termen scurt. Ratele de distribuire a dividendelor din ultimii ani demonstrează atât predictibilitatea acordării de dividende acționarilor pe o bază consistentă, cât și soliditatea fluxurilor de numerar ale companiei, ambele reliefând o poziție financiară puternică în industrie.

Structura acționariatului - la 30 iunie 2024 – Număr acționari: 5.739.100



#### Plata dividendelor

Plăți dividende la 30.06.2024 (lei/act)	Dividend 2021	Dividend 2022	Dividend 2023
	0,065	0,09	0,09
Total de plată (lei)	62.052.983	82.695.517	81.694.796
Total plătit (lei)	46.187.338	60.730.519	55.539.820

Adunarea generală a acționarilor din 29 aprilie 2024 a aprobat un dividend brut de 0,09 lei/acțiune pentru acționarii înregistrați la data de 22 mai 2024. Data plății a fost stabilită pe 12 iunie 2024.

Dividendele aferente anului 2020, neridicate până la 11 iunie 2024, în sumă totală de 10.100.591,58 lei, s-au prescris în temeiul legii și conform hotărârii nr. 7 a AGOA EVERGENT Investments din 29 aprilie 2024.

#### 4.2. Achiziția propriilor acțiuni

În conformitate cu hotărârea Adunării generale extraordinare a acționarilor EVERGENT Investments nr. 2 din 27 aprilie 2023, în perioada 08.01.2024 – 19.01.2024 s-a derulat oferta publică de cumpărare acțiuni proprii, pentru un număr de 10.000.000 de acțiuni, la pretul de cumpărare de 1.45 lei/acțiune, în vederea reducerii capitalului social prin anularea acțiunilor.

Oferta a fost un succes din perspectiva interesului manifestat de investitori, indicele de alocare fiind de 0,0409086221. Numărul de valori mobiliare depuse în cadrul ofertei a fost de 244.447.246 acțiuni, reprezentând 25,42% din capitalul social. Numărul acțiunilor cumpărate în cadrul ofertei a fost de 10.000.000, ce reprezintă 1,0398% din capitalul social. Valoarea totală a acțiunilor cumpărate a fost 14.500.000 de lei.

Adunarea generală extraordinară a acționarilor EVERGENT Investments a adoptat Hotărârea nr. 3 din 29 aprilie 2024, prin care:



Aprobă programele de răscumpărare a acțiunilor proprii – “Programele 10, 11 și 12”, cu respectarea prevederilor legale aplicabile și întrunind următoarele caracteristici principale:

a) Scopul programelor: EVERGENT Investments va răscumpăra acțiuni în vederea derulării de programe de tip “stock option plan”, precum și pentru reducerea capitalului social, prin anularea acțiunilor.

b) Numărul de acțiuni care pot fi răscumpărate și procentul de capital social, astfel cum va rezulta după operarea reducerii capitalului social conform punctului 2 de pe ordinea de zi a AGEA:

(i) maxim 12.500.000 de acțiuni prin operațiuni în piață (1,3751% din capitalul social) în vederea distribuirii către angajați, administratori și directori ai Companiei, în cadrul unor programe de tip “stock option plan” (Programul 10);

(ii) maxim 18.200.000 de acțiuni (1.0010% din capitalul social) prin oferta publică de cumpărare, în scopul reducerii capitalului social prin anularea acțiunilor (Programul 11);

(iii) maxim 9.100.000 de acțiuni (2.0021% din capitalul social) prin operațiuni în piață, în scopul reducerii capitalului social prin anularea acțiunilor (Programul 12).

c) Prețul minim per acțiune: prețul minim de achiziție va fi pretul de piață de la BVB din momentul efectuării achiziției.

d) Prețul maxim per acțiune: 2 lei.

e) Durata fiecărui Program: maximum 18 luni de la data înregistrării hotărârii în Registrul Comerțului.

f) Plata acțiunilor răscumpărate va fi făcută din profitul distribuibil sau din rezervele disponibile ale Companiei, înscrise în ultima situație financiară anuală aprobată, cu excepția rezervelor legale înregistrate în situațiile financiare 2023, conform prevederilor art. 103 indice 1 din Legea nr. 31/1990 privind societățile.

Împuternicește Consiliul de administrație și, în mod individual, membrii acestuia pentru adoptarea tuturor deciziilor necesare în vederea ducerii la îndeplinire a hotărârii, incluzând parcurgerea tuturor etapelor și formalităților pentru implementarea programelor, aplicarea criteriilor de alocare, determinarea beneficiarilor și a numărului de drepturi/opțiuni de a achiziționa acțiuni, perioada de exercitare a drepturilor, întocmirea și publicarea documentelor de informare în condițiile legii.

Programul de răscumpărare acțiuni proprii nr. 10, aprobat prin hotărârea Adunării generale extraordinare a acționarilor EVERGENT Investments nr. 3 din 29 aprilie 2024, a fost inițiat conform Hotărârii Consiliului de administrație din data de 7 iunie 2024, caracteristicile Programului fiind următoarele:

- Perioada: 10.06.2024 – 15.11.2024.
- Număr acțiuni: maxim 12.500.000 de acțiuni.
- Volumul zilnic: maxim 25% din volumul zilnic mediu de acțiuni tranzacționate la BVB, calculat pe baza volumului zilnic mediu înregistrat în luna mai 2024, conform art. 3 alin (3) lit. b) din Regulamentul delegat UE 2016/1052.
- Preț: prețul minim de achiziție va fi prețul de piață de la BVB din momentul efectuării achiziției, prețul maxim – 2 lei/acțiune, conform hotărârii AGEA nr. 3 din 29 aprilie 2024.
- Scopul programului: Compania va răscumpăra acțiuni în vederea distribuirii către angajați, administratori și directori ai Companiei, în cadrul unor programe de tip “stock option plan”- Programul nr. 10.
- Intermediar: BT CAPITAL PARTNERS.

## 5. Auditul intern

Funcția de audit intern este separată și independentă față de alte funcții și activități ale EVERGENT Investments. Compartimentul Audit intern este subordonat Consiliului de administrație.

Auditori interni notificați ASF: Virginia Sofian, Gabriela Stelea, Rodica Grințescu

Auditul intern este o activitate independentă de asigurare obiectivă și de consiliere, destinată să adauge valoare și să îmbunătățească operațiunile companiei. Asistă compania în îndeplinirea obiectivelor sale printr-o abordare sistematică și metodică, care evaluează și îmbunătățește eficacitatea proceselor de management al riscului, control și governanță.

Activitatea de audit intern este realizată de către compartimentul Audit intern care este subordonat Consiliului de administrație, iar din punct de vedere administrativ este subordonat Președintelui Director general. Prin poziționarea în organigramă se asigură accesul direct și raportarea activității la nivelul Comitetului de audit și Consiliului de administrație, precum și independența necesară desfășurării activității de audit intern, în scopul evaluării obiectivelor, a eficacității proceselor/operațiunilor și formulării unor recomandări pentru îmbunătățirea acestora.

Auditul intern se exercită sub următoarele forme:

- ✓ audit de conformitate (regularitate), care are ca obiectiv verificarea conformității cu legile, reglementările, politicile și procedurile aplicabile;
- ✓ audit de performanță (operațional), care are ca obiectiv verificarea calității și adecvării sistemelor și procedurilor, analiza critică a structurii organizatorice, evaluarea adecvării metodelor, resurselor și a realizării rezultatelor în raport cu obiectivele stabilite;
- ✓ auditul sistemului de governanță corporativă, care are ca obiectiv evaluarea modului în care este exercitată funcția de conducere pentru îndeplinirea obiectivelor companiei.

Funcția de audit intern:

- ✓ 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;
- ✓ 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 Internaționale pentru practica profesională a auditului intern (IAI), conformitatea fiind susținută de rezultatele programului de asigurare și îmbunătățire a calității, care include evaluări interne și externe.

O dată la 5 ani, activitatea de audit intern este evaluată de un auditor calificat independent. Opinia auditorului a fost că funcția de audit intern este în general conformă cu standardele IAI pentru practica profesională a auditului intern, care este cel mai înalt rating oferit de IAI și Codul de etică IAI, precum și Carta auditului intern aprobată, politicile, procedurile și legile și reglementările aplicabile.

Activitatea de audit intern menține un plan multianual care cuprinde, pe un orizont de timp de 3 ani, toate activitățile și procesele care pot fi auditate în cadrul EVERGENT Investments. Misiunile de audit intern incluse în Planul multianual sunt definite și selectate pe baza analizei riscurilor asociate activităților auditabile, în scopul prioritizării misiunilor de audit intern pe orizontul de previziune. Planul de audit intern este evaluat anual și este în concordanță cu obiectivele companiei.

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

de administrație. De asemenea, sunt supuse avizării și aprobării modificările semnificative apărute ulterior. Planul este revizuit și adaptat, dacă este necesar, ca răspuns la schimbările în afaceri, riscuri, operațiuni, programe, sisteme și controale ale companiei și la prioritățile hotărâte de Consiliul de administrație sau conducere.

Pentru fiecare misiune de asigurare este elaborat și documentat un plan, care ia în considerare:

- obiectivele activității care este revizuită și mijloacele prin care activitatea este controlată;
- riscurile semnificative legate de activitate și mijloacele prin care impactul potențial al riscului este menținut la un nivel acceptabil;
- adecvarea și eficacitatea sistemelor de management și de control al riscurilor activității, cu referire la cadrul de control;
- oportunitățile de îmbunătățire semnificativă a sistemelor de management și control al riscurilor activității.

Planul misiunii include obiectivele misiunii, aria de cuprindere, calendarul de desfășurare și alocarea resurselor. Obiectivele misiunii reflectă rezultatul evaluării riscurilor asociate activităților revizuite. De asemenea, la elaborarea obiectivelor misiunii se ia în considerare probabilitatea existenței erorilor, neregularităților, neconformităților și a altor expuneri semnificative.

Obiectivele generale ale auditului intern pentru semestrul I 2024 au fost axate pe evaluarea eficacității sistemului de management al riscurilor și a sistemului de controale implementate pe procese și activități.

Astfel, cadrul de control intern al EVERGENT Investments este structurat pe trei niveluri:

- ✓ funcțiile care dețin și gestionează riscurile (managementul operațional) – linia I. Managementul operațional este responsabil pentru menținerea unor controale interne eficiente și pentru executarea procedurilor de control zilnic.
- ✓ funcțiile de supraveghere a riscurilor (funcția de administrare a riscurilor și funcția de conformitate) – linia II. Funcția de administrare a riscurilor asigură gestionarea și controlul riscurilor identificate prin procese de evaluare specifice, iar funcția de conformitate asigură administrarea riscurilor de conformitate.
- ✓ funcția care asigură o examinare independentă asupra eficacității sistemului de management al riscului, control și guvernanta (funcția de audit intern) – linia III. Funcția de audit intern asigură evaluarea obiectivă și independentă a eficacității sistemului de management al riscului, sistemului de control intern și proceselor de guvernanta și de execuție pentru sprijinirea realizării obiectivelor și emite recomandări pentru îmbunătățirea eficienței acestor activități.

Activitățile derulate de auditul intern în semestrul I 2024, în baza planului de audit intern, au vizat:

- ✓ auditul activității juridice;
- ✓ auditul resurselor umane;
- ✓ auditul raportărilor periodice și curente;
- ✓ auditul activității de tranzacționare;
- ✓ auditul activității filialei Mecanica Ceahlău SA;
- ✓ auditul activității financiar-contabile – derulare parțială;
- ✓ urmărirea progreselor înregistrate în implementarea recomandărilor de audit intern, aflate în monitorizare;
- ✓ verificarea unor aspecte de conformitate, la solicitarea Consiliului de administrație sau directorilor;
- ✓ participarea în cadrul comisiilor/grupurilor de lucru nominalizate de Consiliul de administrație sau directori, pentru implementarea unor proiecte/realizarea unor activități.

Pe lângă activitățile prezentate, au fost derulate și alte activități de non-audit, care includ:

- ✓ planificarea strategică și anuală a activității de audit intern;

- ✓ raportarea asupra activității de audit intern;
- ✓ monitorizarea și raportarea cu privire la programul de asigurare și îmbunătățire a calității activității de audit intern;
- ✓ raportarea cu privire la stadiul implementării recomandărilor formulate de către auditorii interni, auditorul statutar, auditorul IT și Comitetul de audit;
- ✓ activități administrative.

Au fost implementate măsuri adecvate pentru menținerea riscurilor la un nivel acceptabil.

Auditorii interni raportează direct Comitetului de audit și Consiliului de administrație constatările și propunerile sale 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.

Obiectivele și scopul fiecărei misiuni de audit intern, opinia auditorilor interni/concluziile, recomandările și planul de măsuri pentru implementarea recomandărilor propus sau aplicat pe parcursul desfășurării activității de audit au fost cuprinse în rapoartele de audit intern care au fost prezentate Comitetului de audit și Consiliului de administrație.

De asemenea, auditorii interni au raportat directorilor, Comitetului de audit și Consiliului de administrație cu privire la scopul, autoritatea, responsabilitatea și performanța activității de audit intern în raport cu planul său și cu privire la conformitatea acesteia cu Codul de etică și Standardele. Raportarea include aspectele semnificative privind riscurile și controlul, aspectele legate de guvernare și alte aspecte care necesită atenția conducerii executive și/sau a Consiliului de administrație.

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

Nu au fost identificate situații în care conducerea să decidă să nu se ia nicio măsură de reducere a riscurilor care sunt apreciate ca inacceptabile pentru companie.

## 6. Compartimentul Conformitate

EVERGENT Investments instituie și menține o funcție permanentă și eficace de verificare a conformității care este independentă și are următoarele 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 pentru respectarea de către EVERGENT Investments a obligațiilor care îi revin în temeiul legislației pieței de capital incidente.

Ofițeri de conformitate autorizați ASF:

Gabriel Lupașcu – nr. Registru ASF - PFR14RCCO/040020

Activitatea de control intern s-a realizat preponderent prin controlul permanent, cu caracter proactiv, exercitat prin supravegherea și monitorizarea continuă a activităților ce intră în sfera controlului intern, în vederea prevenirii apariției situațiilor de neconformitate legală și internă, pentru creșterea eficienței funcției de control intern. Principalele activități ale Compartimentului de Conformitate pentru semestrul 1 2024 sunt specifice activității EVERGENT Investments ca AFIA, definite de art. 51 al Legii nr. 74/2015 privind administratorii de fonduri de investiții alternative și sunt aprobate de Consiliul de administrație, în cadrul Planului anual de investigații 2024.

Cu precizarea că toate obiectivele stabilite prin planul de investigații au fost îndeplinite, activitatea ofițerilor de

conformitate a constatat, în principal, în derularea următoarelor acțiuni de control privind respectarea reglementărilor incidente activității EVERGENT Investment, în calitatea sa de AFIA, FIA și emitent:

### 1. Stadiul conformării cu normele legale privind:

- ✓ *Administratorii de Fonduri de Investiții Alternative*, prin „*Verificarea respectării Politicii și procedurii de evaluare a persoanelor din structura de conducere și a persoanelor care ocupă posturi cu funcții-cheie în cadrul EVERGENT Investments SA*”, inclusiv efectuarea evaluării adecvării anuale a personalului menționat.
- ✓ *Emitenții de instrumente financiare*, prin verificarea, în principal, a convocatorului, materialelor și informațiilor prezentate acționarilor la AGOA și AGEA din 29.04.2024.

### 2. Condițiile care au stat la baza autorizării/avizării și a condițiilor de funcționare prevăzute la art. 2, 4 și 6-10 din Legea nr. 74/2015 (autorizarea EVERGENT Investments ca AFIA - autorizația ASF nr. 20/23.01.2018) și a modificărilor ulterioare - a continuat procesul de revizuire a cadrului intern procedural și s-a notificat ASF cu privire la:

- Evaluarea anuală a adecvării „*Politicilor și procedurilor de evaluare a activelor și de calculare a valorii unitare a activului net pe acțiune*” și comunicarea către investitori, prin Raportul curent în termenul legal (28.02.2024) și afișarea pe site a documentelor revizuite:
  - (i) *“Politicile și procedurile de evaluare a activelor și de calculare a valorii unitare a activului net pe acțiune”.*
  - (ii) *“Regulile și procedurile de evaluare a activelor EVERGENT Investments S.A.”.*

Comunicatul a cuprins informația că metodele pentru determinarea valorii activelor nu au fost modificate.

Concluzie: *nu s-au constatat neconformități.*

### 3. Regulile prudențiale prevăzute la art. 12 din Legea nr. 74/2015 - *nu s-au constatat neconformități.*

### 4. Politicile de remunerare prevăzute la art. 13 din Legea nr. 74/2015

*S-a verificat respectarea:*



- Politicii de remunerare a EVERGENT Investments, la operațiunea de oferire de acțiuni EVER conform “Planului de acordare acțiuni” pentru anul 2023;
- Politicii de remunerare la nivel de grup, inclusiv în cadrul AGA de bilanț de la filiale.

Concluzie: *nu s-au constatat neconformități.*

5. Prevederile art. 14 din Legea nr. 74/2015 privind identificarea, prevenirea, gestionarea și monitorizarea situațiilor menționate la art. 30-37 din Reg UE nr. 231/2013 generatoare de conflicte de interese - Situațiile potențiale de conflict de interese, aferente tipurilor de conflicte de interese identificate în activitatea EVERGENT Investments și Grupului EVERGENT Investments, au fost gestionate conform regulilor stabilite.

Au fost declarate și gestionate conform măsurilor reglementate.

- Angajații din compartimentele de administrare a portofoliului, care au calitatea de administrator la o companie nu sunt implicați în analiza și fundamentarea propunerilor investiționale ale EVERGENT Investments.

Concluzie: *nu a fost înregistrat niciun conflict consumat.*

6. Prevederile art. 18 din Legea nr. 74/2015, alin. (1), (3)-(9), (11), (12) privind evaluarea activelor FIA - S-a avizat activul net lunar, care include și verificarea modului de evaluare a activelor deținute.

Concluzie: *nu au fost constatate încălcări ale prevederilor legale.*

7. Prevederile art. 19 din Legea nr. 74/2015, privind delegarea activității de administrare a portofoliului colectiv sau de administrare a riscului - *nu a fost cazul.*

8. Prevederile art. 20 din Legea nr. 74/2015, alin. (1)-(11) referitoare la acordul dintre depozitar și AFIA - *nu a fost cazul.*

9. Obligațiile de transparență și de raportare prevăzute la art. 21 și 23, respectiv a celor de transparență prevăzute la art. 22 din Legea nr. 74/2015.

Toate raportările obligatorii și comunicatele publice, conform bunelor practici instituite prin propriul Cod de Guvernare corporativă, au fost avizate de Compartimentul de Conformitate din punct de vedere al respectării termenului legal și al conținutului raportării; pagina web este actualizată permanent, în română și engleză, odată cu comunicarea informațiilor către public.

Concluzie: *Verificare prealabilă în totalitate - nu au fost constatate neconformități.*

10. Obligațiile ce revin AFIA ca urmare a obținerii controlului asupra unor societăți necotate și a unor emitenți prevăzute la art. 25-29 din Legea nr. 74/2015.

- a) S-au făcut notificări către ASF privind modificarea pragurilor de deținere – majorarea cotei de deținere la 10% la mWare Solutions SA;

Concluzie: *Verificare prealabilă în totalitate - nu au fost constatate neconformități.*

11. Respectarea reglementărilor UE (MAD, MAR) privind abuzul de piață (informații privilegiate, tranzacții personale).

- a) S-a comunicat tuturor persoanelor cu acces la informații privilegiate perioada închisă preliminară anunțării rezultatelor financiare privind interdicția pentru tranzacționare a acțiunilor EVER, conform calendarului de raportare financiară publicat și s-a verificat situația ex-post, conform procedurii interne. Concluzie: *nu au fost constatate neconformități.*

- b) S-au comunicat restricțiile de tranzacții personale cu acțiuni EVER pentru anumite categorii de persoane, conform prevederilor art. 55 alin (2) și art. 58 alin (6) din Regulamentul ASF nr. 5/2018, în legătură cu *Oferta publică de cumpărare acțiuni EVER inițiată de emitent și derulată în perioada 08.01.-19.01.2024.*

Concluzie: *informațiile privilegiate legate de convocarea AGA și de prezentarea situațiilor financiare au fost gestionate corespunzător.*

12. Gestionarea petițiilor privind activitatea EVERGENT Investments pe piața de capital –
  - Au fost efectuate raportările conform Reg. ASF nr. 9/2015.
  - Nu au fost înregistrate petiții în cursul semestrului 1 2024.
13. Respectarea prevederilor legale și interne în organizarea și desfășurarea:
  - Adunărilor generale extraordinare și ordinare ale acționarilor din 29.04.2024, cu certificarea respectării acestor obligații. Consiliul de administrație a aprobat Raportul privind “*Respectarea de către EVERGENT Investments a reglementărilor legale și interne privind pregătirea AGA.*”

Concluzie: *nu au fost constatate neconformități.*
14. Verificarea respectării Normei nr. 33/2017 privind organizarea activității de arhivă la entitățile autorizate/avizate, reglementate și supravegheate de către ASF - în mod curent, în procesul de avizare a unor documente interne/operațiuni, se verifică incidental și ad-hoc, existența și păstrarea evidențelor și înregistrărilor documentelor în format letric și electronic.

Concluzie: *nu au fost constatate neconformități.*
15. Modul de respectare a procedurilor interne - Verificarea respectării procedurilor interne s-a referit în principal la:
  - a) Viza de conformitate internă pentru note investiționale, inclusiv privind operațiunea de prelungire a facilității de credit revolving sub forma de overdraft, în valoare maximă de 19.200.000 de euro, pentru o perioadă de 12 luni împrumut de numerar contractat inițial în 2023;
  - b) proceduri de lucru și fișe de post, din punct de vedere al respectării și reflectării prevederilor legale și a reglementărilor interne.

Concluzie: *din verificările efectuate nu au fost constatate neconformități.*
16. Conformitatea investiției activelor administrate cu reglementările pieței de capital, a regulilor și procedurilor interne și a actului constitutiv - au fost emise vize de conformitate internă pentru note investiționale.

Concluzie: *nu au fost constatate încălcări ale prevederilor legale și ale reglementărilor interne.*
17. Respectarea procedurilor interne privind “*Supravegherea punerii în aplicare a sancțiunilor internaționale pe piața de capital*”
  - Monitorizare și comunicare către ASF, dacă este cazul, dacă persoanele vizate de măsurile restrictive impuse la nivel internațional se regăsesc în structura acționariatului EVERGENT Investments SA sau dacă au impact asupra activității sau asupra strategiei și politicii investiționale a Companiei. Nu a fost nicio situație identificată.
  - *monitorizare secțiune site asfromania.ro și efectuarea de informări și instruirii către structura de conducere și angajați.*
18. Realizarea informării EVERGENT Investments, a structurii de conducere și a angajaților cu privire la regimul juridic aplicabil pieței de capital, inclusiv privind proiectele normelor în consultare publică: Regulament UE 2022/2554 privind digitalizarea (DORA), cu aplicare de la 17 ianuarie 2025; OUG nr. 71/2024 privind modificarea și completarea Legii nr. 24/2017; proiecte de modificare a Legii nr. 24/2017 privind emitenții; Regulamentul ASF nr. 1/2019; Norma ASF nr. 39/2015 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară.

## 7. Activitatea de asistență, consultanță și reprezentare juridică

În linie cu obiectivele strategice și politica adoptată de către acționari, Serviciul juridic coordonat de către Director s-a asigurat că reglementările legale sunt implementate și respectate, atât de către Companie, cât și față de aceasta. Evidențiem o preocupare continuă pentru apărarea drepturilor și intereselor legitime ale Companiei pe toate cele trei segmente principale de activitate ale Serviciului - asistență juridică, consultanță și reprezentare juridică.

### 7.1. Reprezentarea legală

Activitatea de asistență și reprezentare juridică în semestrul I al anului 2024 se prezintă în sinteză astfel (detalii în anexa 3):

Total litigii : 271, din care pe rol 253 și 18 litigii soluționate definitiv.

Litigii în care EVERGENT Investments SA are calitatea de reclamant:

- ✓ 204 dosare, din care: 193 de dosare sunt litigii pe rol în diferite stadii procesuale (din care 171 de dosare sunt în contradictoriu cu AAAS), iar 11 dosare sunt finalizate.
- ✓ Valoarea litigiilor pe rolul instanțelor: 74.813.618,14 lei (pretenții și procedura insolvenței).

Litigii în care EVERGENT Investments SA are calitatea de pârât:

- ✓ 67 de dosare, din care: 60 de dosare sunt litigii pe rol în diferite stadii procesuale, iar 7 dosare sunt finalizate.
- ✓ Litigiile au ca obiect diferite pretenții necuantificabile în bani (e.g.: hotărâre care să țină loc de act autentic).

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

Evidențiem un număr important de litigii în contradictoriu cu AAAS, instituție publică ce datorează EVERGENT suma de 64.363.192,2 lei la data de 30.06.2024 și împotriva căreia Compania a inițiat mai multe acțiuni solicitând plata creanței și tragerea la răspundere, atât în nume propriu, cât și în solidar cu Statul Român.

### 7.2. Consultanță juridică

Serviciul Juridic este implicat în toate ariile de activitate a Companiei mamă și a filialelor acesteia, acordând consultanță în principal pentru desfășurarea operațiunilor corporative, proiectelor investiționale și tranzacțiilor.

La finele perioadei de raportare, activitatea de consultanță juridică evidențiază un număr de 36 de dosare de consultanță și un număr total de 292 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 răspunsuri privind avizele de legalitate, la termenele limită stabilite.

Subliniem totodată aprobarea, la nivelul activității Directorului, a unui număr de 942 de dispoziții de înființări și/sau sistări poprii referitoare la plata dividendelor către acționari și adreselor corespunzătoare de răspuns.

## 8. Guvernanța corporativă

### 8.1. Relația cu investitorii

În primele șase luni ale anului 2024, au fost respectate și asigurate toate cerințele<sup>1</sup> și obligațiile de transparență, informare și raportare, prin publicarea raportărilor curente<sup>2</sup> și notificărilor obligatorii, prin comunicate de presă și derularea unei corespondențe ample cu acționarii. Au fost puse la dispoziția acționarilor informații suplimentare, din care unele cu caracter periodic (newsletter lunar), concepute astfel încât să asigure informarea la zi cu privire la activitatea companiei.

Conform prevederilor “Codului de Guvernanță corporativă”, informațiile periodice și continue relevante au fost diseminate simultan, atât în limba română, cât și în limba engleză. O componentă importantă a relației cu acționarii o constituie activitatea de comunicare directă: corespondența scrisă (scrisori; e-mailuri) și comunicare telefonică.

### 8.2. Managementul resurselor umane

La nivelul executivului se acordă o atenție deosebită resurselor umane în sensul asigurării continuității programelor de perfecționare profesională și în vederea menținerii expertizei dobândite pe parcursul mai multor ani de specializare. În programele de pregătire continuă a fost inclus personalul care activează în domeniile: analiza investițiilor, evaluare active, financiar, contabilitate, audit, administrarea riscurilor, guvernanță corporativă. Suma alocată în perioada de raportare pentru pregătirea profesională și participarea la conferințe și seminarii de profil a fost de 79.200 de lei.

