



Evergent
INVESTMENTS

Raportul Consiliului de administrație S1 2024
aferent situațiilor financiare consolidate



Cuprins:

1. Prezentarea dezvoltării și performanței activităților și a poziției Grupului EVERGENT Investments
 - 1.1. Perimetrul de consolidare
 - 1.2. Sumar privind filiale (obiect de activitate, principalele rezultate financiare retratate conform IFRS)
 - 1.3. Influențe rezultate din operațiunile de consolidare
 - 1.3.1. Situația comparativă a activelor
 - 1.3.2. Situația comparativă a datoriilor și capitalurilor proprii
 - 1.3.3. Analiza comparativă a situației rezultatului global
 - 1.4. Dezvoltarea Grupului EVERGENT Investments
 - 1.4.1. Obiectivele și strategia Grupului pentru anul 2024
 - 1.4.2. Portofoliul Private equity - Grupul EVERGENT Investments
 - 1.4.3. Implementarea programului investițional 2024
 - 1.5. Raportări privind actele juridice încheiate de EVERGENT Investments cu filialele (conform art. 108 din Legea nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață)
2. Analiza rezultatelor IFRS ale Grupului EVERGENT Investments
 - 2.1. Indicatori cheie de natură financiară (prezentare comparativă)
 - 2.1.1. Indicatori de lichiditate
 - 2.1.2. Indicatori de activitate
 - 2.1.3. Indicatori de profitabilitate
 - 2.1.4. Alți indicatori
3. Descrierea principalelor riscuri și incertitudini cu care se confruntă Grupul EVERGENT Investments
 - 3.1. Obiectivele și politicile de administrare a riscurilor, inclusiv politicile de acoperire ale acestora
 - 3.1.1. Riscul de piață
 - 3.1.2. Riscul de lichiditate
 - 3.1.3. Riscul de credit și contrapartidă
 - 3.1.4. Riscul de emitent
 - 3.1.5. Riscul operațional
 - 3.1.6. Riscul de durabilitate
 - 3.1.7. Riscul aferent impozitării
 - 3.1.8. Riscul aferent mediului economic
 - 3.1.9. Alte riscuri
 - 3.2. Principalele riscuri și incertitudini S2 2024
4. Evenimente importante apărute după sfârșitul exercițiului financiar
5. Informații privind achizițiile propriilor acțiuni de către Grupul EVERGENT Investments
6. Guvernanța corporativă
 - 6.1. Codul de guvernanță corporativă
 - 6.1.1. Structura și modul de operare ale organelor de administrație, organelor de conducere, a organelor de supraveghere și a comitetelor
 - 6.1.1.1. Adunarea generală a acționarilor
 - 6.1.1.2. Consiliul de administrație
 - 6.1.1.3. Comitetul de audit

- 6.1.1.4. Comitetul de nominalizare și remunerare
- 6.1.1.5. Comitetul de investiții
- 6.1.1.6. Conducerea executivă
- 6.1.1.7. Comitet de direcție
- 6.1.2. Protejarea intereselor și activelor EVERGENT Investments prin proceduri judiciare
- 6.2. Caracteristicile principale ale sistemelor de control intern și de administrare a riscurilor ale Grupului EVERGENT Investments
 - 6.2.1. Managementul riscurilor
 - 6.2.2. Conformitate
 - 6.2.3. Audit intern

7. Aspecte legate de ESG

8. Prevenirea și combaterea spălării banilor și a finanțării terorismului la nivelul Grupului EVERGENT Investments

Anexe:

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

Anexa 2 – Protejarea intereselor și activelor prin proceduri judiciare

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

Anexa 4 - Situațiile financiare consolidate interimare simplificate pentru perioada de 6 luni încheiată la 30.06.2024, întocmite în conformitate cu IAS 34 Raportarea financiară interimară și aplicând Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de ASF din Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare, aprobate prin Norma ASF nr. 39/ 2015

Anexa 5 - Declarația persoanelor responsabile cu întocmirea situațiilor financiare

Raport semestrial conform: *Legii nr. 24/2017, Titlul III - Emitenții ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, Cap III - Informarea periodică; Reg. ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață; Normei ASF nr. 39/2015 privind aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de ASF.*

Data raportului: *13 septembrie 2024*

Denumirea emitentului: *EVERGENT Investments SA*

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

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

CUI: *2816642*

ORC: *JO4/2400/1992*

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

LEI: *254900Y1O0025No4US14*

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: *PJR09FLAIR/040003*

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

Identificatori internaționali: Bursa de Valori București: *EVER*; ISIN: *ROSIFBACNOR0*; Bloomberg FIGI: *BBG000BMN556*; Reuters RIC: *ROEVER.BX*

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

NOTA 2 – Cifrele prezentate în raport sunt exprimate în lei, când nu se precizează altă unitate de măsură.

1. Prezentarea dezvoltării, performanței activităților și poziției Grupului EVERGENT Investments

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

Scopul companiei este creșterea a 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.

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” .

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

Serviciile de depozitare ale activelor sunt asigurate de către BCR SA – societate autorizată de către Autoritatea de Supraveghere Financiară.

1.1. Perimetrul de consolidare

Situațiile financiare consolidate interimare simplificat pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024, cuprind compania și filialele sale (denumite în continuare “Grupul”), precum și interesele Grupului în entitățile asociate.

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

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

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

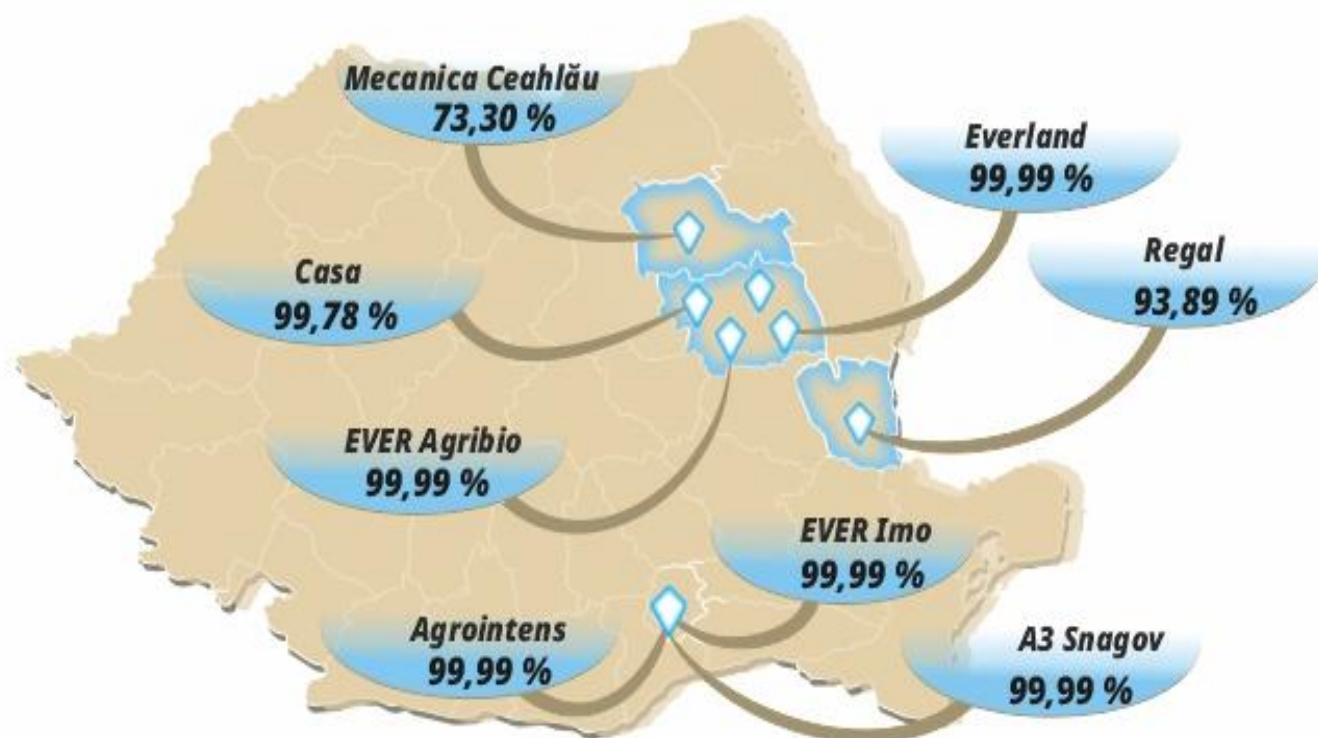
La 30 iunie 2024, Grupul EVERGENT Investments deține investiții într-o entitate asociată, compania Străulești Lac Alfa S.A., cu o deținere de 50%.

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

Compoența Grupului EVERGENT Investments:

Nr. Crt	Denumire filială	deținere directă EVERGENT Investments – compania mamă %	Pondere în total active ale Grupului % 30.06.2024	Tip companie (închisă/ listată)	Activitate
1	EVERLAND SA	99,99	1,37	Necotată	Real estate
2	EVER IMO SA	99,99	2,08	Necotată	
3	REGAL SA	93,89	0,24	Necotată	
4	A3 SNAGOV SRL*	99,99	0,21	Necotată	
5	MECANICA CEHLĂU SA	73,30	1,75	BVB-REGS (MECF)	Agricultură și mașini agricole
6	AGROINTENS SA	99,99	1,51	Necotată	
7	EVER AGRIBIO SA	99,99	0,20	Necotată	
8	CASA SA	99,78	1,19	Necotată	Închirieri /sub-închiriere spații și activități suport pentru EVERGENT Investments
9	VISIONALFA INVESTMENTS SA	99,99	0,01	Necotată	AFIA – fără activitate
Total			8,56		

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



Situația deținerilor reciproce a entităților incluse în perimetrul de consolidare - 30.06.2024

Denumire filială	Acționari	% deținere
Agrointens SA	EVERGENT Investments SA	99,99998
	CASA SA	0,00002
	TOTAL	100
Everland SA	EVERGENT Investments SA	99,99998
	CASA SA	0,00002
	TOTAL	100
Casa SA	EVERGENT Investments SA	99,78
	Alți acționari	0,22
	TOTAL	100

Ever Imo SA	EVERGENT Investments SA	99,99998
	CASA SA	0,00002
	<i>TOTAL</i>	<i>100</i>
Regal SA	EVERGENT Investments SA	93,89
	A.A.A.S. BUCUREȘTI	2,44
	Alți acționari	3,67
	<i>TOTAL</i>	<i>100</i>
Mecanica Ceahlău SA	EVERGENT Investments SA	73,30
	NEW CARPATHIAN FUND	20,21
	Alți acționari	6,49
	<i>TOTAL</i>	<i>100</i>
Ever Agribio SA	EVERGENT Investments SA	99,9997
	CASA SA	0,0003
	<i>TOTAL</i>	<i>100</i>
Visionalfa Investments SA	EVERGENT Investments SA	99,99
	Alți acționari	0,01
	<i>TOTAL</i>	<i>100</i>
A3 Snagov SRL	Everland SA	100%

1.2. Sumar privind filiale (obiect de activitate, principalele rezultate financiare)

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

- Fabricarea și vânzarea de mașini și utilaje agricole
- Dezvoltare imobiliară
- Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate
- Cultivarea arbuștilor fructiferi (afini) și
- Consultanță pentru afaceri și management.

1.2.1. Mecanica Ceahlău S.A.

Obiectul de activitate principal al companiei este fabricarea de mașini și utilaje agricole. Înființată în anul 1921, Mecanica Ceahlău S.A. Piatra-Neamț este astăzi una dintre cele mai cunoscute firme producătoare de mașini agricole în România. Mașinile și utilajele fabricate de Mecanica Ceahlău acoperă o gamă variată de lucrări agricole.

De asemenea, compania distribuie mașini și utilaje agricole (tractoare Steyr, echipamente de erbicidat Project încărcătoare frontale Stoll etc).

Principalele rezultate financiare:

lei	2022	S1 2023	2023	S1 2024	Evoluție S1 2024 / S1 2023 (%)
Total Active	68.821.682	68.970.284	74.953.166	64.938.490	94%
Cifra de Afaceri	49.028.602	17.630.750	28.544.891	14.039.664	80%
Profit/ (Pierdere)	1.856.098	(27.700)	(4.067.416)	(3.703.047)	n/a
ROE %	3,98	0,43	n/a	n/a	
ROA %	2,70	n/a	n/a	n/a	

În primul semestru al anului 2024, rezultatul net a fost puternic impactat de scăderea accentuată a vânzării de utilaje agricole și tractoare, cauzată de lipsa resurselor de capital ale fermierilor. Situația dificilă în care se află fermierii 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.

1.2.2. EVER Imo S.A.

Obiectul de activitate principal al companiei este dezvoltarea imobiliară.

Prin Ever Imo se continuă dezvoltarea portofoliului de tip private equity, în sectorul imobiliar rezidențial pe baza unui portofoliu de terenuri în București. Zona de nord a Bucureștiului are o dezvoltare rapidă și vastă, atât pe segmentul rezidențial, cât și pe segmentul office.

Compania are în faza de pregătire documentele de urbanism pentru un nou proiect imobiliar rezidențial pe terenul de 16.000 mp aflat în Intrarea Străulești nr. 37.

Principalele rezultate financiare (retratate conform IFRS):

lei	2022	S1 2023	2023	S1 2024	Evoluție S1 2024 / S1 2023 (%)
Total Active	78.672.490	75.956.151	73.100.184	77.690.680	102%
Cifra de Afaceri	1.992.126	1.016.343	1.516.050	652.009	64%
Profit (Pierdere)	3.717.308	(1.212.372)	(4.673.941)	(776.281)	n/a
ROE %	n/a	n/a	n/a	n/a	
ROA %	n/a	n/a	n/a	n/a	

Compania va reintra într-un ciclu de creștere a veniturilor pe măsură ce proiectele aflate în diverse stadii de aprobare a documentelor de urbanism vor fi începute pe terenurile deținute.

1.2.3. Regal S.A.

Regal S.A. a fost înființată în anul 1990, obiectul principal de activitate fiind, în prezent, închirierea de bunuri imobiliare proprii.

La data raportării (30 iunie 2024), compania mai deținea două spații comerciale și sediul administrativ. Ulterior datei de raportare, au fost vândute și activele imobiliare „Sifonărie Olt 3” și „Restaurant Elite” în cadrul unei licitații publice în 12 august 2024. Astfel, compania mai deține în prezent un singur activ imobiliar, sediu, care va fi scos la vânzare în luna octombrie 2024.

Principalele rezultate financiare (retratate conform IFRS):

lei	2022	S1 2023	2023	S1 2024	Evoluție S1 2024 / S1 2023 (%)
Total Active	8.924.544	8.837.235	9.339.109	8.946.392	101%
Cifra de Afaceri	316.700	171.097	339.913	149.261	87%
Profit (Pierdere)	(28.932)	(47.126)	226.070	514.697	n/a
ROE %	n/a	n/a	3,12	4,36	
ROA %	n/a	n/a	2,42	5,75	

Veniturile din închirierea spațiilor obținute în prima parte a anului 2024 corespund numărului redus de spații comerciale pe care compania le administrează.

1.2.4. Casa S.A.

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

Principalele rezultate financiare (retratate conform IFRS):

lei	2022	S1 2023	2023	S1 2024	Evoluție S1 2024 / S1 2023 (%)
Total Active	24.523.039	39.919.242	38.192.287	43.752.859	110%
Cifra de Afaceri	2.382.898	1.292.002	2.767.992	1.936.307	150%
Profit (Pierdere)	87.742	316.849	(2.853.057)	(628.777)	n/a
ROE %	1,44	0,69	n/a	0,58	
ROA %	0,36	0,79	n/a	n/a	

Veniturile din închirierea spațiilor obținute în prima parte a anului 2024 au crescut comparativ cu cele înregistrate în anii anteriori. Pierderea înregistrată în primul semestru al anului 2024 a rezultat, în principal, din creșterea cheltuielilor cu amortizarea aferente spațiilor noi și din înregistrarea unor cheltuieli de demolare în contextul reamenajărilor.

1.2.5. Agrintens S.A.

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

Compania deține proiecte privind 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.

Principalele rezultate financiare (retratate conform IFRS):

lei	2022	S1 2023	2023	S1 2024	Evoluție S1 2024 / S1 2023 (%)
Total Active	48.138.592	53.625.481	51.128.423	55.499.499	103%
Cifra de Afaceri	11.252.760	310.243	6.141.515	1.559.060	503%
Profit (Pierdere)	(1.047.466)	(2.459.142)	(9.371.721)	(2.950.424)	n/a
ROE %	n/a	n/a	n/a	n/a	
ROA %	n/a	n/a	n/a	n/a	

Pierderea înregistrată este cauzată de condițiile meteo extrem de nefavorabile, dar și de sezonalitatea activității, caracterizată de înregistrarea veniturilor din vânzări preponderent în trimestrul al treilea.

1.2.6. Everland S.A.

Compania a fost înființată în anul 2014, cu scopul fructificării oportunităților investiționale din domeniul imobiliar. Compania deține active poziționate în zona centrală a municipiului Iași, cu un potențial semnificativ de dezvoltare imobiliară pe toate segmentele: rezidențial, office și comercial.

Principalele rezultate financiare (retratate conform IFRS):

lei	2022	S1 2023	2023	S1 2024	Evoluție S1 2024 / S1 2023 (%)
Total Active	52.901.642	52.731.902	57.198.057	57.014.420	108%
Cifra de Afaceri	50.013	22.306	40.753	17.912	80%
Profit (Pierdere)	2.624.785	(211.137)	3.437.582	(153.934)	n/a
ROE %	6,07	n/a	7,80	n/a	
ROA %	4,96	n/a	6,01	n/a	

1.2.7. A3 Snagov SRL

Compania a fost înființată în anul 2021, cu scopul fructificării oportunităților investiționale din domeniul imobiliar în zona Snagov, părțile sale sociale fiind deținute integral de Everland SA.

Principalele rezultate financiare (retratate conform IFRS):

lei	2022	S1 2023	2023	S1 2024	Evoluție S1 2024 / S1 2023 (%)
Total Active	6.305.129	6.282.666	7.387.829	7.632.808	121%
Cifra de Afaceri	-	-	-	-	n/a
Profit (Pierdere)	(20.023)	3.760	929.621	(2.361)	n/a
ROE %	n/a	n/a	n/a	n/a	
ROA %	n/a	n/a	n/a	n/a	

1.2.8. EVER Agribio SA

Compania a fost înființată în luna septembrie 2022, urmând să desfășoare activități în domeniul agricol, pe terenul de 50 ha pe care îl deține în com. Săucești, jud. Bacău.

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

Principalele rezultate financiare (retratate conform IFRS):

lei	2022	S1 2023	2023	S1 2024	Evoluție S1 2024 / S1 2023 (%)
Total Active	3.848.314	3.338.999	3.171.877	7.431.561	223%
Cifra de Afaceri	0	0	-	-	n/a
Profit (Pierdere)	(223.091)	(452.211)	(834.760)	(460.706)	n/a
ROE %	n/a	n/a	n/a	n/a	
ROA %	n/a	n/a	n/a	n/a	

1.2.9. Visionalfa Investments SA

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

1.3. Influențe rezultate din operațiunile de consolidare

Tabelele de mai jos prezintă situația comparativă a activelor, datoriilor și capitalurilor proprii și a rezultatului global, pe baza cifrelor din situațiile financiare interimare simplificate, consolidate și individuale, pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2024 întocmite în conformitate cu prevederile Normei 39/2015 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("IFRS"), aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de ASF din Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare.

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

1.3.1. Situația comparativă a activelor la 30 iunie 2024

Poziția financiară	Companie	Grup	Diferențe
Numerar și conturi curente	1.657.538	7.636.357	5.978.819
Depozite plasate la bănci cu maturitate inițială mai mică de 3 luni	244.560.823	254.547.037	9.986.214
Depozite plasate la bănci cu maturitate inițială mai mare de 3 luni	205.508.507	207.219.314	1.710.807
Active financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	414.195.732	342.167.542	(72.028.190)
Active financiare desemnate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	2.704.130.842	2.495.965.172	(208.165.670)
Titluri puse în echivalență	-	57.407.410	57.407.410
Obligațiuni la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	4.046.214	4.046.214	-
Obligațiuni la cost amortizat	29.726	29.726	-
Alte active financiare la cost amortizat	8.679.649	13.331.572	4.651.923
Stocuri	-	44.187.820	44.187.820
Alte active	426.473	2.043.978	1.617.505
Active imobilizate deținute în vederea vânzării	-	3.780.213	3.780.213
Investiții imobiliare	-	155.043.002	155.043.002
Imobilizări corporale	7.841.729	69.505.634	61.663.905
Active reprezentând drepturi de utilizare a activelor suport în contracte de leasing	2.876.035	10.618.727	7.742.692
Fond comercial	-	4.339.505	4.339.505
Imobilizări necorporale	532.443	1.056.391	523.948
Total active	3.594.485.711	3.672.925.614	78.439.903

1.3.2. Situația comparativă a datoriilor și capitalurilor proprii la 30 iunie 2024

Poziția financiară	Companie	Grup	Diferențe
Împrumuturi	145.748.192	173.055.295	27.307.103
Datorii din contracte de leasing	2.906.733	9.670.810	6.764.077
Dividende de plată	65.320.949	65.513.985	193.036
Datorii privind impozitul pe profit curent	16.342.675	16.963.538	620.863
Datorii financiare la cost amortizat	22.137.095	27.428.644	5.291.549
Alte datorii	5.170.734	7.616.079	2.445.345
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	1.632.553	4.294.000	2.661.447
Datorii privind impozitul pe profit amânat	206.140.199	214.666.499	8.526.300
Total datorii	465.399.130	519.208.850	53.809.720
Capital social	499.988.637	499.988.637	-
Rezultatul reportat	1.343.181.032	1.342.271.906	(909.126)
Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	92.781	20.720.833	20.628.052
Rezerve din reevaluarea activelor financiare FVTOCI	1.340.680.678	1.330.616.826	(10.063.852)
Acțiuni proprii	(74.217.111)	(74.217.111)	-
Beneficii acordate angajaților sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	14.975.431	14.975.431	-
Alte elemente de capitaluri proprii	4.385.133	4.385.133	-
Total capitaluri proprii atribuibile acționarilor societății	3.129.086.581	3.138.741.655	9.655.074
Interese care nu controlează	-	14.975.109	14.975.109
Total capitaluri proprii	3.129.086.581	3.153.716.764	24.630.183
Total datorii și capitaluri proprii	3.594.485.711	3.672.925.614	78.439.903

1.3.3. Analiza comparativă a situației rezultatului global pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024

Poziție situația rezultatului global	Companie	Grup	Diferențe
<i>Venituri și câștiguri/(pierderi)</i>			
Venituri brute din dividende	102.933.713	100.712.409	(2.221.304)
Venituri din dobânzi	11.536.768	11.151.201	(385.567)
Alte venituri operaționale	323.641	17.497.405	17.173.764
Câștig net/(Pierdere netă) din active financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	42.512.984	44.289.332	1.776.348
Câștig net din vânzarea activelor nefinanciare	85.973	337.242	251.269
<i>Cheltuieli</i>			
(Pierderi)/Reluarea pierderilor din deprecierea activelor financiare	58.074	(1.126.314)	(1.184.388)
(Pierderi)/Reluarea pierderilor din deprecierea activelor nefinanciare	-	(133.264)	(133.264)
(Constituiți)/Reluări ale provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	-	(55.391)	(55.391)
Cheltuieli cu salariile, indemnizațiile și ale cheltuieli asimilate	(11.105.115)	(20.165.303)	(9.060.188)
Alte cheltuieli operaționale	(6.169.996)	(20.823.840)	(14.653.844)
Profit operațional	140.176.042	131.683.477	(8.492.565)
Cheltuieli de finanțare	(2.293.746)	(3.495.891)	(1.202.145)
Cota-parte din profitul/(pierderea) aferentă entităților asociate		(265.917)	(265.917)
Profit înainte de impozitare	137.882.296	127.921.669	(9.960.627)
Impozitul pe profit	(15.358.194)	(15.228.936)	129.258
Profit net	122.524.102	112.692.733	(9.831.369)
<i>Alte elemente ale rezultatului global</i>			
Creșteri/ (Scăderi) ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, netă de impozit amânat	-	82.778	82.778
Câștig net/(Pierdere netă) din reevaluarea instrumentelor de capitaluri proprii la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI)	432.391.643	441.945.270	9.553.627
Alte elemente ale rezultatului global – elemente care nu vor fi reclasificate în profit sau pierdere	432.391.643	442.028.048	9.636.405

Câștig net din reevaluarea obligațiunilor FVTOCI	58.962	58.962	-
Alte elemente ale rezultatului global – elemente care vor fi reclasificate în profit sau pierdere	58.962	58.962	-
Alte elemente ale rezultatului global - Total	432.450.605	442.087.010	9.636.405
Total rezultat global aferent	554.974.707	554.779.743	(194.964)

Ca urmare a aplicării prevederilor IFRS 9 ”Instrumente Financiare”, câștigurile sau pierderile din vânzarea instrumentelor de capitaluri proprii (acțiuni), în funcție de clasificarea lor, au fost reflectate fie în profit sau pierdere, în cazul activelor financiare evaluate la valoare justă prin profit sau pierdere (FVTPL), fie direct în Rezultatul reportat, în cazul activelor financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI). În cazul instrumentelor de datorie (e.g. unități de fond, obligațiuni), ele au fost reflectate în profit sau pierdere.

În consecință, conducerea consideră ca indicator de performanță al Grupului Rezultatul net, incluzând alături de Profitul net și câștigul net realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI.

