



Raportul Anual pentru 2023

2B INTELLIGENT SOFT S.A.

Companie listată pe piața SMT-AeRO
a Burselor de Valori București

BVB: **BENTO**

investors@bento.ro www.bento.ro

CUPRINS

INDICATORI CHEIE 2023	3
MESAJ DIN PARTEA CONDUCERII	4
DESPRE 2B INTELLIGENT SOFT	6
<i>SCURT ISTORIC</i>	6
<i>DESCRIEREA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI</i>	9
<i>CERTIFICĂRI</i>	10
<i>EXPERIENȚĂ</i>	10
<i>PORTOFOLIU COMPLET DE SERVICII ȘI SOLUȚII</i>	11
<i>CERCETARE & PRODUSE PROPRII</i>	22
<i>DIFERENȚIEREA FAȚĂ DE CONCURENȚĂ</i>	22
<i>ADMINISTRATORI ȘI CONDUCEREA EXECUTIVĂ</i>	23
<i>ACȚIUNILE BENTO LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI</i>	29
<i>POLITICA DE DIVIDENDE</i>	30
EVENIMENTE CHEIE ÎN 2023	33
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE	37
<i>ANALIZA P&L</i>	37
<i>STRATEGIA DE BUSINESS & VÂNZĂRI</i>	38
<i>CLIEȚI SEMNIFICATIVI</i>	40
<i>PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI</i>	41
<i>ANALIZĂ BILANȚ</i>	41
<i>ACTIVE CORPORALE ALE EMITENTULUI</i>	43
<i>PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI</i>	43
ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA EMITENTULUI	44
<i>BVC 2024</i>	44
<i>DIRECȚIILE PRINCIPALE DE DEZVOLTARE</i>	44
RISCURI	47
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE	54
BILANȚ	55
PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ	58

Disclaimer: Cifrele financiare prezentate în partea descriptivă a raportului, exprimate în milioane lei, sunt rotunjite la cel mai apropiat număr întreg și pot conduce la mici diferențe de regularizare.

INFORMAȚII EMITENT

INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului	Raportul Anual pentru 2023
Pentru exercițiul financiar	01.01.2023 – 31.12.2023
Data publicării raportului	30.04.2024

INFORMAȚII DESPRE EMITENT

Nume	2B Intelligent Soft S.A.
Cod fiscal	RO16558004
Număr înregistrare Registrul Comerțului	J40/1358/2006
Sediu social	Bulevardul Primăverii nr. 51, Sector 1, București

INFORMAȚII DESPRE VALORILE MOBILIARE

Capital subscris și vărsat	1.364.550 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	SMT-AeRO Premium
Număr total acțiuni	13.645.500 acțiuni
Simbol	BENTO

DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

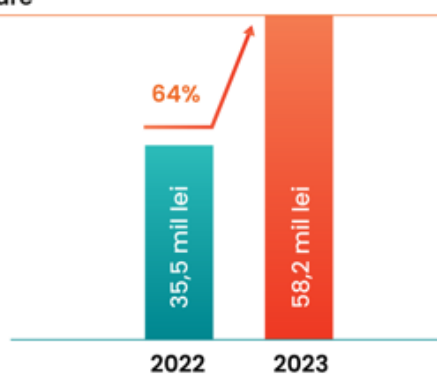
Număr de telefon	+40 754 908 742
E-mail	investors@bento.ro
Website	www.bento.ro

Situațiile financiare la **31 decembrie 2023** prezentate în paginile următoare sunt **auditate**.

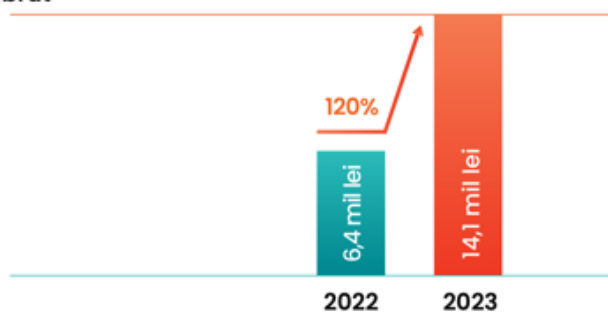


INDICATORI CHEIE 2023

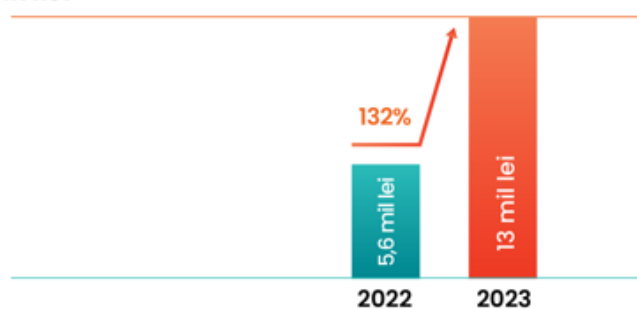
Venituri din exploatare



Profit brut



Profit net



MESAJ DIN PARTEA CONDUCERII

Dragi acționari,

Anul 2023 a fost unul de care suntem mândri fiind caracterizat de implicarea colegilor noștri într-un număr semnificativ de proiecte pentru companii active în industrii diverse, dezvoltând atât oportunități strategice, cât și proiecte valoroase pe termen scurt. Ritmul dinamic pe care l-am susținut pe tot parcursul anului la nivelul operațiunilor și continuarea dezvoltării organice a Bento au reprezentat elemente cheie care ne-au consolidat substanțial poziția în piață și au condus la înregistrarea unor rezultate financiare remarcabile.



Astfel, în 2023 am înregistrat venituri din exploatare de 58,2 milioane de lei, în creștere cu 64% comparativ cu anul 2022 și un profit net de 13 milioane de lei, o apreciere cu 132% față de 2022 - un record pentru afacerea noastră, depășind semnificativ estimările inițiale pentru acest an, o realizare care se datorează întregii echipe Bento, care număra 97 de profesioniști extraordinari la finalul anului 2023.

Cifra de afaceri a contribuit cu 43,2 milioane de lei la veniturile totale, în creștere cu 50%, în timp ce veniturile din producția de imobilizări necorporale s-au ridicat la 14,1 milioane de lei, o majorare cu 114% față de anul 2022. Acestea reprezintă investițiile în propriile produse software, mai precis dezvoltarea platformei software modulare integrate, în contextul proiectului pe fonduri europene, în urma căruia echipa Bento a dezvoltat „Platforma pentru Transformare Digitală Modulară în Mediul Enterprise și Sectorul Public”.

Platforma dezvoltată este una integrată și structurată, cu o topologie flexibilă, structurată sub forma unor module standardizate și ușor customizable, care pot deservi clienții fără să fie nevoie de a dezvolta de fiecare dată aplicații personalizate pentru aceștia, și care sunt ușor scalabile. În cadrul platformei sunt integrate ca module și produsele software proprii, Bento FSM și Bento MDM, cărora le-am adăugat noi funcționalități. Prin intermediul acestei platforme suntem bine poziționați pentru a valorifica cererea tot mai accentuată pentru soluții informatice din partea organizațiilor, nevoia de personalizare a soluțiilor la cerințele specifice ale companiilor și instituțiilor publice, precum și apetitul acestora pentru soluții de digitalizare în cloud.

Pe lângă dezvoltarea platformei menționate, pe parcursul anului 2023 am fost implicați în derularea unor alte proiecte semnificative, precum proiectul de infrastructură IT cu beneficiar final Operatorul de Măsurare a Energiei pe Piața Anglo (OMEPA), dezvoltarea și implementarea Bento FSM în cadrul Distribuție Energie Electrică România (DEER) și furnizarea de servicii de gestionare a infrastructurii IT pentru o companie multinațională din domeniul petrol și gaze.

De asemenea, în 2023 am continuat să avem o activitate dinamică și în alte proiecte cu companii din industrii diverse, precum telecomunicații, distribuție, media, FMCG sau producție de alimente. În cadrul acestor proiecte am implementat și furnizat diverse soluții, respectiv servicii Bento.



În plus, la finalul anului trecut am accesat o nouă verticală de piață pe care o vizăm cu modulul FSM, pe care o numim „Clusterul de Service”, unde am semnat un contract cu Volta X Solar Systems (Volta X), o companie locală ce furnizează soluții la cheie pentru sisteme fotovoltaice, eficiență energetică, sisteme de stocare a energiei și stații de încărcare pentru mașini electrice. Acest cluster constituie o nișă complexă de piață, incluzând sectoare diverse precum serviciile și mentenanța sistemelor HVAC, securitate, instalare și mentenanță a sistemelor fotovoltaice și aparaturii medicale, precum și altele. În contextul acestei inițiative, am construit deja un pipeline solid pentru care avem în vedere implementarea unei soluții cvasi-standardizate ce le va permite beneficiarilor să-și eficientizeze și automatizeze operațiunile echipelor de teren.

Suntem încântați de activitatea pe care am desfășurat-o în 2023 și le mulțumim pe această cale colegilor noștri pentru sprijinul și eforturile depuse în obținerea unor rezultate remarcabile, atât la nivel de proiecte implementate, cât și din perspectiva rezultatelor financiare.

Totodată, dorim să vă mulțumim și dumneavoastră, acționarii BENTO, pentru încrederea acordată în acest an, ne bucurăm că am avut oportunitatea să ne vedem la Ziua Investitorului din 2023 și sperăm să ne vedem într-un număr și mai mare anul acesta, în toamnă, la o nouă ediție.

În continuare, vă invităm să citiți mai multe informații despre performanța 2B Intelligent Soft S.A. (BENTO) în 2023 în paginile următoare. În cazul oricăror întrebări legate de activitatea noastră, fie că este vorba despre afacere sau piața de capital, sau dacă doriți să fiți informat cu privire la alte activități pe care le desfășurăm, vă rugăm să nu ezitați să ne contactați la investors@bento.ro.

RADU SCARLAT, Președinte Consiliu de Administrație

VLAD BODEA, Membru Consiliu de Administrație, Cofondator



DESPRE 2B INTELLIGENT SOFT

SCURT ISTORIC

Emitentul a fost fondat inițial sub forma juridică de societate cu răspundere limitată, în anul 2006, iar la data de 28.10.2021 (data admiterii operațiunii la Registrul Comerțului) s-a transformat în societate pe acțiuni (S.A.).

2004

Adrian, Corneliu și Vlad Bodea decid înființarea 2B Intelligent Soft S.R.L., bazele conceptului BENTO fiind astfel așezate în cadrul juridic al acestei societăți cu răspundere limitată. Timp de 2 ani activitatea Companiei nu s-a concentrat pe un anumit domeniu de activitate, aceasta participând la diverse proiecte, cum ar fi dezvoltarea de site-uri web și proiecte de anvergură redusă de dezvoltare software. Atât Adrian, cât și Corneliu Bodea au participat doar în calitate de asociați în cadrul Companiei, neimplicându-se în activitatea curentă a acesteia.

2006

Radu Scarlat, coleg la Facultatea de Automatică și Calculatoare, Universitatea Politehnică cu Vlad Bodea, se alătură Companiei. Viziunea celor doi transformă Compania în conceptul BENTO care astăzi numără 97 de angajați și venituri din exploatare în valoare de 11.6 milioane euro.

De asemenea, 2006 a fost și anul în care au fost abordate primele oportunități în domeniul automatizării și dezvoltării de software pentru companiile de utilități. Astfel în acest an BENTO încheie și primul parteneriat strategic cu un grup de companii care va juca un rol esențial în dezvoltarea și diversificarea activității acesteia. În anii care au urmat, BENTO a continuat să dezvolte aplicații software de nișă, în principal în domeniul automatizării, vizând clienții industriali și companiile de utilități.

2008

La 4 ani de la începerea activității, BENTO începe să ofere servicii de gestionare a parcurilor IT și servicii legate de infrastructura IT, inclusiv servicii de asistență de nivelul 1 și 2 pentru utilizatorii clienților săi. Odată cu această extindere a serviciilor oferite de către Companie, BENTO înființează echipa IT regională, care inițial deservea doar sudul României, prin birourile din București și Craiova.

Expansiunea nu se rezumă doar la nivelul domeniului de activitate al Companiei, în această perioadă echipa BENTO mărindu-se pentru prima dată în afara celor 2 colegi.

2009-2011

În această perioadă, BENTO a înregistrat o creștere semnificativă a complexității proiectelor, în special în ceea ce privește structura complexă a părților implicate în proiectele coordonate de Companie. Tot în această perioadă au fost încorporate majoritatea cunoștințelor în managementul de proiect, consultanță și analiză de afaceri. Acesta este și momentul în care Radu și Vlad au interacționat pentru prima dată cu sistemele de Gestionare a Forței de Muncă ("WFM", "Workforce Management"), coordonând două implementări majore.

În cadrul celor două proiecte au fost automatizați un total de aproximativ 1000 de tehnicieni de teren, ambele implementări având ca beneficiar final companii de servicii aferente utilităților. Acestea s-au dovedit a fi proiecte de referință, deoarece au influențat strategia BENTO până în prezent. WFM reprezintă familia mai



mare de soluții din care face parte produsul software emblematic dezvoltat de către BENTO, „BENTO Field Service Management”.

2012-2013

Echipa de management a BENTO se extinde pentru prima dată, prin cooptarea în poziții executive a lui Andrei Cupaciu și Daniel Giușcă. De asemenea, în vederea eficientizării activității și distribuției sarcinilor și competențelor în cadrul BENTO, tot în această perioadă are loc împărțirea activităților Companiei în cele două divizii existente și azi: (i) Dezvoltare Software; (ii) IT, Infrastructură și Cloud.

2013-2018

Aceasta reprezintă o perioadă de creștere organică susținută a BENTO, atât în ceea ce privește angajații, cât și în ceea ce privește serviciile furnizate. În acest interval de timp, Compania a reușit să-și reducă drastic dependența de clienții săi strategici și, spre sfârșitul perioadei, BENTO devine cunoscut drept un jucător relevant pe scena locală.

În ceea ce privește unitatea de dezvoltare software, Compania și-a diversificat portofoliul de software personalizat și a reușit să lanseze proiecte în alte domenii și industrii, cum ar fi: mass-media, asigurări, retail și distribuție. Cu toate acestea, companiile de utilități și servicii au rămas în centrul atenției.

În ceea ce privește unitatea IT, Infrastructură și Cloud, aceasta a fost perioada în care BENTO și-a dezvoltat know-how-ul și a derulat proiectele Companiei în Cloud public și privat, virtualizare, suport de nivel 3, proiectare complexă, implementare rețea și soluții convergente.

Tot în această perioadă are loc și plasarea întregii activități a Companiei sub brandul „BENTO”. Înainte de acest moment, Compania era menționată prin diferite acronime și derivate de la denumirea sa legală, cum ar fi „2B”.

În anul 2015 a fost dezvoltat și implementat ceea ce va deveni în cele din urmă produsul software emblematic al BENTO. Prima implementare a unei soluții dezvoltate integral intern aferente gestionării serviciilor de teren a avut ca beneficiar o altă companie din sfera serviciilor aferente utilităților.

Ulterior a fost derulat un alt proiect major, lansat în 2015 și finalizat în 2016, prin care BENTO a dus la capăt prima implementare cu adevărat majoră a soluției interne WFM în utilizare activă de către o companie importantă de servicii. Cu ajutorul sistemului pus la punct de către BENTO, beneficiarul livrează servicii către peste 1 milion de clienți anual.

Ca urmare a acestei implementări, realizând potențialul pieței, cunoscând concurența și având o înțelegere profundă a modului în care procesele asociate cu serviciile de teren ar trebui optimizate, echipa a decis să direcționeze eforturile de dezvoltare ale acestei aplicații spre un produs software standardizat, rescriind multe componente ale sistemului în acest sens. Această inițiativă a fost susținută cu ajutorul altor implementări majore ale perioadei. În acest mod a luat ființă produsul software „BENTO Field Service Management”, care este astăzi utilizat în cadrul a 3 proiecte majore finalizate, dovedind astfel adopție în piață. Toți cei 3 beneficiari ai sistemului sunt companii de renume, serviciile intermediare de aplicație fiind livrate de către un total de aproximativ 1500 de echipe de teren, ajungând la peste 2 milioane de gospodării din România.

Echipa de dezvoltare software BENTO a depus eforturi substanțiale pentru a-și dezvolta produsul standard, alături de proiecte personalizate destinate clienților. Acest efort a însemnat, de asemenea, investiția în produs a unor sume mai mari decât profitul realizat de divizia de dezvoltare software, sume care au rezultat



din activitatea intensă a diviziei de servicii IT, Infrastructură și Cloud, fără de care dezvoltarea propriului produs nu ar fi fost posibilă.

Trebuie menționat că în aceeași perioadă au fost proiectate și alte produse, cum ar fi „BENTO Mobile Device Management”, „BENTO Grânar”, precum și platforma „Smart Metering” și „Meter Data Management”.

Și pentru divizia IT, Infrastructură și Cloud, perioada a fost marcată de realizări semnificative, în afară de diversificarea portofoliului de servicii și extinderea afacerii, oferind astfel profitul necesar pentru menținerea investiției în produse software. BENTO a devenit un partener Microsoft Gold și, de asemenea, un partener HP Enterprise Silver (în prezent evaluat pentru poziția de partener Gold), titlu deținut de un număr redus de companii din România. De asemenea, tot în această perioadă BENTO a dezvoltat o serie de alte parteneriate, cum ar fi cele cu Amazon pentru Amazon Web Services, CISCO, Zscaler și Veeam.

2019

Începând cu acest an, managementul companiei a început să adopte o abordare mai formală a managementului, a recrutării și păstrării angajaților cu aptitudini remarcabile, a proiectării proceselor, a optimizării și a profitabilității. În această perioadă BENTO a reproiectat echipele și majoritatea rolurilor de management, a investit semnificativ în instrumente de colaborare și DevOps. În toată această perioadă, echipa BENTO a fost în centrul atenției managementului Companiei, fiind adoptate mai multe măsuri pentru bunăstarea angajaților și managementul capitalului uman, aceste măsuri fiind extrem de apreciate.

2021

În linie cu planurile de dezvoltare, Compania își schimbă forma juridică din S.R.L. în S.A., la 19.10.2021, devenind astfel 2B Intelligent Soft S.A. Brand-ul sub care Compania comunică a rămas neschimbat: „BENTO, *Intellectually Curious*”.

Perioada este marcată de diverse transformări organizatorice, cu precădere în sfera operațională și comercială, pentru adaptarea la noua realitate a „muncii de la distanță”. Sub umbrela unui proiect de anvergură început în anul 2020, persoane cheie din cadrul BENTO concep și implementează mecanisme care să permită un mod total flexibil de lucru, dar în același timp să păstreze responsabilitatea și angajamentul individual.

Noul mod de lucru asigură metodele și uneltele pentru ca fiecare angajat sau colaborator să poată lucra oricând de la distanță, dar impune o serie de metodologii care urmăresc responsabilizarea individuală vizavi de colaborare pe proiecte comune. Astfel, Compania poate ajusta, la nevoie, gradul de distanțare în care angajații și colaboratorii lucrează, fără a afecta fluxurile operaționale.

În data de 26.11.2021, BENTO a anunțat închiderea cu succes, încă din prima zi, a plasamentului privat pentru acțiunile sale și atragerea sumei de 5,6 milioane de lei de la investitori, capital care va alimenta dezvoltarea accelerată a companiei. Ca urmare a suprasubscrierii ofertei inițiale cu peste 120%, oferta a fost suplimentată de la 400.000 de acțiuni până la aproape 900.000 de acțiuni, sumele totale subscrise depășind 13 milioane de lei.

2022

Acțiunile BENTO au început să fie tranzacționate la Bursa de Valori București începând cu data de 16.03.2022.



DESCRIEREA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI

2B Intelligent Soft S.A. (BENTO) este o companie ce furnizează servicii de dezvoltare software și servicii IT, Infrastructură și Cloud, fiind implicată în tipuri variate de proiecte. În activitatea sa, Compania acoperă toate etapele de proiectare și derulare a proiectelor, care includ: management de proiect, analiză a proceselor operaționale, proiectare, conceptualizare de soluție, dezvoltare software full stack, configurare și implementare de ecosisteme de infrastructură IT, API, integrare, testare, instruire, implementare software, mentenanță și asistență.

În cei 19 ani de activitate Compania a acumulat o expertiză puternică în proiectarea de software și integrarea sistemelor IT, colaborând cu organizații de toate dimensiunile din România, dar și Elveția și SUA.

Dezvoltarea **BENTO** a avut și are în continuare la bază următorul motto: „*We are BENTO, the Intellectually Curious*”. Astfel, în cadrul echipei BENTO, procesul de învățare ocupă un loc esențial, în prezent Compania trecând de la o abordare pur antreprenorială către o organizare orientată către creștere planificată strategic.

De aceea, o atenție deosebită este acordată modului în care **BENTO** este organizată pentru a asigura o livrare eficientă a produselor și serviciilor Companiei, în același timp Compania fiind extrem de preocupată cu modul în care recrutează, gestionează și menține în companie angajații cu potențial. Dezvoltarea, promovarea și implementarea propriilor produse software, o preocupare principală a Companiei în ultimii ani, poziționează BENTO favorabil față de competiția din sectorul IT&C a acesteia. Produsele precum „BENTO Field Service Management”, care vizează companiile care livrează servicii prin intermediul echipelor distribuite în teren, sau „BENTO Mobile Device Management”, care aduce beneficii oricărei organizații ce deține sau administrează o flotă considerabilă de dispozitive mobile, sunt astfel o componentă fundamentală în strategia de dezvoltare a Companiei.

Elementul comun care definește activitatea **BENTO** și care se regăsește ca obiectiv al fiecărui proiect pe care Compania îl derulează este legat de automatizare și optimizare.

BENTO are experiență derulând proiecte complexe în diferite sectoare de activitate, precum: Utilități (Energie, Apă, Petrol și Gaze), Fotovoltaice, Agricultură, Inginerie Industrială, Media, FMCG, Publicitate, Asigurări și Producția de Alimente.



CERTIFICĂRI

Echipa BENTO deține competențe și certificări în numeroase tehnologii, o parte dintre acestea fiind enumerate mai jos:

Tehnologii mobile:



Baze de date:



Limbaje de programare și tehnologii web:



Tehnologii și servicii IT



Rapoarte



EXPERIENȚĂ

BENTO se bucură de o serie de avantaje pe care le-a dobândit de-a lungul anilor, în proiecte în care compania a fost implicată, modul de lucru al companiei, precum și produsele dezvoltate în toate aceste proiecte reprezentând experiența BENTO, care poate fi caracterizată prin:

- ✓ Produse Software standardizate proprii, cu adopție demonstrată de piață, prin prisma implementărilor de anvergură finalizate;
- ✓ Sinergii între divizia Dezvoltare Software și divizia IT, Infrastructură & Cloud;
- ✓ Experiența substanțială în optimizare operațională specifică diverselor verticale de piață, precum: Energie, Fotovoltaice, Utilități, Agricultură, Producție;
- ✓ Mecanisme pentru recrutarea, gestionarea și retenția de talente;
- ✓ Mecanisme și metodologii de colaborare care asigură performanța și responsabilizarea individuală, ambele fiind complet ajustabile în funcție de gradul necesar de lucru de la distanță;
- ✓ Gama variată de servicii livrate; tipologii diverse de proiecte care pot fi gestionate intern de către echipă;



- ✓ Experiența în dezvoltarea și implementarea de componente care rulează în infrastructuri critice, redundante și securizate;
- ✓ Singurul dezvoltator românesc al unor soluții de tip FSM (Field Service Management) sau MDM (Mobile Device Management);
- ✓ Partener Microsoft Gold;
- ✓ Partener HP Enterprise Silver;
- ✓ „Intellectually Curious”, know-how și educație continuă, planificată și demonstrabilă, concentrare permanentă vizavi de noi tehnologii și noi metode de optimizare a operațiunilor clienților;
- ✓ Nivel de încredere ridicat din partea producătorilor, pe baza comportamentului loial;
- ✓ O echipă motivată, ambițioasă și cu experiență;
- ✓ Venituri recurente

PORTOFOLIU COMPLET DE SERVICII ȘI SOLUȚII

De-a lungul experienței de peste 19 ani în derularea unei game variate de proiecte IT și Software, BENTO și-a conturat un set de competențe complementare care permit Companiei să coordoneze și să livreze atât proiecte complexe, la cheie, cât și seturi specifice de servicii.

Un element important în succesul proiectelor livrate este fundamentat pe setul de competențe în zona de coordonare și management de proiect, construit pe baza experienței pe care BENTO a acumulat-o fiind în poziție de coordonator al proiectelor cu o structură complexă de părți interesate atât IT cât și non-IT

Compania livrează servicii prin intermediul a 2 divizii (business units): (i) Dezvoltare Software; și (ii) IT, Infrastructură & Cloud, fiecare dintre acestea având la rândul ei o clasificare a serviciilor după cum urmează:

DIVIZIA "DEZVOLTARE SOFTWARE"

A. DEZVOLTARE PERSONALIZATĂ DE SOFTWARE

B. PRODUSE SOFTWARE STANDARDIZATE.

DIVIZIA "IT, INFRASTRUCTURĂ IT& CLOUD"

A. SERVICII IT

B. SERVICII CLOUD

Numeroase proiecte implică resurse și servicii livrate de către ambele divizii ale companiei, această sinergie fiind unul dintre diferențiatorii BENTO în piață.





DIVIZIA "DEZVOLTARE SOFTWARE" (DEV):

DEZVOLTARE PERSONALIZATĂ DE SOFTWARE

Prin activitatea sa, BENTO ajută companiile să își transforme ideile în aplicații software robuste, perfect adaptate fluxurilor de lucru existente, optimizând astfel operațiunile și maximizând profitul.

