Către: BURSA DE VALORI BUCUREŞTI

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ
Sectorul Instrumentelor şi Investiţiilor Financiare

Raport curent conform Legii nr. 24/2017, Reg. ASF nr. 5/2018
Data raportului: 23.11.2026
Piaţa reglementată pe care se tranzacţionează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucureşti, categoria Premium

Referitor la: Disponibilitatea Situaţiilor financiare consolidate la 30 septembrie 2026

Stimaţi investitori,

Grupul EVERGENT Investments a înregistrat în primele nouă luni ale anului 2026 un nou record de performanţă financiară, într-un mediu macroeconomic şi geopolitic complex, caracterizat de volatilitate şi incertitudine.

Principalele rezultate ale Grupului în această perioadă:

- ✓ Rezultatul net s-a ridicat la 463,55 milioane de lei, fiind compus din 226,70 milioane lei profit net şi 236,85 milioane lei câştig net aferent vânzării activelor financiare la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global, reflectat în rezultatul reportat. Comparativ cu perioada similară a anului precedent, rezultatul net a înregistrat o creştere de 74%.
- ✓ Activele totale ale Grupul EVERGENT Investments au depăşit pragul de 5 miliarde de lei, atingând valoarea de 5,04 miliarde de lei, în creştere cu 27,5% faţă de nivelul înregistrat la 30 septembrie 2025.
- ✓ Acţiunea EVER a încheiat şedinţa de tranzacţionare din 30 septembrie 2026 la un preţ de 3,42 lei/acţiune, înregistrând o apreciere de 71% faţă de 30 septembrie 2025. Evoluţia a fost semnificativ superioară celei a indicelui sectorial BET-FI, care a avansat cu 44,68% în aceeaşi perioadă. Performanţa acţiunii confirmă interesul susţinut al pieţei şi reflectă încrederea investitorilor în potenţialul de creştere şi dezvoltare al Grupului.

Situaţiile financiare consolidate la 30 septembrie 2026 sunt disponibile pe website-ul companiei, www.evergent.ro.

Compania va organiza la data de 25 noiembrie 2026, ora 09:00 (ora României), o conferinţă telefonică în limba română dedicată prezentării rezultatelor financiare consolidate la 30 septembrie 2026. Acţionarii interesaţi să participe se pot înregistra prin transmiterea unei solicitări la adresa office@evergent.ro până la data de 24 noiembrie 2026, ora 17:00, urmând să primească ulterior datele de acces la conferinţă.

Cu deosebită consideraţie,

Cătălin Iancu
Director general

Gabriel Lupaşcu
Ofiţer de conformitate

EVERGENT INVESTMENTS SA

SITUAŢII FINANCIARE CONSOLIDATE INTERIMARE SIMPLIFICATE PENTRU PERIOADA DE NOUĂ LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2026

Întocmite în conformitate cu IAS 34 Raportarea financiară interimară şi aplicând Norma Autorităţii de Supraveghere Financiară („ASF") nr. 39/2015 privind aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară, aplicabile entităţilor autorizate, reglementate şi supravegheate de ASF din Sectorul Instrumentelor şi Investiţiilor Financiare, precum şi Fondului de Compensare a Investitorilor

NEAUDITATE

CUPRINS: **NR. PAGINA:**

SITUAŢIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A REZULTATULUI GLOBAL	1 – 2
SITUAŢIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A POZIŢIEI FINANCIARE	3 – 4
SITUAŢIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII	5 – 6
SITUAŢIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A FLUXURILOR DE NUMERAR	7 – 8
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAŢIILE FINANCIARE CONSOLIDATE SIMPLIFICATE	9 – 56

SITUAŢIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu se specifică altfel)

Evergent INVESTMENTS

În LEI	*Notă*	**Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2026**	**Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2025**
Venituri şi câştiguri			
Venituri brute din dividende	*6*	153.218.925	126.634.127
Venituri din dobânzi	*7*	23.581.847	18.677.854
Alte venituri operaţionale	*8*	25.628.580	27.566.732
Câştig net din activele financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	*9*	137.444.946	75.684.684
Câştig net din cedarea activelor nefinanciare		3.496.353	514.301
Câştig net din reevaluarea investiţiilor imobiliare	*18*	28.624	-
Pierdere netă din reevaluarea activelor detinute in vederea vanzarii		(23.141)	-
Cheltuieli			
Reluarea pierderilor din deprecierea activelor financiare		2.211.335	370.661
(Pierderi) / Reluarea pierderilor din deprecierea activelor nefinanciare		(1.019.848)	36.274
(Constituiri) / Reluări ale provizioanelor pentru riscuri şi cheltuieli		40.470	(199.777)
Cheltuieli cu salariile, indemnizaţiile şi ale cheltuieli asimilate	*10*	(38.583.900)	(35.185.248)
Alte cheltuieli operaţionale	*11*	(39.965.550)	(37.303.649)
Profit operaţional		**266.058.641**	**176.795.959**
Cheltuieli de finanţare	*12*	(4.445.665)	(6.179.776)
Cota-parte din rezultatul aferent entităţilor asociate		4.118.082	4.077.887
Profit înainte de impozitare		**265.731.058**	**174.694.070**
Impozitul pe profit	*13*	(39.034.363)	(24.060.104)
Profit net		**226.696.695**	**150.633.966**
Alte elemente ale rezultatului global			
Creşteri ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, netă de impozit amânat		313.978	640.225
Câştig net din reevaluarea instrumentelor de capitaluri proprii la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI)	*15 d)*	682.609.959	410.704.095
Alte elemente ale rezultatului global – elemente care nu vor fi reclasificate în profit sau pierdere		**682.923.937**	**411.344.320**

Notele atașate sunt parte integrantă din situațiile financiare.

În LEI	*Notă*	**Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2026**	**Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2025**
Alte elemente ale rezultatului global – Total		**682.923.937**	**411.344.320**
Total rezultat global		**909.620.632**	**561.978.286**
Câştigul pe acţiune de bază şi diluat - *profit net pe acţiune*	*24*	**0,2708**	**0,1731**
Rezultatul pe acţiune de bază şi diluat (*incluzând şi câştigul realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI*)	*24*	**0,5510**	**0,3053**
Profit net			
Profit net atribuibil acţionarilor Companiei		228.876.132	151.726.889
Pierdere netă atribuibilă intereselor care nu controlează	*23*	(2.179.437)	(1.092.923)
Total profit net		**226.696.695**	**150.633.966**
Rezultat global			
Rezultat global aferent acţionarilor Companiei		911.722.124	563.102.366
Rezultat global aferent intereselor care nu controlează		(2.101.492)	(1.124.080)
Total rezultat global		**909.620.632**	**561.978.286**

Situaţiile financiare consolidate au fost aprobate de către Consiliul de administraţie în data de 23 noiembrie 2026 şi au fost semnate în numele acestuia de către:

Cătălin Iancu
Director general

Mihaela Moleavin
Director financiar

SITUAŢIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A POZIŢIEI FINANCIARE
LA 30 SEPTEMBRIE 2026
(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu se specifică altfel)

Evergent INVESTMENTS

În LEI	*Notă*	**30 septembrie 2026**	**31 decembrie 2025**
Active			
Numerar şi conturi curente		6.540.117	6.804.058
Depozite plasate la bănci cu maturitatea iniţială mai mică de 3 luni	*14 a)*	70.631.255	185.557.074
Depozite plasate la bănci cu maturitatea iniţială mai mare de 3 luni	*14 b)*	489.859.237	200.306.058
Active financiare evaluate la valoarea justă prin profit sau pierdere	*15 a)*	623.570.381	486.147.900
Active financiare desemnate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	*15 b)*	3.302.824.582	2.932.362.992
Titluri puse în echivalență	*16*	65.612.088	61.494.006
Titluri de stat la cost amortizat	*17*	50.101.693	-
Alte active financiare la cost amortizat		8.051.111	6.528.686
Stocuri		28.298.011	36.257.027
Alte active		4.902.684	9.262.889
Active imobilizate deținute în vederea vânzării		5.062.525	21.825.300
Investiţii imobiliare	*18*	290.000.025	229.375.941
Imobilizări corporale		81.938.837	78.231.742
Active reprezentând drepturi de utilizare a activelor suport în contracte de leasing		7.501.083	8.009.441
Imobilizări necorporale		408.830	588.670
Total active		**5.035.302.459**	**4.262.751.784**
Datorii			
Împrumuturi	*19*	98.679.156	121.229.494
Datorii din contracte de leasing		7.429.808	8.071.814
Dividende de plată	*20*	81.327.742	175.414.006
Datorii privind impozitul pe profit curent		15.502.878	11.886.313
Datorii financiare la cost amortizat		6.273.463	7.692.288
Alte datorii		12.360.618	26.563.816
Provizioane pentru riscuri şi cheltuieli		512.763	553.233
Datorii privind impozitul pe profit amânat	*21*	344.431.015	286.213.684
Total datorii		**566.517.443**	**637.624.648**
Capitaluri proprii			
Capital social	*22 a)*	449.223.223	463.116.725
Rezultatul reportat		1.926.725.252	1.461.773.892
Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale		14.238.245	21.393.443
Rezerve din reevaluarea activelor financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	*15 d)*	2.145.306.103	1.699.546.229
Acțiuni proprii	*22 d)*	(122.696.291)	(77.119.815)
Beneficii acordate salariaților, directorilor și administratorilor sub forma instrumentelor de capitaluri propii	*22 e)*	23.119.982	39.945.292
Alte elemente de capitaluri proprii	*22 f)*	(10.261.084)	2.723.626
Total capitaluri proprii atribuibile acționarilor Companiei		**4.425.655.430**	**3.611.379.392**

Notele atașate sunt parte integrantă din situațiile financiare.

În LEI	*Notă*	**30 septembrie 2026**	**31 decembrie 2025**
Interese care nu controlează	*23*	43.129.586	13.747.744
Total capitaluri proprii		**4.468.785.016**	**3.625.127.136**
Total datorii şi capitaluri proprii		**5.035.302.459**	**4.262.751.784**

Situaţiile financiare consolidate au fost aprobate de către Consiliul de administraţie în data de 23 noiembrie 2026 şi au fost semnate în numele acestuia de către:

Cătălin Iancu
Director general

Mihaela Moleavin
Director financiar

SITUAŢIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2026

(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu se specifică altfel)

În LEI	Notă	Capital social	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezerve din reevaluarea activelor financiare FVTOCI	Rezultat reportat	Acţiuni proprii	Beneficii acordate salariaţilor, directorilor şi administratorilor sub forma instrumentelor de capitaluri propii	Alte elemente de capitaluri proprii	Total atribuibil acţionarilor companiei-mamă	Interese care nu controlează	Total
Sold la 31 decembrie 2025	**22**	**463.116.725**	**21.393.443**	**1.699.546.229**	**1.461.773.892**	**(77.119.815)**	**39.945.292**	**2.723.626**	**3.611.379.392**	**13.747.744**	**3.625.127.136**
Rezultatul global											
Profitul net		-	-	-	228.876.132	-	-	-	228.876.132	(2.179.437)	226.696.695
Alte elemente ale rezultatului global											
Creşteri ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, netă de impozitul amânat		-	265.415	-	-	-	-	-	265.415	48.563	313.978
Transferul rezervei din reevaluare la rezultat reportat ca urmare a derecunoaşterii imobilizărilor corporale		-	(7.420.613)	-	7.391.231	-	-	-	(29.382)	29.382	-
Reevaluarea la valoare justă a instrumentelor de capitaluri proprii FVTOCI, netă de impozit amânat	15 d)	-	-	682.609.959	-	-	-	-	682.609.959	-	682.609.959
Total alte elemente ale rezultatului global		**-**	**(7.155.198)**	**682.609.959**	**7.391.231**	**-**	**-**	**-**	**682.845.992**	**77.945**	**682.923.937**
Total rezultat global		**-**	**(7.155.198)**	**682.609.959**	**236.267.363**	**-**	**-**	**-**	**911.722.124**	**(2.101.492)**	**909.620.632**
Câştig net, transferat în rezultatul reportat, aferent vânzării instrumentelor de capitaluri proprii FVTOCI	15 d)	**-**	**-**	**(236.850.085)**	**236.850.085**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Tranzacţii cu acţionarii, recunoscute direct în capitalurile proprii											
Diminuare capital social		(13.893.502)	-	-	(27.567.912)	40.889.033	-	572.381	-	-	-
Acţiuni proprii răscumparate	22 d)	-	-	-	-	(115.536.253)	-	(1.260.864)	(116.797.117)	-	(116.797.117)
Acţiuni proprii atribuite salariaţilor si administratorilor	22 e)	-	-	-	-	29.070.744	(16.774.517)	(12.296.227)	-	-	-
Dividende prescrise conform legii		-	-	-	20.420.043	-	-	-	20.420.043	-	20.420.043
Diferenţă dividende distribuite în 2025 din profitul net al anilor anteriori*		-	-	-	(1.018.219)	-	-	-	(1.018.219)	-	(1.018.219)
Interesele care nu controleaza recunoscute la achiziţia pachetului de 50% din North Lake Development	23	-	-	-	-	-	-	-	-	31.483.334	31.483.334
Alte modificări		-	-	-	-	-	(50.793)	-	(50.793)	-	(50.793)
Total tranzacţii cu acţionarii, recunoscute direct în capitalurile proprii		**(13.893.502)**	**-**	**-**	**(8.166.088)**	**(45.576.476)**	**(16.825.310)**	**(12.984.710)**	**(97.446.086)**	**31.483.334**	**(65.962.752)**
Sold la 30 septembrie 2026		**449.223.223**	**14.238.245**	**2.145.306.103**	**1.926.725.252**	**(122.696.291)**	**23.119.982**	**(10.261.084)**	**4.425.655.430**	**43.129.586**	**4.468.785.016**

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

Notele atașate sunt parte integrantă din situațiile financiare.