(Lei)	Companie	Grup	Diferențe
Profit net /(Pierdere netă)	122.524.102	112.692.733	(9.831.369)
Câștig aferent vânzării activelor financiare FVTOCI*, net de impozit, reciclat în rezultat reportat	127.449.210	127.449.210	-
Rezultatul net	249.973.312	240.141.943	(9.831.369)

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

1.3.4. Criterii de recunoaștere, măsurare și evaluare a activelor financiare

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

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

1.4. Dezvoltarea Grupului EVERGENT Investments

1.4.1. Obiectivele și strategia Grupului pentru anul 2024

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

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

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

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

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

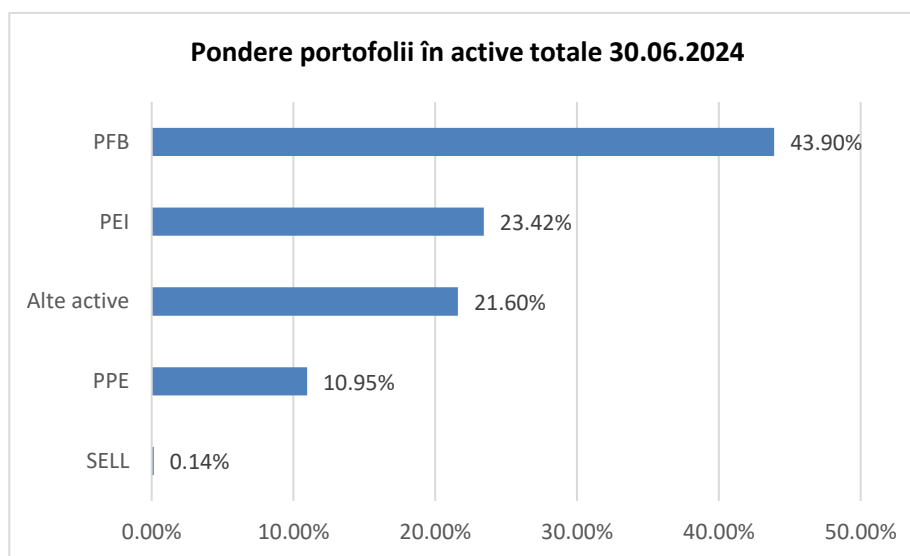
Compania propune un mix pe care îl calibrează în fiecare an, atât în interesul acționarilor care doresc să marcheze profit, cât și în interesul celor care rămân acționari pe termen lung și beneficiază de o valoare crescută a activelor în timp. Mixul de politici care include alocarea de dividende și posibilitatea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

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

Mentținerea strategiilor definite pentru portofoliile de active:

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

Pondere portofolii în valoarea totală a activelor la 30.06.2024:



Portofoliul Private equity include și companiile din Grupul EVERGENT Investments

La data de 30 iunie 2024, activele celor 9 filiale ale Grupului EVERGENT Investments înregistrau o valoare de 314,5 milioane de lei, reprezentând 8,56% din activele totale ale Grupului EVERGENT Investments, conform situațiilor financiare consolidate.

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

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

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 o deținere de peste 90% în majoritatea companiilor necotate din portofoliu. În selectarea și monitorizarea investițiilor în companii 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, negocieri, 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, care conduce la creșterea rentabilității activelor administrate și oferă posibilitatea de a compensa riscul unor posibile involuții ale participațiilor EVERGENT Investments în companii listate.

O parte din investițiile prezentate în paragrafele de mai jos se află în perioada de dezvoltare, iar altele parcurg în continuare perioada de maturitate a ciclului de viață a unei afaceri.

1.4.2.1. Agrintens SA – ferme de afini

(www.agrintens.ro)

Evenimente corporative:

- ✓ AGEA din 22 februarie 2024 a aprobat majorarea capitalului social al Agrintens SA cu suma de 7.650.000 de lei (contravaloarea a 1.500.000 de euro la un curs de 5,1 lei/euro), prin aportul în numerar al EVERGENT Investments S.A., pentru finanțarea activității companiei și alegerea directorului general.
- ✓ AGOA din 05 aprilie 2024 a aprobat:
 1. Raportul Consiliului de administrație pentru anul 2023, precum și Situațiile financiare pentru anul 2023, însoțite de Raportul auditorului financiar independent.
- ✓ AGEA din 22 aprilie 2024 a aprobat:
 1. Prelungirea valabilității liniei de credit în valoare de 3.500.000 de lei pentru facilitarea de creditare tip linie de credit capital de lucru, pe o perioadă de 12 luni, de la Banca Transilvania SA, în condițiile de creditare ale Băncii, precum și menținerea garanțiilor corespunzătoare facilității de creditare.

1.4.2.2. Everland SA

Activul deținut în Iasi are următoarele caracteristici:

- teren deținut în suprafață de cca 2,55 ha;
- clădire administrativă (P+8) cu o suprafață construită desfășurată de 4.000 m².

Stadiu:

- PUZ aprobat în C.L. Iași în data de 28.02.2022;
- Suprafața construită desfășurată maximă este de 83.000 m², valoarea proiectului fiind estimată la peste 100 de milioane de euro.

Evenimente corporative:

- ✓ AGEA din 29 februarie 2024 a aprobat:
 1. Participarea Everland SA la majorarea capitalului social al societății A3 SNAGOV SRL cu

suma totală de 250.000 de lei.

- ✓ AGOA din 09 aprilie 2024 a aprobat:
 1. Situațiile financiare pentru anul 2023, însoțite de Raportul auditorului financiar independent, precum și Raportul de activitate anual al Administratorului unic.
 2. Programul de activitate și a Bugetul de venituri și cheltuieli pentru exercițiul financiar 2024.
 3. Acordarea bonusului de performanță aferent realizării indicatorilor pentru anul 2023 și aprobarea indicatorilor de performanță pentru anul 2024.

1.4.2.3. Casa SA

La data de 30.06.2024, portofoliul de acțiuni al companiei este format din 42 de companii, din care 14 funcționale și 28 în faliment (provenite din portofoliul alocat din procesul de privatizare). Portofoliul imobiliar este format dintr-un număr de 12 active în orașe din zona Moldova.

Compania are încheiate următoarele acte juridice cu EVERGENT Investments:

- Contract de monitorizare a informațiilor și evenimentelor care privesc companiile din portofoliul EVERGENT Investments;
- Contract de prestări servicii de arhivare;
- Contract de închiriere spații și prestare de servicii din Clădirea Pictor Aman din Bacău de către EVERGENT Investments SA.

Evenimente corporative:

- ✓ AGOA din 22 februarie 2024 a aprobat:

Alegerea membrilor Consiliului de administrație al companiei, pentru un mandat de 4 ani și cuantumul indemnizațiilor.
- ✓ AGEA din 29 februarie 2024 a aprobat:
 1. Majorarea capitalului social al Casa S.A. prin aport în natură, cu suma de 1.108.900 lei, ca urmare a aportului în natură al imobilelor aflate în proprietatea EVERGENT Investments SA, respectiv:
 - a) proprietatea imobiliară situată în mun. Vaslui, str. Miron Costin, nr.8;
 - b) proprietatea imobiliară situată în mun. Iași, str. Grigore Ureche, nr.3, bl. Gh. Sontu.
 2. Efectuarea tranzacției de vânzare a imobilelor deținute de Societate în mun. Bacău, str. Pictor Aman nr. 94C, jud. Bacău către EVERGENT Investments S.A la prețul 5.441.600 lei.
 3. Efectuarea tranzacției de achiziție de către Societate a imobilelor deținute de EVERGENT Investments SA în mun. Bacău, str. Pictor Aman nr. 94C, jud. Bacău la prețul de 7.572.000 lei.
 4. Contractarea de la Banca Transilvania S.A. a unei facilități de credit în sumă maximă de 5.150,000 lei, pe o perioadă de 84 de luni de la semnare.
- ✓ AGOA din 23 aprilie 2024 a aprobat:
 1. Situațiile financiare pentru anul 2023, însoțite de opinia auditorului financiar și de Raportul de activitate al Consiliului de administrație pentru anul 2023.
 2. Programul de activitate și Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2024, precum și obiectivele de performanță (KPI) pentru membrii structurii de conducere.
- ✓ AGEA din 21 mai 2024 a aprobat:
 1. Vânzarea imobilelor deținute de companie în Vaslui, strada Miron Costin nr. 8, la valoarea de 214.200 de euro.

1.4.2.4. Mecanica Ceahlău SA

Evenimente corporative:

✓ AGOA din 18 aprilie 2024 a aprobat:

1. Situațiile financiare pentru anul 2023, însoțite de opinia auditorului independent și a Raportului de activitate al Consiliului de administrație pentru anul 2023.
2. Aprobarea limitelor generale de remunerație pentru administratorii și directorii companiei.

Mai multe informații pe www.mecanicaceahlau.ro.

1.4.2.5. Regal SA

Evenimente corporative:

✓ AGOA din 16 aprilie 2024 a aprobat:

1. Situațiile financiare pentru anul 2023, însoțite de Raportul auditorului independent și Raportul de activitate al Consiliului de administrație pentru anul 2023.
2. Aprobarea repartizării pe dividende a sumei de 2.377.816 lei, ce reprezintă diminuare rezerve din reevaluare aferente terenului vândut în anul 2023.
3. Programul de activitate și Bugetul de venituri și cheltuieli pentru exercițiul financiar 2024, precum și obiectivele de performanță (KPI) pentru membrii structurii de conducere.

Compania are în vedere distribuirea de dividende din vânzarea activelor.

1.4.2.6. EVER Imo SA

Compania deține în scopul dezvoltării imobiliare, două loturi de teren în suprafață totală de 3,5 ha în zona de nord a Bucureștiului și un lot de teren de 1,1 ha în zona semicentrală.

Evenimente corporative:

✓ AGEA din 5 martie 2024 a aprobat:

1. Majorarea capitalului social de către EVERGENT Investments cu suma de 7.075.000 lei, valoare compusă din:
 - a) aportul în natură al unor imobile localizate în București în valoare de 4.975.000 lei, situate în: imobilul, Str. Nerva Traian nr. 12, respectiv, Str. Splaiul Unirii nr. 6;
 - b) aportul în numerar în suma de 2.100.000 lei.

✓ AGOA din 26 aprilie 2024 a aprobat:

1. Situațiile financiare pentru anul 2023, însoțite de opinia auditorului financiar și Raportul de activitate al Consiliului de administrație pentru anul 2023.
2. Programul de activitate și Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2024, precum și obiectivele de performanță (KPI) pentru membrii structurii de conducere.

✓ AGEA din 20 iunie 2024 a aprobat:

1. Conversia în acțiuni a obligațiunilor emise de Ever Imo în valoare de 16.800.000 lei și majorarea capitalului social al societății cu suma de 6.710.795 lei ca efect al operațiunii de conversie.

1.4.2.7. A3 Snagov SRL

Evenimente corporative:

✓ AGEA din 29 februarie 2024 a aprobat:

1. Majorarea capitalului social de către Everland cu suma totală de 250.000 de lei în vederea

finanțării parțiale a cheltuielilor operaționale aferente lucrărilor de cadastrare, obținere PUZ, avize ș.a., și a cheltuielilor operaționale de funcționare.

1.4.2.8. EVER Agribio SA

Evenimente corporative:

- ✓ AGEA din 31 ianuarie 2024 a aprobat:
 1. Înscrierea companiei în Programul strategic 2023-2027 finanțat de Fondul European agricol pentru dezvoltarea rurală și depunerea Proiectului “Înființare plantație de afini” din localitatea Săucești, județul Bacău, în vederea obținerii finanțării acestuia.
- ✓ AGEA din 29 martie 2024 a aprobat:
 1. Majorarea capitalului social de catre EVERGENT Investments cu suma de 4.763.440 lei pentru finanțarea activităților operaționale aferente proiectului “Înființare plantație de afini Săucești Bacău”.
- ✓ AGOA din 18 aprilie 2024 a aprobat:
 1. Situațiile financiare pentru anul 2023, însoțite de opinia auditorului financiar și de Raportul de activitate al Consiliului de administrație pentru anul 2023.
 2. Programul de activitate și Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2024, precum și obiectivele de performanță (KPI) pentru membrii structurii de conducere; alegerea unui nou administrator interimar.

1.4.3 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.

Milioane lei	Program de activitate 2024	Realizat la S1 2024	% realizare S1 2024
Program investițional total, din care alocat pentru portofoliile:	155,8	213,34	136,9
• Financiar - Bancar	48,3	21,05	43,6
• Energie - Industrial	50	149,94	299,9
• Private equity	57,5	42,35	73,7

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

În perioada S1 2024, nu au fost tranzacții care să se încadreze în cerințele de raportare (tranzacții cu părți afiliate care reprezintă mai mult de 5% din activele nete ale emitentului).

2. Analiza rezultatelor IFRS ale Grupului EVERGENT Investments

2.1. Indicatori cheie de natură financiară (prezentare comparativă)

2.1.1. Indicatori de lichiditate

Prin analiza indicatorilor de lichiditate se determină capacitatea unei companii/grup de a-și onora, la un moment dat, obligațiile de plată asumate pe seama activelor curente. Termenul de lichiditate indică abilitatea unui activ de a fi transformat în bani, cu o pierdere minimă de valoare.

Indicatorul lichidității curente măsoară capacitatea companiei de a-și onora datoriile pe termen scurt. Indicatorul lichidității curente se calculează ca raport între activele curente ale companiei și datoriile sale pe termen scurt. Cu cât valoarea indicatorului de lichiditate curentă este mai mare, cu atât compania va avea o capacitate mai mare de a-și onora datoriile pe termen scurt, fără să apeleze la resurse de finanțare pe termen lung. În caz contrar, atunci când valoarea obținută este subunitară, compania va fi nevoită să apeleze la resurse de finanțare externe.

Independent de sectorul de activitate în care compania își desfășoară activitatea, valoarea considerată optimă pentru indicatorul de lichiditate curentă se situează în jurul valorii de 2. Pentru o interpretare corectă a nivelului ratei lichidității curente, aceasta trebuie comparată cu nivelul mediu pe ramură sau cu cel înregistrat de competitori.

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

Denumire indicator	2022	S1 2023	2023	S1 2024
Indicatorul lichidității curente	5,94	2,06	6,94	2,96
Indicatorul lichidității imediate	5,55	1,82	6,41	2,80

2.1.2. Indicatori de activitate

Indicatorii de activitate relevă eficiența cu care o companie își utilizează activele.

Indicatorul vitezei de rotație a activelor imobilizate se calculează ca raport între veniturile din activitatea curentă și activele imobilizate. Viteza de rotație a activelor imobilizate evaluează eficacitatea administrării activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri obținută de o anumită cantitate de active imobilizate.

Indicatorul vitezei de rotație a activelor totale se calculează ca raport între cifra de afaceri și activele totale. Viteza de rotație a activelor totale analizează cifra de afaceri obținută de un anumit volum de active totale.

Denumire indicator	2022	S1 2023*	2023	S1 2024*
Viteza de rotație a activelor imobilizate	0,10	0,03	0,10	0,06
Viteza de rotație a activelor totale	0,08	0,03	0,08	0,05

*indicatorii nu au fost anualizați

2.1.3. Indicatori de profitabilitate

Indicatorii de profitabilitate reflectă eficiența activităților efectuate de către o companie în sensul capacității acesteia de a genera profit din resursele disponibile.

Rentabilitatea capitalurilor proprii (ROE) este calculată ca raport între profitul înaintea plății cheltuielilor cu dobânda și cu impozitul pe profit și capitalurile proprii. Rentabilitatea capitalurilor proprii reprezintă unul dintre cei mai importanți indicatori folosiți în măsurarea performanțelor unei companii. Obiectivul principal al oricărei afaceri este maximizarea investițiilor făcute de către acționari. Prin urmare, o valoare mare a indicatorului ROE evidențiază faptul că investiția făcută de acționari a fost transformată într-un profit semnificativ de către managementul companiei.

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

Rentabilitatea activelor este, alături de rentabilitatea capitalului angajat, unul dintre cei mai importanți indicatori de rentabilitate ai unei companii.

Rezultatul pe acțiune de bază se determină ca raport între profitul sau pierderea netă a unei companii și numărul de acțiuni ordinare în circulație existente în cursul perioadei.

Rezultatul pe acțiune de bază și diluat reprezintă, din punct de vedere financiar, un indicator important atunci când se compară rezultatele unei companii pe o anumită perioadă de timp sau atunci când se compară rezultatele obținute cu rezultatele altor companii din același sector de activitate.

Rezultatul pe acțiune de bază și diluat (incluzând câștigul realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI).

Grupul prezintă în situațiile financiare 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 o componentă a indicatorului de performanță al Grupului, Rezultatul net.

Denumire indicator	2022	S1 2023*	2023	S1 2024*
ROE %*	4,4	1,3	5,0	4,2
ROA %*	4,2	0,9	3,8	3,1
Câștigul pe acțiune de bază (lei/acțiune) – profit pe acțiune	0,107	0,025	0,126	0,126
Rezultatul pe acțiune de bază (lei/acțiune) – incluzând câștigul net din vânzarea activelor FVTOCI	0,146	0,048	0,214	0,267
Dividend pe acțiune (lei/acțiune) – distribuite din cursul anului, din rezultatul anului anterior	0,065	0,09	0,09	0,09

*indicatorii nu au fost anualizați

2.1.4. Alți indicatori

Denumire indicator	2022	S1 2023	2023	S1 2024
Perioada de recuperare a creanțelor**	27,84	46,35	18,83	14,22
Perioada de rambursare a datoriilor**	130,43	226,98	120,18	117,99
Grad de îndatorare (Total datorii/Total active) (%)	7,86	12,26	11,25	14,14
Rentabilitatea capitalului angajat (Capitaluri proprii & Împrumuturi) %*	4,35	1,22	4,83	3,96

*indicatorul nu a fost anualizat

** Acești indicatori nu sunt relevanți pentru instituțiile financiare, cum este cazul EVERGENT Investments, societatea-mamă și principala companie din cadrul Grupului.

3. Descrierea principalelor riscuri și incertitudini cu care se confruntă Grupul EVERGENT Investments

3.1. Obiectivele și politicile de administrare a riscurilor, inclusiv politicile de acoperire ale acestora

Gestionarea riscurilor în cadrul Grupului se realizează într-un cadru metodologic consistent, constituind o componentă importantă a strategiei privind maximizarea profitului Grupului cu menținerea unei expuneri la risc acceptabile și respectarea reglementărilor legale. Formalizarea politicilor și procedurilor de administrare a riscurilor hotărâtă de conducerea Grupului este parte integrantă a obiectivelor strategice ale Grupului.

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

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

Politica generală de administrare a riscurilor urmărește maximizarea profitului Grupului raportat la nivelul de risc la care acesta este expus și minimizarea potențialelor variații adverse asupra performanței financiare a Grupului. Grupul a implementat politici și proceduri de administrare și evaluare a riscurilor la care este expus. Aceste politici și proceduri sunt prezentate în cadrul secțiunii dedicate fiecărui tip de risc.

3.1.1 Riscul de piață

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

Grupul este expus la următoarele categorii de risc de piață:

(i) Riscul de preț

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

(ii) Riscul de rată a dobânzii

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

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

dobânzii.

(iii) Riscul valutar

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

Expunerea față de fluctuațiile cursului de schimb valutar se datorează în principal împrumuturilor, depozitelor, conturilor curente, acțiunilor și obligațiunilor în valută.

3.1.2 Riscul de lichiditate

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

Pentru administrarea eficientă a riscului de lichiditate, Grupul utilizează proceduri specifice, în strânsă corelare cu politica de administrare a lichidităților și politica de investiții.

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

3.1.3 Riscul de credit și contrapartidă

Grupul este expus riscului de credit și contrapartidă ce decurge din posibila neîndeplinire a obligațiilor de plată pe care o terță parte le are față de Grup. Grupul este expus riscului de credit ca urmare a investițiilor realizate în depozite bancare și în obligațiuni emise de municipalități sau societăți comerciale, conturi curente și alte creanțe.

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

3.1.4 Riscul de emitent

Grupul este expus riscului 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 concentrare, asociat riscului de emitent, reprezintă riscul de a suporta pierderi din diversificarea neadecvată (distribuția neomogenă) a expunerilor din portofoliul de titluri de capital pe termene, sectoare industriale, regiuni geografice sau emitenți.

Administrarea riscului de emitent se realizează prin utilizarea de proceduri specifice.

3.1.5 Riscul operațional

Riscul operațional este definit ca riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate din cauza unor factori interni cum ar fi derularea inadecvată a unor activități interne, existența unui personal sau a unor sisteme necorespunzătoare sau din cauza unor factori externi cum ar fi condițiile economice, schimbări pe piața de capital, progrese tehnologice. Riscul operațional este inerent tuturor

activităților Grupului.

Politicile definite pentru administrarea riscului operațional au luat în considerare fiecare tip de evenimente ce pot genera riscuri semnificative și modalitățile de manifestare a acestora, pentru a elimina sau diminua pierderile de natură financiară sau reputațională.

3.1.6 Riscul de durabilitate

Riscurile de durabilitate înseamnă evenimente sau condiții în raport cu factorii de durabilitate (mediu, social și guvernanta) care, dacă se materializează, ar putea cauza un impact negativ semnificativ, efectiv sau potențial, asupra valorii investiției sau a activelor, profitabilității sau situației bilanțiere, sau asupra reputației Grupului.

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.

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

3.1.7 Riscul aferent impozitării

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

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

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

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

3.1.8 Riscul aferent mediului economic

Conducerea Grupului este preocupată să estimeze natura schimbărilor ce vor avea loc în mediul economic din România și care va fi efectul acestora asupra situației financiare și a rezultatului operațional și de trezorerie al Grupului.

Conform Raportului BNR asupra inflației mai 2024, incertitudini și riscuri semnificative la adresa perspectivei activității economice, continuă să genereze războiul din Ucraina și conflictul din Orientul Mijlociu, alături de evoluțiile economice din Europa, precum și absorbția fondurilor europene, îndeosebi a celor aferente programului “Next Generation EU”.

Conducerea Grupului nu poate previziona toate efectele unei crize care ar avea impact asupra sectorului financiar din România și nici potențialul impact al acestora asupra situațiilor financiare, însă consideră

că a adoptat măsurile necesare pentru sustenabilitatea și dezvoltarea Grupului în condițiile curente de piață.

3.1.9. Alte riscuri

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

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

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

Conducerea Grupului nu poate previziona toate efectele evoluției economice interne și internaționale care pot avea un impact asupra sectorului financiar din România. În perioada semestrului I 2024, Grupul a adoptat toate măsurile necesare pentru desfășurarea activității în condițiile existente pe piața financiară, prin adecvarea politicii investiționale și monitorizarea permanentă a fluxurilor de numerar.

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

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

Riscul asociat activităților desfășurate de filialele Grupului – riscul actual sau viitor de afectare negativă a profiturilor și capitalului sau a reputației Grupului, datorită unor evenimente negative concretizate la nivelul societăților din cadrul Grupului. Pentru gestionarea acestui risc, societățile din cadrul grupului includ în rapoartele trimestriale de activitate informații cu privire la riscurile relevante la care sunt expuse, modul de gestionare și eventualele măsuri de prevenire și diminuare a acestora.

3.2. 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 cauzate de conflictele 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 cele ale 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 geo-economică.

În cazul combustibililor, cotația țițeiului 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.

Traectoria 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 poate să înregistreze 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 se 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 acutizări 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

contractia 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.

4. Evenimente importante ulterioare datei de raportare

4.1. Agointens SA

- 12 iulie 2024 – AGEA a aprobat majorarea capitalului social cu suma de 6.500.000 de lei (contravaloarea a 1.300.000 de euro la un curs de 5 lei/euro) prin contribuția acționarului EVERGENT Investments SA și rectificarea Bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2024.

4.2. Casa SA

- 12 august 2024 – AGEA a aprobat ratificarea tranzacției privind achiziția de către companie a imobilului deținut de persoanele fizice Doroftei Ioan și Doroftei Liliana situat în Bacău, strada Pictor Aman nr. 94C, la valoarea de 325.000 de euro și vânzarea unui spațiu comercial deținut de companie în Bacău, strada Nicolae Bălcescu nr. 3, etaj 3, la valoarea de 1.100.000 de euro.

5. Informații privind achizițiile propriilor acțiuni de către Grupul EVERGENT Investments

În conformitate cu hotărârea Adunării generale extraordinare a acționarilor EVERGENT Investments nr. 2/27.04.2023, 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 prețul 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.

Derularea și finalizarea Ofertei publice de cumpărare de acțiuni emise de EVERGENT Investments, aprobată prin Decizia ASF nr. 1328/22.12.2023– rapoarte curente din 19.01.2024 și din 25.01.2024 furnizate pieței de către BT Capital Partners, în calitate de intermediar al ofertei.

- ✓ Perioada de derulare a ofertei: 08.01.2024 – 19.01.2024
- ✓ Indicele de alocare stabilit în cadrul ofertei: 0,0409086221.
- ✓ Numărul și procentul reprezentat de valorile mobiliare depuse în cadrul ofertei: 244.447.246 de acțiuni, reprezentând 25,42% din capitalul social;
- ✓ Numărul acțiunilor cumpărate în cadrul ofertei: 10.000.000, ce reprezintă 1,0398% din capitalul social;
- ✓ Valoarea totală a acțiunilor cumpărate: 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 prețul 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. 3/29.04.2024, a fost inițiat conform Hotărârii Consiliului de administrație din data de 07.06.2024, 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. 3/29.04.2024;
- Scopul programului: Societatea va răscumpăra acțiuni în vederea distribuirii către angajați, administratori și directori ai Societății, în cadrul unor programe de tip “stock option plan”- Programul 10.
- Intermediar: BT Capital Partners.