Prin utilizarea metodologiei Agile / Scrum se oferă transparența, viteza de livrare și flexibilitatea față de cerințele în permanentă schimbare. În plus, modul de lucru al Emitentului asigură vizibilitate în timp real, în fiecare etapă de dezvoltare a proiectelor, de la analiză până la livrare.

De asemenea, ca metodă de lucru, Compania utilizează și Waterfall, echipa BENTO realizând analiza necesară de business, înțelegând și documentând cererile și preferințele clientului, consultând toate părțile interesate, contestând ipotezele formulate, punând întrebări și folosind creativitatea angajaților săi, toate acestea având scopul final de a realiza și a livra un proiect care să reflecte cât mai bine dorințele și ideile clientului.

BENTO acoperă toate etapele aferente dezvoltării și implementării unui proiect Software, asigurând întreg ciclul de viață al unui proiect.

Rolurile acoperite sunt:

- Management de Proiect;
- Analiză de Business / Analiză Operațională;
- Arhitectură Soluție / Arhitectură Sistem;
- Dezvoltare Full Stack
- Design Interfață Utilizatori / Experiență Utilizatori;
- API;
- Integrare;



- Testare / Asigurarea Calității;
- Implementare;
- Training;
- Mentenanță / Post Implementare (Servicii Recurente);
- Externalizare (Furnizarea de resurse specializate pentru a fi gestionate de către beneficiar).

A. PRODUSE SOFTWARE STANDARDIZATE

Produsele Software standardizate reprezintă o direcție fundamentală de dezvoltare a Companiei, iar parte din strategia de dezvoltare expusă în prezentul raport se bazează pe accelerarea investițiilor în această direcție.

Fiecare proiect aferent unui produs software standardizat conține atât implementarea produsului în formă standard, cât și serviciile de personalizare și dezvoltări software suplimentare.

Ca și în cazul dezvoltării software personalizate, și produsele software standardizate determină ulterior implementării livrarea de servicii recurente aferente mentenanței / post implementării.





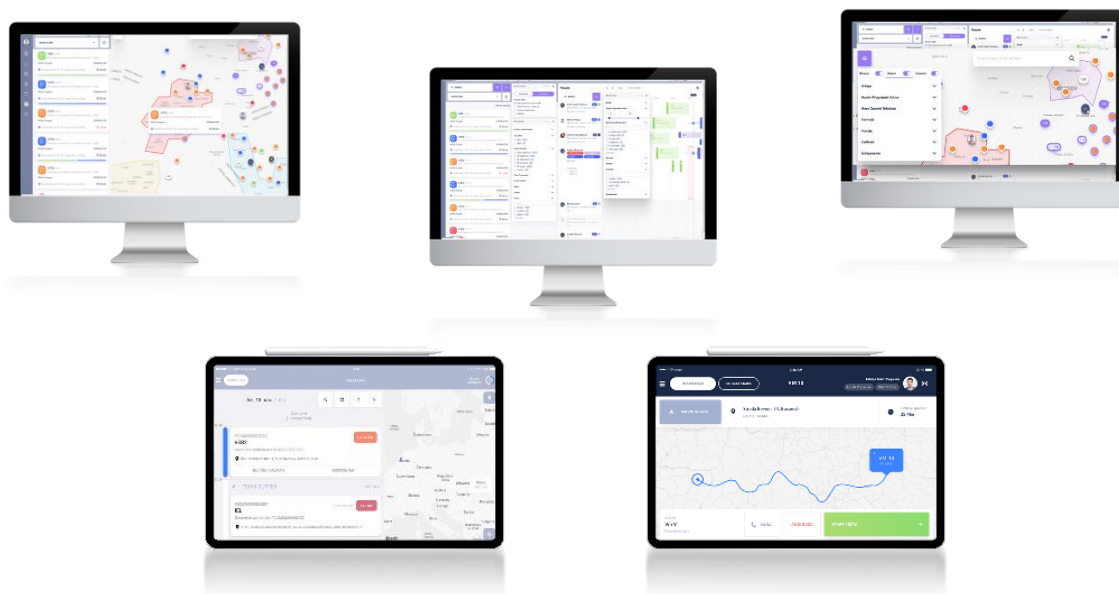
B.1. Bento Field Service Management

Bento Field Service Management (BENTO FSM) este un produs destinat companiilor care derulează servicii cu echipe distribuite în teren, oferind eficiență, transparență, reducând costurile și optimizând operațiunile din teren.

Echipele din teren trebuie să ofere servicii de calitate, în timp util și într-un mod transparent. Soluția **BENTO FSM** permite planificarea, gestionarea, urmărirea și optimizarea activității lucrătorilor din teren. Această soluție este concepută pentru a spori productivitatea echipelor de teren și pentru a crește calitatea serviciilor oferite.

BENTO FSM aduce toate informațiile necesare pe dispozitivul mobil al oricărui lucrător, ghidează execuția lucrării, pas cu pas, asigurându-se că nimic nu este omis, reducând, în același timp, probabilitatea apariției erorilor umane. De asemenea, aceasta permite dispecerilor să vadă, în timp real, modul de lucru și localizarea echipelor, pentru a planifica mai bine rutele și pentru a anticipa timpii de livrare cu o precizie mai mare.

În plus, soluția permite automatizarea întregului lanț logistic care stă la baza serviciilor din teren, precum completarea și tipărirea la fața locului a documentelor, gestionarea stocurilor și a inventarului, semnarea contractelor și multe altele.



În ceea ce privește **avantajele** utilizării produsului **BENTO FSM**, principalele beneficii sunt următoarele:

- ✓ Creșterea productivității;
- ✓ Eliminarea erorilor umane;
- ✓ Reducerea numărului de incidente nerezolvate;

- ✓ Reducerea timpului de deplasare;
- ✓ Reducerea costurilor cu combustibilul;
- ✓ Creșterea vânzărilor prin vânzări de tip up-sell și cross-sell;
- ✓ Optimizarea rutelor alocate în timp real;
- ✓ Maximizarea eficienței tehnicienilor din teren.



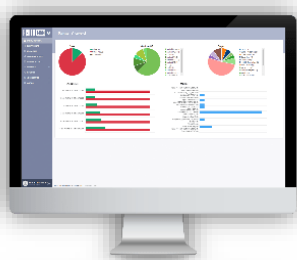
B.2. Bento Mobile Device Management

Bento Mobile Device Management (BENTO MDM) este destinat oricărei organizații care deține și/sau operează o flotă de dispozitive mobile, precum smartphone-uri, tablete, PDA-uri, POS-uri, etc.

Utilizând **BENTO MDM**, companiile pot gestiona și securiza dispozitivele mobile și le pot seta pe pilot automat. Soluția permite administrarea și configurarea de la distanță a dispozitivelor mobile sau cvasi-mobile, împiedicând în același timp angajații să utilizeze dispozitivele altfel decât a fost prevăzut.

O componentă esențială a soluției este cea aferentă securității, sistemul permițând impunerea politicilor de securitate, restricționarea accesului, urmărirea dispozitivelor, ștergerea de la distanță și altele.

Produsul oferă suport nativ pentru dispozitivele:



În ceea ce privește **avantajele** utilizării produsului **BENTO MDM**, principalele beneficii sunt următoarele:

- ✓ Administrare automată;
- ✓ Securitate avansată;
- ✓ Instalare simplă și automatizată;
- ✓ Monitorizare.

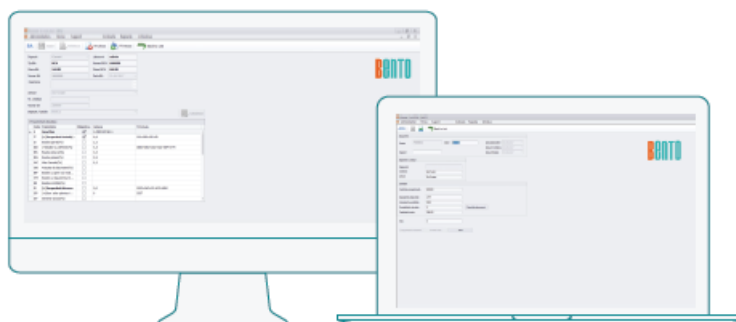
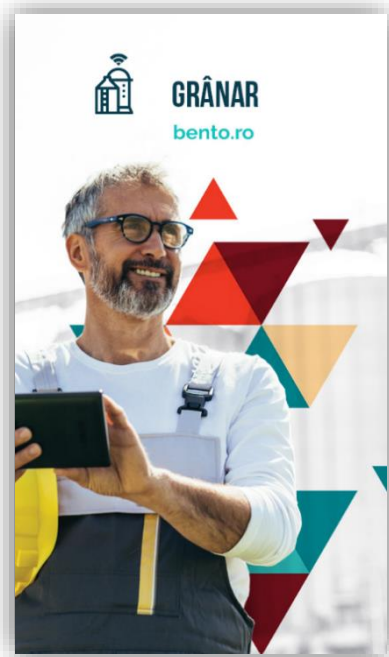
B.3 Bento Grânar

Bento Grânar inovează managementul depozitării de cereale.

Grânar este o aplicație de management, având rolul de a simplifica și de a automatiza toate operațiunile de recepție, gestiune silozuri, magazii sau depozite de cereale cu capacitate mare de stocare "in land" sau a terminalelor portuare. Deseori activitatea beneficiarilor presupune managementul contractelor, cât și gestionarea cantității și calității cerealelor depozitate.

Grânar oferă în timp real, date despre calitatea, cantitatea și proveniența grânelor, costurile de depozitare, manevrare și transport a acestora. Aplicația are rolul de a simplifica și de a automatiza toate operațiunile de recepție, depozitare și gestiune a stocurilor de cereale în silozuri, magazii sau buncăre și de a genera toate documentele legale, privind gestiunea de stocuri de cereale - BCA, Tichet de cântar, SRC, AJG, etc.

Deținătorii de silozuri pot monitoriza facil documentele legale, contractele și pot emite automat facturile specifice operațiunilor de depozitare. În plus, traderii pot vedea în timp real date privind cantitatea, calitatea și proveniența cerealelor depozitate.



În ceea ce privește **avantajele** utilizării produsului **Grânar**, principalele beneficii sunt următoarele:

- ✓ Reducerea timpului necesar analizelor de laborator;
- ✓ Eliminarea posibilității furturilor, prin procesele de cântărire automată la plin și la gol a utilajelor de transport;



- ✓ Reducerea cu până la 20% a energiei consumate pentru asigurarea umidității optime de depozitare;
- ✓ Automatizarea completă a zonei de recepție și interfațarea cu o serie de dispozitive specifice acestui business;
- ✓ Creșterea încrederii partenerilor în modalitatea de gestiune a produselor lor cerealiere;
- ✓ Livrarea de situații și rapoarte la zi cu privire la starea și traseul cerealelor în cadrul silozului;
- ✓ Evidența clară a contractelor și a situației facturilor.



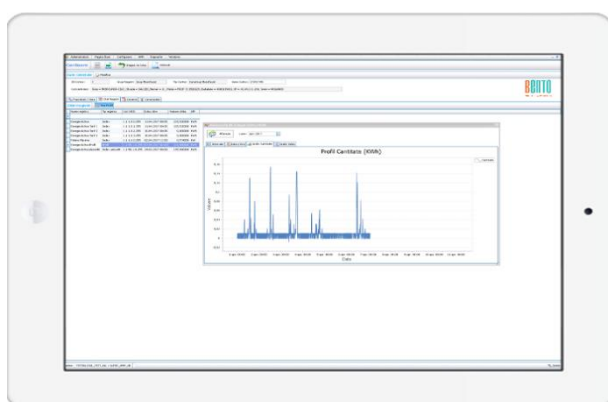
B.4. BENTO Smart Metering & Energy Management (BENTO EnMS)

Soluția **Smart Metering & Energy Management** îmbină componente software cu elemente hardware, reprezentând prezența BENTO în zona IoT ("Internet of Things").

Sistemul permite monitorizarea de la distanță a consumurilor și producției de energie și a altor semnale primite de la diverși senzori, centralizarea și formalizarea acestor informații, integrarea cu sisteme terțe precum cele ERP sau de facturare și efectuarea de analize în scopul eficienței energetice.

În ceea ce privește **avantajele** utilizării produsului **BENTO Smart Metering & Energy Management**, principalele beneficii sunt următoarele:

- ✓ Acuratețea citirii contoarelor;
- ✓ Securitatea transmiterii datelor;
- ✓ Reducerea furturilor;
- ✓ Reducerea costurilor cu deplasarea;
- ✓ Comunicare bidirecțională.



DIVIZIA "IT, INFRASTRUCTURĂ IT & CLOUD" (IT)

C. SERVICII IT

Divizia IT, Infrastructură & Cloud din cadrul BENTO, creează și implementează soluții IT robuste, adaptabile, utilizând cele mai noi tehnologii pentru standardizarea, optimizarea și menținerea conformității infrastructurii IT.

Pentru mediile de afaceri, urmărirea îndeaproape a tendințelor IT, digitalizarea și infrastructura reprezintă probleme reale, de actualitate.

Găsirea mix-ului perfect și a ROI-ului optim este esențială pentru o afacere profitabilă. Pe lângă toate acestea, coordonarea propriei echipe IT poate fi dificilă și costisitoare.

În tot acest proces BENTO oferă o gamă variată de servicii IT menite să răspundă nevoilor din piață.



**Service
Desk**



**Administrare
Sisteme IT**



**Soluții de
Virtuaizare**



**Cloud
Hosting**



**Consolidare
Centre de Date**



**Automatizare
Infrastructură**



**Administrare
Rețele IT**



**Cloud
DevOps**



**Externalizare
Servicii IT**



C.1. IT Service Desk

Acest serviciu presupune acordarea unui suport de nivel 1 și 2 pentru tot ceea ce este legat de IT, adaptat culturii organizației beneficiare. BENTO oferă un singur punct de contact pentru toți utilizatorii acestor servicii.

Echipa de Service Desk BENTO se poate ocupa de toate procesele de suport pentru a minimiza impactul incidentelor de infrastructură IT, acoperind serviciile de instalare, configurare și management, precum și serviciile de consultanță asociate.

Serviciile sunt disponibile 24/7, iar BENTO oferă deja asistență pentru companii din Europa și S.U.A.

Indiferent dacă BENTO deservește infrastructura IT, resursele corporative sau aplicațiile dedicate, Compania reușește urmărirea în timp real a performanței activelor pe care le gestionează.

C.2. Administrare sisteme IT

Specialiștii IT în administrarea sistemelor din BENTO acoperă o gamă variată de infrastructuri și dimensiuni, fie că este vorba de sisteme fizice, virtuale, Cloud, hibride, de dimensiuni mici sau de nivel Enterprise. Compania are în administrare inclusiv componente utilizate în infrastructura critică, cât și topologii complexe de redundanță, acestea fiind elemente definitorii pentru competențele echipei.

Prin externalizarea acestor servicii către BENTO, beneficiarii pot optimiza costurile și planifica evoluția efortului asociat acestor activități într-un mod previzibil.

C.3. Administrare rețele IT

Compania proiectează, implementează și operează rețele IT de orice dimensiune și complexitate pentru a deservi oricărui scop. Obiectivul principal îl reprezintă asigurarea securității și disponibilității rețelelor IT.

Echipa de rețelistică a BENTO gestionează, atât local, cât și de la distanță, rețelele și echipamentele de comunicație ale beneficiarilor, asigurând o disponibilitate ridicată a serviciilor. Complementar, BENTO oferă în timp real, 24/7, servicii de management de rețea și monitorizare, identificarea incidentelor, rezolvarea și prevenirea acestora, conform SLA-urilor agreeate.

C.4. Servicii de virtualizare IT

BENTO oferă servicii complete de virtualizare IT atât la nivelul serverelor, cât și la nivelul terminalelor utilizatorilor, ce permite companiilor să devină mai flexibile și mai eficiente. Prin intermediul virtualizării este posibilă rularea simultană a mai multor sisteme de operare pe un singur server sau calculator, nefiind deci necesară alocarea a câte unui server dedicat fiecărui serviciu, astfel cum se practică în abordarea tradițională (server e-mail, server web, server telefonie, server aplicații ERP sau CRM, etc).

Scopul serviciilor de virtualizare este acela de a optimiza infrastructura IT existentă, de a reduce costurile cu componentele hardware și administrarea asociată cu până la 50% și de a crește eficiența serverelor cu până la 80%.

C.5. Servicii Hosting în Cloud

Serviciile BENTO Cloud Hosting permit accesul imediat la resursele de stocare și procesare necesare fără a investi în echipamente hardware. În acest mod costurile de infrastructură sunt adaptate la nevoile existente,



fără niciun angajament pe termen lung. BENTO acoperă toată gama de servicii necesare migrării de la o infrastructură tradițională spre soluții de cloud public, cum ar fi Microsoft Azure sau Amazon AWS.

Portofoliul Companiei include și servicii de tip „managed”, servicii de consultanță și evaluare pentru alegerea soluției optime de reducere a costurilor prin migrarea în Cloud, de implementare dar și de mentenanță și suport.

C.6. Consolidări Datacenter

Serviciile de consolidare pentru centrele de date livrate de BENTO au ca scop optimizarea resurselor hardware, asigurând în același timp disponibilitatea acestora și reducerea costurilor de întreținere dar și a consumului de energie, prin implementarea tehnologiilor moderne. Serviciile pot presupune proiectarea și implementarea centrelor de date de la zero, reproiectarea celor existente, reducerea dimensiunii centrelor de date actuale sau fuzionarea mai multor centre de date într-unul singur.

Ca parte a unui proiect de consolidare a unui centru de date, BENTO poate ajuta la migrarea de la o soluție de infrastructură tradițională la o soluție de tip Cloud public.

C.7. Automatizare infrastructuri IT

Serviciile BENTO de automatizare a infrastructurilor IT permit gestionarea eficientă a serviciilor și a aplicațiilor ce rulează în rețele și în domenii multi-cloud obținând astfel viteza de configurare, scalabilitatea și standardizarea serviciilor de infrastructură IT. Modelele de automatizare și serviciile asociate se bazează pe tehnologii precum KUBERNETES, OPEN SOURCE, PUPPET și CHEF.

C.8. Cloud DevOps

Acest tip de serviciu permite automatizarea și accelerarea lansărilor de aplicații software, eliminarea erorilor de implementare, îmbunătățirea calității codului livrat dar și posibilitatea de a fi cu un pas înaintea concurenței. Prin integrarea tehnologiei Cloud DevOps se maximizează astfel potențialul de dezvoltare al beneficiarului.

C.9. Externalizare (Outsourcing) Servicii IT

Apelând la serviciile de externalizare IT, beneficiarii devin agili și liberi să scaleze și să transforme organizația așa cum doresc, conform dinamicilor și tendințelor mediului de afaceri, renunțând la operațiunile care nu reprezintă un diferențiator.

Externalizând toate operațiunile IT către BENTO, utilizatorii vor beneficia de expertiza solidă a întregii echipe într-o varietate de tehnologii de ultimă oră, precum și în proiectarea și monitorizarea unor arhitecturi și infrastructuri moderne.

D. SERVICII CLOUD

Prin intermediul serviciilor Cloud, BENTO transferă fluxurile de lucru ale oricărei companii într-un mediu Cloud securizat, care să permită scalarea ușoară și rapidă, pe măsură ce afacerea acestora se dezvoltă.

Compania acoperă o gamă largă de servicii de consultanță, implementare și migrare, necesare tranziției de la infrastructura tradițională la o soluție bazată pe Cloud.





Serviciile Cloud BENTO au la bază cele mai puternice platforme de Cloud public, precum **Microsoft Azure** și **Amazon Web Services** și sunt în concordanță cu prevederile **HIPPA** și **ISO/IEC27001** pentru managementul securității informațiilor.



D.1. CONSULTANȚĂ CLOUD



Prin intermediul acestui serviciu, BENTO creează alături de clienții săi, strategii privind atât alegerea tehnologiilor Cloud potrivite, cât și organizarea și coordonarea proiectelor de migrare și implementare. Scopul este de a identifica mix-ul potrivit de tehnologii și modul optim de organizare al proiectului care să asigure o integrare cât mai facilă în modul actual de lucru cât și ROI-ul așteptat.

D.2. MIGRARE CLOUD



tranziție ușoară.

Migrarea unei infrastructuri existente într-un mediu Cloud necesită deseori organizarea și derularea unui proiect pilot, cu un set restrâns de aplicații, pentru a limita riscurile și pentru a evalua atât impactul operațional cât și beneficiile tehnologiilor și metodelor alese. Ulterior acestei etape, echipa BENTO derulează întreg proiectul de migrare a tuturor componentelor ce fac obiectul proiectului către noua infrastructură, în Cloud, asistând apoi echipa beneficiarului pentru a asigura o

D.3. IMPLEMENTARE CLOUD



Obiectivul acestei categorii de servicii este implementarea unui mediu optim pe baza celor mai bune platforme Cloud, ajustat nevoilor clientului. În cadrul proiectelor de implementare Cloud, echipa BENTO definește și planifică obiective și milestone-uri, evaluează infrastructura existentă, planifică și coordonează întregul proiect, validează și verifică calitatea și compatibilitatea aplicațiilor și serviciilor. Compania livrează o abordare personalizată cerințelor clientului și restricțiilor operaționale.



CERCETARE & PRODUSE PROPRII

Produsele proprii BENTO sunt descrise în secțiunile B.1.-B.4. de mai sus, una dintre direcțiile principale ale Emitentului în perioada următoare fiind aceea de perfecționare a acestor produse și de a le include noi facilități, precum și de dezvoltare a unor noi produse.

DIFERENȚIEREA FAȚĂ DE CONCURENȚĂ

În ceea ce privește factorii care diferențiază Emitentul de competiția acestuia, aceștia pot fi clasificați în funcție de liniile de business ale acestuia, precum și de produsele dezvoltate:

- (i) **IT&C** - BENTO a construit întreaga sa activitate bazându-se pe un mix complex de competențe în zona IT&C, Infrastructură și Cloud, și pe parteneriatele solide dezvoltate în ultimii ani, precum cel cu Microsoft, HPE sau CISCO, elemente ce au consolidat poziția BENTO pe piața IT&C din România;
- (ii) **SOFTWARE PERSONALIZAT** - BENTO dezvoltă software personalizat de mai bine de 18 ani. Compania a înregistrat implementări de succes în industrii multiple, precum energie, FMCG, utilități, telecomunicații, sănătate, agricultură, IT, media, industrie alimentară, distribuție, transporturi și servicii;
- (iii) **FIELD SERVICE MANAGEMENT** - BENTO este unicul producător din România al unei astfel de soluții, având deja o prezență substanțială în categoria companiilor de utilități. Din cele 4 companii care operează rețele de distribuție a energiei electrice din țară, 2 au activități care utilizează direct sau indirect soluția BENTO Field Service Management („BENTO FSM”). De asemenea, una dintre cele mai importante companii din România care administrează o rețea de apă municipală este utilizator al BENTO FSM;

Cu privire la Field Service Management, BENTO nu are competitori locali pe piața din România, principalii competitori fiind jucători internaționali: Service Power, Service Max, Clevest IFS, SAP (Coresystems), Ventyx ABB, Salesforce (Field Service), Microsoft (Dynamics 365 Field Service), Jobber, Field Aware, Praxedo.

- (iv) **MOBILE DEVICE MANAGEMENT** - BENTO este singurul producător din România al unei soluții MDM, având în implementare unul dintre cele mai mari proiecte din țară, prin intermediul căruia sunt gestionate aproximativ 150.000 de dispozitive mobile. Chiar dacă nu există producători locali de soluții MDM, o parte din furnizorii internaționali sunt promovați prin intermediul partenerilor acestora la nivel local: Samsung Knox și Airwatch.
- (v) **DIGITALIZARE ÎN SECTORUL AGRICOL** - Marii traderi corporate sau producători agricoli, operatorii portuari, silozurile cu capacități mari de stocare au nevoie de sisteme care să faciliteze managementul stocurilor din recoltă până la livrarea către beneficiarul final, trecând prin toate tipurile de operațiuni de cântărire, analiză, curățire, tarare, uscare, depozitare, gestiune contracte, transbordare, facturare și vânzare. Soluția BENTO „Grâнар” este deja implementată la unul dintre cele mai mari terminale portuare de cereale din țară, cât și în cadrul unor proiecte de dimensiuni mai reduse.



ADMINISTRATORI ȘI CONDUCEREA EXECUTIVĂ

ADMINISTRAREA COMPANIEI

Compania este administrată de un Consiliu de Administrație, format de 3 membri aleși cu un mandat de patru (4) ani începând cu data de 20 octombrie 2023. La data redactării acestui raport, Consiliul de Administrație al 2B Intelligent Soft S.A. este format din următorii membri:



RADU SCARLAT

Aționar Partener, Președinte al Consiliului de Administrație cu putere de reprezentare

Radu Scarlat se alătură Companiei la 2 ani de la înființarea acesteia, devenind partenerul lui Vlad Bodea. Ca și pe colegul său, evoluția BENTO îl ajută pe Radu să își dezvolte competențe într-o gamă variată de roluri care apar odată cu creșterea complexității proiectelor și al portofoliului de servicii livrate.

Radu este cel care a canalizat experiența acumulată de echipa BENTO cu implementarea soluțiilor destinate activității de teren către dezvoltarea unui produs software propriu. În acest lung și complex drum, care a presupus 3 implementări majore în paralel cu structurarea produsului standard, Radu a dobândit o vastă experiență atât în analiza operațională de business, cât și în product management.