SITUAŢIA CONSOLIDATĂ SIMPLIFICATĂ A MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU PERIOADA DE 9 LUNI ÎNCHEIATĂ LA 30 SEPTEMBRIE 2026

(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu se specifică altfel)

În LEI

	Notă	Capital social	Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale	Rezerve din reevaluarea activelor financiare FVTOCI	Rezultat reportat	Acţiuni proprii	Beneficii acordate salariaţilor, directorilor şi administratorilor sub forma instrumentelor de capitaluri propii	Alte elemente de capitaluri proprii	Total atribuibil acţionarilor companiei-mamă	Interese care nu controlează	Total
Sold la 31 decembrie 2024	**22**	**472.578.393**	**21.671.571**	**1.209.079.113**	**1.314.165.621**	**(47.319.130)**	**31.749.948**	**4.640.981**	**3.006.566.497**	**14.783.457**	**3.021.349.954**
Rezultatul global											
Profitul net		-	-	-	151.726.889	-	-	-	151.726.889	(1.092.923)	150.633.966
Alte elemente ale rezultatului global											
Creşteri/(Scăderi) ale rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale, netă de impozitul amânat		-	640.225	-	-	-	-	-	640.225	-	640.225
Transferul rezervei din reevaluare la rezultat reportat ca urmare a derecunoaşterii imobilizărilor corporale		-	(2.245.316)	-	2.276.473	-	-	-	31.157	(31.157)	-
Reevaluarea la valoare justă justă a instrumentelor de capitaluri proprii FVTOCI, netă de impozit amânat		-	-	410.704.095	-	-	-	-	410.704.095	-	410.704.095
Total alte elemente ale rezultatului global		**-**	**(1.605.091)**	**410.704.095**	**2.276.473**	**-**	**-**	**-**	**411.375.477**	**(31.157)**	**411.344.320**
Total rezultat global		**-**	**(1.605.091)**	**410.704.095**	**154.003.362**	**-**	**-**	**-**	**563.102.366**	**(1.124.080)**	**561.978.286**
Câştig net, transferat în rezultatul reportat, aferent vânzării instrumentelor de capitaluri proprii FVTOCI		**-**	**-**	**(115.811.625)**	**115.811.625**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Tranzacţii cu acţionarii, recunoscute direct în capitalurile proprii											
Diminuare capital social		(9.461.668)	-	-	(18.601.473)	27.664.000	-	399.141	-	-	-
Acţiuni proprii răscumparate		-	-	-	-	(47.584.522)	-	(13.392)	(47.597.914)	-	(47.597.914)
Acţiuni proprii alocate salariaţilor si administratorilor		-	-	-	-	16.653.088	(14.975.431)	(1.677.657)	-	-	-
Dividende prescrise conform legii		-	-	-	15.208.876	-	-	-	15.208.876	58.508	15.267.384
Dividende distribuite din rezultatul exercitiului financiar 2024		-	-	-	(97.759.147)	-	-	-	(97.759.147)	-	(97.759.147)
Dividende distribuite intereselor care nu controleaza		-	-	-	-	-	-	-	-	(120.599)	(120.599)
Alte elemente		-	-	-	-	-	-	(572.381)	(572.381)	-	(572.381)
Total tranzacţii cu acţionarii, recunoscute direct în capitalurile proprii		**(9.461.668)**	**-**	**-**	**(101.151.744)**	**(3.267.434)**	**(14.975.431)**	**(1.864.289)**	**(130.720.566)**	**(62.091)**	**(130.782.657)**
Sold la 30 septembrie 2025		**463.116.725**	**20.066.480**	**1.503.971.583**	**1.482.828.864**	**(50.586.564)**	**16.774.517**	**2.776.692**	**3.438.948.297**	**13.597.286**	**3.452.545.583**

Situaţiile financiare consolidate au fost aprobate de Consiliul de administraţie în data de 23 noiembrie 2026 şi au fost semnate în numele acestuia de către:

Cătălin Iancu
Director general

Mihaela Moleavin
Director financiar

Notele atașate sunt parte integrantă din situațiile financiare.

În LEI	*Notă*	**Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2026**	**Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2025**
Activităţi de exploatare			
Profit net		**226.696.695**	**150.633.966**
Ajustări:			
Reluarea pierderilor din deprecierea activelor financiare		(2.211.335)	(370.661)
Pierderi/(Reluarea pierderilor) din deprecierea activelor nefinanciare		1.019.848	(36.274)
Câştig net din activele financiare la valoare justă prin profit sau pierdere	*9*	(137.444.946)	(75.684.684)
Câştig net din reevaluarea investiţiilor imobiliare	*18*	(28.624)	-
Pierdere netă din reevaluarea activelor detinute in vederea vanzarii		23.141	-
Constituiri/(Reluări) ale provizioanelor pentru riscuri şi cheltuieli		(40.470)	199.777
Venituri brute din dividende	*6*	(153.218.925)	(126.634.127)
Venituri din dobânzi	*7*	(23.581.847)	(18.677.854)
Cheltuieli de finanţare	*12*	4.445.665	6.179.776
Impozit pe profit	*13*	39.034.363	24.060.104
Alte ajustări		(1.116.516)	1.207.008
Modificări ale activelor şi pasivelor aferente activităţii de exploatare			
Plăţi pentru achiziţii ale activelor financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global		(7.870.018)	(72.135.021)
Încasări din vânzări ale activelor financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global		421.512.169	238.887.345
Plăţi pentru achiziţii ale activelor financiare la valoare justă prin profit sau pierdere		(887.380)	-
Încasări din vânzări ale activelor financiare la valoare justă prin profit sau pierdere		909.845	353.858
Plăţi pentru achiziţii de titluri de stat		(172.207.320)	(181.897.305)
Încasări din titluri de stat		123.346.150	455.856.877
Plăţi pentru achiziţii de obligaţiuni corporative si municipale		-	(12.686.750)
Încasări din obligaţiuni municipale şi corporative		8.820	8.820
Modificări ale depozitelor cu maturitatea mai mare de 3 luni		(285.556.000)	(193.199.999)
Modificări ale altor active		12.116.932	(5.216.722)
Modificări ale altor datorii		(14.535.150)	(171.193)
Dividende încasate		135.946.146	114.526.912
Dobânzi încasate		19.168.843	16.555.370
Impozit pe profit plătit		(61.459.514)	(17.047.602)
Numerar net rezultat din activităţi de exploatare		**124.070.572**	**304.711.621**
Activităţi de investiţii			
Plăţi pentru achiziţii de imobilizări corporale		(10.734.620)	(23.964.197)
Plăţi pentru achiziţii de imobilizări necorporale		(45.876)	(28.199)
Plăţi pentru achiziţii de investiţii imobiliare		(32.984.505)	(50.767.665)
Încasări din vânzarea imobilizărilor, investiţiilor imobiliare si active deţinute în vederea vânzarii		28.069.189	1.728.963
Numerar net utilizat în activităţi de investiţii		**(15.695.812)**	**(73.031.098)**

În LEI	*Notă*	**Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2026**	**Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2025**
Activităţi de finanţare			
Dividende plătite		(74.787.344)	(64.488.067)
Încasări din împrumuturi		6.477.257	16.121.624
Rambursări de împrumuturi		(32.343.624)	(62.219.722)
Plăţi aferente contractelor de leasing		(1.463.881)	(1.374.068)
Dobânzi plătite aferente împrumuturilor		(4.275.485)	(6.281.285)
Dobânzi plătite aferente contractelor de leasing		(176.951)	(185.153)
Acţiuni proprii răscumpărate		(116.129.947)	(47.597.914)
Numerar net utilizat în activităţi de finanţare		**(222.699.975)**	**(166.024.585)**
Creşterea /(Scăderea) netă în numerar şi echivalente de numerar		**(114.325.215)**	**65.655.938**
Numerar şi echivalente de numerar la 1 ianuarie		191.354.437	97.898.685
Numerar şi echivalente de numerar la 30 septembrie		**77.029.222**	**163.554.623**

În LEI		**30 septembrie 2026**	**30 septembrie 2025**
Numerar în casierie		23.008	18.338
Conturi curente la bănci		6.517.117	8.314.926
Depozite bancare cu maturitatea iniţială mai mică de 3 luni - principal	14 a)	70.489.097	155.221.359
Numerar şi echivalente de numerar		**77.029.222**	**163.554.623**

Situaţiile financiare consolidate au fost aprobate de Consiliul de administraţie în data de 23 noiembrie 2026 şi au fost semnate în numele acestuia de către:

Cătălin Iancu
Director general

Mihaela Moleavin
Director financiar

1. ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

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

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

Durata Companiei este de 100 de ani începând din 23.08.2021 și poate fi prelungită de acționari înainte de expirarea acesteia, prin decizia Adunării generale extraordinare a acționarilor.

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

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

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

Compania se autoadministrează în sistem unitar.

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

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

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

Situațiile financiare consolidate interimare simplificate ale EVERGENT Investments pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2026 cuprind Compania și filialele sale (denumite în continuare „***Grupul***"), precum și interesele Grupului în entitățile asociate.

1. ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ (continuare)

Activităţile de bază ale Grupului sunt reprezentate de activitatea de investiţii financiare desfăşurată de către Companie, precum şi de activităţile desfăşurate de filiale, constând în principal în: fabricarea şi vânzarea de maşini şi utilaje agricole, cultivarea arbuştilor fructiferi (afini), dezvoltare imobiliară, închirierea şi subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate şi activităţi de consultanţă pentru afaceri şi management.

2. BAZELE ÎNTOCMIRII

(a) Declaraţia de conformitate

Situaţiile financiare consolidate interimare simplificate pentru perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2026 au fost întocmite în conformitate cu IAS 34 "Raportarea financiară interimară" şi Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară, aplicabile entităţilor autorizate, reglementate şi supravegheate de ASF din Sectorul Instrumentelor şi Investiţiilor Financiare, precum şi Fondului de Compensare a Investitorilor, aprobate prin Norma 39/2015.

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

Aceste situaţii financiare consolidate interimare simplificate trebuie citite împreună cu situaţiile financiare consolidate anuale pentru exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025, disponibile pe pagina de internet a Societăţii: www.evergent.ro. Tot aici sunt disponibile, începând cu data de 23 noiembrie 2026, şi aceste situaţii financiare interimare.

Aceste situaţii financiare interimare nu includ toate informaţiile cerute de un set complet de situaţii financiare, însă notele explicative selectate sunt incluse pentru a explica evenimentele şi tranzacţiile care sunt semnificative pentru înţelegerea modificărilor poziţiei financiare şi performanţei Grupului faţă de ultimele situaţii financiare anuale consolidate publicate. Evidenţele contabile şi situaţiile financiare ale unor filiale ale Companiei sunt menţinute în conformitate cu Reglementările contabile statutare aplicabile acestora, anume Ordinul nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate („RAS"). Pentru întocmirea situaţiilor financiare consolidate ale Grupului, aceste informaţii financiare sunt retratate, unde este cazul, pentru a reflecta diferenţele existente între RAS şi Standardele Internaţionale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS").

2. BAZELE ÎNTOCMIRII (continuare)

(a) Declaraţia de conformitate (continuare)

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

- ajustări pentru înregistrarea modificării valorii juste a investiţiilor imobiliare prin profit sau pierdere, în conformitate cu IAS 40 „Investiţii imobiliare" (în conformitate cu RAS, rezultatul din reevaluarea investiţiilor imobiliare este înregistrat în rezerva din reevaluare);
- ajustări pentru recunoaşterea datoriilor şi creanţelor privind impozitul pe profit amânat, în conformitate cu IAS 12 „Impozitul pe profit" (în conformitate cu RAS, impozitul amânat nu este recunoscut);
- clasificarea şi evaluare instrumentelor financiare în conformitate cu IFRS 9 „Instrumente financiare";
- reluarea ajustărilor pentru economii hiperinflaţioniste;
- cerinţele de prezentare în conformitate cu IFRS, care diferă, în unele cazuri, de cerinţele RAS.

(b) Moneda funcţională şi de prezentare

Conducerea Grupului consideră că moneda funcţională, aşa cum este aceasta definită de IAS 21 „Efectele variaţiei cursului de schimb valutar", este leul românesc ("Leu" sau „RON"). Situaţiile 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

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

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

(d) Utilizarea estimărilor şi judecăţilor

Întocmirea situaţiilor financiare în conformitate IFRS presupune utilizarea din partea conducerii a unor estimări, judecăţi şi ipoteze ce afectează determinarea şi aplicarea politicilor contabile ale Grupului, precum şi valoarea raportată în situaţiile financiare a activelor, datoriilor, veniturilor şi cheltuielilor. Judecăţile şi ipotezele asociate acestor estimări sunt bazate pe experienţa istorică, precum şi pe alţi factori consideraţi rezonabili în contextul acestor estimări. Rezultatele acestor estimări formează baza judecăţilor referitoare la valorile contabile ale activelor şi datoriilor care nu pot fi obţinute din alte surse de informaţii. Rezultatele obţinute pot fi diferite de valorile estimărilor.

2. BAZELE ÎNTOCMIRII (continuare)

(d) Utilizarea estimărilor şi judecăţilor (continuare)

Judecăţile şi 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 şi perioadele viitoare dacă revizuirea afectează atât perioada curentă, cât şi perioadele viitoare.

Informaţiile şi raţionamentele legate de determinarea şi aplicarea politicilor contabile şi determinarea estimărilor contabile având cel mai mare grad de incertitudine în ceea ce priveşte estimările, care au un impact semnificativ asupra sumelor recunoscute în aceste situaţii financiare anuale, sunt următoarele:

- Determinarea valorii juste a instrumentelor financiare (a se vedea nota 15 (c))
- Ierarhia valorilor juste şi datele de intrare neobservabile folosite în evaluare (Nivel 3) (a se vedea nota 15 (c))
- Clasificarea instrumentelor financiare (a se vedea nota 5)
- Ajustări pentru pierderile de credit aşteptate aferente activelor evaluate la cost amortizat
- Analiza criteriilor din IFRS 10 Situaţii financiare consolidate, în ceea ce priveşte entităţile de investiţii

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

2. BAZELE ÎNTOCMIRII (continuare)

(e) Impactul conflictelor militare din Ucraina şi din Orientul Mijlociu şi al altor evenimente şi tendinţe la nivel intern şi internaţional, asupra poziţiei şi performanţei financiare ale Grupului

În primele 9 luni ale anului 2026, Bursa de Valori Bucureşti a înregistrat o performanţă semnificativă şi o apreciere de peste 27% a indicelui BET (similară celei din primele 9 luni ale anului 2025), însoţită însă de un nivel aproape dublu al lichidităţii comparativ cu valorile înregistrate în aceeaşi perioadă a anul 2025. Creşterea semnificativă a nivelului de lichiditate a fost susţinută atât de rezultatele financiare ale principalelor companii listate, cât şi de apariţia unor noi categorii de instrumente care facilitează accesul investitorilor la piaţa de capital (ETFs).