La sfârșitul lunii iunie 2024, compania avea 43 de angajați. În acord cu Planul de succesiune și dezvoltare aprobat la nivelul Consiliului de administrație, continuă procesul de recrutare și selecție de personal, cu orizont de timp 2025-2026.

### 8.3. Politica de implicare

„Politica de implicare și principiile privind exercitarea drepturilor în companiile din portofoliul EVERGENT Investments SA” este postată pe [www.evergent.ro](http://www.evergent.ro), conform prevederilor art. 101 alin (2) din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

EVERGENT Investments SA respectă cerințele menționate în art. 101 din Legea nr. 24/2017 R privind politica de implicare în cadrul emitenților din portofoliu, politică subordonată obiectivelor și principiilor stabilite prin strategia și politica de investiții a companiei, prin:

- a) Codul de guvernanță corporativă al Companiei, afișat pe website [www.evergent.ro](http://www.evergent.ro), prezintă într-un mod integrat și sintetic, toate aspectele relevante legate de administrarea și funcționarea companiei, prin asimilarea aspectelor semnificative din documentele de autorizare ale companiei ca FIA și AFIA.

Codul este aliniat la prevederile legale incidente și la cele mai bune practici din domeniu, cu trimitere la principii și reguli ale unor entități reprezentative național și internațional și este periodic revizuit.

---

<sup>1</sup> Informații conexe în Codul de Guvernanță corporativă al EVERGENT Investments: Cap.1.1. Adunarea generală a acționarilor și Cap. 5 Drepturile acționarilor

<sup>2</sup> Notă - detaliile privind fiecare categorie de raportări efectuate în perioada de raportare sunt prezentate în Anexa 4.

- b) O serie de alte documente ale Companiei, conforme cu legislația AFIA și FIA, cuprind descrieri ale modului în care EVERGENT Investments îndeplinește prevederile stipulate la alin. (3) din Legea nr. 24/2017, respectiv în:
- 1 Proceduri privind structura organizatorică și cerințe administrative, contabile și dispozitive de control și de protecție în domeniul prelucrării electronice a datelor, precum și mecanisme adecvate de control intern;
  - 2 Strategia și politica de investiții; Declarație privind politicile de diligență cu privire la luarea în considerare a principalelor efecte negative ale deciziilor de investiții asupra factorilor de durabilitate;
  - 3 Politica privind prevenirea și gestionarea conflictelor de interese și a tranzacțiilor personale.

EVERGENT Investments a acționat în cel mai bun interes al investitorilor săi și a urmărit o strategie de implicare activă în raport cu companiile în care investește, în scopul îmbunătățirii potențialului acestora de a crea valoare pe termen mediu și lung și implicit a performanței ajustate la risc pentru investitorii săi.

EVERGENT Investments a monitorizat în mod diligent și constant aspectele relevante legate de emitenții în care a investit, incluzând strategia, performanțele, riscurile financiare și nefinanciare, structura capitalului, impactul social asupra mediului și guvernanta corporativă, în conformitate cu prevederile legale și cele ale procedurilor interne incidente.

În calitatea sa de Fond de investiții alternative de tipul societăților de investiții - FIAS, categoria Fond de investiții alternative destinat investitorilor de retail - FLAIR, cu o politică de investiții diversificată, închis, autoadministrat, EVERGENT Investments a exercitat drepturile de vot aferente deținerilor în companiile administrate, în conformitate cu obiectivele și strategia de investiții a fiecărui portofoliu în parte.

Analiza internă pentru fundamentarea votului este realizată în baza Procedurii operaționale „*Exercitarea atribuțiilor EVERGENT Investments de acționar în companiile din portofoliu*”. Reglementarea prevede că analiștii din cadrul compartimentului de administrare a portofoliului analizează materialele și informațiile puse la dispoziția acționarilor, în vederea identificării celei mai bune soluții de reprezentare în scopul protejării intereselor EVERGENT Investments. Propunerile se transpun în mandate de reprezentare, procuri speciale sau buletine de vot prin corespondență, care se supun aprobării Directorului general adjunct, Directorului general și/sau Comitetului de direcție.

În exercitarea politicii de vot, EVERGENT Investments acționează în mod onest, echitabil, profesionist și independent, în interesul companiei și a investitorilor acesteia.

Astfel, în conformitate cu cele mai bune practici și a prevederilor din Codul de guvernanta corporativă, compania susține propunerile administratorilor companiilor din portofoliu care se referă la: schimbarea denumirii, schimbarea sediului, listarea la bursă, stabilirea locului și a datei pentru adunarea generală anuală, acceptarea/aprobarea situațiilor financiare, aprobarea plății dividendelor, autorizarea de transfer al rezervelor și de alocare a veniturilor, amendamente la semnatarii autorizați, numirea auditorilor interni.

Cu privire la aspectele legate de Consiliul de administrație, în mod normal, Compania ia în considerare sprijinirea managementului. Cu toate acestea, se va avea în vedere votul împotriva în cazul în care performanța corporativă a fost slabă.

Compania ia în considerare votul „pentru” față de: votul cumulativ – pentru protecția acționarilor minoritari, majorarea capitalului social cu aport din rezerve, programele de răscumpărări de acțiuni, în cazul în care toți acționarii pot participa în condiții egale, diminuarea capitalului social ca urmare a anulării acțiunilor răscumpărate.

În cazul votului pentru următoarele categorii, Compania efectuează analize de la caz la caz: operațiuni

de capital pentru care există premisele afectării intereselor companiei, contractarea de credite și gajarea/ipotecarea bunurilor societății, emiterea de obligațiuni corporative, fuziunea sau divizarea companiei, conversia acțiunilor dintr-o categorie în cealaltă, conversia unei categorii de obligațiuni în altă categorie sau în acțiuni, modificări ale actului constitutiv, înființarea sau desființarea unor sedii secundare: sucursale, agenții, reprezentanțe sau alte asemenea unități fără personalitate juridică, vânzări de active, dizolvarea anticipată a societății.

Compania ia în considerare votul „împotriva” față de: majorarea capitalului social cu aport în natură, majorări de capital social fără acordarea dreptului de preferință acționarilor.

În cazul în care se apreciază, pe baza raționamentului profesional și ținând cont de situația concretă privitoare la compania respectivă, că nu este necesară implicarea acționarului EVERGENT Investments la Adunarea generală a acționarilor datorită unor situații conjuncturale sau al intereselor generale de politică a EVERGENT în raport cu companiile clasificate în diferite categorii, propunerea vizează neparticiparea Companiei la AGA, urmând ca informațiile referitoare la hotărârile adoptate și desfășurarea ședinței să fie obținute ulterior.

Toate aceste principii sunt transpuse, conform prevederilor legale și interne mai sus invocate, în opțiunile de vot transmise către companiile din portofoliu, în urma analizei atente și responsabile a propunerilor managementului respectivei companii.

#### 8.4. Securitatea IT

În perioada de raportare, activitatea de IT a avut ca obiectiv principal asigurarea securității și integrității datelor stocate pe serverele companiei și diminuarea riscurilor generate de incidentele de securitate cibernetică prin:

1. monitorizarea traficului internet și e-mail pentru depistarea timpurie a atacurilor cibernetice;
2. informarea angajaților cu privire la atacurile cibernetice și oferirea de măsuri pentru contracararea acestora;
3. adaptarea politicilor de securitate în contextul desfășurării activității de la distanță, actualizarea soluțiilor antivirus și antimalware la nivelul companiei;
4. elaborarea de instrucțiuni, ghiduri de utilizare a unor aplicații de la distanță și testarea acestora anterior utilizării lor;
5. identificarea riscurilor suplimentare și a modalităților de gestionare în cazul în care se permite personalului utilizarea dispozitivelor de lucru personale (calculator, laptop, telefon);
6. optimizarea procesului de identificare și raportare a incidentelor de securitate cibernetică.

Alte activități:

1. Obținere recertificare ISO 27001:2013;
2. Efectuarea instruirii anuale SMSI a angajaților.



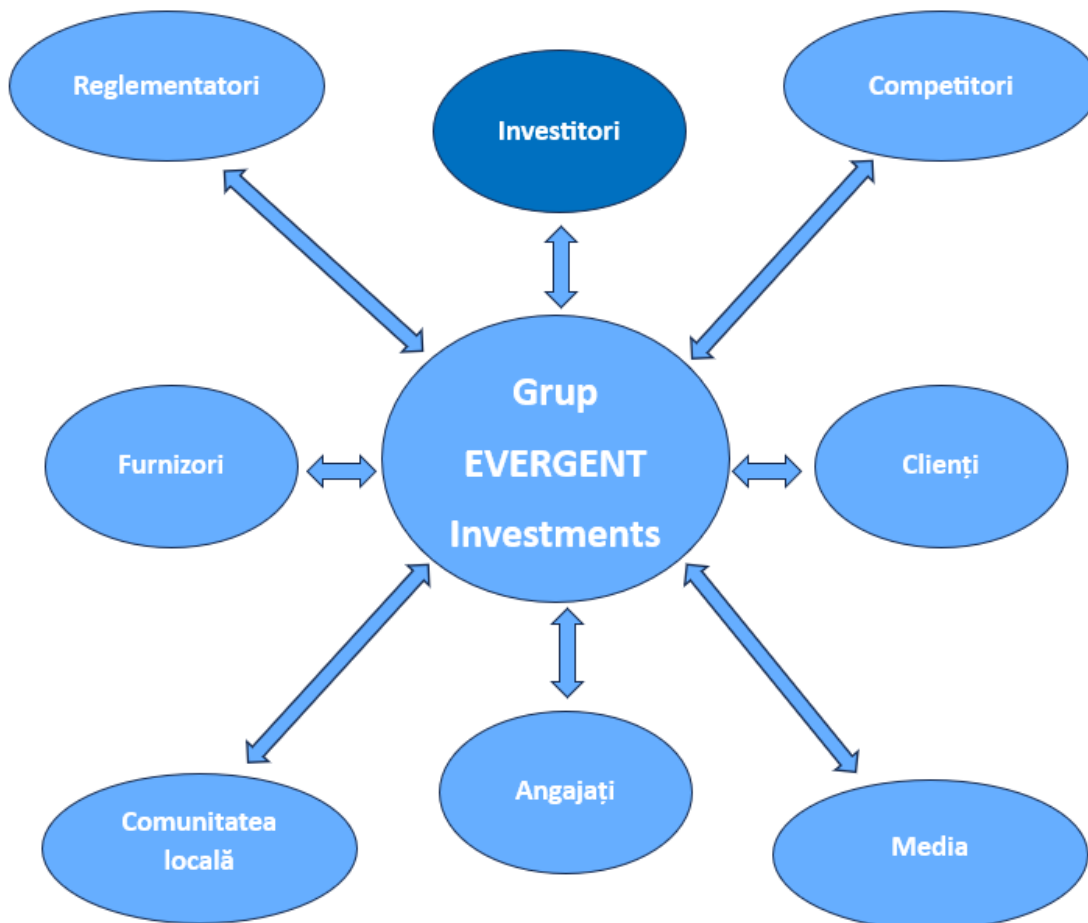


## 9. Abordarea EVERGENT Investments privind aspectele de mediu, sociale și de governanță - “ESG”

Pentru 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, Compania 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. Compania colaborează îndeaproape cu toți stakeholderii pentru a oferi transparență abordării și pentru a o adapta la necesitățile acestora.



Politica ESG a Grupului EVERGENT Investments 2023 este postată pe [www.evergent.ro](http://www.evergent.ro)

### Cadrul de reglementare

EVERGENT Investments, în calitate de participant la piața financiară, intră sub incidența cerințelor de transparență prevăzute de Regulamentul (UE) nr. 2019/2088 privind informațiile referitoare la durabilitate în sectorul serviciilor financiare. EVERGENT are elaborată o politică privind integrarea riscurilor de durabilitate în procesul de luare a deciziilor de investiții și își propune o integrare treptată a analizei de durabilitate în cadrul analizelor investiționale.



Având în vedere acest obiectiv, dar și luarea în considerare a riscurilor de durabilitate ca riscuri relevante în conformitate cu modificările aduse de Regulamentul (UE) nr. 1255/2021 de modificare a Regulamentului (UE) nr. 231/2013 în ceea ce privește riscurile legate de durabilitate și factorii de durabilitate de care trebuie să țină seama administratorii fondurilor de investiții alternative.

EVERGENT Investments își propune integrarea treptată a riscurilor de durabilitate în decizia de investiții. Integrarea factorilor ESG în strategia și politica de investiții a companiei poate reduce riscurile și spori rentabilitatea.

#### Componenta de mediu – „Environmental”

Tranziția globală către emisii zero, conform Acordului de la Paris, necesită angajamentul și colaborarea tuturor sectoarelor. În scenariile analizate de Agenția Internațională pentru Energie, cererea de energie va crește cu 2,1% pe an până în 2040, în special în țările dezvoltate. Se estimează că ponderea energiilor cu emisii zero de carbon va crește de la 36% în prezent la 52% până în 2040. România susține obiectivele de mediu ale Uniunii Europene care vizează atingerea zero emisii de carbon până în 2050. Ținta de decarbonizare care urmează să fie atinsă până în 2030, etapa intermediară, a fost accelerată de la 40% la 55%. Acest obiectiv ambițios nu poate fi atins fără utilizarea tuturor energiilor cu emisii reduse de carbon, în special a energiei nucleare și a gazului. Astfel, ținta asumată de România este reducerea emisiilor de CO<sub>2</sub> cu 43,9% până în 2030 comparativ cu nivelul acestora din 2005.”

În linie cu strategia energetică a României și Taxonomia UE, EVERGENT Investments consideră gazul și combustibilul nuclear ca fiind combustibili de tranziție indispensabili în cadrul economiei europene pentru atingerea țintelor de neutralitate până în 2050.

Strategia EVERGENT Investments are în vedere investirea în proiecte și activități economice cu impact pozitiv semnificativ asupra climei și a mediului înconjurător, care respectă principiile sociale și de guvernanță în funcție de potențialul acestora de creștere și de a oferi randamente sustenabile și mai ridicate, comparativ cu alte oportunități de investiție din piață.

#### Ce sectoare poate ținti EVERGENT Investments

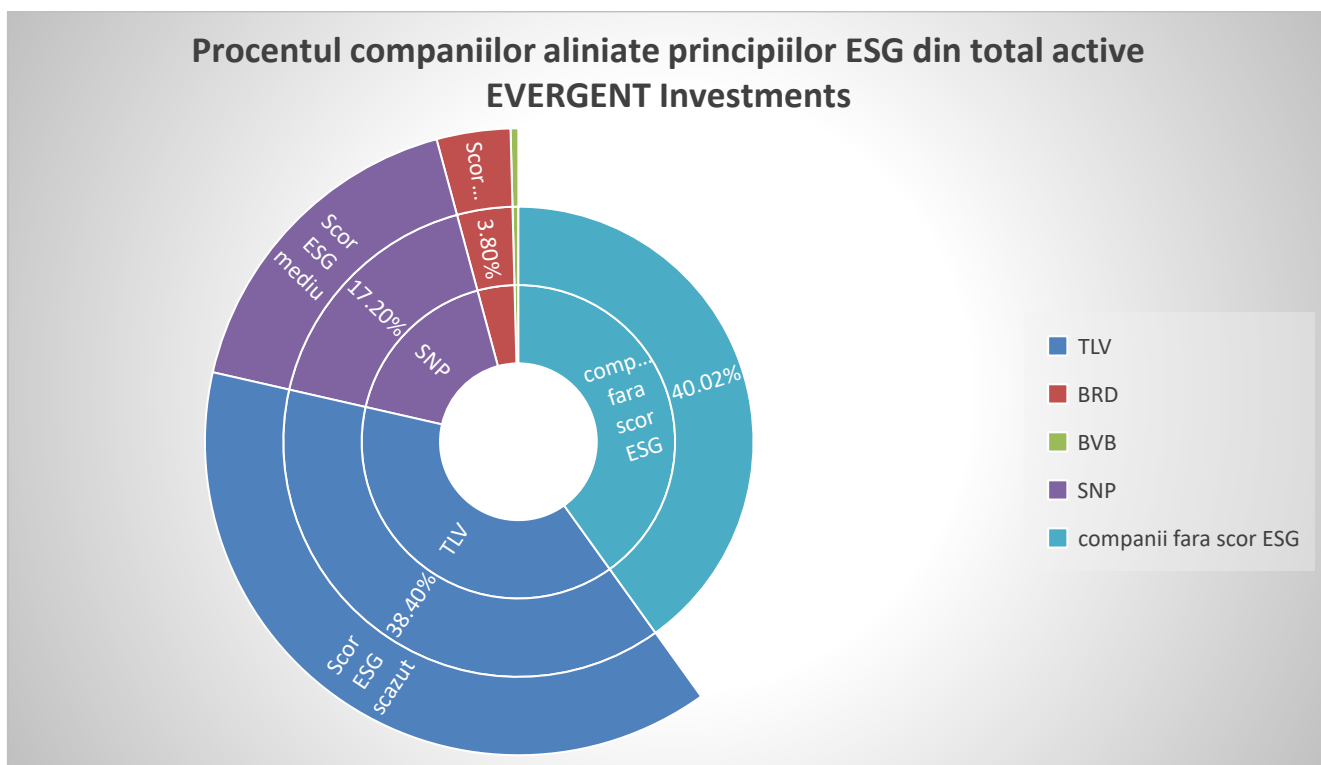
În acest sens, EVERGENT Investments încearcă să identifice segmentele din afaceri care produc sau furnizează bunuri, produse și servicii care oferă soluții de mediu. Compania consideră că în această arie se pot încadra:

- 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 (CO<sub>2</sub>) comparativ cu centralele pe cărbune de dimensiuni echivalente);
- energia nucleară poate avea un efect reversibil asupra încălzirii globale, având în vedere faptul că cererea de energie este prognozată să crească. Pe parcursul ciclului de combustibil nuclear, centralele nucleare au emisii foarte scăzute de gaze cu efect de seră comparativ cu alte surse de producere a energiei.

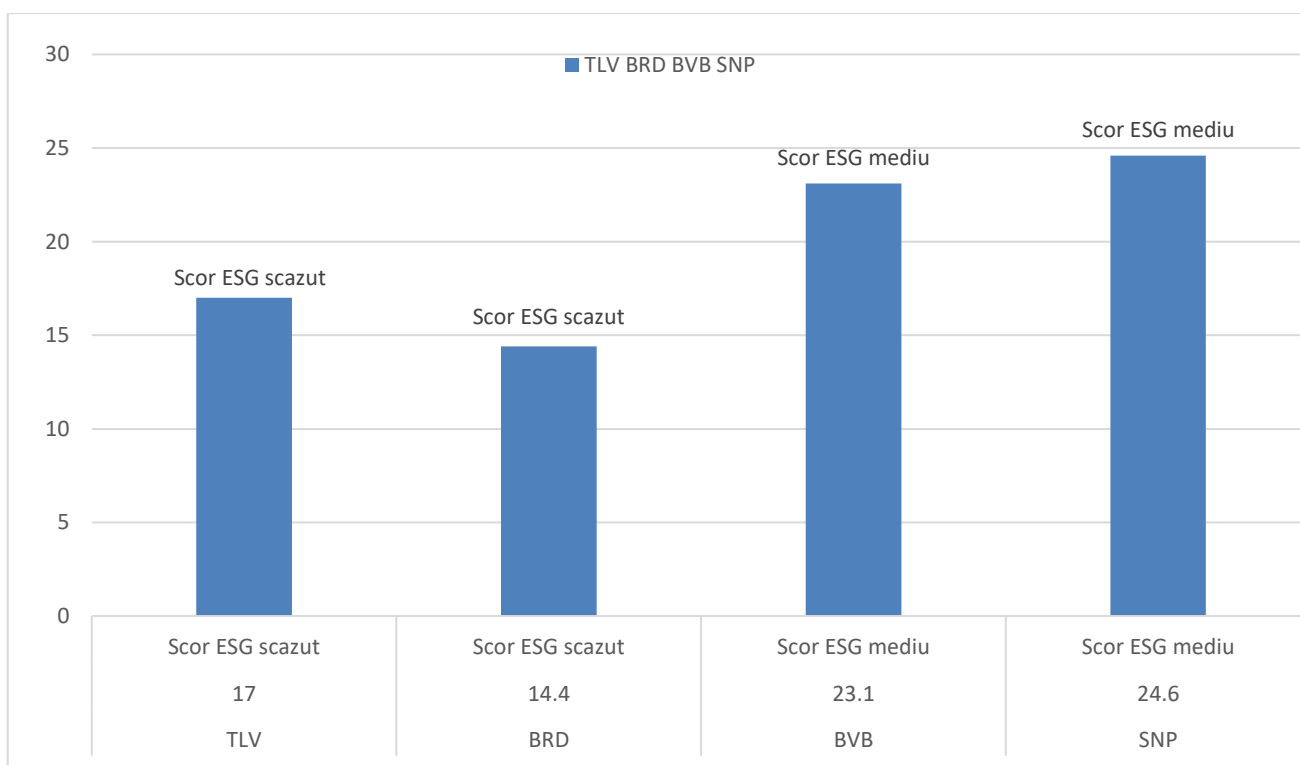
*Datorită experienței și diversității echipei de analiști, EVERGENT Investments poate avea o acoperire mare a pieței în funcție de sector și tipul de activitate, astfel încât să identifice oportunitățile de investiții pe care le urmărește, aliniate standardelor de durabilitate.*

Structura portofoliului de acțiuni listate EVERGENT Investments conform principiilor ESG

La 30 iunie 2024, peste 55% din portofoliul de active este deținut în emitenți care integrează factorii ESG în activitățile desfășurate.



Graficul scorurilor\* ESG obținute de emitenții din portofoliul listat al EVERGENT Investments



\*Scor ESG conform Sustainalytics.

Principalul emitent este Banca Transilvania, care a obținut un ESG Risk Rating foarte bun (17) și este încadrată în categoria Low Risk, în ceea ce privește inițiativele și performanțele ESG. Rezultatul clasează Banca Transilvania în primele 11% dintre companiile analizate de Sustainalytics la nivel global.

De asemenea, compania a primit recunoașterea Most GHG Mitigated în Europa Centrală, din partea International Finance Corporation (IFC), pentru contribuția adusă prin acordarea finanțărilor verzi companiilor din România, la reducerea impactului emisiilor de gaz cu efect de seră.

În decembrie 2023, Banca Transilvania a obținut rating ESG 3.5, în urma evaluării FTSE Russell. Indicele ESG reprezintă rezultatul unei evaluări bazate pe trei piloni: mediu, social și guvernanta. S-au utilizat peste 300 de indicatori care analizează expunerea băncii și modul în care Banca Transilvania gestionează zona ESG.

Banca Transilvania a vândut obligațiuni în valoare de 500 de milioane de euro în noiembrie 2023. Este prima emisiune de obligațiuni cu o etichetă de tip ESG, cu o componentă de social de minim 50% și o componentă verde. Emisiunea este listată la Bursa din Dublin. Obligațiunile sunt de tip MREL, contribuind la asigurarea unui nivel optim de fonduri eligibile MREL, distincte de depozitele clienților, care sunt garantate de Fondul de Garantare a Depozitelor Bancare, conform standardelor europene.

În urma analizei Refinitiv, compania a London Stock Exchange Group, Banca obține ratingul 81/100, în ceea ce privește performanța din punct de vedere ESG. Acesta indică un grad ridicat de transparență în raportarea publică a materialelor din sfera sustenabilității.

Acest rating clasează Banca Transilvania pe locul 49 din cele 1.124 de bănci evaluate de Refinitiv, la nivel mondial.

Astfel, se confirmă rezultatele băncii în arii cum ar fi: guvernanta ofertei de produse și servicii, politica de excludere a sectoarelor poluante în ceea ce privește creditarea combustibililor fosili, politica de marketing responsabil și inițiativele implementate pentru dezvoltarea capitalului uman.

#### OMV Petrom

Până în 2050, operațiunile OMV Petrom vor fi neutre din punct de vedere al emisiilor de carbon, contribuind la țintele de decarbonare ale României.

Un portofoliu mai verde și mai diversificat va fi atins prin investiții în producția de electricitate din surse regenerabile, biocombustibili, mobilitate alternativă și noi tehnologii. Toate acestea vor ajuta compania să atingă operațiuni Net Zero până în 2050, susținând clienții în procesul de decarbonare.

Proiectele cu emisii de carbon reduse și zero vor reprezenta circa o treime din valoarea totală de 11 miliarde de euro a investițiilor, respectiv 3,7 miliarde de euro în perioada 2022-2030 și o cincime din EBIT CCA excluzând elementele speciale în 2030.

În mai puțin de 3 ani de la lansarea strategiei, compania a făcut progrese semnificative:

- Energie electrică din surse regenerabile: portofoliul actual de proiecte de energie solară și eoliană depășește ținta inițială propusă pentru 2030, de peste 1 GW. Compania vizează acum o capacitate de ~2,5 GW de energie electrică din surse regenerabile până în 2030, inclusiv din parteneriate. Aceasta se traduce într-o producție electrică netă anuală de ~4,7 TWh, din care 2,4 TWh net pentru OMV Petrom de atins până în 2030.
- Combustibili sustenabili: Compania a anunțat recent decizia finală de investiție pentru o nouă instalație de producție de combustibili sustenabili pentru aviație (SAF) și motorină din surse regenerabile (HVO) la rafinăria Petrobrazi, împreună cu două unități de producție de hidrogen verde, ce va fi utilizat în producția de biocombustibili. Pe baza capacității SAF/HVO de 250 de mii de tone/an,

OMV Petrom urmează să devină primul mare producător de combustibili sustenabili din regiune până în 2028.

Utilizând fonduri UE nerambursabile, OMV Petrom și-a accelerat proiectele de hidrogen verde în Petrobrazi, cu scopul de a ajunge la o capacitate de 100 MW până în 2030. În ceea ce privește biocombustibilii în general, și-au ajustat ritmul față de planul inițial de a ajunge la 600 de mii de tone/an producție până în 2030, iar acum se așteaptă să producă 300 de mii de tone/an, reflectând nivelul de maturitate a tehnologiei și evoluțiile pieței.

- **Electro-mobilitate:** După achiziționarea rețelei Renovatio, OMV Petrom este pe cale să-și atingă ambiția de aproximativ 1.000 de puncte de încărcare până la sfârșitul anului, poziționându-se ca un jucător foarte important în electro-mobilitate. Compania își propune acum să aibă mai mult de 5.000 de puncte de încărcare până în 2030 și să devină, astfel, cel mai mare furnizor de servicii de electro-mobilitate în România.

Recent, OMV Petrom a intrat în acționariatul fondului EIT InnoEnergy, co-fondat de Uniunea Europeană. Operațiunea a fost efectuată printr-o rundă de finanțare privată din 2023, de peste 140 de milioane de euro. Fondul EIT InnoEnergy este recunoscut ca un important investitor care efectuează plasamente la începutul unei afaceri noi. Până acum a investit 690 de milioane de euro în peste 180 de companii care se estimează că vor genera venituri de 72,8 miliarde de euro și vor salva 1,1 giga tone de emisii de CO<sub>2</sub> anual până în 2030.