6. Guvernanța corporativă

6.1. Codul de guvernanță corporativă

[www.evergent.ro/despre noi/Codul de guvernanță corporativă](http://www.evergent.ro/despre-noi/Codul-de-guvernanță-corporativă))

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

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

6.1.1.1. Adunarea generală a acționarilor – Adunarea generală a acționarilor (AGA) este organul suprem de deliberare și decizie al EVERGENT Investments și funcționează în conformitate cu prevederile legale în vigoare și ale Actului constitutiv al companiei. Adunările generale ordinare și extraordinare sunt convocate de către Consiliul de administrație în conformitate cu prevederile legale și statutare. Lucrările ședințelor sunt consemnate de secretariatul ales de AGA. Adunarea generală a acționarilor adoptă hotărâri pe baza unor proiecte propuse de către Consiliul de administrație și/sau acționari. Hotărârile AGA, semnate de președintele de ședință, sunt raportate către ASF, BVB și făcute publice prin depunerea și menționarea acestora la Registrul Comerțului, publicarea în Monitorul Oficial al României partea a IV-a, afișare pe site-ul oficial. Hotărârile AGA sunt executorii (de imediată aplicare) din momentul adoptării lor dacă, din cuprinsul lor sau din dispoziții legale, nu este prevăzut un alt termen la care urmează să devină executorii. *(Detalii sunt prezentate în anexa 1)*

6.1.1.2. Consiliul de administrație - Compania este administrată de către un Consiliu de administrație compus dintr-un număr de 5 membri, persoane fizice, aleși de Adunarea generală pe o perioadă de 4 ani, cu posibilitatea de a fi realeși. Membrii Consiliului de administrație sunt avizați de ASF. Componenta actuală a Consiliului de administrație: Doroș Liviu Claudiu – Președinte Director general; Iancu Cătălin-Jianu-Dan – Vicepreședinte Director general adjunct; Ceocea Costel, Ciorcilă Horia, Radu Octavian-Claudiu - a fost aprobată prin Hotărârea AGOA nr. 2/28.01.2021, pentru mandatul 5 aprilie 2021 – 5 aprilie 2025 și autorizată de către ASF (Autorizația nr. 49/30.03.2021). *(Detalii privind organizarea și responsabilitățile Consiliului de administrație sunt prezentate în anexa 1).*

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

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

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

6.1.1.4. Comitetul de nominalizare și remunerare - este un comitet permanent, cu funcție consultativă, independent de conducerea executivă a EVERGENT Investments, subordonat Consiliului de administrație. Comitetul asistă Consiliul de administrație în îndeplinirea responsabilităților sale în domeniul nominalizării și remunerării membrilor pentru funcții de conducere, precum și a remunerării acestora. Comitetul este format dintr-un număr de 3 membri, respectiv:

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

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

6.1.1.5. Comitetul de investiții - este un comitet permanent, cu funcție consultativă, independent de conducerea executivă a EVERGENT Investments SA, subordonat Consiliului de administrație. Comitetul de investiții asistă și sprijină Consiliul de administrație în îndeplinirea responsabilităților sale în domeniul elaborării strategiilor și politicilor investiționale, al implementării politicii de investiții, al analizei performanței portofoliului de instrumente financiare și al administrării riscurilor aferente. Comitetul este format dintr-un număr de 3 membri, respectiv:

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

6.1.1.6. Conducerea executivă a companiei este asigurată, în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv, hotărârilor Consiliului de administrație și reglementărilor în vigoare, de către Directorul general și Directorul general adjunct, care au calitatea de directori ai companiei în sensul Legii nr. 31/1990 privind societățile. Directorii îndeplinesc condițiile legale pentru exercitarea funcțiilor, au o bună reputație și o experiență suficientă conform reglementărilor ASF, inclusiv în legătură cu strategiile de investiții urmărite de FIA administrate de AFIA. Componenta conducerii EVERGENT Investments: Doroș Liviu Claudiu – Director general, Iancu Cătălin Jianu Dan – Director general adjunct - Autorizația ASF nr. 59/05.04.2021

(Detalii privind organizarea și responsabilitățile Conducerii executive sunt prezentate în Anexa 1).

6.1.1.7. Comitetul de direcție

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

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

În acest sens, Comitetul adoptă decizii privind:

- ✓ implementarea strategiei de investiții stabilită de Consiliul de administrație;
- ✓ implementarea hotărârilor Consiliului de administrație care vizează competențele delegate;
- ✓ problematica care intră în sfera de competență a Consiliului de administrație și care urmează a fi supusă dezbaterii și aprobării acestuia, care vizează atribuțiile delegate;
- ✓ probleme care, prin anvergura lor, pot impacta toate liniile de activități (business, suport, conformitate);
- ✓ probleme care, în vederea adoptării unei decizii, necesită înțelegerea completă și armonizarea aspectelor de business și conformitate.
- ✓ aprobarea procedurilor specifice compartimentelor companiei.

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

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

6.1.2. Protejarea intereselor și activelor EVERGENT Investments prin proceduri judiciare

Activitatea de asistență, consultanță și reprezentare juridică

În susținerea intereselor Companiei, consilierii juridici și personalul auxiliar din cadrul serviciului, sub conducerea directorului, au în vedere găsirea celor mai bune strategii juridice și valorificarea jurisprudenței relevante, cu încadrarea totodată în termenele stabilite.

Asistență și consultanță juridică

În linie cu obiectivele strategice, Serviciul juridic se asigură că reglementările legale sunt implementate și respectate atât de către Companie, cât și față de aceasta, existând o preocupare continuă pentru protejarea drepturilor și intereselor legitime pe toate cele trei segmente principale de activitate (asistență, consultanță și reprezentare juridică).

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 acordare a avizelor de legalitate, în termen optim.

Subliniem totodată aprobarea, la nivelul activității Directorului, a unui număr de 944 de dispoziții de înființări și/sau sistări popriri referitoare la plata dividendelor către acționari și adreselor corespunzătoare de răspuns.

Reprezentarea legală

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

Activitatea de asistență și reprezentare juridică în Semestrul I al anului 2024 s-a concentrat pe formularea apărărilor necesare în cele 271 de litigii înregistrate în evidențele specifice, dintre acestea fiind definitiv soluționate un număr de 18 litigii.

Evidențiem un număr important de litigii în contradictoriu cu AAAS, instituție publică ce datorează EVERGENT suma de 64.363.192,2 lei și împotriva căreia Compania a inițiat cereri de executare silită. Totodată, serviciul a derulat acțiuni intense de identificare și monitorizare a unor posibili debitori ai AAAS sau bunuri aparținând acestei instituții, astfel încât să maximizăm șansele de realizare a creanțelor.

S-a asigurat asistența și reprezentarea juridică în litigiile pe care EVERGENT le derulează în contradictoriu cu diverse societăți din portofoliu privind anularea unor hotărâri AGA nelegale, cât și în dosarele în care compania are calitatea de pârât.

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

- Litigii în care societatea are calitatea de reclamant:
 - 204 dosare din care: 193 de dosare sunt litigii pe rol în diferite stadii procesuale, iar 11 dosare sunt finalizate.
- Litigii în care societatea 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.

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

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

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

Personalul Compartimentului:

1. Sonia Fechet- administrator de risc, manager risc (nr. reg. ASF: PFR132FARA/040050)
2. Elena Rebei – administrator risc senior (nr. reg. ASF: PFR132FARA/040049)

(Detalii privind organizarea și responsabilitățile Compartimentului management risc sunt prezentate în Anexa 3).

6.2.2. Conformitate

EVERGENT Investments instituie și menține o funcție permanentă și eficace de verificare a conformității care este independentă. Structural și ierarhic, Compartimentul de conformitate este subordonat Consiliului de administrație. Fiecare persoană încadrată în Compartimentul de conformitate este supusă autorizării A.S.F. și este înscrisă în Registrul public al A.S.F.

Personalul Compartimentului conformitate:

1. Michaela Pușcaș - ofițer conformitate (nr. reg. ASF: PFR131RCCO/04003) până la data de 15 martie 2024;

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

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

6.2.3. Audit intern - EVERGENT Investments stabilește și menține funcția permanentă de audit intern care este separată și independentă de alte funcții și activități ale EVERGENT Investments. Compartimentul este subordonat Consiliului de administrație. În scopul dirijării activității, compartimentul audit intern dezvoltă politici și proceduri aliniate la cerințele Standardelor Internaționale pentru practica profesională a auditului intern.

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

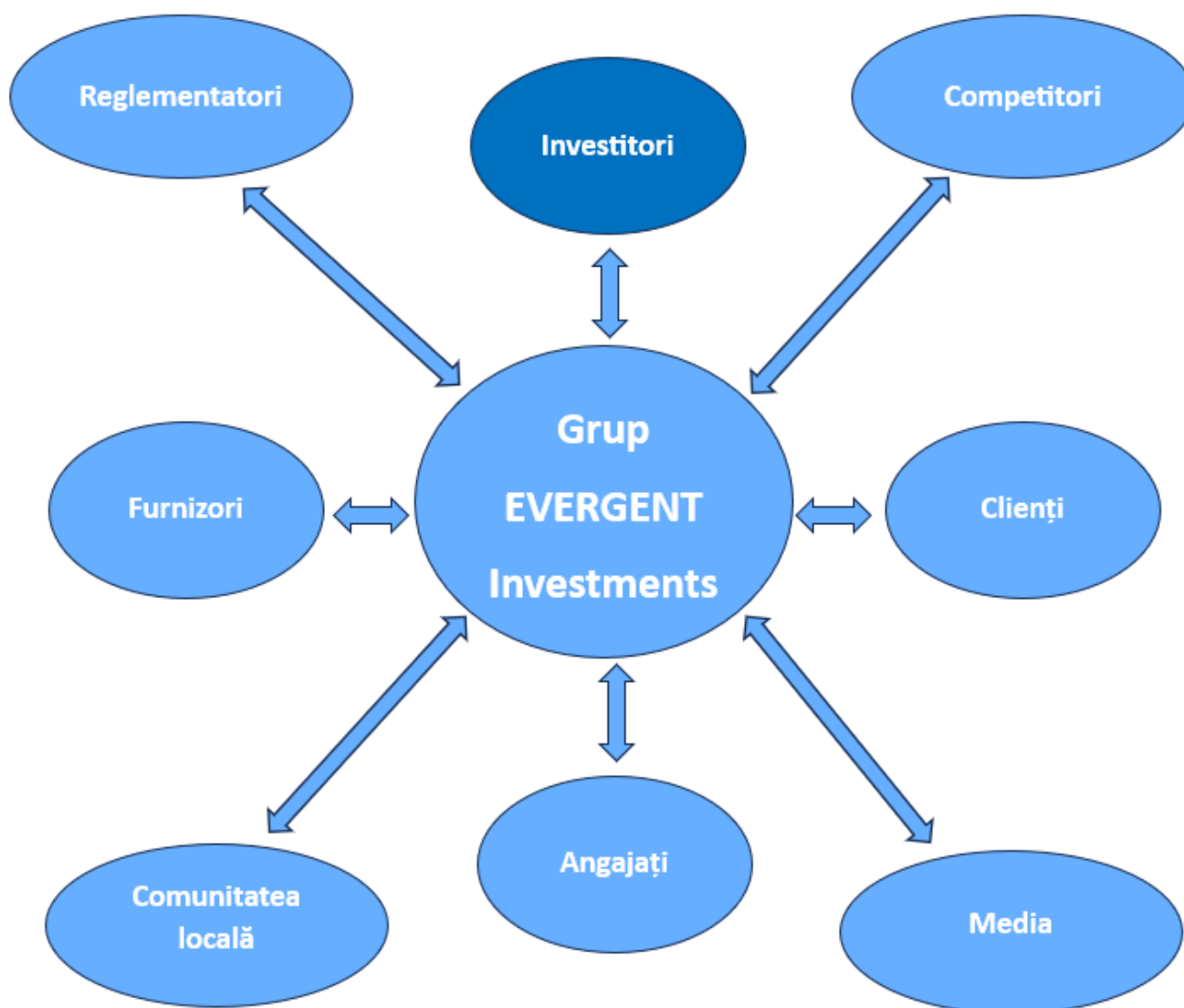
(Detalii privind organizarea și responsabilitățile compartimentului Audit intern sunt prezentate în Anexa 3).

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

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

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

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



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



Componenta de mediu – „Environmental”

Grupul EVERGENT Investments își propune să conducă prin puterea exemplului și să folosească experiența investițională pentru a determina schimbări pozitive asupra mediului înconjurător.

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 CO₂ cu 43,9% până în 2030 comparativ cu nivelul acestora din 2005.

În linie cu strategia energetică a României și Taxonomia UE, Grupul 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.

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 amprenteii de carbon.

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

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

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

Grupul consideră că o implicare temeinică a angajaților conduce la performanță, astfel susține inițiativele de diversitate, echitate și promovează permanent o cultură a colaborării.

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

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

Componenta de guvernare corporativă – “Governance”

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

Grupul EVERGENT Investments se bazează pe valori ca responsabilitate, inovație, performanță, diligența în acțiune și modul în care își depășesc limitele angajații pentru a fi mai buni.

8. Activitatea de Prevenire și combatere a spălării banilor și finanțării terorismului

EVERGENT Investments asigură respectarea obligațiilor legale și un grad de conformare adecvat în materia CSB/CFT, conform legislației aplicabile, bunelor practici și instrucțiunilor sectoriale aplicabile. Compania identifică riscurile de SB/FT la care este expusă atât la nivelul întregii activități, cât și la nivel de Grup, conform prevederilor legale incidente.

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

- ✓ au fost efectuate demersurile necesare pentru implementarea politicilor și procedurilor, în acord cu legislația la zi, în funcție de specificul și dimensiunea activității economice desfășurate, precum și de particularitățile relațiilor de afaceri, clienților, produselor și serviciilor.
- ✓ avizele de conformitate și raportările necesare au fost emise conform procedurilor interne și legislației aplicabile.
- ✓ declarațiile privind beneficiarii reali au fost actualizate ori de câte ori au intervenit modificări, conform reglementărilor incidente.

Raportul de activitate la 30 iunie 2024 al Consiliului de administrație aferent Situațiilor financiare consolidate a fost aprobat în ședința CA din 13 septembrie 2024.

Claudiu Doros
Președinte Director general

Mihaela Moleavin
Director financiar

Gabriel Lupașcu
Ofițer conformitate

Georgiana Dolgoș
Director

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

1.1. Adunarea generală a acționarilor

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

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

1.2. Consiliul de administrație

Compania este administrată de către un Consiliu de administrație compus dintr-un număr de 5 membri, persoane fizice, aleși de Adunarea generală pe o perioadă de 4 ani, cu posibilitatea de a fi realeși. Membrii Consiliului de administrație sunt avizați de ASF.

Administratorii și directorii care alcătuiesc Comitetul de direcție încheie cu compania contracte de administrație și/sau management, întocmite cu respectarea cadrului legal aplicabil. Conținutul acestor contracte încheiate cu compania vor fi declarate și/sau făcute publice în condițiile în care reglementările aplicabile impun acest lucru

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

Consiliul de administrație alege dintre membrii săi un președinte și un vicepreședinte. Președintele consiliului de administrație poate îndeplini și funcția de director general al companiei, iar vicepreședintele poate îndeplini și funcția de director general adjunct. Președintele prezidează ședințele. În caz de absență a președintelui, lucrările sunt conduse de vicepreședinte.

Președintele Consiliului de administrație are următoarele responsabilități de bază:

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

Anexa 1

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

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

Vicepreședintele Consiliului de administrație îndeplinește atribuțiile Președintelui, în absența acestuia.

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

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

Prevederile Actului constitutiv al EVERGENT reglementează situațiile privind:

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

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

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

Anexa 1

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

Alte atribuții ale Consiliului de administrație:

- (a) elaborarea politicii generale de investiții;
- (b) integrarea riscurilor legate de durabilitate în cadrul activităților de:
 - ✓ aplicare a politicii generale de investiții, așa cum este aceasta definită în Regulile fondului, în Actul constitutiv și în Prospectul de emisiune;
 - ✓ aprobare a strategiei de investiții;
 - ✓ aprobare și examinare periodică a caracterului adecvat al procedurilor interne de

Anexa 1

- adoptare a deciziilor de investiții pentru EVERGENT Investments, pentru a se asigura că aceste decizii sunt conforme cu strategiile de investiții aprobate;
- ✓ asigurare și verificare periodică ca politica generală de investiții, strategiile de investiții și limitele de risc ale EVERGENT Investments sunt aplicate și respectate în mod corespunzător și eficient;
 - ✓ aprobare și examinare periodică a politicii de administrare a riscurilor și măsurile, procesele și tehnicile de aplicare a acesteia, inclusiv sistemul de limite de risc al fondului;
 - ✓ stabilirea și aplicarea politicilor și procedurilor de evaluare a activelor Fondului, în conformitate cu art. 19 din Directiva 2011/61/UE;
 - ✓ asigurare a faptului că Fondul are o funcție permanentă și eficace de verificare a conformității;
 - ✓ stabilire și aplicare a unei politici de remunerare conformă cu dispozițiile din anexa II la Directiva 2011/61/UE.
- (c) contractarea de împrumuturi bancare;
 - (d) încheierea contractelor cu depozitarul, auditorul și entitatea care ține evidența acționarilor;
 - (e) delegarea dreptului de reprezentare a companiei către alți administratori, fixând și limitele mandatului;
 - (f) aprobarea reglementărilor interne ale companiei, regulamentul intern și procedurilor de conformitate, audit intern, administrarea riscurilor și asistența juridică a angajaților, directorilor și membrilor consiliului de administrație;
 - (g) negocierea contractului colectiv de muncă;
 - (h) aprobarea înființării/desființării comitetului de direcție, cu cvorumul de adoptare a hotărârilor prevăzute în actul constitutiv;
 - (i) aprobarea organizării companiei, organigrama și limitele de salarizare;
 - (j) desemnarea persoanei/persoanelor în funcția de înlocuitor de director;
 - (k) aprobarea nivelului participării la planul de beneficii pentru administratori și directori, plătit inclusiv prin alocarea de acțiuni sau opțiuni de achiziționare acțiuni ale companiei, cu respectarea prevederilor statutare;
 - (l) asigurarea că societatea dispune de un sistem informatic care să permită păstrarea în siguranță a evidențelor prețului de piață pentru fiecare activ din portofoliu, a valorii activului net, a valorii unitare a activului net pentru perioadele reglementate de raportare, evidențierea modului de calcul al tuturor comisioanelor, taxelor și tarifelor datorate, cu păstrarea istoricului acestor operațiuni pe o perioadă de minimum 5 ani;
 - (m) aprobarea rapoartelor de activitate ale compartimentelor audit intern, conformitate și management risk;
 - (n) aprobarea planului de investigații a compartimentului de conformitate;
 - (o) dispunerea de măsuri pentru remedierea oricărei situații de încălcare a legilor, reglementărilor în vigoare incidente pieței de capital sau a procedurilor interne de către EVERGENT Investments sau de către angajații acesteia, în urma analizării propunerilor înaintate în scris de ofițerul de conformitate;
 - (p) notificarea ASF și a instituțiilor pieței de capital implicate asupra situațiilor constatate de ofițerul de conformitate privind încălcarea regimului juridic aplicabil pieței de capital și asupra măsurilor adoptate;
 - (q) aprobarea planului multianual și anual de audit intern și resursele necesare;
 - (r) aprobarea rapoartelor de audit intern și planurilor de măsuri pentru implementarea recomandărilor;

Anexa 1

- (s) aprobarea rezultatelor simulărilor de criză;
- (t) aprobarea rezultatelor autoevaluării interne anuale a riscurilor operaționale, inclusiv a riscurilor operaționale IT și a sistemului de control intern, și a planului de răspuns la risc care prezintă măsuri pentru prevenirea și diminuarea riscurilor operaționale;
- (u) aprobarea rapoartelor de risc trimestriale ale compartimentului management risc;
- (v) aprobarea încadrării informațiilor în categoriile de *informații privilegiate și confidențiale* și măsurilor luate pentru gestionarea acestora;
- (w) aprobarea metodelor de evaluare a activelor conform Standardelor internaționale de evaluare care cuprind în principal:
 - a. metodele abordării prin piață;
 - b. metodele abordării prin venit;
 - c. metodele abordării prin cost.
- (x) aprobarea și examinarea oricărei modificări a politicilor și procedurilor de evaluare a activelor;
- (y) aprobarea strategiei generale de CSB/CFT și supravegherea implementării acesteia, asigurarea unui cadru adecvat și eficient de guvernare pentru CSB/CFT, responsabilitățile incluzând cel puțin următoarele:
 - ✓ supraveghează și monitorizează adecvarea și eficiența politicilor, normelor interne, mecanismelor și procedurilor de administrare a riscurilor de SB/FT, în raport cu riscul de SB/FT la care este expusă Compania, și, dacă este cazul, dispune măsuri de revizuire a acestora;
 - ✓ numește conducătorul direct responsabil SB/FT și evaluează adecvarea acestuia sau analizează evaluarea adecvării, comunicându-i acestuia deciziile care pot afecta riscurile de SB/FT la care este expusă Compania;
 - ✓ desemnează persoana care asigură exercitarea atribuțiilor ofițerului de conformitate SB/FT;
 - ✓ aprobă raportul de activitate al ofițerului de conformitate SB/FT sau, după caz, dispune revizuirea acestuia;
 - ✓ primește periodic actualizări referitoare la activitățile care expun Compania la risc sporit de SB/FT și este informat cu privire la rezultatele evaluării riscului de SB/FT la nivelul întregii activități, având acces direct și permanent la toate datele și informațiile deținute la nivelul companiei necesare îndeplinirii obligațiilor prevăzute de legislația în vigoare SB/FT.
- (z) aprobă raportul anual de activitate al Comisiei pentru administrarea corespunzătoare a sancțiunilor internaționale pe piața de capital;
- (aa) rezolvarea oricăror alte probleme stabilite de Adunarea generală a acționarilor ori de către reglementările sau dispozițiile legale.

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

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

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

Comitetele consultative ale Consiliului de administrație

Consiliul de administrație poate crea comitete consultative formate din membri ai Consiliului, însărcinate cu desfășurarea de investigații și cu elaborarea de recomandări pentru Consiliu în domenii precum auditul, remunerarea administratorilor, directorilor și angajaților sau nominalizarea de candidați pentru diferitele posturi de conducere¹ ș.a. Consiliul de administrație stabilește regulile interne ale comitetelor constituite.

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

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

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

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

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

Comitetul de audit

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

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

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

Anexa 1

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

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

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

Atribuții, responsabilități:

- a) informează Consiliul de administrație cu privire la rezultatele auditului statutar și explică în ce mod a contribuit aceasta la integritatea raportării financiare și care a fost rolul Comitetului de audit în acest proces;
- b) monitorizează procesul de raportare financiară și transmite recomandări sau propuneri pentru a asigura integritatea acestuia;
- c) avizează Manualul de politici contabile al EVERGENT Investments;
- d) monitorizează eficacitatea sistemelor de control intern de calitate și a sistemelor de management al riscurilor companiei și a auditului intern în ceea ce privește raportarea financiară a EVERGENT Investments, fără a încălca independența acestuia;
- e) monitorizează auditarea situațiilor financiare anuale și a situațiilor financiare anuale consolidate, în special efectuarea acestora ținând cont de constatările și concluziile autorității competente, în conformitate cu reglementările în materie în vigoare;
- f) analizează raportul de audit și/sau opinia auditorului financiar cu privire la aspectele esențiale care rezultă din auditul financiar, precum și cu privire la procesul de raportare financiară și recomandă măsurile care se impun;
- g) analizează constatările și recomandările auditorului financiar privind deficiențele semnificative ale controlului intern, în ceea ce privește procesul de raportare financiară;
- h) răspunde de procedura de selecție a auditorului financiar sau a firmei de audit și face recomandări Consiliului de administrație privind selectarea, numirea și înlocuirea acestuia, supuse aprobării AGA, precum și termenii și condițiile remunerării acestuia, în conformitate cu reglementările în materie în vigoare;
- i) evaluează și monitorizează independența auditorului financiar sau a firmei de audit și, în special, oportunitatea prestării unor servicii care nu sunt de audit, în conformitate cu reglementările în materie în vigoare;
- j) evaluează conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile companiei și ale filialelor sale cu părțile afiliate;
- k) orice tranzacție a companiei cu oricare dintre companiile cu care are relații strânse, a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale companiei (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a Comitetului de audit;
- l) avizează Carta auditului intern și procedurile de audit intern și de control intern;
- m) analizează și avizează planul multianual și planul anual de audit intern, modificările interinare semnificative și necesarul de resurse aferente acestei activități;
- n) analizează și avizează planul anual al investigațiilor compartimentului de conformitate și modificările acestuia;
- o) se asigură că analizele de audit intern și de control intern efectuate și rapoartele

Anexa 1

- elaborate sunt conforme cu planurile de audit și de control aprobate de Consiliul de administrație;
- p) monitorizează aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit primește și evaluează rapoartele echipei de audit intern, analizează și avizează constatările și recomandările auditului intern și planul de măsuri pentru implementarea acestora;
 - q) primește raportul ofițerului de conformitate, analizează și avizează constatările și recomandările propuse și planul de măsuri pentru implementarea acestora;
 - r) analizează și avizează raportul anual privind activitatea de audit intern;
 - s) analizează și avizează raportul anual privind activitatea de conformitate;
 - t) analizează și avizează raportul anual privind activitatea de administrare a riscurilor;
 - u) analizează și avizează politica de risc, procedurile de risc și metodologiile de administrare a riscurilor;
 - v) analizează și avizează rapoartele de risc ale compartimentului management risc.