La nivel global, incertitudinile s-au accentuat în 2026 pe fondul continuării şi escaladării conflictelor militare din Ucraina şi Orientul Mijlociu, al tendinţelor de fragmentare economică şi protecţionism comercial, precum şi al tensiunilor din pieţele energetice, reflectate în volatilitatea preţurilor şi riscuri privind securitatea energetică. Aceste evoluţii au impact semnificativ asupra perspectivelor de creştere economică, asupra inflaţiei globale, amplifică riscul unor corecţii pe pieţele financiare şi accentuează vulnerabilităţile asociate nivelurilor ridicate ale datoriei publice.

În plan intern, principalele riscuri privesc persistenţa deficitelor bugetar şi de cont curent ridicate, într-un context de creştere economică modestă şi incertitudini politice şi geopolitice. Deşi consolidarea fiscal-bugetară a înregistrat progrese, continuarea ajustării şi absorbţia fondurilor europene rămân esenţiale pentru reducerea vulnerabilităţilor şi susţinerea investiţiilor. Riscul de nerambursare a creditelor sectorului neguvernamental este evaluat ca moderat, cu perspectivă de creştere, în special pe segmentul companiilor nefinanciare, în timp ce vulnerabilităţile privind creditele populaţiei rămân reduse.

Perspectivele inflaţiei şi ale cursului de schimb rămân marcate de incertitudini, pe fondul evoluţiei preţurilor energiei şi alimentelor, al măsurilor de consolidare fiscal-bugetară şi al tensiunilor geopolitice, cu posibile efecte asupra costurilor de finanţare şi volatilităţii cursului leului.

În primele 9 luni ale anului 2026, Banca Naţională a României a menţinut dobânda de politică monetară la 6,5% pe an, nivel care nu s-a modificat din august 2024, în timp ce Banca Central Europeană a majorat de două ori, în iunie şi septembrie 2026, dobânzile de referinţă cu câte 0,25 puncte procentuale.

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

Conducerea monitorizează atent evoluţia acestor conflicte şi a altor evenimente şi tendinţe la nivel global, precum şi impactul acestora şi a măsurilor luate la nivel internaţional asupra mediului economic naţional, piaţă unde activele Grupului sunt expuse.

2. BAZELE ÎNTOCMIRII (continuare)

(f) Filialele

Filialele sunt entităţi aflate sub controlul Grupului. Controlul există atunci când Grupul este expus, sau are drepturi la câştiguri variabile din implicarea sa asupra entităţii în care a investit şi are capacitatea de a afecta aceste câştiguri prin autoritatea sa asupra entităţii în care a investit. La momentul evaluării controlului trebuie luate în calcul, dacă este cazul, şi drepturile de vot potenţiale sau convertibile care sunt exercitabile la momentul respectiv.

Situaţiile financiare ale filialelor sunt incluse în situaţiile financiare consolidate din momentul în care începe exercitarea controlului şi 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 septembrie 2026, respectiv la 31 decembrie 2025 este următoarea:

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

În sedinţa din 21 iulie 2026, Adunarea generală extraordinară a acţionarilor filialei Visionalfa Investments SA a aprobat dizolvarea şi lichidarea voluntară a societăţii, în temeiul art. 227 alin. (1) lit. d) coroborat cu art. 252 din Legea nr. 31/1990 privind societăţile. Procedura de lichidare este în curs, urmând ca după întocmirea şi depunerea situaţiilor financiare de lichidare, respectiv după repartizarea activului rămas în urma lichidării şi achitării tuturor obligaţiilor patrimoniale ale societăţii, societatea să fie radiată.

În data de 5 martie 2026, filiala Ever Imo a achiziţionat o participaţie de 50% din capitalul social al North Lake Development SA, tranzacţie prin care EVERGENT Investments a dobândit controlul indirect asupra acestei companii (a se vedea Nota 25).

Filiala A3 Snagov SRL, înfiinţată în iunie 2021, este deţinută de Companie în mod indirect, prin intermediul Everland SA, care deţine 100% din părţile sociale ale acesteia.

(g) Entităţile asociate

Entităţile asociate sunt acele companii în care Grupul poate exercita o influenţă semnificativă, dar nu şi control asupra politicilor financiare şi operaţionale.

2. BAZELE ÎNTOCMIRII (continuare)

(g) Entităţile asociate (continuare)

Situaţiile financiare consolidate includ cota-parte a Grupului din rezultatele entităţilor asociate pe baza metodei punerii în echivalenţă, de la data la care Grupul a început să exercite influenţă semnificativă şi până la data la care această influenţa încetează.

Deţinerea Grupului în entităţi asociate, atât la 30 septembrie 2026, cât şi la 31 decembrie 2025 este deţinerea în procent de 50% la Străuleşti Lac Alfa S.A. În urma analizei, Grupul a concluzionat că nu deţine control şi nici control comun asupra Străuleşti Lac Alfa S.A.

Entităţile asociate sunt contabilizate prin metoda punerii în echivalenţă şi sunt recunoscute iniţial la cost. Investiţia Grupului include, dacă este cazul, fondul comercial identificat la achiziţie din care se scad pierderile pentru depreciere acumulate. Situaţiile financiare consolidate includ partea Grupului din venituri şi cheltuieli şi mişcările în capitalul entităţilor asociate, după ajustările de aliniere a politicilor contabile cu cele ale Grupului (dacă este cazul), de la data când influenţa semnificativă începe până când această influenţă semnificativă încetează. Când partea Grupului din pierderi este mai mare decât interesul în entitatea contabilizată prin metoda punerii în echivalenţă, valoarea contabilă a acestui interes (inclusiv orice investiţii pe termen lung) este redusă la zero şi recunoaşterea pierderilor viitoare este întreruptă.

3. POLITICI CONTABILE CU IMPACT MATERIAL

Politicile contabile semnificative aplicate în aceste situaţii financiare interimare simplificate sunt consecvente cu cele din situaţiile financiare anuale ale Grupului pentru exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025 şi au fost aplicate în mod consecvent pentru toate perioadele prezentate în aceste situaţii financiare, cu excepţia completării prezentate mai jos privind tratamentul tranzacţiilor clasificate ca achiziţii de active.

Începând cu perioada curentă, Societatea a completat politicile contabile semnificative cu politica contabilă aplicabilă tranzacţiilor care intră în sfera achiziţiei de active, respectiv tranzacţiilor care nu îndeplinesc definiţia unei combinări de întreprinderi conform IFRS.

În astfel de cazuri, costul achiziţiei este alocat activelor identificabile dobândite şi datoriilor asumate, pe baza valorilor juste relative la data achiziţiei, fără recunoaşterea fondului comercial. Grupul nu recunoaşte impozit amânat aferent diferenţelor temporare impozabile. Grupul prezintă interesele care nu controlează în situaţia poziţiei financiare consolidate, în cadrul capitalurilor proprii, separat de capitalurile proprii ale proprietarilor societăţii mamă.

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE

Un segment este o componentă distinctă a Grupului implicat în activităţi operaţionale generatoare de venituri şi cheltuieli (inclusiv venituri şi cheltuieli determinate de interacţiunea cu celelalte componente ale Grupului) ale cărei rezultate operaţionale sunt

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

revizuite periodic de către persoana responsabilă cu luarea deciziilor în cadrul entităţii cu privire la alocarea resurselor pe segment şi a evaluării performanţei acestuia, şi pentru care sunt disponibile informaţii financiare distincte.

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

- Veniturile segmentului de activitate raportate, inclusiv vânzările către clienţi externi şi vânzările sau transferurile între segmente, reprezintă 10% sau mai mult din veniturile combinate, interne şi externe, ale tuturor segmentelor de activitate;
- Valoarea absolută a profitului sau pierderii segmentului de activitate raportate este 10% sau mai mult din cea mai mare valoare, în valoare absolută, dintre (i) profitul combinat raportat pentru toate segmentele de activitate care nu au raportat o pierdere şi (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 îşi menţine importanţa, informaţiile despre acest segment vor fi raportate separat în perioada curentă, indiferent dacă nu mai satisfac criteriile de raportare.

Grupul îşi desfăşoară activitatea în principal în următoarele arii: servicii de investiţii financiare, fabricarea şi distribuţia de maşini şi utilaje agricole, dezvoltarea imobiliară, cultivarea arbuştilor fructiferi (afini), închirierea şi vânzarea bunurilor imobiliare şi consultanţă pentru afaceri şi management. Raportarea de informaţii pe segmente se prezintă în funcţie de activităţile Grupului şi ale Companiei mamă. Tranzacţiile între segmentele de activitate sunt efectuate la condiţiile normale de piaţă.

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

Grupul este compus din următoarele segmente de activitate:

- Servicii de investiţii financiare
- Fabricarea şi distribuţia de maşini şi utilaje agricole
- Cultivarea arbuştilor fructiferi (afini)
- Dezvoltare imobiliară
- Altele: Grupul încorporează în această categorie servicii oferite de companiile din cadrul Grupului în următoarele domenii: închirierea şi vânzarea bunurilor imobiliare şi consultanţă pentru afaceri şi management.

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

Segmentarea veniturilor, cheltuielilor și a rezultatului

Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2026	Grup	Servicii de investiții financiare	Fabricarea și distribuția de mașini și utilaje agricole	Dezvoltare imobiliară	Cultivarea arbuștilor fructiferi (afini)	Altele
În LEI						
Venituri și câștiguri						
Venituri brute din dividend	153.218.925	153.214.397	-	-	-	4.528
Venituri din dobânzi	23.581.847	21.672.108	113.448	868.782	365.595	561.914
Alte venituri operaționale	25,628,580	1.797.191	13.030.922	466.097	7.869.688	2.464.682
Câștig net din activele financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	137.444.946	137.430.826	-	-	-	14.120
Câștig net din vânzarea activelor nefinanciare	3.496.353	2.300	34.991	-	-	3.459.062
Câștig net din reevaluarea investițiilor imobiliare	28.624	-	28.624	-	-	-
Pierdere netă din reevaluarea activelor deținute în vederea vânzării	(23.141)	-	(23.141)	-	-	-
Cheltuieli						
(Pierderi)/Reluarea pierderilor din deprecierea activelor financiare	2.211.335	2.382.611	(209.992)	2.853	33.662	2.201
(Pierderi)/Reluarea pierderilor din deprecierea activelor nefinanciare	(1.019.848)	34.642	(1.057.857)	-	-	3.367
(Constituiri)/Reluări ale provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	40.470	-	-	13.105	27.365	-
Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile	(38.583.900)	(20.286.723)	(5.335.527)	(1.778.676)	(9.698.863)	(1.484.111)
Alte cheltuieli operaționale	(39.965.550)	(14.381.504)	(11.885.127)	(2.883.521)	(9.260.716)	(1.554.682)
Profit /(Pierdere) operațional(ă)	**266.058.641**	**281.865.848**	**(5.303.659)**	**(3.311.360)**	**(10.663.269)**	**3.471.081**
Cheltuieli de finanțare	(4.445.665)	(2.977.777)	(61.274)	(69.168)	(1.183.310)	(154.136)
Cota-parte din câștigul aferent entităților asociate	4.118.082	4.118.082	-	-	-	-
Profit / (Pierdere) înainte de impozitare	**265.731.058**	**283.006.153**	**(5.364.933)**	**(3.380.528)**	**(11.846.579)**	**3.316.945**
Impozitul pe profit	(39.034.363)	(38.754.598)	156.689	127.003	-	(563.457)
Profit net / (Pierdere netă)	**226.696.695**	**244.251.555**	**(5.208.244)**	**(3.253.525)**	**(11.846.579)**	**2.753.488**

**tranzacțiile intragrup nu sunt incluse, fiind eliminate în procesul de consolidare*

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

Segmentarea veniturilor, cheltuielilor şi a rezultatului (continuare)

Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2025	Grup	Servicii de investiţii financiare	Fabricarea şi distribuţia de maşini şi utilaje agricole	Dezvoltare imobiliară	Cultivarea arbuştilor fructiferi (afini)	Altele
În LEI						
Venituri şi câştiguri/(pierderi)						
Venituri brute din dividend	126.634.127	126.628.737	-	-	-	5.390
Venituri din dobânzi	18.677.854	17.839.735	14	186.816	289.175	362.114
Alte venituri operaţionale	27.566.732	259.523	16.122.123	566.917	7.609.742	3.008.427
Câştig net din activele financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	75.684.684	75.661.286	4.553	-	-	18.845
Câştig net/(Pierdere netă) din vânzarea activelor nefinanciare	514.301	(1.460)	115.639	-	-	400.122
Cheltuieli						
(Pierderi)/Reluarea pierderilor din deprecierea activelor financiare	370.661	115.675	236.706	(160.898)	(21.595)	200.773
(Pierderi)/Reluarea pierderilor din deprecierea activelor nefinanciare	36.274	-	26.402	-	-	9.872
(Constituiri)/Reluări ale provizioanelor pentru riscuri şi cheltuieli	(199.777)	-	-	(222.412)	(27.365)	50.000
Cheltuieli cu salariile şi indemnizaţiile	(35.185.248)	(19.249.886)	(5.346.268)	(1.046.778)	(7.886.269)	(1.656.047)
Alte cheltuieli operaţionale	(37.303.649)	(11.325.007)	(14.774.699)	(1.501.680)	(7.660.927)	(2.041.336)
Profit / Pierdere operational(ă)	**176.795.959**	**189.928.603**	**(3.615.530)**	**(2.178.035)**	**(7.697.239)**	**358.160**
Cheltuieli de finanţare	(6.179.776)	(4.396.094)	(277.733)	(72.992)	(1.184.727)	(248.230)
Cota-parte din câştigul/(pierderea) aferent(ă) entităţilor asociate	4.077.887	4.077.887	-	-	-	-
Profit / (Pierdere) înainte de impozitare	**174.694.070**	**189.610.396**	**(3.893.263)**	**(2.251.027)**	**(8.881.966)**	**109.930**
Impozitul pe profit	(24.060.104)	(23.948.468)	(205.212)	214.925	23.342	(144.691)
Profit / (Pierdere) net(ă)	**150.633.966**	**165.661.928**	**(4.098.475)**	**(2.036.102)**	**(8.858.624)**	**(34.761)**

