EVERGENT Investments S.A.

Rezultate financiare preliminare individuale neauditate la 31 decembrie 2025

Întocmite în conformitate cu 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

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

Cuprins

	pagina
1. Prezentarea Companiei	3
2. Evoluţia principalelor elemente ale poziţiei financiare şi rezultatelor preliminare la 31 decembrie 2025	4
3. Situaţia individuală a rezultatului global pentru exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2025	6
4. Situaţia individuală a poziţiei financiare la 31 decembrie 2025	8

1. Prezentarea Companiei

EVERGENT Investments S.A. („Compania") este înfiinţată ca persoană juridică română de drept privat, organizată ca societate pe acţiuni, încadrată conform reglementărilor aplicabile ca Fond de investiţii alternative de tipul societăţilor de investiţii – F.I.A.S., categoria Fond de investiţii alternative destinat investitorilor de retail – F.I.A.I.R., cu o politică de investiţii diversificată, închis, autoadministrat în sistem unitar.

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

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

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

- administrarea portofoliului;
- administrarea riscurilor;
- alte activităţi auxiliare şi adiacente activităţii de administrare colectivă permise de legislaţia în vigoare.

Acţiunile emise de EVERGENT Investments sunt cotate la Bursa de Valori Bucureşti ("BVB"), piaţa principală, categoria Premium, simbol EVER, începând cu data de 29 martie 2021 (anterior, acţiunile Companiei au fost tranzacţionate cu simbolul "SIF2", conform Deciziei BVB din 01.11.2011).

Evidenţa acţiunilor şi acţionarilor este ţinută în condiţiile legii de către Depozitarul Central SA.

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

2. Evoluţia principalelor elemente ale poziţiei financiare şi rezultatelor preliminare la 31 decembrie 2025

În anul 2025, Rezultatul net al EVERGENT Investments a depăşit cu 272% nivelul bugetat şi a înregistrat o creştere cu 43,5% comparativ cu anul anterior.

Performanţa financiară a companiei este susţinută de o abordare investiţională strategică, atent construită şi actualizată anual la nivelul Boardului EVERGENT Investments, aplicată pe un sistem riguros şi complex de guvernanţă corporativă.

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

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

În data de 18 decembrie 2025, acţionarii au aprobat şi distribuţia unui dividend din rezervele constituite din profitul net al anilor precedenţi, cu valoare brută de 0,135 lei/acţiune, având data de înregistrare 3 iunie 2026 (ex-date 2 iunie 2026) şi data plăţii 17 iunie 2026, cu motivaţia prezentată în materialul AGA.

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

Randamentul total al acţiunii EVER a fost de 103,03% aproape dublu faţă de indicele de referinţă BET-TR de 55,21%.

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

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

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

În anul 2025, poziţia financiară a Companiei a înregistrat o creştere semnificativă, de 23%, datorită aprecierii valorii acţiunilor din portofoliu.

Situaţia individuală a rezultatului global

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

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

Rezultatul global a fost influenţat în mare măsură şi de câştigul net din reevaluarea activelor financiare evaluate la valoarea justă prin alte elemente ale rezultatului global (FVTOCI), în suma de 601,95 milioane de lei, determinat de creşterea semnificativă a preţurilor acţiunilor listate din portofoliu.

Situaţia individuală a poziţiei financiare

Performanţa investiţională a continuat să fie la un nivel ridicat, ceea ce a condus la o valoare a **activelor totale** ale Companiei de 4,17 miliarde de lei la 31 decembrie 2025, în creştere cu 23% faţă de nivelul de la sfârşitul anului anterior. Această majorare importantă a activelor se reflectă, în principal, în creşterea valorii activelor financiare FVTOCI, fiind determinată, în mare măsură, de evoluţia favorabilă a valorii acţiunilor listate din portofoliu, pe fondul creşterii semnificative a cotaţiilor bursiere în acest an.

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

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

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

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

În LEI	**2025 (neauditat)**	**2024 (auditat)**
Câştigul pe acţiune de bază şi diluat (profit net pe acţiune)	**0,2966**	**0,1405**
Rezultatul pe acţiune de bază şi diluat (incluzand câştigul realizat din vânzarea activelor financiare FVTOCI)	**0,4344**	**0,2929**

4. Situaţia individuală a poziţiei financiare la 31 decembrie 2025

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

p.

Cătălin Iancu
Director general

IULIA-GEORGIANA DOLGOS
Digitally signed by IULIA-GEORGIANA DOLGOS
Date: 2026.02.27 14:17:35 +02'00'

MIHAELA MOLEAVIN
Digitally signed by MIHAELA MOLEAVIN
Date: 2026.02.27 14:08:48 +02'00'

Mihaela Moleavin
Director financiar

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