Comitetul de nominalizare - remunerare

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

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

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

Atribuții, responsabilități:

- a) elaborează recomandări privind politica de nominalizare a administratorilor și directorilor companiei pentru a fi supuse aprobării Consiliului de administrație;
- b) avizează, anterior aprobării de către consiliul de administrație, și monitorizează respectarea politicii de remunerare a administratorilor, directorilor și salariaților companiei, întocmite și aplicate de conducerea executivă a companiei. În cazul în care sesizează nereguli în elaborarea sau aplicarea politicii de remunerare, membrii comitetului comunică imediat în scris conducerii executive situațiile constatate și urmăresc îndreptarea acestora, informând în consecință membrii consiliului de administrație. Conducerea executivă are obligația furnizării unui răspuns în scris către comitet în termen de 3 zile lucrătoare de la momentul primirii sesizării, care la rândul său va informa membrii consiliului de administrație. În cazul în care conducerea executivă refuză sau amână nejustificat aplicarea modificărilor solicitate de comitet, consiliul de administrație are obligația transmiterii către A.S.F. a unui raport constatator privind abaterile identificate în cadrul politicii de remunerare a EVERGENT Investments SA. Raportul se transmite în termen de 10 zile lucrătoare de la data comunicării scrise realizate de către comitetul de nominalizare- remunerare;
- c) poate elabora recomandări privind politica de remunerare la nivelul Grupului EVERGENT Investments;

Anexa 1

- d) prezintă Consiliului de administrație raportul anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor în cadrul exercițiului financiar;
- e) ia notă de documentația ce se pune la dispoziția auditorului financiar pentru analiza tranzacțiilor semnificative raportate conform art. 108 din Legea nr. 24/2017 emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și, urmare a raportului de audit, va recomanda măsurile ce se impun a fi luate, dacă este cazul;
- f) elaborează recomandări privind ocuparea posturilor vacante în cadrul Consiliului de administrație, cu respectarea hotărârilor AGA și a legislației incidente;
- g) elaborează recomandări privind adoptarea deciziei Consiliului de administrație și/sau a conducerii executive pentru numirea, angajarea, eliberarea din funcție, respectiv concedierea directorilor de departamente și a personalului cu funcții cheie și de control, precum și pentru stabilirea nivelului de remunerare și a drepturilor și îndatoririlor acestora;
- h) evaluează periodic nivelul de însușire și aplicare a cunoștințelor de specialitate și face recomandări privind procesul de actualizare continuă a competențelor profesionale ale administratorilor, directorilor;
- i) face recomandări pentru îmbunătățirea cunoștințelor privind activitatea companiei în scopul aplicării celor mai bune practici de guvernare corporativă;
- j) monitorizează respectarea cerințelor și obligațiilor de transparență, informare și raportare privind informațiile din acest segment de activitate.

Comitetul de investiții

Comitetul de investiții este un comitet permanent, cu funcție consultativă, independent de conducerea executivă a EVERGENT Investments SA, subordonat Consiliului de administrație. Comitetul de investiții asistă Consiliul de administrație în îndeplinirea responsabilităților sale în domeniul elaborării strategiilor și politicilor investiționale, al implementării politicii de investiții, al analizei performanței portofoliului de instrumente financiare și al administrării riscurilor aferente.

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

Atribuții, responsabilități:

- a) emite recomandări Consiliului de administrație privind strategia și politica de investiții;
- b) emite recomandări Consiliului de administrație privind direcțiile principale de activitate și de dezvoltare sustenabilă a companiei;
- c) emite recomandări privind obiectivele anuale de investiții fundamentate în cadrul programelor anuale de activitate;
- d) emite recomandări Consiliului de administrație privind programele și proiectele noi de investire și/sau dezinvestire ce sunt în competența de aprobare a Consiliului de administrație;
- e) emite recomandări Consiliului de administrație privind:
 - maximizarea performanței portofoliului de instrumente financiare;
 - alocarea activelor pentru creșterea performanței, corelat cu programul de activitate aprobat de AGA, cu Strategia și politica de investiții (AFIA) și prognozele economice;
- f) analizează orice propunere de investiții care îi este adresată și propune Consiliului de administrație noi oportunități de investiții și metode de îmbunătățire a activității de

Anexa 1

- gestionare eficientă a activelor;
- g) analizează și emite recomandări privind operațiunile de capital, majorări și diminuări de capital social, precum și programele de răscumpărare acțiuni în scopul diminuării capitalului social sau în scopul derulării programelor Stock Option Plan;
- h) propunerile de investiții care vor face obiectul analizei de către Comitetul de investiții vor viza, în principal:
- investiții în companiile în care EVERGENT Investments deține controlul, în conformitate cu prevederile statutare și hotărârile CA:
“art. 7 alin (18) lit. j) decide înființarea altor companii sau persoane juridice, inclusiv participarea la capitalul social al altor companii, în condițiile prevăzute de reglementările legale”.
 - tranzacții cu valori mobiliare sau titluri de participare din portofoliu și neincluse în programul de activitate anual, care depășesc valoarea de 20 de milioane de lei.
 - investiții în proiecte noi, tranzacții cu valori mobiliare nou emise și/sau neincluse în portofoliu, precum și dezvoltarea de noi linii strategice.
- i) emite recomandări privind strategia de restructurare a portofoliului de active;
- j) emite recomandări privind strategiile de optimizare a portofoliului;
- k) realizează investigații în domeniile din sfera sa de competență;
- l) analizează și avizează modalitatea de integrare a riscurilor legate de durabilitate în procesul de luare a deciziilor de investiții.

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

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

Consilier al Consiliului de administrație

Prin decizie a Consiliului de administrație se pot angaja persoane pe post de consilier al Consiliului de administrație.

Principalele atribuții:

1. analizează și formulează observații și propuneri fundamentate pe marginea documentelor și notelor întocmite de celelalte structuri pe tematici supuse atenției sau

Anexa 1

- avizării ASF și altor autorități competente;
- identifică, din analiza subiectelor supuse dezbaterii structurilor de conducere, aspectele care nu sunt reglementate corespunzător și formulează propuneri în vederea îmbunătățirii cadrului de reglementare;
 - analizează și formulează observații și propuneri privind modul cum sunt respectate principiile guvernantei corporative de către EVERGENT Investments și a măsurilor ce trebuie adoptate pentru aplicarea recomandărilor BVB din Codul de Guvernare Corporativă, inclusiv privind conținutul Regulamentului de Guvernare Corporativă al EVERGENT Investments;
 - face propuneri privind revizuirea reglementărilor interne și optimizarea organizării activității Consiliului de administrație/secretariatului CA și a comitetelor consultative ale CA/secretariatelor comitetelor consultative, inclusiv în ceea ce privește Regulamentele de organizare și funcționare a acestor structuri;
 - urmărește, la solicitarea expresă a structurilor de conducere sau a membrilor acestora, modul cum sunt duse la îndeplinire hotărâri ale conducerii;
 - poate participa, în urma desemnării de către structurile de conducere sau de membrii acestora, la reuniuni de lucru externe, în urma cărora va realiza rapoarte;
 - acordă asistență de specialitate membrilor neexecutivi ai CA.

Delegările de competență la nivelul Consiliului de administrație.

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

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

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

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

1.3. Conducerea executivă a EVERGENT Investments

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

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

Conducerea executivă:

- este împuternicită să conducă și să coordoneze activitatea zilnică a companiei, corespunzător activităților coordonate de fiecare director;

Anexa 1

- este răspunzătoare pentru aplicarea politicii generale de investiții, asigurarea respectării reglementărilor interne și procedurilor de lucru;
- informează Consiliul de administrație cu privire la activitatea desfășurată între ședințele periodice ale acestuia.

În domeniul administrării riscurilor, conducerea executivă este responsabilă de:

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

În domeniul asigurării conformității, directorii sunt responsabili de:

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

Director general

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

Directorul general are următoarele atribuții:

- (a) conducerea directă și efectivă a activității companiei în conformitate cu obiectivele generale stabilite de către AGA;
- (b) implementarea politicii generale de investiții a companiei;
- (c) gestionarea patrimoniului companiei în limitele fixate de către lege, actul constitutiv, hotărârile AGA sau ale Consiliului de administrație;
- (d) angajarea patrimonială a companiei în raporturile juridice cu terții, prin semnătură

Anexa 1

proprie;

- (e) încheierea contractelor, cu excepția celor ce sunt exclusiv de competența Consiliului de administrație;
- (f) aprobarea măsurilor privind protejarea integrității bunurilor mobile, imobile și necorporale aflate în patrimoniul companiei;
- (g) atribuții de tranzacționare și/sau negociere cu terții privind bunurile sau drepturile companiei în limitele fixate de către lege, actul constitutiv, hotărârile AGA sau ale Consiliului de administrație;
- (h) reprezentarea companiei în raport cu terții și în justiție;
- (i) colaborarea cu auditorii companiei, cu depozitarul companiei și cu entitatea care ține evidența acționarilor, precum și cu celelalte organe de control sau supraveghere ale companiei;
- (j) aprobarea conținutului rapoartelor de informare a pieței și a acționarilor cu privire la orice act sau fapt ce face obiectul unei obligații legale de raportare;
- (k) organizarea internă (funcțională) a companiei, ținând cont de prevederile legale, ale Actului Constitutiv al companiei, de reglementările interne, organigrama și statul de funcții al companiei precum și de hotărârile Consiliului de administrație;
- (l) angajarea, promovarea și concedierea angajaților companiei, cu excepția directorilor de departamente și persoanelor care dețin funcții-cheie care sunt numiți de Consiliul de administrație, precum și exercitarea acțiunii disciplinare în raport cu angajații companiei în conformitate cu normele legale și reglementările interne;
- (m) informarea periodică a angajaților companiei precum și negocierea cu aceștia a contractelor individuale de muncă și a condițiilor de muncă;
- (n) recompensarea angajaților în limitele stabilite de CCM și/sau de Consiliul de administrație;
- (o) atribuții de verificare și control a modului de îndeplinire a sarcinilor de către angajații companiei sau a altor persoane aflate în raporturi contractuale cu societatea;
- (p) informarea Consiliului de administrație al companiei privind activitatea desfășurată, conform legislației aplicabile;
- (q) alte atribuții stabilite de către Consiliul de administrație al companiei prin hotărâre sau prevăzute în mod expres în dispoziții legale.

Directorul general coordonează întreaga activitate a companiei conform atribuțiilor personalului executiv și organigramei. Acesta coordonează activitatea zilnică a Directorului și a compartimentelor: Audit Intern, Conformitate, Managementul Riscurilor, Departamentul Financiar, Serviciul Juridic, Serviciul Guvernanță Corporativă și Relația cu Investitorii, Serviciul IT, Serviciul Evaluare Active, Serviciul Resurse Umane – Logistică, Activitatea privind securitatea și sănătatea în muncă și Activitatea de prevenire și stingere a incendiilor și securitate fizică.

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

Directorul general conduce și coordonează Comitetul de direcție.

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

Director general adjunct

Directorul general adjunct are următoarele atribuții:

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

Directorul general adjunct asigură coordonarea zilnică a compartimentelor: Portofoliul “ENERGIE - INDUSTRIAL”, Portofoliul “FINANCIAR - BANCAR”, Portofoliul “SELL”, Portofoliul “PRIVATE – EQUITY”, Serviciul “Tranzacții”. Componenta portofoliilor de instrumente financiare este stabilită prin hotărâre CA.

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

1.4. Comitet de direcție

Consiliul de administrație delegă conducerea companiei către Directorul general și Directorul general adjunct, care împreună formează Comitetul de direcție. Directorul general și Directorul general adjunct pot fi și administratori ai companiei.

Anexa 1

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

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

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

În acest sens, Comitetul adoptă decizii privind:

- ✓ implementarea strategiei de investiții stabilită de Consiliul de administrație;
- ✓ implementarea hotărârilor Consiliului de administrație care vizează competențele delegate;
- ✓ problematica ce intră în sfera de competență a Consiliului de administrație și care urmează a fi supusă dezbaterii și aprobării acestuia, care vizează atribuțiile delegate;
- ✓ probleme care, prin anvergura lor, pot impacta toate liniile de activități (business, suport, conformitate);
- ✓ probleme care, în vederea adoptării unei decizii, necesită înțelegerea completă și armonizarea aspectelor de business și conformitate;
- ✓ aprobarea procedurilor specifice compartimentelor companiei.

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

Limitele de competență ale Comitetului de direcție, Directorului general, Directorului general adjunct sunt stabilite ținând cont de responsabilitățile de bază ale Consiliului de administrație care nu pot fi delegate (dispozițiile art. 7 alin. 19 lit. a-1 din Actul Constitutiv).

Organizarea și desfășurarea activității Comitetului de direcție

În intervalul dintre ședințele Consiliului de administrație, Comitetul de direcție își desfășoară activitatea în limita competențelor stabilite.

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

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

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

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

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

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

1.5. Director

Directorul are calitatea de angajat al companiei și este subordonat Comitetului de direcție.

Relațiile funcționale ale directorului sunt:

1. de subordonare față de Director general, Comitetul de direcție, Director general adjunct;
2. de colaborare cu toate compartimentele companiei;
3. de coordonare a compartimentelor din subordine conform organigramei.

Directorul are în principal următoarele atribuții:

1. Asigură coordonarea zilnică a compartimentelor și cadrul necesar desfășurării activităților compartimentelor coordonate conform Organigramei, prin organizarea, planificarea și monitorizarea activităților acestora, în scopul realizării obiectivelor specifice la nivel ridicat de performanță;
2. Organizează, îndrumă, verifică și supraveghează activitățile interne și inter-compartimentale, aplicând măsurile necesare pentru a asigura derularea adecvată a proceselor interne conform procedurilor specifice aprobate, respectarea legislației și corecta înțelegere și aplicare a reglementărilor specifice;
3. Asigură implementarea, în termenul stabilit, a deciziilor adoptate de Comitetul de direcție și de către Directorul general;
4. Formulează propuneri pentru îmbunătățirea activității compartimentelor pe care le coordonează, în scopul optimizării resurselor interne și eficientizarea operațiunilor derulate conform procedurilor interne aplicabile;
5. Facilitează și asigură colaborarea cu alte compartimente și structuri din cadrul companiei, asigurând transferul informațional necesar pentru adoptarea deciziilor;
6. Analizează și repartizează spre soluționare documentele intrate în cadrul companiei, pune în aplicare rezoluțiile de pe documentele repartizate de către Director general și/sau formulează rezoluții pe documentele care se referă la activitățile compartimentelor coordonate, repartizează lucrările și stabilește termenele de soluționare;
7. Avizează și/sau aprobă toate documentele elaborate în cadrul activității coordonate, conform competențelor și în limitele aprobate de Director general/CD;
8. Coordonează, realizează și/sau participă efectiv la elaborarea unor lucrări repartizate compartimentelor companiei și/sau lucrări inter-compartimentale, în termenul stabilit și raportează conducerii executive cu privire la modul de îndeplinire a acestora;
9. Coordonează din punct de vedere al respectării reglementărilor interne, procedurilor și proceselor decizionale, activitățile aflate în responsabilitatea compartimentelor coordonate;
10. Raportează Comitetului de Direcție, Directorului general cu privire la activitatea desfășurată; urmărește ducerea la îndeplinire a deciziilor CD și raportează trimestrial către Comitetul de direcție și Consiliul de administrație cu privire la stadiul implementării acestora, pe baza informațiilor comunicate de managerii și șefii compartimentelor sau proiectelor, după caz, conform procedurilor interne și a deciziilor conducerii;
11. Îndeplinește orice alte atribuții de serviciu care îi revin potrivit reglementărilor legale și interne în vigoare, fișei postului sau care îi sunt încredințate de către conducerea executivă.

Protejarea intereselor și activelor EVERGENT Investments prin proceduri judiciare și extrajudiciare

Activitatea de asistență, consultanță și reprezentare juridică

În susținerea intereselor Companiei, consilierii juridici și personalul auxiliar din cadrul serviciului, sub conducerea directorului, au în vedere găsirea celor mai bune strategii juridice și valorificarea jurisprudenței relevante, cu încadrarea totodată în termenele stabilite.

Asistență și consultanță juridică

În linie cu obiectivele strategice, Serviciul juridic se asigură că reglementările legale sunt implementate și respectate atât de către Companie, cât și față de aceasta, existând o preocupare continuă pentru protejarea drepturilor și intereselor legitime pe toate cele trei segmente principale de activitate (asistență, consultanță și reprezentare juridică).

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 acordare a avizelor de legalitate, în termen optim.

Subliniem totodată aprobarea, la nivelul activității Directorului, a unui număr de 944 de dispoziții de înființări și/sau sistări popriri referitoare la plata dividendelor către acționari și adreselor corespunzătoare de răspuns.

Reprezentarea legală

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

Activitatea de asistență și reprezentare juridică în Semestrul I al anului 2024 s-a concentrat pe formularea apărărilor necesare în cele **271 de litigii** înregistrate în evidențele specifice, dintre acestea fiind definitiv soluționate un număr de **18 litigii**.

Evidențiem un număr important de litigii în contradictoriu cu AAAS, instituție publică ce datorează EVERGENT suma de 64.363.192,2 lei și împotriva căreia Compania a inițiat cereri de executare silită. Totodată, serviciul a derulat acțiuni intense de identificare și monitorizare a unor posibili debitori ai AAAS sau bunuri aparținând acestei instituții, astfel încât să maximizăm șansele de realizare a creanțelor.

S-a asigurat asistența și reprezentarea juridică în litigiile pe care EVERGENT le derulează în contradictoriu cu diverse companii din portofoliu privind anularea unor hotărâri AGA nelegale, cât și în dosarele în care compania are calitatea de pârât.

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

- Litigii în care compania are calitatea de **reclamant**:
 - 204 dosare din care: 193 de dosare sunt litigii pe rol în diferite stadii procesuale, iar 11 dosare sunt finalizate.
- Litigii în care compania 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.

SITUAȚIA LITIGIILOR LA 30.06.2024

Situația litigiilor pe rol având ca obiect anularea hotărârilor AGA la companiile din portofoliul EVERGENT Investments SA - calitate de reclamant				
Nr. crt.	Compania	Obiect	Stadiul litigiului	Observații
1	Dyonisos Cotești	anulare HAGOA din 02.06.2023	Fond	
LITIGII SOLUȚIONATE				
1	Dyonisos Cotești	anulare HAGOA din 14.04.2022	Admite apelul Evergent.	
2	Vastex SA - în faliment	anulare HAGOA din 29.05.2023	Constată nul apelul Vastex	
3	Brikston Construction	anulare HAGOA din 12.05.2023	Respinge apelul Evergent	
4	Rulmenți Bârlad	anulare HAGOA din 30.05.2023	Respinge apelul Evergent	
Situația litigiilor pe rol având ca obiect pretenții - EVERGENT Investments SA are calitatea de reclamant				
Nr.crt.	Persoana juridică/fizică - pârât	Quantum pretenții în lei	Obiect	Observații
1	AAAS	3,765.75	executare silită	
2	AAAS	3,817.58	executare silită	
3	A.A.A.S.	1,040.34	executare silită	
4	A.A.A.S.	5,790.02	executare silită	
5	A.A.A.S.	642,698.60	executare silită	
6	A.A.A.S.	8,172,942.24	executare silită	
7	A.A.A.S.	728,287.45	executare silită	
8	A.A.A.S.	1,749,645.01	executare silită	
9	A.A.A.S.	194,941.15	executare silită	
10	A.A.A.S.	510,479.96	executare silită	
11	A.A.A.S.	1,338,494.26	executare silită	
12	A.A.A.S.	1,533,598.42	executare silită	
13	A.A.A.S.	1,416,542.50	executare silită	
14	A.A.A.S.	1,796,404.14	executare silită	
15	A.A.A.S.	545,128.79	executare silită	
16	A.A.A.S.	13,978.84	executare silită	
17	A.A.A.S.	29,858.47	executare silită	
18	A.A.A.S.	6,126.20	executare silită	
19	A.A.A.S.	142,664.76	executare silită	
20	AAAS	3,580.64	executare silită	
21	A.A.A.S.	2,002,293.40	executare silită	
22	A.A.A.S.	2,102,965.54	executare silită	
23	A.A.A.S.	1,169,768.24	executare silită	
24	A.A.A.S.	1,670,460.35	executare silită	
25	A.A.A.S.	1,632,405.31	executare silită	
26	A.A.A.S.	16,878.26	executare silită	
27	A.A.A.S.	1,716.10	executare silită	
28	A.A.A.S.	49,037.93	executare silită	

Anexa 2.1.

29	A.A.A.S.	2,390.06	executare silită
30	A.A.A.S.	34,678.23	executare silită
31	A.A.A.S.	2,138.94	executare silită
32	A.A.A.S.	38,560.30	executare silită
33	A.A.A.S.	2,228.53	executare silită
34	A.A.A.S.	32,828.61	executare silită
35	A.A.A.S.	3,060.53	executare silită
36	A.A.A.S.	51,723.65	executare silită
37	A.A.A.S.	39,834.28	executare silită
38	A.A.A.S.	2,307.09	executare silită
39	A.A.A.S.	14,171.81	executare silită
40	A.A.A.S.	2,273.67	executare silită
41	A.A.A.S.	2,437.04	executare silită
42	A.A.A.S.	2,596.66	executare silită
43	A.A.A.S.	22,153.69	executare silită
44	A.A.A.S.	27,155.93	executare silită
45	A.A.A.S.	2,808,310.14	executare silită
46	A.A.A.S.	1,810,944.22	executare silită
47	A.A.A.S.	1,951,585.87	executare silită
48	A.A.A.S.	2,738,402.13	executare silită
49	A.A.A.S.	1,571,164.44	executare silită
50	A.A.A.S.	1,060,504.31	executare silită
51	A.A.A.S.	2,276,984.16	executare silită
52	A.A.A.S.	331,170.01	executare silită
53	A.A.A.S.	3,377,527.76	executare silită
54	A.A.A.S.	1,791,525.11	executare silită
55	A.A.A.S.	126,629.45	executare silită
56	A.A.A.S.	1,942,963.31	executare silită
57	A.A.A.S.	3,653,231.10	executare silită
58	A.A.A.S.	10,546.63	executare silită
59	A.A.A.S.	490,260.68	executare silită
60	A.A.A.S.	2,176,849.35	executare silită
61	A.A.A.S.	1,994,818.68	executare silită
62	A.A.A.S.	2,196,268.04	executare silită
63	A.A.A.S.	3,454,612.36	executare silită
64	A.A.A.S.	191,895.94	executare silită
65	A.A.A.S.	581.74	executare silită
66	A.A.A.S.	493,943.92	executare silită
67	A.A.A.S.	3,006.84	executare silită
68	AAAS	1,478.36	executare silită
69	AAAS	2,258.14	executare silită
70	AAAS	3,235.37	executare silită
71	AAAS	2,508.58	executare silită
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

Anexa 2.1.

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 Român	răspundere civilă	pretenții	Admite apelul EVERGENT. Admite în parte. Recurs Evergent
115	Cantoreanu Ioan Florin	7,418.10	pretenții	Admite acțiunea. Cu apel.
116	Statul Român	răspundere civilă	pretenții	Litigiu pe rol la fond
117	Accesorii Polka Dots SRL	29,513.15	pretenții	Respinge acțiunea. Cu recurs
TOTAL:		64,404,719.30		
LITIGII SOLUȚIONATE				
1	SNGN Romgaz	431,271.23	pretenții	Definitivă.
2	AAAS	4,100.80	executare silită	încetată executarea
3	DGFRP	2,660.18	executare silită	încetată executarea
4	AIPC	3,479.45	executare silită	încetată executarea

Situația litigiilor pe rol în care EVERGENT Investments are calitate de reclamant - dosare conexe celor în pretenții				
Nr.crt.	Compania	Obiect	Stadiul litigiului	Observații
1	Inco Industry SRL s.a.	intervenție-acțiune uzucapiune	Recurs Evergent	
2	Vastex; Delkimvas	validare poprire	Suspendă judecata	
3	Vastex; Perpetuus Com	validare poprire	Suspendă judecata	
4	Vastex, Rovitec Cons	validare poprire	Suspendă judecata	
5	Vastex, Nechita Prestserv	validare poprire	Suspendă judecata	
6	Vastex, Lexfan Fitness	validare poprire	Suspendă judecata	
7	Vastex, Connected-Dval	validare poprire	Suspendă judecata	
8	Fortus Iasi	faliment/obligația de a face	Litigiu pe rol la fond	
9	AAAS	încuviințare executare silită mobilă	Recurs Evergent	
10	Conimpuls Bacău	acțiune în constatare	Litigiu pe rol la fond. Renunțare la judecată	
11	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 159029/DE 244/2012	Litigiu pe rol la fond	
12	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 159029/DE 187/2011	Litigiu pe rol la fond	
13	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 159029/DE 528/2010	Litigiu pe rol la fond	
14	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 159029/DE 46/2011	Respinge plângerea. Cu apel	
15	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 159039/DE 244/2012	Litigiu pe rol la fond	
16	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 159039/DE 187/2011	Litigiu pe rol la fond	
17	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 159039/DE 528/2010	Litigiu pe rol la fond	
18	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 159039/DE 46/2011	Litigiu pe rol la fond	
19	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158897/DE 244/2012	Respinge plângerea. Cu apel	
20	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158897/DE 187/2011	Litigiu pe rol la fond	
21	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158897/DE 528/2010	Litigiu pe rol la fond	
22	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158897/DE 46/2011	Litigiu pe rol la fond	
23	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 131219/DE 244/2012	Litigiu pe rol la fond	
24	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 131219/DE 187/2011	Respinge plângerea. Cu apel	
25	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 131219/DE 528/2010	Litigiu pe rol la fond	

Anexa 2.1.