**tranzacţiile intragrup nu sunt incluse, fiind eliminate în procesul de consolidare*

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

Segmentarea activelor şi datoriilor

30 septembrie 2026 *În LEI*	**Grup**	**Servicii de investiții financiare**	**Fabricarea și distribuția de mașini și utilaje agricole**	**Dezvoltare imobiliară**	**Cultivarea arbuștilor fructiferi (afini)**	**Altele**
Active						
Numerar şi conturi curente	6.540.117	1.062.539	820.582	801.788	119.677	3.735.531
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mică de 3 luni	70.631.255	20.393.815	-	20.676.400	6.054.481	23.506.559
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mare de 3 luni	489.859.237	486.955.720	-	-	1.180.153	1.723.364
Active financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	623.570.381	623.236.837	-	-	-	333.544
Active financiare desemnate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	3.302.824.582	3.295.784.417	-	-	-	7.040.165
Titluri puse în echivalență	65.612.088	65.612.088	-	-	-	-
Titluri de stat la cost amortizat	50.101.693	50.101.693	-	-	-	-
Alte active financiare la cost amortizat	8.051.111	1.443.473	4.330.679	714.308	1.455.494	107.157
Stocuri	28.298.011	7.909	25.336.420	-	2.953.682	-
Alte active	4.902.684	831.001	232.909	639.854	2.920.425	278.495
Active imobilizate deținute în vederea vânzării	5.062.525	-	5.062.525	-	-	-
Investiții imobiliare	290.000.025	-	227.248	172.784.767	-	116.988.010
Imobilizări corporale	81.938.837	17.082.098	13.539.468	390.264	47.091.567	3.835.440
Active reprezentând drepturi de utilizare a activelor suport în contracte de leasing	7.501.083	839.718	378.464	3.461.903	2.546.717	274.281
Imobilizări necorporale	408.830	215.095	33.349	21.423	136.518	2.445
Total active	**5.035.302.459**	**4.563.566.403**	**49.961.644**	**199.490.707**	**64.458.714**	**157.824.991**
Datorii						
Împrumuturi	98.679.156	86.018.227	-	-	12.660.929	-
Datorii din contractele de leasing	7.429.808	876.919	437.169	3.846.397	1.985.485	283.838
Dividende de plată	81.327.742	81.327.742	-	-	-	-
Datorii privind impozitul pe profit current	15.502.878	15.467.481	-	-	-	35.397
Datorii financiare la cost amortizat	6.273.463	1.661.811	2.580.005	709.297	922.585	399.765
Alte datorii	12.360.618	2.277.351	1.696.950	263.547	7.949.661	173.109
Provizioane pentru riscuri şi cheltuieli	512.763	-	62.672	450.091	-	-
Datorii privind impozitul pe profit amânat	344.431.015	331.760.470	2.364.989	6.089.510	10.003	4.206.043
Total datorii	**566.517.443**	**519.390.001**	**7.141.785**	**11.358.842**	**23.528.663**	**5.098.152**

**soldurile intragrup nu sunt incluse, fiind eliminate în procesul de consolidare*

4. RAPORTAREA PE SEGMENTE (continuare)

Segmentarea activelor şi datoriilor (continuare)

31 decembrie 2025	Grup	Servicii de investiții financiare	Fabricarea și distirbuția de mașini si utilaje agricole	Dezvoltare imobiliară	Cultivarea arbuștilor fructiferi (afini)	Altele
În LEI						
Activ						
Numerar şi conturi curente	6.804.058	2.125.765	682.425	457.252	503.738	3.034.878
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mică de 3 luni	185.557.074	173.622.323	3.999.748	4.026.871	2.702.244	1.205.888
Depozite plasate la bănci cu maturitatea inițială mai mare de 3 luni	200.306.058	197.122.764	-	-	1.179.908	2.003.386
Active financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	486.147.900	485.828.476	-	-	-	319.424
Active financiare desemnate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	2.932.362.992	2.918.775.317	-	-	-	13.587.675
Titluri puse în echivalență	61.494.006	61.494.006	-	-	-	-
Alte active financiare la cost amortizat	6.528.686	1.749.969	2.769.010	292.971	1.078.698	638.038
Stocuri	36.257.027	6.367	27.981.480	-	8.269.180	-
Alte active	9.262.889	281.376	849.222	493.049	7.567.429	71.813
Active imobilizate deținute în vederea vânzării	21.825.300	-	-	-	-	21.825.300
Investiţii imobiliare	229.375.941	-	1.266.371	108.522.279	-	119.587.291
Imobilizări corporale	78.231.742	16.041.739	17.591.399	322.260	40.510.555	3.765.789
Active reprezentând drepturi de utilizare a activelor suport în contracte de leasing	8.009.441	976.027	803.823	3.779.247	2.182.076	268.268
Imobilizări necorporale	588.670	342.504	53.946	694	191.213	313
Total active	**4.262.751.784**	**3.858.366.633**	**55.997.424**	**117.894.623**	**64.185.041**	**166.308.063**
Datorii						
Împrumuturi	121.229.494	98.193.358	-	-	19.127.099	3.909.037
Datorii din contractele de leasing	8.071.814	980.591	894.144	4.038.875	1.882.287	275.917
Dividende de plată	175.414.006	175.414.006	-	-	-	-
Datorii privind impozitul pe profit current	11.886.313	11.751.552	122.893	-	-	11.868
Datorii financiare la cost amortizat	7.692.288	1.466.580	2.665.913	1.366.387	1.090.283	1.103.125
Alte datorii	26.563.816	15.763.662	2.048.815	409.707	7.944.881	396.751
Provizioane pentru riscuri şi cheltuieli	553.233	-	62.672	463.196	27.365	-
Datorii privind impozitul pe profit amânat	286.213.684	272.489.048	2.487.030	6.216.513	10.003	5.011.090
Total datorii	**637.624.648**	**576.058.797**	**8.281.467**	**12.494.678**	**30.081.918**	**10.707.788**

**soldurile intragrup nu sunt incluse, fiind eliminate în procesul de consolidare*

5. ACTIVE ŞI DATORII FINANCIARE

Clasificări contabile şi valori juste

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

În LEI	**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 şi conturi curente	-	-	6.540.117	6.540.117	6.540.117
Depozite plasate la bănci cu maturitatea iniţială mai mică de 3 luni	-	-	70.631.255	70.631.255	70.631.255
Depozite plasate la bănci cu maturitatea iniţială mai mare de 3 luni	-	-	489.859.237	489.859.237	489.859.237
Active financiare la valoare justă prin profit sau pierdere	623.570.381	-	-	623.570.381	623.570.381
Active financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	-	3.302.824.582	-	3.302.824.582	3.302.824.582
Titluri de stat la cost amortizat	-	-	50.101.693	50.101.693	50.101.693
Alte active financiare la cost amortizat	-	-	8.051.111	8.051.111	8.051.111
Total active financiare	**623.570.381**	**3.302.824.582**	**625.183.413**	**4.551.578.376**	**4.551.578.376**
Împrumuturi	-	-	98.679.156	98.679.156	98.679.156
Datorii din contractele de leasing	-	-	7.429.808	7.429.808	7.429.808
Dividende de plată	-	-	81.327.742	81.327.742	81.327.742
Datorii financiare la cost amortizat	-	-	6.273.463	6.273.463	6.273.463
Total datorii financiare	**-**	**-**	**193.710.169**	**193.710.169**	**193.710.169**

Pentru activele şi datoriile financiare la cost amortizat Grupul a analizat valoarea justă la 30 septembrie 2026 şi a concluzionat că nu sunt diferenţe semnificative între valoarea justă şi costul amortizat.

5. ACTIVE ŞI DATORII FINANCIARE (continuare)

Clasificări contabile şi valori juste (continuare)

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

În LEI	**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 şi conturi curente	-	-	6.804.058	6.804.058	6.804.058
Depozite plasate la bănci cu maturitatea iniţială mai mică de 3 luni	-	-	185.557.074	185.557.074	185.557.074
Depozite plasate la bănci cu maturitatea iniţială mai mare de 3 luni	-	-	200.306.058	200.306.058	200.306.058
Active financiare la valoare justă prin profit sau pierdere	486.147.900	-	-	486.147.900	486.147.900
Active financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	-	2.932.362.992	-	2.932.362.992	2.932.362.992
Alte active financiare la cost amortizat	-	-	6.528.686	6.528.686	6.528.686
Total active financiare	**486.147.900**	**2.932.362.992**	**399.195.876**	**3.817.706.768**	**3.817.706.768**
Împrumuturi	-	-	121.229.494	121.229.494	121.229.494
Datorii din contractele de leasing	-	-	8.071.814	8.071.814	8.071.814
Dividende de plată	-	-	175.414.006	175.414.006	175.414.006
Datorii financiare la cost amortizat	-	-	7.692.288	7.692.288	7.692.288
Total datorii financiare	**-**	**-**	**312.407.602**	**312.407.602**	**312.407.602**

6. VENITURI BRUTE DIN DIVIDENDE

În LEI	**Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2026**	**Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2025**
Banca Transilvania	63.198.809	79.169.057
OMV Petrom	44.545.674	38.658.476
Professional Imo Partners	37.190.640	-
Aerostar	8.068.885	5.532.950
BRD – Groupe Société Générale	-	2.987.381
Fondul Proprietatea	-	54.525
Altele	214.917	231.738
Total	**153.218.925**	**126.634.127**

Veniturile din dividende se înregistrează la valoare brută. Cotele de impozitare a dividendelor aferente perioadei încheiată la 30 septembrie 2026 au fost de 16% sau 0% (2025: 10% sau 0%). Scutirea de impozit pe dividende se aplică în cazul în care procentul de deţinere 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 puţin un an anterior distibuirii.

În primele 9 luni ale anului 2026, valoarea dividendelor brute distribuite de companiile pentru care participaţiile au fost clasificate ca active financiare la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global au fost de 153.218.925 lei (perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2025: 126.610.302 lei).

7. VENITURI DIN DOBÂNZI

În LEI	**Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2026**	**Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2025**
Venituri din dobânzi aferente depozitelor şi conturilor curente bancare	20.047.016	11.017.102
Venituri din dobânzi aferente titlurilor de stat	3.534.488	7.337.212
Venituri din dobânzi aferente obligaţiunilor municipale si corporative la cost amortizat	343	323.540
Total	**23.581.847**	**18.677.854**

8. ALTE VENITURI OPERAŢIONALE

În LEI	**Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2026**	**Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2025**
Venituri din vânzarea producţiei	15.621.920	17.711.726
Venituri din vânzarea mărfurilor	4.417.786	4.831.547
Venituri din prestarea serviciilor	68.955	157.858
Total venituri din contracte cu clienţii	**20.108.661**	**22.701.131**
Venituri din chirii	3.195.122	3.655.064
Venituri din creanţe recuperate	1.803.089	405.737
Alte venituri operaţionale	521.708	804.800
Total alte categorii de venituri operaţionale	**5.519.919**	**4.865.601**
Total	**25.628.580**	**27.566.732**

Venituri din contracte cu clienţii

În cadrul veniturilor din vânzarea producţiei, ponderea cea mai mare este deţinută, în primele 9 luni ale anului 2026, de Mecanica Ceahlău, cu suma de 8.022.173 lei, respectiv 51% (perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2025: 10.660.985 lei, respectiv 60%), reprezentând venituri din vânzarea maşinilor şi utilajelor agricole produse de această filială, urmată de Agrointens, cu suma de 7.599.747 lei, respectiv 49% (perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2025: cu suma de 7.050.741 lei, respectiv 40%), reprezentând venituri din vânzarea produselor agricole (afine).

Veniturile din vânzarea mărfurilor au fost realizate în totalitate de filiala Mecanica Ceahlău atât în perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2026, cât şi în primele 9 luni ale anului 2025, rezultând din vânzarea de produse în distribuţie (tractoare, utilaje agricole şi piese de schimb).

Serviciile prestate de Grup au, în general, legătură cu produsele furnizate (de exemplu servicii de reparaţii ale maşinilor agricole după expirarea perioadei de garanţie).

În primele 9 luni ale anului 2026, respectiv 2025, Grupul a obţinut veniturile din contracte cu clienţii din vânzări în Romania, cu excepţia vânzărilor externe ale filialelor Mecanica Ceahlău şi Agrointens.

Astfel, Mecanica Ceahlău a vândut maşini şi utilaje agricole, obţinând venituri în valoare de 1.242.464 lei din vânzarea producţiei, respectiv 3.868 lei din vânzarea mărfurilor în Republica Moldova şi Bulgaria (9 luni 2025: 121.553 lei din vânzarea producţiei, respectiv 2.309 lei din vânzarea mărfurilor în Republica Moldova şi Polonia). Agrointens a vândut afine, obţinând venituri în valoare de 2.983.400 lei din vânzarea producţiei în Germania, Republica Moldova, Olanda, Spania şi Grecia (9 luni 2025: 1.212.047 lei din vânzarea producţiei în Ungaria, Olanda şi Republica Moldova).

Grupul a încheiat doar contracte cu o durată estimată mai mică de un an şi foloseşte abordarea simplificată, de a nu prezenta obligaţiile parţial nesatisfăcute.

9. CÂŞTIG NET DIN ACTIVELE LA VALOAREA JUSTĂ PRIN PROFIT SAU PIERDERE

În LEI

	Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2026	Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2025
Câştig net din reevaluarea activelor financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	137.197.576	75.673.664
Câştig net realizat din vânzarea activelor financiare la valoarea justă prin profit sau pierdere	247.370	11.020
Total	**137.444.946**	**75.684.684**

Câştigul net nerealizat înregistrat în primele 9 luni ale anului 2026, în sumă de 137.197.576 lei (perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2025: 75.673.664 lei) reprezintă diferenţa din marcarea la piaţă a unităţilor de fond şi acţiunilor deţinute clasificate la valoare justă prin profit sau pierdere.

Atât în primele 9 luni ale anului 2026, cât şi în primele 9 luni ale anului 2025, câştigul net nerealizat a fost generat în principal de creşterea valorii juste a investiţiilor în unităţi de fond. Câştigul net realizat a rezultat din vânzarea unor deţineri de unităţi de fond.

10. CHELTUIELI CU SALARIILE, INDEMNIZAŢIILE ŞI ALTE CHELTUIELI ASIMILATE

Cheltuielile cu salariile, indemnizaţiile, contribuţiile şi alte cheltuieli asimilate includ cheltuielile cu salariile, indemnizaţiile şi alte beneficii, precum şi contribuţiile aferente, ale angajaţilor, membrilor Comitetului de direcţie (se referă atât la Comitetul de direcţie al Companiei, cât şi la Comitetele de direcţie/Directorii generali ai filialelor) şi ai Consiliului de administraţie (se referă atât la Consiliul de administraţie al Companiei, cât şi la Consiliile de administraţie ale filialelor).