## BRD

BRD abordează viitorul din trei perspective principale: satisfacția clientului și digitalizare, tranziția către sustenabilitate și eficiența liniilor de business, prin planul de acțiune HORIZONS 2025. Această strategie se traduce prin executarea viziunii Băncii de a consolida relația pe termen lung cu clienții săi, persoane fizice și juridice, oferind mai multă personalizare și un parcurs omnicanal. Prin Horizons 2025, BRD dorește să-și întărească poziția pe piața românească, să fie lider în tranziția energetică spre sustenabilitate și să ofere mai mult sprijin economiei și societății românești. Din perspectiva ESG, banca are ca obiectiv până în 2025 oferirea de finanțări sustenabile cumulate de peste 1 miliard de euro.

BRD și IFC, membră a Grupului Băncii Mondiale, au încheiat o tranzacție de referință de transfer sintetic al riscurilor semnificative (SRT), care va elibera capital cu ajutorul căruia BRD va accelera finanțarea proiectelor sustenabile cu impact în România. În cadrul tranzacției, IFC va furniza o garanție de risc pentru un portofoliu BRD de până la 700 de milioane de euro care cuprinde credite pentru Întreprinderi Mici și Mijlocii și finanțări pentru companii mari. Capitalul eliberat prin tranzacția SRT îi va permite băncii să acorde credite în valoare de până la 315 milioane de euro pentru finanțarea inițiativelor legate de climă și a întreprinderilor mici deținute de femei.

AEROSTAR S.A. a anunțat realizarea investiției de trei milioane de euro, din surse proprii, în securizarea energiei prin implementarea unui parc fotovoltaic în 2022. Compania și-a atins obiectivul de a contribui la creșterea sustenabilității, la reducerea efectelor de încălzire globală și la obținerea neutralității climatice.

## 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" are în derulare construcția a 350 de apartamente, conform Fazei a IIIa, în acord cu standardul nZEB de eficiență energetică (consum de energie aproape de zero), respectând principiile "eco-friendly" și reducerea amprentei de carbon.



Clădirile sunt dotate cu 296 de panouri solare instalate în Faza III și acoperă o suprafață totală de 730 m<sup>2</sup>. 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).

Compania a finalizat implementarea unui sistem fotovoltaic amplasat pe acoperișul clădirii, care va acoperi 20-30% din necesarul de energie electrică folosit pentru încălzirea, răcirea și iluminatul complexului comercial. Această inițiativă face parte din strategia de dezvoltare a surselor de energie curată și reprezintă un pas important în direcția decarbonizării și combaterii schimbărilor climatice. Reducerea consumului de energie și dezvoltarea surselor de energie sustenabile sunt esențiale pentru atingerea obiectivelor noastre climatice, diminuarea dependenței de resurse externe și reducerea amprentei de carbon.

#### Componenta socială – “Social”

Angajații sunt esența mixului de resurse al EVERGENT Investments. Filozofia companiei reflectă credința într-o cultură a performanței și a echipei, a oamenilor care împărtășesc același sistem de valori.

Compania consideră că o implicare temeinică a angajaților conduce la performanță, astfel susține inițiativele de diversitate, echitate și promovează permanent o cultură a colaborării. EVERGENT Investments continuă îmbunătățirea condițiilor de muncă și a planurilor de carieră ale angajaților. Angajații au participat la programe de pregătire continuă privind domeniul ESG.

EVERGENT Investments oferă angajaților săi oportunități de a avansa și evolua profesional, iar pentru retenția oamenilor talentați în cadrul companiei, a implementat sistemul de beneficii “stock option plan”.

Compania recunoaște impactul pozitiv pe care îl poate avea asupra comunității din care face parte, fie prin investiții de capital, fie prin sponsorizări. Își propune să creeze oportunități pentru comunitățile cu resurse insuficiente. Prin urmare, în primul semestru al anului 2024 a alocat sume pentru donații și sponsorizări pentru susținerea excelenței și performanței în educație, pentru susținerea copiilor din mediile defavorizate, pentru proiecte culturale ori competiții sportive.

#### Educația și cercetarea

Compania e un susținător vehement al educației și al excelenței acesteia.

În scopul sprijinirii performanței, accesului la educație ori la excelența în educație, EVERGENT Investments a susținut de-a lungul timpului organizarea olimpiadelor naționale, a contribuit la participarea elevilor la etapele internaționale, la burse de studiu MBA, la concursurile naționale de șah, a susținut realizarea proiectelor liceale, universitare și academice, dar și proiecte de cercetare în domeniul neuroștiinței și al tehnologiilor neconvenționale.

#### Sănătate, bunăstare și incluziune

Compania se implică în proiecte care oferă incluziune financiară și îmbunătățesc calitatea vieții persoanelor defavorizate ori cu nevoi speciale.

Proiectele sociale și umanitare sunt susținute prin Fundația Hospice Casa Speranței, Fundația STOP Drog, prin asociații non-profit sau în mod direct persoanelor în cauză.

## Responsabilitatea socială

Prin toate acțiunile sale, 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 governanță 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 primele șase luni ale anului 2024 reflectă misiunea companiei de a construi comunități reziliente.

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

Educația este un factor esențial al dezvoltării durabile a societății. EVERGENT Investments are parteneriate strategice cu universități, școli sau 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 Investments sprijină domeniul sănătății pe mai multe planuri, astfel încât actul medical să ajungă să se desfășoare în condiții aliniate standardelor europene.

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

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 governanță corporativă– “Governance”

EVERGENT Investments aplică un sistem de governanță corporativă aliniat la dispozițiile legale aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară, prevederile Codului de Governanță Corporativă al Bursei de Valori București, principiile OECD de Governanță 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 governanță 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 avantajele competitive și au generat performanță.

## 10. 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, sens în care Persoanele desemnate SB/FT și-au dus obiectivele la îndeplinire printr-o serie de operațiuni sintetizate după cum urmează:

- ✓ întocmirea Planului de activitate pentru anul 2024, în acord cu obiectivele stabilite de Strategia CSB/CFT instituită la nivelul EVERGENT și cu luarea în considerare a cadrului legal aplicabil și a reglementărilor interne, cu aprobarea structurii de conducere.
- ✓ aplicarea unui cadru intern CSB/CFT particularizat la specificul activității, astfel încât să asigure eficiența măsurilor și controalelor în materie.
- ✓ emiterea avizelor de conformitate, conform procedurilor interne.
- ✓ implementarea și aplicarea instrumentelor necesare în scopul identificării și evaluării riscurilor SB/FT.
- ✓ participarea la instruirile specifice în materie.
- ✓ monitorizarea la nivelul subsidiarelor a procedurilor, în funcție de specificul și dimensiunea activității economice desfășurate, precum și de particularitățile relațiilor de afaceri, clienților, produselor și serviciilor, de natură a asigura realizarea procesului de evaluare a riscului de CSB/FT la nivel de Grup cu respectarea dispozițiilor legale incidente.

## 11. Evenimente ulterioare datei de raportare

Nu au existat evenimente semnificative ulterioare datei de raportare.

*Raportul de activitate la S1 2024 al Consiliului de administrație aferent Situațiilor financiare individuale interimare simplificate la 30 iunie 2024 a fost aprobat în ședința CA din 14 august 2024.*

Claudiu Doros  
Președinte Director general

Mihaela Moleavin  
Director Financiar

Gabriel Lupașcu  
Ofițer conformitate

Georgiana Dolgoș  
Director

Conform Regulamentului ASF 7/2020

**SITUATIA ACTIVEI SI DATORIILOR EVERGENT Investments**  
**Data de calcul 30.06.2024 - Lunar, balanta IFRS**

		LEI	% din total active
<b>1</b>	<b>Imobilizari necorporale</b>	<b>532.443,18</b>	<b>0,015</b>
<b>2</b>	<b>Imobilizari corporale</b>	<b>7.841.728,70</b>	<b>0,220</b>
<b>3</b>	<b>Investitii imobiliare</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000</b>
<b>4</b>	<b>Active biologice</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000</b>
<b>5</b>	<b>Active reprezentând drepturi de utilizare a activelor-suport în cadrul unui contract de leasing</b>	<b>2.876.034,91</b>	<b>0,081</b>
<b>6</b>	<b>Active financiare, din care:</b>	<b>3.122.213.873,06</b>	<b>87,442</b>
<b>6.1</b>	<b>Active financiare evaluate la cost amortizat, din care:</b>	<b>29.741,19</b>	<b>0,001</b>
6.1.1	Obligatiuni, din care:	29.741,19	0,001
6.1.1.1	Obligatiuni cotate, din care:	0,00	0,000
6.1.1.1.1	Obligatiuni corporative	0,00	0,000
6.1.1.1.2	Obligatiuni municipale	0,00	0,000
6.1.1.2	Obligatiuni cotate si netrazactionate in ultimele 30 zile, din care:	29.741,19	0,001
6.1.1.2.1	Obligatiuni corporative	0,00	0,000
6.1.1.2.2	Obligatiuni municipale	29.741,19	0,001
6.1.1.3	Obligatiuni necotate, din care:	0,00	0,000
6.1.1.3.1	Obligatiuni corporative	0,00	0,000
6.1.1.3.2	Obligatiuni municipale	0,00	0,000
<b>6.2</b>	<b>Active financiare evaluate la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere, din care:</b>	<b>414.195.731,66</b>	<b>11,600</b>
6.2.1	Actiuni, din care:	95.843.729,73	2,684
6.2.1.1	Actiuni cotate	22.288.384,00	0,624
6.2.1.2	Actiuni cotate si netranzactionate in ultimele 30 zile de tranzactionare	0,00	0,000
6.2.1.3	Actiuni necotate, din care:	73.555.345,73	2,060
6.2.1.3.1	Actiuni necotate	72.655.681,00	2,035

6.2.1.3.2	Actiuni necotate dintr-un stat membru	899.664,73	0,025
6.2.2	Titluri de participare ale OPCVM si/sau FIA, din care:	318.352.001,93	8,916
6.2.2.1	Unitati de fond, din care:	318.352.001,93	8,916
6.2.2.1.1	Unitati de fond cotate	0,00	0,000
6.2.2.1.2	Unitati de fond necotate	318.352.001,93	8,916
6.2.2.2	Actiuni, din care:	0,00	0,000
6.2.2.2.1	Actiuni cotate	0,00	0,000
<b>6.3</b>	<b>Active financiare evaluate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global, din care:</b>	<b>2.707.988.400,21</b>	<b>75,841</b>
6.3.1	Actiuni, din care:	2.664.291.837,90	74,617
6.3.1.1	Actiuni cotate	2.447.348.390,90	68,541
6.3.1.2	Actiuni cotate si netranzactionate in ultimele 30 zile de tranzactionare	0,00	0,000
6.3.1.3	Actiuni necotate	216.943.447,00	6,076
6.3.1.4	Valori mobiliare nou emise	0,00	0,000
6.3.2	Titluri de participare ale OPCVM si/sau FIA, din care:	39.650.348,63	1,110
6.3.2.1	Unitati de fond, din care:	0,00	0,000
6.3.2.1.1	Unitati de fond cotate	0,00	0,000
6.3.2.1.2	Unitati de fond necotate	0,00	0,000
6.3.2.2	Actiuni, din care:	39.650.348,63	1,110
6.3.2.2.1	Actiuni cotate	39.650.348,63	1,110
6.3.3	Obligatiuni	4.046.213,68	0,113
6.3.3.1	Obligatiuni cotate, din care:	4.046.213,68	0,113
6.3.3.1.1	Obligatiuni corporative	4.046.213,68	0,113
6.3.3.1.2	Obligatiuni municipale	0,00	0,000
6.3.3.2	Obligatiuni cotate si netrazactionate in ultimele 30 zile, din care:	0,00	0,000
6.3.3.2.1	Obligatiuni corporative	0,00	0,000
6.3.3.2.2	Obligatiuni municipale	0,00	0,000
6.3.3.3	Obligatiuni necotate, din care:	0,00	0,000
6.3.3.3.1	Obligatiuni corporative	0,00	0,000
6.3.3.3.2	Obligatiuni municipale	0,00	0,000
<b>7</b>	<b>Disponibilitati (numerar si echivalente de numerar), din care:</b>	<b>-19.733.131,18</b>	<b>-0,553</b>
7.1	sume in conturi curente si la SSIF-uri	1.657.540,17	0,046
7.2	sume in curs de decontare	-21.390.671,35	-0,599
7.3	sume in tranzit	0,00	0,000

<b>8</b>	<b>Depozite bancare</b>	<b>450.115.586,20</b>	<b>12,606</b>
<b>9</b>	<b>Alte active</b>	<b>6.449.408,65</b>	<b>0,181</b>
<b>9.1</b>	<b>Dividende sau alte drepturi de incasat, din care:</b>	<b>1.425.047,65</b>	<b>0,040</b>
9.1.1	Dividende cuvenite de la emitenti cotate	1.425.047,65	0,040
9.1.2	Actiuni distribuite fara contraprestatie in bani	0,00	0,000
9.1.3	Actiuni distribuite cu contraprestatie in bani	0,00	0,000
9.1.4	Sume cuvenite din diminuari de capital social	0,00	0,000
<b>9.2</b>	<b>Alte active, din care:</b>	<b>5.024.361,00</b>	<b>0,141</b>
9.2.1	Alte active financiare evaluate la cost amortizat	4.838.275,67	0,136
9.2.2	Alte active	186.085,33	0,005
<b>10</b>	<b>Cheltuieli înregistrate în avans</b>	<b>313.354,66</b>	<b>0,009</b>
<b>11</b>	<b>Total activ</b>	<b>3.570.609.298,18</b>	<b>100,000</b>
<b>12</b>	<b>Total datorii</b>	<b>442.356.372,48</b>	
<b>12.1</b>	<b>Datorii financiare evaluate la cost amortizat</b>	<b>746.393,99</b>	
<b>12.2</b>	<b>Datorii privind impozitul pe profit amânat</b>	<b>206.140.198,57</b>	
12.3	Imprumuturi	145.748.191,64	
<b>12.4</b>	<b>Alte datorii, din care:</b>	<b>89.721.588,28</b>	
12.4.1	Dividende datorate actionarilor	65.320.949,23	
12.4.2	Sume subscrise si nevarsate la majorarile de capital ale emitentilor	0,00	
12.4.3	Alte datorii	24.400.639,05	
<b>13</b>	<b>Provizioane pentru riscuri si cheltuieli</b>	<b>1.632.553,14</b>	
<b>14</b>	<b>Venituri înregistrate în avans</b>	<b>19.531,42</b>	
<b>15</b>	<b>Capital propriu, din care:</b>	<b>3.129.086.581,14</b>	
15.1	Capital social	96.175.359,20	
15.2	Elemente asimilate capitalului	403.813.278,04	
15.3	Alte elemente de capitaluri proprii	19.360.563,99	
15.4	Prime de capital	0,00	
15.5	Rezerve din reevaluare	1.340.773.458,64	
15.6	Rezerve	957.340.030,04	
15.7	Actiuni proprii	74.217.110,63	
15.8	Rezultat reportat	263.316.899,52	
15.9	Rezultatul exercitiului	122.524.102,34	
<b>16</b>	<b>Activul Net</b>	<b>3.126.600.841,14</b>	
<b>17</b>	<b>Numar de actiuni emise si aflate in circulatie</b>	<b>905.990.965</b>	



<b>18</b>	<b>Valoarea unitara a activului net</b>	<b>3,4510</b>	
<b>19</b>	<b>Numar societati din portofoliu, din care:</b>	<b>28</b>	
19.1	Societati admise la tranzactionare în cadrul unui loc de tranzactionare din UE	13	
19.2	Societati admise la tranzactionare în cadrul unei burse dintre-un stat tert	0	
19.3	Societati neadmise la tranzactionare	15	

\*Conform art. 123 alin. (3) din Reg. ASF 9/2014, referitor la calculul VUAN, aceasta pozitie reprezinta: 'Numarul de actiuni emise si aflate in circulatie la acea data, exclusiv actiunile proprii rascumparate de societate'

INTOCMIT  
EVERGENT Investments

CERTIFICARE DEPOZITAR  
Banca Comerciala Romana

PRESEDINTE - DIRECTOR GENERAL  
Claudiu DOROS

Coordonator echipa Depozitare  
Alexandra DUMITRASCU

SERVICIUL EVALUARE ACTIVE  
Sef Serviciu, Marta ANTOCHI

Expert Depozitare  
Mihaela Nicoleta IOSIF

Intocmit, Gabriela PETER

OFITER DE CONFORMITATE  
Gabriel LUPASCU

## ANEXA - conform art. 38 alin. (4) din Legea nr. 243/2019

### Activele din portofoliul EVERGENT Investments care au fost evaluate prin metode de evaluare conforme cu Standardele Internationale de Evaluare, la data de 30.06.2024

Nr. crt	Denumire emitent	CIF	Simbol	Nr actiuni detinute	Nr/data Raport evaluare	Valoare	
						actiune	totala
<b>EUR</b>							
<b>Actiuni necotate (inchise)</b>							
1	CATALYST ROMANIA SCA SICAR Munsbach	LU25590227		299,5440	652 / 02.05.2024	603,4533	899.664,73
<b>RON</b>							
<b>Actiuni cotate fara piata activa</b>							
1	BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS IASI	1989343	BKS	225,0000	1497 / 15.11.2023	3,5289	794,00
2	NORD S.A. BUCURESTI	1558154	NORD	1.665.004,0000	1749 / 29.12.2023	10,3849	17.290.900,00
3	PROFESSIONAL IMO PARTNERS S.A. BUCURESTI	24599480	PPLI	24.307.608,0000	1750 / 29.12.2023	2,7508	66.865.419,00
4	MECANICA CEHLAU PIATRA NEAMT	2045262	MECF	175.857.653,0000	1747 / 29.12.2023	0,0861	15.141.344,00
<b>Actiuni necotate (inchise)</b>							
1	AGROINTENS SA BUCURESTI	33857839		5.541.911,0000	498 / 04.04.2024	7,9798	44.223.366,00
2	CASA S.A. BACAU	8376788		14.542.022,0000	499 / 04.04.2024	2,2510	32.734.092,00
3	DEPOZITARUL CENTRAL S.A. BUCURESTI	9638020		7.396.029,0000	1495 / 15.11.2023	0,1233	911.825,00
4	DYONISOS COTESTI S.A. COTESTI	7467373		772.824,0000	1744 / 29.12.2023	0,5106	394.582,00
5	EVER AGRIBIO S.A. Saucesti	46793311		854.773,0000	641 / 30.04.2024	7,3599	6.291.044,00
6	EVER IMO S.A. BUCURESTI	425818		10.477.345,0000	9 / 14.06.2024	6,2586	65.573.228,00
7	EVERLAND SA BACAU	33857820		4.440.750,0000	1746 / 29.12.2023	11,4738	50.952.229,00
8	MWARE SOLUTIONS S.A. BUCURESTI	31021453		150.000,0000	324 / 29.02.2024	67,5630	10.134.452,00
9	REGAL SA GALATI	1647588		1.116.258,0000	1751 / 29.12.2023	6,3448	7.082.453,00
10	RULMENTI SA BIRLAD	2808089		2.408.645,0000	1752 / 29.12.2023	1,7088	4.115.893,00
11	STRAULESTI LAC ALFA S.A. BUCURESTI	36160878		3.880.307,0000	321 / 29.02.2024	17,3146	67.185.964,00

#### Nota explicativa:

Metodele de evaluare utilizate pentru instrumentele financiare pentru care s-au ales metode de evaluare conforme cu standardele de evaluare în vigoare, potrivit legii, în baza unui raport de evaluare, prezentate în Anexa, sunt detaliate în "Politicile și procedurile de evaluare a activelor și de calculare a VUAN".

Nivelul levierului și valoarea expunerii EVERGENT Investments calculată conform prevederilor Regulamentului (UE) nr.231/2013

Tip Metoda	Nivel levier	Valoarea expunerii (lei)
Metoda bruta	1,0385 (sau 103,85%)	3.246.960.836,00
Metoda angajamentului	1,0466 (sau 104,66%)	3.272.349.033,00

INTOCMIT  
EVERGENT Investments

CERTIFICARE DEPOZITAR  
Banca Comerciala Romana

PRESEDINTE - DIRECTOR GENERAL  
Claudiu DOROS

Coordonator echipa Depozitare  
Alexandra DUMITRASCU

SERVICIUL EVALUARE ACTIVE  
Sef Serviciu, Marta ANTOCHI

Expert Depozitare  
Mihaela Nicoleta IOSIF

Intocmit, Gabriela PETER

OFITER DE CONFORMITATE  
Gabriel LUPASCU

**SITUATIA DETALIATA A INVESTITIILOR LA 30.06.2024 COMPARATIV CU 31.05.2024**

Nr. crt.	Denumire Element	Moneda	Inceputul perioadei de raportare (31.05.2024)				Sfarsitul perioadei de raportare (30.06.2024)				Diferente LEI
			% din activul net	% din activul total	Valuta	LEI	% din activul net	% din activul total	Valuta	LEI	
1	<b>I. Total active</b>	RON	113,656	100,000	0,00	3.387.316.314,16	114,201	100,000	0,00	3.570.609.298,18	183.292.984,02
2	<b>I.1. Valori mobiliare si instrumente ale pietei monetare din care:</b>	RON	76,372	67,195	0,00	2.276.123.372,44	78,989	69,167	0,00	2.469.666.516,09	193.543.143,65
3	<b>I.1. Valori mobiliare si instrumente ale pietei monetare din care:</b>	EUR	0,136	0,120	815.648,09	4.059.235,85	0,129	0,113	812.966,12	4.046.213,68	-13.022,17
4	I.1.1. Valori mobiliare si instrumente ale pietei monetare admise sau tranzactionate in cadrul unui loc de tranzactionare din Romania, din care:	RON	76,372	67,195	0,00	2.276.123.372,44	78,989	69,167	0,00	2.469.666.516,09	193.543.143,65
5	I.1.1. Valori mobiliare si instrumente ale pietei monetare admise sau tranzactionate in cadrul unui loc de tranzactionare din Romania, din care:	EUR	0,136	0,120	815.648,09	4.059.235,85	0,129	0,113	812.966,12	4.046.213,68	-13.022,17
6	I.1.1.1. - Actiuni cotate BVB	RON	73,264	64,461	0,00	2.183.498.807,35	76,043	66,587	0,00	2.377.568.139,10	194.069.331,75
7	I.1.1.2. - Actiuni cotate ATS	RON	3,107	2,734	0,00	92.594.991,72	2,945	2,579	0,00	92.068.635,80	-526.355,92
8	I.1.1.3. - Actiuni cotate, dar netranzactionate in ultimele 30 zile	RON	0,000	0,000	0,00	0,00	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00
9	I.1.1.4. - Obligatiuni municipale	RON	0,001	0,001	0,00	29.573,37	0,001	0,001	0,00	29.741,19	167,82
10	I.1.1.5. - Obligatiuni orasenesti	RON	0,000	0,000	0,00	0,00	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00
11	I.1.1.6. - Obligatiuni corporative	RON	0,000	0,000	0,00	0,00	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00
12	I.1.1.6. - Obligatiuni corporative	EUR	0,136	0,120	815.648,09	4.059.235,85	0,129	0,113	812.966,12	4.046.213,68	-13.022,17
13	I.1.1.7. - Obligatiuni de stat	RON	0,000	0,000	0,00	0,00	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00
14	I.1.1.8. - Drepturi de preferinta / alocare	RON	0,000	0,000	0,00	0,00	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00
15	I.1.2. valori mobiliare si instrumente ale pietei monetare admise sau	RON	0,000	0,000	0,00	0,00	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00

	tranzactionate in cadrul unui loc de tranzactionare din alt stat membru										
16	I.1.3. valori mobiliare si instrumente ale pietei monetare admise la cota oficiala a unei burse dintr-un stat tert care opereaza in mod regulat si este recunoscuta si deschisa publicului, aprobata de A.S.F., din care:	RON	0,000	0,000	0,00	0,00	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00
17	<b>I.2. valori mobiliare nou emise</b>	RON	0,000	0,000	0,00	0,00	0,000	0,000	0,000	0,00	0,00
18	<b>I.3. alte valori mobiliare si instrumente ale pietei monetare din care:</b>	RON	9,762	8,589	0,00	290.924.905,00	9,262	8,111	0,00	289.599.128,00	-1.325.777,00
19	<b>I.3. alte valori mobiliare si instrumente ale pietei monetare din care:</b>	EUR	0,030	0,027	180.760,83	899.592,42	0,029	0,025	180.760,83	899.664,73	72,31
20	I.3.1. - Actiuni necotate (inchise)	RON	9,149	8,050	0,00	272.680.105,00	9,262	8,111	0,00	289.599.128,00	16.919.023,00
21	I.3.1. - Actiuni necotate (inchise)	EUR	0,030	0,027	180.760,83	899.592,42	0,029	0,025	180.760,83	899.664,73	72,31
22	I.3.2. - Obligatiuni municipale	RON	0,000	0,000	0,00	0,00	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00
23	I.3.3. - Obligatiuni orasenesti	RON	0,000	0,000	0,00	0,00	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00
24	I.3.4. - Obligatiuni corporative	RON	0,612	0,539	0,00	18.244.800,00	0,000	0,000	0,00	0,00	-18.244.800,00
25	I.3.5. - Obligatiuni de stat	RON	0,000	0,000	0,00	0,00	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00
26	<b>I.4. Depozite bancare din care:</b>	RON	14,309	12,590	0,00	426.454.025,32	14,396	12,606	0,00	450.115.586,20	23.661.560,88
27	I.4.1. depozite bancare constituite la institutii de credit din Romania;	RON	14,309	12,590	0,00	426.454.025,32	14,396	12,606	0,00	450.115.586,20	23.661.560,88
28	I.4.2. depozite bancare constituite la institutii de credit dintr-un stat membru;	RON	0,000	0,000	0,00	0,00	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00
29	I.4.3. depozite bancare constituite la institutii de credit dintr-un stat tert;	RON	0,000	0,000	0,00	0,00	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00
30	<b>I.5. Instrumente financiare derivate tranzactionate pe o piata reglementata</b>	RON	0,000	0,000	0,00	0,00	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00
31	<b>I.6. Conturi curente si numerar</b>	RON	0,056	0,049	0,00	1.668.804,66	0,048	0,042	0,00	1.508.144,96	-160.659,70
32	<b>I.6. Conturi curente si numerar</b>	EUR	0,006	0,006	38.756,79	192.880,92	0,004	0,004	25.189,67	125.371,51	-67.509,41
33	<b>I.6. Conturi curente si numerar</b>	USD	0,001	0,001	4.058,97	18.629,86	0,001	0,001	5.167,61	24.023,70	5.393,84
34	<b>I.7. Instrumente ale pietei monetare, altele decat cele tranzactionate pe o</b>	RON	0,000	0,000	0,00	0,00	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00

	piata reglementata, conform art. 82 lit.g) din O.U.G. nr. 32/2012 - Contracte de tip repo pe titluri de valoare										
35	<b>I.8. Titluri de participare ale FIA/OPCVM, din care:</b>	RON	11,348	9,985	0,00	338.216.602,68	11,450	10,026	0,00	358.002.350,56	19.785.747,88
36	I.8.1. Unitati de fond	RON	10,090	8,878	0,00	300.728.549,08	10,182	8,916	0,00	318.352.001,93	17.623.452,85
37	I.8.2. Actiuni	RON	1,258	1,107	0,00	37.488.053,60	1,268	1,110	0,00	39.650.348,63	2.162.295,03
38	<b>I.9. Dividende sau alte drepturi de incasat</b>	RON	1,092	0,961	0,00	32.560.042,69	0,046	0,040	0,00	1.425.047,65	-31.134.995,04
39	<b>I.10. Alte active (sume in tranzit, sume la distribuitori, sume la SSIF, etc.)</b>	RON	0,544	0,478	0,00	16.198.222,32	-0,154	-0,135	0,00	-4.802.748,90	-21.000.971,22
40	<b>II. Total obligatii</b>	RON	13,656	12,015	0,00	406.991.780,79	14,201	12,435	0,00	444.008.457,04	37.016.676,25
41	II.1. Cheltuieli pentru plata comisioanelor datorate A.F.I.A.	RON	0,000	0,000	0,00	0,00	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00
42	II.2. Cheltuieli pentru plata comisioanelor datorate depozitarului	RON	0,000	0,000	0,00	0,00	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00
43	II.3. Cheltuieli cu comisioanele datorate intermediarilor	RON	0,000	0,000	0,00	6.811,23	0,002	0,001	0,00	48.983,38	42.172,15
44	II.4. Cheltuieli cu comisioanele de rulaj si alte servicii bancare	RON	0,000	0,000	0,00	0,00	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00
45	II.5. Cheltuieli cu dobanzile	RON	0,000	0,000	0,00	0,00	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00
46	II.6. Cheltuieli de emisiune	RON	0,000	0,000	0,00	0,00	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00
47	II.7. Cheltuieli cu plata comisioanelor/ tarifelor datorate A.S.F.	RON	0,008	0,007	0,00	234.128,00	0,008	0,007	0,00	246.437,00	12.309,00
48	II.8. Cheltuielile cu auditul financiar	RON	0,000	0,000	0,00	0,00	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00
49	II.9. Alte cheltuieli aprobate	RON	13,648	12,008	0,00	406.750.841,56	14,192	12,427	0,00	443.713.036,66	36.962.195,10
50	II.10. Rascumparari de platit	RON	0,000	0,000	0,00	0,00	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00
51	II.11. Alte obligatii	RON	0,000	0,000	0,00	0,00	0,000	0,000	0,00	0,00	0,00
52	<b>III. Valoarea activului net (I-II)</b>	RON	100,000	87,985	0,00	2.980.324.533,37	100,000	87,565	0,00	3.126.600.841,14	146.276.307,77