Prin preluarea managementului financiar în cadrul Companiei, Radu a reușit să structureze mecanismele prin care Compania își asigură stabilitatea financiară, având o contribuție substanțială la capacitatea de creștere a acesteia. Această preocupare i-au adus competențe valoroase în zone precum managementul de risc și planificarea financiară. În ultimii ani, Radu și-a concentrat din ce în ce mai mult atenția asupra dezvoltării BENTO. În prezent, pe lângă implicarea în diverse zone operaționale ale companiei, Radu supervizează și departamentele: Financiar, Administrativ și Achiziții.

EDUCAȚIE:

- 2009 - Diploma de Licență în Automatică și Calculatoare, Universitatea Politehnică București

EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ:

- 2010 - prezent: Administrator, BENTO (2B Intelligent Soft S.A.);
- 2006 - 2010: Software Engineer and Operations Manager, BENTO (2B Intelligent Soft S.A.);
- 2005 - 2006: Software Engineer, AquaSoft;
- 2005: Packaging Engineer, AquaSoft.

PROCENT DEȚINERE:

Radu Scarlat deține **27,4036%** din capitalul social al 2B Intelligent Soft S.A.

REMUNERAȚIE:

În anul 2023, quantumul remunerației plătite și beneficiile în natură acordate de către Emitent lui Radu Scarlat reprezintă:



- Remunerație brută în valoare de 245.522 lei
- Alte beneficii: laptop, telefon, mașină.

INFORMAȚII ADIȚIONALE conform reglementarilor legale:

- În prezent, Radu este asociat activ în companii / asociații: Plaja Nuka SRL, VRTW Artists SRL, VRTW Tours SRL.
- În ultimii 5 ani, lui Radu nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Radu.
- Radu nu are activitate profesională care concurează pe cea a emitentului și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator.

**VLAD - ERMIL BODEA**

Cofondator, Acționar Partener, Membru al Consiliului de Administrație

Vlad Bodea este unul dintre antreprenorii din noua generație, pasionat de inginerie și tehnologie. A scris prima linie de cod în clasa a IV-a, în limbajul BASIC, iar în următorii ani a continuat să își dezvolte și aprofundeze pasiunea pentru programare, cât și pentru operarea și depanarea sistemelor de calcul. Ulterior și-a canalizat pasiunea către zona de infrastructură și comunicație, internet și securitate.

În anul 2 de facultate, Vlad Bodea devine cofondator al BENTO, sub numele formal pe care Compania îl poartă și astăzi, 2B Intelligent Soft. Evoluția profesională a lui Vlad este strâns legată de BENTO, acesta trecând prin majoritatea rolurilor care au apărut odată cu dezvoltarea companiei. În poziția de inginer software, proiectul de referință al lui este dezvoltarea și implementarea unei platforme de comunicații "SCADA" în cadrul unui proiect de anvergură ce automatizează distribuția de energie electrică.

Odată cu creșterea BENTO, Vlad s-a îndepărtat de latura tehnică, orientându-se spre zona de operațiuni și management. Sub coordonarea sa directă, BENTO a avut rolul de leader în implementarea unei soluții de tip WFM (Workforce Management) pentru unul dintre clienții strategici ai companiei. Cu ocazia coordonării acestui proiect, care a presupus managementul unui grup complex de părți interesate, atât IT cât și non-IT, Vlad a dobândit experiență valoroasă atât în managementul de proiect, cât și în analiza operațională de business. Acest proiect a pus bazele orientării BENTO către proiectele care implică automatizarea operațiunilor derulate cu echipe în teren.

În ultimii ani ai evoluției BENTO, Vlad și-a concentrat din ce în ce mai mult atenția asupra planificării strategice cât și asupra managementului proceselor interne. În prezent, pe lângă implicarea în diverse zone operaționale ale companiei, Vlad supervizează și departamentele: Vânzări și Comercial, Marketing și Resurse Umane.

EDUCAȚIE:

- 2009 - Diploma de Licență în Automatică și Calculatoare, Universitatea Politehnică București



EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ:

- 2004 - prezent: Administrator, BENTO (2B Intelligent Soft S.A.);
- 2013 - 2018: Business Development Director, Adrem;
- 2002 - 2004: IT Manager, Adrem

PROCENT DE DEȚINERE:

Vlad Bodea deține **27,4036%** din capitalul social al 2B Intelligent Soft S.A.

REMUNERAȚIE

În anul 2023, cuantumul remunerației plătite și beneficiile în natură acordate de către Emitent lui Vlad-Ermil Bodea reprezintă:

- Remunerație brută în valoare de: 164.714 lei
- Alte beneficii: laptop, telefon, mașină.

INFORMAȚII ADIȚIONALE, conform reglementarilor legale:

- În prezent Vlad este asociat activ în companii / asociații: Plaja Nuka SRL, VRTW Artists SRL, VRTW Tours SRL.
- În ultimii 5 ani, lui Vlad nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Vlad.
- Vlad nu are activitate profesională care concurează pe cea a emitentului și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator.

**CLAUDIU NEGRIȘAN**

Membru neexecutiv al Consiliului de Administrație

Claudiu Negrișan este un executiv cu experiență bogată în strategie, consultanță de management, finanțe și investiții. Absolvent de MBA al Copenhagen Business School, el ocupă poziția de CFO al unui grup de firme de renume din România, cu venituri anuale de 200 milioane RON și peste 1000 angajați.

Claudiu a început să investească la BVB încă din 1996, fiind un investitor activ atât pe piața de capital, dar și în zona investițiilor private în companii nelistate, inclusiv start-up-uri și companii de tehnologie.

EDUCAȚIE:

- 2004 – MBA, Copenhagen Business School;
- 1996 – Diploma de Licență în Aeronave și Motoare de Aviație, Academia Tehnică Militară.



EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ:

- 2020 – prezent: Group CFO Adrem Group (deținut de ABBC Bro Group BV);
- 2016 – 2021: Group CFO, ABBC Bro Group BV Olanda
- 2013 – 2016: Partner, Platinum Capital;
- 2009 – 2012: Head of Advisory Services, SOAR Management;
- 2007 - 2009: Consultant independent;
- 2005 – 2007: Country Director România, SIMMO AG Austria;
- 1998 – 2004: Antreprenor;
- 1996 – 1998: Șef departament bază aeriană militară.

PROCENT DE DEȚINERE:

Claudiu Negrișan deține 1.2256% din capitalul social al 2B Intelligent Soft S.A.

REMUNERAȚIE

În anul 2023, cuantumul remunerației plătite și beneficiile în natură acordate de către Emitent lui Claudiu Negrișan reprezintă:

- Remunerație brută în valoare de: nu a fost remunerat.
- Alte beneficii: 107.382 acțiuni la un preț de exercitare de 0,1 lei / acțiune (Mai multe detalii **AICI**)

INFORMAȚII ADIȚIONALE, conform reglementarilor legale:

- În prezent Claudiu este asociat activ în companii / asociații: Silverspring Capital SRL, Fjord Line SRL.
- În ultimii 5 ani, lui Claudiu nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Claudiu.
- Claudiu nu are activitate profesională care concurează pe cea a emitentului și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator.



CONDUCEREA COMPANIEI

Conducerea executivă este formată din:



ANDREI CUPACIU

Aționar Partener, Director Divizie IT, Infrastructură & Cloud

Andrei Cupaciu deține o experiență profesională de peste 19 ani. Primele sale interacțiuni cu ingineria IT au fost încă din timpul liceului, având în prim plan realizarea primei rețele de date cu acces la internet din orașul Constanța, în anii 1999 - 2000.

Pasiunea sa pentru IT l-a ajutat să dobândească abilități în diverse sisteme de operare, securitate informatică, automatizare infrastructură IT și implementarea de sisteme IT de tip „Business Critical”.

Andrei Cupaciu s-a alăturat echipei BENTO în 2013 aducând propria sa viziune în dezvoltarea pe termen lung a zonei de servicii IT, Infrastructură & Cloud din cadrul Companiei.

Acesta s-a concentrat pe livrarea de soluții la cheie bazate pe Public & Private Cloud, Automatizări IT, Securitate și Infrastructură IT Convergentă, dar și pe extinderea echipei existente și a competențelor acesteia. Aceste demersuri au contribuit la creșterea stabilă și organică a business-ului BENTO în zona serviciilor IT.

Din dorința de a livra clienților soluții bazate pe cele mai moderne, fiabile și flexibile tehnologii IT, Andrei a reușit în scurt timp de la venirea sa în Companie să coordoneze dezvoltarea de parteneriate solide de business cu cele mai mari companii de tehnologie: Microsoft, AWS, HPE, VMWare și CISCO.

Experiența acumulată de-a lungul timpului în diverse proiecte IT, din cele mai diverse industrii, l-au ajutat să își dezvolte și numeroase competențe în zona de dezvoltare de business. Capacitatea lui Andrei de a identifica facil problemele cu care companiile se confruntă ca urmare a adopției de tehnologii noi, dar și de a preîntâmpina problemele acestora a contribuit la creșterea continuă a portofoliului de clienți ai BENTO. În prezent, conduce Divizia IT, Infrastructură & Cloud și îndeplinește numeroase alte roluri în Companie, cu precădere în zona de Vânzări și Business Development.

EXPERTIZĂ PROFESIONALĂ

- Sisteme de operare *UNIX;
- Tehnologii de automatizare și coordonare infrastructură IT;
- Blockchain;
- Public Cloud Implementation;
- Securitate informatică.

EDUCAȚIE

- 2009 - Diploma de Licență în Automatică și Calculatoare, Universitatea Politehnică București

EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ

- 2013 – prezent: Director Divizie IT, Infrastructură & Cloud, BENTO (2B INTELLIGET SOFT S.A.);
- 2007 – 2013: Technical IT Team Leader, Crescendo International;
- 2006 – 2007: System Engineer, Twodecode Belgium;



- 2004 – 2006: System Engineer, Aquasoft România;

PROCENT DEȚINERE:

Andrei Cupaciu deține 8.4136% din capitalul social al 2B Intelligent Soft S.A.

INFORMAȚII ADIȚIONALE, conform reglementarilor legale:

- În prezent Andrei este asociat activ în companii / asociații: Integrated IT Solutions SRL
- În ultimii 5 ani, lui Andrei nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Andrei.
- Andrei nu are activitate profesională care concurează pe cea a emitentului și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator.



DANIEL GIUȘCĂ

Aționar Partener, Lead Software Architect

Absolvent al Universității „Dunărea de Jos” din Galați, secția Calculatoare, Daniel Giușcă a creat încă de la începutul carierei sale arhitecturi software dedicate și produse de business care au fost implementate în cadrul a numeroase companii naționale și multinaționale. Pasiunea sa pentru software și dorința de a evolua constant au fost 2 factori majori care l-au ajutat să se perfecționeze în tehnologii precum: Cloud Development, Artificial

Intelligence, Connected Field Service și Security.

Dan s-a alăturat echipei BENTO în 2013, odată cu organizarea formală companiei în cele două divizii. Contribuind la formarea și dezvoltarea diviziei Dezvoltare Software, el a coordonat atât construcția, cât și implementarea majorității proiectelor software ale Companiei.

Pe parcursul celor peste 8 ani petrecuți în cadrul Companiei, Dan Giușcă a avut un rol cheie în dezvoltarea produselor BENTO Field Service Management, Grâнар, Food Manufacturing, dar și a numeroase aplicații software personalizate, reușind astfel să transpună nevoile clienților în produse software unice, cu rolul de a le facilita activitatea și de a le crește eficiența operațională.

EXPERTIZA PROFESIONALĂ

- Analiza sistemelor informaționale;
- Arhitecturarea soluțiilor pentru sisteme de afaceri;
- Proiectarea de software;



- Management Operațional al echipelor de dezvoltare software.

EDUCAȚIE

- 1996: Diploma de Licență, Universitatea “Dunărea de Jos” din Galați, secția Calculatoare

EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ

- 2014 – Prezent: Lead Software Architect, BENTO (2B INTELLIGENT SOFT S.A.);
- 2014 – 2016: Software Design Engineer, Bizage Software Innovation;
- 2002 – 2014: Project Manager, Total Soft;
- 2000 – 2002: Technical Director, Advanced Software Solutions;
- 1998 – 2000: Senior Developer, Cegedim;
- 1996 – 1998: Software Developer, Ram-Tech.

PROCENT DE DEȚINERE

Daniel Giușcă deține 8.4064% din capitalul social al 2B Intelligent Soft S.A.

INFORMAȚII ADIȚIONALE, conform reglementarilor legale:

- În prezent Daniel este asociat activ în companii / asociații: BIZAGE SOFTWARE INNOVATION S.R.L.
- În ultimii 5 ani, lui Daniel nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale.
- În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte Daniel.
- Daniel nu are activitate profesională care concurează pe cea a emitentului și nu este parte a niciunui acord, înțelegeri sau legături de familie cu o terță persoană datorită căreia ar fi fost numit administrator.

ACȚIUNILE BENTO LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

Acțiunile 2B Intelligent Soft (BENTO) au fost admise la tranzacționare pe segmentul SMT al Bursei de Valori București la data de 16.03.2022.

Înainte de listare pe Bursa, în cadrul plasamentului privat au fost vândute acțiuni către 103 de investitori, dintre care 11 investitori calificați și restul de 92 de retail. Dintre investitorii de retail, 6 sunt persoane juridice române și restul sunt persoane fizice. Dintre cei 97 de investitori persoane fizice, 96 sunt persoane fizice române și 1 este persoană fizică străină. Valoarea capitalizării anticipate rezultată în urma derulării cu succes a ofertei de tip plasament privat este compusă din numărul total de acțiuni emise de societate 4.400.000, la prețul final de ofertă de 14 RON/acțiune, la valoarea nominală de 0,10 lei fiecare, rezultând o valoare de 61.600.000 RON

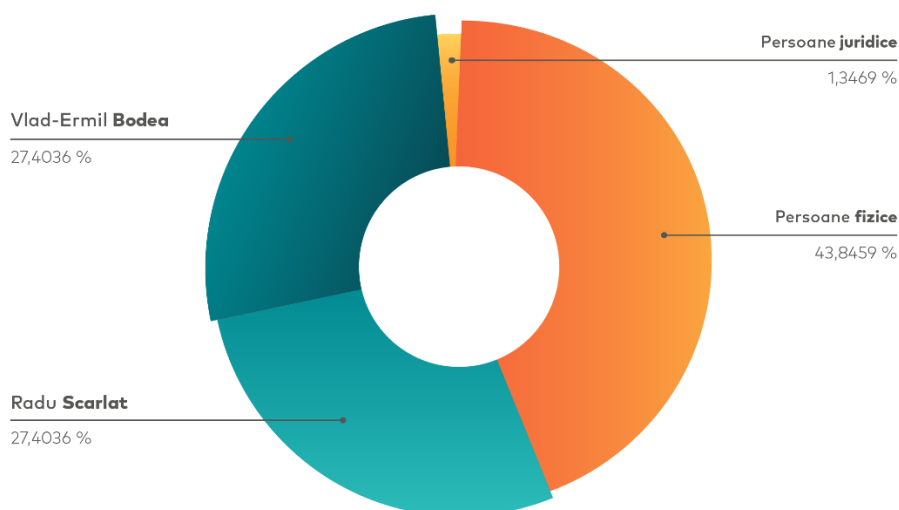
Ulterior plasamentului privat au avut loc tranzacții private cu acțiunile Emitentului. Astfel, alte 5 persoane au intrat în acționariatul companiei, dintre care 4 persoane fizice și o persoană juridică, deținând un număr de 277.000 acțiuni. Tranzacțiile au fost efectuate la prețul de 14 RON / acțiune, același preț la care acțiunile au



fost vândute în cadrul plasamentului privat. Cele 277.000 acțiuni au fost vândute de către acționarii Companiei existenți anterior plasamentului privat.

La **31.12.2023**, structura acționariatului companiei era următoarea:

ACȚIONAR	NUMĂR ACȚIUNI	%
RADU SCARLAT	3.739.356	27,4036%
VLAD – ERMIL BODEA	3.739.353	27,4036%
PERSOANE FIZICE	5.982.999	43,8459%
PERSOANE JURIDICE	183.792	1,3469%
TOTAL	13.645.500	100%



În perioada 01.01.2023 - 31.12.2023, investitorii au tranzacționat 2,4 milioane de acțiuni BENTO, în valoare totală de 16,7 milioane de lei.

În 2023, nu au fost efectuate operațiuni de către 2B Intelligent Soft S.A. de achiziționare de acțiuni proprii. Niciuna dintre societățile afiliate sau filiale 2B Intelligent Soft S.A. nu deține acțiuni emise de 2B Intelligent Soft S.A.. Emitentul nu a emis obligațiuni nici alte titluri de creanță datorie.

POLITICA DE DIVIDENDE

Consiliul de Administrație al 2B Intelligent Soft S.A. ("Compania") declară că societatea își asumă angajamentul de a respecta Principiile de Governanță Corporativă aplicabile emitenților ale căror valori mobiliare se tranzacționează pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare operat de Bursa de Valori București S.A. în calitate de operator de piață reglementată.

În acord cu principiile enunțate anterior, Compania se obligă să adopte o politică de dividend, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care Compania declară că o va respecta. În consecință,

Consiliul de Administrație al Companiei enunță următoarele principii relevante cu referire la politica de dividend:

- Compania recunoaște drepturile acționarilor de a fi remunerați sub forma de dividende, ca formă de participare la profiturile nete acumulate din exploatare precum și ca expresie a remunerării capitalului investit în companie.
- Fiind o companie de creștere cu un potențial mare de dezvoltare, conducerea BENTO urmărește să obțină un echilibru între recompensarea acționarilor și menținerea accesului la capitalul necesar pentru dezvoltare. Prin urmare, Compania propune acționarilor un model hibrid de politică de dividend, care include atât distribuirea de acțiuni gratuite, cât și dividende în numerar.
- Compania propune să își recompenseze acționarii, salariații și colaboratorii prin acordarea de acțiuni cu titlu gratuit, în urma capitalizării unei părți din profiturile nete acumulate de Companie. Urmând acest model, capitalul va fi păstrat de către Companie și investit în activități și cheltuieli care urmăresc creșterea valorii afacerii, în timp ce investitorii vor fi recompensați pentru contribuția lor cu acțiuni gratuite. Propunerea privind distribuirea dividendelor, sub formă de acțiuni cu titlu gratuit, incluzând și rata de distribuire, se va realiza de către Consiliul de Administrație al Companiei prin emiterea unor comunicate financiare în acest sens către investitori.

Orice modificare a politicii de dividende a companiei va fi comunicată investitorilor în timp util. Ulterior admiterii la tranzacționare a 2B Intelligent Soft S.A. pe piața SMT a Bursei de Valori București, o politică formală privind dividendele va fi publicată pe pagina oficială de internet a Companiei, www.bento.ro, secțiunea pentru investitori.

În ultimii 3 ani compania a acordat dividende asociaților săi. Detaliile despre modalitățile prin care a fost distribuit profitul sunt prezentate mai jos:

- ✓ **2021:** Profitul distribuit a fost de 3.200.000 lei
- ✓ **2022:** Profitul distribuit a fost de 1.000.000 lei
- ✓ **2023:** Profitul distribuit a fost de 2.112.000 lei

ANGAJAȚI

Pe parcursul anului 2023, Emitentul a avut un număr mediu de 91 de angajați și 1 subcontractor, datele cu privire la angajați pe ultimii 4 ani fiind furnizate mai jos:

AN	NR MEDIU ANGAJAȚI	CONTRACTORI RESURSE DE LA SUBCONTRACTORI	NR. MEDIU ANGAJAȚI & RESURSE SUBCONTRACTORI*
2020	44	9	53
2021	48	14	62
2022	62	13	75
2023	91	1	92

* reprezintă numărul mediu de angajați și resurse de la subcontractori, la data de 31 decembrie.



În cursul anului 2023 numărul mediu de angajați și colaboratori a crescut la 92, de la 75 în cursul anului 2022. Numărul efectiv de angajați și colaboratori la data de 31.12.2023 era de **97** grupați astfel:

STRUCTURĂ NR. ANGAJAȚI PE GRUPE DE VÂRSTĂ	
18-30 ANI	26
31-40 ANI	45
41-50+ ANI	26
TOTAL	97

STRUCTURĂ NR. ANGAJAȚI ÎN FUNCȚIE DE NIVELUL DE STUDII	
STUDII SUPERIOARE	93
STUDII LICEALE	4
TOTAL	97

Cele mai multe resurse ale companiei sunt în cadrul Diviziei Software, cu 61 de angajați / colaboratori cu normă întreagă. Aceștia acoperă în principal roluri în ingineria software, QA (testare), managementul livrării și servicii post implementare.

Divizia IT, Infrastructură și Cloud, are o echipă formată din 22 angajați / colaboratori cu normă întreagă. Toți membrii acestei divizii sunt experți IT, specializați pe arii diferite de competență.

Departamentele de servicii interne, non-operaționale, sunt cel mai puțin numeroase, cu un total de 14 angajați și colaboratori cu normă întreagă.

Începând cu jumătatea anului 2018, numărul de angajați în cadrul BENTO a crescut semnificativ, acesta dublându-se până în 2021. Acest lucru s-a datorat, în principal, extinderii diviziei de dezvoltare software, evoluție ce a determinat în 2019 atât apariția departamentului dedicat pentru furnizarea serviciilor de post implementare, cât și extinderea celui de resurse umane.

În anul 2020, Emitentul a crescut capacitatea de analiză de afaceri prin angajarea și formarea unei echipe specializate.

Procesul de optimizare în cadrul diviziei software a fost finalizat și implementat în 2022, iar pe parcursul anului 2023 a fost continuată optimizarea proceselor având în vedere și departamentul de testare automată înființat la sfârșitul anului 2022.

Modul în care Emitentul recrutează și reține talentul reprezintă o preocupare fundamentală a managementului BENTO și, din acest motiv, Compania consideră acesta ca fiind unul dintre elementele semnificative care o diferențiază în rândul competiției. Gestiunea capitalului uman din cadrul BENTO și grija pe care aceasta din urmă o arată vizavi de fiecare element al modului în care procesele sunt structurate va continua să fie un element fundamental al strategiei de dezvoltare a BENTO.

Legat de creșterea numărului de angajați în 2023 față de 2022 trebuie menționat că această creștere a avut loc și ca urmare a creșterii numărului de ingineri în cadrul Bento, preponderent în cadrul diviziei de servicii IT, Infrastructură și cloud, astfel:



1. 8 ingineri IT în cadrul diviziei de IT și Infrastructură // (15 -> 23)
2. 3 ingineri în cadrul diviziei de dezvoltare software// (58 -> 61)

Preocuparea pentru recrutarea specialiștilor, retenția și creșterea performanței s-a reflectat în anul 2023 prin implementarea unui program de Learning and Development prin care, cu ajutorul unor consultanți specializați colegii au putut să își îmbunătățească performanța. Acesta program va continua și în 2024 când eforturile se vor canaliza pe a analiza diferența dintre competențele de leadership existente la nivelul echipei de management și cele necesare atingerii rezultatelor dorite. În urma acestei analize programul de creștere a performanței va fi aliniat cu strategia de creștere a companiei.

Un indicator pe care BENTO îl măsoară an de an este Employee Net Promoter Score. Acesta evaluează în mod anonim în ce măsură angajații din cadrul companiei ar recomanda BENTO ca loc de muncă pentru prieteni sau cunoștințe. În 2023, scorul rezultat a fost de 52.5 în ușoară scădere față de anul trecut când a fost 58.3. Scăderea se datorează în principal creșterii numărului de angajați și a îngreunării comunicării și colaborării atât pe verticală cât și pe orizontală. În acest sens, în cursul anului 2024 avem în implementare proiecte atât de comunicare internă pe cele două dimensiuni menționate cât și de creștere a gradului de aliniere la obiectivele companiei. Pentru o mai bună interpretare a scorului ENPS, nivelul acestuia la nivelul sectorului IT din România, conform studiului efectuat de loginro.com este de 12 iar scorul ENPS al Google și Microsoft este de 33 respectiv 35.

Indicatorul ce reflectă retenția angajaților este de 91.3 % în ușoară creștere față de **89%** aferent 2022 cu o rată a fluctuației voluntare de 8.7%.



ORGANIGRAMA 2B Intelligent Soft S.A. :



EVENIMENTE CHEIE ÎN 2023

SEMNARE CONTRACT SEMNIFICATIV

În data de **8 martie 2023**, a avut Compania a anunțat încheierea unui contract în valoare totală de 32 milioane lei, în urma desemnării Companiei drept câștigătoare a unei proceduri de achiziție publică organizată de Distribuție Energie Electrică România (DEER), societate deținută de Electrica S.A.



Mai multe detalii [AICI](#).

ESTIMARE BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

În data de **28 martie 2023**, Compania a publicat Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul fiscal 2023. Bugetul propus a fost aprobat în Adunarea Generală Ordinară Anuală a Acționarilor, care a avut loc în data de 27 aprilie 2023.

Mai multe detalii [AICI](#).

ADUNAREA GENERALĂ ORDINARĂ A ACȚIONARILOR DIN 27.04.2023

În data de **27 aprilie 2023**, a avut loc Adunarea Generală Ordinară a Companiei. Cvorumul legal și statutar a fost constituit la prima convocare.

Punctele cheie aprobate în cadrul adunării au fost:

- Aprobarea situațiilor financiare și a raportului administratorilor pentru anul financiar 2022
- Distribuirea a 2.112.000 lei din profitul net aferent anului financiar 2022, pentru distribuirea de dividende acționarilor Companiei;
- Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023.

Pentru anul 2022, BENTO a plătit dividende în valoare totală brută de 2,1 milioane de lei. **Dividendele brute de 0,16 lei per acțiune au fost plătite pe 25 octombrie 2023 acționarilor care au deținut acțiuni BENTO la data de înregistrare de 13 octombrie 2023.**



Mai multe detalii [AICI](#).