26	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 131219/DE 46/2011	Respinge plângerea. Cu apel
27	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158923/DE 244/2012	Litigiu pe rol la fond
28	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158923/DE 187/2011	Litigiu pe rol la fond
29	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158923/DE 528/2010	Litigiu pe rol la fond
30	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158923/DE 46/2011	Litigiu pe rol la fond
31	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158930/DE 244/2012	Respinge plângerea. Cu apel
32	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158930/DE 187/2011	Litigiu pe rol la fond
33	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158930/DE 528/2010	Litigiu pe rol la fond
34	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158930/DE 46/2011	Litigiu pe rol la fond
35	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158944/DE 244/2012	Litigiu pe rol la fond
36	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158944/DE 187/2011	Litigiu pe rol la fond
37	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158944/DE 528/2010	Litigiu pe rol la fond
38	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158944/DE 46/2011	Litigiu pe rol la fond
39	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158946/DE 244/2012	Litigiu pe rol la fond
40	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158946/DE 187/2011	Litigiu pe rol la fond
41	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158946/DE 528/2010	Litigiu pe rol la fond
42	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158946/DE 46/2011	Litigiu pe rol la fond
43	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158890/DE 244/2012	Litigiu pe rol la fond
44	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158890/DE 187/2011	Litigiu pe rol la fond
45	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158890/DE 528/2010	Litigiu pe rol la fond
46	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158890/DE 46/2011	Litigiu pe rol la fond
47	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158889/DE 244/2012	Litigiu pe rol la fond
48	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158889/DE 187/2011	Litigiu pe rol la fond
49	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158889/DE 528/2010	Litigiu pe rol la fond
50	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158889/DE 46/2011	Litigiu pe rol la fond
51	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158915/DE 244/2012	Litigiu pe rol la fond

Anexa 2.1.

52	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158915/DE 187/2011	Litigiu pe rol la fond
53	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158915/DE 528/2010	Litigiu pe rol la fond
54	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158915/DE 46/2011	Respinge plângerea. Cu apel
55	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 159036/DE 244/2012	Litigiu pe rol la fond
56	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 159036/DE 187/2011	Litigiu pe rol la fond
57	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 159036/DE 528/2010	Litigiu pe rol la fond
58	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 159036/DE 46/2011	Litigiu pe rol la fond
59	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158886/DE 244/2012	Litigiu pe rol la fond
60	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158886/DE 187/2011	Respinge plângerea. Cu apel
61	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158886/DE 528/2010	Litigiu pe rol la fond
62	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 158886/DE 46/2011	Litigiu pe rol la fond
63	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 131224	Litigiu pe rol la fond
64	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 159033	Litigiu pe rol la fond
65	AAAS/Statul Român	plângere înscriere CF 156393	Litigiu pe rol la fond

LITIGII SOLUȚIONATE

1	AAAS	încuviințare executare silită mobilă	Admite apelul Evergent. Respinge cererea de încuviințare.
---	------	--------------------------------------	---

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

1*	ISU Bacău	plângere contravențională	Litigiu pe rol la fond
2*	ISU Bacău	anulare act administrativ	Litigiu pe rol la fond
3*	ISU Bacău	suspendare efecte PV constatare	Respinge cererea. Recurs Evergent

Situația litigiilor pe rol având ca obiect procedura insolvenței (EVERGENT Investments SA are calitate de reclamant-creditor)

Nr. crt.	Compania	Cuantumul creanței în lei	Stadiu	Observații
1	BIR	344.12	Faliment	Procedura continuă
2	Network Press	3,799.87	Faliment	Procedura continuă
3	Horticola SA	1,466,168.33	Insolvență	Procedura continuă
4	Celule Electrice Băilești	9,921.72	Insolvență	Procedura continuă
5	Genko Med Group	93,835.07	Faliment	Procedura continuă

Anexa 2.1.

6	Vastex Vaslui	8,834,829.73	Dispune intrarea în faliment. Cu apel	Procedura continuă
7	First Bank SA	contestație tabel suplimentar	Respinge cererea First Bank. Cu apel	
TOTAL lei:		10,408,898.84		

LITIGII SOLUȚIONATE

1	Vastex SA	apel împotriva intrării în faliment	Respinge apelul VASTEX	
2	Pantex S.A. Brasov	10.3	Faliment	Dispune închiderea procedurii falimentului și radierea companiei. Recurs ANAF

Situația litigiilor pe rol în care EVERGENT Investments SA are calitatea de pârât

Nr. crt.	Reclamant	Cuquantum pretenții	Obiect	Observații
1	Spatariuc Maria		hotărâre care să țină loc de act autentic	Litigiu pe rol la fond
2	Spatariuc Dumitru s.a.		hotărâre care să țină loc de act autentic	Litigiu pe rol la fond
3	Reuti Veronica		anulare act	Litigiu pe rol la fond
4	Tibuleac Petrica Iulian		hotărâre care să țină loc de act autentic	Litigiu pe rol la fond
5	Dron Cristina-Lotrisoara		hotărâre care să țină loc de act autentic	Litigiu pe rol la fond
6	Cazacu Ioan		hotărâre care să țină loc de act autentic	Disjuns din dosar nr. 9917/193/2021. Declină competența în favoarea Tribunalului Botoșani
7	Placintaru Ion		hotărâre care să țină loc de act autentic	Litigiu pe rol la fond
8	Asavei Gheorghe		obligația de a face	Respinge acțiunea. Cu apel
9	Ever Imo/Octagon		contestație la executare	Litigiu pe rol la fond
10	Nane Vasile		hotărâre care să țină loc de act autentic	Litigiu pe rol la fond

LITIGII SOLUȚIONATE

1	Dionisie Mirela s.a.		hotărâre care să țină loc de act autentic	Anulează recursul AAAS
---	----------------------	--	---	------------------------

LITIGII ÎN CONTRADICTORIU CU AAAS (reclamant) - EVER (pârât)

Nr crt	Suma contestată în lei	Obiect	Stadiu	Observații. Terți popriți
1		contestație poprire	Admite apelul AAAS. Schimbă în parte sentința. Contestație în anulare Evergent	Trezoreria
2		contestație la executare	Respinge contestația. Cu apel.	Trezoreria
3		contestație la executare	Respinge contestația. Cu recurs	Trezorerie

Anexa 2.1.

4	contestație la executare	Respinge contestația. Cu recurs	Trezorerie
5	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	Trezorerie
6	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	Trezorerie
7	contestație la executare	Admite contestația. Cu apel	Trezorerie
8	contestație la executare	Respinge contestația. Apel AAAS.	Trezorerie
9	contestație la executare	Respinge contestația. Apel AAAS	Trezorerie
10	contestație la executare	Admite în parte contestația privind cheltuielile de executare. Cu apel	Trezorerie
11	contestație la executare imobiliară	Litigiu pe rol la fond	
12	contestație la executare imobiliară	Litigiu pe rol la fond	
13	contestație la executare imobiliară	Litigiu pe rol la fond	
14*	contestație la executare	Respinge cererea. Cu recurs	U.C.M. Reșița
15*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Reșița
16*	contestație la executare	Respinge cererea. Cu recurs	U.C.M. Reșița
17*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Reșița
18*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Reșița
19*	contestație la executare	Respinge cererea. Cu recurs	U.C.M. Reșița
20*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Reșița
21*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Reșița
22*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Reșița
23*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Reșița
24*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Reșița
25*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Reșița
26*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Reșița
27*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Reșița
28*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Reșița
29*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Reșița
30*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Reșița

Anexa 2.1.

31*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Reșița
32*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Reșița
33*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Reșița
34*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Reșița
35*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Reșița
36*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Reșița
37*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	Trezorerie
38*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	Ford Otosan
39*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	Trezorerie
40*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	Trezorerie
41*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Reșița
42*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Reșița
43*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Reșița
44*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Reșița
45*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Reșița
46*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Reșița
47*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Reșița
48*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Reșița
49*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	Trezorerie
50*	contestație la executare	Litigiu pe rol la fond	U.C.M. Reșița
LITIGII SOLUȚIONATE			
1	contestație în anulare ds. 17368/ 299/2022	Respinge contestația în anulare a Evergent	Trezoreria
2	contestație la executare	Respinge apelul AAAS	Trezoreria
3	contestație în anulare dosar 18677/299/ 2022	Respinge contestația în anulare a Evergent	Trezoreria
4	contestație poprire	Respinge apelul AAAS	Trezoreria
5	contestație poprire	Respinge apelul Evergent	TP. Regal Galați
6	contestație poprire	Admite apelul AAAS	Trezoreria

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

1. Funcția permanentă de administrare a riscurilor

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

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

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

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

Persoana care îndeplinește funcția de administrator de risc este supusă autorizării A.S.F. și este înscrisă în Registrul public al A.S.F. În situația în care sunt mai multe persoane autorizate ca administrator de risc, vor fi stabilite responsabilitățile detaliate ale fiecărei persoane. În situația lipsei uneia dintre persoane, atribuțiile și responsabilitățile vor fi preluate automat de altă persoană autorizată.

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

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

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

Atribuții și responsabilități:

- a) elaborează și implementează politici, proceduri și metodologii eficiente de administrare a riscurilor, precum și orice modificare a acestora.
- b) identifică, măsoară, administrează și monitorizează permanent toate riscurile relevante pentru politica de investiții și la care este sau poate fi expusă EVERGENT Investments.
- c) asigură faptul că profilul de risc al EVERGENT Investments comunicat investitorilor respectă limitele de risc stabilite pentru acoperirea cel puțin a riscurilor de piață, de emitent, de lichiditate, de credit și contrapartidă, de durabilitate și operaționale.

Anexa 3

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

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

1. identificarea riscurilor - se definesc riscurile în viziunea instituției, se identifică elementele componente și se descriu evenimentele generatoare de risc.
2. evaluarea și măsurarea riscurilor – se realizează pentru fiecare tip de risc identificat cu ajutorul unor metode cantitative și calitative, utilizându-se baze de date și indicatori de risc prestabiliți.

Anexa 3

3. monitorizarea riscurilor – se urmăresc indicatorii de risc în evoluție și încadrarea acestora în limitele legale și interne stabilite.
4. gestionarea și controlul riscurilor – se propun măsurile pentru ținerea sub control a riscurilor în cazul în care se constată depășirea limitelor și se raportează către structura de conducere.

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

Pentru atribuțiile ce îi revin, Compartimentul Management Risc efectuează rapoarte regulate către Directori și Consiliul de administrație. Rapoartele de risc trimestriale se supun aprobării Consiliului de administrație, cu avizarea prealabilă de către Comitetul de Audit. Rapoartele privind încadrarea activelor în sistemul de limite prudențiale și cele privind încadrarea în limitele de risc se transmit spre informare și către compartimentele/structurile care îndeplinesc funcția de administrare a portofoliului și către compartimentul de conformitate.

2. Funcția permanentă de verificare a conformității

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

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

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

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

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

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

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

Anexa 3

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

Atribuții și responsabilități:

- a) monitorizează și evaluează periodic caracterul adecvat și eficacitatea măsurilor, a politicilor și a procedurilor stabilite în conformitate cu reglementările în vigoare, precum și a acțiunilor întreprinse pentru remedierea deficiențelor în materie de respectare de către companie a obligațiilor care îi revin.
- b) monitorizează și verifică cu regularitate aplicarea prevederilor legale incidente activității EVERGENT Investments, a reglementărilor și procedurilor interne și acționează conform competențelor sale pentru a preveni și propune măsuri pentru remedierea oricărei situații de încălcare a legilor, reglementărilor în vigoare incidente pieței de capital sau a reglementărilor și procedurilor interne ale EVERGENT Investments de către EVERGENT Investments sau de către angajații acesteia. Urmărește implementarea propunerilor și recomandărilor.
- c) consiliază și asistă persoanele relevante responsabile pentru desfășurarea de activități pentru respectarea de către EVERGENT Investments a obligațiilor care îi revin în temeiul legislației pieței de capital incidente.
- d) se asigură că raportările pe care EVERGENT Investments trebuie să le transmită A.S.F. și entităților pieței de capital sunt transmise în termenul legal prevăzut de reglementările în vigoare.
- e) analizează și avizează documentele transmise de EVERGENT Investments către A.S.F. în vederea obținerii autorizațiilor prevăzute de reglementările A.S.F.
- f) analizează și avizează materialele informative/publicitare ale EVERGENT Investments.
- g) analizează și avizează documentele întocmite de EVERGENT Investments privind respectarea conținutului minim al documentelor interne și al respectării cadrului de reglementare al formării deciziei interne.
- h) avizează dezvoltarea de noi strategii, politicile investiționale, schimbările organizaționale relevante precum și investițiile pe piețe noi și în produse noi.
- i) verifică respectarea reglementărilor prudențiale.
- j) asigură informarea EVERGENT Investments și a angajaților acesteia cu privire la regimul juridic aplicabil pieței de capital, atât în ceea ce privește normele aprobate, cât și proiectele legislative de interes pentru activitatea companiei, pentru formularea de propuneri, recomandări sau observații, dacă este cazul.
- k) este responsabil de supervizarea soluționării și de gestionarea petițiilor referitoare la activitatea EVERGENT Investments pe piața de capital, de ținerea registrului unic de petiții și de raportarea periodică către ASF a situației petițiilor înregistrate. Prin decizie a directorului general, în cadrul companiei este constituită o comisie cu

Anexa 3

caracter permanent care analizează toate petițiile acționarilor și propune, dacă este cazul, măsuri de adoptat de către conducere pentru remedierea situațiilor sesizate. Comunicarea răspunsului către petent se face cu încadrare în termenul legal.

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

Desfășurarea controlului permanent și periodic:

1. Elaborarea Programului/Planului investigațiilor anual, cu respectarea următoarelor principii/criterii:
 - (a) cuprinde obiectivele de control conform reglementărilor legale aplicabile și constituie o parte a procesului integrat de control din cadrul EVERGENT Investments (conformitate, audit intern și administrarea riscurilor);
 - (b) este întocmit în baza analizei riscurilor pe care le pot induce activitățile EVERGENT Investments, având în vedere “Registrul riscurilor operaționale identificate care pot afecta activitatea EVERGENT Investments” întocmit de Compartimentul Management Risk;
 - (c) activitățile pe care le desfășoară în vederea verificării conformității activității companiei cu reglementările legale în vigoare, politica și procedurile EVERGENT Investments, sunt activități de control periodic și control permanent;
 - (d) principala componentă a activității o constituie controlul permanent, cu caracter pro-activ, exercitat prin supravegherea și monitorizarea continuă a activităților ce intră în sfera controlului intern, în vederea prevenirii apariției situațiilor de neconformitate legală și internă.

2. Efectuarea investigațiilor și a raportărilor către structura de conducere:
 - (a) prezintă raport privind rezultatele investigațiilor cuprinse în planul de investigații către Consiliul de administrație al EVERGENT Investments, pentru dezbatere și aprobare; raportul este avizat prealabil de Comitetul de Audit.
 - (b) raportează Consiliului de administrație și directorilor situațiile de încălcare a regimului juridic aplicabil pieței de capital, a reglementărilor interne și a procedurilor de lucru, în termenele legale impuse, în vederea notificării urgente către ASF și comunicării măsurilor adoptate pentru remedierea situațiilor constatate.
 - (c) întocmește cu regularitate, cel puțin o dată pe an, rapoarte către conducerea executivă asupra chestiunilor legate de conformitate, în care să se precizeze în special dacă au fost întreprinse măsuri adecvate de remediere a eventualelor deficiențe.
 - (d) raportul anual și planul de investigații pentru anul următor aprobate de Consiliul de administrație sunt transmise la ASF, dacă legislația prevede aceasta.

3. Funcția permanentă de audit intern

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

Compartimentul audit intern este subordonat Consiliului de administrație.

În scopul dirijării activității, compartimentul audit intern a dezvoltat politici și proceduri, aliniate la cerințele Standardelor Internaționale pentru practica profesională a auditului intern.

Atribuții și responsabilități:

- a) ajută compania, atât în ansamblu cât și structurile sale, prin intermediul opiniilor și recomandărilor;

Anexa 3

- b) asistă compania în gestionarea riscurilor;
- c) contribuie la îmbunătățirea proceselor de management al riscurilor, control și guvernanță;
- d) evaluează adecvarea și eficacitatea controalelor privind guvernanta, operațiunile și sistemele EVERGENT Investments;
- e) elaborează și implementează politicile și procedurile pentru exercitarea activității de audit intern, precum și orice modificare a acestora;
- f) efectuează evaluarea riscurilor activităților desfășurate de EVERGENT Investments cel puțin anual;
- g) stabilește, implementează și menține un plan de audit pentru a examina și evalua caracterul adecvat și eficacitatea sistemelor, mecanismelor de control intern și procedurilor EVERGENT Investments;
- h) comunică Comitetului de audit și Consiliului de administrație planul privind activitatea de audit intern și resursele necesare, inclusiv modificările intermediare semnificative;
- i) efectuează misiunile cuprinse în planul anual;
- j) emite recomandări bazate pe rezultatul activității desfășurate;
- k) la solicitarea Comitetului de audit, Consiliului de administrație sau directorilor, efectuează misiuni ad-hoc sau misiuni cu caracter excepțional (necuprinse în planul anual de audit intern);
- l) verifică respectarea recomandărilor;
- m) raportează la finalizarea fiecărei misiuni cu privire la problemele de audit intern și cu privire la adecvarea măsurilor adoptate pentru remedierea eventualelor deficiențe;
- n) înregistrează orice informație relevantă care să susțină concluziile și rezultatele angajamentului;
- o) își coordonează activitatea cu auditorul financiar și cu alți evaluatori externi, pentru a asigura îndeplinirea corespunzătoare a obiectivelor de audit și pentru a minimiza suprapunerea;
- p) raportează periodic Comitetului de audit și Consiliului de administrație despre scopul activității de audit, autoritatea, responsabilitatea și funcționarea activității de audit intern, în raport cu planul stabilit;
- q) verifică dacă managementul a acceptat un nivel al riscului rezidual care poate fi inacceptabil pentru EVERGENT Investments și comunică Consiliului de administrație situațiile în care nu s-a luat o decizie cu privire la riscul rezidual, în vederea soluționării acestora;
- r) efectuează misiuni de consiliere formalizate (cuprinse în Planul de audit intern), informale, excepționale sau în situații de urgență, la cererea expresă a Consiliului de administrație sau conducerii executive.

Auditul intern desfășoară misiuni de asigurare și misiuni de consiliere.

Misiunile de asigurare furnizează o evaluare independentă a proceselor de guvernanta, management al riscurilor și control din cadrul EVERGENT Investments. Misiunile de asigurare se derulează prin parcurgerea etapelor: planificarea activității de audit intern, pregătirea misiunii de audit intern, intervenția la fața locului, raportul de audit intern, urmărirea recomandărilor și analiza calității.

Activitățile derulate de auditul intern vizează:

1. **planificarea activității de audit intern:** întocmirea, avizarea și aprobarea planului multianual de audit intern și a planului anual de audit intern, în conformitate cu cerințele Standardelor internaționale pentru practica profesională a auditului intern și cu reglementările naționale.

Anexa 3

2. ***pregătirea misiunii de audit intern:***
 - ✓ informarea conducătorului activității ce urmează a fi auditată cu privire la declanșarea misiunii de audit intern;
 - ✓ colectarea și prelucrarea informațiilor privitoare la structura, activitatea, programul/proiectul sau operațiunile auditate, pentru a facilita realizarea procedurilor privind analiza riscurilor și a celor de verificare;
 - ✓ identificarea și analiza riscurilor asociate procesului/activității/structurii auditate și evaluarea controalelor interne implementate, astfel încât efortul de audit să fie orientat către zonele cele mai riscante;
 - ✓ elaborarea programului misiunii de audit, pentru a asigura desfășurarea în bune condiții a misiunii de audit intern, în vederea acoperirii tuturor obiectivelor auditabile și a riscurilor asociate acestora;
 - ✓ întâlnirea cu reprezentanții structurii auditate, pentru prezentarea membrilor echipei de audit intern, scopului misiunii, obiectivelor stabilite pentru realizarea misiunii de audit intern și a modalităților de lucru, precum și stabilirea calendarului întâlnirilor.
2. ***intervenția la fața locului:***
 - ✓ colectarea probelor de audit, în scopul formării de către echipa de audit a unei opinii asupra punctelor forte și punctelor slabe ale procesului/activității/structurii organizatorice auditate și a furnizării de probe de audit în baza cărora se vor formula constatările, recomandările și concluzia generală a misiunii de audit;
 - ✓ constatarea și raportarea iregularităților descoperite.
3. ***elaborarea raportului de audit intern:***
 - ✓ elaborarea proiectului de raport de audit intern, transmiterea proiectului raportului de audit intern structurii auditate în scopul analizei și formulării punctului său de vedere cu privire la constatările și recomandările auditorilor;
 - ✓ analiza observațiilor formulate de structura auditată la proiectul raportului de audit intern;
 - ✓ analizarea, avizarea și aprobarea raportului de audit intern și a planului de acțiune pentru implementarea recomandărilor.
4. ***urmărirea recomandărilor:*** asigurarea că recomandările formulate în urma misiunilor de audit intern sunt implementate în mod adecvat și la termenele stabilite și evaluarea consecințelor în cazul neaplicării acestora.
5. ***analiza calității activității de audit intern:*** în scopul de a se oferi o asigurare rezonabilă că auditul intern respectă Carta sa, funcționează în mod eficace și eficient și contribuie la crearea unui plus de valoare și la îmbunătățirea operațiunilor companiei și pentru asigurarea că în cadrul misiunilor de audit intern au fost atinse, în condiții de calitate, toate obiectivele misiunii de audit intern.

Misiunile de consiliere sunt activități consultative și conexe, care au rolul să adauge valoare și să îmbunătățească procesele de governanță, management al riscurilor și control al EVERGENT Investments, fără ca auditorii interni să își asume responsabilitatea conducerii.

Misiunile de consiliere pot fi:

- 1) ***misiuni de consiliere formale*** – de regulă sunt incluse în planul anual de audit intern, iar termenii și condițiile sunt convenite cu solicitantul. Procedural, aceste misiuni sunt efectuate, de regulă, ca și misiunea de asigurare.
- 2) ***misiuni de consiliere informale*** – sunt activități sau servicii, de tipul:
 - participărilor în grupuri de lucru interdepartamentale, comitete ori alte organisme

Anexa 3

de acest fel, cu activitate temporară, participărilor în proiecte (pe durata ciclului de viață al proiectului) sau la sedințe și întâlniri de lucru ad-hoc;

- furnizării de servicii de facilitare și training în domeniul controlului intern și managementului riscurilor;
 - schimburilor uzuale de informații specifice cu alte structuri organizatorice din cadrul companiei, grupului, industriei etc.
- 3) **misiuni de consiliere speciale** – sunt servicii speciale îndeplinite de auditul intern în cadrul unor proiecte instituționale de anvergură (de ex. consultanță pentru externalizarea operațiunilor sau anterior restructurării proceselor organizației, participarea în echipe de experți, constituite pentru conversia de sisteme operaționale etc).

În anumite circumstanțe, în baza analizei cost-beneficiu, auditul intern poate decide efectuarea de misiuni de audit mixte, ce încorporează elemente atât din misiunea de asigurare, cât și din misiunea de consiliere, într-o abordare consolidată, unitară.

De asemenea, auditul intern poate aprecia ca adecvată efectuarea de misiuni, în care să se facă distincția între componenta „de asigurare” și cea „de consiliere”.

EVERGENT INVESTMENTS S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE CONSOLIDATE 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. PAGINA:

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A REZULTATULUI GLOBAL	1 – 2
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A POZIȚIEI FINANCIARE	3
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII	4 – 5
SITUAȚIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR	6 – 7
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE	8 – 57

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ 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)

În LEI

	Notă	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023
Venituri și câștiguri/(pierderi)			
Venituri brute din dividende	6	100.712.409	32.978.419
Venituri din dobânzi		11.151.201	3.370.103
Alte venituri operaționale	7	17.497.405	20.020.446
Câștig net din activele financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	8	44.289.332	11.432.236
Câștig net/(Pierdere netă) din cedarea activelor nefinanciare		337.242	(435.303)
Cheltuieli			
(Pierderi)/Reluarea pierderilor din deprecierea activelor financiare		(1.126.314)	282.921
(Pierderi)/Reluarea pierderilor din deprecierea activelor nefinanciare		(133.264)	362.433
Constituirii ale provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli		(55.391)	(82.580)
Cheltuieli cu salariile, indemnizațiile și ale cheltuieli asimilate	9	(20.165.303)	(18.884.163)
Alte cheltuieli operaționale	10	(20.823.840)	(20.162.191)
Profit operațional		131.683.477	28.882.321
Cheltuieli de finanțare	11	(3.495.891)	(2.385.364)
Cota-parte din rezultatul aferent entităților asociate		(265.917)	282.915
Profit înainte de impozitare		127.921.669	26.779.872
Impozitul pe profit	12	(15.228.936)	(4.274.093)
Profit net		112.692.733	22.505.779
Alte elemente ale rezultatului global			
Creșteri ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, netă de impozit amânat		82.778	67.485
Câștig net din reevaluarea instrumentelor de capitaluri proprii la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI)	14 d)	441.945.270	102.804.947
Alte elemente ale rezultatului global – elemente care nu vor fi reclasificate în profit sau pierdere		442.028.048	102.872.432

Notele atașate sunt parte integrantă din situațiile financiare.