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

În LEI

	Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2026	Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2025
Remunerații fixe		
Consiliul de administrație	8.713.904	8.236.017
Comitetul de direcție	5.231.402	5.720.436
Salariați	23.526.753	20.341.360
Total remunerații fixe	**37.472.059**	**34.297.813**
Remunerații variabile		
Consiliul de administrație		
Comitetul de direcție		
Premii aferente anului în curs	-	205.313
Total	**-**	***205.313***
Salariați		
Premii aferente anului în curs	422.511	433.136
Total	***422.511***	***433.136***
Total remunerații variabile	**422.511**	**638.449**
Cheltuieli cu contribuțiile sociale și cheltuieli asimilate	**797.565**	**747.508**
Cheltuieli/(Venituri) estimate aferente concediilor de odihnă neefectuate	***(108.235)***	***(498.522)***
Total salarii, indemnizații, contribuții și cheltuieli asimilate	**38.583.900**	**35.185.248**

Drepturile băneşti ale administratorilor se aprobă de către Adunarea generală a acţionarilor prin Actul constitutiv, contractele de administrare şi, în cazul EVERGENT Investments, şi prin Politica de remunerare a conducătorilor Companiei, iar ale directorilor se aprobă de către Adunarea generală a acţionarilor şi/sau Consiliul de administraţie, prin contractele de management şi Politica de remunerare a conducătorilor Companiei.

Numărul mediu de salariaţi ai Grupului în primele 9 luni ale anului 2026 a fost de 167 (în primele 9 luni ale anului 2025: 161). Numărul salariaţilor Grupului angajaţi în primele 9 luni ale anului 2026 a fost de 42 (perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2025: 35).

11. ALTE CHELTUIELI OPERAŢIONALE

În LEI	**Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2026**	**Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2025**
Cheltuieli cu prestaţiile externe	8.015.746	8.693.423
Cheltuieli cu comisioanele şi onorariile	5.929.468	4.552.897
Cheltuieli de promovare şi protocol	1.007.554	785.801
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale şi necorporale	3.732.786	3.551.375
Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente dreptului de proprietate în contracte de leasing	1.365.224	1.497.454
Cheltuieli de sponsorizare şi mecenat	338.125	215.000
Cheltuieli privind mărfurile	3.628.879	3.978.336
Variaţia stocurilor de produse finite şi producţie în curs	2.423.933	3.987.797
Cheltuieli nete cu diferenţele de curs valutar	4.744.236	2.838.002
Alte cheltuieli	8.779.599	7.203.564
Total	**39.965.550**	**37.303.649**

Cheltuielile cu prestaţiile externe includ în principal cheltuieli cu mentenanţă şi întreţinere, cu cursuri de pregătire profesională, chirii şi servicii aferente spaţiilor închiriate, reparaţii şi pază, asigurări, proiecte şi studii.

Cheltuielile cu comisioanele şi onorariile cuprind în principal comisionul calculat pe baza activului net datorat ASF, comisioane pentru tranzacţii cu valori mobiliare pe piaţa reglementată, comisioane datorate băncii depozitare şi comisioane pentru servicii de registru datorate Depozitarului Central, precum şi onorarii pentru asistenţa juridică şi alte onorarii pentru servicii de consultanţă ale Grupului.

Alte cheltuieli operaţionale cuprind cheltuieli cu deplasări, poştă şi telecomunicaţii, utilităţi, combustibil, materiale şi obiecte de inventar, sponsorizări, alte impozite şi taxe şi alte cheltuieli.

În primele 9 luni ale anului 2026, variaţia stocurilor de produse finite şi producţie în curs a rezultat, în principal, din creşterea valorii producţiei şi producţiei în curs a filialelor Mecanica Ceahlău (producţie de utilaje agricole) şi Agrointens (producţie de afine).

Cheltuielile aferente contractelor de leasing pe termen scurt şi/sau pentru care activul suport are o valoare mică au fost de 357.652 lei (9 luni 2025: 686.566 lei).

12. CHELTUIELI DE FINANȚARE

În LEI

	Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2026	Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2025
Cheltuieli cu dobânzile la împrumuturi	4.268.714	5.994.623
Cheltuieli cu dobânzile aferente contractelor de leasing	176.951	185.153
Total	**4.445.665**	**6.179.776**

13. IMPOZITUL PE PROFIT

În LEI

	Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2026	Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2025
Impozit pe profit curent		
Impozitul pe profit curent (16%)	19.957.314	9.601.710
Impozitul pe dividende (2026:16%/2025:10%)	17.272.779	12.107.215
	37.230.093	**21.708.925**
Impozitul pe profit amânat		
Active financiare	2.962	184.534
Investiţii imobiliare şi imobilizări corporale	(747.002)	(198.902)
Stocuri	(174.021)	(3.679)
Datorii aferente participării la planul de beneficii în numerar şi altor beneficii	2.925.242	2.674.117
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli și alte datorii	14.917	(35.586)
Alte elemente (inclusiv impactul pierderii fiscale)	(217.828)	(269.305)
	1.804.270	**2.351.179**
Impozit pe profit (partea prin profit sau pierdere)	**39.034.363**	**24.060.104**

13. IMPOZITUL PE PROFIT (continuare)

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

În LEI	**Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2026**	**Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2025**
Profit înainte de impozitare	**265.731.058**	**174.694.070**
Impozit în conformitate cu ratele statutare de impozitare (16%)	**42.516.969**	**27.951.051**
Efectul asupra impozitului pe profit al:		
Cheltuielilor nedeductibile	3.149.964	3.836.689
Veniturilor neimpozabile	(25.386.371)	(21.437.848)
Altor elemente	44.791.054	21.056.624
Înregistrării şi reluării diferenţelor temporare	1.804.270	2.351.179
Impozitul pe dividende (2026:16%/2025:10%)	17.272.779	12.107.215
Impozitul pe profit, din care:	**84.148.665**	**45.864.910**
• *Cheltuială cu impozitul pe profit (**Prin profit sau piedere**)*	*39.034.363*	*24.060.104*
• *Impozit pe profit **prin rezultatul reportat** (aferent câştigului din vânzarea de active FVTOCI)*	*45.114.302*	*21.804.806*

Rata efectivă a impozitului pe profit în primele 9 luni ale anului 2026, calculată pe baza cheltuielii cu impozitul pe profit reflectat prin profit sau pierdere, este de 15% (9 luni 2025: 14%).

În primele 9 luni ale anului 2026, impozitul pe profit reflectat prin rezultatul reportat reprezintă impozitul pe profit aferent vânzării activelor financiare FVTOCI, în sumă de 45.114.302 lei (perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2025: 21.804.806 lei).

Principalele venituri neimpozabile din punct de vedere al calculului impozitului pe profit sunt reprezentate de veniturile din dividende (impozitate prin reţinere la sursă) şi veniturile din diferenţe din reevaluarea activelor financiare la valoare justă prin profit sau pierdere (deţineri peste 10%, pe o perioadă mai mare de 1 an), iar în cadrul cheltuielilor nedeductibile sunt incluse, unde este cazul, cheltuielile din diferenţe din reevaluarea activelor financiare la valoare justă prin profit sau pierdere (deţineri peste 10%, pe o perioadă mai mare de 1 an), precum şi cheltuielile alocate proporţional veniturilor neimpozabile.

13. IMPOZITUL PE PROFIT (continuare)

La determinarea rezultatului fiscal se iau în calcul ca şi cheltuieli nedeductibile, cheltuielile de conducere şi administrare, precum şi alte cheltuieli comune, proporţional cu ponderea veniturilor neimpozabile în totalul veniturilor înregistrate de Grup.

Principalele componente ale categoriei Alte elemente le reprezintă elementele similare veniturilor care includ, în principal, câştigul 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 deţinerilor sub 10% sau pe o perioadă mai mică de 1 an şi, unde este cazul, elementele similare cheltuielilor care includ în principal beneficiile acordate administratorilor, directorilor şi angajaţilor Companiei în instrumente de capitaluri decontate în acţiuni, la data atribuirii lor efective.

14. DEPOZITE PLASATE LA BĂNCI

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

În LEI	**30 septembrie 2026**	**31 decembrie 2025**
Depozite la termen cu maturitatea iniţială mai mică de 3 luni - principal	70.489.097	184.550.370
Creanţe atașate din dobânzi	144.416	1.015.864
Total depozite plasate la bănci – valoare brută	**70.633.513**	**185.566.234**
Pierderea de credit aşteptată	(2.258)	(9.160)
Total depozite plasate la bănci	**70.631.255**	**185.557.074**

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

În LEI	**30 septembrie 2026**	**31 decembrie 2025**
Depozite la termen plasate la bănci cu maturitatea iniţială mai mare de 3 luni	467.756.000	182.200.000
Depozite colaterale	16.183.200	16.183.200
Creanţe atașate din dobânzi	5.987.622	1.945.421
Total depozite plasate la bănci – valoare brută	**489.926.822**	**200.328.621**
Pierderea de credit aşteptată	(67.585)	(22.563)
Total depozite plasate la bănci	**489.859.237**	**200.306.058**

14. DEPOZITE PLASATE LA BĂNCI (continuare)

b) DEPOZITE PLASATE LA BĂNCI CU MATURITATEA INIȚIALĂ MAI MARE DE 3 LUNI (continuare)

Depozitele bancare sunt în permanenţă la dispoziţia Grupului şi nu sunt restricţionate.

La 30 septembrie 2026 şi 31 decembrie 2025, în categoria depozite colaterale sunt incluse depozitele colaterale la Banca Comercială Română constituite ca garanţie pentru facilităţile de credit contractate de Companie de la această bancă (a se vedea nota 19 Împrumuturi) şi depozitul colateral la Banca Transilvania care constituie garanţie pentru creditele contractate de filiala EVER Agribio.

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

15. ACTIVE FINANCIARE

a) Active financiare la valoare justă prin profit sau pierdere

În LEI	**30 septembrie 2026**	**31 decembrie 2025**
Unităţi de fond	590.443.983	470.100.711
Acţiuni	33.126.398	16.047.189
Total	**623.570.381**	**486.147.900**

În LEI	**Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2026**	**Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2025**
1 ianuarie	**486.147.900**	**341.783.641**
Achiziţii	887.380	-
Vânzări	(909.845)	(353.858)
Modificarea valorii juste	137.197.576	75.673.664
Câştig din vânzarea FVTPL	247.370	11.020
30 septembrie	**623.570.381**	**417.114.467**

15. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

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

În LEI	**30 septembrie 2026**	**31 decembrie 2025**
Acţiuni desemnate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	3.302.824.582	2.932.362.992
Total	**3.302.824.582**	**2.932.362.992**

La 30 septembrie 2026 şi 31 decembrie 2025, categoria acţiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global include, în principal, acţiunile deţinute în Banca Transilvania, OMV Petrom, Aerostar, Transilvania Investments Alliance şi Professional Imo Partners.

Grupul a utilizat opţiunea irevocabilă de a desemna aceste instrumente de capitaluri proprii la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global, întrucat aceste active financiare sunt deţinute atât pentru colectarea de dividende, cât şi pentru câştiguri din vânzarea lor.

Mişcarea activelor financiare în perioada încheiată la 30 septembrie 2026 şi 30 septembrie 2025 este prezentată în tabelul următor:

În LEI	**Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2026**	**Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2025**
1 ianuarie	**2.932.362.992**	**2.350.715.198**
Achiziţii / Participări la majorări de capital	7.870.018	72.135.021
Vânzări	(421.512.169)	(238.887.345)
Modificarea valorii juste	784.103.741	484.506.015
30 septembrie	**3.302.824.582**	**2.668.468.889**

În primele 9 luni ale anului 2026, acţiunile evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI) au înregistrat o creştere semnificativă, pe fondul evoluţiei favorabile a preţurilor acţiunilor listate din portofoliu.

Vânzările de acţiuni 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 şi lung sau pentru valorificarea unor oportunităţi. Vânzările nu au fost efectuate la scurt timp după dobândire, iar tranzacţiile cu acţiunile respective nu au urmărit obţinerea de profituri pe termen scurt.

15. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

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

Pentru detalii cu privire la câştigul net realizat din vânzarea acţiunilor evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global, a se vedea nota 15 d).

La data de 30 septembrie 2026 şi 31 decembrie 2025, un număr de 8.950.000 de acţiuni Banca Transilvania erau ipotecate în favoarea BCR, ca şi garanţie pentru facilităţile 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 funcţie de metoda de evaluare. Nivelurile valorii juste în funcţie de datele de intrare în modelul de evaluare au fost definite după cum urmează:

- Nivelul 1: preţuri cotate (neajustate) în pieţe active pentru acţiuni şi obligaţiuni şi valoarea unitară a activului net (neajustată) în cazul unitaţilor de fond (care îndeplinesc definiţia de date de intrare de nivel 1)
- Nivelul 2: intrări altele decât preţurile cotate incluse în Nivelul 1 care sunt observabile pentru active sau datorii, fie direct (ex: preţuri) fie indirect (ex: derivate din preţuri)
- Nivelul 3: intrări pentru active sau datorii care nu sunt bazate pe date observabile din piaţă (intrări neobservabile).