ÎNCHEIEREA UNUI CONTRACT SEMNIFICATIV

În data de **14 septembrie 2023**, Compania a informat piața cu privire la semnarea unui contract semnificativ cu o companie multinațională în domeniul petrol & gaze, în valoare de 4.080.000 USD (fără TVA), ce prevede furnizarea de servicii de gestionare a infrastructurii IT de către Companie. Contractul se derulează până la 29.02.2024.

Mai multe detalii [AICI](#).

AGOA & AGEA DIN 9 OCTOMBRIE 2023

În data de **09 octombrie 2023**, au avut loc Adunarea Generală Ordinară și Extraordinară a Acționarilor Companiei. Pentru ambele ședințe, cvorumul legal și statutar a fost constituit la prima convocare. Printre punctele aprobate în cadrul celor două ședințe se numără:



- Alegerea membrilor Consiliului de Administrație format din trei administratori pentru un mandat de patru ani începând cu data de 20 octombrie 2023. Cei trei administratori aleși sunt:
 - Radu Scarlat
 - Vlad Bodea
 - Claudiu Negrișan
- Majorarea capitalului social cu suma de 44.550 lei prin emisiunea a 445.500 acțiuni cu valoare nominală de 0,1 lei/acțiune pentru implementarea planului de incentivare a persoanelor cheie din Companie – Stock Option Plan, aprobat prin AGA nr. 37 din 19.11.2021, prin oferirea de opțiuni pentru achiziția unui număr de acțiuni ale Companiei la preț preferențial.

Mai multe detalii [AICI](#).

REVIZUIRE BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI 2023

În data de **10 octombrie 2023**, Compania a informat piața cu privire la decizia de revizuire a Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru 2023. Această revizuire a fost determinată de analiza efectuată de conducerea Companiei în legătură cu impactul celui mai recent contract semnificativ, anunțat prin intermediul [Raportului Curent 17 / 14.09.2023](#), precum și de stadiul în care se află derularea proiectelor și contractelor existente pentru restul anului 2023.

Mai multe detalii [AICI](#).



ZIUA INVESTITORULUI BENTO

În data de **11 octombrie 2023**, Compania a organizat Ziua Investitorului Bento, la care investitorii, precum și potențialii investitori au putut participa atât în forma fizic, cât și online. Înregistrarea evenimentului este disponibilă [AICI](#).



DISTRIBUIRE DIVIDENDE

În data de **18 octombrie 2023**, Compania a informat piața cu privire la distribuirea profiturilor nete obținute în exercițiul financiar 2022. Astfel, conform hotărârii AGOA din data de 27.04.2023, din profitul net total de 5.600.294 lei, 2.112.000 lei au fost distribuiți acționarilor sub formă de dividende în numerar și 176.000 lei au fost folosiți pentru rezervele legale. Suma de 3.312.294 lei a rămas nedistribuită. Data de înregistrare pentru operațiunea de acordare de dividende în numerar, așa cum a fost agreată în cadrul AGOA, a fost 13.10.2023, ex-data a fost 12.10.2023, iar data plății a fost 25.10.2023. Dividendul brut a fost de 0,16 lei pe acțiune.

Mai multe detalii [AICI](#).

NUMIRE PREȘEDINTE CA ȘI DIRECTOR GENERAL

În data de **20 octombrie 2023**, Compania a informat acționarii cu privire a Decizia Consiliului de Administrație nr. 16 din data de 20.10.2023, prin intermediul căreia Consiliul de Administrație al Companiei l-a numit pe domnul Radu Scarlat în funcția de Președinte al Consiliului de Administrație și cea de Director General al Companiei.

Mai multe detalii [AICI](#).

ÎNREGISTRARE OPERAȚIUNE MAJORARE CAPITAL SOCIAL LA ONRC

În data de **27 octombrie 2023**, Compania a informat piața cu privire la înregistrarea, în data de 20.10.2023, a majorării capitalului social la Oficiul Național al Registrului Comerțului (ONRC). Majorarea capitalului social s-a realizat ca urmare a aprobării capitalizării parțiale a primelor de emisiune în cadrul Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Companiei din data de 09.10.2023. În urma înregistrării la ONRC, noul capital social subscris și vărsat al Companiei este de 1.364.550 lei, împărțit în 13.645.500 acțiuni ordinare cu o valoare nominală de 0,1 lei fiecare.

Mai multe detalii [AICI](#).



EVENIMENT ANUAL CU CLIENȚII BENTO

În data de **22 noiembrie 2023**, Compania a organizat evenimentul anual dedicat clienților și partenerilor – **BENTO „Exploring the Power of Partnership”**. În cadrul evenimentului, echipa Bento a susținut o serie de prezentări care s-au axat pe importanța parteneriatelor și dezvoltarea acestora în timp pentru a aduce plus valoare tuturor părților implicate. La eveniment au participat aproximativ 100 de persoane, fizic și online, printre care și investitori Bento.



ELIBERARE CIIF DIN PARTEA ASF

În data de **12 decembrie 2023**, Compania a informat piața cu privire la primirea din partea Autorității de Supraveghere Financiară, a Certificatului de Înregistrare a Instrumentelor Financiare (CIIF) nr. AC-5475-3/11.12.2023. CIIF certifică înregistrarea operațiunii de majorare a capitalului social cu 445.500 de acțiuni noi care au fost emise conform Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din data de 09.10.2023. În urma majorării, capitalul social al 2B Intelligent Soft S.A. este de 1.364.550 lei, divizat în 13.645.500 acțiuni nominative, cu o valoare nominală de 0,1 lei pe acțiune.

Mai multe detalii [AICI](#).

PARTENERIAT CU VOLTA X

În data de **19 decembrie 2023**, Compania a transmis prin intermediul unui comunicat de presă, semnarea unui contract cu Volta X Solar Systems (Volta X), o companie locală ce furnizează soluții la cheie pentru sisteme fotovoltaice, eficiență energetică, sisteme de stocare a energiei și stații de încărcare pentru mașini electrice. În cadrul Volta X, Bento va implementa produsul software propriu, Bento Field Service Management (Bento FSM).

Mai multe detalii [AICI](#).

SEMNARE CONTRACT SEMNIFICATIV

În data de **27 decembrie 2023**, Compania a informat acționarii cu privire la semnarea unui contract semnificativ cu o companie multinațională din domeniul petrol și gaze în valoare totală de 623.744,02 euro (fără TVA). Obiectul contractului este furnizarea de echipamente hardware, software și servicii de implementare și suport aferente implementării unei soluții de backup. Durata contractului este de la data semnării contractului până la data expirării perioadei de garanție de 3 ani calculată din momentul semnării de către Beneficiar a procesului-verbal de acceptare a soluției de backup.

Mai multe detalii [AICI](#).



ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

ANALIZA P&L

În 2023, BENTO a generat **venituri din exploatare de 58,2 milioane de lei, o creștere cu 64%** comparativ cu anul 2022. Divizia „Dezvoltare Software” (DEV) a contribuit cu 47% la veniturile din exploatare aferente anului 2023, în timp ce divizia „IT, Infrastructură și Cloud” (IT) a contribuit cu 53%.

Din totalul veniturilor din exploatare, **74%** au fost generate de cifra de afaceri, 24% de investițiile în propriile produse software, mai precis dezvoltarea platformei software modulare integrate, în contextul proiectului pe fonduri europene, încheiat la 31 decembrie 2023, iar restul de 2% au fost alte venituri din exploatare. De asemenea, **46%** din cifra de afaceri de **43,2 milioane de lei (+50% vs. 2022)** au fost venituri recurente.

Veniturile din producția de imobilizări necorporale s-au ridicat la 14,1 milioane de lei în 2023, o creștere cu 114% față de 2022. Acestea reprezintă investițiile în propriile produse software, mai precis dezvoltarea platformei software modulare integrate, în contextul proiectului pe fonduri europene, încheiat la 31 decembrie 2023.

Alte venituri din exploatare, în valoare de 875 mii de lei reprezintă venituri din penalități facturate.

Cheltuielile din exploatare au crescut într-un ritm mai lent comparativ cu veniturile din exploatare, **cu 50%, ajungând la 43,9 milioane de lei în 2023**. Cea mai mare contribuție la această creștere este asociată cheltuielilor cu personalul, care **au atins valoarea de 24,2 milioane de lei în 2023, o creștere cu 158%** față de 2022, pe fondul majorării numărului mediu de salariați, de la 62 în 2022, la 91 în 2023. Creșterea este una organică, existând o corelație între creșterea veniturilor din exploatare și creșterea cheltuielilor din exploatare.

Totodată, în cadrul acestei categorii, 2,2 milioane de lei reprezintă costurile pentru acțiunile acordate prin programul SOP. Compania subliniază că aceste costuri nu reprezintă o cheltuială cu ieșire efectivă de numerar și reflectă doar înregistrarea costurilor conform reglementărilor contabile RAS. Conducerea Bento reamintește că acțiunile acordate prin programul SOP au fost dobândite de către Companie după majorarea capitalului social cu acțiuni gratuite, în urma căreia o parte dintre acționari au decis să lase la dispoziția Companiei acțiunile convenite acestora, în schimbul valorii nominale per acțiune. Ulterior, Compania a cedat beneficiarilor programului SOP aceste acțiuni tot la valoarea nominală, astfel încât impactul din punct de vedere cash este zero.

A doua cea mai mare contribuție la cheltuielile din exploatare au fost alte cheltuieli din exploatare, care au crescut cu 11% în 2023, până la 10,9 milioane de lei. Această categorie include, în principal, cheltuieli privind subcontractorii, colaboratorii precum și furnizorii de servicii ai Bento (platforme externe și servicii și abonamente IT, consultanță juridică, contabilitate, advertising, servicii de comunicare etc.).



Cheltuielile privind mărfurile s-au ridicat la 6,4 milioane de lei în 2023, o scădere cu 25%. Acestea reprezintă echipamentele hardware achiziționate de companie și livrate clienților.

Cheltuielile cu amortizarea și ajustările de valoare au crescut cu 216% până la 2 milioane de lei, pe fondul achiziționării de active (computere, laptopuri, telefoane, autovehicule) și realizarea unui provizion în valoare de 1,7 milioane de lei pentru trei clienți incerti. În prezent, Compania utilizează toate pârghiile necesare pentru a recupera această creanță inclusă în provizion.

Rezultatul operațional a crescut cu 127%, până la 14,3 milioane de lei.

Veniturile financiare au scăzut cu 91%, până la 130 mii de lei, iar cheltuielile financiare au scăzut cu 74% până la 362 mii de lei în 2023, acestea reprezentând în mare parte diferența de curs nefavorabilă asupra soldului de disponibil bănesc în USD și dobânzi plătite aferente creditului IMM Invest rambursat integral în octombrie 2023. Prin urmare, **rezultatul financiar aferent anului 2023 a fost negativ, ajungând la 232 mii de lei**, comparativ cu rezultat pozitiv de 67 mii de lei generat în 2022.

Rezultatul brut înregistrat este de 14,1 milioane de lei, o creștere cu 120% comparativ cu 2022, iar **rezultatul net pentru 2023 a fost de 13 milioane de lei, o creștere cu 132%** față de 2022. Impozitul pe profit datorat a fost redus pe fondul unei facilități fiscale care se aplică la calcularea acestuia pentru cheltuielile asociate cu proiecte de cercetare-dezvoltare sau care implică activități de cercetare-dezvoltare. Această facilitate este conformă cu prevederile articolului 20 alineatul (1) litera a) din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal. Excluzând costul programului SOP, în valoare de 2,2 milioane lei (cheltuială nemonetară, așa cum a fost explicată mai sus în cadrul acestui raport), rezultatul net a fost de 15,2 milioane lei, o creștere cu 172% față de rezultatul net din 2022.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	31.12.2022	31.12.2023	Δ %
Venituri din exploatare	35.465.010	58.156.693	64%
Cheltuieli din exploatare	29.153.098	42.858.665	50%
Rezultat operațional	6.311.911	14.298.028	127%
Rezultat financiar	67.254	(231.975)	-445%
Rezultat brut	6.379.165	14.066.053	120%
Rezultat net	5.600.294	13.009.598	132%
Rezultat net excluzând cheltuiala non-cash cu SOP	5.600.294	15.249.598	172%

STRATEGIA DE BUSINESS & VÂNZĂRI

BENTO susține un efort de vânzări cu scopul menținerii creșterii organice a volumului de afaceri și a profitabilității, bazat pe 6 piloni:





1. **Evoluția soluțiilor deja implementate ("upsell")**, fie că este vorba de upgrade-uri sau de adăugarea de elemente complementare. Această direcție este comună tuturor liniilor de afaceri, iar Compania a trecut printr-un proces de organizare a rolurilor de „management de cont” pentru a se asigura de atingerea obiectivelor definite în acest sens, cât și printr-un proces de motivare a persoanelor din organizație implicate în acest proces.
2. **Creșterea ponderii serviciilor recurente**, care prin natura lor au un caracter cumulativ. Multe dintre proiectele implementate de către BENTO au nevoie de servicii de mentenanță și evoluție constantă, pe care compania le furnizează sub formă de abonamente lunare, acest mod de contractare oferind stabilitate Emitentului pe termen lung. De asemenea, BENTO a înregistrat o creștere substanțială a acestei ponderi în perioada 2018 - 2022, datorată în principal unei mai bune discipline în procesul de vânzare. Compania anticipează că această pondere va continua să crească spre un nivel confortabil, generând la rândul ei o creștere semnificativă a cifrei de afaceri.
3. **Dezvoltarea în regiunea apropiată, a canalelor de marketing și vânzări asociate produselor software proprii**. Parte a investiției asociată produselor software proprii este direcționată dezvoltării și menținerii canalelor de marketing și vânzări în regiune (Europa de Est, zona Balcanică). Această investiție va spori substanțial capacitatea de vânzări a companiei.
4. **Evoluția parteneriatelor actuale la nivel IT&C și stabilirea de parteneriate noi**. Divizia IT, Infrastructură și Cloud, la nivelul căreia se înregistrează o creștere organică și sustenabilă de la an la an, derulează proiecte care aduc beneficii substanțiale furnizorilor de echipamente și software. Aceste beneficii sunt recompensate de parteneriate recunoscute, precum cele cu HPE, Microsoft și CISCO. Parteneriatele au 2 beneficii principale:
 - ✓ Securizarea de prețuri preferențiale pentru oportunitățile gestionate de BENTO prin care se asigură competitivitatea ofertelor pe care Compania le poate susține.
 - Creșterea nivelului de oportunități la nivelul BENTO.
 - Dezvoltarea parteneriatelor existente, cât și stabilirea de parteneriate noi reprezintă o parte importantă a strategiei de vânzări și un element care aduce o componentă de creștere sustenabilă a cifrei de afaceri viitoare.



5. **Mărirea echipei proprii de vânzări.** Un element fundamental al strategiei de vânzări BENTO reprezintă scalarea resurselor dedicate vânzărilor, ca urmare a experiențelor acumulate în procesul de vânzări derulat de echipa internă astfel încât să poată acoperi o plajă cât mai mare clienți din zone de business interes pentru companie
6. **Continuarea dezvoltării prezenței la nivel internațional.** Deși încă modestă, prezența BENTO în SUA și Elveția reprezintă un potențial pol de creștere semnificativă. Din acest motiv, Emitentul va continua și în perioada următoare dezvoltarea propriei activități în aceste două zone pe care compania le consideră esențiale pentru scalarea propriei activități.

2023 a fost marcat de consolidarea eforturilor proprii și structurarea echipelor interne de dezvoltare bazate pe două direcții prioritare: 1. Dezvoltarea și Administrarea Canalelor de Vânzări și 2. Vânzări Directe Proiecte Strategice. Tot pe parcursul lui 2023 au fost optimizate mecanismele menite să susțină o activitate de vânzări cu volum crescut, precum cele de Product Management, Presales și Ofertare.

CLIEŢI SEMNIFICATIVI

În tabelul următor sunt prezentate cele mai importante 5 contracte, în funcție de ponderea în valoarea cifrei de afaceri.

TOP 5 CLIEŢI ÎN 2023

	CLIENT / INDUSTRIE	% din CA	ȚARA	SERVICII LIVRATE
1	Client 1	33%	România	Dezvoltare software, Servicii IT, Infrastructură & Cloud
2	Client 2	28%	România	
3	Client 3	7%	România	
4	Client 4	6%	România	
5	Client 5	5%	România	

Compania are un portofoliu de clienți diversificați, ce își desfășoară activitatea în următoarele sectoare:

SECTOR	%
Utilități	36.5%
Petrol & Gaze	32.8%
Energie	12.2%
FMCG	6.0%
Health	3.1%
Agricultură	2.1%
Transporturi	1.6%
Servicii	1.6%
Distribuție FMCG	1.5%

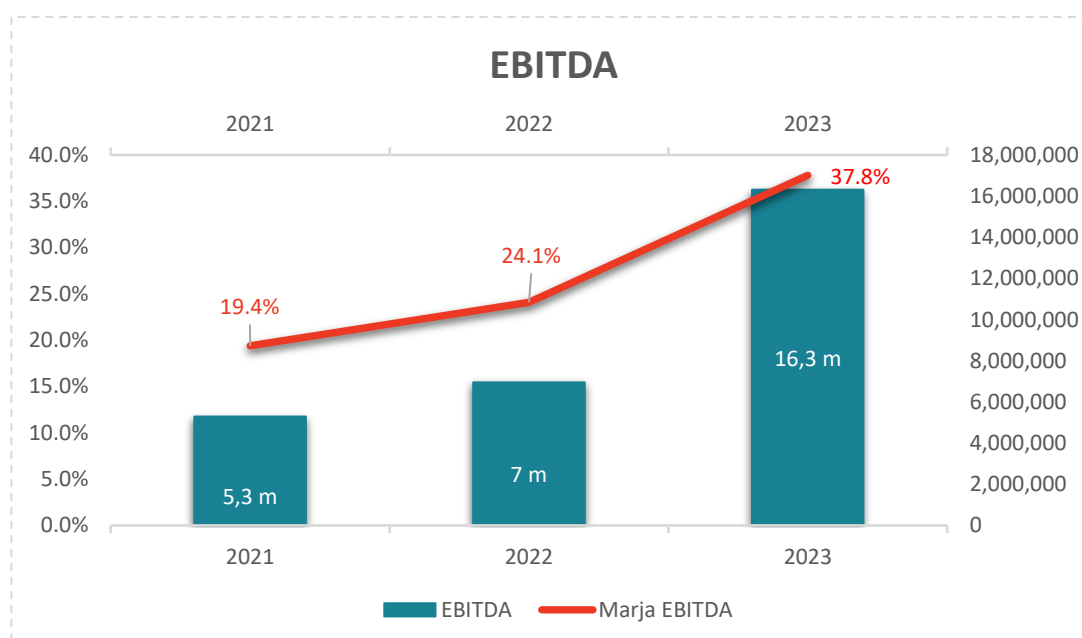


Media	1.1%
Telecomunicații	0.6%
IT	0.6%
Altele	0.3%
TOTAL	100%

PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI

EBITDA - RON

Este un indicator cheie utilizat în monitorizarea performanței operaționale, fiind frecvent urmărit de investitorii de pe piețele de capital. EBITDA („earning before interest, taxes, depreciation and amortization”) reprezintă profitul operațional la care se adaugă cheltuielile cu amortizarea, deprecierea și ajustările de valoare.



Excluzând costul programului SOP, EBITDA normalizată pentru anul 2023 a înregistrat o valoare de **18,6 milioane de lei**, cu o marjă EBITDA normalizată de **43%**.

ANALIZĂ BILANȚ

Activele totale au crescut cu 82% în 2023, ajungând la 55,7 milioane de lei, o creștere determinată, în principal, de o apreciere cu 193%, până la 21,3 milioane de lei a activelor imobilizate. Acestea au crescut ca urmare a majorării cu 214% a imobilizărilor necorporale, până la 20,7 milioane de lei. Această creștere reprezintă investițiile în propriile produse software, mai precis dezvoltarea platformei software modulare integrate, în contextul proiectului pe fonduri europene.



Activele circulante au crescut cu 47% în 2023, până la 34,3 de milioane de lei, pe fondul creșterii cu 14% a creanțelor față de 31 decembrie 2022, acestea ajungând la 22,1 milioane de lei, și al creșterii de 11 ori a stocurilor, care au ajuns la 3,1 milioane de lei, acestea urmând să fie livrate în primul trimestru din 2024. Creanțele sunt formate în principal din creanțe comerciale, în valoare totală de 16,6 milioane de lei, în scădere cu 12% față de 31 decembrie 2022. Dintre aceste creanțe, 16,1 milioane de lei sunt creanțe în termen, iar 0,5 milioane de lei reprezintă un sold de creanțe eşalonate (în scădere de la 2,79 milioane de lei la 31.12.2022).

Alte creanțe au crescut cu 838% ajungând la 5,4 milioane de lei. Din această sumă, 3,6 milioane de lei reprezintă estimarea de creanță rămasă de încasat de la proiectul pe fonduri europene. Aceasta urmează să fie încasată în 2024. De asemenea, 1,4 milioane de lei reprezintă impozit pe profit de recuperat ca urmare a aplicării facilității fiscale privind cheltuielile aferente proiectelor de cercetare-dezvoltare. Restul de aproximativ 400 mii de lei reprezintă alte creanțe comerciale (TVA neexigibilă), cât și alte creanțe sociale (concedii medicale), debitori diverși.

Casa și conturi la bănci a crescut cu 152%, de la 3,6 milioane până la **9,1 milioane de lei**, în urma încasării sumelor aferente facturilor scadente la data de 31 decembrie 2023.

Datoriile Totale au crescut cu 5%, până la **14,7 milioane de lei**. Cu toate acestea, datoriile curente au înregistrat o scădere cu 30%, ajungând la 9,7 milioane de lei, pe fondul scăderii 100% datoriilor bancare, reprezentând o linie IMM Invest care a fost integral rambursată, a datoriilor către furnizori terți cu 31%, până la 6,4 milioane de lei și a altor datorii curente, care au scăzut cu 1%. Alte datorii curente includ salariile pentru angajați și taxele aferente salariilor, TVA și impozite plătite la bugetul de stat.

Datoriile pe termen lung au ajuns la 5 milioane de lei și reprezintă o finanțare IMM Invest obținută de companie, foarte atractivă datorită unei dobânzi zero în primul an de utilizare.

Categoria venituri în avans în valoare de 11,3 milioane de lei înregistrată la 31 decembrie 2023 reprezintă subvențiile pentru investiții încasate, în valoare de 7,7 milioane de lei din proiectul pe fonduri europene, restul de 3,6 milioane de lei urmând să fie încasate în anul 2024.

Capitalurile proprii au crescut cu 79% în 2023, ajungând la 29,7 milioane de lei, o creștere determinată de profitul exercițiului financiar și a profitului reportat.



INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31.12.2022	31.12.2023	Δ %
Active imobilizate	7.266.222	21.282.523	193%
Active circulante	23.327.555	34.268.911	47%
Cheltuieli înregistrate în avans	2.292	172.563	7430%
TOTAL ACTIV	30.596.069	55.723.996	82%
Datorii curente	13.796.207	9.690.994	-30%
Datorii pe termen lung	232.264	5.014.283	2059%
Capitaluri proprii	16.567.598	29.702.517	79%
TOTAL PASIV	30.596.069	55.723.996	82%

ACTIVE CORPORALE ALE EMITENTULUI

În scopul desfășurării activităților zilnice, BENTO deține, de asemenea, active precum laptopuri, computere, telefoane mobile, imprimante multifuncționale, precum și articole de mobilier. Toate acestea se află la sediul social al companiei. Gradul de uzură a proprietăților deținute de companie nu ridică probleme semnificative asupra desfășurării activității. Echipamentele IT deținute de companie au un grad de uzură fizică specific activității de birou - mic. Nu există probleme referitoare la dreptul de proprietate asupra activelor corporale deținute de societate.

PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI

Conform convocatorului publicat de către companie, aceasta propune acționarilor aprobarea modului de repartizare a profitului net aferent anului financiar 2023, în sumă de 13.009.598,29 lei (treisprezece milioane nouă mii cinci sute nouăzeci și opt de lei și douăzeci și nouă de bani), astfel:

- Rezerve legale: 8.910 (opt mii nouă sute zece) lei,
- Utilizarea pentru acordarea de dividende în numerar către acționari, în valoare totală de 4.093.382,40 lei (patru milioane nouăzeci și trei de mii trei sute optzeci și doi de lei și patruzeci de bani), însemnând un dividend brut de 0.3 lei/acțiune,
- Profit rămas nerepartizat – 8.907.305,89 lei (opt milioane nouă sute șapte mii trei sute cinci lei și optzeci și nouă de bani).

Modul de repartizare a profitului net aferent anului financiar 2023 va fi supus aprobării de către acționari în cadrul Adunării Generale anuale a Acționarilor din data de 29 aprilie 2024.



ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA EMITENTULUI

BVC 2024

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI) PENTRU 2024	REZULTATE 2023	REZULTATE ESTIMATE 2024	EVOLUȚIE %
Venituri din exploatare, din care:	58.156.693	78.022.928	34%
<i>Cifra de afaceri</i>	43.194.635	68.917.282	60%
<i>Venituri din producția de imobilizari necorporale</i>	14.086.809	7.974.000	-43%
<i>Venituri din subvenții de investiții</i>	0	1.131.646	100%
Cheltuieli din exploatare	43.858.665	59.288.029	35%
EBITDA	16.316.575	21.177.590	30%
Rezultat operațional	14.066.053	18.734.899	33%
REZULTAT NET	13.009.598	15.275.495	17%

DIRECȚIILE PRINCIPALE DE DEZVOLTARE

A. STRUCTURAREA ȘI CAPITALIZAREA PROPRIETĂȚII INTELLECTUALE PROPRII, MANIFESTATĂ PRIN INTERMEDIUL PRODUSELOR SOFTWARE STANDARDIZATE

Odată cu dezvoltarea "Platformei BENTO" în contextul proiectului finanțat în cadrul Programului Operațional Competitivitate (POC 2014 - 2020), produsele software standardizate ale companiei sunt acum structurate sub forma de module ale acestei platforme. Fiecare modul poate funcționa și de sine stătător, cât și ca parte integrată a unei suite mai largi de aplicații.