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ 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)

În LEI		Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023
Câștig net/(Pierdere netă) din reevaluarea obligațiunilor FVTOCI	14 d)	58.962	(146.945)
Alte elemente ale rezultatului global – elemente care vor fi reclasificate în profit sau pierdere		58.962	(146.945)
Alte elemente ale rezultatului global – Total		442.087.010	102.725.487
Total rezultat global		554.779.743	125.231.266
Câștigul pe acțiuni de bază și diluat (profit net pe acțiune)	27	0,1258	0,0247
Rezultatul pe acțiuni de bază și diluat (incluzând câștigul realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI)	27	0.2670	0,0482
Profit net			
Profit net atribuibil acționarilor Companiei		113.651.302	22.515.340
Pierdere netă atribuibilă intereselor care nu controlează		(958.569)	(9.561)
Total profit net		112.692.733	22.505.779
Rezultat global			
Rezultat global aferent acționarilor Companiei		555.740.436	125.255.886
Rezultat global aferent intereselor care nu controlează		(960.693)	(24.620)
Total rezultat global		554.779.743	125.231.266

Situațiile financiare consolidate au fost aprobate de către Consiliul de administrație în data de 13 septembrie 2024 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Claudiu Doroș
Președinte Director general

Mihaela Moleavin
Director financiar

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ 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
Active			
Numerar și conturi curente		7.636.357	5.632.750
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mica de 3 luni	13 a)	254.547.037	304.399.579
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mare de 3 luni	13 b)	207.219.314	13.513.579
Active financiare evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere	14 a)	342.167.542	298.338.840
Active financiare desemnate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	14 b)	2.495.965.172	2.036.197.327
Titluri puse în echivalență	15	57.407.410	57.673.327
Obligațiuni la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	16	4.046.214	3.884.483
Obligațiuni la cost amortizat	16	29.726	35.692
Alte active financiare la cost amortizat	17	13.331.572	13.809.792
Stocuri	18	44.187.820	48.606.721
Alte active		2.043.978	1.645.933
Active imobilizate deținute în vederea vânzării		3.780.213	4.957.804
Investiții imobiliare		155.043.002	152.216.264
Imobilizări corporale		69.505.634	70.355.482
Active reprezentând drepturi de utilizare a activelor suport în contracte de leasing		10.618.727	11.754.681
Fondul comercial		4.339.505	4.339.505
Imobilizări necorporale		1.056.391	1.009.148
Total active		3.672.925.614	3.028.370.907
Datorii			
Împrumuturi	19	173.055.295	87.551.586
Datorii din contracte de leasing	20	9.670.810	10.713.608
Dividende de plată	21	65.513.985	49.998.003
Datorii privind impozitul pe profit curent		16.963.538	7.899.122
Datorii financiare la cost amortizat	22	27.428.644	11.974.027
Alte datorii	23	7.616.079	8.834.287
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli		4.294.000	4.238.609
Datorii privind impozitul pe profit amânat	24	214.666.499	159.336.579
Total datorii		519.208.850	340.545.821
Capitaluri proprii			
Capital social	25 a)	499.988.637	499.988.637
Rezultatul reportat		1.342.271.906	1.172.329.499
Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale		20.720.833	21.072.031
Rezerve din reevaluarea activelor financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	14 d)	1.330.616.826	1.016.061.804
Acțiuni proprii	25 e)	(74.217.111)	(66.642.400)
Beneficii acordate salariaților, directorilor și administratorilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	25 f)	14.975.431	24.881.378
Alte elemente de capitaluri proprii		4.385.133	4.053.035
Total capitaluri proprii atribuibile acționarilor Companiei		3.138.741.655	2.671.743.984
Interese care nu controlează	26	14.975.109	16.081.102
Total capitaluri proprii		3.153.716.764	2.687.825.086
Total datorii și capitaluri proprii		3.672.925.614	3.028.370.907

Situațiile financiare consolidate au fost aprobate de Consiliul de administrație în data de 13 septembrie 2024 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Claudiu Doroș
Președinte Director general

Mihaela Moleavin
Director financiar

Notele atașate sunt parte integrantă din situațiile financiare.

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ 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)



Notă	Capital social	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezerve din reevaluarea activelor financiare FVTOCI	Rezultat reportat	Acțiuni proprii	Beneficii acordate salariaților, directorilor și administratorilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	Alte elemente de capitaluri proprii	Total atribuibil acționarilor companiei-mamă	Interese care nu controlează	Total
Sold la 31 decembrie 2023	499.988.637	21.072.031	1.016.061.804	1.172.329.499	(66.642.400)	24.881.378	4.053.035	2.671.743.984	16.081.102	2.687.825.086
Rezultatul global										
Profitul net	-	-	-	113.651.302	-	-	-	113.651.302	(958.569)	112.692.733
Alte elemente ale rezultatului global										
Creșteri/(Scăderi) ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, netă de impozitul amânat	-	(351.198)	-	436.100	-	-	-	84.902	(2.124)	82.778
Reevaluarea la valoare justă justă a instrumentelor de capitaluri proprii FVTOCI, netă de impozit amânat	-	-	441.945.270	-	-	-	-	441.945.270	-	441.945.270
Reevaluarea la valoare justă a obligațiilor FVTOCI, netă de impozit amânat	-	-	58.962	-	-	-	-	58.962	-	58.962
Total alte elemente ale rezultatului global	-	(351.198)	442.004.232	436.100	-	-	-	442.089.134	(2.124)	442.087.010
Total rezultat global	-	(351.198)	442.004.232	114.087.402	-	-	-	555.740.436	(960.693)	554.779.743
Câștig net, transferat în rezultatul reportat, aferent vânzării instrumentelor de capitaluri proprii FVTOCI	-	-	(127.449.210)	127.449.210	-	-	-	-	-	-
Tranzacții cu acționarii, recunoscute direct în capitalurile proprii										
Dividende distribuite intereselor care nu controlează	-	-	-	-	-	-	-	-	(145.300)	(145.300)
Acțiuni proprii răscumparate	-	-	-	-	(16.914.927)	-	(233.633)	(17.148.560)	-	(17.148.560)
Acțiuni proprii atribuite salariaților și administratorilor	-	-	-	-	9.340.216	(9.905.947)	565.731	-	-	-
Dividende prescrise conform legii	-	-	-	10.100.592	-	-	-	10.100.592	-	10.100.592
Dividende distribuite din rezultatul exercițiului financiar 2023	-	-	-	(81.694.797)	-	-	-	(81.694.797)	-	(81.694.797)
Total tranzacții cu acționarii, recunoscute direct în capitalurile proprii	-	-	-	(71.594.205)	(7.574.711)	(9.905.947)	332.098	(88.742.765)	(145.300)	(88.888.065)
Sold la 30 iunie 2024	499.988.637	20.720.833	1.330.616.826	1.342.271.906	(74.217.111)	14.975.431	4.385.133	3.138.741.655	14.975.109	3.153.716.764

Situațiile financiare consolidate au fost aprobate de Consiliul de Administrație în data de 13 septembrie 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 CONSOLIDATĂ 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 immobilizărilor 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 atribubil acționarilor companiei-mamă	Interese care nu controlează	Total
Sold la 31 decembrie 2022		499.988.637	18.419.631	660.473.055	1.044.899.843	(38.991.230)	20.765.780	4.775.301	2.210.331.017	16.718.203	2.227.049.220
Rezultatul global											
Profitul net		-	-	-	22.515.340	-	-	-	22.515.340	(9.561)	22.505.779
Alte elemente ale rezultatului global											
Creșteri ale rezervei din reevaluarea immobilizărilor corporale, netă de impozitul amânat		-	67.485	-	-	-	-	-	67.485	-	67.485
Transferul rezervei din reevaluare la rezultat reportat ca urmare a derecunoașterii immobilizărilor corporale		-	(222.103)	-	237.162	-	-	-	15.059	(15.059)	-
Reevaluarea la valoare justă a instrumentelor de capitaluri proprii FVTOCI, netă de impozit amânat		-	-	102.804.947	-	-	-	-	102.804.947	-	102.804.947
Reevaluarea la valoare justă a obligațiilor FVTOCI		-	-	(146.945)	-	-	-	-	(146.945)	-	(146.945)
Total alte elemente ale rezultatului global		-	(154.618)	102.658.002	237.162	-	-	-	102.740.546	(15.059)	102.725.487
Total rezultat global		-	(154.618)	102.658.002	22.752.502	-	-	-	125.255.886	(24.620)	125.231.266
Câștig net, transferat în rezultatul reportat, aferent vânzării instrumentelor de capitaluri proprii FVTOCI		-	-	(21.504.320)	21.504.320	-	-	-	-	-	-
Tranzacții cu acționarii, recunoscute direct în capitalurile proprii											
Acțiuni proprii răscumparate		-	-	-	-	(28.715.362)	-	(359.046)	(29.074.408)	-	(29.074.408)
Acțiuni proprii atribuite salariaților și administratorilor		-	-	-	-	11.191.655	(10.850.388)	(341.267)	-	-	-
Dividende prescrise conform legii		-	-	-	14.163.548	-	-	-	14.163.548	-	14.163.548
Dividende distribuite din rezultatul exercițiului financiar 2022		-	-	-	(82.695.517)	-	-	-	(82.695.517)	-	(82.695.517)
Alte elemente		-	-	-	-	-	(9.445)	-	(9.445)	-	(9.445)
Total tranzacții cu acționarii, recunoscute direct în capitalurile proprii		-	-	-	(68.531.969)	(17.523.707)	(10.859.833)	(700.313)	(97.615.822)	-	(97.615.822)
Sold la 30 iunie 2023		499.988.637	18.265.013	741.626.737	1.020.624.696	(56.514.937)	9.905.947	4.074.988	2.237.971.081	16.693.583	2.254.664.664

Situațiile financiare consolidate au fost aprobate de Consiliul de Administrație în data de 13 septembrie 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 CONSOLIDATĂ 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
Activități de exploatare			
Profit net al perioadei		112.692.733	22.505.779
<i>Ajustări:</i>			
Pierderi/(Reluarea pierderilor) din deprecierea activelor financiare		1.126.314	(282.921)
Pierderi/(Reluarea pierderilor) din deprecierea activelor nefinanciare		133.264	(362.433)
Câștig net din activele financiare la valoare justă prin profit sau pierdere	8	(44.289.332)	(11.432.236)
Constituirii ale provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli		55.391	82.580
Venituri brute din dividende	6	(100.712.409)	(32.978.419)
Venituri din dobânzi		(11.151.201)	(3.370.103)
Cheltuieli de finanțare	11	3.495.891	2.385.364
Impozit pe profit	12	15.228.936	4.274.093
Alte ajustări		1.397.434	2.726.635
Modificări ale activelor și pasivelor aferente activității de exploatare			
Încasări din vânzări ale activelor financiare la valoare justă prin profit sau pierdere		460.630	20.707.676
Plăți pentru achiziții ale activelor financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global		(154.597.964)	(168.025.840)
Încasări din vânzări ale activelor financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global		238.109.034	97.270.693
Încasări din obligațiuni		5.880	5.880
Modificări ale depozitelor cu maturitatea mai mare de 3 luni		(192.544.416)	(7.666.967)
Modificări ale altor active		3.404.463	(7.131.057)
Modificări ale altor datorii		(5.162.207)	(2.252.142)
Dividende încasate		91.801.827	30.620.815
Dobânzi încasate		10.062.004	3.238.113
Impozit pe profit plătit		(23.098.608)	(5.878.159)
Numerar net utilizat în activități de exploatare		(53.582.336)	(55.562.649)
Activități de investiții			
Plăți pentru achiziții de imobilizări corporale		(4.342.288)	(7.211.852)
Plăți pentru achiziții de imobilizări necorporale		(203.539)	(123.315)
Plăți pentru achiziții de investiții imobiliare		(223.346)	(15.591.485)
Încasări din vânzarea imobilizărilor, a investițiilor imobiliare și a activelor deținute în vederea vânzării		3.008.046	371.970
Numerar net utilizat în activități de investiții		(1.761.127)	(22.554.682)
Activități de finanțare			
Dividende plătite		(56.223.523)	(56.760.538)
Încasări din împrumuturi		95.252.018	107.236.423
Rambursări de împrumuturi		(9.868.471)	(6.372.054)
Plăți aferente contractelor de leasing		(915.474)	(1.199.394)
Dobânzi plătite aferente împrumuturilor		(3.271.049)	(1.938.408)
Dobânzi plătite aferente contractelor de leasing		(139.744)	(116.396)
Ațiuni proprii răscumpărate		(17.148.560)	(29.074.408)
Numerar net rezultat din activități de finanțare		7.685.197	11.775.225

Notele atașate sunt parte integrantă din situațiile financiare.

SITUAȚIA CONSOLIDATĂ 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)

<i>În LEI</i>	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023
Creșterea netă/(Scăderea) în numerar și echivalente de numerar	(47.658.266)	(66.342.106)
Numerar și echivalente de numerar la 1 ianuarie	308.036.838	128.186.346
Numerar și echivalente de numerar la 30 iunie	<u>260.378.572</u>	<u>61.844.240</u>

<i>În LEI</i>	30 iunie 2024	30 iunie 2023
Numerar în casierie	90.424	24.461
Conturi curente la bănci	7.545.944	4.898.207
Depozite bancare cu maturitatea inițială mai mică de 3 luni (principal)	252.742.204	56.921.572
Numerar și echivalente de numerar	<u>260.378.572</u>	<u>61.844.240</u>

Situațiile financiare consolidate au fost aprobate de Consiliul de administrație în data de 13 septembrie 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 SA („Compania” sau „EVERGENT Investments”) este înființată ca persoană juridică română de drept privat, organizată ca societate pe acțiuni, încadrată conform reglementărilor aplicabile ca Fond de investiții alternative de tipul societăților de investiții – F.I.A.S., categoria Fond de investiții alternative destinat investitorilor de retail – F.I.A.I.R., cu o politică de investiții diversificată, închis, autoadministrat.

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

Durata Companiei este de 100 de ani începând din 23 august 2021 și poate fi prelungită de acționari înainte de expirarea acesteia, prin decizia Adunării generale extraordinare a acționarilor.

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

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

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

Compania se autoadministrează în sistem unitar.

Acțiunile emise de EVERGENT Investments 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.

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.

Situațiile financiare consolidate ale Companiei pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024 cuprind Compania și filialele sale (denumite în continuare „**Grupul**”), precum și interesele Grupului în entitățile asociate.

1. ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ (continuare)

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

2. BAZELE ÎNTOCMIRII

(a) Declarația de conformitate

Situațiile financiare consolidate interimare simplificate pentru perioada de șase luni au fost întocmite de Grup în conformitate cu IAS 34 “Raportarea financiară interimară” și Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de ASF din Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare, aprobate prin Norma 39/2015.

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

Aceste situații financiare consolidate interimare simplificate trebuie citite împreună cu situațiile financiare consolidate anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, disponibile pe pagina de internet a Societății: www.evergent.ro. Tot aici sunt disponibile, începând cu data de 13 septembrie 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 Grupului față de ultimele situații financiare anuale consolidate publicate. Evidențele contabile și situațiile financiare ale unor filiale ale Grupului sunt menținute în lei, în conformitate cu Reglementările contabile statutare aplicabile acestora, anume Ordinul nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate („RAS”). Pentru întocmirea situațiilor financiare consolidate ale Grupului, aceste informații financiare sunt retratate, unde este cazul, pentru a reflecta diferențele existente între RAS și Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”).

2. BAZELE ÎNTOCMIRII (continuare)

(a) Declarația de conformitate (continuare)

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

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

(b) Moneda funcțională și de prezentare

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

(c) Bazele evaluării

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

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

(d) Utilizarea estimărilor și judecăților

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

2. BAZELE ÎNTOCMIRII (continuare)

(d) Utilizarea estimărilor și judecăților(continuare)

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

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

- Determinarea valorii juste a instrumentelor financiare (a se vedea notele 14 (c))
- Ierarhia valorilor juste și datele de intrare neobservabile folosite în evaluare (Nivel 3) (a se vedea notele 14 (c))
- Clasificarea instrumentelor financiare (a se vedea notele 5)
- Ajustări pentru pierderile de credit așteptate aferente activelor evaluate la cost amortizat
- Analiza criteriilor din IFRS 10 Situații financiare consolidate, în ceea ce privește entitățile de investiții

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

2. BAZELE ÎNTOCMIRII (continuare)

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

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, iar în 7 august, la 6,5%, 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 maximul 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 apreciază că profitabilitatea Grupului poate fi afectată, dar pe termen scurt sau mediu, și nu se estimează dificultăți în onorarea angajamentelor Companiei și a filialelor sale, iar continuitatea activității nu este afectată.

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

2. BAZELE ÎNTOCMIRII (continuare)

(f) Filialele

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

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

Lista filialelor consolidate la 30 iunie 2024, respectiv la 31 decembrie 2023 este următoarea:

<i>Filiala</i>	<i>Domeniul de activitate</i>	<i>30 iunie 2024</i>	<i>31 decembrie 2023</i>
Casa SA	Închirieri spații	99,78%	99,77%
Mecanica Ceahlău SA	Fabricarea și vânzarea de mașini agricole	73,30%	73,30%
Regal SA	Închirierea de bunuri imobiliare proprii	93,89%	93,89%
EVER IMO SA	Dezvoltare imobiliară	99,99%	99,99%
A3 Snagov SRL	Dezvoltare imobiliară	99,99%	99,99%
EVERLAND SA	Cumpărarea și vânzarea de bunuri imobiliare proprii	99,99%	99,99%
Agrointens SA	Cultivarea arbuștilor fructiferi, căpșunilor, nuciferilor și a altor pomi fructiferi	99,99%	99,99%
EVER Agribio SA	Cultivarea arbuștilor fructiferi, căpșunilor, nuciferilor și a altor pomi fructiferi	99,99%	99,99%
VISIONALFA Investments SA	Activități de administrare a fondurilor	99,99%	99,99%

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

Adunarea generală extraordinară a acționarilor 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.

2. BAZELE ÎNTOCMIRII (continuare)

(g) Entitățile asociate

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

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

Deținerea Grupului în entități asociate, atât la 30 iunie 2024, cât și la 31 decembrie 2023 este deținerea în procent de 50% la Străulești Lac Alfa S.A. În urma analizei, Grupul a concluzionat că nu deține control și nici control comun asupra Străulești Lac Alfa S.A.

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

3. POLITICI CONTABILE CU IMPACT MATERIAL

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

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE

Un segment este o componentă distinctă a Grupului implicat în activități operaționale generatoare de venituri și cheltuieli (inclusiv venituri și cheltuieli determinate de interacțiunea cu celelalte componente ale Grupului) ale cărei rezultate operaționale sunt revizuite periodic de către persoana responsabilă cu luarea deciziilor în cadrul entității privind resursele ce îi vor fi alocate segmentului și se evaluează performanța acestuia și pentru care sunt disponibile informații financiare.

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

- Veniturile segmentului de activitate raportate, inclusiv vânzările către clienți externi și vânzările sau transferurile între segmente, reprezintă 10% sau mai mult din veniturile combinate, interne și externe, ale tuturor segmentelor de activitate;

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

- Valoarea absolută a profitului sau pierderii segmentului de activitate raportat este 10% sau mai mult din cea mai mare valoare, în valoare absolută, dintre (i) profitul combinat raportat pentru toate segmentele de activitate care nu au raportat o pierdere și (ii) pierderea combinată raportată din toate segmentele de activitate care au raportat o pierdere;
- Activele segmentului de activitate reprezintă 10% sau mai mult din activele combinate ale tuturor segmentelor de activitate;
- Dacă conducerea consideră că un segment de activitate identificat ca segment raportabil în perioada imediat precedentă își menține importanța, informațiile despre acest segment vor fi raportate separat în perioada curentă, indiferent dacă nu mai satisfac criteriile de raportare.

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

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

Grupul este compus din următoarele segmente de activitate:

- Servicii de investiții financiare
- Fabricarea și distribuția de mașini și utilaje agricole
- Dezvoltare imobiliară (apartamente, inclusiv locuri de parcare)
- Cultivarea arbuștilor fructiferi (afini)
- Altele: Grupul încorporează în această categorie servicii și produse oferite de companiile din cadrul Grupului în următoarele domenii: închirierea și vânzarea bunurilor imobiliare proprii și consultanță pentru afaceri și management. Deși Grupul monitorizează performanțele filialelor la nivel individual, anumite segmente de activitate ale căror elemente reprezintă o proporție mai redusă din totalul operațiunilor Grupului au fost grupate în categoria Altele în scopul prezentării notei de raportare pe segmente.

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

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

Segmentarea veniturilor, cheltuielilor și a rezultatului

Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024	Grup	Servicii de investiții financiare	Fabricarea și distribuția de mașini și utilaje agricole	Dezvoltare imobiliară (apartamente)	Cultivarea arbuștilor fructiferi (afini)	Altele
<i>În LEI</i>						
Venituri și câștiguri/(pierderi)						
Venituri brute din dividende	100.712.409	100.701.197	-	-	-	11.212
Venituri din dobânzi	11.151.201	10.805.968	44.094	39.031	104.576	157.532
Alte venituri operaționale	17.497.405	73.522	14.098.114	185.828	1.574.251	1.565.690
Câștig net din activele financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	44.289.332	44.265.065	6.578	-	-	17.689
Câștig net/(Pierdere netă) din vânzarea activelor nefinanciare	337.242	(302)	-	(919)	-	338.463
Cheltuieli						
(Pierderi)/Reluarea pierderilor din deprecierea activelor financiare	(1.126.314)	(28.775)	(1.091.773)	(21.405)	1.222	14.417
Reluarea pierderilor din deprecierea activelor nefinanciare	(133.264)	-	(133.264)	-	-	-
(Constituirii)/Reluări ale provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	(55.391)	-	-	(5.391)	-	(50.000)
Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile	(20.165.303)	(11.105.115)	(3.888.243)	(685.596)	(3.544.278)	(942.071)
Alte cheltuieli operaționale	(20.823.840)	(5.358.250)	(12.481.399)	(1.151.599)	(653.450)	(1.179.142)
Profit / Pierdere operational(ă)	131.683.477	139.353.310	(3.445.893)	(1.640.051)	(2.517.679)	(66.210)
Cheltuieli de finanțare	(3.495.891)	(2.231.933)	(377.844)	(55.922)	(750.862)	(79.330)
Cota-parte din pierderea aferentă entităților asociate	(265.917)	(265.917)	-	-	-	-
Profit / (Pierdere) înainte de impozitare	127.921.669	136.855.460	(3.823.737)	(1.695.973)	(3.268.541)	(145.540)
Impozitul pe profit	(15.228.936)	(15.358.194)	192.484	425.256	-	(488.482)
Profit / (Pierdere) net(ă)	112.692.733	121.497.266	(3.631.253)	(1.270.717)	(3.268.541)	(634.022)

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

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

Segmentarea veniturilor, cheltuielilor și a rezultatului (continuare)

Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023	Grup	Servicii de investiții financiare	Fabricarea și distribuția de mașini și utilaje agricole	Dezvoltare imobiliară (apartamente)	Cultivarea arbuștilor fructiferi (afini)	Altele
<i>În LEI</i>						
Venituri și câștiguri/(pierderi)						
Venituri brute din dividende	32.978.419	32.948.168	-	-	-	30.251
Venituri din dobânzi	3.370.103	2.920.878	126.572	137.922	44.392	140.339
Alte venituri operaționale	20.020.446	206.182	17.653.877	862.132	314.749	983.506
Câștig net din activele financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	11.432.236	11.398.079	7.787	-	-	26.370
Câștig net/(Pierdere netă) din vânzarea activelor nefinanciare	(435.303)	90	166.081	-	(601.268)	(206)
Cheltuieli						
(Pierderi)/Reluarea pierderilor din deprecierea activelor financiare	282.921	70.527	283.913	(85.282)	(217)	13.980
Reluarea pierderilor din deprecierea activelor nefinanciare	362.433	-	214.455	147.564	-	414
Constituiți ale provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	(82.580)	-	-	(82.580)	-	-
Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile	(18.884.163)	(9.839.136)	(4.206.628)	(635.490)	(3.388.527)	(814.382)
Alte cheltuieli operaționale	(20.162.191)	(5.772.804)	(13.958.159)	(1.358.354)	1.439.665	(512.539)
Profit / (Pierdere) operational(ă)	28.882.321	31.931.984	287.898	(1.014.088)	(2.191.206)	(132.267)
Cheltuieli de finanțare	(2.385.364)	(1.650.215)	(65.095)	(61.653)	(607.436)	(965)
Cota-parte din pierderea aferentă entităților asociate	282.915	282.915	-	-	-	-
Profit / (Pierdere) înainte de impozitare	26.779.872	30.564.684	222.803	(1.075.741)	(2.798.642)	(133.232)
Impozitul pe profit	(4.274.093)	(4.303.104)	(186.925)	231.147	-	(15.211)
Profit / (Pierdere) net(ă)	22.505.779	26.261.580	35.878	(844.594)	(2.798.642)	(148.443)

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

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

Segmentarea activelor și datoriilor

30 iunie 2024	Grup	Servicii de investiții financiare	Fabricarea și distribuția de mașini și utilaje agricole	Dezvoltare imobiliară (apartamente)	Cultivarea arbuștilor fructiferi (afini)	Altele
<i>În LEI</i>						
Activ						
Numerar și conturi curente	7.636.357	1.657.538	201.370	312.746	1.506.259	3.958.444
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mică de 3 luni	254.547.037	244.560.823	1.513.464	200.702	4.359.899	3.912.149
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mare de 3 luni	207.219.314	205.508.507	-	100.371	-	1.610.436
Active financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	342.167.542	341.540.051	289.236	-	-	338.255
Active financiare desemnate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	2.495.965.172	2.487.575.871	-	-	-	8.389.301
Titluri puse în echivalență	57.407.410	57.407.410	-	-	-	-
Obligațiuni la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	4.046.214	4.046.214	-	-	-	-
Obligațiuni la cost amortizat	29.726	29.726	-	-	-	-
Alte active financiare la cost amortizat	13.331.572	6.250.721	2.933.912	442.460	1.486.184	2.218.295
Stocuri	44.187.820	113.118	38.903.390	-	5.170.657	655
Alte active	2.043.978	301.711	293.779	428.887	671.897	347.704
Active imobilizate deținute în vederea vânzării	3.780.213	-	-	385.774	-	3.394.439
Investiții imobiliare	155.043.002	-	595.604	77.083.605	-	77.363.793
Imobilizări corporale	69.505.634	7.822.851	18.032.021	395.790	41.681.748	1.573.224
Active reprezentând drepturi de utilizare a activelor suport în contracte de leasing	10.618.727	1.074.143	1.524.644	4.737.369	3.236.201	46.370
Fond comercial	4.339.505	-	-	-	4.339.505	-
Imobilizări necorporale	1.056.391	532.443	95.202	375	420.515	7.856
Total activ	3.672.925.614	3.358.421.127	64.382.622	84.088.079	62.872.865	103.160.921
Datorii						
Împrumuturi	173.055.295	145.748.192	7.550.285	-	14.730.914	5.025.904
Datorii din contractele de leasing	9.670.810	1.026.859	1.516.689	4.870.145	2.210.039	47.078
Dividende de plată	65.513.985	65.320.949	-	-	-	193.036
Datorii privind impozitul pe profit curent	16.963.538	16.342.675	-	-	-	620.863
Datorii financiare la cost amortizat	27.428.644	21.903.167	4.136.626	177.749	957.116	253.986
Alte datorii	7.616.079	5.170.733	1.119.859	308.748	540.201	476.538
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	4.294.000	1.632.553	41.153	2.391.305	-	228.989
Datorii privind impozitul pe profit amânat	214.666.499	206.140.199	2.006.859	2.445.584	33.345	4.040.512
Total datorii	519.208.850	463.285.327	16.371.471	10.193.531	18.471.615	10.886.906