Situatia valorii unitare a activului net			
Denumire element	Perioada curenta (30.06.2024)	Perioada corespunzatoare a anului precedent (30.06.2023)	Diferente
<b>Valoare activ net</b>	3.126.600.841,14	2.243.114.279,87	883.486.561,27
<b>Numar de actiuni in circulatie, din care detinute de:</b>	905.990.965	918.387.387	-12.396.422
- Persoane fizice	373.840.354	370.719.037	3.121.317
- Persoane juridice	532.150.611	547.668.350	-15.517.739
<b>Valoarea unitara a activului net</b>	3,4510	2,4424	1,0086
<b>Numar investitori, din care:</b>	5.739.099	5.741.837	-2.738
- Persoane fizice	5.738.954	5.741.692	-2.738
- Persoane juridice	145	145	0

#### I. Valori mobiliare admise sau tranzactionate in cadrul unui loc de tranzactionare din Romania

##### 1. Actiuni tranzactionate în ultimele 30 de zile de tranzactionare (zile lucratoare)

Nr. crt.	Emitent	Simbol actiune	Data ultimei sedinte in care s-a tranzactionat	Numar de actiuni detinute	Valoare nominala	Valoare actiune	Valoare totala	Pondere in capitalul social al emitentului	Pondere in activul total al F.I.A.I.R.
					lei	lei	lei	%	%
1	AEROSTAR	ARS	28.06.2024	23.068.019	0,3200	9,7000	223.759.784,30	15,149	6.267
2	AGROSERV MARIUTA	MILK	28.06.2024	1.188.612	0,1000	6,3800	7.583.344,56	11,444	0.212
3	ARMAX GAZ	ARAX	27.06.2024	157.778	10,0000	2,0800	328.178,24	2,569	0.009
4	BANCA TRANSILVANIA SA	TLV	28.06.2024	42.790.154	10,0000	32,0000	1.369.284.928,00	5,358	38.349
5	BRD - GROUPE SOCIETE GENERALE SA	BRD	28.06.2024	6.437.170	1,0000	20,9000	134.536.853,00	0,924	3.768
6	BRIKSTON CONSTRUCTION SOLUTIONS	BKS	28.06.2024	225	0,1000	3,5289	794,00	0,000	0.000
7	Bursa de Valori Bucuresti S.A.	BVB	28.06.2024	348.256	10,0000	64,0000	22.288.384,00	4,327	0.624
8	MECANICA CEHLAU	MECF	26.06.2024	175.857.653	0,1000	0,0861	15.141.344,00	73,302	0.424
9	NORD S.A.	NORD	21.05.2024	1.665.004	2,5000	10,3849	17.290.900,00	18,190	0.484
10	OMV PETROM	SNP	28.06.2024	800.727.903	0,1000	0,7650	612.556.845,80	1,285	17.156
11	PROFESSIONAL IMO PARTNERS S.A.	PPLI	19.04.2024	24.307.608	1,0000	2,7508	66.865.419,00	31,420	1.873
<b>TOTAL</b>							<b>2.469.636.774,90</b>		<b>69,166</b>

**2. Actiuni netranzactionate în ultimele 30 de zile de tranzactionare (zile lucratoare)**

Nu este cazul

**3. Actiuni netranzactionate in ultimele 30 de zile de tranzactionare (zile lucratoare) pentru care nu se obtin situatiile financiare in termen de 90 de zile de la datele legale de depunere**

Nu este cazul

**4. Drepturi de preferinta / drepturi de alocare**

Nr. crt.	Emitent	Tipul de drept	Simbol	Data ultimei sedinte in care s-a tranzactionat	Numar drepturi detinute	Valoare drept	Valoare totala	Pondere in activul total al F.I.A.I.R.
						lei	lei	%
1	IASITEX	de preferinta	IASXR03		611.269	0,0000	0,00	0.000
<b>TOTAL</b>							<b>0,00</b>	<b>0,000</b>

**5. Obligatiuni admise la tranzactionare emise sau garantate de autoritati ale administratiei publice locale/obligatiuni corporative**

Emitent	Simbol obligatiune	Data ultimei sedinte in care s-a tranzactionat	Nr. obligatiuni detinute	Data achizitiei	Data cupon	Data scadenta cupon	Valoare initiala	Crestere zilnica	Dobanda cumulata	Discount / prima cumulate	Pret de piata	Valoare totala	Pondere in total obligatiuni emisiune	Pondere in activul total al F.I.A.I.R.
												lei	%	%
<b>Obligatiuni admise la tranzactionare in EUR</b>														
AUTONOM SERVICES S.A.	AUT24E	06.06.2024	800	12.11.2019	12.11.2023	11.11.2024	800.000,00	97,27	22.566,12		98,8000	4.046.213,68	4,000	0,113
<b>Total obligatiuni admise la tranzactionare in EUR</b>												<b>4.046.213,68</b>		<b>0,113</b>
<b>Obligatiuni admise la tranzactionare in RON</b>														
MUNICIPIUL BACAU	BAC26B	27.05.2016	2.000	03.09.2009	01.05.2024	31.07.2024	29.400,00	5,59	341,19		93,0000	29.741,19	0,500	0,001
<b>Total obligatiuni admise la tranzactionare in RON</b>												<b>29.741,19</b>		<b>0,001</b>
<b>TOTAL</b>												<b>4.075.954,87</b>		<b>0,114</b>

**6. Obligatiuni admise la tranzactionare emise sau garantate de autoritati ale administratiei publice centrale**

Nu este cazul

## 7. Alte valori mobiliare admise la tranzactionare pe o piata reglementata

Nu este cazul

## 8. Sume in curs de decontare pentru valori mobiliare admise sau tranzactionate in cadrul unui loc de tranzactionare din Romania

Emitent	Tipul de valoare mobiliara	Simbol	Valoare unitara	Nr. valori mobiliare tranzactionate	Valoare totala	Pondere in capitalul social al emitentului / total obligatiuni ale unui emitent	Pondere in activul total al F.I.A.I.R.
			lei		lei	%	%
BANCA TRANSILVANIA SA	Actiuni	TLV	30,0000	700.000	-21.000.000,00	0,088	-0,588
EVERGENT Investments S.A.	Actiuni	EVER	1,3834	247.000	-341.687,97	0,026	-0,010
<b>TOTAL</b>					<b>-21.341.687,97</b>		<b>-0,598</b>

## II. Valori mobiliare admise sau tranzactionate in cadrul unui loc de tranzactionare din alt stat membru

### 1. Actiuni tranzactionate în ultimele 30 de zile de tranzactionare (zile lucratoare)

Nu este cazul

### 2. Obligatiuni admise la tranzactionare emise sau garantate de autoritati ale administratiei publice locale, obligatiuni corporative

Nu este cazul

### 3. Obligatiuni admise la tranzactionare emise sau garantate de autoritati ale administratiei publice centrale

Nu este cazul

### 4. Alte valori mobiliare admise la tranzactionare in cadrul unui loc de tranzactionare din alt stat membru

Nu este cazul

### 5. Sume in curs de decontare pentru valori mobiliare admise sau tranzactionate in cadrul unui loc de tranzactionare din alt stat membru

Nu este cazul

## III. Valori mobiliare admise sau tranzactionate pe o bursa dintr-un stat tert

### 1. Actiuni tranzactionate în ultimele 30 de zile de tranzactionare (zile lucratoare)

Nu este cazul

### 2. Obligatiuni admise la tranzactionare emise sau garantate de autoritati ale administratiei publice locale, obligatiuni corporative, tranzactionate in ultimele 30 de zile

Nu este cazul

**3. Alte valori mobiliare admise la tranzactionare pe o bursa dintr-un stat tert**

Nu este cazul

**4. Sume in curs de decontare pentru valori mobiliare admise sau tranzactionate pe o bursa dintr-un stat tert**

Nu este cazul

**IV. Instrumente ale pietei monetare admise sau tranzactionate in cadrul unui loc de tranzactionare din Romania**

Nu este cazul

**Sume in curs de decontare pentru instrumente ale pietei monetare admise sau tranzactionate in cadrul unui loc de tranzactionare din Romania**

Nu este cazul

**V. Instrumente ale pietei monetare admise sau tranzactionate in cadrul unui loc de tranzactionare din alt stat membru**

Nu este cazul

**Sume in curs de decontare pentru instrumente ale pietei monetare admise sau tranzactionate pe o piata reglementata din alt stat membru**

Nu este cazul

**VI. Instrumente ale pietei monetare admise sau tranzactionate pe o bursa dintr-un stat tert**

Nu este cazul

**Sume in curs de decontare pentru instrumente ale pietei monetare admise sau tranzactionate pe o bursa din alt stat tert**

Nu este cazul

**VII. Valori mobiliare nou emise**

**1. Actiuni nou emise**

Nu este cazul

**2. Obligatiuni nou emise**

Nu este cazul

**3. Drepturi de preferinta (ulterior inregistrării la depozitarul central, anterior admiterii la tranzactionare)**

Nu este cazul

**VIII. Alte valori mobiliare si instrumente ale pietei monetare**

**VIII.1 Alte valori mobiliare**

**1. Actiuni neadmise la tranzactionare**

Nr. crt.	Emitent	Nr. actiuni detinute	Valoare nominala	Valoare actiune	Valoare totala	Pondere in capitalul social al emitentului / total obligatiuni ale unui emitent	Pondere in activul total al F.I.A.I.R.
					lei	%	%
<b>Actiuni necotate in EUR</b>							
1	CATALYST ROMANIA SCA SICAR	299,5440	1.000,0000	603,4533	899.664,73	1,989	0,025
<b>Total actiuni necotate in EUR</b>					<b>899.664,73</b>		<b>0,025</b>
<b>Actiuni necotate in RON</b>							
2	AGROINTENS SA	5.541.911,0000	10,0000	7,9798	44.223.366,00	100,000	1,239
3	CASA ROMANA DE COMPENSATIE	852.039,0000	0,1000	0,0000	0,00	7,879	0,000
4	CASA S.A.	14.542.022,0000	2,5000	2,2510	32.734.092,00	99,781	0,917
5	DEPOZITARUL CENTRAL S.A.	7.396.029,0000	0,1000	0,1233	911.825,00	2,924	0,026
6	DYONISOS COTESTI S.A.	772.824,0000	0,1000	0,5106	394.582,00	12,410	0,011
7	EVER AGRIBIO S.A.	854.773,0000	10,0000	7,3599	6.291.044,00	100,000	0,176
8	EVER IMO S.A.	10.477.345,0000	2,5000	6,2586	65.573.228,00	100,000	1,836
9	EVERLAND SA	4.440.750,0000	10,0000	11,4738	50.952.229,00	100,000	1,427
10	MWARE SOLUTIONS S.A.	150.000,0000	0,1000	67,5630	10.134.452,00	10,000	0,284
11	REGAL SA	1.116.258,0000	0,1000	6,3448	7.082.453,00	93,889	0,198
12	RULMENTI SA	2.408.645,0000	2,7500	1,7088	4.115.893,00	6,005	0,115
13	STRAULESTI LAC ALFA S.A.	3.880.307,0000	10,0000	17,3146	67.185.964,00	50,000	1,882
14	VASTEX	147.105,0000	2,5000	0,0000	0,00	13,935	0,000
15	VISIONALFA INVESTMENTS S.A.	2.499.750,0000	0,1000	0,0000	0,00	99,990	0,000
<b>Total actiuni necotate in RON</b>					<b>289.599.128,00</b>		<b>8,111</b>
<b>TOTAL</b>					<b>290.498.792,73</b>		<b>8,136</b>

## 2. Actiuni tranzactionate in cadrul altor sisteme decat pietele reglementate

Nu este cazul

## 3. Actiuni neadmise la tranzactionare evaluate la valoare zero (lipsa situatii financiare actualizate depuse la Registrul Comertului)

Nu este cazul

#### 4.Obligatiuni neadmise la tranzactionare

Nu este cazul

#### 5. Sume in curs de decontare pentru actiuni tranzactionate in cadrul altor sisteme decat pietele reglementate

Nu este cazul

### VIII.2. Alte instrumente ale pietei monetare mentionate

#### 1. Efecte de comert

Nu este cazul

### IX.Disponibil in conturi curente si numerar

#### 1. Disponibil in conturi curente si numerar in lei

Nr. crt.	Denumire banca	Valoare curenta	Pondere in activul total al F.I.A.I.R.
		lei	%
1	BANCA TRANSILVANIA SA - RO09BTRLXXXXXXXXXXXXXXXXXX	0,00	0,000
2	BANCA TRANSILVANIA SA Sucursala BACAU - RO87BTRLXXXXXXXXXXXXXXXXXX	0,00	0,000
3	BANCA TRANSILVANIA SA Sucursala BACAU - RO95BTRLXXXXXXXXXXXXXXXXXX	10.003,14	0,000
4	BANCA TRANSILVANIA SA Sucursala Bacau - RO55BTRLXXXXXXXXXXXXXXXXXX	1.382.466,41	0,039
5	BCR - RO14RNCBXXXXXXXXXXXXXXXXXX	9.205,27	0,000
6	BCR - RO41RNCBXXXXXXXXXXXXXXXXXX	12.125,37	0,000
7	BCR - RO68RNCBXXXXXXXXXXXXXXXXXX	14.850,00	0,000
8	BCR - RO84RNCBXXXXXXXXXXXXXXXXXX	4.062,15	0,000
9	BCR - RO95RNCBXXXXXXXXXXXXXXXXXX	91,72	0,000
10	BCR Sucursala Bacau - RO51RNCBXXXXXXXXXXXXXXXXXX	0,00	0,000
11	DIRECTIA GENERALA A FINANTELOR PUBLICE BUCURESTI - RO91TREZXXXXXXXXXXXXXXXXXX	4,61	0,000
12	EVERGENT Investments S.A. - Casa	5.240,14	0,000
13	Exim Banca Romaneasca - RO66BRMAXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	70.096,15	0,002
<b>TOTAL</b>		<b>1.508.144,96</b>	<b>0,042</b>



## 2. Disponibil in conturi curente si numerar denuminate in valuta

Nr. crt.	Denumire banca	Valoare curenta	Curs valutar BNR	Valoare actualizata in lei	Pondere in activul total al F.I.A.I.R.
		valuta			%
<b>Disponibil in conturi curente si numerar in EUR</b>					
1	BANCA TRANSILVANIA SA Sucursala Bacau - RO04BTRLXXXXXXXXXXXXXXXXXX	728,73	4,9771	3.626,96	0,000
2	BANCA TRANSILVANIA SA Sucursala Bacau - RO20BTRLXXXXXXXXXXXXXXXXXX	1.442,12	4,9771	7.177,58	0,000
3	BCR - RO19RNCBXXXXXXXXXXXXXXXXXX	0,00	4,9771	0,00	0,000
4	BCR - RO30RNCBXXXXXXXXXXXXXXXXXX	907,94	4,9771	4.518,91	0,000
5	BCR - RO52RNCBXXXXXXXXXXXXXXXXXX	21.139,04	4,9771	105.211,12	0,003
6	BCR - RO57RNCBXXXXXXXXXXXXXXXXXX	971,84	4,9771	4.836,94	0,000
7	BCR Sucursala BUCURESTI - RO90RNCBXXXXXXXXXXXXXXXXXX	0,00	4,9771	0,00	0,000
<b>Total disponibil in conturi curente si numerar in EUR</b>		<b>25.189,67</b>		<b>125.371,51</b>	<b>0,004</b>
<b>Disponibil in conturi curente si numerar in USD</b>					
1	BANCA TRANSILVANIA SA Sucursala BACAU - RO83BTRLXXXXXXXXXXXXXXXXXX	0,00	4,6489	0,00	0,000
2	BANCA TRANSILVANIA SA Sucursala BACAU - RO86BTRLXXXXXXXXXXXXXXXXXX	43,84	4,6489	203,81	0,000
3	BCR - RO03RNCBXXXXXXXXXXXXXXXXXX	969,47	4,6489	4.506,97	0,000
4	BCR - RO25RNCBXXXXXXXXXXXXXXXXXX	4.154,30	4,6489	19.312,93	0,001
<b>Total disponibil in conturi curente si numerar in USD</b>		<b>5.167,61</b>		<b>24.023,71</b>	<b>0,001</b>
<b>TOTAL</b>				<b>149.395,22</b>	<b>0,004</b>

## X. Depozite bancare pe categorii distincte: constituite la institutii de credit din Romania / din alt stat membru / dintr-un stat tert

### 1. Depozite bancare denuminate in lei

Nr. crt.	Denumire banca	Data constituirii	Data scadentei	Valoare initiala	Crestere zilnica	Dobinda cumulata	Valoare totala	Pondere in activul total al F.I.A.I.R.
				lei	lei	lei	lei	%
1	Exim Banca Romaneasca	30.04.2024	30.07.2024	8.000.000,00	1.311,11	81.288,89	8.081.288,89	0,226
2	Exim Banca Romaneasca	30.04.2024	30.07.2024	7.000.000,00	1.147,22	71.127,78	7.071.127,78	0,198
3	Exim Banca Romaneasca	30.04.2024	30.07.2024	5.000.000,00	819,44	50.805,56	5.050.805,56	0,141
4	Exim Banca Romaneasca	02.05.2024	01.08.2024	6.300.000,00	1.032,50	61.950,00	6.361.950,00	0,178
5	Exim Banca Romaneasca	02.05.2024	01.08.2024	6.000.000,00	983,33	59.000,00	6.059.000,00	0,170
6	Exim Banca Romaneasca	07.05.2024	06.08.2024	6.000.000,00	983,33	54.083,33	6.054.083,33	0,170
7	Exim Banca Romaneasca	07.05.2024	06.08.2024	7.000.000,00	1.147,22	63.097,22	7.063.097,22	0,198
8	Exim Banca Romaneasca	14.05.2024	13.08.2024	8.000.000,00	1.288,89	61.866,67	8.061.866,67	0,226
9	Exim Banca Romaneasca	14.05.2024	17.09.2024	8.000.000,00	1.311,11	62.933,33	8.062.933,33	0,226
10	Exim Banca Romaneasca	21.05.2024	20.08.2024	5.000.000,00	805,56	33.027,78	5.033.027,78	0,141
11	Exim Banca Romaneasca	21.05.2024	20.08.2024	5.000.000,00	805,56	33.027,78	5.033.027,78	0,141
12	Exim Banca Romaneasca	27.05.2024	27.08.2024	5.000.000,00	805,56	28.194,44	5.028.194,44	0,141
13	Exim Banca Romaneasca	27.05.2024	27.08.2024	5.000.000,00	805,56	28.194,44	5.028.194,44	0,141
14	Exim Banca Romaneasca	31.05.2024	29.08.2024	7.200.000,00	1.180,00	36.580,00	7.236.580,00	0,203
15	Exim Banca Romaneasca	06.06.2024	05.09.2024	8.000.000,00	1.311,11	32.777,78	8.032.777,78	0,225
16	Exim Banca Romaneasca	06.06.2024	05.09.2024	8.000.000,00	1.311,11	32.777,78	8.032.777,78	0,225
17	Exim Banca Romaneasca	06.06.2024	05.09.2024	8.000.000,00	1.311,11	32.777,78	8.032.777,78	0,225
18	Exim Banca Romaneasca	06.06.2024	05.09.2024	7.000.000,00	1.147,22	28.680,56	7.028.680,56	0,197
19	Exim Banca Romaneasca	06.06.2024	05.09.2024	6.500.000,00	1.065,28	26.631,94	6.526.631,94	0,183
20	Exim Banca Romaneasca	11.06.2024	10.09.2024	6.000.000,00	983,33	19.666,67	6.019.666,67	0,169
21	Exim Banca Romaneasca	27.06.2024	26.09.2024	7.000.000,00	1.147,22	4.588,89	7.004.588,89	0,196
22	Exim Banca Romaneasca	27.06.2024	26.09.2024	5.000.000,00	819,44	3.277,78	5.003.277,78	0,140
23	Exim Banca Romaneasca	27.06.2024	26.09.2024	5.000.000,00	819,44	3.277,78	5.003.277,78	0,140
24	BCR	17.01.2024	17.07.2024	10.000.000,00	1.583,33	262.833,33	10.262.833,33	0,287
25	BCR	18.06.2024	17.07.2024	5.000.000,00	791,67	10.291,67	5.010.291,67	0,140
26	BCR	30.06.2024	01.07.2024	23.880.052,31	3.124,31	3.124,31	23.883.176,62	0,669
27	BANCA TRANSILVANIA SA	14.03.2024	12.09.2024	6.000.000,00	983,33	107.183,33	6.107.183,33	0,171

28	BANCA TRANSILVANIA SA	26.03.2024	24.09.2024	5.000.000,00	819,44	79.486,11	5.079.486,11	0,142
29	BANCA TRANSILVANIA SA	26.03.2024	24.09.2024	5.000.000,00	819,44	79.486,11	5.079.486,11	0,142
30	BANCA TRANSILVANIA SA	28.03.2024	26.09.2024	5.000.000,00	819,44	77.847,22	5.077.847,22	0,142
31	BANCA TRANSILVANIA SA	28.03.2024	26.09.2024	5.000.000,00	819,44	77.847,22	5.077.847,22	0,142
32	BANCA TRANSILVANIA SA	02.04.2024	02.07.2024	5.000.000,00	798,61	71.875,00	5.071.875,00	0,142
33	BANCA TRANSILVANIA SA	02.04.2024	02.07.2024	4.200.000,00	670,83	60.375,00	4.260.375,00	0,119
34	BANCA TRANSILVANIA SA	04.04.2024	04.07.2024	8.000.000,00	1.277,78	112.444,44	8.112.444,44	0,227
35	BANCA TRANSILVANIA SA	04.04.2024	04.07.2024	7.000.000,00	1.118,06	98.388,89	7.098.388,89	0,199
36	BANCA TRANSILVANIA SA	04.04.2024	03.10.2024	7.000.000,00	1.147,22	100.955,56	7.100.955,56	0,199
37	BANCA TRANSILVANIA SA	04.04.2024	03.10.2024	8.000.000,00	1.311,11	115.377,78	8.115.377,78	0,227
38	BANCA TRANSILVANIA SA	04.04.2024	03.10.2024	5.000.000,00	819,44	72.111,11	5.072.111,11	0,142
39	BANCA TRANSILVANIA SA	11.04.2024	11.07.2024	8.000.000,00	1.277,78	103.500,00	8.103.500,00	0,227
40	BANCA TRANSILVANIA SA	11.04.2024	10.10.2024	5.000.000,00	819,44	66.375,00	5.066.375,00	0,142
41	BANCA TRANSILVANIA SA	11.04.2024	10.10.2024	5.000.000,00	819,44	66.375,00	5.066.375,00	0,142
42	BANCA TRANSILVANIA SA	16.04.2024	16.07.2024	8.000.000,00	1.277,78	97.111,11	8.097.111,11	0,227
43	BANCA TRANSILVANIA SA	16.04.2024	16.07.2024	8.000.000,00	1.277,78	97.111,11	8.097.111,11	0,227
44	BANCA TRANSILVANIA SA	16.04.2024	15.10.2024	5.000.000,00	819,44	62.277,78	5.062.277,78	0,142
45	BANCA TRANSILVANIA SA	16.04.2024	15.10.2024	5.000.000,00	819,44	62.277,78	5.062.277,78	0,142
46	BANCA TRANSILVANIA SA	18.04.2024	18.07.2024	6.000.000,00	958,33	70.916,67	6.070.916,67	0,170
47	BANCA TRANSILVANIA SA	18.04.2024	18.07.2024	5.200.000,00	830,56	61.461,11	5.261.461,11	0,147
48	BANCA TRANSILVANIA SA	23.04.2024	23.07.2024	4.000.000,00	638,89	44.083,33	4.044.083,33	0,113
49	BANCA TRANSILVANIA SA	30.04.2024	29.10.2024	6.000.000,00	983,33	60.966,67	6.060.966,67	0,170
50	BANCA TRANSILVANIA SA	30.04.2024	29.10.2024	5.000.000,00	819,44	50.805,56	5.050.805,56	0,141
51	BANCA TRANSILVANIA SA	07.05.2024	07.11.2024	5.000.000,00	819,44	45.069,44	5.045.069,44	0,141
52	BANCA TRANSILVANIA SA	07.05.2024	07.11.2024	5.000.000,00	819,44	45.069,44	5.045.069,44	0,141
53	BANCA TRANSILVANIA SA	16.05.2024	14.11.2024	6.500.000,00	1.065,28	49.002,78	6.549.002,78	0,183
54	BANCA TRANSILVANIA SA	16.05.2024	14.11.2024	5.000.000,00	819,44	37.694,44	5.037.694,44	0,141
55	BANCA TRANSILVANIA SA	17.05.2024	19.11.2024	6.500.000,00	1.065,28	47.937,50	6.547.937,50	0,183
56	BANCA TRANSILVANIA SA	21.05.2024	21.11.2024	6.000.000,00	983,33	40.316,67	6.040.316,67	0,169
57	BANCA TRANSILVANIA SA	21.05.2024	21.11.2024	5.500.000,00	901,39	36.956,94	5.536.956,94	0,155
58	BANCA TRANSILVANIA SA	27.05.2024	26.11.2024	8.500.000,00	1.393,06	48.756,94	8.548.756,94	0,239