30 septembrie 2026

În LEI	**Nivelul 1**	**Nivelul 2**	**Nivelul 3**	**Total**
Active financiare la valoarea justă prin profit şi pierdere	86.785.439	536.392.547	392.395	623.570.381
Active financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	3.212.342.477	-	90.482.105	3.302.824.582
Total	**3.299.127.916**	**536.392.547**	**90.874.500**	**3.926.394.963**

31 decembrie 2025

În LEI	**Nivelul 1**	**Nivelul 2**	**Nivelul 3**	**Total**
Active financiare la valoarea justă prin profit şi pierdere	60.236.595	425.532.291	379.014	486.147.900
Active financiare la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global	2.817.944.642	-	114.418.350	2.932.362.992
Total	**2.878.181.237**	**425.532.291**	**114.797.364**	**3.418.510.892**

15. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

c) Ierarhia valorilor juste (continuare)

Active financiare	Valoare justă la 30 septembrie 2026	Tehnica de evaluare	Date de intrare neobservabile, valori medii	Relaţia dintre datele de intrare neobservabile şi valoarea justă
Participaţii minoritare nelistate	3.259.224	Abordarea prin piaţă, metoda companiilor comparabile	Multiplu Valoarea capitalului investit/Cifra de afaceri: 0,65 Valoarea de piaţă a capitalurilor proprii raportată la valoarea contabilă a acestora: 1,0 Discountul pentru lipsă de lichiditate: 13,6%	Cu cât multiplu EV/Cifra de afaceri este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mică. Cu cât raportul dintre valoarea de piaţă a capitalurilor proprii şi 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.
Participaţii minoritare listate fără piaţă activă	3.397.007	Abordarea prin venit – metoda fluxurilor de numerar actualizate	Costul mediu ponderat al capitalului: 13,9% Rata de creştere în perpetuitate a veniturilor pe termen lung: 3,0% Discountul pentru lipsă de control: 14,5% Discountul pentru lipsă de lichiditate: 15,8%	Cu cât costul mediu ponderat al capitalului este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât rata de creştere 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.
Participaţii minoritare nelistate	7.834.746	Abordarea prin venit – metoda fluxurilor de numerar actualizate	Costul mediu ponderat al capitalului: 14,1% Rata de creştere în perpetuitate a veniturilor pe termen lung: 3,0% Discountul pentru lipsă de control: 23,2% Discountul pentru lipsă de lichiditate: 15,6%	Cu cât costul mediu ponderat al capitalului este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât rata de creştere 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.

15. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

c) Ierarhia valorilor juste (continuare)

Active financiare	Valoare justă la 30 septembrie 2026	Tehnica de evaluare	Date de intrare neobservabile, valori medii	Relaţia dintre datele de intrare neobservabile şi valoarea justă
Participaţii minoritare listate, fără piaţă activă (de tip holding)	75.188.610	Abordarea prin active - metoda însumării sau metoda activului net ajustat	Valoarea de piaţă a capitalurilor proprii raportată la valoarea contabilă a acestora: 1,2 Discountul pentru lipsă de control: 17,0% Discountul pentru lipsă de lichiditate: 13,7%	In bilanţ, valoarea contabilă este identificată prin capitalurile proprii. Cu cât raportul dintre valoarea de piaţă a capitalurilor proprii şi 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.
Participaţii minoritare nelistate	1.194.913	Abordarea prin active - metoda însumării sau metoda activului net ajustat	Valoarea de piaţă a capitalurilor proprii raportată la valoarea contabilă a acestora: 1,2 Discountul pentru lipsă de control: 20,4% Discountul pentru lipsă de lichiditate: 8,2%	In bilanţ, valoarea contabilă este identificată prin capitalurile proprii. Cu cât raportul dintre valoarea de piaţă a capitalurilor proprii şi 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	**90.874.500**			

15. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

c) Ierarhia valorilor juste (continuare)

Active financiare	Valoare justă la 31 decembrie 2025	Tehnica de evaluare	Date de intrare neobservabile, valori medii	Relaţia dintre datele de intrare neobservabile şi valoarea justă
Participaţii minoritare nelistate	4.117.838	Abordarea prin piaţă, metoda companiilor comparabile	Multiplu Valoarea capitalului investit/Cifra de afaceri: 0,4 Valoarea de piaţă a capitalurilor proprii raportată la valoarea contabilă a acestora: 1,0 Discountul pentru lipsă de lichiditate: 13,6%	Cu cât multiplu EV/Cifra de afaceri este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mică. Cu cât raportul dintre valoarea de piaţă a capitalurilor proprii şi 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.
Participaţii minoritare listate fara piata activa	3.397.007	Abordarea prin venit – metoda fluxurilor de numerar actualizate	Costul mediu ponderat al capitalului: 13,9% Rata de creştere în perpetuitate a veniturilor pe termen lung: 3,0% Discountul pentru lipsă de control: 14,5% Discountul pentru lipsă de lichiditate: 15,8%	Cu cât costul mediu ponderat al capitalului este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât rata de creştere 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.
Participaţii minoritare nelistate	7.834.746	Abordarea prin venit – metoda fluxurilor de numerar actualizate	Costul mediu ponderat al capitalului: 14,1% Rata de creştere în perpetuitate a veniturilor pe termen lung: 3,0% Discountul pentru lipsă de control: 23,2% Discountul pentru lipsă de lichiditate: 15,6%	Cu cât costul mediu ponderat al capitalului este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât rata de creştere 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.

15. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

c) Ierarhia valorilor juste (continuare)

Active financiare	Valoare justă la 31 decembrie 2025	Tehnica de evaluare	Date de intrare neobservabile, valori medii	Relaţia dintre datele de intrare neobservabile şi valoarea justă
Participaţii minoritare listate, fără piaţă activă (de tip holding)	98.266.253	Abordarea prin active - metoda însumării sau metoda activului net ajustat	Valoarea de piață a capitalurilor proprii raportată la valoarea contabilă a acestora: 1,4 Discountul pentru lipsă de control: 17,8% Discountul pentru lipsă de lichiditate: 13,7%	In bilanţ, 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.
Participaţii minoritare nelistate	1.181.520	Abordarea prin active - metoda însumării sau metoda activului net ajustat	Valoarea de piață a capitalurilor proprii raportată la valoarea contabilă a acestora: 1,2 Discountul pentru lipsă de control: 20,4% Discountul pentru lipsă de lichiditate: 8,2%	In bilanţ, valoarea contabilă este identificată prin capitalurile proprii. Cu cât raportul dintre valoarea de piață a capitalurilor proprii și valoarea contabilă este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mică. Cu cât discountul pentru lipsă de control este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare. Cu cât discountul pentru lipsă de lichiditate este mai mic, cu atât valoarea justă este mai mare.
Total	**114.797.364**			

15. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

c) Ierarhia valorilor juste (continuare)

Analiza de senzitivitate

Deşi Grupul consideră estimările valorii juste ca fiind adecvate, utilizarea altor metode şi 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 influenţă asupra profitului sau pierderii şi al altor elemente ale rezultatului global ale Grupului la 30 septembrie 2026 astfel:

Ipoteza modificată *(Lei)*	**Impact în profit sau pierdere (înainte de impozitare)**	**Impact în alte elemente ale rezultatului global (înainte de impozitare)**
Creşterea WACC cu 50 bps	-	(145.387)
Scăderea WACC cu 50 bps	-	164.923
Creşterea ratei de creştere în perpetuitate cu 25 bps	-	56.162
Scăderea ratei de creştere în perpetuitate cu 25 bps	-	(53.463)
Creşterea multiplicatorilor de capital propriu/investit cu 10%	38.982	268.475
Scăderea multiplicatorilor de capital propriu/investit cu 10%	(38.982)	(268.475)
Creşterea DLOM cu 10%	-	(1.094.471)
Scăderea DLOM cu 10%	-	1.094.471

Principalele date de intrare neobservabile se referă la multiplicatorii relevanţi ai capitalului investit / capitalului propriu în acţiuni ordinare.

Numitorul multiplicatorului poate fi reprezentat în principal de:

- indicatori de profitabilitate
- indicatori ai cifrei de afaceri sau ai veniturilor
- indicatori specifici valorilor contabile ale capitalurilor proprii sau activelor.

15. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

c) Ierarhia valorilor juste (continuare)

Costul mediu ponderat al capitalului: reprezintă costul capitalului companiei în termeni nominali (incluzând inflaţia), pe baza modelului "Capital Asset Pricing Model". Toate sursele de capital – acţiuni, obligaţiuni şi 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 absenţa controlului şi este utilizat în cadrul metodei fluxurilor de numerar actualizate, pentru a determina valoarea participaţiei minoritare în capitalul companiei evaluate.

Discountul pentru lipsa de lichiditate (DLOM): reprezintă discountul aplicat multiplilor de piaţă comparabili, pentru a reflecta diferenţele de lichiditate între compania din portofoliu supusă evaluării şi companiile comparabile considerate. Evaluatorii estimează discountul pentru lipsa de lichiditate pe baza judecăţii profesionale, luând în considerare condiţiile pieţei privind lichiditatea şi factorii specifici companiei evaluate.

În cazul participaţiilor 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 septembrie 2026**	**30 septembrie 2025**
La 1 ianuarie	**114.797.364**	**110.284.840**
Câştig recunoscut în profit sau pierdere	13.381	54.600
Câştig /(Pierdere) recunoscut(ă) în alte elemente ale rezultatului global	(23.936.265)	165.318
Achiziţii	20	-
Vânzări	-	(1.202.886)
La 30 septembrie	**90.874.500**	**109.301.872**

La 30 septembrie 2026 şi 31 decembrie 2025, Grupul a încadrat în nivelul 1 de evaluare titluri măsurate pe baza preţurilor de închidere de pe piaţa BVB, din ultima zi de tranzacţionare. Unităţile de fond, care sunt evaluate pe baza valorilor unitare ale activului net al acestora certificate de depozitarii respectivelor fonduri, sunt încadrate fie în nivelul 1 în cazul fondurilor deschise, fie în nivelul 2 în cazul celor închise.

Participaţiile clasificate în nivelul 3, reprezentând 2,7% din portofoliul de acţiuni ale Grupului la 30 septembrie 2026 (31 decembrie 2025: 3,9%), au fost evaluate de evaluatori autorizaţi externi sau interni, pe baza informaţiilor financiare furnizate de compartimentele cu funcţia de monitorizare, utilizând tehnici de evaluare care maximizează utilizarea datelor de intrare observabile relevante şi minimizează utilizarea datelor de intrare neobservabile, sub supravegherea şi revizuirea managementului, care se asigură că toate datele care stau la baza rapoartelor de evaluare sunt corecte şi adecvate.

15. ACTIVE FINANCIARE (continuare)

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

În LEI	30 septembrie 2026	30 septembrie 2025
La 1 ianuarie	**1.699.546.229**	**1.209.079.113**
Câştig brut din reevaluarea activelor financiare FVTOCI	784.103.741	484.506.015
Impozit amânat aferent câştigului din reevaluarea activelor financiare FVTOCI	(101.493.782)	(73.801.920)
Câştig net din reevaluarea activelor financiare FVTOCI	**682.609.959**	**410.704.095**
Câştig net transferat în contul de rezultat reportat ca urmare a vânzării activelor financiare FVTOCI	(236.850.085)	(115.811.625)
La 30 septembrie	**2.145.306.103**	**1.503.971.583**

În primele 9 luni ale anului 2026, câştigul net, în sumă de 236.850.085 lei (câştig brut 281.964.387 lei, impozit aferent 45.114.302 lei), a fost realizat ca urmare a vânzării de acţiuni deţinute la Banca Transilvania şi OMV Petrom.

În primele 9 luni ale anului 2025, câştigul net, în sumă de 115.811.625 lei (câştig brut 137.616.431 lei, impozit aferent 21.804.806 lei), a fost realizat în principal ca urmare a vânzării de acţiuni deţinute la Banca Transilvania şi BRD - Groupe Société Générale.

16. TITLURI PUSE ÎN ECHIVALENȚĂ

În LEI	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
Acţiuni Străuleşti Lac Alfa	65.612.088	61.494.006
Total	**65.612.088**	**61.494.006**

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

16. TITLURI PUSE ÎN ECHIVALENȚĂ (continuare)

Sumarizarea informaţiilor financiare pentru Străuleşti Lac Alfa este prezentată în tabelul de mai jos:

În LEI	**30 septembrie 2026**	**31 decembrie 2025**
Active curente	129.165.057	117.029.269
Active imobilizate	10.956.716	12.262.897
Total activ	**140.121.773**	**129.292.166**
Datorii curente	8.897.597	6.304.154
Total datorii	**8.897.597**	**6.304.154**
Capitaluri proprii	**131.224.176**	**122.988.012**
Total datorii şi capitaluri proprii	**140.121.773**	**129.292.166**

În LEI	**Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2026**	**Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2025**
Cifra de afaceri	31.737.106	38.621.183
Profitul net	8.236.164	8.155.775

Reconcilierea informaţiilor financiare pentru Străuleşti Lac Alfa cu valoarea titlurilor puse în echivalenţă este prezentată în tabelul de mai jos:

În LEI	**30 septembrie 2026**	**30 septembrie 2025**
Activul net al entităţii asociate la 1 ianuarie	**122.988.012**	**120.386.106**
Profitul net	8.236.164	8.155.775
Activul net al entităţii asociate la 30 septembrie	**131.224.176**	**128.541.881**
Procent de deţinere în entitatea asociată	*50%*	*50%*
Titluri puse în echivalenţă	**65.612.088**	**64.270.941**

17. TITLURI DE STAT LA COST AMORTIZAT

În LEI	**30 septembrie 2026**	**31 decembrie 2025**
Obligaţiuni de stat	50.103.538	-
Total titluri de stat la cost amortizat – valoare brută	**50.103.538**	-
Pierderea de credit aşteptată	*(1.845)*	-
Total titluri de stat la cost amortizat	**50.101.693**	**-**

La 30 septembrie 2026, Compania deţinea obligaţiuni de stat în cadrul unui model de afaceri care presupune că acestea sunt gestionate pentru colectarea fluxurilor de numerar contractuale, constând exclusiv în plăţi de principal şi dobândă.

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

18. INVESTIŢII IMOBILIARE

În LEI	**2026**	**2025**
Sold la 1 ianuarie	**229.375.941**	**165.375.420**
Achiziţii	64.467.838	50.767.665
Vânzări	(2.804.631)	-
Transferuri din imobilizări corporale	-	919.214
Transferuri în active imobilizate deţinute în vederea vânzării	(1.067.747)	-
Modificări ale valorii juste	28.624	9.872
Sold la 30 septembrie	**290.000.025**	**217.072.171**

În primele 9 luni ale anului 2026, achiziţiile de investiţii imobiliare au constat, în principal, în achiziţia unor terenuri în cadrul tranzacţiei North Lake Developement (a se vedea nota 25), în timp ce vânzările de investiţii imobiliare au constat în vânzări de clădiri.

În primele 9 luni ale anului 2025, cea mai mare parte a achiziţiilor de investiţii imobiliare a constat în achiziţia de terenuri şi capitalizarea costurilor aferente amenajării unor imobile.