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

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

Segmentarea activelor și datoriilor (continuare)

31 decembrie 2023	Grup	Servicii de investiții financiare	Fabricarea și distribuția de mașini și utilaje agricole	Dezvoltare imobiliară (apartamente)	Cultivarea arbuștilor fructiferi (afini)	Altele
<i>În LEI</i>						
Activ						
Numerar și conturi curente	5.632.750	1.024.388	115.919	984.854	303.021	3.204.568
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mică de 3 luni	304.399.579	299.408.624	1.515.679	560.188	2.604.371	310.717
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mare de 3 luni	13.513.579	10.724.880	-	52.827	-	2.735.872
Active financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	298.338.840	297.274.985	282.658	-	-	781.197
Active financiare desemnate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	2.036.197.327	2.027.808.026	-	-	-	8.389.301
Titluri puse în echivalență	57.673.327	57.673.327	-	-	-	-
Obligațiuni la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	3.884.483	3.884.483	-	-	-	-
Obligațiuni la cost amortizat	35.692	35.692	-	-	-	-
Alte active financiare la cost amortizat	13.809.792	6.284.559	4.221.742	391.938	49.961	2.861.592
Stocuri	48.606.721	112.236	46.357.720	-	2.136.138	627
Alte active	1.645.933	389.573	177.376	356.801	570.328	151.855
Active imobilizate deținute în vederea vânzării	4.957.804	212.738	-	-	-	4.745.066
Investiții imobiliare	152.216.264	4.109.000	595.604	72.422.860	-	75.088.800
Imobilizări corporale	70.355.482	10.435.507	19.038.380	423.196	40.253.836	204.563
Active reprezentând drepturi de utilizare a activelor suport în contracte de leasing	11.754.681	1.188.594	1.946.624	5.070.484	3.493.017	55.962
Fond comercial	4.339.505	-	-	-	4.339.505	-
Imobilizări necorporale	1.009.148	402.983	110.538	432	492.456	2.739
Total activ	3.028.370.907	2.720.969.595	74.362.240	80.263.580	54.242.633	98.532.859
Datorii						
Împrumuturi	87.551.586	63.674.421	8.106.408	-	15.770.757	-
Datorii din contractele de leasing	10.713.608	1.117.464	1.918.879	5.183.158	2.437.496	56.611
Dividende de plată	49.998.003	49.950.267	-	-	-	47.736
Datorii privind impozitul pe profit curent	7.899.122	7.410.272	-	-	-	488.850
Datorii financiare la cost amortizat	11.974.027	1.126.930	9.296.186	326.934	576.136	647.841
Alte datorii	8.834.287	6.141.829	1.102.660	361.606	194.538	1.033.654
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	4.238.609	1.632.553	41.153	2.385.914	-	178.989
Datorii privind impozitul pe profit amânat	159.336.579	149.977.380	2.282.121	2.870.839	33.345	4.172.894
Total datorii	340.545.821	281.031.116	22.747.407	11.128.451	19.012.272	6.626.575

5. ACTIVE ȘI DATORII FINANCIARE

Clasificări contabile și valori juste

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

<i>În LEI</i>	Active financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	Active financiare la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	Cost amortizat	Valoare contabilă totală	Valoare justă
Numerar și conturi curente	-	-	7.636.357	7.636.357	7.636.357
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mică de 3 luni	-	-	254.547.037	254.547.037	254.547.037
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mare de 3 luni	-	-	207.219.314	207.219.314	207.219.314
Active financiare la valoare justă prin profit sau pierdere	342.167.542	-	-	342.167.542	342.167.542
Active financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	-	2.495.965.172	-	2.495.965.172	2.495.965.172
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	-	-	13.331.572	13.331.572	13.331.572
Total active financiare	342.167.542	2.500.011.386	482.764.006	3.324.942.934	3.324.942.934
Împrumuturi	-	-	173.055.295	173.055.295	173.055.295
Datorii din contractele de leasing	-	-	9.670.810	9.670.810	9.670.810
Dividende de plată	-	-	65.513.985	65.513.985	65.513.985
Datorii financiare la cost amortizat	-	-	27.428.644	27.428.644	27.428.644
Total datorii financiare	-	-	275.668.734	275.668.734	275.668.734

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

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

8. ACTIVE ȘI DATORII FINANCIARE (continuare)

Clasificări contabile și valori juste (continuare)

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

<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	-	-	5.632.750	5.632.750	5.632.750
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mică de 3 luni	-	-	304.399.579	304.399.579	304.399.579
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mare de 3 luni	-	-	13.513.579	13.513.579	13.513.579
Active financiare la valoare justă prin profit sau pierdere	298.338.840	-	-	298.338.840	298.338.840
Active financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	-	2.036.197.327	-	2.036.197.327	2.036.197.327
Obligațiuni la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	-	3.884.483	-	3.884.483	3.884.483
Obligațiuni la cost amortizat	-	-	35.692	35.692	35.692
Alte active financiare la cost amortizat	-	-	13.809.792	13.809.792	13.809.792
Total active financiare	298.338.840	2.040.081.810	337.391.392	2.675.812.042	2.675.812.042
Împrumuturi	-	-	87.551.586	87.551.586	87.551.586
Datorii din contractele de leasing	-	-	10.713.608	10.713.608	10.713.608
Dividende de plată	-	-	49.998.003	49.998.003	49.998.003
Datorii financiare la cost amortizat	-	-	11.974.027	11.974.027	11.974.027
Total datorii financiare	-	-	160.237.224	160.237.224	160.237.224

6. VENITURI BRUTE DIN DIVIDENDE

În LEI

	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023
Banca Transilvania	52.701.083	-
OMV Petrom	27.656.018	22.741.926
BRD – Groupe Société Générale	13.486.515	-
Aerostar	4.844.284	4.159.104
Transilvania Investments Alliance	1.548.965	1.468.285
Fondul Proprietatea	187.751	298.224
SN Nuclearelectrica SA	-	3.771.535
Bursa de Valori Bucuresti	-	449.877
Altele	287.793	89.468
Total	100.712.409	32.978.419

Veniturile din dividende se înregistrează la valoare brută. Cotele de impozitare a dividendelor aferente perioadei încheiată la 30 iunie 2024 au fost de 8% sau 0% (2023: 8% sau 0%). Scutirea de impozit pe dividende se aplică în cazul în care procentul de deținere al companiei care a primit dividendele a fost mai mare de 10% din capitalul social al companiei care a distribuit dividende, pentru o perioadă neîntreruptă de cel puțin un an anterior distribuirii.

În primul semestru al anului 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 100.556.191 lei (perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023: 32.528.542 lei).

7. ALTE VENITURI OPERAȚIONALE

În LEI

	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023
Venituri din vânzarea producției	6.150.236	7.632.138
Venituri din vânzarea mărfurilor	9.092.191	10.090.734
Venituri din vânzări de locuri de parcare	-	620.745
Venituri din prestarea serviciilor	134.214	75.275
Total venituri din contracte cu clientii	15.376.641	18.418.892
Venituri din chirii	1.875.471	1.226.228
Venituri din creanțe recuperate	45.474	115.361
Alte venituri operaționale	199.819	259.965
Total alte categorii de venituri operaționale	2.120.764	1.601.554
Total	17.497.405	20.020.446

7. ALTE VENITURI OPERAȚIONALE (continuare)

Venituri din contracte cu clienții

În cadrul veniturilor din vânzarea producției, ponderea cea mai mare este deținută în primele 6 luni ale anului 2024 de Mecanica Ceahlău cu suma de 4.599.975 lei, respectiv 75% (perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023: 7.347.277 lei, respectiv 96%), reprezentând venituri din vânzarea mașinilor și utilajelor agricole produse de această filială, urmată de Agointens cu suma de 1.548.361 lei, respectiv 25% (perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023: cu suma de 284.861 lei, respectiv 4%), reprezentând venituri din vânzarea produselor agricole (afine).

În cadrul veniturilor din vânzarea mărfurilor, ponderea cea mai mare este deținută în primele 6 luni ale anului 2024 de Mecanica Ceahlău cu suma de 9.081.491 lei, respectiv aproape 100% (perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023: 10.062.118 lei, respectiv aproape 100%), reprezentând vânzarea de produse în distribuție (tractoare, echipamente de erbicidat, încărcătoare frontale, etc), urmată de Agointens cu suma de 10.699 lei, respectiv sub 1% (perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023: 25.381 lei, respectiv sub 1%), reprezentând venituri din vânzarea de afine achiziționate de la alți producători locali.

În primul semestru al anului 2023, veniturile din vânzări de locuri de parcare au fost realizate de filiala EVER IMO SA ca urmare a vânzării ultimelor locuri de parcare din ansamblul rezidențial Baba Novac Residence, dezvoltat de această filială.

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

În primul semestru al anului 2024, respectiv 2023, Grupul a obținut veniturile din contracte cu clienții din vânzări în România, cu excepția vânzărilor externe ale filialelor Mecanica Cehlau și Agointens.

Astfel, Mecanica Ceahlău a vândut mașini și utilaje agricole, obținând venituri în valoare de 49.691 lei din vânzarea producției, respectiv 1.807.083 lei din vânzarea mărfurilor în Bulgaria, Republica Moldova (6 luni 2023: 485.641 lei din vânzarea producției, respectiv 35.611 lei din vânzarea mărfurilor, în Bulgaria, Republica Moldova, Ungaria, Polonia și Austria). Agointens a vândut afine, obținând venituri în valoare de 1.017.527 lei din vânzarea producției, respectiv 10.699 lei din vânzarea mărfurilor în Spania și Germania (6 luni 2023: 316.176 lei din vânzarea producției, respectiv 23.524 lei din vânzarea mărfurilor în Republica Moldova și Anglia).

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

Soldul creanțelor din contractele cu clienții este inclus în Nota 17.

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

În LEI

	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023
Câștig net din reevaluarea activelor financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	44.286.405	11.370.601
Câștig net realizat din vânzarea activelor financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	2.927	61.635
Total	<u>44.289.332</u>	<u>11.432.236</u>

Câștigul net nerealizat înregistrat în primul semestru al anului 2024, în sumă de 44.286.405 lei (perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023: 11.370.601 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.

Câștigul net realizat în primul semestru din anul 2023, respectiv 2024 a rezultat din vânzarea unor dețineri de unități de fond.

9. CHELTUIELI CU SALARIILE, INDEMNIZAȚIILE ȘI ALTE CHELTUIELI ASIMILATE

Cheltuielile cu salariile, indemnizațiile, contribuțiile și alte cheltuieli asimilate includ cheltuielile cu salariile, indemnizațiile și alte beneficii, precum și contribuțiile aferente, ale angajaților, membrilor Comitetului de direcție (se referă atât la Comitetul de direcție al Companiei, cât și la Comitetele de direcție/Directorii generali ai filialelor) și ai Consiliului de administrație (se referă atât la Consiliul de administrație al Companiei, cât și la Consiliile de administrație ale filialelor).

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

În LEI

	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023
Remunerații fixe		
Consiliul de administrație	4.320.579	3.972.589
Comitetul de direcție	2.935.859	2.784.350
Salariați	12.203.209	11.748.424
Total remunerații fixe	19.459.647	18.505.363
Remunerații variabile		
Consiliul de administrație, Comitetul de direcție		
Premii și bonusuri aferente anului în curs	109.464	-
Total	109.464	-
Salariați		
Premii aferente anului în curs	251.081	118.815
Total	251.081	118.815
Total remunerații variabile	360.545	118.815
Cheltuieli cu contribuțiile sociale și cheltuieli asimilate	395.212	376.716
Cheltuieli estimate aferente concediilor de odihnă neefectuate	(50.101)	(116.731)
Total salarii, indemnizații, contribuții și cheltuieli asimilate	20.165.303	18.884.163

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

Numărul mediu de salariați ai Grupului în primul semestru al anului 2024 a fost de 178 (perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023: 192). Numărul salariaților Grupului angajați în primele 6 luni ale anului 2024 a fost de 21 (perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023: 31).

10. ALTE CHELTUIELI OPERAȚIONALE

<i>În LEI</i>	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023
Cheltuieli cu prestațiile externe	4.105.691	3.834.190
Cheltuieli cu comisioanele și onorariile	2.969.237	2.053.847
Cheltuieli de promovare și protocol	756.632	605.464
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	2.314.678	2.253.091
Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente dreptului de proprietate în contracte de leasing	1.008.629	766.864
Cheltuieli de sponsorizare și mecenat	166.955	260.237
Cheltuieli privind marfurile	8.256.138	8.496.866
Variația stocurilor de produse finite și producție în curs	(2.575.655)	(7.256.475)
Alte cheltuieli operaționale	3.821.535	9.148.107
Total	<u>20.823.840</u>	<u>20.162.191</u>

Cheltuielile cu prestațiile externe includ în principal cheltuieli cu servicii de evaluare, cursuri de pregătire profesională, mentenanță, chirii, întreținere și reparații și asigurări.

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

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

În primul semestru al anului 2024, respectiv al anului 2023, variația stocurilor de produse finite și producție în curs include, în principal, creșterea stocurilor din producția în curs ale filialelor Mecanica Ceahlau și Agointens.

În primul semestru al anului 2024, cheltuielile aferente contractelor de leasing pe termen scurt și/sau pentru care activul suport are o valoare mică au fost de 126.265 lei (perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023: 185.296 lei).

11. CHELTUIELI DE FINANȚARE

În LEI

	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023
Cheltuieli cu dobânzile la împrumuturi	3.356.148	2.268.968
Cheltuieli cu dobânzile aferente contractelor de leasing	139.743	116.396
Total	3.495.891	2.385.364

12. IMPOZITUL PE PROFIT

În LEI

	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023
Impozit pe profit curent		
Impozitul pe profit curent (16%)	6.501.710	6.523
Impozitul pe dividende (8%)	7.656.065	2.303.125
	14.157.775	2.309.648
Impozitul pe profit amânat		
Active financiare	(175.427)	57.667
Investiții imobiliare și imobilizări corporale	(797.953)	(10.977)
Stocuri	(22.900)	32.735
Datorii aferente participării la planul de beneficii în numerar și altor beneficii	1.897.273	1.987.375
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	9.579	158.302
Alte elemente (inclusiv impactul pierderii fiscale)	160.589	(260.657)
	1.071.161	1.964.445
Impozit pe profit (partea prin profit sau pierdere)	15.228.936	4.274.093

12. IMPOZITUL PE PROFIT (continuare)

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

În LEI	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023
Profit înainte de impozitare	127.921.669	26.779.872
Impozit în conformitate cu ratele statutare de impozitare (16%) Efectul asupra impozitului pe profit al:	20.467.467	4.284.780
Cheltuielilor nedeductibile	2.755.258	2.436.219
Veniturilor neimpozabile	(17.098.727)	(5.974.487)
Alte elemente	24.588.065	3.101.918
Înregistrării și reluării diferențelor temporare	1.071.161	1.964.445
Impozitul pe dividende (8%)	7.656.065	2.303.125
Impozitul pe profit, din care:	39.439.289	8.116.000
• Cheltuială cu impozitul pe profit (Prin profit sau pierdere)	15.228.936	4.274.093
• Impozit pe profit prin rezultatul reportat (aferent câștigului din vânzarea de active FVOCI)	24.210.353	3.841.907

Rata efectivă a impozitului pe profit în primul semestru al anului 2023 este de 12% (6 luni 2023: 16%).

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 24.210.353 lei (perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023: include impozitul pe profit aferent vânzării activelor financiare FVTOCI, în suma de 3.841.907 lei).

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

12. IMPOZITUL PE PROFIT (continuare)

Principalele componente ale categoriei Alte elemente le reprezintă elementele similare veniturilor care includ, în principal, câștigul net realizat, reflectat în rezultatul reportat, aferent vânzărilor instrumentelor de capitaluri proprii clasificate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI) în cazul deținerilor sub 10%, și elementele similare cheltuielilor care includ în principal beneficiile acordate administratorilor, directorilor și angajaților Companiei în instrumente de capitaluri decontate în acțiuni, la data atribuirii lor efective.

13 DEPOZITE PLASATE LA BĂNCI

a) Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mică de 3 luni

<i>În LEI</i>	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Depozite la termen cu maturitatea inițială mai mică de 3 luni - principal	247.742.204	302.404.082
Depozit colateral cu maturitatea inițială mai mică de 3 luni - principal	5.000.000	-
Creanțe atașate din dobânzi	1.828.235	2.011.833
Total depozite plasate la bănci – valoare brută	254.570.439	304.415.915
Pierdere de credit așteptată	(23.402)	(16.336)
Total depozite plasate la bănci	254.547.037	304.399.579

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 multiprodus contractată de Companie de la această bancă (a se vedea nota 19 Împrumuturi).

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

13 DEPOZITE PLASATE LA BĂNCI (continuare)

b) Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mare de 3 luni

<i>În LEI</i>	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Depozite la termen cu maturitatea inițială mai mare de 3 luni - principal	195.301.000	2.756.584
Depozit colateral cu maturitatea inițială mai mare de 3 luni - principal	10.000.000	10.000.000
Creanțe atașate din dobânzi	1.943.020	758.255
Total depozite plasate la bănci – valoare brută	207.244.020	13.514.839
Pierdere de credit așteptată	(24.706)	(1.260)
Total depozite plasate la bănci	207.219.314	13.513.579

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

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 Companie de la această bancă (a se vedea nota 19 Împrumuturi).

Toate depozitele bancare ale Grupului sunt clasificate în Stadiul 1.

14. ACTIVE FINANCIARE

a) Active financiare la valoare justă prin profit sau pierdere

<i>În LEI</i>	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Unități de fond	318.934.674	274.381.350
Acțiuni	23.232.868	23.957.490
Total	342.167.542	298.338.840
<i>În LEI</i>	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023
1 ianuarie	298.338.840	279.782.253
Vânzări	(460.630)	(20.707.676)
Modificarea valorii juste	44.286.405	11.370.601
Câștig din vânzarea FVTPL	2.927	61.635
30 iunie	342.167.542	270.506.813

14. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

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

<i>În LEI</i>	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Acțiuni desemnate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	2.495.965.172	2.036.197.327
Total	<u>2.495.965.172</u>	<u>2.036.197.327</u>

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 și Professional Imo Partners.

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

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

<i>În LEI</i>	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023
1 ianuarie	<u>2.036.197.327</u>	<u>1.673.533.619</u>
Achiziții / Participări la majorări de capital	175.939.652	168.025.840
Vânzări	(238.109.034)	(97.270.693)
Modificarea valorii juste	521.937.227	119.689.375
30 iunie	<u>2.495.965.172</u>	<u>1.863.978.141</u>

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.

14. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

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

Pentru detalii cu privire la câștigul net realizat din vânzarea acțiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global, a se vedea Nota 14 d).

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 19 Împrumuturi).

c) Ierarhia valorilor juste

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

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

30 iunie 2024

În LEI	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Total
Active financiare la valoarea justă prin profit și pierdere	341.267.877	-	899.665	342.167.542
Active financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	2.387.700.282	-	108.264.890	2.495.965.172
Obligațiuni la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	4.046.214	-	-	4.046.214
Total	2.733.014.373	-	109.164.555	2.842.178.928

31 decembrie 2023

În LEI	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Total
Active financiare la valoarea justă prin profit și pierdere	297.264.619	-	1.074.221	298.338.840
Active financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	1.932.882.437	-	103.314.890	2.036.197.327
Obligațiuni la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	3.884.483	-	-	3.884.483
Total	2.234.031.539	-	104.389.111	2.338.420.650

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

14. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

c) Ierarhia valorilor juste (continuare)

Active financiare	Valoare justă la 30 iunie 2024	Tehnica de evaluare	Date de intrare neobservabile, valori medii	Relația dintre datele de intrare neobservabile și valoarea justă
Participații minoritare listate, fără piață activă	3.020.587	Abordarea prin piață, metoda companiilor comparabile	Multiplu Valoarea capitalului investit/Cifra de afaceri: 0,8 Multiplu Valoarea capitalului investit/EBITDA: 6,8 Discountul pentru lipsă de lichiditate: 16,5%	Cu cât multiplu EV/Cifra de afaceri este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mică. 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: 0,4 Valoarea de piață a capitalurilor proprii raportată la valoarea contabilă a acestora: 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. Cu cât raportul dintre valoarea de piață a capitalurilor proprii și valoarea contabilă este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mică. Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.
Participații minoritare listate fara piata activa	3.193.718	Abordarea prin venit – metoda fluxurilor de numerar actualizate	Costul mediu ponderat al capitalului: 14,6% Rata de creștere în perpetuitate a veniturilor pe termen lung: 3,3% Discountul pentru lipsă de control: 15,5% Discountul pentru lipsă de lichiditate: 15,8%	Cu cât costul mediu ponderat al capitalului este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât rata de creștere a veniturilor pe termen lung este mai mare, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât discountul pentru lipsă de control este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.
Participații minoritare nelistate	11.820.329	Abordarea prin venit – metoda fluxurilor de numerar actualizate	Costul mediu ponderat al capitalului: 15,8% Rata de creștere în perpetuitate a veniturilor pe termen lung: 3% Discountul pentru lipsă de control: 14,7% Discountul pentru lipsă de lichiditate: 17,9%	Cu cât costul mediu ponderat al capitalului este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât rata de creștere a veniturilor pe termen lung este mai mare, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât discountul pentru lipsă de control este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.

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

14. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

c) Ierarhia valorilor juste (continuare)

Active financiare	Valoare justă la 30 iunie 2024	Tehnica de evaluare	Date de intrare neobservabile, valori medii	Relația dintre datele de intrare neobservabile și valoarea justă
Participații minoritare listate, fara piata activa (de tip holding)	84.156.319	Abordarea prin active - metoda însumării sau metoda activului net ajustat	Valoarea de piață a capitalurilor proprii raportată la valoarea contabilă a acestora: 1,5 Discountul pentru lipsă de control: 13,2% Discountul pentru lipsă de lichiditate: 11,4%	In bilant, valoarea contabilă este identificată prin capitalurile proprii. Cu cat raportul dintre valoarea de piață a capitalurilor proprii și valoarea contabilă este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mică. Cu cât discountul pentru lipsă de control este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.
Participații minoritare nelistate	1.945.884	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 control: 19,6% Discountul pentru lipsă de lichiditate: 8,2%	In bilant, valoarea contabilă este identificată prin capitalurile proprii. Cu cat raportul dintre valoarea de piață a capitalurilor proprii și valoarea contabilă este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mică. Cu cât discountul pentru lipsă de control este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.
Total	109.164.555			

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

14. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

c) Ierarhia valorilor juste (continuare)

Active financiare	Valoare justă la 31 decembrie 2023	Tehnica de evaluare	Date de intrare neobservabile, valori medii	Relația dintre datele de intrare neobservabile și valoarea justă
Participații minoritare listate, fără piață activă	3.020.587	Abordarea prin piață, metoda companiilor comparabile	Multiplu Valoarea capitalului investit//Cifra de afaceri: 0,8 Multiplu Valoarea capitalului investit/EBITDA: 6,8 Discountul pentru lipsă de lichiditate: 16,5%	Cu cât multiplu EV/Cifra de afaceri este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mică. 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: 0,4 Valoarea de piață a capitalurilor proprii raportată la valoarea contabilă a acestora: 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. Cu cât raportul dintre valoarea de piață a capitalurilor proprii și valoarea contabilă este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mică. Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.
Participații minoritare listate fara piata activa	3.193.718	Abordarea prin venit – metoda fluxurilor de numerar actualizate	Costul mediu ponderat al capitalului: 14,6% Rata de creștere în perpetuitate a veniturilor pe termen lung: 3,3% Discountul pentru lipsă de control: 15,5% Discountul pentru lipsă de lichiditate: 15,8%	Cu cât costul mediu ponderat al capitalului este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât rata de creștere a veniturilor pe termen lung este mai mare, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât discountul pentru lipsă de control este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.
Participații minoritare nelistate	6.870.329	Abordarea prin venit – metoda fluxurilor de numerar actualizate	Costul mediu ponderat al capitalului: 15,8% Rata de creștere în perpetuitate a veniturilor pe termen lung: 3,0% Discountul pentru lipsă de control: 14,7% Discountul pentru lipsă de lichiditate: 17,9%	Cu cât costul mediu ponderat al capitalului este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât rata de creștere a veniturilor pe termen lung este mai mare, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât discountul pentru lipsă de control este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.