59	BANCA TRANSILVANIA SA	28.05.2024	28.11.2024	8.000.000,00	1.311,11	44.577,78	8.044.577,78	0,225
60	BANCA TRANSILVANIA SA	28.05.2024	28.11.2024	8.000.000,00	1.311,11	44.577,78	8.044.577,78	0,225
61	BANCA TRANSILVANIA SA	28.05.2024	28.11.2024	8.200.000,00	1.343,89	45.692,22	8.245.692,22	0,231
62	BANCA TRANSILVANIA SA	30.05.2024	28.11.2024	5.000.000,00	819,44	26.222,22	5.026.222,22	0,141
63	BANCA TRANSILVANIA SA	30.05.2024	28.11.2024	4.400.000,00	721,11	23.075,56	4.423.075,56	0,124
64	BANCA TRANSILVANIA SA	25.06.2024	24.10.2024	5.000.000,00	784,72	4.708,33	5.004.708,33	0,140
65	BANCA TRANSILVANIA SA	25.06.2024	24.10.2024	4.000.000,00	627,78	3.766,67	4.003.766,67	0,112
66	BANCA TRANSILVANIA SA	27.06.2024	29.10.2024	7.000.000,00	1.098,61	4.394,44	7.004.394,44	0,196
67	BANCA TRANSILVANIA SA	27.06.2024	29.10.2024	7.000.000,00	1.098,61	4.394,44	7.004.394,44	0,196
68	BANCA TRANSILVANIA SA	27.06.2024	29.10.2024	6.000.000,00	941,67	3.766,67	6.003.766,67	0,168
69	BANCA TRANSILVANIA SA	11.04.2024	11.07.2024	7.500.000,00	1.197,92	97.031,25	7.597.031,25	0,213
<b>TOTAL</b>							<b>450.115.586,20</b>	<b>12,606</b>

## 2. Depozite bancare denuminate in valuta

Nu este cazul

## **XI. Instrumente financiare derivate tranzactionate pe o piata reglementata**

- pe categorii distincte: in cadrul unui loc de tranzactionare din Romania / dintr-un stat membru / bursa dintr-un stat tert

### **1. Contracte futures**

Nu este cazul

### **2. Optiuni**

Nu este cazul

### **3. Sume in curs de decontare pentru instrumente financiare derivate tranzactionate pe o piata reglementata**

Nu este cazul

## **XII. Instrumente financiare derivate negociate în afara pietelor reglementate**

### **1. Contracte forward**

Nu este cazul

### **2. Contracte swap**

- evaluare in functie de cotatione

Nu este cazul

- evaluare in functie de determinarea valorii prezente a platilor din cadrul contractului

Nu este cazul

### **3. Contracte pe diferenta**

Nu este cazul

**4. Alte contracte derivate în legatura cu valori mobiliare, valute, rate ale dobanzii sau rentabilitatii ori alte instrumente derivate, indici financiari sau indicatori financiari/alte contracte derivate in legatura cu marfuri care trebuie decontate in fonduri banesti sau pot fi decontate in fonduri banesti la cererea uneia dintre parti**

Nu este cazul

## **XIII. Instrumente ale pietei monetare, altele decat cele tranzactionate pe o piata reglementata, conform art. 35 alin. (1) lit.g) din Legea nr. 243/2019**

Nu este cazul

#### XIV. Titluri de participare la O.P.C.V.M. / FIA

##### 1. Titluri de participare denuminate in lei

Nr. crt.	Denumire fond	Data ultimei sedinte in care s-a tranzactionat	Nr. unitati de fond detinute	Valoare unitate de fond (VUAN)	Pret piata	Valoare totala	Pondere in total titluri de participare ale O.P.C.V.M./FIA	Pondere in activul total al F.I.A.I.R.
				lei	lei	lei	%	%
<b>Actiuni</b>								
1	FONDUL PROPRIETATEA	28.06.2024	3.129.178		0,3950	1.236.025,31	0,055	0,035
2	Transilvania Investments Alliance S.A	28.06.2024	103.264.310		0,3720	38.414.323,32	4,775	1,076
<b>Total Actiuni</b>						<b>39.650.348,63</b>		<b>1,110</b>
<b>Unitati de fond</b>								
3	FDI BT Index Romania ROTX		238.117,915992	35,6660		8.492.713,59	1,705	0,238
4	FDI BT MAXIM		319.468,404575	27,7040		8.850.552,68	2,281	0,248
5	FDI NAPOCA		7.265.417,540000	0,9700		7.047.455,01	33,283	0,197
6	FDI TehnoGlobinvest		1.071,770000	1.725,3982		1.849.230,03	25,328	0,052
7	FDI Transilvania		116.884,880000	63,8223		7.459.861,88	19,612	0,209
8	FIA ALCHEMIST		614,676400	143.323,5133		88.097.581,19	49,995	2,467
9	FIA BT INVEST 1		1.308,797738	27.854,4500		36.455.841,16	8,267	1,021
10	FIA DCP INVESTITII		4.161,462300	11.813,2930		49.160.573,46	44,117	1,377
11	FIA FONDUL PRIVAT COMERCIAL		166.024,330000	577,3227		95.849.614,46	48,313	2,684
12	FIA HERMES		70,958400	212.639,7787		15.088.578,47	49,448	0,423
<b>Total Unitati de fond</b>						<b>318.352.001,93</b>		<b>8,916</b>
<b>TOTAL</b>						<b>358.002.350,56</b>		<b>10,026</b>



**2. Titluri de participare denuminate in valuta**

Nu este cazul

**3. Sume in curs de decontare pentru titluri de participare denuminate in lei**

Nu este cazul

**4. Sume in curs de decontare pentru titluri de participare denuminate in valuta**

Nu este cazul

**XV. Dividende sau alte drepturi de primit**

**1. Dividende de incasat**

Emitent	Data ex-dividend	Nr. actiuni detinute la data ex-dividend	Dividend brut	Suma de incasat	Pondere in activul total al F.I.A.I.R.
Transilvania Investments Alliance S.A	28.06.2024	103,264,310	0.0200	1,425,047.65	0.040
<b>Total</b>				<b>1,425,047.65</b>	<b>0.040</b>

**2. Actiuni distribuite fara contraprestatie in bani**

Nu este cazul

**3. Actiuni distribuite cu contraprestatie in bani**

Nu este cazul

**4. Suma de plata pentru actiuni distribuite cu contraprestatie in bani**

Nu este cazul

**5. Drepturi de preferinta (anterior adimterii la tranzactionare si ulterior perioadei de tranzactionare)**

Nu este cazul

**Evolutia activului net si a VUAN in ultimele 3 perioade de raportare**

	30.06.2024	30.06.2023	30.06.2022
<b>Activul Net</b>	3.126.600.841,14	2.243.114.279,87	2.278.313.568,89
<b>Valoarea unitara a activului net</b>	3,4510	2,4424	2,3891

**Nota explicativa:**

Metodele de evaluare utilizate pentru instrumentele financiare pentru care s-au ales metode de evaluare conforme cu standardele de evaluare în vigoare, potrivit legii, în baza unui raport de evaluare, prezentate în Anexa conform art. 38 alin. (4) din Legea nr. 243/2019, sunt detaliate în "Politicile și procedurile de evaluare a activelor și de calculare a VUAN".

Nivelul levierului și valoarea expunerii EVERGENT Investments calculată conform prevederilor Regulamentului (UE) nr.231/2013 (conform art.38, alin (4) din Legea nr.243/2019).

Tip Metoda	Nivel levier	Valoarea expunerii (lei)
Metoda bruta	1,0385 (sau 103,85%)	3.246.960.836,00
Metoda angajamentului	1,0466 (sau 104,66%)	3.272.349.033,00

INTOCMIT  
EVERGENT Investments

CERTIFICARE DEPOZITAR  
Banca Comerciala Romana

PRESEDINTE - DIRECTOR GENERAL  
Claudiu DOROS

Coordonator echipa Depozitare  
Alexandra DUMITRASCU

SERVICIUL EVALUARE ACTIVE  
Sef Serviciu, Marta ANTOCHI

Expert Depozitare  
Mihaela Nicoleta IOSIF

Intocmit, Gabriela PETER

OFITER DE CONFORMITATE  
Gabriel LUPASCU

**EVERGENT INVESTMENTS S.A.**

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE  
INTERIMARE SIMPLIFICATE  
PENTRU PERIOADA DE ȘASE LUNI ÎNCHEIATĂ  
LA 30 IUNIE 2024**

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

**NEAUDITATE**

**CUPRINS:**

**NR. PAGINĂ**

SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A REZULTATULUI GLOBAL	1 – 2
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	3
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII	4 – 5
SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR	6 – 7
NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE	8 – 43

În LEI		Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023
	Notă		
<b>Venituri și câștiguri</b>			
Venituri brute din dividende	5	102.933.713	32.948.168
Venituri din dobânzi		11.536.768	3.681.078
Alte venituri operaționale		323.641	510.418
Câștig net din activele financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	6	42.512.984	11.398.289
Câștig net din vânzarea activelor		85.973	-
<b>Cheltuieli</b>			
Reluarea pierderilor din deprecierea activelor financiare		58.074	19.645
Cheltuieli cu salariile, indemnizațiile și alte cheltuieli asimilate	7	(11.105.115)	(9.839.136)
Alte cheltuieli operaționale	8	(6.169.996)	(6.499.583)
<b>Profit operațional</b>		<b>140.176.042</b>	<b>32.218.879</b>
Cheltuieli de finanțare	9	(2.293.746)	(1.679.734)
<b>Profit înainte de impozitare</b>		<b>137.882.296</b>	<b>30.539.145</b>
Impozitul pe profit	10	(15.358.194)	(4.303.104)
<b>Profit net aferent perioadei</b>		<b>122.524.102</b>	<b>26.236.041</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>			
Creșteri ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, netă de impozit amânat		-	18.569
Câștig net din reevaluarea instrumentelor de capitaluri proprii la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI)	12 d)	432.391.643	99.950.154
<b>Alte elemente ale rezultatului global – elemente care nu vor fi reclasificate în profit sau pierdere</b>		<b>432.391.643</b>	<b>99.968.723</b>
Câștig net/(Pierdere netă) din reevaluarea obligațiunilor FVTOCI	12 d)	58.962	(146.945)
<b>Alte elemente ale rezultatului global – elemente care vor fi reclasificate în profit sau pierdere</b>		<b>58.962</b>	<b>(146.945)</b>
<b>Alte elemente ale rezultatului global - Total</b>		<b>432.450.605</b>	<b>99.821.778</b>
<b>Total rezultat global aferent perioadei</b>		<b>554.974.707</b>	<b>126.057.819</b>

SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A REZULTATULUI GLOBAL  
PENTRU PERIOADA DE 6 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2024  
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu se specifică altfel)

<i>În LEI</i>		<b>Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024</b>	<b>Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023</b>
	<i>Notă</i>		
<b>Câștigul pe acțiune de bază și diluat (profit net pe acțiune)</b>	<b>19</b>	<b>0,1357</b>	<b>0,0287</b>
<b>Rezultatul pe acțiune de bază și diluat (incluzand câștigul realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI)</b>	<b>19</b>	<b>0,2768</b>	<b>0,0523</b>

Situațiile financiare individuale au fost aprobate de Consiliul de administrație în data de 14 august 2024 și au fost semnate în numele acestuia de către:

**Claudiu Doros**  
Președinte Director general

**Mihaela Moleavin**  
Director financiar



SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE  
LA 30 IUNIE 2024  
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu se specifică altfel)

În LEI	Notă	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
<b>Active</b>			
Numerar și conturi curente		1.657.538	1.024.388
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mica de 3 luni	<b>11 a)</b>	244.560.823	299.408.624
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mare de 3 luni	<b>11 b)</b>	205.508.507	10.724.880
Active financiare evaluate la valoare justă prin profit sau pierdere	<b>12 a)</b>	414.195.732	347.807.747
Active financiare desemnate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	<b>12 b)</b>	2.704.130.842	2.240.394.284
Obligațiuni la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	<b>12 e)</b>	4.046.214	3.884.483
Obligațiuni la cost amortizat	<b>12 e)</b>	29.726	17.555.243
Alte active financiare la cost amortizat	<b>13</b>	8.679.649	6.418.790
Alte active		426.473	515.601
Active imobilizate deținute în vederea vânzării		-	212.738
Investiții imobiliare		-	4.109.000
Imobilizări corporale		7.841.729	10.435.507
Active reprezentând drepturi de utilizare a activelor suport în contracte de leasing		2.876.035	3.320.774
Imobilizări necorporale		532.443	402.983
<b>Total active</b>		<b>3.594.485.711</b>	<b>2.946.215.042</b>
<b>Datorii</b>			
Împrumuturi	<b>14</b>	145.748.192	63.674.421
Datorii din contracte de leasing		2.906.733	3.303.893
Dividende de plată	<b>15</b>	65.320.949	49.950.267
Datorii privind impozitul pe profit curent		16.342.675	7.410.272
Datorii financiare la cost amortizat	<b>16 a)</b>	22.137.095	1.267.195
Alte datorii	<b>16 b)</b>	5.170.734	6.144.422
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli		1.632.553	1.632.553
Datorii privind impozitul pe profit amânat	<b>17</b>	206.140.199	149.977.380
<b>Total datorii</b>		<b>465.399.130</b>	<b>283.360.403</b>
<b>Capitaluri proprii</b>			
Capital social	<b>18 a)</b>	499.988.637	499.988.637
Rezultatul reportat		1.343.181.032	1.153.588.929
Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale		92.781	11.305.777
Rezerve din reevaluarea activelor financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	<b>12 d)</b>	1.340.680.678	1.035.679.283
Acțiuni proprii	<b>18 d)</b>	(74.217.111)	(66.642.400)
Beneficii acordate salariaților, directorilor și administratorilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	<b>18 e)</b>	14.975.431	24.881.378
Alte elemente de capitaluri proprii		4.385.133	4.053.035
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>3.129.086.581</b>	<b>2.662.854.639</b>
<b>Total datorii și capitaluri proprii</b>		<b>3.594.485.711</b>	<b>2.946.215.042</b>

Situațiile financiare individuale au fost aprobate de Consiliul de administrație în data de 14 august 2024 și au fost semnate în numele acestuia de către:

**Claudiu Doroș**  
Președinte Director general

**Mihaela Moleavin**  
Director financiar

SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII  
PENTRU PERIOADA DE 6 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2024  
(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
<b>Sold la 31 decembrie 2023</b>	<b>18</b>	<b>499.988.637</b>	<b>11.305.777</b>	<b>1.035.679.283</b>	<b>1.153.588.929</b>	<b>(66.642.400)</b>	<b>24.881.378</b>	<b>4.053.035</b>	<b>2.662.854.639</b>
<b>Rezultatul global</b>									
<b>Profitul net aferent perioadei</b>		-	-	-	122.524.102	-	-	-	122.524.102
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>									
Reevaluarea la valoare justă a instrumentelor de capitaluri proprii		-	-	432.391.643	-	-	-	-	432.391.643
FVTOCI, netă de impozit amânat		-	-	58.962	-	-	-	-	58.962
Reevaluarea la valoare justă a obligațiilor FVTOCI		-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>		-	-	<b>432.450.605</b>	-	-	-	-	<b>432.450.605</b>
<b>Total rezultat global aferent perioadei</b>		-	-	<b>432.450.605</b>	<b>122.524.102</b>	-	-	-	<b>554.974.707</b>
<b>Câștig net, transferat în rezultatul reportat aferent vânzării instrumentelor de capitaluri proprii FVTOCI</b>	12d)	-	-	<b>(127.449.210)</b>	<b>127.449.210</b>	-	-	-	-
<b>Surplus realizat din rezerve din reevaluare, transferat în rezultatul reportat ca urmare a derecunoașterii imobilizărilor corporale, net de impozit amânat</b>		-	<b>(11.212.996)</b>	-	<b>11.212.996</b>	-	-	-	-
<b>Tranzacții cu acționarii, recunoscute direct în capitalurile proprii</b>									
Acțiuni proprii răscumparate		-	-	-	-	(16.914.927)	-	(233.633)	(17.148.560)
Acțiuni proprii alocate		-	-	-	-	9.340.216	(9.905.947)	565.731	-
Dividende prescrise conform legii		-	-	-	10.100.592	-	-	-	10.100.592
Dividende de plată aferente anului 2023		-	-	-	(81.694.797)	-	-	-	(81.694.797)
<b>Total tranzacții cu acționarii, recunoscute direct în capitalurile proprii</b>		-	-	-	<b>(71.594.205)</b>	<b>(7.574.711)</b>	<b>(9.905.947)</b>	<b>332.098</b>	<b>(88.742.765)</b>
<b>Sold la 30 iunie 2024</b>	<b>18</b>	<b>499.988.637</b>	<b>92.781</b>	<b>1.340.680.678</b>	<b>1.343.181.032</b>	<b>(74.217.111)</b>	<b>14.975.431</b>	<b>4.385.133</b>	<b>3.129.086.581</b>

Situațiile financiare individuale au fost aprobate de Consiliul de administrație în data de 14 august 2024 și au fost semnate în numele acestuia de către:

**Claudiu Doros**  
Președinte Director general

**Mihaela Moleavin**  
Director financiar

Notele atașate sunt parte integrantă din situațiile financiare.

SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII  
PENTRU PERIOADA DE 6 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2024  
(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
<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>	<b>18</b>	<b>499.988.637</b>	<b>9.774.793</b>	<b>699.891.438</b>	<b>1.018.427.444</b>	<b>(38.991.230)</b>	<b>20.765.780</b>	<b>4.775.301</b>	<b>2.214.632.163</b>
<b>Rezultatul global</b>									
<b>Pierdere netă aferentă perioadei</b>		-	-	-	26.236.041	-	-	-	26.236.041
<b>Alte elemente ale rezultatului global</b>									
Creșteri ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, netă de impozitul amânat		-	18.569	-	-	-	-	-	18.569
Reevaluarea la valoare justă a instrumentelor de capitaluri proprii FVTOCI, netă de impozit amânat		-	-	99.950.154	-	-	-	-	99.950.154
Reevaluarea la valoare justă a obligațiilor FVTOCI		-	-	(146.945)	-	-	-	-	(146.945)
<b>Total alte elemente ale rezultatului global</b>		-	<b>18.569</b>	<b>99.803.209</b>	-	-	-	-	<b>99.821.778</b>
<b>Total rezultat global aferent perioadei</b>		-	<b>18.569</b>	<b>99.803.209</b>	<b>26.236.041</b>	-	-	-	<b>126.057.819</b>
<b>Câștig net, transferat în rezultatul reportat aferent vânzării instrumentelor de capitaluri proprii FVTOCI</b>	<b>12 d)</b>	-	-	<b>(21.504.320)</b>	<b>21.504.320</b>	-	-	-	-
<b>Tranzacții cu acționarii, recunoscute direct în capitalurile proprii</b>									
Acțiuni proprii răscumparate		-	-	-	-	(28.715.362)	-	(359.046)	(29.074.408)
Acțiuni proprii atribuite salariaților și administratorilor		-	-	-	-	11.191.655	(10.850.388)	(341.267)	-
Dividende prescrise conform legii		-	-	-	14.100.250	-	-	-	14.100.250
Dividende de plată aferente anului 2022		-	-	-	(82.695.517)	-	-	-	(82.695.519)
Alte elemente		-	-	-	-	-	(9.445)	-	(9.445)
<b>Total tranzacții cu acționarii, recunoscute direct în capitalurile proprii</b>		-	-	-	<b>(68.595.267)</b>	<b>(17.523.707)</b>	<b>(10.859.833)</b>	<b>(700.313)</b>	<b>(97.679.120)</b>
<b>Sold la 30 iunie 2023</b>	<b>18</b>	<b>499.988.637</b>	<b>9.793.362</b>	<b>778.190.327</b>	<b>997.572.538</b>	<b>(56.514.937)</b>	<b>9.905.947</b>	<b>4.074.988</b>	<b>2.243.010.862</b>

Situațiile financiare individuale au fost aprobate de Consiliul de administrație în data de 14 august 2024 și au fost semnate în numele acestuia de către:

**Claudiu Doros**  
Președinte Director general

**Mihaela Moleavin**  
Director financiar

Notele atașate sunt parte integrantă din situațiile financiare.

SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR  
PENTRU PERIOADA DE 6 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 Iunie 2024  
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu se specifică altfel)

În LEI	Notă	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023
<b>Activități de exploatare</b>			
<b>Profit net aferent perioadei</b>		<b>122.524.102</b>	<b>26.236.041</b>
<b>Ajustări:</b>			
Reluarea pierderilor din deprecierea activelor financiare		(58.074)	(19.645)
Câștig net aferentă activelor financiare la valoare justă prin profit sau pierdere	<b>6</b>	(42.512.984)	(11.398.289)
Venituri brute din dividend	<b>5</b>	(102.933.713)	(32.948.168)
Venituri din dobânzi		(11.536.768)	(3.681.078)
Cheltuieli de finanțare	<b>9</b>	2.293.746	1.679.734
Impozit pe profit	<b>10</b>	15.358.194	4.303.104
Alte ajustări		(1.407.823)	238.976
<b>Modificări ale activelor și pasivelor aferente activității de exploatare</b>			
Plăți pentru achiziții ale activelor financiare la valoare justă prin profit sau pierdere		(2.100.000)	-
Încasări din vânzări ale activelor financiare la valoare justă prin profit sau pierdere		-	20.707.676
Plăți pentru achiziții ale activelor financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global		(167.011.404)	(185.075.840)
Încasări din vânzări ale activelor financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global		238.179.719	97.270.694
Încasări din obligațiuni		5.880	5.880
Constituiți de depozite cu maturitatea inițială mai mare de 3 luni		(193.600.000)	(10.000.000)
Modificări ale altor active		1.525.990	4.936.228
Modificări ale altor datorii		519.463	6.008
Dividende încasate		91.509.242	30.590.564
Dobânzi încasate		11.228.636	4.220.623
Impozit pe profit plătit		(22.609.758)	(5.878.159)
<b>Numerar net utilizat în activități de exploatare</b>		<b>(60.625.552)</b>	<b>(58.805.651)</b>
<b>Activități de investiții</b>			
Plăți pentru achiziții de imobilizări corporale		(6.926.721)	(120.669)
Plăți pentru achiziții de imobilizări necorporale		(181.067)	(75.935)
Încasări din vânzarea imobilizărilor și a investițiilor imobiliare		7.574.800	90
<b>Numerar net rezultat din/(utilizat în) activități de investiții</b>		<b>467.012</b>	<b>(196.514)</b>
<b>Activități de finanțare</b>			
Dividende plătite		(56.223.523)	(56.761.431)
Plăți aferente contractelor de leasing		(241.317)	(216.808)
Încasări din împrumuturi		82.450.839	94.121.516
Rambursări de împrumuturi		(497.230)	-
Dobânzi plătite aferente împrumuturilor		(2.114.329)	(1.299.162)
Dobânzi plătite aferente contractelor de leasing		(94.318)	(50.012)
Acțiuni proprii răscumpărate		(17.148.560)	(29.074.408)
<b>Numerar net rezultat din activități de finanțare</b>		<b>6.131.562</b>	<b>6.719.695</b>
<b>Scăderea netă în numerar și echivalente de numerar</b>		<b>(54.026.978)</b>	<b>(52.282.470)</b>
Numerar și echivalente de numerar la 1 ianuarie		298.464.570	105.541.921
<b>Numerar și echivalente de numerar la 30 iunie</b>		<b>244.437.592</b>	<b>53.259.451</b>

Notele atașate sunt parte integrantă din situațiile financiare.

SITUAȚIA INDIVIDUALĂ SIMPLIFICATĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR  
PENTRU PERIOADA DE 6 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2024  
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu se specifică altfel)

În LEI	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023
Numerar în casierie	5.240	4.342
Conturi curente la bănci	1.652.300	1.297.429
Depozite bancare cu maturitatea inițială mai mică de 3 luni (principal)	<u>242.780.052</u>	<u>51.957.680</u>
<b>Numerar și echivalente de numerar</b>	<b><u>244.437.592</u></b>	<b><u>53.259.451</u></b>

Situațiile financiare individuale au fost aprobate de Consiliul de administrație în data de 14 august 2024 și au fost semnate în numele acestuia de către:

**Claudiu Doros**  
Președinte 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*.

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 SA 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 menținută în condițiile legii de către Depozitarul Central S.A. București.

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



## 2. BAZELE ÎNTOCMIRII

### (a) Declarația de conformitate

Situațiile financiare individuale interimare simplificate pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2024, au fost întocmite de către Companie 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, aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de ASF din Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare (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 individuale interimare simplificate trebuie citite împreună cu situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, disponibile pe pagina de internet a Companiei: [www.evergent.ro](http://www.evergent.ro). Tot aici sunt disponibile, începând cu data de 14 august 2024 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 Companiei față de ultimele situații financiare anuale publicate.

Situațiile financiare consolidate ale Grupului EVERGENT Investments la 30 iunie 2024 vor fi întocmite, aprobate și făcute publice până la data de 13 septembrie 2024. Acestea vor putea fi consultate pe site-ul Companiei: [www.evergent.ro](http://www.evergent.ro).

Evidențele contabile ale Companiei sunt menținute în Lei (simbolul monedei naționale: „RON”).

### (b) Moneda funcțională și de prezentare

Conducerea Companiei 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 individuale interimare simplificate sunt prezentate în lei, rotunjite la cel mai apropiat leu, monedă pe care conducerea Companiei a ales-o ca monedă de prezentare.

## **2. BAZELE ÎNTOCMIRII (continuare)**

### **(c) Bazele evaluării**

Situațiile financiare individuale interimare simplificate sunt întocmite pe baza convenției valorii juste pentru activele financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere și activele financiare evaluate 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 individuale interimare simplificate în conformitate cu IFRS presupune utilizarea de către conducere a unor estimări, judecăți și ipoteze ce afectează determinarea și aplicarea politicilor contabile ale Companiei, 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.