În anul 2024, pe lângă acțiunile de vânzări asociate promovării și implementării modulelor Platformei BENTO, vom derula proiecte de branding și marketing asociate, pentru a poziționa pe piață platforma cât și pentru a actualiza strategia de dezvoltare aferentă anilor viitori.

Modulele componente ale Platformei BENTO sunt descrise în continuare:

BENTO Field Service Management (FSM) reprezintă o suită de aplicații dedicate companiilor care livrează servicii prin intermediul echipelor distribuite în teren. Piața pentru aceste produse este substanțială la nivel regional și cu potențial enorm la nivel global. BENTO este unicul producător din România cu astfel de soluție în portofoliu, având deja o serie de implementări în cadrul unor companii multinaționale de renume. BENTO FSM digitizează, automatizează și optimizează întreaga suită de activități aferente livrării de servicii cu echipe în teren, aducând îmbunătățiri operaționale de până la 30%. La momentul actual produsul poate fi implementat în forma standard de către companiile din zona de Utilități și Energie, având aplicabilitate mai ales pentru companiile mari ("enterprise").



Dezvoltarea acestui produs presupune lărgirea spectrului de funcționalități standard pentru a aborda și alte verticale, cât și dezvoltarea de funcționalități care să facă soluția pretabilă în zona companiilor mai mici, de tip IMM („întreprinderi mici și mijlocii” sau „small and medium businesses”). Planul de dezvoltare include de asemenea, evoluția sistemului către un mediu de licențiere de tip SaaS ("Solution as a Service"), care va facilita publicarea soluției pe canale de marketing globale, precum cel pus la dispoziție de Microsoft, Azure Marketplace.

BENTO Mobile Device Management (MDM) este un sistem dedicat companiilor care administrează o flotă substanțială de dispozitive mobile (tablete, smartphones, POS, etc.). Având deja implementări majore la nivel local, acest sistem se adresează la rândul său unei piețe substanțiale aflată în creștere. BENTO MDM este o soluție mult mai generică decât FSM, întrucât companiile țintă pot activa în orice industrie. Soluția permite beneficiarilor o administrare centralizată a dispozitivelor mobile, impunerea de politici de securitate, urmărirea dispozitivelor prin GPS, gestionarea de la distanță a drepturilor fiecărui utilizator, gestionarea de la distanță a aplicațiilor și a setărilor, cât și blocarea dispozitivelor pentru a fi utilizate doar în scopul urmărit. BENTO MDM este deja pretabil atât companiilor mari, cât și celor de tip IMM.

BENTO Internet of Things (IoT). Modulul este destinat comunicației cu echipamente inteligente (ex. contoare inteligente, senzori) dar și gestionării informațiilor primite de la acestea.

BENTO Financiar. Modulul are rolul de a asigura digitizarea tuturor operațiunilor contabile și financiare din cadrul unei organizații, fiind ajustat și actualizat permanent conform legislației în vigoare din România.

BENTO HR. Modulul asigură digitizarea tuturor proceselor administrative legate de gestionarea personalului din cadrul unei organizații.

BENTO Supply Chain Management (SCM). Modulul optimizează prin digitizare procesele în zona de achiziții, aprovizionare, inventar, management al furnizorilor, contractarea furnizorilor, comenzi furnizori și recepționare de marfă.

BENTO Warehouse Management (WMS). Modulul are rolul să optimizeze activitățile asociate depozitelor și centrelor de distribuție care gestionează volume impresionante de stocuri și materiale dar și celor mai mici care doresc să fie mai agile.

BENTO Transport Management (TMS). Modulul automatizează întreg procesul unei organizații care gestionează și livrează produse finite către clienți sau care furnizează servicii pentru acest tip de organizații.

BENTO BI este un nivel al platformei care preia date din toate modulele utilizate având la bază o infrastructură Big Data și care livrează informații utile către management, audit și către departamentele operaționale.

B. DEZVOLTAREA ȘI ADMINISTRAREA DE CANALE DE VÂNZĂRI PRIN INTERMEDIUL PARTENERILOR NAȚIONALI ȘI INTERNAȚIONALI

Dezvoltarea parteneriatelor strategice cu alte organizații a fost și în anul 2023 în focusul Companiei, pentru a asigura un ecosistem de canale de vânzări cât mai amplu.



Obiectivul imediat al acestei direcții de dezvoltare, crearea și menținerea unui ecosistem considerabil de canale de vânzări, asigură Companiei o sursă stabilă și rezilientă de oportunități. În același timp, selecția atentă a partenerilor asigură și potențialul exportului unor produse din portofoliu la nivel global.

Partenerii - Canale de Vânzări pot fi clasificați după tipul de oportunități pe care echipa Bento le susține în relație cu aceștia, precum:

- Parteneri Oportunități Strategice ("Parteneri Enterprise") - acești parteneri au acces la întreg portofoliul de servicii și produse Bento, și împreună cu aceștia oportunitățile sunt abordate caz cu caz. Prin intermediul acestor parteneriate, echipa Bento urmărește abordarea de conturi strategice, proiecte de mare anvergură și/sau abordarea de piețe noi.
- Parteneri Volum - acești parteneri au acces doar la o selecție de produse și/sau servicii din portofoliul Bento, iar succesul parteneriatului stă în punerea la punct a unui proces standardizat de vânzare în cadrul partenerului. Prin aceste parteneriate Bento urmărește crearea unui pipeline sănătos de oportunități mai mici, dar numeroase.

Din perspectiva industriilor în care activează, Partenerii - Canale de Vânzări sunt clasificați în următoarele categorii:

- Furnizori de telecomunicații cu prezență Internațională
- Integratori software, cu precădere Integratori ERP, inclusiv producatori software
- Distribuitori de echipamente mobile, inclusiv producatori și importatori
- Consultanți de business
- Consultanți pentru Fonduri Europene



RISCURI

RISCOL ASOCIAT CU PERSOANELE CHEIE

Activând într-o industrie specializată aflată în plină expansiune și care necesită, printre altele, cunoștințe tehnice avansate, Emitentul depinde de recrutarea și păstrarea personalului din conducere și a inginerilor. Prin urmare, există posibilitatea ca, în viitor, compania să nu își poată păstra personalul cheie implicat în activitățile companiei ori să nu poată atrage alți membrii calificați în echipa de conducere sau persoane cheie, ceea ce ar afecta poziția de piață precum și dezvoltarea sa viitoare. Astfel, atât pierderea membrilor din conducere, cât și a angajaților cheie ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, poziției financiare și rezultatelor operaționale ale companiei. Ca o modalitate de reducere a acestui risc, compania derulează deja o serie de proiecte menite să asigure o gestionare eficientă a capitalului uman, retenția de talent și motivarea bazată pe performanță. De asemenea, Compania are în vedere implementarea de programe de SOP (*Stock Option Plans*).

RISCOL PRIVIND CONCURENȚA

Schimbarea strategiei de către competitorii existenți sau intrarea unora noi pe piață, în special din afara României, cu bugete semnificative de a finanța creșterea agresivă, va intensifica concurența și va pune presiune asupra activității desfășurate de societate, având riscul de a înregistra o scădere a cifrei de afaceri sau a profitului.

RISCOL PIERDERII REPUTAȚIEI

Este un risc inerent activității Emitentului, reputația fiind deosebit de importantă în mediul de afaceri. Riscul privind reputația este inerent activității economice a BENTO. Abilitatea de a păstra și de a atrage noi clienți depinde și de recunoașterea brandului BENTO și de reputația acestuia pentru calitatea serviciilor oferite pe piață. O opinie publică negativă despre BENTO ar putea rezulta din practici reale sau percepute în piața de software în general, cum ar fi neglijența în timpul furnizării de servicii sau chiar din modul în care BENTO își desfășoară sau este percepută că își desfășoară activitatea. Pentru a amortiza acest element de risc, Compania derulează deja proiecte interne menite să asigure o concentrare a echipelor operaționale pe calitatea serviciilor livrate și pe recepționarea și tratarea feedback-ului primit de la clienți. De asemenea, BENTO derulează constant campanii de conștientizare și poziționare.

RISCOL ASOCIAT PLANULUI DE DEZVOLTARE A AFACERII

Emitentul vizează o creștere sustenabilă, ca direcție strategică de dezvoltare a activității, conducerea propunându-și creșterea cifrei de afaceri prin dezvoltarea liniilor de afaceri prevăzute mai sus. Cu toate acestea, nu este exclusă posibilitatea ca linia de dezvoltare aleasă de către Emitent în vederea extinderii activității să nu fie la nivelul așteptărilor și estimărilor, situație care ar putea genera efecte negative asupra situației financiare a Companiei. Acest risc este amortizat de mixul de servicii pe care compania îl livrează, de varietatea de clienți și de verticale de industrie abordate, cât și de sinergiile dintre cele 2 divizii ale companiei, care au susținut și în trecut eforturile Companiei.

RISCOL ASOCIAT CU REALIZAREA PROGNOZELOR

Deși factorizate cu multipli factori de risc, prognozele financiare pornesc de la premisa îndeplinirii planului de dezvoltare a afacerii. Compania își propune să emită periodic prognoze privind evoluția principalilor indicatori economico-financiar pentru a oferi potențialilor investitori și pieței de capital



o imagine fidelă și completă asupra situației actuale și a planurilor de viitor avute în vedere de companie, precum și rapoarte curente cu detalieră elementelor comparative între datele prognozate și rezultatele efective obținute.

Prognozele vor fi făcute într-o manieră prudentă, însă există riscul de neîndeplinire al acestora, prin urmare, datele ce urmează a fi raportate de companie pot fi semnificativ diferite de cele prognozate sau estimate, ca rezultat al unor factori care nu au fost prevăzuți anterior sau al căror impact negativ nu a putut fi contracarat sau anticipat.

RIScul ECONOMIC ȘI POLITIC

Activitatea și veniturile Emitentului pot fi afectate de condițiile generale ale mediului economic din România, iar o încetinire sau recesiune economică ar putea avea efecte negative asupra profitabilității și a operațiunilor. Astfel de condiții macroeconomice nefavorabile ar putea duce la o creștere a ratei șomajului, reducerea consumului și a puterii de cumpărare, ceea ce ar putea afecta cererea pentru produsele comercializate de Emitent. Pentru amortizarea acestui risc, strategia de dezvoltare a Companiei se bazează inclusiv pe accelerarea extinderii la nivel internațional.

RIScul FISCAL, LEGISLATIV ȘI RIScul LEGAT DE REGLEMENTĂRI

Afacerile de zi cu zi, precum și planurile de dezvoltare ale Emitentului pot fi afectate de eventuale modificări legislative. Acest lucru ar putea încetini expansiunea, având efecte asupra planului de afaceri pentru următorii ani precum și asupra rezultatelor operaționale ale Emitentului.

RIScul DE PREȚ

Riscul de preț reprezintă riscul ca prețul de piață al produselor și serviciilor vândute de Companie să fluctueze în așa măsură încât să facă neprofitabile contractele existente. În acest sens, Emitentul include în contracte clauze contractuale care să diminueze acest risc (clauze de impreviziune / renegociere a prețului). Acest risc este de asemenea, puternic diminuat prin concentrarea pe propriile produse software standardizate, care aduc o marjă nativă de profitabilitate net superioară serviciilor tradiționale oferite de către BENTO.

RIScul DE LICHIDITATE

Riscul de lichiditate este inerent operațiunilor companiei și este asociat cu deținerea de stocuri, creanțe sau alte active și de transformarea acestora în lichidități într-un interval de timp rezonabil, astfel încât Compania să își poată îndeplini obligațiile de plată către creditorii și furnizorii săi. În cazul neîndeplinirii de către Companie a acestor obligații de plată sau a indicatorilor de lichiditate prevăzuți în contract, creditorii Companiei (furnizorii comerciali, băncile, etc.) ar putea începe acțiuni de executare a activelor principale ale Companiei sau chiar ar putea solicita deschiderea procedurii insolvenței Companiei, ceea ce ar afecta în mod semnificativ și negativ deținătorii de acțiuni și activitatea, perspectivele, situația financiară și rezultatele operațiunilor Companiei.

Emitentul își monitorizează constant riscul de a se confrunța cu o lipsă de fonduri pentru desfășurarea activității, prin planificarea și monitorizarea fluxurilor de numerar însă întrucât nu se pot preziona cu exactitate veniturile nete există riscul ca această planificare să fie diferită față de ceea ce se va întâmpla în viitor.



RISUL GRADULUI DE ÎNDATORARE

Emitentul are contractate facilități de credit, atât pe termen scurt, pentru finanțarea activității curente, cât și pe termen lung pentru finanțarea unor investiții. Aceste contracte de credit pot conține numeroase cerințe, inclusiv condiții afirmative, negative și financiare. Nerespectarea oricăreia dintre aceste condiții poate duce la activarea clauzei prin care creditul tras devine imediat scadent și este posibil ca BENTO să nu dispună de lichidități suficiente pentru a satisface obligațiile de rambursare în cazul accelerării acestor obligații.

Este posibil ca Emitentul să nu poată genera un flux de numerar din operațiuni suficient și astfel nu există nicio asigurare că BENTO va avea acces la împrumuturi viitoare, în sume suficiente, care să permită plata datoriilor. Este posibil să fie nevoie de adoptarea uneia sau mai multor alternative, cum ar fi reducerea sau întârzierea cheltuielilor planificate și a investițiilor, vânzarea activelor, restructurarea datoriilor, obținerea de capitaluri suplimentare sau refinanțarea datoriei. Este posibil ca aceste strategii alternative să nu fie disponibile în termeni satisfăcători.

Abilitatea Companiei de a-și refina datoriile sau de a obține finanțări suplimentare în condiții rezonabile din punct de vedere comercial, va depinde, printre altele, de starea financiară la momentul respectiv, de restricțiile acordurilor care reglementează datoriile curente și de alți factori, inclusiv de starea piețelor financiare și a piețelor în care Compania activează. Dacă BENTO nu generează un flux de numerar din operațiuni suficient și dacă alternativele menționate anterior nu sunt disponibile, este posibil ca BENTO să nu dispună de suficient numerar care să-i permită să-și îndeplinească toate obligațiile financiare. Pentru a diminua acest risc, conducerea Companiei evaluează și ajustează frecvent facilitățile de credit utilizate pentru a anticipa și gestiona orice situație similară cu cele enumerate mai sus. Obiectivul BENTO este ca activitatea operațională a Companiei să nu fie dependentă de facilitățile de finanțare contractate.

RISUL RATEI DOBÂNZII ȘI SURSELOR DE FINANȚARE

Unele din aceste contracte de finanțare ale Companiei prevăd o rată variabilă a dobânzii. Prin urmare, Compania este expusă riscului majorării acestei rate a dobânzii pe durata contractului de finanțare, ceea ce ar putea determina plata unei dobânzi mai mari și ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, situației financiare și rezultatelor operațiunilor Companiei. De asemenea, în cazul deteriorării mediului economic în cadrul căruia operează Emitentul, acesta s-ar putea găsi în imposibilitatea contractării unor finanțări noi în condițiile de care a beneficiat anterior, fapt ce ar putea duce la creșterea costurilor de finanțare și ar afecta în mod negativ situația financiară a Companiei.

RISUL DE CONTRAPARTIDĂ

Riscul de contrapartidă – acesta este riscul ca o terță persoană fizică sau juridică să nu își îndeplinească obligațiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducând astfel la o pierdere financiară. Compania este expusă riscului de credit din activitățile sale de exploatare (în principal pentru creanțe comerciale externe) și din activitățile sale financiare, inclusiv depozitele la bănci și instituții financiare, tranzacții de schimb valutar și alte instrumente financiare.

RISUL ASOCIAT CU LITIGIILE

În contextul derulării activității sale, Emitentul este supus unui risc de litigii, printre altele, ca urmare a modificărilor și dezvoltării legislației. Este posibil ca Emitentul să fie afectat de alte pretenții contractuale, plângeri și litigii, inclusiv de la contrapărți cu care are relații contractuale, clienți,



conurenți sau autorități de reglementare, precum și de orice publicitate negativă pe care o atrage un astfel de eveniment.

În contextul derulării relațiilor contractuale, în prezent, Emitentul este parte în xx litigii aflate pe rolul instanțelor de judecată din România:

NR ȘI OBIECT LITIGIU	CALITATE PROCESUALĂ	STADIU	IMPACT
866/03/2023	Creditor	Fond	Nesemnificativ
17467/03/2022	Creditor	Fond	Nesemnificativ

SITUAȚIA ECONOMICĂ GENERALĂ PE PIEȚE

Rezultatele companiei pot fi afectate direct de condițiile economice, în special de nivelul de ocupare a forței de muncă, inflația și veniturile disponibile. O încetinire sau recesiune economică ar putea avea efecte negative asupra profitabilității și a operațiunilor.

RISCU ASOCIAT CU INSTABILITĂȚILE POLICITE ȘI SOCIALE DIN REGIUNE

Instabilitatea politică și militară din regiune, precum războiul din Ucraina, pot determina condiții economice profund nefavorabile, tulburări sociale sau, în cel mai rău caz, confruntări militare în regiune. Efectele sunt, în mare măsură, imprevizibile dar pot include o scădere a investițiilor, fluctuații valutare semnificative, creșteri ale ratelor dobânzilor, reducerea disponibilității creditului, a fluxurilor comerciale și de capital și creșteri ale prețurilor energiei. Aceste efecte și alte efecte negative neprevăzute ale crizelor din regiune ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, perspectivelor, rezultatelor operațiunilor și poziției financiare a companiei.

RISCU ASOCIAT CU SISTEMELE IT

Eficiența activității Companiei depinde într-o oarecare măsură de sistemele IT de gestiune utilizate de aceasta. O defecțiune sau o breșă a sistemelor de informații ale Companiei ar putea perturba activitatea Companiei, ar putea determina dezvăluirea sau utilizarea necorespunzătoare a informațiilor confidențiale sau patrimoniale, daune ale reputației Companiei, creșterea costurilor acesteia sau ar putea determina alte pierderi. Materializarea oricăror dintre deficiențele de mai sus ar putea avea un efect negativ asupra activității, situației financiare și rezultatelor operațiunilor Companiei. Pentru a amortiza acest risc, BENTO deține și administrează o infrastructură IT internă modernă, securizată și redundantă.

RISC PRIVIND PROTECȚIA DATELOR CU CARACTER PERSONAL

Compania colectează, stochează și utilizează, în cadrul operațiunilor sale, date cu caracter comercial sau personal referitoare la parteneri comerciali și angajați, care s-ar putea afla sub protecție contractuală sau legală. Deși încearcă să aplice măsuri de prevenire în vederea protejării datelor clienților și angajaților în conformitate cu cerințele legale privind viața privată, posibile scurgeri de informații, încălcări sau alte nerespectări ale legislației pot avea loc în viitor sau este posibil să se fi produs deja. Compania lucrează, de asemenea, cu furnizori de servicii și anumite societăți de software care pot constitui, de asemenea, un risc pentru Companie în ceea ce privește respectarea de către



aceștia a legislației relevante și a tuturor obligațiilor privind protecția datelor impuse acestora sau asumate de aceștia în contractele relevante încheiate cu BENTO.

În cazul în care se produc orice încălcări ale legislației privind protecția datelor, acestea pot determina aplicarea unor amenzi, cereri de despăgubire, urmărirea penală a angajaților și directorilor, daune ale reputației și perturbarea clienților, cu un posibil efect negativ asupra activității, perspectivelor, rezultatelor operațiunilor și situației financiare ale Companiei.

ȘTIRI FALSE (Fake news)

Natura activității companiei, industria în care își desfășoară activitatea, pot expune compania la pretenții legate de defăimare, diseminare de informații greșite sau false de știri (denumite și „știri false” sau „fake news”), sau alte tipuri de conținut care pot dăuna, temporar sau pe termen lung, reputației afacerii. Compania poate fi, de asemenea, afectată negativ de acțiunile sau declarațiile diferitelor persoane, care acționează sub identități false sau neautentice, care pot disemina informații care sunt considerate a induce în eroare sau care intenționează să manipuleze opiniile despre companie. Orice astfel de situație poate duce potențial la o scădere a dorinței clienților de a colabora cu compania, ducând astfel la scăderea veniturilor, precum și la o scădere a prețului instrumentelor financiare emise de către Emitent.

RISCURI GENERALE PRIVIND ACȚIUNILE

Evaluarea Oportunității Investiției

Fiecare potențial investitor în Acțiuni trebuie să stabilească, în baza propriei sale analize independente și/sau a recomandărilor profesionale pe care le consideră adecvate în condițiile date, oportunitatea investiției respective.

Acțiunile ar putea să nu fie o investiție potrivită pentru toți investitorii

Fiecare potențial investitor în Acțiuni trebuie să determine gradul de adecvare al investiției în lumina propriilor împrejurări. În special, fiecare potențial investitor ar trebui:

- să aibă cunoștințe și experiență suficientă pentru a face o evaluare semnificativă a avantajelor și riscurilor investiției în Acțiuni;
- să aibă acces și să dețină instrumente analitice adecvate pentru a evalua, în contextul propriei sale situații financiare specifice, o investiție în Acțiuni și impactul pe care o astfel de investiție îl va avea asupra portofoliului său global de investiții;
- să înțeleagă temeinic termenii Acțiunilor și să cunoască comportamentul oricăror indici și a piețelor financiare relevante; și
- să poată evalua (fie singur, fie cu ajutorul unui consilier financiar) scenariile posibile privind factorii economici, rata dobânzii și alți factori care ar putea afecta investițiile și capacitatea acestora de a suporta riscurile aplicabile.

Potențialii Investitori nu ar trebui să investească în Acțiuni decât dacă au expertiza (fie singuri, fie cu ajutorul unui consilier financiar) pentru a evalua modul în care vor funcționa Acțiunile în condiții în schimbare, efectele asupra valorii acestor Acțiuni și impactul pe care aceste investiții îl vor avea asupra portofoliului de investiții al potențialului investitor. Activitățile de investiții ale investitorilor fac obiectul legilor și regulamentelor aplicabile investițiilor și/sau analizei sau reglementării de către



anumite autorități iar fiecare potențial investitor ar trebui să consulte consilierii juridici sau autoritățile de reglementare corespunzătoare.

Regim fiscal

Potențialii cumpărători și vânzători de Acțiuni ar trebui să aibă în vedere că li se poate cere să plătească impozite sau alte taxe documentate sau comisioane, în conformitate cu legile și practicile din România. Potențialilor investitori li se recomandă să nu se bazeze doar pe informațiile de natură fiscală conținute în prezentul document, ci să apeleze la proprii consultanți în legătură cu obligațiile lor fiscale specifice aplicabile achiziției, deținerii sau vânzării de Acțiuni. Doar acești consultanți sunt în măsură să aprecieze în mod corect situația particulară a fiecărui potențial investitor.

Modificări legislative

Condițiile Acțiunilor (inclusiv orice obligații necontractuale care rezultă din acestea sau în legătură cu acestea) se bazează pe legile relevante în vigoare la data acestui raport. Nu se pot oferi asigurări în ceea ce privește impactul oricărei posibile hotărâri judecătorești sau modificări legislative sau aplicări ori interpretări oficiale a unor astfel de legi sau practici administrative ulterioare raportului.

Riscul investiției directe în acțiuni

Investitorii ar trebui să fie conștienți asupra riscului asociat cu o investiție directă în acțiuni, care este mult mai mare decât riscul asociat unei investiții în titluri de stat sau participații în fonduri de investiții, având în vedere caracterul volatil al piețelor de capital și prețurilor acțiunilor.

Riscul asociat cu listarea acțiunilor Companiei pe piața AeRO - SMT – prețul viitor pe acțiune și lichiditatea tranzacțiilor

Prețul acțiunilor și lichiditatea tranzacțiilor pentru societățile listate pe SMT depinde de numărul și mărimea ordinelor de cumpărare și vânzare plasate de investitori. Nu poate exista nicio garanție asupra prețului viitor al acțiunilor Companiei după debutul pe piața AeRO - SMT și nicio garanție asupra lichidității acestora. Nu este posibil să se garanteze faptul că un investitor care cumpără acțiunile va putea să le vândă oricând, la un preț satisfăcător.

Acțiunile pot să nu fie tranzacționate în mod activ

Este posibil ca investitorii să nu reușească să-și vândă Acțiunile cu ușurință sau la prețuri care să le asigure un randament comparabil cu cel obținut în cazul unor investiții similare, care au dezvoltat o piață secundară. Nu există nicio garanție că Acțiunile, listate pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare, vor fi tranzacționate în mod activ, și în caz contrar, o astfel de situație ar fi de natură să determine o creștere a volatilității prețului și/sau să aibă un impact nefavorabil asupra prețului Acțiunilor.

Valoarea de piață a Acțiunilor

Valoarea Acțiunilor depinde de o serie de factori interdependenți care includ evenimente economice, financiare și politice care au loc în România sau în altă parte din lume, inclusiv factori care afectează piețele de capital în general și bursele de valori pe care se tranzacționează Acțiunile. Prețul la care un deținător de Acțiuni va putea să vândă Acțiunile ar putea conține o reducere din prețul de cumpărare plătit de respectivul cumpărător, ce ar putea fi substanțială.