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

14. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

c) Ierarhia valorilor juste (continuare)

Active financiare	Valoare justă la 31 decembrie 2023	Tehnica de evaluare	Date de intrare neobservabile, valori medii	Relația dintre datele de intrare neobservabile și valoarea justă
Participații minoritare listate, fara piata activa (de tip holding)	84.156.319	Abordarea prin active - metoda însușirii sau metoda activului net ajustat	Valoarea de piață a capitalurilor proprii raportată la valoarea contabilă a acestora: 1,5 Discountul pentru lipsă de control: 11,5% Discountul pentru lipsă de lichiditate: 11,4%	In bilanț, valoarea contabilă este identificată prin capitalurile proprii. Cu cât raportul dintre valoarea de piață a capitalurilor proprii și valoarea contabilă este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mică. Cu cât discountul pentru lipsă de control este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.
Participații minoritare nelistate	2.120.440	Abordarea prin active - metoda însușirii sau metoda activului net ajustat	Valoarea de piață a capitalurilor proprii raportată la valoarea contabilă a acestora: 0,7 Discountul pentru lipsă de control: 19,6% Discountul pentru lipsă de lichiditate: 8,2%	In bilanț, valoarea contabilă este identificată prin capitalurile proprii. Cu cât raportul dintre valoarea de piață a capitalurilor proprii și valoarea contabilă este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mică. Cu cât discountul pentru lipsă de control este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.
Total	104.389.111			

14. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

c) Ierarhia valorilor juste (continuare)

Analiza de senzitivitate

Deși Grupul consideră estimările valorii juste ca fiind adecvate, utilizarea altor metode și ipoteze ar putea conduce la valori diferite ale valorii juste. Pentru valorile juste recunoscute în urma utilizării unui număr semnificativ de date de intrare neobservabile (Nivelul 3), modificarea uneia sau mai multor ipoteze, ar avea influență asupra profitului sau pierderii și al altor elemente ale rezultatului global ale Grupului la 30 iunie 2024 astfel:

Ipoteza modificată (Lei)	Impact în profit sau pierdere (înainte de impozitare)	Impact în alte elemente ale rezultatului global (înainte de impozitare)
Creșterea WACC cu 50 bps	-	(158.263)
Scăderea WACC cu 50 bps	-	244.808
Creșterea ratei de creștere în perpetuitate cu 25 bps	-	106.400
Scăderea ratei de creștere în perpetuitate cu 25 bps	-	(35.304)
Creșterea multiplilor (EBITDA, CA, P/E) cu 10%	105.583	558.420
Scăderea multiplilor (EBITDA, CA, P/E) cu 10%	(105.583)	(558.420)
Creșterea DLOM cu 10%	-	(1.270.880)
Scăderea DLOM cu 10%	-	1.270.880

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

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 companie de consultanță).

14. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

c) Ierarhia valorilor juste (continuare)

Costul mediu ponderat al capitalului: reprezintă costul capitalului companiei în termeni nominali (incluzând inflația), pe baza modelului “Capital Asset Pricing Model”. Toate sursele de capital – acțiuni, obligațiuni și alte datorii pe termen lung – sunt incluse în calculul costului mediu ponderat al capitalului.

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

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

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

Modificarea valorii juste de nivel 3

În LEI	30 iunie 2024	30 iunie 2023
La 1 ianuarie	104.389.111	96.472.733
Pierdere recunoscută în profit sau pierdere	(174.556)	(298.671)
Câștig recunoscut în alte elemente ale rezultatului global	-	93.567
Achiziții/Participări la majorări de capital	4.950.000	-
Vânzări	-	(117.685)
La 30 iunie	109.164.555	96.149.944

La 30 iunie 2024 și 31 decembrie 2023, Grupul a încadrat în nivelul 1 de evaluare titluri măsurate pe baza prețurilor de închidere de pe piața BVB, din ultima zi de tranzacționare. În cadrul acestui nivel de evaluare sunt cuprinse unități de fond evaluate pe baza valorii unitare a activului net al acestora certificate de depozitarul fondului.

Participațiile clasificate în nivelul 3, reprezentând 4% din portofoliul de acțiuni ale Grupului la 30 iunie 2024 (31 decembrie 2023: 5%), 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.

14. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

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

<i>În LEI</i>	30 iunie 2024	30 iunie 2023
La 1 ianuarie	1.016.061.804	660.473.055
Câștig brut din reevaluarea activelor financiare FVTOCI	522.007.083	119.501.150
Impozit amânat aferent câștigului din reevaluarea activelor financiare FVTOCI	(80.002.851)	(16.843.148)
Câștig net din reevaluarea activelor financiare FVTOCI	442.004.232	102.658.002
Câștig net transferat în contul de rezultat reportat ca urmare a vânzării activelor financiare FVTOCI	(127.449.210)	(21.504.320)
La 30 iunie	1.330.616.826	741.626.737

În primul semestru al anului 2024, câștigul net, în sumă de 127.449.210 lei (câștig brut 151.659.564 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).

15. TITLURI PUSE ÎN ECHIVALENȚĂ

<i>În LEI</i>	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Acțiuni Străulești Lac Alfa	57.407.410	57.673.327
Total	57.407.410	57.673.327

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

15. TITLURI PUSE ÎN ECHIVALENȚĂ (continuare)

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

<i>În LEI</i>	30 iunie 2024	31 Decembrie 2023
Active curente	202.607.779	183.251.982
Active imobilizate	8.935.050	9.422.331
Total activ	211.542.829	192.674.313
Datorii curente	30.905.387	26.524.305
Datorii pe termen lung	65.822.623	50.803.354
Total datorii	96.728.010	77.327.659
Capitaluri proprii	114.814.819	115.346.654
Total datorii și capitaluri proprii	211.542.829	192.674.313
 <i>În LEI</i>	 Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024	 Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023
Cifra de afaceri	3.349.546	3.658.197
Profitul net /(Pierderea netă)	(531.835)	565.829

Reconcilierea informațiilor financiare pentru Străulești Lac Alfa cu valoarea titlurilor puse în echivalență este prezentată în tabelul de mai jos:

<i>În LEI</i>	30 iunie 2024	30 iunie 2023
Activul net al entității asociate la 1 ianuarie	115.346.654	110.742.176
Profitul net /(Pierderea netă)	(531.835)	565.828
Activul net al entității asociate la 30 iunie	114.814.819	111.308.004
<i>Procent de deținere în entitatea asociată</i>	<i>50%</i>	<i>50%</i>
Titluri puse în echivalență	57.407.410	55.654.002

16. OBLIGAȚIUNI

<i>În LEI</i>	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Obligațiuni municipale	29.741	35.711
Total obligațiuni la cost amortizat – valoare brută	29.741	35.711
Pierdere de credit așteptată	(15)	(19)
Total obligațiuni la cost amortizat	29.726	35.692
Obligațiuni corporative	4.046.214	3.884.483
Total obligațiuni la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	4.046.214	3.884.483

La datele de 30 iunie 2024 și 31 decembrie 2023, categoria obligațiunilor la cost amortizat includ obligațiunile emise de Primăria Bacău.

La datele de 30 iunie 2024 și 31 decembrie 2023, categoria obligațiunilor la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global includ obligațiunile emise de Autonom Service SA, care sunt deținute de către Grup 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 Grupului sunt clasificate în Stadiul 1.

17. ALTE ACTIVE FINANCIARE LA COST AMORTIZAT

<i>În LEI</i>	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Creanțe din debitori diverși	60.252.191	57.667.514
Creanțe comerciale	10.824.044	9.522.175
Sumă reprezentând garanția pentru oferta publică de rascumpărare de acțiuni proprii	-	5.000.000
Dividende de încasat	1.535.890	281.373
Avansuri acordate furnizorilor	578.477	104.961
Total alte active financiare – valoare brută	73.190.602	72.576.023
Minus pierdere de credit așteptată afereantă altor active financiare	(59.859.030)	(58.766.231)
Total alte active financiare	13.331.572	13.809.792

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).

17. ALTE ACTIVE FINANCIARE LA COST AMORTIZAT (continuare)

La 31 decembrie 2023, suma reprezentând garanția pentru oferta publică de răscumpărare de acțiuni proprii a fost constituită de Companie 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, creanțele din contractele cu clienții, incluse în tabelul de mai sus în categoria creanțe comerciale, au fost de 4.471.490 lei (31 decembrie 2023: 4.373.925 lei).

În LEI	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Alte active financiare – performante	14.871.516	16.337.931
Alte active financiare – depreciate	58.319.086	56.238.092
Total alte active financiare – valoare brută	73.190.602	72.576.023
Ajustări pentru pierderea de credit așteptată pentru alte active financiare – performante	(1.539.944)	(2.528.139)
Ajustări pentru pierderea de credit așteptată pentru alte active financiare – depreciate	(58.319.086)	(56.238.092)
Total alte active financiare	13.331.572	13.809.792

În LEI	30 iunie 2024		31 decembrie 2023	
	Pierderea de credit așteptată	Valoare brută	Pierderea de credit așteptată	Valoare brută
Restante de peste 365 zile	(58.319.086)	58.319.086	(56.210.867)	56.210.867

În LEI	30 iunie 2024		31 decembrie 2023	
	Pierderea de credit așteptată	Valoare brută	Pierderea de credit așteptată	Valoare brută
Nerestante	(13.012)	10.861.272	(117.556)	11.229.743
Restante între 0 și 30 de zile	(27.396)	2.052.566	(66.284)	1.024.855
Restante între 31 și 60 de zile	(31.019)	51.609	(31.019)	238.893
Restante între 61 și 90 de zile	(53.981)	491.533	(53.981)	336.154
Restante între 91 și 180 de zile	(93.923)	93.923	(2.063.306)	3.312.293
Restante între 181 și 365 zile	(1.320.613)	1.320.613	(223.218)	223.218
Total	(1.539.944)	14.871.516	(2.555.364)	16.365.156

17. ALTE ACTIVE FINANCIARE LA COST AMORTIZAT (continuare)

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

<i>În LEI</i>	30 iunie 2024	30 iunie 2023
La 1 ianuarie	(58.766.231)	(57.087.356)
Constituirii	(1.562.518)	(248.165)
Reluări	469.719	466.437
La 30 iunie	(59.859.030)	(56.869.084)

18. STOCURI

<i>În LEI</i>	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Materii prime și materiale	3.661.074	2.847.410
Producția în curs de execuție	4.769.477	3.610.458
Semifabricate	1.028.234	162.423
Produse finite	22.624.561	22.296.136
Mărfuri	12.104.474	19.690.294
Total	44.187.820	48.606.721

Ponderea valorică cea mai mare a stocurilor este deținută de filialele Mecanica Ceahlău cu 38.903.390 lei (31 decembrie 2023: 46.357.720 lei) și Agrointens SA cu 5.170.657 lei (31 decembrie 2023: 2.136.138 lei).

La 30 iunie 2024 valoarea stocurilor Grupului gajate pentru împrumuturile contractate de filiale era de 6.470.368 lei (31 decembrie 2023: 12.186.765 lei).

19. ÎMPRUMUTURI

	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Datorii pe termen lung	12.801.364	76.333.024
Împrumuturi bancare pe termen lung	12.801.364	76.333.024
Datorii pe termen scurt	160.253.931	11.218.562
Împrumuturi bancare pe termen scurt	160.253.931	11.218.562
Total împrumuturi	173.055.295	87.551.586

19. ÎMPRUMUTURI (continuare)

Tabelele de mai jos prezintă informații detaliate cu privire la împrumuturile contractate de Grup la 30 iunie 2024 și 31 decembrie 2023:

30 iunie 2024

În LEI	Banca	Tipul creditului	Soldul împrumutului (Lei)	Valuta contractului	Rata anuală a dobânzii (%)	Maturitatea finală
Entitate						
EVERGENT Investments	Banca Comercială Română	Facilitate de credit revolving sub formă de overdraft	95.900.520	Euro	Dobândă variabilă negociată	17 ian 2025
EVERGENT Investments	Banca Comercială Română	Facilitate de credit Multiprodus (3 trageri)	49.847.672	Euro	Dobândă variabilă negociată	iun 2025
Agrointens	Banca Transilvania	Linie de credit pentru capital de lucru	3.498.797	Lei	ROBOR 1 lună + 2,5%	27 apr 2025
Agrointens	Banca Transilvania	Finanțare proiect fermă Mândra	159.250	Lei	ROBOR 1 lună + 2,75%	8 aug 2024
Agrointens	Banca Transilvania	Finanțare proiect fermă Popești	1.580.330	Lei	ROBOR 1 lună + 2,9%	2 iun 2026
Agrointens	Banca Transilvania	Finanțare hală frigorifică	692.537	Lei	ROBOR 1 lună + 2,9%	14 iul 2026
Agrointens	Banca Transilvania	Finanțare proiect ferma Rătești	6.000.000	Lei	ROBOR 1 lună + 2,9%	19 oct 2029
Agrointens	Banca Transilvania	Finanțare proiect Popești plantare în ghivece	1.500.000	Lei	ROBOR 1 lună + 2,9%	8 mai 2030
Agrointens	Banca Transilvania	Credit Rural Invest	1.300.000	Lei	ROBOR 3 luni + 1,9%	4 sep 2026
Casa	Banca Transilvania	Credit de investiții	5.025.904	Lei	6,9% până la 08.04.2027; ROBOR 3 luni +1,9% pentru intervalul 09.04.2027-31.03.2031	31 mar 2031
Mecanica Ceahlău	Banca Transilvania	Linie de credit pentru capital de lucru	2.550.285	Lei	ROBOR 3 luni + 1,5%	13 mai 2025
Mecanica Ceahlău	Banca Transilvania	Linie de credit pentru capital de lucru	5.000.000	Lei	ROBOR 3 luni + 2,5%	19 dec 2024
Total			173.055.295			

19. ÎMPRUMUTURI (continuare)

31 decembrie 2023

În LEI						
Entitate	Banca	Tipul creditului	Soldul împrumutului (Lei)	Valuta contractului	Rata anuală a dobânzii (%)	Maturitatea finală
EVERGENT Investments	Banca Comercială Română	Facilitate de credit revolving sub formă de overdraft	63.674.421	Euro	Dobândă variabilă negociată	17 ian 2025
Agrointens	Banca Transilvania	Linie de credit pentru capital de lucru	3.499.600	Lei	ROBOR 1 lună + 2,5%	27 apr 2024
Agrointens	Banca Transilvania	Finanțare proiect fermă Mândra	637.000	Lei	ROBOR 1 lună + 2,75%	8 aug 2024
Agrointens	Banca Transilvania	Finanțare proiect fermă Popești	1.975.412	Lei	ROBOR 1 lună + 2,9%	2 iun 2026
Agrointens	Banca Transilvania	Finantare hală frigorifică	858.745	Lei	ROBOR 1 lună + 2,9%	14 iul 2026
Agrointens	Banca Transilvania	Finanțare proiect ferma Rătești	6.000.000	Lei	ROBOR 1 lună + 2,9%	19 oct 2029
Agrointens	Banca Transilvania	Finanțare proiect Popești plantare în ghivece	1.500.000	Lei	ROBOR 1 lună + 2,9%	8 mai 2030
Agrointens	Banca Transilvania	Credit Rural Invest	1.300.000	Lei	ROBOR 3 luni + 1,9%	8 mai 2030
Mecanica Ceahlău	Banca Transilvania	Credit de investiții	124.525	Euro	EURIBOR 6 luni + 2,5%	4 sep 2026
Mecanica Ceahlău	Banca Transilvania	Linie de credit pentru capital de lucru	2.981.883	Lei	ROBOR 3 luni + 1,5%	13 mai 2025
Mecanica Ceahlău	Banca Transilvania	Linie de credit pentru capital de lucru	5.000.000	Lei	ROBOR 3 luni + 2,5%	19 dec 2024
Total			87.551.586			

Pentru facilitățile de credit contractate de la BCR, la 30 iunie 2024, EVERGENT Investments avea constituite în favoarea băncii 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.

Împrumuturile bancare contractate de filiale au ca și principale garanții active imobiliare în sumă de 52.633.440 lei și stocuri în sumă de 6.470.368 lei.

19. ÎMPRUMUTURI (continuare)

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

În LEI

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
1 ianuarie	<u>87.551.586</u>	<u>11.818.565</u>
Încasări din împrumuturi	95.252.018	110.383.049
Rambursări de împrumuturi	(9.868.471)	(8.012.360)
Dobândă atașată	85.099	-
Reevaluare împrumut	35.063	-
30 iunie	<u>173.055.295</u>	<u>114.189.254</u>

20. DATORII DIN CONTRACTE DE LEASING

În LEI

	<u>30 iunie 2024</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
Datorii brute din contracte de leasing – maturitatea reziduală		
Datorii decurgând din contracte de leasing (peste 5 ani)	2.995.646	3.244.730
Datorii decurgând din contracte de leasing (între 1 an și 5 ani)	6.659.986	7.522.926
Datorii decurgând din contracte de leasing (până la 1 an)	2.327.207	2.389.131
Total datorii brute	<u>11.982.839</u>	<u>13.156.787</u>
Datorii din contracte de leasing – maturitatea reziduală		
Datorii decurgând din contracte de leasing (peste 5 ani)	1.908.928	2.221.775
Datorii decurgând din contracte de leasing (între 1 an și 5 ani)	5.887.533	6.594.866
Datorii decurgând din contracte de leasing (până la 1 an)	1.874.349	1.896.967
Total	<u>9.670.810</u>	<u>10.713.608</u>

Grupul deține contracte de leasing având ca obiect în principal mijloace de transport, echipamente, spații de birouri și terenuri.

Cheltuielile legate de contractele de leasing pe termen scurt sau pentru care activul suport are o valoare scăzută sunt prezentate în Nota 10 Alte cheltuieli operaționale.

21. DIVIDENDE DE PLATĂ

<i>În LEI</i>	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
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	117.588
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	16.071.325
Dividende de plată aferente anului 2022	22.012.734	22.423.315
Dividende de plată aferente anului 2023	26.300.277	-
Total dividende de plată	<u>65.513.985</u>	<u>49.998.003</u>

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).

22. DATORII FINANCIARE LA COST AMORTIZAT

<i>În LEI</i>	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Tranzacții în curs de decontare	21.341.688	-
Furnizori și cheltuieli angajate	5.287.863	11.368.526
Avansuri de la clienți	65.753	91.556
Alte datorii financiare	733.340	513.945
Total	<u>27.428.644</u>	<u>11.974.027</u>

23. ALTE DATORII

<i>În LEI</i>	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
Taxe și impozite	5.311.560	4.235.484
Datorii privind planul de beneficii în numerar și alte drepturi ale angajaților	770.993	3.141.015
Alte datorii	1.533.526	1.457.788
Total	<u>7.616.079</u>	<u>8.834.287</u>

Datoriile privind planul de beneficii reprezintă în principal sumele ce urmează a fi acordate ca participare la planul de beneficii, în numerar, angajaților Companiei conform prevederilor Contractului colectiv de muncă și administratorilor, conform contractelor de administrare. Alte drepturi salariale includ, în principal, datoria privind concediu de odihnă neefectuat.

Datoriile curente, inclusiv cele cu impozitul pe profit curent, au fost achitate de către Grup la termen.

24. 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>	Active	Datorii	Net
Active financiare la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	1.306.045.572	-	1.306.045.572
Imobilizări corporale și investiții imobiliare	74.556.577	-	74.556.577
Alte active	(5.815.038)	-	(5.815.038)
Datorii aferente participării la planul de beneficii și altor drepturi ale angajaților	-	(16.204.004)	(16.204.004)
Provizioane și alte datorii	-	(3.973.522)	(3.973.522)
Pierdere fiscală	-	(12.943.964)	(12.943.964)
Total	<u>1.374.787.111</u>	<u>(33.121.490)</u>	<u>1.341.665.621</u>
Diferențe temporare nete - cota 16%			<u>1.341.665.621</u>
Datorii privind impozitul pe profit amânat			<u>214.666.499</u>

24. 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>	Active	Datorii	Net
Active financiare la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	957.340.697	-	957.340.697
Imobilizări corporale și investiții imobiliare	87.273.372	-	87.273.372
Alte active	(4.573.721)	-	(4.573.721)
Datorii aferente participării la planul de beneficii și altor drepturi ale angajaților	-	(1.632.553)	(1.632.553)
Provizioane și alte datorii	-	(30.462.794)	(30.462.794)
Pierdere fiscală	-	(12.091.383)	(12.091.383)
Total	<u>1.040.040.348</u>	<u>(44.186.730)</u>	<u>995.853.618</u>
Diferențe temporare nete - cota 16%			<u>995.853.618</u>
Datorii privind impozitul pe profit amânat			<u>159.336.579</u>

Impozitul pe profit amânat recunoscut direct prin diminuarea capitalurilor proprii este de 212.063.211 lei la 30 iunie 2024 (31 decembrie 2023: 158.670.398 lei), fiind generat de activele financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global pentru care procentul de deținere al Grupului este mai mic de 10%, pe o perioadă mai mică de un an și de imobilizările corporale și investițiile imobiliare.

25. 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.

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

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%
Total	5.740.303	961.753.592	96.175.359	100%

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.

În primul semestru al anului 2024, respectiv 2023, nu au avut loc modificări ale capitalului social al Companiei.

25. CAPITAL ȘI REZERVE (continuare)

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

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

Rezervele din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global sunt înregistrate la valoare netă de impozitul amânat aferent. Valoarea impozitului amânat recunoscut direct prin diminuarea capitalurilor proprii este prezentată în Nota 24.

(c) Rezerve legale

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

Rezervele legale nu pot fi distribuite către acționari.

(d) 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.

(e) 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 decembrie 2023: 51.742.535 acțiuni, reprezentând 5,38% din capitalul social) în valoare totală de 74.217.111 lei (31 decembrie 2023: în valoare de 66.642.400 lei).

25. CAPITAL ȘI REZERVE (continuare)

(e) Acțiuni proprii (continuare)

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 (administrato ri 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
Total număr acțiuni	51.742.535	11.729.000	(7.708.908)	55.762.627
Total valoare acțiuni (Lei)	66.642.400	16.914.927	(9.340.216)	74.217.111
Acțiuni proprii	Sold la 1 ianuarie 2023	Achiziții în cursul perioadei	Alocări în cursul perioadei (administrato ri 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)	-
Total număr acțiuni	31.847.896	20.448.670	(8.930.361)	43.366.205
Total valoare acțiuni (Lei)	38.991.230	28.715.362	(11.191.655)	56.514.937

25. CAPITAL ȘI REZERVE (continuare)

(e) Acțiuni proprii (continuare)

În cadrul programului de răscumpărare aprobat în AGEA din 27 aprilie 2023 (Programul 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 de capital social 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 dezvoltarea 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).

25. CAPITAL ȘI REZERVE (continuare)

(f) 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:

În LEI	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
SOP 2022	-	9.905.947
SOP 2023	14.975.431	14.975.431
Total	14.975.431	24.881.378

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.

(g) Alte elemente de capitaluri proprii

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

26. INTERESE CARE NU CONTROLEAZĂ

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

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

<i>În LEI</i>	30 iunie 2024	30 iunie 2023
La 1 ianuarie	16.081.102	16.718.203
Pierdere atribuibilă intereselor care nu controlează	(958.569)	(9.561)
Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale		
atribuibile intereselor care nu controlează	(2.124)	(15.059)
Dividende distribuite intereselor care nu controlează	(145.300)	-
La 30 iunie	<u>14.975.109</u>	<u>16.693.583</u>

27. CÂȘTIGUL PE ACȚIUNE

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

<i>În LEI</i>	Notă	30 iunie 2024	30 iunie 2023
Profitul net atribuibil acționarilor Companiei		113.651.302	22.515.340
<i>Numărul mediu ponderat al acțiunilor ordinare în circulație</i>		903.145.074	912.639.810
Câștigul pe acțiune de bază (profit net pe acțiune)		<u>0,1258</u>	<u>0,0247</u>
Profitul net atribuibil acționarilor Companiei		113.651.302	22.515.340
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 aferente perioadei de raportare</i>		903.145.074	912.639.810
Rezultatul pe acțiune de bază (incluzând Câștigul realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI)		<u>0,2670</u>	<u>0,0482</u>

27. CÂȘTIGUL PE ACȚIUNE (continuare)

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

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

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

28. TRANZACȚII ȘI SOLDURI CU PĂRȚI AFILIATE

Filiale

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

Entități asociate ale Grupului

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

Personalul cheie de conducere

La data de 30 iunie 2024 și 31 decembrie 2023, membrii Consiliului de administrație al Companiei erau 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 Consiliilor de administrație ale Companiei și filialelor sale, membrii Comitetului de direcție al Companiei și membrii Comitetelor de direcție/Directorii generali ai filialelor.

28. TRANZACȚII ȘI SOLDURI CU PĂRȚI AFILIATE (continuare)

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

<i>În LEI</i>	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2024	Perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2023
Consiliul de administrație	4.377.054	3.972.589
Directori	2.988.848	2.784.350
Total, din care:	7.365.902	6.756.939
Beneficii decontate sub formă de acțiuni	-	-

Informații detaliate cu privire la indemnizațiile și beneficiile acordate membrilor Consiliului de administrație și Comitetului de direcție sunt prezentate în Nota 9.

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

29. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI DE RAPORTARE

Nu au existat evenimente semnificative ulterioare datei de raportare.

Situațiile financiare consolidate au fost aprobate de Consiliul de administrație în data de 13 septembrie 2024 și au fost semnate în numele acestuia de către:

Claudiu Doros
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 consolidate interimare simplificate ale Grupului EVERGENT Investments SA (Grupul) pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2024, declarăm următoarele:

- Situațiile financiare consolidate interimare simplificate au fost întocmite în conformitate cu IAS 34 “Raportarea financiară interimară” și aplicând Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară aplicabile entităților autorizate, reglementate și supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară din Sectorul Instrumentelor și Investițiilor Financiare, aprobate prin Norma Autorității de Supraveghere Financiară nr. 39/ 2015;
- Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare interimare consolidate sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- Grupul EVERGENT Investments SA își desfășoară activitatea în condiții de continuitate;
- Nu avem cunoștință, la data prezentei declarații, despre alte informații, evenimente, împrejurări care ar putea să altereze în mod semnificativ declarațiile de mai sus.

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

Claudiu Doros
Președinte Director general

Mihaela Moleavin
Director financiar