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 12 (c))
- Ierarhia valorilor juste și datele de intrare neobservabile folosite în evaluare (Nivel 3) (a se vedea nota 12 (c))
- Clasificarea instrumentelor financiare (a se vedea nota 4)
- Ajustări pentru pierderile de credit așteptate aferente activelor evaluate la cost amortizat.

## **2. BAZELE ÎNTOCMIRII (continuare)**

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

În primul semetru al anului 2024, Bursa de Valori București a continuat trendul ascendent din anul precedent, având lichiditate medie și volatilitate scăzută.

În plus față de riscul generat de evoluțiile externe ca urmare a incertitudinilor la nivel global în contextul crizei energetice, al războiului din Ucraina și al conflictului din Orientul Mijlociu, în plan intern riscurile suplimentare se referă la întârzierea reformelor structurale și, implicit, a absorbției fondurilor europene, în special prin Planul Național de Redresare și Reziliență (PNRR), la riscul de nerambursare a creditelor contractate de către sectorul neguvernamental și la tensionarea echilibrelor macroeconomice care a continuat să se accentueze, inclusiv din perspectiva conduitei viitoare a politicii fiscale și de venituri.

Presiunile inflaționiste sunt încă ridicate. În 5 iulie 2024, Banca Națională a României a scăzut dobânda de politică monetară la 6,75% pe an, după ce aceasta fusese menționată la 7% pe an timp de 1 an și jumătate, de la începutul lunii ianuarie 2023. În luna iunie, Banca Central Europeană a redus și ea cu un sfert de punct procentual dobânzile de referință, de la maximum istoric atins ca urmare a majorării operate în 14 septembrie 2023.

În contextul incertitudinilor geopolitice și economice, a presiunilor inflaționiste și posibilității unei recesiuni, este de așteptat o volatilitate ridicată pe piețele financiare, inclusiv la Bursa de Valori București, cel puțin pe termen scurt, pe un orizont de 6 luni.

În acest context, conducerea Companiei apreciază că profitabilitatea EVERGENT Investments poate fi afectată, pe termen scurt sau mediu, dar nu se estimează dificultăți în onorarea angajamentelor Companiei, iar continuitatea activității nu este afectată.

Conducerea monitorizează atent evoluția acestor conflicte militare și a altor evenimente și tendințe la nivel regional și global și impactul acestora și a măsurilor luate la nivel internațional, asupra mediului economic din România, piață pe care Compania este expusă.

### **3. POLITICI CONTABILE CU IMPACT MATERIAL**

Politicile contabile cu impact material aplicate în aceste situații financiare interimare simplificate sunt consecvente cu cele din situațiile financiare anuale ale Companiei pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, și au fost aplicate în mod consecvent pentru toate perioadele prezentate în aceste situații financiare interimare simplificate.

#### 4. ACTIVE ȘI DATORII FINANCIARE

Tabelul de mai jos sumarizează valorile contabile și valorile juste ale activelor și datoriilor financiare ale Companiei la data de 30 iunie 2024:

<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	-	-	1.657.538	1.657.538	1.657.538
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mică de 3 luni	-	-	244.560.823	244.560.823	244.560.823
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mare de 3 luni	-	-	205.508.507	205.508.507	205.508.507
Active financiare la valoare justă prin profit sau pierdere	414.195.732	-	-	414.195.732	414.195.732
Active financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	-	2.704.130.842	-	2.704.130.842	2.704.130.842
Obligațiuni la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	-	4.046.214	-	4.046.214	4.046.214
Obligațiuni la cost amortizat	-	-	29.726	29.726	29.726
Alte active financiare la cost amortizat	-	-	8.679.649	8.679.649	8.679.649
<b>Total active financiare</b>	<b>414.195.732</b>	<b>2.708.177.056</b>	<b>460.436.243</b>	<b>3.582.809.031</b>	<b>3.582.809.031</b>
Împrumuturi	-	-	145.748.192	145.748.192	145.748.192
Datorii din contractele de leasing	-	-	2.906.733	2.906.733	2.906.733
Dividende de plată	-	-	65.320.949	65.320.949	65.320.949
Datorii financiare la cost amortizat	-	-	22.137.095	22.137.095	22.137.095
<b>Total datorii financiare</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>236.112.969</b>	<b>236.112.969</b>	<b>236.112.969</b>

Pentru activele și datoriile financiare la cost amortizat, Compania a analizat valoarea justă la 30 iunie 2024 și a concluzionat că nu sunt diferențe semnificative între valoarea justă și cost amortizat.

#### 4. ACTIVE ȘI DATORII FINANCIARE (continuare)

Tabelul de mai jos sumarizează valorile contabile și valorile juste ale activelor și datoriilor financiare ale Companiei la data de 31 decembrie 2023:

<i>În LEI</i>	Active financiare la valoare 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	-	-	1.024.388	1.024.388	1.024.388
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mică de 3 luni	-	-	299.408.624	299.408.624	299.408.624
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mare de 3 luni	-	-	10.724.880	10.724.880	10.724.880
Active financiare la valoare justă prin profit sau pierdere	347.807.747	-	-	347.807.747	347.807.747
Active financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	-	2.240.394.284	-	2.240.394.284	2.240.394.284
Obligațiuni la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	-	3.884.483	-	3.884.483	3.884.483
Obligațiuni la cost amortizat	-	-	17.555.243	17.555.243	17.555.243
Alte active financiare la cost amortizat	-	-	6.418.790	6.418.790	6.418.790
<b>Total active financiare</b>	<b>347.807.747</b>	<b>2.244.278.767</b>	<b>335.131.925</b>	<b>2.927.218.439</b>	<b>2.927.218.439</b>
Împrumuturi	-	-	63.674.421	63.674.421	63.674.421
Datorii din contractele de leasing	-	-	3.303.893	3.303.893	3.303.893
Dividende de plată	-	-	49.950.267	49.950.267	49.950.267
Datorii financiare la cost amortizat	-	-	1.267.195	1.267.195	1.267.195
<b>Total datorii financiare</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>118.195.776</b>	<b>118.195.776</b>	<b>118.195.776</b>

Notele atașate sunt parte integrantă din situațiile financiare.

## 5. VENITURI BRUTE DIN DIVIDENDE

<i>În LEI</i>	<b>Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024</b>	<b>Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023</b>
Banca Transilvania	52.701.083	-
OMV Petrom	27.656.018	22.741.926
BRD	13.486.515	-
Aerostar	4.844.284	4.159.104
Regal	2.232.516	-
Transilvania Investments Alliance	1.548.965	1.468.285
Fondul Proprietatea	187.751	298.224
SN Nuclearelectrica	-	3.771.535
Bursa de Valori București	-	449.877
Alte dividende	276.581	59.217
<b>Total</b>	<b><u>102.933.713</u></b>	<b><u>32.948.168</u></b>

Veniturile din dividende se înregistrează la valoare brută. Cotele de impozitare a dividendelor aferente perioadei încheiată la 30 iunie 2024 au fost de 8% și 0% (perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023: 8% și 0%). Scutirea de impozit pe dividende se aplică în cazul în care procentul de deținere al Companiei 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 primele 6 luni ale anului 2024, 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 100.545.097 lei (perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023: 32.498.291 lei).

## 6. CÂȘTIG NET DIN ACTIVELE LA VALOAREA JUSTĂ PRIN PROFIT SAU PIERDERE

<i>În LEI</i>	<b>Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024</b>	<b>Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023</b>
Câștig net din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoare justă prin profit sau pierdere	42.512.984	11.336.654
Câștig net realizat din vânzarea activelor financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	-	61.635
<b>Total</b>	<b><u>42.512.984</u></b>	<b><u>11.398.289</u></b>



## 6. CÂȘTIG NET DIN ACTIVELE LA VALOAREA JUSTĂ PRIN PROFIT SAU PIERDERE (continuare)

Câștigul net nerealizat înregistrat în primul semestru al anului 2024, în sumă de 42.512.984 lei (perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023: 11.336.654 lei) reprezintă diferența din reevaluarea la valoare justă a unităților de fond și acțiunilor deținute, clasificate la valoare justă prin profit sau pierdere.

Atât în primul semestru al anului 2024, cât și în primul semestru al anului 2023, câștigul net nerealizat a fost generat, în principal, de creșterea valorii juste a investițiilor în unități de fond.

## 7. 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 și ai Consiliului de administrație.

În LEI	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024		Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023	
	Număr beneficiari	Valoare	Număr beneficiari	Valoare
<b>Remuneratii fixe</b>				
Consiliul de administrație	5	3.518.598	5	3.178.086
Comitet de direcție	2	2.075.070	2	1.874.256
Salariați	45	4.996.514	47	4.387.509
<b>Total remunerații fixe</b>		<b>10.590.182</b>		<b>9.439.851</b>
<b>Remunerații variabile</b>				
<b>Consiliul de administrație și Comitetul de direcție</b>				
Premii aferente anului în curs	5	108.267	5	-
<b>Total</b>		<b>108.267</b>		<b>-</b>
<b>Salariați</b>				
Premii aferente anului în curs	44	197.689	47	191.413
<b>Total</b>		<b>197.689</b>		<b>191.413</b>
<b>Total remunerații variabile</b>		<b>305.956</b>		<b>191.413</b>
<b>Cheltuieli cu contribuțiile sociale și cheltuieli asimilate</b>		<b>234.660</b>		<b>209.099</b>
<b>Venituri nete din reluarea provizioanelor aferente concediilor de odihnă neefectuate</b>		<b>(25.683)</b>		<b>(1.227)</b>
<b>Total salarii, indemnizații, contribuții și cheltuieli asimilate</b>		<b>11.105.115</b>		<b>9.839.136</b>

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

Drepturile bănești ale administratorilor se aprobă de către Adunarea generală a acționarilor prin Actul constitutiv, contractele de administrare și Politica de remunerare a conducătorilor Companiei, iar ale directorilor se aprobă de către Adunarea generală a acționarilor și Consiliul de administrație, prin contractele de management și Politica de remunerare a conducătorilor Companiei.

Numărul mediu de salariați pentru perioada încheiată la data de 30 iunie 2024 a fost de 44 (perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023: 45).

## 8. ALTE CHELTUIELI OPERAȚIONALE

<i>În LEI</i>	<b>Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024</b>	<b>Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023</b>
Cheltuieli cu comisioanele și onorariile	2.368.095	1.796.796
Cheltuieli cu prestațiile externe	1.690.182	1.490.712
Cheltuieli de promovare și protocol	614.172	423.283
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	357.637	440.619
Cheltuieli cu amortizarea activelor afereente dreptului de proprietate în contracte de leasing	288.896	256.190
Cheltuieli de sponsorizare și mecenat	166.955	260.237
Cheltuieli nete cu diferențele de curs valutar	85.358	1.166.499
Alte cheltuieli operaționale	598.701	665.247
<b>Total</b>	<b>6.169.996</b>	<b>6.499.583</b>

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 custode și comisioane pentru servicii de registru datorate Depozitarului Central, precum și onorarii pentru asistența juridică și alte onorarii pentru servicii de consultanță.

Cheltuielile cu prestațiile externe sunt reprezentate în principal de costul serviciilor de monitorizare portofoliu, servicii evaluare active, mentenanță, asigurări, cursuri de pregătire profesională și servicii de administrare spații aflate în proprietatea Companiei.

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

În primul semestru al anului 2024, cheltuielile aferente contractelor de leasing pe termen scurt au fost de 89.478 lei (perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023: 38.606 lei).

## 9. CHELTUIELI DE FINANȚARE

<i>În LEI</i>	<b>Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024</b>	<b>Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023</b>
Cheltuieli cu dobânzile la împrumuturi	2.199.428	1.629.722
Cheltuieli cu dobânzile aferente contractelor de leasing	94.318	50.012
<b>Total</b>	<b>2.293.746</b>	<b>1.679.734</b>

## 10. IMPOZITUL PE PROFIT

<i>În LEI</i>	<b>Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024</b>	<b>Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023</b>
<b>Impozit pe profit curent</b>		
Impozitul pe profit curent (16%)	6.177.851	-
Impozitul pe dividende (8%)	7.656.065	2.303.125
	<b>13.833.916</b>	<b>2.303.125</b>
<b>Impozitul pe profit amânat</b>		
Active financiare	283	11.163
Investiții imobiliare	(375.347)	(11.772)
Datorii aferente participării la planul de beneficii în numerar și altor beneficii	1.899.342	2.000.588
Alte elemente	-	-
	<b>1.524.278</b>	<b>1.999.979</b>
<b>Impozit pe profit (partea prin profit sau pierdere)</b>	<b>15.358.194</b>	<b>4.303.104</b>

## 10. IMPOZITUL PE PROFIT

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

<i>În LEI</i>	<b>Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024</b>	<b>Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023</b>
<b>Profit înainte de impozitare</b>	<u>137.882.296</u>	<u>30.539.145</u>
<b>Impozit în conformitate cu rata statutară de impozitare de 16% (2023: 16%)</b>	22.061.167	4.886.263
<b>Efectul asupra impozitului pe profit al:</b>		
Cheltuielilor nedeductibile	2.322.674	2.194.446
Veniturilor neimpozabile	(16.880.277)	(5.576.590)
Alte elemente	24.038.597	2.337.789
Înregistrării/(reluării) diferențelor temporare	1.524.278	1.999.979
Impozitul pe dividende (8%)	7.656.065	2.303.125
<b>Impozitul pe profit, din care:</b>	<u><b>40.722.504</b></u>	<u><b>8.145.012</b></u>
• <i>Cheltuială cu impozitul pe profit     (Prin profit sau pierdere)</i>	<u>15.358.194</u>	<u>4.303.104</u>
• <i>Impozit pe profit prin rezultatul     reportat (aferent câștigului din     vânzarea de active FVOCI și     surplusului realizat din imobilizări     corporale)</i>	<u>25.364.310</u>	<u>3.841.908</u>

În primul semestru al anului 2024, rata efectivă a impozitului pe profit (calculată pe baza cheltuielii reflectate prin profit sau pierdere), este de 11% (perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023: 14%).

În primul semestru al anului 2024, impozitul pe profit reflectat prin rezultatul reportat include impozitul pe profit aferent vânzării activelor financiare FVTOCI, în sumă de 24.210.354 lei și impozitul pe profit aferent surplusului realizat din rezerve din reevaluare, în sumă de 1.153.956 lei (perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023: include impozitul pe profit aferent vânzării activelor financiare FVTOCI, în suma de 3.841.908 lei).

## 10. IMPOZITUL PE PROFIT (continuare)

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 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.

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 Companie.

Principala componentă a categoriei Alte elemente o reprezintă elementele similare veniturilor care includ, în principal, câștigul net realizat, reflectat în rezultatul reportat, aferent vânzării instrumentelor de capitaluri proprii clasificate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI) în cazul deținerilor sub 10% și câștigul reflectat în rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare.

### 11 a) DEPOZITE PLASATE LA BĂNCI CU MATURITATEA ÎNȚĂLĂ MAI MICĂ DE 3 LUNI

<i>În LEI</i>	<b>30 iunie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
Depozite la termen cu maturitatea inițială mai mică de 3 luni - principal	237.780.052	297.440.181
Depozit colateral cu maturitatea inițială mai mică de 3 luni - principal	5.000.000	-
Creanțe atașate din dobânzi	1.802.687	1.984.032
<b>Total depozite plasate la bănci – valoare brută</b>	<b>244.582.739</b>	<b>299.424.213</b>
Pierdere de credit așteptată	(21.916)	(15.589)
<b>Total depozite plasate la bănci</b>	<b>244.560.823</b>	<b>299.408.624</b>

La 30 iunie 2024, în această categorie este inclus depozitul colateral la Banca Comercială Română, cu principalul de 5.000.000 lei, constituit ca garanție pentru facilitatea de credit multiproduct contractată de la această bancă (a se vedea nota 14 Împrumuturi).

Depozitele la termen și depozitul colateral sunt clasificate în Stadiul 1.

## 11 b) DEPOZITE PLASATE LA BĂNCI CU MATURITATEA ÎNȚĂLĂ MAI MARE DE 3 LUNI

<i>În LEI</i>	<b>30 iunie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
Depozite la termen cu maturitatea inițială mai mare de 3 luni - principal	193.600.000	-
Depozit colateral cu maturitatea inițială mai mare de 3 luni - principal	10.000.000	10.000.000
Creanțe atașate din dobânzi	1.932.847	725.000
<b>Total depozite plasate la bănci – valoare brută</b>	<b>205.532.847</b>	<b>10.725.000</b>
Pierderea de credit așteptată	(24.340)	(120)
<b>Total depozite plasate la bănci</b>	<b>205.508.507</b>	<b>10.724.880</b>

La 30 iunie 2024 și 31 decembrie 2023, în această categorie este inclus depozitul colateral la Banca Comercială Română, cu principalul de 10.000.000 lei, constituit ca garanție pentru facilitatea de credit de tip revolving sub formă de overdraft contractată de la această bancă (a se vedea nota 14 Împrumuturi).

Depozitele la termen și depozitul colateral sunt clasificate în Stadiul 1.

## 12. ACTIVE FINANCIARE

### a) Active financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere

<i>În LEI</i>	<b>30 iunie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
Unități de fond	318.352.002	273.355.170
Acțiuni	95.843.730	74.452.577
<b>Total</b>	<b>414.195.732</b>	<b>347.807.747</b>
<i>În LEI</i>	<b>30 iunie 2024</b>	<b>30 iunie 2023</b>
<b>1 ianuarie</b>	<b>347.807.747</b>	<b>333.619.756</b>
Achiziții / Participări la majorări de capital	7.075.000	-
Conversie obligațiuni în acțiuni	16.800.000	-
Vânzări	-	(20.707.676)
Modificarea valorii juste	42.512.985	11.336.654
Câștig din vânzarea FVTPL	-	61.635
<b>30 iunie</b>	<b>414.195.732</b>	<b>324.310.369</b>



## 12. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

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

În LEI	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Acțiuni evaluate la valoare justă	2.704.130.842	2.240.394.284
<b>Total</b>	<b><u>2.704.130.842</u></b>	<b><u>2.240.394.284</u></b>

La 30 iunie 2024, categoria acțiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global include, în principal, acțiunile deținute în Banca Transilvania, OMV Petrom, Aerostar, BRD - Groupe Société Générale, Professional Imo Partners și Străulești Lac Alfa.

Compania 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, și nu sunt deținute pentru tranzacționare.

Mișcarea activelor financiare în perioada încheiată la 30 iunie 2024, respectiv 30 iunie 2023 este prezentată în tabelul următor:

În LEI	30 iunie 2024	30 iunie 2023
<b>1 ianuarie</b>	<b><u>2.240.394.284</u></b>	<b><u>1.875.688.530</u></b>
Achiziții / Participări la majorări de capital	189.461.992	185.075.840
Vânzări	(238.109.034)	(97.270.694)
Câștig din modificarea valorii juste	512.383.600	116.834.582
<b>30 iunie</b>	<b><u>2.704.130.842</u></b>	<b><u>2.080.328.258</u></b>

În primele 6 luni ale anului 2024, acțiunile evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI) au înregistrat o creștere, ca urmare a continuării trendului ascendent al cotațiilor pe Bursa de Valori București.

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 ale Companiei sau pentru valorificarea unor oportunități. Vânzările nu au fost făcute la scurt timp după dobândire, iar tranzacțiile cu acțiunile respective nu au urmărit obținerea de profituri pe termen scurt.

Pentru informații cu privire la câștigul net realizat din vânzarea acțiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global, a se vedea Nota 12 d).

## 12. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

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

La data de 30 iunie 2024, un număr de 10.866.148 de acțiuni Banca Transilvania (31 decembrie 2023: 8.044.831 de acțiuni Banca Transilvania) deținute de Companie erau ipotecate în favoarea BCR, ca și garanție pentru facilitățile de credit contractate de la această bancă (a se vedea Nota 14 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 unitaților 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 2024**

<i>În LEI</i>	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Total
Active financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	340.640.386	-	73.555.346	414.195.732
Active financiare desemnate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	2.387.700.282	-	316.430.560	2.704.130.842
Obligațiuni la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	4.046.214	-	-	4.046.214
<b>Total</b>	<b><u>2.732.386.882</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>389.985.906</u></b>	<b><u>3.122.372.788</u></b>

### **31 decembrie 2023**

<i>În LEI</i>	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Total
Active financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	296.200.764	-	51.606.983	347.807.747
Active financiare desemnate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	1.932.882.437	-	307.511.847	2.240.394.284
Obligațiuni la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	3.884.483	-	-	3.884.483
<b>Total</b>	<b><u>2.232.967.684</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>359.118.830</u></b>	<b><u>2.592.086.514</u></b>

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE  
PENTRU PERIOADA DE 6 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2024  
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu se specifică altfel)

## 12. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

### c) Ierarhia valorilor juste (continuare)

Active financiare	Valoare justă la 30 iunie 2024	Tehnica de evaluare	Date de intrare neobservabile, intervale de valori	Relația dintre datele de intrare neobservabile și valoarea justă
Participații minoritare listate, fără piață activă	794	Abordarea prin piață, metoda companiilor comparabile	Multiplu Valoarea capitalului investit/EBITDA: 8,48 Discountul pentru lipsă de lichiditate: 15,9%	Cu cât multiplu EV/EBITDA 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 nelistate	5.027.718	Abordarea prin piață, metoda companiilor comparabile	Multiplu Valoarea capitalului investit/Cifra de afaceri: 0,40 Multiplu Valoarea capitalului propriu/valoarea contabilă: 1 Discountul pentru lipsă de lichiditate: 13,6%	Cu cât multiplu EV/Cifra de afaceri este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mică. În bilanț, valoarea contabilă este identificată prin capitalurile proprii. Cu cât raportul preț /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 cu drept de control nelistate	44.223.366	Abordarea prin venit – metoda fluxurilor de numerar actualizate	Costul mediu ponderat al capitalului: 13,6% Rata de creștere perpetuă a veniturilor pe termen lung: 3,0% Discountul pentru lipsă de lichiditate: 15,7%.	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 lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.
Participații minoritare nelistate	10.529.034	Abordarea prin venit – metoda fluxurilor de numerar actualizate	Costul mediu ponderat al capitalului: 19% Rata de creștere perpetuă a veniturilor pe termen lung: 3% Discountul pentru lipsă de control: 14,7% Discountul pentru lipsă de lichiditate: 19%	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.

Notele atașate sunt parte integrantă din situațiile financiare.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE  
PENTRU PERIOADA DE 6 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2024  
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu se specifică altfel)

**12. ACTIVE FINANCIARE (continuare)**

**c) Ierarhia valorilor juste (continuare)**

Active financiare	Valoare justă la 30 iunie 2024	Tehnica de evaluare	Date de intrare neobservabile, intervale de valori	Relația dintre datele de intrare neobservabile și valoarea justă
Participații cu drept de control nelistate	162.821.702	Abordarea prin active - metoda însumării sau metoda activului net ajustat	Valoarea de piață a capitalurilor proprii (Preț) raportată la valoarea contabilă a acestora: 1 Discountul pentru lipsă de lichiditate: 12,2%	În bilant, valoarea contabilă este identificată prin capitalurile proprii. Cu cat raportul rezultat 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.
Participatii cu drept de control, listate	15.141.344	Abordarea prin venit – metoda fluxurilor de numerar actualizate	Costul mediu ponderat al capitalului: 15,3% Rata de creștere perpetuă a veniturilor pe termen lung: 3% 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 lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.
Participații minoritare listate, fara piata activa (tip investitii / holding / start-up)	84.156.319	Abordarea prin active - metoda insumarii sau metoda activului net ajustat	Valoarea de piață a capitalurilor proprii (Preț) raportată la valoarea contabilă a acestora: 1,5 Discountul pentru lipsă de control: 11,5% Discountul pentru lipsă de lichiditate: 11,4%	În bilant, valoarea contabilă este identificată prin capitalurile proprii. Cu cât raportul rezultat 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	68.085.629	Abordarea prin active - metoda insumarii sau metoda activului net ajustat	Valoarea de piață a capitalurilor proprii raportată la valoarea contabilă a acestora: 0,7 Discountul pentru lipsă de lichiditate: 5,7%	În bilant, valoarea contabilă este identificată prin capitalurile proprii. Cu cat raportul rezultat 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.
<b>Total</b>	<b>389.985.906</b>			

Notele atașate sunt parte integrantă din situațiile financiare.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE  
PENTRU PERIOADA DE 6 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 IUNIE 2024  
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu se specifică altfel)

## 12. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

### c) Ierarhia valorilor juste (continuare)

Active financiare	Valoare justă la 31 decembrie 2023	Tehnica de evaluare	Date de intrare neobservabile, intervale de valori	Relația dintre datele de intrare neobservabile și valoarea justă
Participații minoritare listate, fără piață activă	794	Abordarea prin piață, metoda companiilor comparabile	Multiplu Valoarea capitalului investit/EBITDA: 8,48 Discountul pentru lipsă de lichiditate: 15,9%	Cu cât multiplu EV/Rev este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mica. Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.
Participații minoritare nelistate	5.027.718	Abordarea prin piață, metoda companiilor comparabile	Multiplu Valoarea capitalului investit/Cifra de afaceri: 0,4 Multiplu Valoarea capitalului propriu/valoarea contabilă: 1 Discountul pentru lipsă de lichiditate: 13,6%	Cu cât multiplu EV/Sales este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mica. Cu cât multiplu EV/EBITDA este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mica. În bilanț, valoarea contabilă este identificată prin capitalurile proprii. Cu cât raportul pret /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 cu drept de control nelistate	44.223.366	Abordarea prin venit – metoda fluxurilor de numerar actualizate	Costul mediu ponderat al capitalului: 13,6% Rata de creștere perpetuă a veniturilor pe termen lung: 3% Discountul pentru lipsă de lichiditate: 15,7%.	Cu cât costul mediu ponderat al capitalului 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. Cu cât rata de creștere a veniturilor pe termen lung este mai mare, cu atât valoarea justă este mai mare.
Participații minoritare nelistate	5.579.034	Abordarea prin venit – metoda fluxurilor de numerar actualizate	Costul mediu ponderat al capitalului: 16,1% Rata de creștere perpetuă a veniturilor pe termen lung: 3% Discountul pentru lipsă de control: 14,7% Discountul pentru lipsă de lichiditate: 19%	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.

Notele atașate sunt parte integrantă din situațiile financiare.