19. ÎMPRUMUTURI

În LEI	**30 septembrie 2026**	**31 decembrie 2025**
Datorii pe termen lung	**7.680.602**	**114.145.437**
Împrumuturi bancare pe termen lung	7.680.602	114.145.437
Datorii pe termen scurt	**90.998.554**	**7.084.057**
Împrumuturi bancare pe termen scurt	90.998.554	7.084.057
Total imprumuturi	**98.679.156**	**121.229.494**

19. ÎMPRUMUTURI (continuare)

Tabelele de mai jos prezintă informaţii detaliate cu privire la împrumuturile contractate de Grup la 30 septembrie 2026 şi 31 decembrie 2025:

30 septembrie 2026

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	86.018.227	Euro	Dobândă variabilă negociată	17 ian 2027
Agrointens	Banca Transilvania	Linie de credit pentru capital de lucru	3.500.000	Lei	ROBOR 1 lună + 2,5%	24 apr 2027
Agrointens	Banca Transilvania	Finanțare proiect ferma Rătești	3.639.344	Lei	ROBOR 1 lună + 2,9%	19 oct 2029
Agrointens	Banca Transilvania	Finanțare proiect Popești plantare în ghivece	1.100.000	Lei	ROBOR 1 lună + 2,9%	8 mai 2030
EVER Agribio	Banca Transilvania	Finanțarea proiectului AFIR DR15 Înființare plantație de afini	1.347.366	Lei	ROBOR 6 luni + 2,8%	3 mai 2028
EVER Agribio	Banca Transilvania	Co-finanțarea proiectului investiții AFIR DR15 Înființare plantație de afini	3.074.219	Lei	ROBOR 6 luni + 3,2%	15 octombrie 2031
Total			**98.679.156**			

19. ÎMPRUMUTURI (continuare)

31 decembrie 2025

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	98.193.358	Euro	EURIBOR 3 luni + marjă negociată	17 ian 2026
Agrointens	Banca Transilvania	Linie de credit pentru capital de lucru	3.500.000	Lei	ROBOR 1 lună + 2,5%	24 apr 2026
Agrointens	Banca Transilvania	Finanţare proiect fermă Popeşti	395.083	Lei	ROBOR 1 lună + 2,9%	2 iun 2026
Agrointens	Banca Transilvania	Finantare hală frigorifică	193.910	Lei	ROBOR 1 lună + 2,9%	14 iul 2026
Agrointens	Banca Transilvania	Finanţare proiect ferma Rătești	4.524.590	Lei	ROBOR 1 lună + 2,9%	19 oct 2029
Agrointens	Banca Transilvania	Finanţare proiect Popeşti plantare în ghivece	1.325.000	Lei	ROBOR 1 lună + 2,9%	8 mai 2030
Agrointens	Banca Transilvania	Credit Rural Invest	468.000	Lei	ROBOR 3 luni + 1,9%	4 sept 2026
Casa	Banca Transilvania	Credit pentru investiţii	3.909.036	Lei	6,9% până la 8 apr 2027; ROBOR 3 luni + 1,9% ulterior	31 martie 2031
EVER Agribio	Banca Transilvania	Finanţarea proiectului AFIR DR15 Înfiinţare plantaţie de afini	5.827.783	Lei	ROBOR 6 luni + 2,8%	3 mai 2028
EVER Agribio	Banca Transilvania	Co-finanţarea proiectului investiţii AFIR DR15 Înfiinţare plantaţie de afini	2.892.734	Lei	ROBOR 6 luni + 3,2%	31 octombrie 2029
Total			**121.229.494**			

În ianuarie 2026, EVERGENT Investments a încheiat cu Banca Comercială Romană un act adiţional de prelungire, cu 12 luni, a facilităţii de credit revolving sub formă de overdraft contractate de la această bancă. În vederea optimizării structurii de finanţare, această facilitate de credit a fost majorată cu 10 milioane euro, până la maxim 29.200.000 euro, în timp ce facilitatea de credit multiprodus de tip revolving în valoare maximă de 10.000.000 euro, contractată de la aceeaşi bancă, nu a mai fost prelungită.

La 30 septembrie 2026 şi 31 decembrie 2025, EVERGENT Investments avea constituite în favoarea BCR următoarele garanţii:

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

Creditele bancare contractate de filiale au ca şi principale garanţii imobilizări corporale şi investiţii imobiliare în valoare de 16.807.651 lei, stocuri în valoare de 3.623.194 lei şi un depozit colateral de 1.183.200 lei.

19. ÎMPRUMUTURI (continuare)

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

În LEI

	2026	2025
1 ianuarie	**121.229.494**	**168.950.385**
Încasări din împrumuturi	6.477.257	16.121.624
Rambursări de împrumuturi	(32.343.624)	(62.219.722)
Variaţia dobânzii ataşate	(6.771)	(286.662)
Reevaluare împrumut	3.322.800	2.816.418
30 septembrie	**98.679.156**	**125.382.043**

20. DIVIDENDE DE PLATĂ

În LEI	30 septembrie 2026	31 decembrie 2025
Dividende de plată aferente anului 2012	573	641
Dividende de plată aferente anului 2013	930	930
Dividende de plată aferente anului 2014	161.049	162.294
Dividende de plată aferente anului 2015	166.187	166.925
Dividende de plată aferente anului 2016	161.851	162.329
Dividende de plată aferente anului 2017	194.543	195.460
Dividende de plată aferente anului 2018	115.035	115.709
Dividende de plată aferente anului 2019	236.714	243.490
Dividende de plată aferente anului 2020	179.050	199.037
Dividende de plată aferente anului 2021	280.026	309.338
Dividende de plată aferente anului 2022	375.457	20.973.606
Dividende de plată aferente anului 2023	20.923.970	21.322.293
Dividende de plată aferente anului 2024	25.508.841	26.332.818
Dividende de plată din rezerve aferente anilor precedenţi 2024	33.023.516	105.229.136
Total dividende de plată	**81.327.742**	**175.414.006**

Dividendele de plată neridicate în termen de 3 ani de la data plăţii se prescriu conform legii şi se înregistrează în capitaluri proprii, cu excepţia sumelor poprite în condiţiile legii (de exemplu în situaţia în care sumele cuvenite acţionarilor cu titlu de dividende fac obiectul unei proceduri de executare silită).

21. DATORII PRIVIND IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT

Datoriile privind impozitul amânat la 30 septembrie 2026 sunt generate de elementele detaliate în tabelul următor:

În LEI	**Active**	**Datorii**	**Net**
Active financiare la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	2.097.458.281		2.097.458.281
Imobilizări corporale şi investiţii imobiliare	105.035.766		105.035.766
Alte active	(4.346.627)		(4.346.627)
Datorii aferente participării la planul de beneficii şi altor drepturi ale angajaţilor		(23.993.466)	(23.993.466)
Provizioane şi alte datorii		(507.195)	(507.195)
Pierdere fiscală		(20.952.913)	(20.952.913)
Total	**2.198.147.420**	**(45.453.574)**	**2.152.693.846**
Diferenţe temporare nete - cota 16%			2.152.693.846
Datorii privind impozitul pe profit amânat			**344.431.015**

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

În LEI	**Active**	**Datorii**	**Net**
Active financiare la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global	1.745.086.548		1.745.086.548
Imobilizări corporale şi investiţii imobiliare	109.509.440		109.509.440
Alte active	(3.292.302)		(3.292.302)
Datorii aferente participării la planul de beneficii şi altor drepturi ale angajaţilor		(42.068.116)	(42.068.116)
Provizioane şi alte datorii		(808.548)	(808.548)
Pierdere fiscală		(19.591.497)	(19.591.497)
Total	**1.851.303.686**	**(62.468.161)**	**1.788.835.525**
Diferenţe temporare nete - cota 16%			1.788.835.525
Datorii privind impozitul pe profit amânat			**286.213.684**

21. DATORII PRIVIND IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT (continuare)

Impozitul pe profit amânat recunoscut direct prin diminuarea capitalurilor proprii este de 338.937.364 lei la 30 septembrie 2026 (31 decembrie 2025: 282.517.141 lei), fiind generat de activele financiare evaluate la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global pentru care procentul de deţinere al Grupului este mai mic de 10%, pe o perioadă mai mică de un an şi de imobilizările corporale şi investiţiile imobiliare.

22. CAPITAL ŞI REZERVE

(a) Capital social

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

30 septembrie 2026	**Număr de acţionari**	**Număr de acţiuni**	**Valoarea nominală (Lei)**	**(%)**
Persoane fizice	5.733.398	362.859.501	36.285.950	42%
Persoane juridice	127	501.244.233	50.124.423	58%
Total	**5.733.525**	**864.103.734**	**86.410.373**	**100%**

31 decembrie 2025	**Număr de acţionari**	**Număr de acţiuni**	**Valoarea nominală (Lei)**	**(%)**
Persoane fizice	5.735.234	372.312.844	37.231.284	42%
Persoane juridice	131	518.515.748	51.851.575	58%
Total	**5.735.365**	**890.828.592**	**89.082.859**	**100%**

Toate acţiunile sunt ordinare, au fost subscrise şi sunt plătite integral la 30 septembrie 2026, respectiv 31 decembrie 2025.

Toate acţiunile au acelaşi drept de vot şi au o valoare nominală de 0,1 lei pe acţiune. Numărul de acţiuni autorizate a fi emise este egal cu cel al acţiunilor emise.

În aprilie 2026, în urma parcurgerii procedurilor legale, capitalul social al EVERGENT Investments a fost redus de la 89.082.859,20 lei la 86.410.373,40 lei, divizat în 864.103.734 de acţiuni cu valoare nominală de 0,10 lei, ca urmare a anulării unui număr de 26.724.858 acţiuni proprii. Operaţiunea s-a realizat în conformitate cu Hotărârea Adunării generale extraordinare a acţionarilor nr. 3 din 29 octombrie 2025.

Astfel, capitalul social la 30 septembrie 2026 avea o valoare nominală de 86.410.373 lei (31 decembrie 2025: 89.082.859 lei).

La 30 septembrie 2026, diferenţa de 362.812.850 lei între valoarea contabilă a capitalului social de 449.223.223 lei şi valoarea sa nominală, este diferenţa de inflatare generată de aplicarea IAS 29 „Raportarea financiară în economiile hipeinflaţioniste” până la 1 ianuarie 2004.

22. CAPITAL ŞI 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 şi 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 21.

(c) Rezerve legale

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

Rezervele legale nu pot fi distribuite către acţionari.

(d) Acţiuni proprii

Totalul acţiunilor proprii deţinute de Companie la 30 septembrie 2026 este de 37.387.789 acţiuni reprezentând 4,3% din capitalul social (la 31 decembrie 2025: 41.840.027 acţiuni reprezentând 4,7% din capitalul social).

Evoluţia numărului de acţiuni (şi a valorii acestora) în cursul primelor 9 luni ale anului 2026, respectiv 2025 este următoarea:

Acţiuni proprii	Sold la 1 ianuarie 2026	Achiziţii	Anulări	Alocări (administratori şi angajaţi)	Sold la 30 septembrie 2026
Operaţiunea de răscumpărare aprobată în AGEA din 29 octombrie 2025	-	33.801.498	-	-	33.801.498
Operaţiunea de răscumpărare aprobată în AGEA din 29 aprilie 2025	39.730.955	-	(26.724.858)	(9.419.806)	3.586.291
Programul 10 de răscumpărare aprobat de AGEA în data de 29 aprilie 2024	2.109.072	-		(2.109.072)	-
Total număr acţiuni	**41.840.027**	**33.801.498**	**(26.724.858)**	**(11.528.878)**	**37.387.789**
Total valoare acţiuni (Lei)	**77.119.815**	**115.536.253**	**(40.889.033)**	**(29.070.744)**	**122.696.291**

22. CAPITAL ŞI REZERVE (continuare)

(d) Acţiuni proprii (continuare)

Acţiuni proprii	Sold la 1 ianuarie 2025	Achiziţii	Anulări	Alocări (administratori şi salariaţi)	Sold la 30 septembrie 2025
Operaţiunea de răscumpărare aprobată în AGEA din 29 aprilie 2025	-	30.221.036	-	-	30.221.036
Programele 10 de răscumparare aprobate de AGEA în data de 29 Aprilie 2024	30.700.000	-	(18.200.000)	(10.390.928)	2.109.072
Programul de răscumparare aprobat de AGEA în data de 27 Aprilie 2023	1.308.627	-	-	(1.308.627)	-
Total număr acţiuni	**32.008.627**	**30.221.036**	**(18.200.000)**	**(11.699.555)**	**32.330.108**
Total valoare acţiuni (Lei)	**47.319.130**	**47.584.522**	**(27.664.000)**	**(16.653.088)**	**50.586.564**

Derularea primei etape a operaţiunii de răscumpărare de acţiuni proprii

În primul semestru al anului 2026, EVERGENT Investments a derulat prima etapă a operaţiunii de răscumpărare a acţiunilor proprii, în vederea implementării Hotărârii Adunării generale extraordinare a acţionarilor nr. 2 din 29 octombrie 2025, în cadrul căreia au fost achiziţionate 4.342.602 acţiuni.

Caracteristicile acestei prime etape sunt următoarele:

- Perioada de derulare: 19.01.2026 – 10.06.2026;
- Numărul maxim de acţiuni ce pot fi răscumpărate: 6.300.000 acţiuni;
- Preţul minim per acţiune: preţul minim de achiziţie va fi preţul de piaţă de la BVB din momentul efectuării achiziţiei;
- Preţul maxim per acţiune: 3,00 lei;
- Intermediar: BT Capital Partners;
- Scopul operaţiunii: răscumpărarea acţiunilor proprii pentru respectarea obligaţiilor legale provenite din programele de tip “stock option plan”, în vederea distribuirii remuneraţiei variabile către angajaţi, administratori şi directori ai companiei;
- Volumul zilnic: maxim 25% din volumul zilnic mediu de acţiuni tranzacţionat în cursul lunii decembrie 2025, luna care precedă luna în care se efectuează dezvăluirea programului, conform art. 3 alin. (3) lit. a) din Regulamentul delegat UE 2016/1052.

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

- Aprobă modificarea preţului maxim de răscumpărare per acţiune aferent Operaţiunii de răscumpărare aprobate prin Hotărârea Adunării generale extraordinare a acţionarilor nr. 2 din 29 octombrie 2025, de la 3 lei/acţiune la 4 lei/acţiune. Operaţiunea va fi continuată la preţ de piaţă şi în condiţiile aprobate prin Hotărârea AGEA nr. 2 din 29 octombrie 2025.