Alte riscuri

Investitorii potențiali ar trebui să ia în considerare faptul că riscurile prezentate anterior sunt cele mai semnificative riscuri de care societatea are cunoștință la momentul redactării raportului. Totuși, riscurile prezentate în această secțiune nu includ în mod obligatoriu toate acele riscuri asociate activității Emitentului, iar Compania nu poate garanta faptul că ea cuprinde toate riscurile relevante.

Pot exista și alți factori de risc și incertitudini de care societatea nu are cunoștință la momentul redactării raportului și care pot modifica în viitor rezultatele efective, condițiile financiare, performanțele și realizările emitentului și pot conduce la o scădere a prețului acțiunilor companiei. De asemenea, investitorii ar trebui să întreprindă verificări prealabile necesare în vederea întocmirii propriei evaluări a oportunității investiției.

Prin urmare, decizia investitorilor potențiali, dacă o investiție în instrumentele financiare emise de către Emitent este adecvată, ar trebui să fie luată în urma unei evaluări atente atât a riscurilor implicate, cât și a celorlalte informații referitoare la emitent, cuprinse sau nu în acest raport.



CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	31.12.2022	31.12.2023	Δ %
Venituri din exploatare, din care:	35.465.010	58.156.693	64%
Cifra de afaceri	28.857.976	43.194.635	50%
Venituri din producția de imobilizări necorporale	6.574.538	14.086.809	114%
Alte venituri din exploatare	32.496	875.249	2593%
Cheltuieli din exploatare, din care:	29.153.098	43.858.665	50%
Cheltuieli cu materialul, din care:	9.266.323	6.709.297	-28%
<i>Cheltuieli cu materiile prime</i>	651.152	271.599	-58%
<i>Cheltuieli cu energia și apa</i>	5.209	0	-100%
<i>Alte cheltuieli materiale</i>	70.402	34.464	-51%
<i>Cheltuieli privind mărfurile</i>	8.539.561	6.403.234	-25%
Cheltuieli cu personalul	9.403.388	24.217.965	158%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	638.185	2.018.547	216%
Alte cheltuieli de exploatare	9.845.202	10.912.856	11%
Rezultat operațional	6.311.911	14.298.028	127%
Venituri financiare	1.464.240	129.771	-91%
Cheltuieli financiare	1.396.986	361.745	-74%
Rezultat financiar	67.254	-231.975	-445%
Venituri totale	36.929.250	58.286.463	58%
Cheltuieli totale	30.550.084	44.220.410	45%
Rezultat brut	6.379.165	14.066.053	120%
Impozitul pe profit/alte impozite	778.871	1.056.455	36%
Rezultat net	5.600.294	13.009.598	132%



BILANȚ

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31.12.2022	30.12.2023	Δ%
Active imobilizate, din care:	7.266.222	21.282.523	193%
Imobilizări necorporale	6.575.589	20.662.010	214%
Imobilizări corporale	690.633	620.513	-10%
Active circulante, din care:	23.327.555	34.268.911	47%
Stocuri	283.895	3.065.606	980%
Creanțe	19.430.497	22.110.663	14%
<i>Creanțe comerciale</i>	18.832.777	16.644.415	-12%
<i>Creanțe cu societăți afiliate</i>	17.340	20.598	19%
<i>Alte creanțe</i>	580.380	5.445.651	838%
Casa și conturi la bănci	3.613.163	9.092.641	152%
Cheltuieli înregistrate în avans	2.292	172.563	7430%
TOTAL ACTIV	30.596.069	55.723.996	82%
Datorii curente, din care:	13.796.207	9.690.994	-30%
Furnizori terți	9.244.865	6.363.348	-31%
Datorii cu societățile afiliate	41	41	0%
Leasing financiar	90.119	135.675	51%
Datorii bancare	1.233.054	0	-100%
Alte datorii pe termen scurt	3.228.127	3.191.930	-1%
Datorii pe termen lung, din care:	232.264	5.014.283	2059%
Datorii bancare	0	4.785.539	100%
Datorii față de acționari	13.838	67.265	386%
Leasing financiar	218.426	161.479	-26%
Total Datorii	14.028.471	14.705.277	5%
Venituri în avans din care:	0	11.316.203	100%
Subvenții pentru investiții	0	11.316.203	100%
Capitaluri proprii, din care:	16.567.598	29.702.517	79%
Capital subscris și vărsat	1.320.000	1.364.550	3%
Prime de capital	4.680.000	4.635.450	-1%
Rezerve legale	264.000	272.910	3%
Alte rezerve	29.078	29.078	0%
Alte elemente de capitaluri proprii	0	2.240.000	100%
Acțiuni proprii	0	89	100%
Pierderi legate de instrumente de capital propriu	0	2.590	199%
Profitul sau pierderea reportată	4.850.226	8.162.520	68%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	5.600.294	13.009.598	132%
Repartizarea profitului	176.000	8.910	-95%
Total capitaluri proprii și datorii	30.596.069	55.723.996	82%



CASH-FLOW

FLUXURI DE NUMERAR DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE	2023
PROFIT ÎNAINTEA IMPOZITĂRII	14,066,053
Ajustări pentru:	
Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale	-
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale	280,993
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustărilor de valoare mijloace fixe	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de clienți și conturi asimilate	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	1,741,130
(Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	-
Venituri din subvenții	11,316,203
Ajustări pentru pierderi/(câștig) din curs valutar	-
Cheltuieli cu dobânzile	162,027
Venituri din dobânzi	-
FLUX DE TREZORERIE GENERAT DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE ÎNAINTE DE MODIFICĂRI ALE CAPITALULUI CIRCULANT	27,566,406
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	(4,421,296)
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	(170,271)
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	(2,781,711)
Creșteri/(descreșteri) de datorii	(683,457)
Dobânzi plătite	(162,027)
Dobânzi încasate	-
Impozit pe profit plătit	228,682
NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE EXPLOATARE	19,576,326
Fluxuri de numerar din activități de investiție	
Achiziții de mijloace fixe	(14,297,292)
Împrumuturi (acordate)/restituite și imobilizări financiare	-
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	-
(Achiziție)/Vânzare de acțiuni proprii	-
NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE INVESTIȚIE	(14,297,292)



Fluxuri de numerar din activități de finanțare	
Creșterea/(Scăderea) utilizării liniei de credit	(1,233,054)
Încasare/(Rambursare) împrumut termen lung	4,785,539
(Plăți)/Încasări din leasing financiar	-
Încasare/(Plată) împrumuturi termen lung acordate	-
Dividende plătite	(3,352,040)
Modificări ale capitalului social majorare/(diminuare)	-
NUMERAR NET DIN ACTIVITĂȚI DE FINANȚARE	200,445
(DESCREȘTEREA)/ CREȘTEREA NETĂ A NUMERARULUI ȘI A ECHIVALENTELOR DE NUMERAR	5,479,478
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	3,613,163
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	9,092,641



PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

Declarația privind alinierea la principiile de Guvernare Corporativă ale BVB pentru sistemul multilateral de tranzacționare – piața AeRO.

COD	PREVEDERI CARE TREBUIE RESPECTATE	RESPECTĂ	NU RESPECTA	EXPLICAȚII
SECȚIUNEA A – RESPONSABILITĂȚILE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE				
A1.	Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului		√	Emitentul este în curs de adoptare a unui asemenea Regulament.
A2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștință Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	√		Emitentul respectă pe deplin această prevedere. Toate angajamentele profesionale ale administratorilor pot fi găsite și în raportul anual al companiei.
A3.	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.	√		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.
A4.	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea președintelui. Raportul anual trebuie să conțină numărul de ședințe ale Consiliului.	√		Emitentul a avut de-a lungul anului 2023, 2 ședințe AGA, iar de-a lungul anului au fost adoptate 10 decizii ale Consiliului de Administrație.
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru o perioadă în care această cooperare este aplicabilă va conține cel puțin următoarele:	√		Nu se aplică. Perioada pentru care Emitentul era condiționat de colaborarea cu un Consultant Autorizat a expirat la data de 16.03.2023.
A.5.1.	Persoană de legătură cu Consultantul Autorizat;	√		
A.5.2.	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de câte ori evenimente sau informații noi implică transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel încât Consultantul Autorizat să poată fi consultat;	√		



A.5.3.	Obligația de a informa Bursa de Valori București cu privire la orice disfuncționalitate apărută în cadrul cooperării cu Consultantul Autorizat, sau schimbarea Consultantului Autorizat.	✓		
SECȚIUNEA B - CONTROLUL / AUDITUL INTERN				
B1.	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.			Nu se aplică - compania nu are filiale.
B2.	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul societății, îi va raporta direct Directorului General.	✓		Emitentul a contractat realizarea auditului intern cu o entitate specializată în servicii de audit.
SECȚIUNEA C – RECOMPENSE ECHIPABILE ȘI MOTIVARE				
C1.	Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile, inclusiv ipotezele cheie și principiile pentru calcularea acestora.	✓		Emitentul își asumă publicarea acestor informații în cadrul raportului anual.
SECȚIUNEA D – CONSTRUIND VALOARE PRIN RELAȚIA CU INVESTITORII				
D1.	Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a societății va conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:	✓		Emitentul respectă toate regulile referitoare la funcția IR, așa cum este detaliat mai jos. Compania are o secțiune dedicată pentru relații cu investitorii pe site-ul www.bento.ro care este disponibilă atât în limba engleză, cât și în română.
D1.1	Principalele regulamente ale societății, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare	✓		Regulamentele cheie ale Emitentului pot fi găsite pe site-ul acestuia.
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare	✓		CV-urile și biografiile personalului din conducerea companiei pot fi găsite pe site-ul Emitentului precum și în rapoartele anuale.
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice;	✓		Toate rapoartele curente și periodice ale Emitentului sunt disponibile pe site-ul acestuia.

D1.4	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	✓		Toate informațiile legate de Adunările Generale ale Acționarilor sunt disponibile pe site-ul Emitentului.
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni;	✓		Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de companie pe site-ul Emitentului, precum și printr-un raport curent trimis către BVV.
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.	✓		Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de companie pe site-ul Emitentului, precum și printr-un raport curent trimis către BVV.
D1.7	Societatea trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare	✓		Datele de contact pentru departamentul de IR al Emitentului pot fi găsite pe site-ul companiei, la secțiunea „Investitori”.
D2.	Societatea trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declară că o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie să fie publicate pe pagina de internet a societății.	✓		Politica de dividend a societății este disponibilă pe site-ul Emitentului, la secțiunea „Investitori”.
D3.	Societatea trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie să fie publicată pe pagina de internet a societății.	✓		Politica Emitentului privind prognozele este disponibilă pe site-ul companiei, la secțiunea „Investitori”.
D4.	Societatea trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	✓		Emitentul organizează și va continua să organizeze AGA în zile lucrătoare, la locația ce va fi decisă odată cu momentul convocării precum și online.



D5.	Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	✓		Emitentul emite toate informațiile pentru investitori, inclusiv rapoarte financiare, în mod bilingv, în engleză și în română.
D6.	Societatea va organiza cel puțin o întâlnire/ conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.	✓		Emitentul organizează cel puțin o dată pe an „Ziua Investitorului BENTO” - eveniment la care sunt invitați toți stakeholderii, inclusiv investitori, analiști și reprezentanți mass-media.



DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 30 aprilie 2024

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că rezultatele financiare auditate pentru perioada cuprinsă între 01.01.2023 și 31.12.2023 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor 2B Intelligent Soft S.A. și că raportul anual pentru 2023 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în 2023 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

RADU SCARLAT

Președinte Consiliu de Administrație



Raportul auditorului independent

Catre Actionari,
S.C. 2B INTELLIGENT SOFT S.A.

Opinie

1 Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii comerciale 2B INTELLIGENT SOFT S.A. ("Societatea") care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit si pierdere, situatia modificarii capitalurilor proprii, situatia fluxurilor de numerar si un sumar al politicilor contabile si notele explicative pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data. Situatiile financiare mentionate se refera la:

• Total capitaluri proprii:	29.702.517 lei;
• Cifra de afaceri	43.194.635 lei;
• Profitul net al exercitiului financiar:	13.009.598 lei.

2 In opinia noastra, situatiile financiare anexate prezinta fidel, sub toate aspectele pozitia financiara a Societatii la data de 31 decembrie 2023, precum si a rezultatului operatiunilor sale pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza opiniei

3 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala, conform acestor cerinte. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Observatii

4 Alte informatii includ Raportul administratorului. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si pentru acel control intern pe care administratorii il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat in anexa la situatiile financiare si nu face parte din acestea.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera Raportul administratorilor.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordanțe semnificative intre Raportul administratorilor si situatiile financiare, daca Raportul

administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la Societate si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte. In baza activitatii desfasurate, raportam ca:

- a) in Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate .

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 5 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 6 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 7 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 8 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 9 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.

- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsură în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

10 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Partenerul de misiune al auditului pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Popa Bogdan.

Popa Bogdan, Audit Partener

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiar din România
cu nr. 4512/26.06.2013

București, România 29
martie 2024



2B INTELLIGENT SOFT S.A.

**SITUAȚII FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2023**

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României
nr. 1802/2014. cu modificările ulterioare**

**(ÎMPREUNĂ CU RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
ȘI RAPORTUL ADMINISTRATORULUI)**

CUPRINS:**PAGINA:**

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT	1 – 3
BILANȚ	4 – 8
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE	9 – 11
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE	12 – 13
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU	14 – 15
POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE	16 – 39
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI	1 – 6

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

	Nr. rand	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	1	-	-
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	2	6.574.538	20.661.347
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	3	1.051	663
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	4	-	-
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (206 - 2806 - 2906)	5	-	-
6. Avansuri (ct 4094)	6	-	-
TOTAL (rd.01 la 06)	7	6.575.589	20.662.010
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	8	-	-
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	9	441.711	396.953
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	248.922	223.560
4. Investiții imobiliare (ct 215 - 2815 - 2915)	11	-	-
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct 231 - 2931)	12	-	-
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct 235 - 2935)	13	-	-
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct 216 - 2816 - 2916)	14	-	-
8. Active biologice productive (ct 217 + 227 - 2817 - 2917)	15	-	-
9. Avansuri (ct 4093)	16	-	-
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	690.633	620.513
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	18	-	-
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	-	-
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct 262 + 263 - 2962)	20	-	-
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	-	-
5 Alte titluri imobilizate (ct 265 + 266 - 2963)	22	-	-
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	-	-
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	-	-
ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (RD. 07 + 17 + 24)	25	7.266.222	21.282.523

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

	<u>Nr. rand</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2022</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2023</u>
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime si materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358+ 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	165	-
2. Productia în curs de executie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	-	-
3. Produse finite si marfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	28	263.927	2.628.542
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct. 4091)	29	19.803	437.064
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	283.895	3.065.606
II. CREANTE (Sumele care urmeaza sa fie încasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1. Creante comerciale (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	18.850.117	16.665.013
2. Sume de încasat de la entitatile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	-	-
3. Sume de încasat de la entitatile de care compania este legata în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	33	-	-
4. Alte creante (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	580.380	5.445.650
5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456 - 495*)	35	-	-
6. Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar	36	-	-
TOTAL (rd. 31 la 35)	37	19.430.497	22.110.663
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501 - 591)	38	-	-
2. Alte investitii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	-	-
TOTAL (rd. 38 + 39)	40	-	-
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	3.613.163	9.092.642
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 30 + 37 + 40 + 41)	42	23.327.555	34.268.911
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 44+45)	43	2.292	172.563
- Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct 471)	44	2.292	172.563
- Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct 471)	45	-	-

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

	Nr. rand	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA DE PÂNĂ LA UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	-	
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	1.233.054	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	30	49.705
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	9.244.877	6.313.684
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	50	-	-
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	-	-
7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453***)	52	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 +4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	3.318.246	3.327.605
TOTAL (rd. 47 la 54)	54	13.796.207	9.690.994
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 43+45-55-72-75-78)			
	55	9.533.640	13.434.277
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+45+55)			
	56	16.799.862	34.716.800
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	-	-
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	-	4.785.539
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	-	-
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	-	-
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	61	-	-
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	-	-
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	-	-
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623+1626+167+1687+2693+ 421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+ 441***+4423+4428***+444***+446*** +447***+4481+ 455+456***+4581+462+473***+509+5186+5193+5194+5195 +5196+5197)	64	232.264	228.744
TOTAL (rd. 57 la 64)	65	232.264	5.014.283

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

	Nr. rand	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii si obligatii similare (ct. 1515)	66	-	-
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	-	-
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	-	-
TOTAL (rd. 66 la 68)	69	-	-
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subventii pentru investitii (ct. 475) - total (rd.71 + 72), din care:	70	-	11.316.203
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 475*)	71	-	11.316.203
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 475*)	72	-	-
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.74 + 75), din care:	73	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	74	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	75	-	-
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct 478) (rn 77+78)	76	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 478*)	77	-	-
- Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 478*)	78	-	-
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	-	-
TOTAL (rd. 70 + 73 + 76 + 79)	80	-	11.316.203
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	81	1.320.000	1.364.550
2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	82	-	-
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	-	-
4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare	84	-	-
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct 1031)	85	-	2.240.000
TOTAL (rd. 81 la 85)	86	1.320.000	3.604.450
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	4.680.000	4.635.450
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	-	-

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
BILANȚ
LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Description	Nr. rand	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	264.000	272.910
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	-	-
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	29.078	29.078
		-	-
TOTAL (rd. 89 la 91)	92	293.078	301.988
Actiuni proprii (ct. 109)	93	-	89
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	-	2.590
		-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(A)			
- SOLD C (ct. 117)	96	4.850.226	8.162.520
- SOLD D (ct. 117)	97	-	-
		-	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
- SOLD C (ct. 121)	98	5.600.294	13.009.598
- SOLD D (ct. 121)	99	-	-
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	176.000	8.910
		-	-
CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 86+87+88+92-93+94-95+96-97+98-99-100)	101	16.567.598	29.702.517
		-	-
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	-	-
Patrimoniul privat (ct. 1017)	103	-	-
		-	-
CAPITALURI – TOTAL (rd. 101+102+103)	104	16.567.598	29.702.517

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 29 martie 2024. de către:

RADU SCARLAT,
ADMINISTRATOR




Q EURO CONT PRO SRL
4438/25.11.2007



Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

	Nr. rand	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02+03-04+05+06)	1	28.857.976	43.194.635
- Din care cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	2	28.857.976	43.194.635
Productia vanduta (ct.701+702+703+704+705+706+708)	3	18.146.452	32.012.334
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	4	10.711.524	11.182.301
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	5	-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	6	-	-
2. Venituri aferente costului productiei în curs de executie (ct.711+712)		-	-
- Sold C	7	-	-
- Sold D	8	-	-
3. Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale (ct 721 + 722)	9	6.574.538	14.086.809
		-	-
4. Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 755)	10	-	-
		-	-
5. Venituri din productia de investitii imobiliare (ct 725)	11	-	-
6. Venituri din subventii de exploatare (ct 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	10.500	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	13	21.996	875.248
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct 7584)	14	-	-
- din care, venituri din fondul commercial negative (ct.7815)	15	-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 +11 +12 +13)	16	35.465.010	58.156.692
8. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct.601+602)	17	651.152	271.599
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	70.402	34.464
b) Cheltuieli privind utilitatile (ct.605) din care :	19	5.209	-
- Cheltuieli privind consumul de energie (ct.6051)	20	4.636	-
- Cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct.6053)	21	-	-
c) Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	22	8.539.561	6.403.234
Reduceri comerciale permise (ct. 609)	23	-	-
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 25 +26), din care:	24	9.403.388	24.217.965
a) Salarii si indemnizatii (ct.641+642+643+644)	25	9.187.440	23.725.420
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct.645)	26	215.948	492.545
10. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 28 + 29 - 30)	27	210.017	277.417
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor(ct.6811)	28	210.017	277.417
a.2)Alte cheltuieli (ct.6813+6817+din ct.6818)	29	-	-
a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	30	-	-
		-	-

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

	Nr. rand		
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 32 - 33)	31	-	-
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	32	-	-
b.2) Venituri (ct.754+7814)	33	-	-
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 35 la 50)	34	9.845.202	10.912.856
11.1. Cheltuieli privind prestatiile externe (ct.611+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	9.402.254	9.873.334
11.2. Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile (ct.612), din care :	36	0	457.885
- Cheltuieli cu redevente (ct.6121)	37	-	-
- Cheltuieli cu locatiile de gestiune (ct.6122)	38	-	-
- Cheltuieli cu chiriile (ct.6123)	39	-	-
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuala (ct.616), din care :	40	-	-
- Cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	41	-	-
11.4. Cheltuieli de management (ct.617), din care :	42	-	-
- Cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	43	-	-
11.5. Cheltuieli de consultanta (ct.618), din care :	44	-	-
- Cheltuieli in relatia cu entitatile afiliate	45	-	-
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributi datorate in baza unor acte normative speciale (ct 635 + 6586)	46	77.849	135.794
11.7. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct 652)	47	-	-
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct 655)	48	-	-
11.9. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct 6587)	49	-	-
11.10. Alte cheltuieli (ct 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6588)	50	365.099	445.843
12. Ajustari privind provizioanele (rd. 52 - 53)	51	428.168	1.741.130
- Cheltuieli (ct.6812)	52	453.322	1.741.130
- Venituri (ct.7812)	53	25.154	-
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18 +19+20–23+24+27+31+ 34+51)	54	29.153.099	43.858.665
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	55	6.311.911	14.298.027
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	-	-
13. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7612+ 7613) - din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	57 58	-	-
14. Venituri din dobânzi (ct.766) - din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	59 60	-	5
15. Venituri din subventii de exploatare pentru dobanda datorata (ct 7418)	61	-	-
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768) - din care, venituri din imobilizari financiare (ct 7615)	62 63	1.464.240	129.766
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 57 + 59 + 61 + 62)	64	1.464.240	129.771
	Nr. rand	Exercitiul financiar incheiat la	Exercitiul financiar incheiat la

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

		<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
17. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 66 - 67)	65		
- Cheltuieli (ct.686)	66		
- Venituri (ct.786)	67		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	68	20.651	162.027
- din care, cheltuielile în relatia cu entitatile afiliate	69	-	-
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	1.376.335	199.718
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 65 + 68 + 70)	71	1.396.986	361.745
		-	-
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
- Profit (rd. 64 - 71)	72	67.254	-
- Pierdere (rd. 71 - 64)	73	-	231.974
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 64)	74	36.929.250	58.286.463
CHELTUIELI TOTALE (rd. 54 + 71)	75	30.550.085	44.220.410
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
- Profit (rd. 74 - 75)	76	6.379.165	14.066.053
- Pierdere (rd. 75 - 74)	77	-	-
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	778.871	1.056.455
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	-	-
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	-	-
23. Impozitul specific unor activitati (ct.695)	81	-	-
19. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	-	-
		-	-
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 76 - 77 - 81 - 82 - 79 + 80)	83	5.600.294	13.009.598
- Pierdere (rd. 77 + 78 + 81 + 82 - 76 + 79 - 80)	84	-	-

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 29 martie 2024 de către:

RADU SCARLAT,
ADMINISTRATOR




Q EURO CONT PRO SRL
4438/25.11.2007



2B INTELLIGENT SOFT S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare:		
Profit/(Pierdere) inainte de impozit	6.379.165	14.066.053
Ajustari pentru elemente nemonetare:		
Amortizare aferenta imobilizarilor necorporale	-	-
Amortizare aferenta imobilizarilor corporale	210.017	280.993
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustarilor de valoare mijloace fixe	-	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri	-	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de clienti si conturi asimilate	-	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli (Câstig net)/Pierdere neta din iesirea de imobilizari corporale	428.169 190	1.741.130 -
Venituri din subventii	-	11.316.203
Ajustari pentru pierderi/(câstig) din curs valutar	-	-
Cheltuieli cu dobânzile	20.651	162.027
Venituri din dobânzi		
Rezultatul din exploatare inaintea modificarilor capitalului circulant	7.038.192	27.566.406
Modificari ale capitalului circulant net in:		
(Cresteri)/Descresteri de creante	(10.553.368)	(4.421.296)
(Cresteri)/Descresteri de cheltuieli în avans	16.098	(170.271)
(Cresteri)/Descresteri de stocuri	(172.124)	(2.781.711)
Cresteri / (descresteri) de datorii	8.929.913	(683.457)
Modificarile capitalului circulant	(1.779.481)	(8.056.735)
Dobanzi platite	(20.651)	(162.027)
Impozit pe profit platit	(816.992)	228.682
Flux net de trezorerie generat/(utilizat) din activitatea de exploatare	4.421.068	19.576.326
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii:		
Achizitii de imobilizari	(6.900.208)	(14.297.292)
Împrumuturi (acordate)/restituite si imobilizari financiare	935.000	-
(Achizitie)/Vânzare de actiuni proprii	2.000	-
Flux net de trezorerie utilizat in activitatea de investitii	(5.963.208)	(14.297.292)

Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2023</u>
Fluxuri de trezorerie din activitatea financiara:		
Cresterea/(Scaderea) utilizarii liniei de credit	1.233.054	(1.233.054)
Încasare/(Rambursare) împrumut termen lung	-	4.785.539
(Plati)/Încasari din leasing financiar	-	-
Încasare/(Plati) împrumuturi termen lung acordate	-	-
Dividende platite	(2.401.482)	(3.352.040)
Modificari ale capitalului social majorare/(diminuare)		
Flux net de trezorerie generat/(utilizat) in activitatea financiara	<u>(1.168.429)</u>	<u>200.445</u>
 (Descr�șterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	 <u>(2.710.568)</u>	 <u>5.479.478</u>
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercitiului financiar	<u>6.323.732</u>	<u>3.613.163</u>
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercitiului financiar	<u>3.613.163</u>	<u>9.092.641</u>

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 29 martie 2024 de către:

RADU SCARLAT,
ADMINISTRATOR




Q EURO CONT PRO SRL
4438/25.11.2007



2B INTELLIGENT SOFT S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR ÎN CAPITALURILE PROPRII
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la		Din care			Sold la	
	31 decembrie 2021	Cresteri	prin transfer	Reduceri	prin transfer	30 decembrie 2022	
Capital subscris	440.000	880.000	880.000	-	-	1.320.000	
Prime de capital	5.560.000	-	-	880.000	880.000	4.680.000	
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-	
Rezerve legale	88.000	176.000	176.000	-	-	264.000	
Rezerve pentru actiuni proprii	-	-	-	-	-	-	
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-	
Rezerve din conversie	-	-	-	-	-	-	
Alte rezerve	29.078	-	-	-	-	29.078	
Rezultatul reportat	1.472.928	4.453.117	4.453.117	1.075.819	1.075.819	4.850.226	
Rezultatul reportat provenit din erorile contabile	(75.819)	75.819	-	-	-	-	
Rezultatul exercitiului financiar	4.540.717	5.600.294	-	4.540.717	4.540.717	5.600.294	
Repartizarea profitului(-)	(87.600)	(176.000)	(176.000)	(87.600)	(87.600)	(176.000)	
TOTAL	11.967.304	11.009.230	5.333.117	6.408.936	6.408.936	16.567.598	

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 29 martie 2024 de către:

RADU SCARLAT,
ADMINISTRATOR




Q EURO CONT PRO SRL
4438/25.11.2007



Notele atașate fac parte integrantă din aceste situații financiare.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Element de capital propriu	Sold la	Cresteri	Din care prin transfer	Reduceri	Din care prin transfer	Sold la
	31 decembrie 2022					31 decembrie 2023
Capital subscris	1.320.000	44.550	44.550	-	-	1.364.550
Beneficii ale angajatilor sub forma capitalurilor proprii	-	2.240.000	-	-	-	2.240.000
Prime de capital	4.680.000	-	-	44.550	44.550	4.635.240
Rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Rezerve legale	264.000	8.910	8.910	-	-	272.910
Rezerve pentru actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Rezerve din conversie	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	29.078	-	-	-	-	29.078
Actiuni proprii	-	(89)	-	-	-	(89)
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri propria	-	(2.590)	-	-	-	(2.590)
Rezultatul reportat	4.850.226	5.424.294	5.424.294	2.112.000	2.112.000	8.162.520
Rezultatul reportat provenit din erorile contabile	-	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului financiar	5.600.294	13.009.598	-	5.600.294	5.600.294	13.009.598
Repartizarea profitului(-)	(176.000)	(8.910)	-	(176.000)	(176.000)	(8.910)
TOTAL	16.567.598	20.715.763	5.477.754	7.580.844	7.580.844	29.702.517

Societatea a constituit rezerva legala conform prevederilor Legii Societatilor Comerciale. Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare este transferat la rezerve legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii. In cursul anului 2023 Societatea a constituit rezerva in cuantum de 8.910 lei astfel incat sa se conformeze preverilor Legii Societatilor Comerciale.

