

EVERGENT Investments S.A.

Rezultate financiare preliminare individuale neauditate la 31 decembrie 2025

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

Acest raport prezintă rezultatele financiare preliminare neauditate ale EVERGENT Investments la 31 decembrie 2025, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană, precum și cu Norma 39/2015 emisă de Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF). Rezultatele financiare prezentate sunt preliminare și pot suferi modificări.

Cuprins

	pagina
1. Prezentarea Companiei	3
2. Evoluția principalelor elemente ale poziției financiare și rezultatelor preliminare la 31 decembrie 2025	4
3. Situația individuală a rezultatului global pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025	6
4. Situația individuală a poziției financiare la 31 decembrie 2025	8

1. Prezentarea Companiei

EVERGENT Investments S.A. („Compania”) 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 în sistem unitar.

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

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

Acțiunile emise de EVERGENT Investments sunt cotate la Bursa de Valori București (“BVB”), piața principală, categoria Premium, simbol EVER, începând cu data de 29 martie 2021 (anterior, acțiunile Companiei au fost tranzacționate cu simbolul “SIF2”, conform Deciziei BVB din 01.11.2011).

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

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

2. Evoluția principalelor elemente ale poziției financiare și rezultatelor preliminare la 31 decembrie 2025

În anul 2025, Rezultatul net al EVERGENT Investments a depășit cu 272% nivelul bugetat și a înregistrat o creștere cu 43,5% comparativ cu anul anterior.

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

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

În anul 2025, EVERGENT Investments a alocat o sumă de 97,76 milioane de lei pentru fondul de dividende, din rezultatul net al anului 2024. Randamentul dividendului la prețul acțiunii a fost de 7,75%, calculat la *ex date*.

În data de 18 decembrie 2025, acționarii au aprobat și distribuția unui dividend din rezervele constituite din profitul net al anilor precedenți, cu valoare brută de 0,135 lei/acțiune, având data de înregistrare 3 iunie 2026 (ex-date 2 iunie 2026) și data plății 17 iunie 2026, cu motivația prezentată în materialul AGA.

EVERGENT Investments a continuat să consolideze încrederea investitorilor prin performanțe remarcabile: a înregistrat o valoare record a *activelor totale* de 4,17 miliarde de lei la 31 decembrie 2025.

Randamentul total al acțiunii EVER a fost de 103,03% aproape dublu față de indicele de referință BET-TR de 55,21%.

Rezultatul net, în sumă de 378,39 milioane de lei, este principalul indicator de performanță al Companiei și include, alături de profitul net, și câștigul net realizat din vânzarea activelor financiare clasificate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI).

(lei)	2025 (neauditat)	2024 (auditat)
Profit net	258.300.238	126.530.269
Câștig aferent vânzării activelor financiare FVTOCI*	120.086.513	137.126.399
Rezultatul net	378.386.751	263.656.668

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

În anul 2025, poziția financiară a Companiei a înregistrat o creștere semnificativă, de 23%, datorită aprecierii valorii acțiunilor din portofoliu.

Situația individuală a rezultatului global

În anul 2025, Compania a înregistrat un **profit net** de **258,3** milioane de lei, de două ori mai mare decât cel înregistrat în anul anterior, în principal datorită creșterii semnificative a câștigului net din activele financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere, ca urmare a aprecierii unităților de fond din portofoliu, dar și datorită creșterii veniturilor din dividende.

Câștigul aferent vânzării activelor financiare FVTOCI, în valoare de 120,09 milioane de lei, reflectat în rezultat reportat, a fost cu 12% mai mic decât în 2024.

Rezultatul global a fost influențat în mare măsură și de câștigul net din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI), în suma de 601,95 milioane de lei, determinat de creșterea semnificativă a prețurilor acțiunilor listate din portofoliu.

Situația individuală a poziției financiare

Performanța investițională a continuat să fie la un nivel ridicat, ceea ce a condus la o valoare a **activelor totale** ale Companiei de 4,17 miliarde de lei la 31 decembrie 2025, în creștere cu 23% față de nivelul de la sfârșitul anului anterior. Această majorare importantă a activelor se reflectă, în principal, în creșterea valorii activelor financiare FVTOCI, fiind determinată, în mare măsură, de evoluția favorabilă a valorii acțiunilor listate din portofoliu, pe fondul creșterii semnificative a cotațiilor bursiere în acest an.

Creșterea **datoriilor totale** a fost determinată în cea mai mare măsură de majorarea datoriei cu impozitul amânat aferent rezervei din reevaluarea activelor financiare FVTOCI, corelată cu creșterea semnificativă a acestei rezerve în 2025 și de creșterea datoriei privind dividendele de plată din cele două distribuții de dividende din 2025, în timp ce soldul împrumuturilor bancare a scăzut.