22. CAPITAL ŞI REZERVE (continuare)

(d) Acţiuni proprii (continuare)

Derularea ofertei publice de cumpărare de acţiuni proprii

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

- Numărul acţiunilor proprii răscumpărate în cadrul ofertei: 26.000.000, reprezentând 3.0089% din capitalul social
- Preţul de cumpărare: 3,47 lei per acţiune
- Scopul programului: reducerea capitalului social prin anularea acţiunilor răscumpărate
- Intermediarul ofertei: BT Capital Partners SA.

Iniţierea etapei a doua a operaţiunii de răscumpărare de acţiuni proprii

EVERGENT Investments a iniţiat, în trimestrul al treilea al anului 2026, etapa a doua a operaţiunii de răscumpărare a acţiunilor proprii, în vederea implementării Hotărârilor Adunărilor generale extraordinare ale acţionarilor nr. 2 din 29 octombrie 2025 şi nr. 2 din 29 aprilie 2026 şi în conformitate cu Hotărârea Consiliului de administraţie nr. 1 din 12 august 2026, în cadrul căreia, până la 30 septembrie 2026 au fost achiziţionate 3.458.896 acţiuni.

Principalele caracteristici ale etapei a doua sunt următoarele:

- Perioada de derulare: 14.08.2026 – 22.12.2026;
- Numărul maxim de acţiuni ce pot fi răscumpărate: 12.957.398 acţiuni;
- Preţul minim per acţiune: preţul minim de achiziţie va fi preţul de piaţă de la BVB din momentul efectuării achiziţiei;
- Preţul maxim per acţiune: 4,00 lei;
- Intermediar: BT Capital Partners;
- Scopul operaţiunii: răscumpărarea acţiunilor proprii pentru respectarea obligaţiilor legale provenite din programele de tip “stock option plan”, în vederea distribuirii remuneraţiei variabile către angajaţi, administratori şi directori ai companiei.

(e) Beneficii acordate salariaţilor, directorilor şi administratorilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii

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

22. CAPITAL ŞI REZERVE (continuare)

(e) Beneficii acordate salariaţilor, directorilor şi administratorilor sub forma instrumentelor de capitaluri proprii

Beneficiile aferente următoarelor programe SOP sunt în sold la 30 septembrie 2026, respectiv 31 decembrie 2025:

În LEI	**30 septembrie 2026**	**31 decembrie 2025**
SOP 2024	-	16.774.517
SOP 2025	23.119.982	23.170.775
Total	**23.119.982**	**39.945.292**

Opţiunile exercitabile la începutul perioadei de raportare, care au fost exercitate integral în primele 9 luni ale anului 2026, corespund acţiunilor aferente SOP 2024, în valoare de 16.774.517 lei (un număr de 11.528.878 acţiuni) şi au fost atribuite în trimestrul al doilea al anului 2026, la preţul de 1,455 lei/acţiune (preţ închidere din 28 aprilie 2025).

Opţiunile acordate în cursul anului 2026 şi care sunt exercitabile la sfârşitul perioadei de raportare corespund acţiunilor aferente SOP 2025, care sunt în valoare de 23.119.982 lei (un număr de 7.580.322 acţiuni, la preţul de 3,05 lei/acţiune, preţ închidere din 28 aprilie 2026) şi vor fi atribuite în trimestrul al doilea al anului 2027.

Nu au existat opţiuni expirate sau pierdute în primele 9 luni ale anului 2026 şi nici în anul 2025.

(f) Alte elemente de capitaluri proprii

Alte elemente de capitaluri proprii includ costurile de achiziţie pentru acţiunile proprii (taxe, comisioane, precum şi alte costuri legate de achiziţia acestora) şi câştigul/pierderea din alocarea acţiunilor proprii către administratori, directori şi angajaţi, ca beneficii pe bază de acţiuni (diferenţa dintre valoarea la preţul de acordare şi valoarea la preţul de achiziţie a acţiunilor proprii respective).

23. INTERESE CARE NU CONTROLEAZĂ

Interesele care nu controlează reprezintă partea din profit sau pierdere şi din activele nete, nedeţinute, direct sau indirect, de către Grup, şi sunt prezentate în situaţia rezultatului global consolidat şi în cadrul capitalurilor proprii în situaţia poziţiei financiare consolidate, separat de capitalul acţionarilor companiei-mamă.

Modificările deţinerilor în filiale, care nu rezultă în pierderea controlului sunt contabilizate ca tranzacţii între acţionari în capacitatea lor de acţionari.

23. INTERESE CARE NU CONTROLEAZĂ (continuare)

În LEI	**30 septembrie 2026**	**30 septembrie 2025**
La 1 ianuarie	**13.747.744**	**14.783.457**
Interese care nu controlează aferente achiziţiei North Lake Development	31.483.334	-
Pierderea atribuibilă intereselor care nu controlează	(2.179.437)	(1.092.923)
Rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale atribuibile intereselor care nu controlează	77.945	(31.157)
Dividende distribuite intereselor care nu controlează	-	(120.599)
Dividende prescrise	-	58.508
La 30 septembrie	**43.129.586**	**13.597.286**

24. CÂŞTIGUL PE ACŢIUNE

Calculul câştigului pe acţiune de bază s-a efectuat în baza profitului atribuibil acţionarilor Companiei şi a numărului mediu ponderat de acţiuni ordinare în circulaţie (excluzând acţiunile răscumpărate):

În LEI	**Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2026**	**Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2025**
Profitul net atribuibil acţionarilor Companiei	228.876.132	151.726.889
Numărul mediu ponderat al acţiunilor ordinare în circulaţie	*845.218.105*	876.352.037
Câştigul pe acţiune de bază (profit net pe acţiune)	**0,2708**	**0,1731**
Profitul net atribuibil acţionarilor Companiei	228.876.132	151.726.889
Câştig reflectat în rezultatul reportat atribuibil acţionarilor (din vânzarea activelor financiare FVTOCI)	236.850.085	115.811.625
Numărul mediu ponderat al acţiunilor ordinare în circulaţie aferente perioadei de raportare	*845.218.105*	*876.352.037*
Rezultatul pe acţiune de bază (incluzând Câştigul realizat din vanzarea activelor financiare FVTOCI)	**0,5510**	**0,3053**

Câştigul pe acţiune diluat este egal cu câştigul pe acţiune de bază întrucât Grupul nu a înregistrat acţiuni ordinare potenţiale.

24. CÂŞTIGUL PE ACŢIUNE (continuare)

Rezultatul pe acţiune de bază şi diluat este calculat pe baza rezultatului net, care include, pe lângă profitul net atribuibil acţionarilor Companiei, câştigul realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI.

Grupul prezintă în situaţiile financiare, alături de Câştigul pe acţiune de bază şi diluat, şi Rezultatul pe acţiune de bază şi diluat (incluzând câştigul realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI), întrucât alături de profitul net, câştigul realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI este considerat un indicator al performanţei Grupului şi reprezintă o potenţială sursă pentru distribuirea de dividende către acţionari.

25. Achiziţia unei participaţii de 50% din capitalul social al North Lake Development SA

În data de 5 martie 2026, Grupul a achiziţionat, prin filiala Ever Imo SA, 50% din capitalul social şi controlul asupra North Lake Development SA (NLD), entitate care deţine terenuri pe care urmează a se dezvolta un proiect imobiliar. Tranzacţia a fost clasificată ca achiziţie de active întrucât, la data achiziţiei, NLD nu reprezintă o întreprindere în sensul definiţiei din IFRS 3 Combinări de întreprinderi.

Active achiziţionate şi obligaţii asumate

În LEI	**Valori**
Numerar şi conturi curente	6.405
Alte active financiare la cost amortizat	341.869
Alte active	161.566
Investitii imobiliare	62.358.127
Imobilizari corporale	154.053
Total active identificabile	**63.022.020**
Datorii financiare la cost amortizat	(10.599)
Total datorii identificabile	**(10.599)**
Total active nete identificabile achiziţionate	**63.011.421**

26. TRANZACŢII ŞI SOLDURI CU PĂRŢI AFILIATE

Filiale

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

Entităţi asociate ale Grupului

La datele de 30 septembrie 2026 şi 31 decembrie 2025, Grupul deţine o participaţie într-o entitate asociată, Străuleşti Lac Alfa SA, cu un procent de deţinere de 50%.

În primele 9 luni ale anului 2026 Grupul nu a derulat tranzacţii cu Străuleşti Lac Alfa SA.

Personalul cheie de conducere

La data de 30 septembrie 2026 şi 31 decembrie 2025, membrii conducerii executive a Companiei erau domnul Cătălin Jianu Dan Iancu (Director general) şi doamna Iulia-Georgiana Dolgoş (Director general adjunct), iar membrii Consiliului de administraţie erau domnul Liviu Claudiu Doroş (Preşedintele Consiliului de administraţie), domnul Octavian Claudiu Radu (Vicepreşedintele Consiliului de administraţie), domnul Horia Ciorcilă (Administrator neexecutiv), doamna Florina Delia Cataramă (Administrator neexecutiv) şi domnul Bogdan Theodor McCann (Administrator neexecutiv).

Personalul cheie de conducere include membrii Consiliilor de administraţie ale Companiei şi filialelor sale, membrii Comitetului de direcţie al Companiei şi membrii Comitetelor de direcţie/Directorii generali ai filialelor.

Salariile, indemnizaţiile şi alte beneficii acordate personalului cheie, sunt prezentate în tabelul de mai jos:

În LEI	**Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2026**	**Perioada de 9 luni încheiată la 30 septembrie 2025**
Consilii de administraţie	8.713.904	8.370.611
Directori	5.231.402	5.791.155
Total, din care:	**13.945.306**	**14.161.766**
Beneficii decontate sub formă de acţiuni	-	-

Informaţii detaliate cu privire la indemnizaţiile şi beneficiile acordate membrilor Consiliului de administraţie şi Comitelului de direcţie sunt prezentate în nota 10.

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

27. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI DE RAPORTARE

Hotărârile Adunării generale extraordinare (AGEA) a acţionarilor din data de 18 noiembrie 2026

Principalele hotărâri ale acţionarilor în cadrul AGEA din data de 18 noiembrie 2026 au fost următoarele:

- Aprobarea reducerii capitalului social al EVERGENT Investments de la 86.410.373,4 lei la 83.810.373,4 lei, respectiv cu suma de 2.600.000 lei, ca urmare a anulării unui număr de 26.000.000 de acţiuni proprii dobândite de către Companie.

- Aprobarea derulării unei Operaţiuni de răscumpărare, cu respectarea prevederilor legale aplicabile şi întrunind următoarele caracteristici principale:
  a) Răscumpărarea de acţiuni EVER prin ofertă publică de cumpărare şi prin tranzacţii pe piaţa reglementată, în vederea reducerii capitalului social prin anularea acţiunilor.
  b) Numărul maxim de acţiuni ce pot fi răscumpărate: 38.900.000 de acţiuni (4,50% din capitalul social), din care:
     i. maximum 34.570.000 de acţiuni, reprezentând 4,00% din capitalul social prin ofertă publică de cumpărare (OPC);
     ii. maximum 4.330.000 de acţiuni, reprezentând 0,50% din capitalul social prin tranzacţii pe piaţa reglementată.
  c) Preţul minim de achiziţie va fi preţul pe acţiune de la BVB din momentul efectuării tranzacţiei.
  d) Preţul maxim: 4 lei / acţiune.
  e) Operaţiunea de răscumpărare se va desfăşura în cursul exerciţiului financiar 2027.

Demararea proiectului imobiliar „Forever Residence” de către filiala North Lake Development SA

Adunarea generală extraordinară a filialei North Lake Development SA din data de 30 octombrie 2026 a aprobat demararea proiectului imobiliar „Forever Residence” şi planul de afaceri.

27. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI DE RAPORTARE (continuare)

Valorificarea unor active aflate în afara exploatării de către filiala Mecanica Ceahlău SA

În cadrul demersurilor de eficientizare a administrării activelor şi de optimizare a utilizării resurselor, Mecanica Ceahlău SA a vândut în luna octombrie 2026 active aflate în afara exploatării situate în Piatra Neamţ, compuse din douăsprezece loturi de teren şi contrucţiile aferente, având suprafaţa totală de 32.864 mp, clasificate anterior ca active imobilizate deţinute în vederea vânzării. Valoarea tranzacţiei a fost de 1.446 mii euro.

Situaţiile financiare consolidate au fost aprobate de Consiliul de administraţie în data de 23 noiembrie 2026 şi au fost semnate în numele acestuia de către:

Cătălin Iancu
Director general

Mihaela Moleavin
Director financiar

Evergent INVESTMENTS Drive for performance

DECLARAŢIE

În conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017 articolul 69, alin. (1) şi articolul 67 alin. (2)

Subsemnaţii, Cătălin Iancu, în calitate de Director general şi Mihaela Moleavin, în calitate de Director financiar, responsabili cu întocmirea situaţiilor financiare consolidate interimare simplificate ale Grupului EVERGENT Investments SA (Grupul) pentru perioada de nouă luni încheiată la 30 septembrie 2026, declarăm următoarele:

- Situaţiile financiare consolidate interimare simplificate au fost întocmite în conformitate cu IAS 34 "Raportarea financiară interimară" şi aplicând Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară aplicabile entităţilor autorizate, reglementate şi supravegheate de Autoritatea de Supraveghere Financiară din Sectorul Instrumentelor şi Investiţiilor Financiare, precum şi Fondului de Compensare a Investitorilor, aprobate prin Norma Autorităţii de Supraveghere Financiară nr. 39/2015;
- Politicile contabile utilizate la întocmirea situaţiilor financiare interimare consolidate sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- Grupul EVERGENT Investments SA îşi desfăşoară activitatea în condiţii de continuitate;
- Nu avem cunoştinţă, la data prezentei declaraţii, despre alte informatii, evenimente, împrejurări care ar putea să altereze în mod semnificativ declaraţiile de mai sus.

Confirmăm că Situaţiile financiare consolidate interimare simplificate, care sunt conforme cu reglementările mai sus-menţionate, oferă o imagine corectă şi conformă cu realitatea a poziţiei şi performanţei financiare ale Grupului (inclusiv a activelor, obligaţiilor, poziţiei financiare, contului de profit şi pierdere ale Grupului).

Data: 23.11.2026

Cătălin Iancu
Director general

Mihaela Moleavin
Director financiar