## 12. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

### c) Ierarhia valorilor juste (continuare)

Active financiare	Valoare justă la 31 decembrie 2023	Tehnica de evaluare	Date de intrare neobservabile, intervale de valori	Relația dintre datele de intrare neobservabile și valoarea justă
Participații cu drept de control nelistate	136.730.070	Abordarea prin active - metoda însumării sau metoda activului net ajustat	Valoarea de piață a capitalurilor proprii (Pret) raportată la valoarea contabilă a acestora: 0,9 Discountul pentru lipsă de lichiditate: 12,2%	În bilant, valoarea contabilă este identificată prin capitalurile proprii. Cu cât raportul rezultat 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.
Participatii cu drept de control, listate	15.141.344	Abordarea prin venit – metoda fluxurilor de numerar actualizate	Costul mediu ponderat al capitalului: 15,3% Rata de creștere perpetuă a veniturilor pe termen lung: 3,0% 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 lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.
Participații minoritare listate, fara piață activă (tip investitii / holding / start-up)	84.156.319	Abordarea prin active - metoda însumării sau metoda activului net ajustat	Valoarea de piață a capitalurilor proprii (Pret) raportată la valoarea contabilă a acestora: 1,5 Discountul pentru lipsă de control: 11,5% Discountul pentru lipsă de lichiditate: 11,4%	În bilant, valoarea contabilă este identificată prin capitalurile proprii. Cu cat raportul rezultat 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	68.260.185	Abordarea prin active - metoda însumării sau metoda activului net ajustat	Valoarea de piață a capitalurilor proprii raportată la valoarea contabilă a acestora: 0,7 Discountul pentru lipsă de lichiditate: 5,7%	În bilant, valoarea contabilă este identificată prin capitalurile proprii. Cu cât raportul rezultat 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.
<b>Total</b>	<b>359.118.830</b>			



## 12. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

### c) Ierarhia valorilor juste (continuare)

#### Analiza de senzitivitate

Deși Compania 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 Companiei la 30 iunie 2024 astfel:

<b>Ipozeza modificată (Lei)</b>	<b>Impact în profit sau pierdere (înainte de impozitare)</b>	<b>Impact în alte elemente ale rezultatului global (înainte de impozitare)</b>
Creșterea WACC cu 50 bps	-	(3.842.907)
Scăderea WACC cu 50 bps	-	3.952.477
Creșterea ratei de creștere în perpetuitate cu 25 bps	-	153.704
Scăderea ratei de creștere în perpetuitate cu 25 bps	-	(175.661)
Creșterea multiplilor (EBITDA, CA, P/E) cu 10%	105.583	432.827
Scăderea multiplilor (EBITDA, CA, P/E) cu 10%	(105.583)	(432.827)
Creștere preț de vânzare teren pe mp cu 10%	6.029.622	3.782.897
Scădere preț de vânzare teren pe mp cu 10%	(6.029.622)	(3.782.897)
Creștere preț de vânzare apartamente pe mp cu 10%	-	9.467.729
Scădere preț de vânzare apartamente pe mp cu 10%	-	(9.467.729)
Creșterea chiriei pe mp cu 10%	65.501	362.545
Scăderea chiriei pe mp cu 10%	(65.501)	(362.545)
Creșterea ratei de capitalizare a chiriei cu 50 bps	(174.049)	(1.219.156)
Scăderea ratei de capitalizare a chiriei cu 50 bps	193.388	1.360.701
Creșterea DLOM cu 10%	(717.151)	(4.508.838)
Scăderea DLOM cu 10%	717.151	4.508.838

Principalele date de intrare neobservabile se referă la multiplii relevanți ai capitalului total investit și multipli ai capitalului propriu în acțiuni ordinare.

*Multiplul de Cifra de afaceri:* este un instrument folosit pentru a evalua companii pe baza comparației de piață cu companii similare listate. Estimarea unei companii pe baza

## 12. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

### c) Ierarhia valorilor juste (continuare)

#### *Analiza de senzitivitate (continuare)*

cifrei de afaceri este utilă, mai ales atunci când valoarea profitului este influențată de elemente care nu țin de mersul obișnuit al afacerii. Cifra de afaceri este indicatorul din contul de profit sau pierdere cel mai greu influențat de către politicile contabile, ceea ce îl recomandă pentru a fi folosit ca multiplu.

*Multiplul de EBITDA:* reprezintă cel mai relevant multiplu utilizat în evaluarea unei participații și este calculat utilizând informații disponibile pentru companii listate comparabile (având aceeași locație geografică, mărime a sectorului industrial, piețe țintă precum și alți factori pe care evaluatorii îi consideră relevanți). Multiplii de tranzacționare pentru companii comparabile sunt determinați prin împărțirea valorii companiei la indicatorul EBITDA aferent și prin aplicarea ulterioară a discount-urilor, din considerente precum lipsa de lichiditate și alte diferențe între companiile analizate și compania evaluată.

*Preț/ Valoare contabilă:* multiplul evaluează prețul de piață al unei companii relativ la capitalurile proprii (activul net). Acest multiplu reflectă raportul pe care investitorii sunt dispuși să îl plătească pentru valoarea activului net pe acțiune.

O companie care necesită mai multe active (de exemplu o companie de producție cu spațiu de fabricație și utilaje) va avea în general un indicator Preț/ Valoare contabilă a capitalurilor proprii, semnificativ mai mic decât o companie ale cărei venituri provin din activitatea de prestare de servicii (de exemplu o societate de consultanță).

*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.

## 12. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

### c) Ierarhia valorilor juste (continuare)

#### Analiza de senzitivitate (continuare)

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

<i>În LEI</i>	<b>30 iunie 2024</b>	<b>30 iunie 2023</b>
<b>Sold la 1 ianuarie</b>	<b><u>359.118.830</u></b>	<b><u>353.485.182</u></b>
Participări la majorări de capital	25.547.340	15.300.000
Conversie obligațiuni în acțiuni	16.800.000	-
Vânzări	-	(117.691)
Pierdere recunoscută în profit sau pierdere	(1.926.638)	(276.346)
Pierdere recunoscută în alte elemente ale rezultatului global	(9.553.626)	(2.761.226)
<b>Sold la 30 iunie</b>	<b><u>389.985.906</u></b>	<b><u>365.629.919</u></b>

La 30 iunie 2024 și 31 decembrie 2023, Compania a încadrat în nivelul 1 de evaluare titluri evaluate pe baza prețurilor de închidere de pe piața BVB din ultima zi de tranzacționare. În cadrul acestui nivel de evaluare sunt cuprinse și unitățile de fond măsurate pe baza valorilor unitare ale activului net al acestora, certificate de depozitarii respectivelor fonduri.

În iunie 2024, au fost convertite în acțiunile obligațiunile emise de EVER IMO deținute de Companie.

Participațiile clasificate în nivelul 3, reprezentând 14% din valoarea portofoliului de acțiuni al Companiei la 30 iunie 2024 (31 decembrie 2023: 16%), au fost evaluate de evaluatori independenți 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.

## 12. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

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

	<b>30 iunie 2024</b>	<b>30 iunie 2023</b>
<b>La 1 ianuarie</b>	<b>1.035.679.283</b>	<b>699.891.438</b>
Câștig brut din reevaluarea activelor financiare FVTOCI	512.453.456	116.646.357
Impozit amânat aferent câștigului din reevaluarea activelor financiare FVTOCI	(80.002.851)	(16.843.148)
<b>Câștig net din reevaluarea activelor financiare FVTOCI</b>	<b>432.450.605</b>	<b>99.803.209</b>
Câștig net transferat în contul de rezultat reportat ca urmare a vânzării activelor financiare FVTOCI	(127.449.210)	(21.504.320)
<b>La 30 iunie</b>	<b>1.340.680.678</b>	<b>778.190.327</b>

În primul semestru al anului 2024, câștigul net, în sumă de 127.449.210 lei (câștig brut 151.559.564 lei, impozit aferent 24.210.354 lei), a fost realizat, în principal, ca urmare a vânzării de acțiuni deținute la Banca Transilvania, Romgaz și Hidroelectrică. În primul semestru al anului 2023, câștigul net, în sumă de 21.504.320 lei (câștig brut 25.346.223 lei, impozit aferent 4.055.423 lei) a fost realizat, în principal, ca urmare a vânzării de acțiuni deținute la Romgaz).

### e) Obligațiuni la cost amortizat

<i>În LEI</i>	<b>30 iunie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
Obligațiuni corporative	-	17.606.400
Obligațiuni municipale	29.741	35.711
<b>Total obligațiuni la cost amortizat – valoare brută</b>	<b>29.741</b>	<b>17.642.111</b>
Pierderea de credit așteptată	(15)	(86.868)
<b>Total obligațiuni la cost amortizat</b>	<b>29.726</b>	<b>17.555.243</b>
Obligațiuni corporative	4.046.214	3.884.483
<b>Total obligațiuni la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global</b>	<b>4.046.214</b>	<b>3.884.483</b>

La data de 30 iunie 2024, categoria obligațiunilor la cost amortizat includea obligațiunile emise de Primăria Bacău. În iunie 2024, au fost convertite în acțiune obligațiunile emise de EVER IMO deținute de Companie. La 31 decembrie 2023, categoria obligațiunilor la cost amortizat includea obligațiunile convertibile emise de EVER Imo și Primăria Bacău.

La data de 30 iunie 2024 și 31 decembrie 2023, categoria obligațiunilor la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global includea obligațiunile emise de Autonom Service SA, care sunt deținute de către Companie în cadrul unui model de afaceri al cărui obiectiv este de a păstra activele financiare atât pentru a încasa fluxurile de numerar contractuale, cât și pentru vânzarea lor. Obligațiunile Autonom Service sunt cotate pe Bursa de Valori București. Toate obligațiunile Companiei sunt clasificate în Stadiul 1.

### 13. ALTE ACTIVE FINANCIARE LA COST AMORTIZAT

<i>În LEI</i>	<b>30 iunie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
Debitori diverși	53.662.239	49.851.977
Dividende de încasat	3.768.406	281.373
Creanțe comerciale	154.955	128.618
Depozite colaterale (garanții)	19.803	19.803
Avansuri acordate furnizorilor	16.295	15.146
Creanțe din tranzacții în curs de decontare	-	70.685
Sumă reprezentând garanția pentru oferta publică de rascumpărare de acțiuni proprii	-	5.000.000
<b>Total alte active financiare – valoare brută</b>	<b>57.621.698</b>	<b>55.367.602</b>
Minus pierderea de credit așteptată aferentă altor active financiare	(48.942.049)	(48.948.812)
<b>Total alte active financiare</b>	<b><u>8.679.649</u></b>	<b><u>6.418.790</u></b>

Creanțele din debitori diverși includ în principal sume provenind din sentințe definitive în valoare de 48.862.448 lei (31 decembrie 2023: 48.869.211 lei).

La 31 decembrie 2023, suma reprezentând garanția pentru oferta publică de rascumpărare 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 2024, Alte active financiare la cost amortizat sunt împărțite în creanțe performante în valoare de 8.658.847 lei (31.12.2023: 6.471.166 lei) și creanțe depreciate în valoare de 48.942.049 lei (31.12.2023: 48.948.812 lei), din care debitori diverși: 48.942.048 lei (31.12.2023: 48.948.812 lei).

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

<i>În LEI</i>	<b>30 iunie 2024</b>	<b>30 iunie 2023</b>
<b>La 1 ianuarie</b>	<b><u>(48.948.812)</u></b>	<b><u>(48.915.129)</u></b>
Constituire	-	(1.864)
Reluare	6.763	-
<b>La 30 iunie</b>	<b><u>(48.942.049)</u></b>	<b><u>(48.916.993)</u></b>

## 14. ÎMPRUMUTURI

<i>În LEI</i>	<b>30 iunie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>	-	<b>63.342.648</b>
Împrumuturi bancare pe termen lung	-	63.342.648
<b>Datorii pe termen scurt</b>	<b>145.748.192</b>	<b>331.773</b>
Împrumuturi bancare pe termen scurt	145.748.192	331.773
<b>Total împrumuturi</b>	<b>145.748.192</b>	<b>63.674.421</b>

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

<i>În LEI</i>	<b>30 iunie 2024</b>	<b>30 iunie 2023</b>
<b>La 1 ianuarie</b>	<b>63.674.421</b>	-
Încasări din împrumuturi (Trageri)	82.450.839	94.121.516
Rambursări de împrumuturi	(497.230)	-
Variație dobândă atașată	85.099	330.560
Diferente de curs valutar	35.063	1.175.760
<b>La 30 iunie</b>	<b>145.748.192</b>	<b>95.627.836</b>

În ianuarie 2024, EVERGENT Investments a contractat de la Banca Comercială Română (BCR) o facilitate de credit multiprodus de tip revolving în valoare maximă de 10.000.000 euro, cu dobândă variabilă, pe o perioadă de 24 luni, din care perioada de tragere este de 12 luni, fiecare tragere având scadența de 12 luni, pentru investiții în acțiuni listate.

În ianuarie 2023, EVERGENT Investments a contractat de la Banca Comercială Română o facilitate de credit de tip revolving, sub formă de overdraft, în valoare maximă de 19.200.000 euro, cu dobândă variabilă, pentru investiții în acțiuni listate.

Facilitatea de credit a fost contractată pe o perioadă de 12 luni (data inițială a scadenței: 17 ianuarie 2024), fiind prelungită cu 12 luni, până la data de 17 ianuarie 2025.

La 30 iunie 2024, EVERGENT Investments avea constituite în favoarea BCR următoarele garanții:

- Ipotecă mobilă asupra conturilor deschise de către Companie la BCR;
- Ipotecă mobilă asupra depozitelor colaterale, în sumă de 15.000.000 lei, constituite la BCR;
- Ipotecă mobilă asupra unui număr de 10.866.148 de acțiuni Banca Transilvania deținute de Companie.



## 15. DIVIDENDE DE PLATĂ

<i>În LEI</i>	<b>30 iunie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
Dividende de plată aferente anului 2012	641	641
Dividende de plată aferente anului 2013	985	985
Dividende de plată aferente anului 2014	162.380	162.380
Dividende de plată aferente anului 2015	167.010	167.010
Dividende de plată aferente anului 2016	162.414	162.414
Dividende de plată aferente anului 2017	195.558	195.956
Dividende de plată aferente anului 2018	115.829	117.587
Dividende de plată aferente anului 2019	244.059	247.947
Dividende de plată aferente anului 2020	286.453	10.448.442
Dividende de plată aferente anului 2021	15.865.645	16.023.589
Dividende de plată aferente anului 2022	21.964.998	22.423.316
Dividende de plată aferente anului 2023	26.154.977	-
<b>Total dividende de plată</b>	<b><u>65.320.949</u></b>	<b><u>49.950.267</u></b>

Dividendele de plată neridicate în termen de 3 ani de la data declarării se prescriu conform legii și se înregistrează în capitaluri proprii, cu excepția sumelor poprite în condițiile legii (de exemplu în situația în care sumele convenite acționarilor cu titlu de dividende fac obiectul unei proceduri de executare silită).

## 16. a) DATORII FINANCIARE LA COST AMORTIZAT

<i>În LEI</i>	<b>30 iunie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
Datorii din tranzacții în curs de decontare	21.341.688	-
Furnizori și cheltuieli angajate	639.880	1.242.655
Alte datorii financiare	155.527	24.540
<b>Total</b>	<b><u>22.137.095</u></b>	<b><u>1.267.195</u></b>

## 16. b) ALTE DATORII

<i>În LEI</i>	<b>30 iunie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
Taxe și impozite	3.691.392	2.677.521
Datorii privind planul de beneficii în numerar al angajaților	204.352	2.254.311
Datorii privind salariile și alte drepturi salariale	1.033.417	968.718
Alte datorii	241.573	243.872
<b>Total</b>	<b><u>5.170.734</u></b>	<b><u>6.144.422</u></b>

Datoriile privind planul de beneficii în numerar reprezintă sumele ce urmează a fi acordate ca participare la planul de beneficii și premii, în numerar, salariaților conform prevederilor Contractului colectiv de muncă.

Datoriile privind salariile și alte drepturi salariale includ în principal sumele ce urmează a fi plătite, reprezentând salarii, indemnizații pentru zilele de concediu de odihnă neefectuate, concedii medicale și alte drepturi.

Taxele și impozitele reprezintă datorii curente, inclusiv cele cu impozitul pe profit curent, și au fost achitate de către Companie la termen.

## 17. DATORII PRIVIND IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT

Datoriile privind impozitul amânat la 30 iunie 2024 sunt generate de elementele detaliate în tabelul următor:

<i>În LEI</i>	<b>Active</b>	<b>Datorii</b>	<b>Net</b>
Active financiare desemnate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	1.306.045.572	-	1.306.045.572
Imobilizări corporale	16.584	-	16.584
Provizioane pentru litigii și alte datorii	-	(1.632.553)	(1.632.553)
Datorii aferente participării la planul de beneficii și altor beneficii	-	(16.053.362)	(16.053.362)
<b>Total</b>	<b><u>1.306.062.156</u></b>	<b><u>(17.685.915)</u></b>	<b><u>1.288.376.241</u></b>
Diferențe temporare nete - cota 16%			1.288.376.241
<b>Datorii privind impozitul pe profit amânat</b>			<b><u>206.140.199</u></b>

## 17. DATORII PRIVIND IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT (continuare)

Datoriile privind impozitul amânat la 31 decembrie 2023 sunt generate de elementele detaliate în tabelul următor:

<i>În LEI</i>	<u>Active</u>	<u>Datorii</u>	<u>Net</u>
Active financiare desemnate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global	957.340.697	-	957.340.697
Imobilizări corporale	7.228.815	-	7.228.815
Investiții imobiliare	2.345.917	-	2.345.917
Provizioane pentru litigii și alte datorii	-	(1.632.553)	(1.632.553)
Datorii aferente participării la profit în numerar și altor beneficii	-	(27.924.253)	(27.924.253)
<b>Total</b>	<b><u>966.915.429</u></b>	<b><u>(29.556.806)</u></b>	<b><u>937.358.623</u></b>
Diferențe temporare nete - cota 16%			937.358.623
<b>Datorii privind impozitul pe profit amânat</b>			<b><u>149.977.380</u></b>

Impozitul pe profit amânat recunoscut direct prin diminuarea capitalurilor proprii este de 208.969.945 lei la data de 30 iunie 2024 (31 decembrie 2023: 155.487.732 lei), fiind generat de activele financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global pentru care procentul deținere al Companiei este mai mic de 10% și/sau deținerile sunt pe o perioadă mai mică de un an, și de imobilizările corporale.

## 18. CAPITAL ȘI REZERVE

### a) Capital social

Structura acționariatului Companiei la data de 30 iunie 2024, respectiv 31 decembrie 2023 este prezentată în tabelele de mai jos.

<b>30 iunie 2024</b>	<b>Număr acționari</b>	<b>Număr acțiuni</b>	<b>Valoarea nominală (Lei)</b>	<b>(%)</b>
Persoane fizice	5.738.954	373.840.354	37.384.035	39%
Persoane juridice	146	587.913.238	58.791.324	61%
<b>Total</b>	<b><u>5.739.100</u></b>	<b><u>961.753.592</u></b>	<b><u>96.175.359</u></b>	<b><u>100%</u></b>

## 18. CAPITAL ȘI REZERVE

### a) Capital social (continuare)

31 decembrie 2023	Număr acționari	Număr acțiuni	Valoarea nominală (Lei)	(%)
Persoane fizice	5.740.158	363.730.993	36.373.099	38%
Persoane juridice	145	598.022.599	59.802.260	62%
<b>Total</b>	<b>5.740.303</b>	<b>961.753.592</b>	<b>96.175.359</b>	<b>100%</b>

Toate acțiunile sunt ordinare, au fost subscribe și sunt plătite integral la 30 iunie 2024, respectiv 31 decembrie 2023.

Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 0,1 lei/ acțiune. Numărul de acțiuni autorizate a fi emise este egal cu cel al acțiunilor emise.

Astfel, capitalul social la 30 iunie 2024 avea o valoare nominală de 96.175.359 lei (31 decembrie 2023: 96.175.359 lei).

La 30 iunie 2024, diferența de 403.813.278 lei între valoarea contabilă a capitalului social de 499.988.637 lei și valoarea sa nominală, este diferența de inflatare generată de aplicarea IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hipeinflaționiste” până la 1 ianuarie 2004.

### b) Rezerve din reevaluarea activelor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global

Această rezervă cuprinde modificările nete cumulate ale valorii 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.

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 12 d).

### c) Rezerve legale

Conform cerințelor legale, Compania constituie rezerve legale în cuantum de 5% din profitul înregistrat conform reglementărilor contabile statutare aplicabile, până la nivelul de 20% din capitalul social. Valoarea rezervei legale la data de 30 iunie 2024 este de 20.763.584 lei (31 decembrie 2023: 20.763.584 lei), fiind inclusă în Rezultatul reportat.

Rezervele legale nu pot fi distribuite către acționari și sunt incluse în rezultatul reportat.

## 18. CAPITAL ȘI REZERVE (continuare)

### d) Acțiuni proprii

Totalul acțiunilor proprii deținute de Companie la 30 iunie 2024 este de 55.762.627 acțiuni reprezentând 5,8% din capitalul social (31.12.2023: 51.742.535 acțiuni, reprezentând 5,38% din capitalul social) în valoare totală de 74.217.111 lei (31.12.2023: în valoare de 66.642.400 lei).

Evoluția numărului de acțiuni (și a valorii acestor) în cursul primelor 6 luni ale anului 2024, respectiv 2023 este următoarea:

Acțiuni proprii	Sold la 1 ianuarie 2024	Achiziții în cursul perioadei	Alocări în cursul perioadei (administratori și salariați)	Sold la 30 iunie 2024
Programul de răscumparare aprobat de AGEA în data de 29 Aprilie 2024	-	1.729.000	-	1.729.000
Programul de răscumparare aprobat de AGEA în data de 27 Aprilie 2023	9.017.535	10.000.000	(7.708.908)	11.308.627
Programul de răscumparare aprobat de AGEA în data de 28 Aprilie 2022	19.625.000	-	-	19.625.000
Programul de răscumparare aprobat de AGEA în data de 20 Ianuarie 2022	23.100.000	-	-	23.100.000
<b>Total număr acțiuni</b>	<b>51.742.535</b>	<b>11.729.000</b>	<b>(7.708.908)</b>	<b>55.762.627</b>
<b>Total valoare acțiuni (Lei)</b>	<b>66.642.400</b>	<b>16.914.927</b>	<b>(9.340.216)</b>	<b>74.217.111</b>
Acțiuni proprii	Sold la 1 ianuarie 2023	Achiziții în cursul perioadei	Alocări în cursul perioadei (administratori și salariați)	Sold la 30 iunie 2023
Programul de răscumparare aprobat de AGEA în data de 27 Aprilie 2023	-	823.670	(182.465)	641.205
Programul de răscumparare aprobat de AGEA în data de 28 Aprilie 2022	8.400.000	19.625.000	(8.400.000)	19.625.000
Programul de răscumparare aprobat de AGEA în data de 20 Ianuarie 2022	23.100.000	-	-	23.100.000
Programul de răscumparare aprobat de AGEA în data de 27 Aprilie 2020	347.896	-	(347.896)	-
<b>Total număr acțiuni</b>	<b>31.847.896</b>	<b>20.448.670</b>	<b>(8.930.361)</b>	<b>43.366.205</b>
<b>Total valoare acțiuni (Lei)</b>	<b>38.991.230</b>	<b>28.715.362</b>	<b>(11.191.655)</b>	<b>56.514.937</b>

## 18. CAPITAL ȘI REZERVE (continuare)

### (d) Acțiuni proprii (continuare)

În cadrul programului de răscumpărare aprobat în AGEA din 27 aprilie 2023 (Programului nr. 9), în perioada 8-19 ianuarie 2024, Compania a derulat oferta publică de cumpărare de acțiuni proprii cu următoarele caracteristici principale:

- numărul acțiunilor proprii răscumpărate în cadrul ofertei: 10.000.000, reprezentând 1,0398% din capitalul social
- prețul de cumpărare: 1,45 lei per acțiune
- intermediarul ofertei: BT Capital Partners SA

Scopul programului este reducerea capitalului social prin anularea acțiunilor răscumpărate, conform Hotărârii AGEA nr. 2 din 27 aprilie 2023.

În 7 iunie 2024, EVERGENT Investments a demarat Programul nr. 10 aprobat în AGEA din 29 aprilie 2024 în cadrul căruia, în cursul lunii iunie au fost achiziționate 1.729.000 acțiuni.

Caracteristicile Programului sunt următoarele:

- Scopul programului: 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;
- Perioada de derulare: 10 iunie 2024 – 15 noiembrie 2024;
- Numărul de acțiuni ce pot fi răscumpărate: maxim 12.500.000 acțiuni, reprezentând 1,3751% din capitalul social ce va rezulta după operarea reducerii conform Hotărârii nr. 2 a Adunării generale extraordinare a acționarilor din 29 aprilie 2024;
- Prețul minim per acțiune: prețul minim de achiziție va fi prețul de piață de la BVB din momentul efectuării achiziției;
- Prețul maxim per acțiune: 2,00 lei;
- Volumul zilnic: maxim 25% din volumul zilnic mediu de acțiuni tranzacționat în cursul lunii mai 2024, luna care precede luna în care se efectuează dezvăluirea programului, conform art. 3 alin (3) lit. a) din Regulamentul delegat UE 2016/1052.
- Intermediar: BT Capital Partners;

În primul semestru al anului 2024, au fost atribuite administratorilor, directorilor și salariaților un număr de 7.708.908 acțiuni (6 luni 2023: 8.930.361 acțiuni), în cadrul programului de beneficii “stock option plan” (SOP) aferent anului 2022 (6 luni 2023: SOP 2021).

## 18. CAPITAL ȘI REZERVE (continuare)

### **(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 2024, respectiv 31 decembrie 2023:

<i>În LEI</i>	<b>30 iunie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
SOP 2022	-	9.905.947
SOP 2023	14.975.431	14.975.431
<b>Total</b>	<b>14.975.431</b>	<b>24.881.378</b>

Opțiunile exercitabile la începutul perioadei de raportare, care au fost exercitate integral în primul semestru al anului 2024 corespund acțiunilor aferente SOP 2022 în valoarea de 9.905.947 lei (un număr de 7.708.908 acțiuni) și au fost atribuite în trimestrul al doilea al anului 2024, la prețul de 1,285 lei/acțiune (preț închidere din 26 aprilie 2023).

Opțiunile acordate în cursul anului 2024 și care sunt exercitabile la sfârșitul perioadei de raportare corespund acțiunilor aferente SOP 2023, care sunt în valoare de 14.975.431 lei (un număr de 11.699.555 acțiuni) și vor fi atribuite în trimestrul al doilea al anului 2025 la prețul de 1,28 lei/acțiune (preț închidere din 26 aprilie 2024).

Nu au existat opțiuni expirate sau pierdute în cursul anului 2023 și nici în primele 6 luni ale anului 2024.

### **(f) Dividende**

În cadrul Adunării generale ordinare a acționarilor din data de 29 aprilie 2024, acționarii Companiei au aprobat distribuția unui dividend brut de 0,09 lei/acțiune (total 81.694.796,85 lei), aferent rezultatului statutar al exercițiului financiar 2023.

Data de 22 mai 2024 a fost aprobată ca dată de înregistrare (ex-date 21 mai 2024), iar data de 12 iunie 2024 ca dată a plății dividendului.

În cadrul Adunării generale ordinare a acționarilor din data de 27 aprilie 2023, acționarii Societății au aprobat distribuția unui dividend brut de 0,09 lei/acțiune (total 82.695.517 lei), aferent rezultatului statutar al exercițiului financiar 2022.