3. Situația individuală a rezultatului global pentru exercițiul financiar la 31 decembrie 2025

<i>În LEI</i>	2025 (neauditat)	2024 (auditat)
Venituri și câștiguri		
Venituri brute din dividende	187.112.685	135.408.046
Venituri din dobânzi	24.264.539	23.601.619
Alte venituri operaționale	3.820.109	354.858
Câștig net din activele financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	161.706.874	40.003.122
Câștig net din vânzarea activelor nefinanciare	98.955	92.614
Cheltuieli		
Reluarea pierderilor din deprecierea activelor financiare	458.144	121.040
Pierderi din deprecierea activelor nefinanciare	(8.855.161)	(1.031.244)
Reluări ale provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	13.400	1.619.153
Cheltuieli cu salariile, indemnizațiile și alte cheltuieli asimilate	(50.537.026)	(40.101.269)
Alte cheltuieli operaționale	(18.068.361)	(12.925.129)
Profit operațional	300.014.158	147.142.810
Cheltuieli de finanțare	(5.493.800)	(6.269.280)
Profit înainte de impozitare	294.520.358	140.873.530
Impozitul pe profit	(36.220.120)	(14.343.261)
Profit net	258.300.238	126.530.269
Alte elemente ale rezultatului global		
Creșteri ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, netă de impozit amânat	2.653	-
Câștig net din reevaluarea instrumentelor de capitaluri proprii la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI)	601.953.419	308.663.185
Alte elemente ale rezultatului global – elemente care nu vor fi reclasificate în profit sau pierdere	601.956.072	308.663.185
Câștig net din reevaluarea obligațiunilor FVTOCI	-	84.882
Alte elemente ale rezultatului global – elemente care vor fi reclasificate în profit sau pierdere	-	84.882
Alte elemente ale rezultatului global - Total	601.956.072	308.748.067
Total rezultat global	860.256.310	435.278.336

Acest raport prezintă rezultatele financiare preliminare neauditate ale EVERGENT Investments la 31 decembrie 2025, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană, precum și cu Norma 39/2015 emisă de Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF). Rezultatele financiare prezentate sunt preliminare și pot suferi modificări.

<i>În LEI</i>	2025 (neauditat)	2024 (auditat)
Câștigul pe acțiune de bază și diluat (profit net pe acțiune)	0,2966	0,1405
Rezultatul pe acțiune de bază și diluat (incluzand câștigul realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI)	0,4344	0,2929

Acest raport prezintă rezultatele financiare preliminare neauditate ale EVERGENT Investments la 31 decembrie 2025, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană, precum și cu Norma 39/2015 emisă de Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF). Rezultatele financiare prezentate sunt preliminare și pot suferi modificări.

4. Situația individuală a poziției financiare la 31 decembrie 2025

<i>În LEI</i>	31 decembrie 2025 (neauditat)	31 decembrie 2024 (auditat)
Active		
Numerar și conturi curente	2.125.765	1.912.138
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mică de 3 luni	173.622.323	79.661.918
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mare de 3 luni	197.122.764	25.423.119
Active financiare evaluate la valoare justă prin profit sau pierdere	577.933.590	411.686.124
Active financiare desemnate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	3.200.121.152	2.564.006.900
Titluri de stat la cost amortizat	-	294.618.860
Obligațiuni corporative și municipale la cost amortizat	11.905	23.769
Alte active financiare la cost amortizat	1.875.694	4.400.559
Alte active	287.743	356.929
Imobilizări corporale	16.031.247	8.491.033
Active reprezentând drepturi de utilizare a activelor suport în contracte de leasing	3.619.046	2.546.146
Imobilizări necorporale	342.504	453.400
Total active	<u>4.173.093.733</u>	<u>3.393.580.895</u>
Datorii		
Imprumuturi	98.193.358	145.847.866
Datorii din contracte de leasing	3.815.451	2.612.667
Dividende de plată	175.414.006	61.011.093
Datorii privind impozitul pe profit curent	11.751.552	78.051
Datorii financiare la cost amortizat	1.610.354	10.531.903
Alte datorii	15.903.716	5.382.117
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	-	13.400
Datorii privind impozitul pe profit amânat	272.482.949	185.688.175
Total datorii	<u>579.171.386</u>	<u>411.165.272</u>
Capitaluri proprii		
Capital social	463.116.725	472.578.393
Rezultatul reportat	1.476.088.662	1.313.371.699
Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	-	92.781
Rezerve din reevaluarea activelor financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	1.689.167.857	1.207.300.951
Acțiuni proprii	(77.119.815)	(47.319.130)
Beneficii acordate angajaților, directorilor și administratorilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii	39.945.292	31.749.948
Alte elemente de capitaluri proprii	2.723.626	4.640.981
Total capitaluri proprii	<u>3.593.922.347</u>	<u>2.982.415.623</u>
Total datorii și capitaluri proprii	<u>4.173.093.733</u>	<u>3.393.580.895</u>

p.

Cătălin Iancu
Director generalMihaela Moleavin
Director financiar

Acest raport prezintă rezultatele financiare preliminare neauditate ale EVERGENT Investments la 31 decembrie 2025, întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeană, precum și cu Norma 39/2015 emisă de Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF). Rezultatele financiare prezentate sunt preliminare și pot suferi modificări.