Aceste situatii financiare au fost semnate și aprobate la data de 29 martie 2024 de către:

RADU SCARLAT,
ADMINISTRATOR




Q EURO CONT PRO SRL
4438/25.11.2007



2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

1. PREZENTAREA SOCIETATII

Informatii generale

Aceste situatii financiare sunt situatii financiare individuale ale 2B INTELLIGENT SOFT S.A. („Societatea” sau „Bento”). Societatea comerciala 2B INTELLIGENT SOFT S.A. (“Societatea”) a fost înființată în baza Legii nr. 31/1990 și este înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J40/1358/2006, având codul fiscal RO 16558004, fiind încadrată în categoria societăților care aplică reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul Ministerului Finanțelor publice nr. 1802 din 29 decembrie 2014. Sediul său social este în București, Bulevardul Primaverii, nr. 51, Sector 1, Bucuresti.

În prezent, obiectul principal de activitate al Societatii, conform Actului Constitutiv, îl constituie “ Activitati de realizarea a software-ului la comanda (software orientat client, CAEN 6201)”.

2B Intelligent Soft S.A. este o companie ce furnizează servicii de dezvoltare software și servicii IT, Infrastructură și Cloud, fiind implicată în tipuri variate de proiecte. În activitatea sa, Compania acoperă toate etapele de proiectare și derulare a proiectelor, care includ: management de proiect, analiză de afaceri, proiectare, dezvoltare software full stack, API, integrare, testare, instruire, implementare, mentenanță și asistență.

În cei aproximativ 17 ani de activitate Compania a acumulat o expertiză puternică în proiectarea de software și integrarea sistemelor IT, colaborând cu organizații de toate dimensiunile din România, dar și Elveția și SUA.

Dezvoltarea BENTO a avut și are în continuare la bază următorul motto: „We are Bento, the Intellectually Curious”. Astfel, în cadrul echipei BENTO, procesul de învățare ocupă un loc primordial, în prezent Compania trecând de la o abordare pur antreprenorială către una mai formală.

De aceea, o atenție deosebită este acordată modului în care BENTO este organizată pentru a asigura o livrare corectă a produselor și serviciilor Companiei, în același timp Compania fiind extrem de preocupată cu modul în care se recrutează, gestionează și mențin în companie angajații cu potențial ridicat de creștere.

Dezvoltarea, promovarea și implementarea propriilor produse software standardizate, o preocupare principală a Companiei în ultimii ani, poziționează BENTO favorabil față de competiția tradițională a acesteia.

Produsele precum „Bento Field Service Management”, care țintește companiile care livrează servicii prin intermediul echipelor distribuite în teren, sau „Bento Mobile Device Management”, care aduce beneficii oricărei organizații ce deține sau administrează o flotă considerabilă de dispozitive mobile, sunt un element fundamental în strategia de dezvoltare a Companiei.

BENTO are experiență derulând proiecte complexe în diferite sectoare de activitate, precum: Utilități (Energie, Apă, Petrol și Gaze), Fotovoltaice, Inginerie Industrială, Media, Publicitate, Asigurări, Agricultură și Producția de Alimente.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii Societății și au fost întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, și anume Legea contabilității nr. 82/1991. republicată și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice („OMF”) nr. 1802/2014. cu modificările ulterioare.

Ordinul 1802/2014 a intrat în vigoare începând cu 1 ianuarie 2015 și înlocuiește Ordinul 3055/2009. Ca urmare, situațiile financiare aferente anului 2021 au fost pregătite în conformitate cu acesta. În scopul asigurării comparabilității informațiilor cuprinse în situațiile financiare anuale, informațiile raportate în coloana corespunzătoare exercitiului financiar precedent celui de raportare au fost determinate având în vedere planul general de conturi cuprins în OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare precum și necesitatea raportării unor indicatori comparabili ca semnificație cu cei raportați în coloana corespunzătoare exercitiului financiar de raportare.

Prezentele reglementări transpun parțial prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European și a Consiliului privind situațiile financiare anuale, situațiile financiare consolidate și rapoartele conexe ale anumitor tipuri de întreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European și a Consiliului și de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului, publicată în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013.

OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV și VII și diferă de Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Ca urmare, aceste situații financiare nu sunt în concordanță cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Aceste situații financiare, întocmite în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, nu trebuie folosite de terțe părți sau de către utilizatori ai situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu OMF nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul României.

Societatea face parte din categoria entităților mijlocii. Situațiile financiare sunt proprii și nu aparțin unui grup. Conform articolului art. 11 din Legea 82/1991. contabilitatea este organizată în compartiment distinct condus de Directorul Financiar.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei („RON”) la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare.

- 1) Principiul continuității activității.** Societatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Societatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității. Administratorii nu au luat cunoștință de unele elemente de nesiguranță legate de anumite evenimente care pot duce la incapacitatea acesteia de a-și continua activitatea, aceste elemente trebuie prezentate în notele explicative. În cazul în care situațiile financiare anuale nu sunt întocmite pe baza principiului continuității, această informație trebuie prezentată, împreună cu motivele care au stat la baza deciziei conform căreia entitatea nu își mai poate continua activitatea. Evenimentele sau condițiile ce necesită prezentări de informații pot apărea și ulterior datei bilanțului.

- 2) Principiul permanenței metodelor.** Politicile contabile și metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

- 3) Principiul prudenței.** La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea au fost realizate pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Sunt recunoscute toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

4) Principiul contabilității de angajamente. Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

5) Principiul intangibilității.

- (1) bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.
- (2) în cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.
- (3) înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcare a principiului intangibilității

6) Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii. Componentele elementelor de active și de datorii sunt evaluate separat

7) Principiul necompensării. Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În situația de mai sus, în notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării. În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

8) Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză. Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent. Entitățile au obligația ca la întocmirea documentelor justificative și la contabilizarea operațiunilor economico-financiare să țină seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura economică a operațiunii să fie diferită de forma juridică a documentelor care stau la baza acestora.

9) Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție. Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt prezentate separat.

10) Principiul pragului de semnificație. Societatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

Moneda de prezentare

Aceste situații financiare sunt prezentate în lei (RON).

Tranzacții în moneda străină

Tranzacțiile Societății în moneda străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. Castigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în moneda străină, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar. Asemenea solduri sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului.

Cursurile de schimb ale principalelor monede străine la sfârșitul exercitiului financiar au fost:

Moneda	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Dolar (USD)	4,6346	4,4958
Euro (EUR)	4,9474	4,9746

Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor potențiale la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

Estimările sunt utilizate pentru înregistrarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor, stocurilor, amortizării imobilizărilor corporale și necorporale, datoriilor cu taxele și impozitele, și, respectiv, provizioanelor.

Efectul schimbării estimărilor contabile este calculat anticipat și este inclus în determinarea rezultatului net aferent:

- perioadei în care s-a realizat schimbarea, dacă ea este singura perioadă afectată;
- perioadei în care s-a realizat schimbarea și perioadelor ulterioare, dacă schimbarea le afectează pe toate.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Imobilizari corporale

Cost

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile, intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional in valoarea activului.

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacerea amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

Actiunile imobilizate de natura obiectelor de inventar inclusiv uneltele si sculele, sunt trecute pe cheltuieli în momentul punerii în functiune si nu sunt incluse în valoarea contabila a imobilizarilor corporale.

Imobilizarile corporale care sunt casate sau vandute sunt eliminate din bilant împreuna cu amortizarea cumulata corespunzatoare. Orice profit sau pierdere rezultata dintr-o asemenea operatiune sunt incluse în contul de profit si pierdere curent.

Castigurile si pierderile din vanzarea mijloacelor fixe sunt determinate pe baza valorii lor contabile si sunt luate în considerare la stabilirea profitului din exploatare.

Amortizare

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate. Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor. Terenul nu se amortizeaza.

Duratele de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

	<u>Ani</u>
Constructii	10 – 30
Instalatii tehnice si masini	6 – 10
Aparate de masura control si reglare	2 – 5
Mijloace de transport	4 – 9

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza si sunt prezentate la cost mai putin depreciere de valoare.

Castigurile si pierderile generate de cedarea terenurilor si mijloacelor fixe sunt determinate prin raportare la valoarea lor contabila neta si sunt luate în considerare la determinarea profitului din exploatare.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Imobilizari corporale (continuare)

Deprecierea imobilizarilor corporale

Societatea trebuie sa se asigure ca activele sale nu sunt înregistrate la o valoare care sa depaseasca valoarea lor recuperabila. Un activ este înregistrat la o valoare mai mare decat valoarea lui recuperabila daca valoarea sa contabila neta depaseste valoarea recuperabila din folosirea sau vanzarea activului. Mijloacele fixe detinute si utilizate de o entitate trebuie analizate din perspectiva diminuarii valorii acestora ori de cate ori au loc evenimente care indica posibilitatea de nerecuperare a valorii contabile a unui activ din fluxurile de numerar viitoare. În cazurile în care fluxurile de trezorerie viitoare estimate sunt insuficiente pentru a acoperi valoarea contabila a activului, trebuie aplicata o corectie care sa reflecte pierderea de valoare a mijloacelor fixe.

Societatea a analizat valoarea recuperabila din folosirea sau vanzarea activelor detinute si a stabilit ca aceasta depaseste valoarea contabila neta a activelor respective, fiind necesara inregistrarea de ajustari pentru depreciere suplimentare.

Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale achizitionate de Societate sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata.

Cheltuiala cu brevetele, marcile si licentele achizitionate este capitalizata si amortizata folosind metoda liniara pe durata de viata utila a acestora.

Imobilizarile necorporale nu sunt reevaluate. Valoarea contabila a fiecarui activ necorporal este verificata anual si ajustata din perspectiva deprecierei permanente acolo unde se considera ca acest lucru este necesar.

Creante comerciale

Creantele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturata mai putin ajustarile de valoare pentru deprecierea acestor creante. Ajustarile pentru deprecierea creantelor comerciale sunt constituite în cazul în care exista evidente obiective asupra faptului ca Societatea nu va fi în masura sa colecteze toate sumele la termenele initiale. Ajustarile sunt calculate ca diferenta între valoarea înregistrata în contabilitate si valoarea recuperabila, valoare ce reprezinta valoarea actualizata a fluxurilor viitoare de trezorerie utilizand rata de actualizare efectiva aferenta unui instrument financiar similar.

Creantele nerecuperabile sunt trecute integral pe cheltuieli în anul în care sunt identificate.

Alte creante

Acestea sunt înregistrate la valoarea estimata a fi recuperata.

Stocuri

Stocurile de piese de schimb si chimicale ale societatii sunt înregistrate la valoarea de achizitie. Sunt create ajustari pentru stocurile cu miscare lenta, uzate fizic si moral. Societatea nu detine stoc de titei sau de gaz.

Trezorerie si echivalente de trezorerie

Numerarul si echivalentul de numerar sunt evidentiata în bilant la cost. Pentru situatia fluxului de trezorerie, trezorerie si echivalentele acesteia cuprind numerar în casa, depozite la vedere la banci, investitii în instrumente pe piata monetara si împrumuturi nete în cont curent (descoperit de cont).

Datorii comerciale

Datoriile comerciale pe termen scurt (scadente în mai putin de 12 luni) sunt înregistrate la valoarea nominala, care aproximeaza valoarea justa a sumelor ce urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile primite.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Leasing financiar

Leasingul financiar este operatiunea de leasing care transfera in mare masura, toate riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra bunului. Titlul de proprietate poate fi transferat, in cele din urma, sau nu.

Operatiunile de leasing financiar sunt înregistrate la valoarea justa a bunului in regim de leasing sau cu valoarea actualizata a platilor minime de leasing, daca aceasta din urma este mai mica. Pentru calcularea valorii actualizate a platilor minime de leasing se considera ca factor de actualizare rata implicita a dobanzii din contractul de leasing.

Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute în momentul in care Societatea are o obligație legala sau implicit rezultata din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesar o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice si poate fi făcuta o estimare credibila in ceea ce privește valoarea obligației.

Beneficiile angajatilor

În cursul normal al activității, Societatea face plăți către instituții ale statului român în contul pensiilor angajaților săi. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii.

Impozitare

Impozitul pe profit se calculează pe baza rezultatului anului corectat pentru diferite elemente care nu sunt taxabile sau deductibile. Acesta se calculează folosindu-se rata impozitului pe profit care era în vigoare la data bilanțului.

Recunoasterea veniturilor

Veniturile se refera la bunurile vandute si la serviciile furnizate.

Veniturile din vanzarile de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumparatorului principalele riscuri si beneficii asociate detinerii bunurilor.

Imobilizarile in curs de executie sunt reprezentate de investitiile neterminate efectuate in regie proprie de companie si se evalueaza la costul de productie. Imobilizarile in curs de executie se trec in categoria imobilizarilor finalizate dupa receptia, darea in folosinta sau punerea in functiune a acestora, dupa caz.

Veniturile din chirii sunt recunoscute pe baza principiilor contabilitatii de angajament în conformitate cu substanta economica a contractelor aferente.

Veniturile din dobanzi sunt recunoscute pro-rata temporis, luand în considerare valoarea depozitelor si rata efectiva a dobanzii pe perioada pana la maturitatea acestora în momentul în care se determina faptul ca acest venit este datorat Societatii.

În aceste situatii financiare veniturile si cheltuielile sunt prezentate la valoarea bruta fara taxe. În bilantul contabil, datoriile si creantele de la aceiasi parteneri sunt prezentate la valoarea neta în momentul în care exista un drept de compensare.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

2. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Cheltuielile de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se refera în contul rezultatului exercițiului atunci când se poate evalua în mod credibil o diminuare a beneficiilor economice viitoare legate de o diminuare a valorii unui activ sau de o creștere a valorii unei datorii. Recunoașterea cheltuielilor are loc simultan cu recunoașterea creșterii valorii datoriilor sau reducerii valorii activelor.

Instrumente financiare

Instrumentele financiare înregistrate în situațiile financiare includ trezoreria și echivalentele acesteia, creanțele și datoriile comerciale, imobilizările financiare și alte active și datorii. Metodele particulare de recunoaștere adoptate sunt prezentate în politicile contabile individuale asociate fiecărui element.

Valoarea reală a instrumentelor financiare reprezintă suma pentru care un instrument poate fi schimbat între părți aflate în cunoștință de cauză și care sunt dispuse să încheie o tranzacție la un preț determinat obiectiv. Aceasta reprezintă o aproximare generală a valorii posibile și este posibil să nu se realizeze niciodată.

Societatea este supusă unor fluctuații a numeroase variabile economice, după cum urmează:

- (a) Cursul de schimb al leului față de monedele străine;
- (b) Ratele dobânzilor care influențează activele și datoriile financiare;
- (c) Modificarea puterii de cumpărare a leului.

Prin urmare, valoarea de piață reală a instrumentelor financiare la data încheierii bilanțului concordă aproximativ cu valoarea prezentată în situațiile Societății.

Trezoreria și echivalentele de trezorerie, creanțele și alte active monetare circulante, datoriile comerciale și alte obligații se reflectă în situațiile financiare la valoarea justă ca urmare a scadenței mici a acestor instrumente.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

3. ACTIVE IMOBILIZATE

Active immobilizate 2022

Denumire element imobilizare	Valoare bruta			Amortizari/ Ajustari				
	Sold la inceput anului	Cresteri	Cedari, transferuri	Sold la sf perioadei	Sold la inceput anului	Cresteri	Cedari, transferuri	Sold la sf perioadei
Imobilizari necorporale								
Chelt de dezvoltare	0	6.574.538	0	6.574.538	0			0
Alte imobil necorp	2.792	1.164	0	3.956	2.792	113		2.905
Avansuri imobil necorp	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	2.792	6.575.702	0	6.578.494	2.792	113	0	2.905
Terenuri si amenajari	0			0	0			0
Constructii	0		0	0	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	1.167.993	188.396	91.451	1.264.939	796.677	137.274	89.261	844.690
Aparate si instalatii de masura	31.210	0	0	31.210	28.453	945		29.398
Echipamente tehnologice	42.674	0	0	42.674	8.799	14.225		23.024
Alte instalatii, utilaje si mobilier	302.912	136.110	0	439.022	132.641	57.460	0,00	190.101
Imobilizari in curs	0	0	0	0	0			0
Total imobilizari corporale	1.544.790	324.507	91.451	1.777.846	966.570	209.904	89.261	1.087.213
Imobilizari financiare	960.154	0	960.154	0	25.154	0	25.154	0
Active immobilizate - TOTAL	2.507.736	6.900.209	1.051.605	8.356.340	994.516	210.017	114.415	1.090.118

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

Active imobilizate 2023

Denumire element imobilizare	Valoare bruta Sold la incep anului	Cresteri	Cedari, transferuri	Sold la sf perioadei	Amortizari Sold la incep anului	Cresteri	Cedari, transferuri	Sold la sf perioadei
Imobilizari necorporale								
Chelt de constit	6.574.538	14.086.809	0	20.661.347	0			0
Alte imobil necorp	3.956	0	0	3.956	2.905	388		3.293
Avansuri imobil necorp	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	6.578.494	14.086.809	0	20.665.303	2.905	388	0	3.293
Terenuri si amenajari	0			0	0			0
Constructii	0		0	0	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	1.264.939	138.271	0	1.403.210	844.690	167.860	0,00	1.012.550
Aparate si instalatii de masura	31.210	0	0	31.210	29.398	945		30.343
Echipamente tehnologice	42.674	0	0	42.674	23.024	14.225		37.249
Alte instalatii, utilaje si mobilier	439.022	72.213	0	511.235	190.101	97.575	0,00	287.676
Imobilizari in curs	0	0	0	0	0			0
Total imobilizari corporale	1.777.846	210.484	0	1.988.330	1.087.213	280.605	0	1.367.818
Imobilizari financiare	0	0	0	0	0	0	0	0
Active imobilizate - TOTAL	8.356.340	14.297.293	0	22.653.633	1.090.118	280.993	0	1.371.111

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

4. STOCURI

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Marfuri si ambalaje	264.092	2.628.542
Materii auxiliare si consumabile	-	-
Piese de schimb	-	-
Produce finite	-	-
Avansuri pentru cumparari de stocuri	19.803	437.064
Ajustari de valoare	-	-
Total	283.895	3.065.606

5. CREANTE

	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Cienti si conturi asimilate	16.665.013	16.665.013	
Alte creante	53.611	53.611	
TVA de incasat	176.668	176.668	
Subventii	3.630.741	3.630.741	
Impozite la bugetul de stat	1.383.360	1.383.360	
Debitori diversi si alte creante	201.270	201.270	
Total	22.110.663	22.110.663	-

	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
Cienti si conturi asimilate	18.850.117	18.850.117	
Alte creante	196.254	196.254	
TVA de incasat	101.651	101.651	
Garantii constituite	-	-	-
Debitori diversi si alte creante	282.475	282.475	
Total	19.430.497	19.430.497	-

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

6. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023
Conturi la banci in lei	571.989	9.029.659
Conturi la banci in valuta	3.047.375	62.681
Depozite pentru mai putin de 3 luni	-	-
Numerar in casa	-	103
Avansuri de trezorerie	(6.201)	109
Total	3.613.163	9.092.642

7. CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 31 decembrie 2023	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Cheltuieli in avans (licente, contributii, asigurare).	172.563	172.563	-
Total	172.563	172.563	-

	Sold la 31 decembrie 2022	De reluat	
		sub 1 an	peste 1 an
Cheltuieli in avans (licente, contributii, asigurare).	2.292	2.292	-
Total	2.292	2.292	-

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

8. DATORII

	Sold la	Termen de exigibilitate	
	31 decembrie		
	2023	sub 1 an	peste 1 an
Alte finantari (leasing financiar)	297.155	135.676	161.479
Avansuri de la client	49.705	49.705	-
Furnizori	6.313.684	6.313.684	-
Datorii in legatura cu personalul inclusiv taxe aferentesalariilor	1.947.134	1.947.134	-
TVA de plata	1.244.795	1.244.795	-
Sume datorate institutiilor financiare	4.785.539	-	4.785.539
Imprumuturi asociati	13.838	-	13.838
Dividende de plata	53.427	-	53.427
Total	14.705.277	9.690.994	5.014.283

	Sold la	Termen de exigibilitate	
	31 decembrie		
	2022	sub 1 an	peste 1 an
Alte finantari (leasing financiar)	308.545	90.119	218.426
Avansuri de la client	30	30	-
Furnizori	9.244.876	9.244.876	-
Datorii in legatura cu personalul inclusiv taxe aferentesalariilor	1.308.707	1.308.707	-
Impozite la bugetul de stat	119.480	119.480	-
TVA de plata	506.474	506.474	-
Sume datorate institutiilor financiare	1.233.054	1.233.054	-
Imprumuturi asociati	13.838	-	13.838
Dividende de plata	1.293.467	1.293.467	-
Total	14.028.471	13.796.207	232.264

9. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

	Sold la	Transferuri		Sold la
	1 octombrie			31 decembrie
	2022	cresteri	reduceri	2023
Provizioane pentru concedii neefectuate si alte drepturi salariale	-	-	-	-
Provizioane pentru client incerti	453.322	1.741.130	-	2.194.453
Alte provizioane	-	-	-	-
Total	453.322	1.741.130	-	2.194.453

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

	Sold la 1 ianuarie 2022	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2022
		in cont	din cont	
Provizioane pentru concedii neefectuate si alte drepturi salariale	0	-	-	-
Provizioane pentru client incerti	-	453.332	-	453.332
Alte provizioane	-	-	-	-
Total	-	453.332	-	453.332

Provizioanele pentru clienti incerti

La sfarsitul anului 2022, societatea are evidentiata in situatiile financiare cheltuieli cu provizioanele in suma de 453.332 lei pentru ajustarea de valori creantelor comerciale detinute la clientii Thermonet SRL si Bioenergy Suceava. In urma analizei efectuate la nivelul sumelor de incasat de la clienti, s-a constatat ca societatea are de incasat suma de 265.154 lei de la Thermonet SRL, respectiv 188.169 lei. Creantele sunt foarte vechi, fiind la limita prescriptiei si au o posibilitate redusa de a fi incasate. In aceste conditii s-a propus ajustarea valorii creantelor detinute la acesti clienti prin inregistrarea unui provizion.