## 19. CÂȘTIGUL PE ACȚIUNE

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

În LEI	Notă	30 iunie 2024	30 iunie 2023
Profitul net atribuibil acționarilor Companiei		122.524.102	26.236.041
<i>Numărul mediu ponderat al acțiunilor ordinare în circulație</i>		903.145.074	912.639.810
<b>Câștig/(Pierdere) pe acțiune de bază și diluat (profit net/(pierdere netă) pe acțiune)</b>		<b>0,1357</b>	<b>0,0287</b>
Profitul net/(Pierdere netă) atribuibil(ă) acționarilor Companiei		122.524.102	26.236.041
Câștig reflectat în rezultatul reportat atribuibil acționarilor (din vânzarea activelor financiare FVTOCI)		127.449.210	21.504.320
<i>Numărul mediu ponderat al acțiunilor ordinare în circulație</i>		903.145.074	912.639.810
<b>Rezultatul pe acțiune de bază (incluzând câștigul realizat din vanzarea activelor financiare FVTOCI)</b>		<b>0,2768</b>	<b>0,0523</b>

Câștigul pe acțiune diluat este egal cu câștigul pe acțiune de bază, întrucât Compania 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, câștigul realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI.

Compania 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 Companiei și reprezintă o potențială sursă pentru distribuirea de dividende către acționarii Companiei.

## 20. TRANZACȚII ȘI SOLDURI CU PĂRȚI AFILIATE

Compania a identificat în cursul desfășurării activității sale următoarele părți afiliate:

### Listă filiale și procente de deținere:

	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Agrointens SA	99,99%	99,99%
Casa SA	99,78%	99,77%
Mecanica Ceahlău SA	73,30%	73,30%
Regal SA	93,89%	93,89%
EVER IMO SA	99,99%	99,99%
Everland SA	99,99%	99,99%
EVER AGRIBIO SA	99,99%	99,99%
VISIONALFA Investments SA*	99,99%	99,99%
A3 Snagov SRL*	99,99%	99,99%

\* AGEA filialei VISIONALFA Investments SA a aprobat, în 25 iulie 2023, suspendarea temporară a activității companiei și declararea stării de inactivitate fiscală, pe o perioadă de 3 ani.

\*\*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.

În primul semestru al anului 2024, Compania a participat la majorări de capital social ale filialelor sale, astfel:

- Agrointens SA: prin aport în numerar în sumă de 7.650.000 lei, sumă plătită integral
- EVER Imo SA: prin aport în numerar în sumă de 2.100.000 lei (sumă plătită integral) și prin aport în natură cu imobile în valoare de 4.975.000 lei, situate în București
- CASA S.A.: prin aport în natură cu imobile în valoare de 1.108.900 lei, situate în Iași și Vaslui.
- EVER Agribio SA: prin aport în numerar în sumă de 4.763.440 lei, sumă plătită integral

În primul semestru al anului 2023, Compania a participat la majorarea capitalului social al filialei Casa SA prin aport în numerar în sumă de 15.300.000 lei și al filialei Agrointens SA, prin aport în numerar în sumă de 1.750.000 lei, aporturi integral vărsate până la data de 30 iunie 2023 și a vărsat suma de 1.365.000 lei din majorarea de capital social a filialei EVER AGRIBIO SA.

În cursul primului semestru al anilor 2024 și 2023 nu s-au înregistrat vânzări de filiale.

### Entități asociate ale Companiei

Compania deține o investiție într-o entitate asociată la 30 iunie 2024 și 31 decembrie 2023, Străulești Lac Alfa S.A., cu un procent de deținere de 50%.

## 20. TRANZACȚII ȘI SOLDURI CU PĂRȚI AFILIATE (continuare)

La sfârșitul perioadei de raportare, următoarele solduri sunt aferente tranzacțiilor cu părțile afiliate:

<i>În LEI</i>	<b>30 iunie 2024</b>	<b>31 decembrie 2023</b>
<b>CASA SA</b>		
Alte active financiare la cost amortizat	85.793	25.065
Datorii financiare	134.729	111.159
<b>EVER IMO SA</b>		
Obligațiuni corporative la cost amortizat	-	17.606.400
Alte active financiare la cost amortizat	110.619	109.166
Alte active	11.644	11.199
Datorii din contracte de leasing	1.879.874	2.186.430
Datorii financiare	84.239	31.928

În iunie 2024, au fost convertite în acțiuni obligațiunile emise de EVER IMO, majorând participația Companie în această filială.

În perioada de raportare, s-au desfășurat următoarele tranzacții intra-grup, reprezentate în principal de dobânzi aferente obligațiunilor, chirii și prestări servicii de administrare spații, monitorizare evenimente corporative portofoliu și arhivare.

<i>În LEI</i>	<b>Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024</b>	<b>Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023</b>
<b>EVERLAND SA</b>		
Alte venituri operationale	439	800
<b>CASA SA</b>		
Alte venituri operationale	221.518	303.346
Alte cheltuieli operationale	573.839	507.936
<b>EVER IMO SA</b>		
Venituri din dobânzi	730.800	760.200
Alte cheltuieli operaționale	115.254	83.627
Cheltuieli cu dobânda aferentă datoriei din contracte de leasing	61.813	29.519

## 20. TRANZACȚII ȘI SOLDURI CU PĂRȚI AFILIATE (continuare)

### *Personalul cheie de conducere*

La data de 30 iunie 2024 și 31 decembrie 2023 membrii Consiliului de administrație al Companiei sunt dl Liviu Claudiu Doroș (Președintele Consiliului de administrație și Director general), dl Cătălin Jianu Dan Iancu (Vicepreședintele Consiliului de administrație și Director general adjunct), dl Costel Ceocea (Administrator neexecutiv), dl Horia Ciorcilă (Administrator neexecutiv) și dl Octavian Claudiu Radu (Administrator neexecutiv).

Personalul cheie de conducere include membrii Consiliului de administrație și ai Comitetului de direcție ai Companiei.

Indemnizațiile corespunzătoare perioadei de șase luni aferente anilor 2024 și 2023, sunt prezentate în tabelul de mai jos:

	<b>Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024</b>	<b>Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023</b>
Consiliul de administrație	3.574.988	3.178.086
Comitetul de direcție	2.126.947	1.874.256
<b>Total, din care:</b>	<b>5.701.935</b>	<b>5.052.342</b>
<b>Plata pe bază de acțiuni</b>	-	-

Informații detaliate cu privire la indemnizațiile și beneficiile acordate membrilor Consiliului de administrație și Comitetului de direcție sunt prezentate în Nota 7.

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

## 21. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI DE RAPORTARE

Nu au existat evenimente semnificative ulterioare datei de raportare.

Situațiile financiare individuale au fost aprobate de Consiliul de administrație în data de 14 august 2024 și au fost semnate în numele acestuia de către:

**Claudiu Doroș**  
Președinte Director general

**Mihaela Moleavin**  
Director financiar

## DECLARAȚIE

**În conformitate cu prevederile Regulamentului ASF nr. 5/2018 art. 223, alin. B (1), lit. c) și ale Legii nr. 24/2017 art. 67, alin. (2), lit c)**

Subsemnații, Claudiu DOROȘ, în calitate de Președinte Director general și Mihaela MOLEAVIN, în calitate de Director financiar, responsabili cu întocmirea situațiilor financiare individuale interimare simplificate ale EVERGENT Investments SA (Societatea) pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2024, declarăm următoarele:

- Situațiile financiare individuale 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, aprobate prin Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 39/2015;
- Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare interimare sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- EVERGENT Investments SA își desfășoară activitatea în condiții de continuitate;
- Nu avem cunoștință, la data prezentei declarații despre alte informații, evenimente, împrejurări care să altereze în mod semnificativ declarațiile de mai sus.

Confirmăm că Situațiile financiare individuale interimare simplificate, care sunt conforme cu reglementările mai sus enumerate, **oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a poziției și performanței financiare (inclusiv a activelor, obligațiilor, contului de profit și pierdere ale Societății) și că Raportul Consiliului de administrație cuprinde o analiză corectă a dezvoltării, poziției financiare și performanțelor Societății, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.**

**Claudiu Doroș**  
**Președinte Director general**

**Mihaela Moleavin**  
**Director Financiar**

## SITUATIA LITIGIILOR LA 30.06.2024

### Anexa 3

<b>Situatia litigiilor pe rol avand ca obiect anulara hotararilor AGA la societatile din portofoliul EVERGENT Investments SA - calitate de reclamant</b>				
Nr. crt.	Societatea	Obiect	Stadiul litigiului	Observatii
1	Dyonisos Cotesti	anulare HAGOA din 02.06.2023	Fond	
<b>LITIGII SOLUTIONATE</b>				
1	Dyonisos Cotesti	anulare HAGOA din 14.04.2022	Admite apelul Evergent.	
2	Vastex SA - în faliment	anulare HAGOA din 29.05.2023	Constata nul apelul Vastex	
3	Brikston Construction	anulare HAGOA din 12.05.2023	Respinge apelul Evergent	
4	Rulmenti Barlad	anulare HAGOA din 30.05.2023	Respinge apelul Evergent	
<b>Situatia litigiilor pe rol avand ca obiect pretentii - EVERGENT Investments SA are calitatea de reclamant</b>				
Nr.crt.	Persoana juridica/fizica - parat	Cuantum pretentii in lei	Obiect	Observatii
1	AAAS	3,765.75	executare silita	
2	AAAS	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.	642,698.60	executare silita	
6	A.A.A.S.	8,172,942.24	executare silita	
7	A.A.A.S.	728,287.45	executare silita	
8	A.A.A.S.	1,749,645.01	executare silita	
9	A.A.A.S.	194,941.15	executare silita	
10	A.A.A.S.	510,479.96	executare silita	
11	A.A.A.S.	1,338,494.26	executare silita	
12	A.A.A.S.	1,533,598.42	executare silita	
13	A.A.A.S.	1,416,542.50	executare silita	
14	A.A.A.S.	1,796,404.14	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.	142,664.76	executare silita	
20	AAAS	3,580.64	executare silita	
21	A.A.A.S.	2,002,293.40	executare silita	
22	A.A.A.S.	2,102,965.54	executare silita	
23	A.A.A.S.	1,169,768.24	executare silita	
24	A.A.A.S.	1,670,460.35	executare silita	

25	A.A.A.S.	1,632,405.31	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.	49,037.93	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.	2,138.94	executare silita
32	A.A.A.S.	38,560.30	executare silita
33	A.A.A.S.	2,228.53	executare silita
34	A.A.A.S.	32,828.61	executare silita
35	A.A.A.S.	3,060.53	executare silita
36	A.A.A.S.	51,723.65	executare silita
37	A.A.A.S.	39,834.28	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.	22,153.69	executare silita
44	A.A.A.S.	27,155.93	executare silita
45	A.A.A.S.	2,808,310.14	executare silita
46	A.A.A.S.	1,810,944.22	executare silita
47	A.A.A.S.	1,951,585.87	executare silita
48	A.A.A.S.	2,738,402.13	executare silita
49	A.A.A.S.	1,571,164.44	executare silita
50	A.A.A.S.	1,060,504.31	executare silita
51	A.A.A.S.	2,276,984.16	executare silita
52	A.A.A.S.	331,170.01	executare silita
53	A.A.A.S.	3,377,527.76	executare silita
54	A.A.A.S.	1,791,525.11	executare silita
55	A.A.A.S.	126,629.45	executare silita
56	A.A.A.S.	1,942,963.31	executare silita
57	A.A.A.S.	3,653,231.10	executare silita
58	A.A.A.S.	10,546.63	executare silita
59	A.A.A.S.	490,260.68	executare silita
60	A.A.A.S.	2,176,849.35	executare silita
61	A.A.A.S.	1,994,818.68	executare silita
62	A.A.A.S.	2,196,268.04	executare silita
63	A.A.A.S.	3,454,612.36	executare silita
64	A.A.A.S.	191,895.94	executare silita
65	A.A.A.S.	581.74	executare silita
66	A.A.A.S.	493,943.92	executare silita
67	A.A.A.S.	3,006.84	executare silita
68	AAAS	1,478.36	executare silita
69	AAAS	2,258.14	executare silita
70	AAAS	3,235.37	executare silita
71	AAAS	2,508.58	executare silita
72	AAAS	3,183.39	executare silită



73	AAAS	4,558.43	executare silită	
74	AAAS	4,876.07	executare silită	
75	AAAS	4,203.40	executare silită	
76	AAAS	3,206.06	executare silită	
77	AAAS	4,251.10	executare silită	
78	AAAS	3,542.57	executare silită	
79	AAAS	4,836.68	executare silită	
80	AAAS	2,837.49	executare silită	
81	AAAS	4,351.54	executare silită	
82	AAAS	4,326.77	executare silită	
83	AAAS	4,301.25	executare silită	
84	AAAS	4,318.94	executare silită	
85	AAAS	4,325.80	executare silită	
86	AAAS	4,326.64	executare silită	
87	AAAS	1,666.39	executare silită	
88	AAAS	2,823.14	executare silită	
89	AAAS	1,857.76	executare silită	
90	AAAS	3,838.86	executare silită	
91	AAAS	3,719.45	executare silită	
92	AAAS	3,766.46	executare silită	
93	AAAS	3,767.00	executare silită	
94	AAAS	3,752.03	executare silită	
95	AAAS	3,705.67	executare silită	
96	AAAS	3,786.44	executare silită	
97	AAAS	2,483.51	executare silită	
98	AAAS	1,863.09	executare silită	
99	AAAS	3,748.78	executare silită	
100	AAAS	1,896.39	executare silită	
101	AAAS	3,532.05	executare silită	
102	AAAS	1,900.86	executare silită	
103	AAAS	2,240.49	executare silită	
104	AAAS	3,169.44	executare silită	
105	AAAS	1,425.45	executare silită	
106	AAAS	3,527.66	executare silită	
107	AAAS	2,225.34	executare silită	
108	AAAS	1,993.58	executare silită	
109	AAAS	3,541.92	executare silită	
110	AAAS	1,864.74	executare silită	
111	AAAS	1,649.92	executare silită	
112	AAAS	2,943.74	executare silită	
113	Cantoreanu Ioan Florin	4,595.85	executare silită	
114	Statul Roman	raspundere civila	pretentii	Admite apelul EVERGENT. Admite în parte. Recurs Evergent
115	Cantoreanu Ioan Florin	7,418.10	pretentii	Admite actiunea. Cu apel.

116	Statul Roman	raspundere civila	pretentii	Litigiu pe rol la fond
117	Accesorii Polka Dots SRL	29,513.15	pretentii	Respinge actiunea. Cu recurs

**TOTAL: 64,404,719.30**

**LITIGII SOLUTIONATE**

1	SNGN Romgaz	431,271.23	pretentii	Definitiva.
2	AAAS	4,100.80	executare silită	incetata executarea
3	DGFRP	2,660.18	executare silita	incetata executarea
4	AIPC	3,479.45	executare silita	incetata executarea

**Situatia litigiilor pe rol in care EVERGENT Investments are calitate de reclamant - dosare conexe celor în pretenții**

Nr.crt.	Societatea	Obiect	Stadiul litigiului	Observatii
1	Inco Industry SRL s.a.	interventie-actiune uzucapiune	Recurs Evergent	
2	Vastex; Delkimvas	validare poprire	Suspenda judecata	
3	Vastex; Perpetuus Com	validare poprire	Suspenda judecata	
4	Vastex, Rovitec Cons	validare poprire	Suspenda judecata	
5	Vastex, Nechita Prestserv	validare poprire	Suspenda judecata	
6	Vastex, Lexfan Fitness	validare poprire	Suspenda judecata	
7	Vastex, Connected-Dval	validare poprire	Suspenda judecata	
8	Fortus Iasi	faliment/obligatia de a face	Litigiu pe rol la fond	
9	AAAS	incuviintare executare silita mobiliara	Recurs Evergent	
10	Conimpuls Bacau	actiune in constatare	Litigiu pe rol la fond. Renuntare la judecata	
11	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 159029/DE 244/2012	Litigiu pe rol la fond	
12	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 159029/DE 187/2011	Litigiu pe rol la fond	
13	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 159029/DE 528/2010	Litigiu pe rol la fond	
14	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 159029/DE 46/2011	Respinge plangerea. Cu apel	
15	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 159039/DE 244/2012	Litigiu pe rol la fond	
16	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 159039/DE 187/2011	Litigiu pe rol la fond	
17	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 159039/DE 528/2010	Litigiu pe rol la fond	

18	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 159039/DE 46/2011	Litigiu pe rol la fond
19	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158897/DE 244/2012	Respinge plangerea. Cu apel
20	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158897/DE 187/2011	Litigiu pe rol la fond
21	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158897/DE 528/2010	Litigiu pe rol la fond
22	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158897/DE 46/2011	Litigiu pe rol la fond
23	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 131219/DE 244/2012	Litigiu pe rol la fond
24	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 131219/DE 187/2011	Respinge plangerea. Cu apel
25	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 131219/DE 528/2010	Litigiu pe rol la fond
26	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 131219/DE 46/2011	Respinge plangerea. Cu apel
27	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158923/DE 244/2012	Litigiu pe rol la fond
28	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158923/DE 187/2011	Litigiu pe rol la fond
29	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158923/DE 528/2010	Litigiu pe rol la fond
30	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158923/DE 46/2011	Litigiu pe rol la fond
31	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158930/DE 244/2012	Respinge plangerea. Cu apel
32	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158930/DE 187/2011	Litigiu pe rol la fond
33	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158930/DE 528/2010	Litigiu pe rol la fond
34	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158930/DE 46/2011	Litigiu pe rol la fond
35	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158944/DE 244/2012	Litigiu pe rol la fond
36	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158944/DE 187/2011	Litigiu pe rol la fond
37	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158944/DE 528/2010	Litigiu pe rol la fond
38	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158944/DE 46/2011	Litigiu pe rol la fond
39	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158946/DE 244/2012	Litigiu pe rol la fond
40	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158946/DE 187/2011	Litigiu pe rol la fond
41	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158946/DE 528/2010	Litigiu pe rol la fond

42	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158946/DE 46/2011	Litigiu pe rol la fond
43	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158890/DE 244/2012	Litigiu pe rol la fond
44	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158890/DE 187/2011	Litigiu pe rol la fond
45	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158890/DE 528/2010	Litigiu pe rol la fond
46	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158890/DE 46/2011	Litigiu pe rol la fond
47	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158889/DE 244/2012	Litigiu pe rol la fond
48	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158889/DE 187/2011	Litigiu pe rol la fond
49	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158889/DE 528/2010	Litigiu pe rol la fond
50	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158889/DE 46/2011	Litigiu pe rol la fond
51	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158915/DE 244/2012	Litigiu pe rol la fond
52	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158915/DE 187/2011	Litigiu pe rol la fond
53	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158915/DE 528/2010	Litigiu pe rol la fond
54	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158915/DE 46/2011	Respinge plangerea. Cu apel
55	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 159036/DE 244/2012	Litigiu pe rol la fond
56	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 159036/DE 187/2011	Litigiu pe rol la fond
57	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 159036/DE 528/2010	Litigiu pe rol la fond
58	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 159036/DE 46/2011	Litigiu pe rol la fond
59	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158886/DE 244/2012	Litigiu pe rol la fond
60	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158886/DE 187/2011	Respinge plangerea. Cu apel
61	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158886/DE 528/2010	Litigiu pe rol la fond
62	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 158886/DE 46/2011	Litigiu pe rol la fond
63	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 131224	Litigiu pe rol la fond
64	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 159033	Litigiu pe rol la fond
65	AAAS/Statul Roman	plangere inscriere CF 156393	Litigiu pe rol la fond

**LITIGII SOLUTIONATE**

1	AAAS	incuviintare executare silita mobiliara	Admite apelul Evergent. Respinge cererea de incuviintare.
---	------	---	---

**Situatia litigiilor pe rol obiecte diverse (EVERGENT Investments SA are calitate de reclamant)**

1*	ISU Bacau	plangere contraventionala	Litigiu pe rol la fond
2*	ISU Bacau	anulare act administrativ	Litigiu pe rol la fond
3*	ISU Bacau	suspendare efecte PV constatare	Respinge cererea. Recurs Evergent

**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
3	Horticola SA	1,466,168.33	Insolventa	Procedura continua
4	Celule Electrice Bailesti	9,921.72	Insolventa	Procedura continua
5	Genko Med Group	93,835.07	Faliment	Procedura continua
6	Vastex Vaslui	8,834,829.73	Dispune intrarea in faliment. Cu apel	Procedura continua
7	First Bank SA	contestatie tabel suplimentar	Respinge cererea First Bank. Cu apel	
<b>TOTAL lei:</b>		<b>10,408,898.84</b>		

**LITIGII SOLUTIONATE**

1	Vastex SA	apel impotriva intrarii in faliment	Respinge apelul VASTEX	
2	Pantex S.A. Brasov	10.3	Faliment	Dispune inchiderea proceduri falimentului si radierea societatii. Recurs ANAF

**Situatia litigiilor pe rol in care EVERGENT Investments SA are calitatea de parat**

Nr. crt.	Reclamant	Cuquantum pretentii	Obiect	Observatii
1	Spatariuc Maria		hotarare care sa tina loc de act autentic	Litigiu pe rol la fond
2	Spatariuc Dumitru s.a.		hotarare care sa tina loc de act autentic	Litigiu pe rol la fond
3	Reuti Veronica		anulare act	Litigiu pe rol la fond
4	Tibuleac Petrica Iulian		hotarare care sa tina loc de act autentic	Litigiu pe rol la fond

5	Dron Cristina-Lotrisoara	hotarare care sa tina loc de act autentic	Litigiu pe rol la fond
6	Cazacu Ioan	hotarare care sa tina loc de act autentic	Disjuns din dosar nr. 9917/193/2021. Declina competenta in favoarea Tribunalului Botosani
7	Placintaru Ion	hotarare care sa tina loc de act autentic	Litigiu pe rol la fond
8	Asavei Gheorghe	obligatia de a face	Respinge actiunea. Cu apel
9	Ever Imo/Octagon	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond
10	Nane Vasile	hotarare care sa tina loc de act autentic	Litigiu pe rol la fond

### **LITIGII SOLUTIONATE**

1	Dionisie Mirela s.a.	hotarare care sa tina loc de act autentic	Anuleaza recursul AAAS
---	----------------------	---	------------------------

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

Nr crt	Suma contestata in lei	Obiect	Stadiu	Observatii. Terti popriti
1		contestatie poprire	Admite apelul AAAS. Schimba in parte sentinta. Contestatie in anulare Evergent	Trezoreria
2		contestatie la executare	Respinge contestatia. Cu apel.	Trezoreria
3		contestatie la executare	Respinge contestatia. Cu recurs	Trezorerie
4		contestatie la executare	Respinge contestatia. Cu recurs	Trezorerie
5		contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	Trezorerie
6		contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	Trezorerie
7		contestatie la executare	Admite contestatia. Cu apel	Trezorerie
8		contestatie la executare	Respinge contestatia. Apel AAAS.	Trezorerie
9		contestatie la executare	Respinge contestatia. Apel AAAS	Trezorerie
10		contestatie la executare	Admite in parte contestatia privind cheltuielile de executare. Cu apel	Trezorerie
11		contestatie la executare imobiliara	Litigiu pe rol la fond	
12		contestatie la executare imobiliara	Litigiu pe rol la fond	

13	contestatie la executare imobiliara	Litigiu pe rol la fond	
14*	contestatie la executare	Respinge cererea. Cu recurs	U.C.M. Resita
15*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Resita
16*	contestatie la executare	Respinge cererea. Cu recurs	U.C.M. Resita
17*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Resita
18*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Resita
19*	contestatie la executare	Respinge cererea. Cu recurs	U.C.M. Resita
20*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Resita
21*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Resita
22*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Resita
23*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Resita
24*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Resita
25*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Resita
26*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Resita
27*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Resita
28*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Resita
29*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Resita
30*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Resita
31*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Resita
32*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Resita
33*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Resita
34*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Resita
35*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Resita
36*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Resita
37*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	Trezorerie



38*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	Ford Otosan
39*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	Trezorerie
40*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	Trezorerie
41*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Resita
42*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Resita
43*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Resita
44*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Resita
45*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Resita
46*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Resita
47*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Resita
48*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Resita
49*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	Trezorerie
50*	contestatie la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Resita
<b>LITIGII SOLUTIONATE</b>			
1	contestatie in anulare ds. 17368/ 299/2022	Respinge contestatia in anulare a Evergent	Trezoreria
2	contestatie la executare	Respinge apelul AAAS	Trezoreria
3	contestatie in anulare dosar 18677/299/2022	Respinge contestatia in anulare a Evergent	Trezoreria
4	contestatie poprire	Respinge apelul AAAS	Trezoreria
5	contestatie poprire	Respinge apelul Evergent	TP. Regal Galati
6	contestatie poprire	Admite apelul AAAS	Trezoreria

## Raportări către BVB și ASF la 30 iunie 2024

### A. RAPORTĂRI CURENTE

- 28 iunie 2024: Tranzacții management – art. 19 Reg. (UE) 596/2014
- 26 iunie 2024: Tranzacții management – art. 19 Reg. (UE) 596/2014
- 25 iunie 2024: Notificare – răscumpărare acțiuni proprii 17.06.2024 – 21.06.2024
- 21 iunie 2024: Tranzacții management – art. 19 Reg. (UE) 596/2014
- 18 iunie 2024: Tranzacții management – art. 19 Reg. (UE) 596/2014
- 17 iunie 2024: Notificare – răscumpărare acțiuni proprii 10.06.2024 – 14.06.2024
- 14 iunie 2024: Tranzacții management – art. 19 Reg. (UE) 596/2014
- 13 iunie 2024: Tranzacții management – art. 19 Reg. (UE) 596/2014
- 7 iunie 2024: Inițierea Programului nr. 10 de răscumpărare acțiuni
- 22 mai 2024: Plată dividend 2023
- 15 mai 2024: Conferință telefonică investitori și analiști privind rezultatele la T1 2024
- 10 mai 2024: Document de informare privind atribuirea de acțiuni
- 8 mai 2024: Aprobare Plan acordare drepturi/opțiuni SOP
- 29 aprilie 2024: Hotărâri AGEA & AGOA – 29 aprilie 2024
- 25 martie 2024: Convocare AGEA & AGOA – 29 aprilie 2024
- 15 martie 2024: Încetare activitate manager conformitate
- 4 martie 2024: Majorare deținere la 10% din mWare
- 29 februarie 2024: Conferință telefonică investitori și analiști - 5 martie 2024
- 28 februarie 2024: Politici și proceduri evaluare active
- 13 februarie 2024: EVERGENT Investments accesează facilități de credit
- 26 ianuarie 2024: Tranzacții management – art. 19 Reg. (UE) 596/2014

### B. RAPORTĂRI PERIODICE

- 17 iunie 2024: VAN la data 31.05.2024
- 15 mai 2024: VAN la data 30.04.2024
- 15 mai 2024: Raport trimestrul 1 2024
- 29 aprilie 2024: Raport anual 2023
- 15 aprilie 2024: VAN la data 31.03.2024
- 15 martie 2024: VAN la data 29.02.2024
- 29 februarie 2024: Rezultate financiare preliminare 2023
- 15 februarie 2024: VAN la data 31.01.2024
- 19 ianuarie 2024: Calendar financiar 2024
- 15 ianuarie 2024: VAN la data 31.12.2023