In cursul anului 2023, societatea a evidentiata in situatiile financiare cheltuieli cu provizioanele in suma de 1.741.130 lei pentru ajustarea de valori creantelor comerciale detinute la clientii Advanced Software Solution SRL, Whiteland Import-Export si Adix Green Power Management SRL. In urma analizei efectuate la nivelul sumelor de incasat de la clienti, s-a constatat ca societatea are de incasat suma de 506.374 lei de la Advanced Software Solution SRL, suma de 352.962 lei de la Whiteland Import-Export SRL, respectiv 881.794 lei de la Adix Green Power Management SRL. Creantele sunt foarte vechi, fiind la limita prescriptiei si au o posibilitate redusa de a fi incasate. In aceste conditii s-a propus ajustarea valorii creantelor detinute la acesti clienti prin inregistrarea unui provizion.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

10. CAPITAL SI REZERVE

Capital social

Capital social	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
	Numar	Numar
Capital subscris parti sociale	13.200.000	13.645.500
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Valoare nominala parti sociale	0.1	0.1
	<i>RON</i>	<i>RON</i>
Valoare capital social	1.320.000	1.364.550

Societatea detine un numar de 892 actiuni proprii care urmeaza a fi distribuite in cursul anului 2024.

Structura actionariatului

Structura actionariat	Sold la	
	Numar actiuni	Procent
Bodea Vlad	3.739.353	27.4036%
Scarlat Radu	3.739.356	27.4036%
Actionari persoane fizice	5.982.998	43.8459%
Actionari persoane juridice	183.793	1.3469%
Total	13.645.500	100%

11. CIFRA DE AFACERI

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Venituri din vânzarea marfurilor	10.711.523	11.182.301
Venituri din servicii prestate	18.146.452	32.012.334
Venituri din productia de imobilizari necorporale	6.574.539	14.086.809
Alte venituri din exploatare	32.495	875.248
Total	35.465.009	58.156.692

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

12. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE

Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2022 si 2023 sunt urmatoarele :

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Cheltuieli cu salariile	9.187.440	23.725.421
Cheltuieli cu asigurarile sociale	215.948	492.544
Total	9.403.388	24.217.965

La 31 decembrie 2023, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive si a comisiei de supraveghere.

In cursul anului 2023, administratorii au fost remunerati in baza contractului de mandat si au fost renumerati astfel :

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023
Cheltuieli cu salariile	410.232	410.236
Cheltuieli cu asigurarile sociale	9.230	9.230
Total	419.462	419.466

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

Societatea a avut în perioada ianuarie 2022 – decembrie 2022 un număr mediu de 62 salariați, iar in perioada ianuarie 2023 – decembrie 2023, un numar mediu de 91 salariatii. Cheltuielile cu salariile si primele aferente au totalizat in anul 2023 suma de 23.725.421 RON. Cheltuielile cu taxele salariale au fost in suma de 492.544 RON.

Cea mai mare contribuție la creșterea cheltuielilor din exploatare a fost a cheltuielilor cu personalul, care au atins valoarea de 24,2 milioane de lei în 2023, o creștere cu 158% față de 2022, pe fondul majorării numărului mediu de salariați, de la 62 în 2022, la 91 în 2023. Creșterea este una organică, existând o corelație între creșterea veniturilor din exploatare și creșterea cheltuielilor din exploatare.

Totodată, în cadrul acestei categorii, 2,2 milioane de lei reprezintă costurile pentru acțiunile acordate prin programul SOP aferente anilor 2022 și 2023. Compania subliniază că aceste costuri nu reprezintă o cheltuială cu ieșire efectivă de numerar și reflectă doar înregistrarea costurilor conform reglementărilor contabile RAS. Conducerea Societatii reamintește că acțiunile acordate prin programul SOP au fost dobândite de către Companie după majorarea capitalului social cu acțiuni gratuite, în urma căreia o parte dintre acționari au decis să lase la dispoziția Companiei acțiunile cuvenite acestora, în schimbul valorii nominale per acțiune. Ulterior, Compania a cedat beneficiarilor programului SOP aceste acțiuni tot la valoarea nominală, astfel încât impactul din punct de vedere cash este zero.

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Numarul mediu al angajatilor	<u>62</u>	<u>91</u>
Numar efectiv de salariatii	<u>85</u>	<u>93</u>

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

13. CHELTUIELI DIN EXPLOATARE

Cheltuieli privind prestațiile externe	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	102.805	101.170
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	438.725	457.885
Cheltuieli cu primele de asigurare	111.530	187.658
Cheltuieli privind pregătirea personalului	129.452	242.153
Cheltuieli privind colaboratorii	410.232	410.236
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	9.677	28.350
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	314.592	585.988
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	11.185	33.125
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	66.743	133.039
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	157.089	124.757
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	16.575	16.127
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	7.633.650	8.010.731
Total	9.402.254	10.331.219

14. ALTE INFORMATII

14.1 Rezultatul exercitiului

Pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023 Societatea a înregistrat un profit net în suma de 13.009.598 RON (31 decembrie 2022: 5.600.294 RON).

În cursul anului 2023 rezerva legală a crescut cu suma de 8.910 RON, creștere datorată faptului că a avut loc o creștere a capitalului social.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

14. ALTE INFORMATII (continuare)

14.2. Principalii indicatori financiari

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Indicatori de lichiditate		
1.1. Indicatorul lichiditatii curente	1.69	3.54
1.2. Indicatorul lichiditatii imediate	1.67	3.22
Indicatori de risc		
2.1. Indicatorul gradului de indatorare	0.46	0.26
2.2. Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	305.65	88.24
Indicatori de activitate		
3.1. Viteza de rotatie a stocurilor (zile)	95.43	21.58
3.2. Viteza de rotatie a creantelor clienti (zile)	164.08	135.96
3.3. Viteza de rotatie a creditelor furnizor (zile)	60.25	12.38
3.4. Viteza de rotatie a activelor imobilizate	3.97	2.03
3.5. Viteza de rotatie a activelor total	0.94	0.78
Indicatori de profitabilitate		
4.1. Rentabilitatea capitalului angajat:	0.38	0.41
4.2. Rata marjei brute din vanzari	34.61	27.76

14.3 Impozitul pe profit

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Profit/(pierdere) brut/(a)	5.600.294	13.009.598
Total deduceri	264.000	8.066.425
Venituri neimpozabile	-	-
Deduceri suplimentare pentru cercetare-dezvoltare	-	7.829.765
Amortizare fiscala		227.750
Cheltuieli nedeductibile	1.567.219	4.708.578
Rezerva legala deductibila	264.000	8.910
Pierdere fiscal(ă) curent(ă)	6.991.513	9.651.751
Pierdere fiscală de recuperat din anii precedenti	0	0
Impozit pe profit curent	1.118.642	1.544.280
Alte elemente – sponsorizare	202.323	300.959
Impozit pe profit datorat	916.319	1.242.889
Reducere impozit pe profit	137.447	186.434
Cheltuiala cu impozitul pe profit aferenta perioadei	778.871	1.056.455

Impozitul pe profit datorat a fost redus pe fondul unei facilități fiscale care se aplică la calcularea acestuia pentru cheltuielile asociate cu proiecte de cercetare-dezvoltare sau care implică activități de cercetare-dezvoltare. Această facilitate este conformă cu prevederile articolului 20 alineatul (1) litera a) din Legea nr. 227/2015 privind Codul Fiscal.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

14. ALTE INFORMATII (continuare)

14.4 Solduri si tranzactii cu partile afiliate

a) Informatii despre Societate

S.C. 2B Intelligent Soft S.A. („Societatea”) este o societate pe actiuni infiintata in 2006, sediul social fiind inregistrat la adresa Bulevardul Primaverii, nr. 51, Sector 1, Bucuresti, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J40/1358/2006, având codul fiscal RO 16558004, fiind încadrată în categoria societăților care aplică reglementarile contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul Ministerului Finanțelor publice nr. 1802 din 29 decembrie 2014.

In prezent, obiectul principal de activitate al Societatii, conform Actului Constitutiv, il constituie “ Activitati de realizarea a software-ului la comanda (software orientat client, CAEN 6201)”.

De-a lungul experienței de peste 17 ani în derularea unei game variate de proiecte IT și Software, BENTO și-a conturat un set de competențe complementare care permit Companiei să coordoneze și să livreze atât proiecte complexe, la cheie, cât și seturi specifice de servicii.

Un element important în succesul proiectelor livrate este fundamentat pe setul de competențe în zona de coordonare și management de proiect, construit pe baza experienței pe care BENTO a acumulat-o fiind în poziție de coordonator al proiectelor cu o structură complexă de părți interesate atât IT cât și non-IT.

Compania livrează servicii prin intermediul a 2 divizii (business units): (i) Dezvoltare Software; și (ii) IT, Infrastructură & Cloud, fiecare dintre acestea având la rândul ei o clasificare a serviciilor după cum urmează:

Dezvoltare software:

- A. Produse Software Standardizate;
- B. Dezvoltare Personalizată de Software.

IT, Infrastructură & Cloud

- C. Servicii IT;
- D. Servicii Cloud.

Numeroase proiecte implică resurse și servicii livrate de către ambele divizii ale companiei, această sinergie fiind unul dintre diferențiatorii BENTO în piață.

b) Informatii privind relatiile cu entitatile afiliate si alte parti legate

- **Plaja Nuka SRL** CUI: 32124562 J40/10049/2013 asociati Bodea Vlad-Ermil 50% si Scarlat Radu 50%, administrator Bodea Vlad – Ermil
- **VRTW Artists SRL** CUI: 37049097 J40/1642/2007 asociat 50% Plaja Nuka SRL, administrator Bodea Vlad-Ermil
- **VRTW Tours SRL** CUI: 43952633 J40/5067/2021 asociati Bodea Vlad-Ermil 50% si Scarlat Radu 50%, administrator Bodea Vlad – Ermil si Scarlat Radu

In concluzie 2B Intelligent soft SRL este societate afiliata cu societatile Plaja Nuka SRL, VRTW Artists SRL si VRTW Tours SRL, avand in vedere participatia la capitalul social a celor 2 asociati Scarlat Radu si Bodea Vlad Ermil asa cum reiese din informatiile de mai sus.

In ceea ce priveste partile legate o intreprindere se considera a fi legata atat prin asociati cat si prin administratori astfel avand in vedere informatiile prezentate mai sus, se intelege ca 2B Intelligent Soft este parte legata cu societatile Plaja Nuka SRL, VRTW Artists SRL si VRTW Tours SRL.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

14. ALTE INFORMATII (continuare)

Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate

La 31 decembrie 2023 situatia partilor afiliate se prezinta in felul urmatoar:

Nume societate	Natura relatiei	Tara de origine	Sediu social
Plaja Nuka SRL	entitate afiliata/legata	Romania	Bucuresti, Sector 1
VRTW Artists SRL	entitate afiliata/legata	Romania	Bucuresti, Sector 1
VRTW Tours SRL	entitate afiliata/legata	Romania	Bucuresti, Sector 1

Creante Comerciale si Altele	Sold la	Sold la
	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Plaja Nuka SRL	17.798	18.377
VRTW Artists SRL	0	2.220
VRTW Tous SRL	-	-
Total	17.798	20.597

Datorii Comerciale si Altele	Sold la	Sold la
	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Plaja Nuka SRL	-	-
VRTW Artists SRL	41	41
VRTW Tours SRL	-	-
Total	41	41

Vanzari de bunuri si servicii	Exercitiul financiar incheiat la	Exercitiul financiar incheiat la
	31 decembrie	31 decembrie
	2022	2023
Plaja Nuka SRL	2.100	578
VRTW Artists SRL	983	7.037
VRTW Tours SRL	-	-
Total	3.083	7.615

Achizitii de bunuri si servicii (inclusiv cheltuieli in avans)	Exercitiul financiar incheiat la	Exercitiul financiar incheiat la
	31 decembrie	31 decembrie
	2022	2023
Plaja Nuka SRL	36.845	0
VRTW Artists SRL	-	-
VRTW Tours SRL	-	-
Total	36.845	0

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

14. ALTE INFORMATII (continuare)

14.5 Alte informatii (continuare)

Cheltuieli de audit

Onorariul auditorilor pentru serviciile de auditul al situațiilor financiare ale Societății pentru anul încheiat la 31 decembrie 2023 este în conformitate cu prevederile contractului încheiat între părți.

Impozitarea

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. În acest sens încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente.

Conform legislației fiscale în vigoare, pe parcursul anului 2014, pentru neachitarea la termen de către contribuabili a obligațiilor fiscale, s-au perceput dobânzi și penalități de întârziere.

Astfel, în perioada ianuarie-februarie 2014 nivelul dobânzilor de întârziere a fost de 0.04% pe zi, iar nivelul penalităților de întârziere a fost de 0.02% pe zi pentru fiecare zi de întârziere.

Începând cu martie 2014, nivelul dobânzilor s-a redus, acesta fiind de 0.03% pe zi de întârziere la plată; nivelul penalităților a rămas neschimbat, la valoarea de 0.02% pe zi de întârziere la plată. În cursul anilor 2015-2019, nivelul dobânzilor și penalităților nu a fost modificat.

Pentru neachitarea la termenul de scadență de către debitor al obligațiilor fiscale principale, se datorează prin Legea 207/2015 privind Codul de procedură fiscală publicată în M. O. nr. 547/23.07.2015, începând cu data de 1 ianuarie 2016 dobânzi și penalități; nivelul dobânzii scade de la 0.03% pentru fiecare zi de întârziere la 0.02% pentru fiecare zi de întârziere (dobânzile se calculează pentru fiecare zi de întârziere, începând cu ziua imediat următoare termenului de scadență și până la data stingerii sumei datorate inclusiv). Nivelul penalității de întârziere scade de la 0.02% pentru fiecare zi de întârziere la 0.01% pentru fiecare zi de întârziere. Penalitățile de întârziere se calculează pentru fiecare zi de întârziere, începând cu ziua imediat următoare termenului de scadență și până la data stingerii sumei datorate, inclusiv.

Pentru obligațiile fiscale principale nedeclarate/declarată incorect de contribuabil/platitor și stabilite de organul de inspecție fiscală prin decizii de impunere, contribuabilul/platitor datorează o penalitate de nedeclarare de 0.08% pe fiecare zi, începând cu ziua imediat următoare scadentei și până la data stingerii sumei datorate, inclusiv, din obligațiile fiscale principale nedeclarate sau declarate incorect de contribuabil/platitor și stabilite de organul de inspecție fiscală prin decizii de impunere.

Penalitatea de nedeclarare stabilită:

- se reduce, la cererea contribuabilului/platitorului, cu 75%, dacă obligațiile fiscale principale stabilite prin decizie:
 - a) se sting prin plată sau compensare
 - b) sunt esalonate la plată, în condițiile legii. În acest caz, reducerea se acordă la finalizarea esalonării la plată.
- se majorează cu 100% în cazul în care obligațiile fiscale principale au rezultat ca urmare a săvârșirii unor fapte de evaziune fiscală, constatate de organele judiciare, potrivit legii.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

14. ALTE INFORMATII (continuare)

14.5 Alte informatii (continuare)

Impozitarea (continuare)

În plus, Guvernul României detine un număr de agenții autorizate să efectueze auditul (controlul) companiilor care operează pe teritoriul României. Aceste controale sunt similare auditorilor fiscale din alte țări, și pot acoperi nu numai aspecte fiscale dar și alte aspecte legale și regulatorii care prezintă interes pentru aceste agenții. În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

Mediul inconjurator

România se află în prezent într-o perioadă de rapidă armonizare a legislației de mediu cu legislația în vigoare a Comunității Economice Europene. La 30 decembrie 2023 Societatea nu a înregistrat nici o datorie referitoare la costuri anticipate, incluzând taxe legale și de consultanță, studii, proiectare și implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu. Societatea nu consideră costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative.

Pretul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate, încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu partile afiliate are la bază conceptul de preț de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent, pe baza „condițiilor normale de piață”. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate. Este probabil ca verificări ale prețurilor de transfer să fie realizate în viitor de către autoritățile fiscale, pentru a determina dacă respectivele prețuri respectă principiul „condițiilor normale de piață” și ca baza impozabilă a contribuabilului român nu este distorsionată. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări. Societatea consideră că tranzacțiile cu partile afiliate au fost efectuate la valori de piață.

Conducerea Societății monitorizează atent principalele riscuri care pot afecta activitatea Societății, luând măsuri pentru minimizarea efectelor nefavorabile ale materializării acestor riscuri.

Gestionarea riscurilor

Riscul de piață

Politica societății este de a menține suficiente lichidități pentru achitarea obligațiilor în momentul în care devin exigibile. Conducerea Societății este convinsă că riscul de lichiditate este suficient de bine urmărit în viitorul apropiat.

Riscul de credit

Societatea efectuează tranzacții exprimate în diferite valute, inclusiv în euro și dolari. Activitatea și rezultatele Companiei sunt expuse fluctuațiilor în ratele de schimb valutar ale acestor valute.

În activitatea sa Societatea se expune riscului de credit din creanțe (clienți) și din fonduri deponate la instituțiile financiare. Nu se regăsesc concentrări de risc de credit semnificative. Conducerea Societății monitorizează îndeaproape și în mod constant expunerea la riscul de credit.

14. ALTE INFORMATII (continuare)

14.5 Alte informatii (continuare)

Sistemul auditului intern

2B Intelligent SOFT SA efectueaza audituri interne la intervale planificate pentru a determina conformitatea sistemului de management integrat cu cerintele standardelor SR EN ISO 9001:2008 si SR EN ISO 27001: 2012.

Procesul de „Audit intern” are urmatoarele obiective:

- evalueaza gradul de implementare al sistemului de management integrat si mentinerea acestuia in mod eficace;
- verifica modul in care se aplica politicile companiei si sunt realizate obiectivele stabilite;
- evalueaza conformitatea activitatilor desfasurate cu cerintele legale. de reglementare aplicabile si/sau contractuale;
- determina eficacitatea proceselor derulate in cadrul organizatiei;
- identifica posibilitati de imbunatatire ale sistemului de management integrat;

Auditurile interne se desfasoara in conformitate cu procedura de sistem stabilita in cadrul organizatiei. Procedura de audit intern defineste responsabilitatile, competententele si cerintele pentru planificarea si efectuarea auditurilor, raportarea rezultatelor si pastrarea inregistrarilor aferente. Selectarea auditorilor si efectuarea auditurilor asigura obiectivitatea si imparțialitatea procesului de audit.

Programele de audit intern sunt stabilite de catre organizatie:

- pe baza rezultatelor evaluarilor de risc pentru activitatile desfasurate.
- luand in considerare starea si importanta proceselor si zonelor care vor fi supuse auditarii, precum si rezultatele auditurilor anterioare.

Managementul responsabil pentru zona auditata intreprinde corectii si actiuni corective in vederea eliminarii neconformitatilor identificate si a cauzelor generatoare.

Eficacitatea actiunilor intreprinse este verificata de catre auditorii interni cu ocazia auditurilor interne de supraveghere.

Reprezentantul managementului raporteaza administratorilor rezultatele auditurilor interne si orice necesitate de imbunatatire a sistemului de management.

15. EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu au fost alte evenimente ulterioare semnificative.

Aceste situații financiare au fost semnate și aprobate la data de 29 martie 2024. de către:

RADU SCARLAT,
ADMINISTRATOR



Q EURO CONT PRO SRL
4438/25.11.2007

Bifati numai <i>dacă este cazul:</i>	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti	51002_A1.0.0 / 05.03.2024	Tip situație financiară: BL
	<input type="checkbox"/> Sucursala	<input checked="" type="radio"/> An	<input type="radio"/> Semestru
	<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic	Anul	2023
	<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	Suma de control	3.604.550

Entitatea: 2B INTELLIGENT SOFT SA

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Bucuresti	Sector 1	BUCURESTI			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	BULEVARDUL PRIMAVERII	51				0728.319.567

Număr din registrul comerțului: J40/1358/2006
Cod unic de inregistrare: 16558004

Forma de proprietate: 35--Societati cu raspundere limitata
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN):

6201 Activități de realizare a soft-ului la comandă (software orientat client)
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN):

6201 Activități de realizare a soft-ului la comandă (software orientat client)

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

Entități de interes public

Raportări anuale

- 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
- 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
- 3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European
- 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

- F10 - BILANT
- F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
- F30 - DATE INFORMATIVE
- F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :	Capitaluri - total	29.702.517
	Capital subscris	1.364.550
	Profit/ pierdere	13.009.598

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele
SCARLAT RADU

Semnătura

Numele si prenumele
Q EURO CONT PRO SRL

Calitatea
22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional
4438/25.11.2007

CIF/ CUI membru CECCAR
20491077

Semnătura

Entitatea are **obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NU
Entitatea a **optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit
POPA BOGDAN- AUDITOR FINANCIAR

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS: 4512
CIF/ CUI: 33610234

Entitatea are **obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Cristina-Alexandra Radu
Semnat digital de Cristina-Alexandra Radu
Data: 2024.04.26 11:09:31 +03'00'
Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	6.574.538	20.661.347
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	1.051	663
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	6.575.589	20.662.010
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	441.711	396.953
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	248.922	223.560
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	690.633	620.513
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	7.266.222	21.282.523
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	165	
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	263.927	2.628.542
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	19.803	437.064
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	283.895	3.065.606
II. CREAŢE				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	18.850.117	16.665.013
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creațe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	580.380	5.445.650
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	19.430.497	22.110.663
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	3.613.163	9.092.642
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	23.327.555	34.268.911
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	2.292	172.563
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	1.233.054	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	30	49.705
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	9.244.877	6.313.684
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	3.318.246	3.327.605
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	13.796.207	9.690.994
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	9.533.640	13.434.277
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	16.799.862	34.716.800
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		4.785.539
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	232.264	228.744
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	232.264	5.014.283
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		11.316.203
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		11.316.203
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		11.316.203
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.320.000	1.364.550

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		2.240.000
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.320.000	3.604.550
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	4.680.000	4.635.450
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	264.000	272.910
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	29.078	29.078
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	293.078	301.988
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		89
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		2.590
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	4.850.226	8.162.520
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	5.600.294	13.009.598
SOLD D (ct. 121)	99	98		
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	176.000	8.910
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	16.567.598	29.702.517
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	16.567.598	29.702.517

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
 **) Solduri debitoare ale conturilor respective.
 ***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

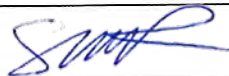
1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
 2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind Intocmirea și actualizarea Inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

SCARLAT RADU

Semnătura




Numele și prenumele

Q EURO CONT PRO SRL

Calitatea

22-PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

4438/25.11.2007

**Formular
VALIDAT**

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	28.857.976	43.194.635
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	28.857.975	43.194.635
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	18.146.452	32.012.334
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	10.711.524	11.182.301
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	6.574.538	14.086.809
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	10.500	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	21.996	875.248
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	35.465.010	58.156.692
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	651.152	271.599
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	70.402	34.464
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	5.209	
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	4.636	
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	8.539.561	6.403.234
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	9.403.388	24.217.965
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	9.187.440	23.725.420
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	215.948	492.545

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	210.017	277.417
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	210.017	277.417
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	9.845.202	10.912.856
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	9.402.254	9.873.334
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	0	457.885
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	0	0
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	77.849	135.794
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	365.099	445.843
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	428.168	1.741.130
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	453.322	1.741.130
- Venituri (ct.7812)	53	41	25.154	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	29.153.099	43.858.665
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	6.311.911	14.298.027
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	0	5
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	1.464.240	129.766
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	1.464.240	129.771
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	20.651	162.027
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	1.376.335	199.718
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	1.396.986	361.745
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	67.254	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	231.974
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	36.929.250	58.286.463
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	30.550.085	44.220.410
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	6.379.165	14.066.053
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	778.871	1.056.455
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	5.600.294	13.009.598
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SCARLAT RADU

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele

Q EURO CONT PRO SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

4438/25.11.2007

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		13.009.598
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	62		92
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	85		96
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	19.303.439	19.296.530
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	297.905	5.244.380
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	196.254	53.611
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	101.651	1.560.028
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		3.630.741
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	284.765	373.831
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	284.765	373.831
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84		103
- în lei (ct. 5311)	99	85		103
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	3.619.360	9.092.340
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	571.989	9.029.659
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	3.047.371	62.681
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	12.795.416	9.919.735
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	308.545	297.154
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	9.244.907	6.363.389
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	819.689	1.189.615
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.114.970	2.002.312
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	459.457	711.763
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	647.327	1.290.549
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	8.186	
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	13.838	13.838
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	13.838	13.838
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.293.467	53.427		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	1.293.467	53.427		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.320.000	1.364.550		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	1.320.000	1.364.550		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	3.956	3.956		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	410.232	410.236		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.320.000	X	1.364.550	X

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate <i>B)</i>	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), <i>din care:</i>	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), <i>din care:</i>	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), <i>din care:</i>				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SCARLAT RADU

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

Q EURO CONT PRO SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

4438/25.11.2007

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

- 1) Se vor include chirii plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescurt etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)', din care: 'NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheptuiei de constituire	01				X	
2.Cheptuiei de dezvoltare	02	6.574.538	14.086.809		X	20.661.347
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	3.956			X	3.956
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	6.578.494	14.086.809		X	20.665.303
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	1.307.612	138.271			1.445.883
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	470.234	72.213			542.447
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	1.777.846	210.484			1.988.330
III.Imobilizari financiare	19				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	8.356.340	14.297.293			22.653.633

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	2.905	388		3.293
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	2.905	388		3.293
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	867.714	183.029		1.050.743
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	219.499	97.575		317.074
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	1.087.213	280.604		1.367.817
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	1.090.118	280.992		1.371.110

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SCARLAT RADU

Semnătura

Numele si prenumele

Q EURO CONT PRO SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

4438/25.11.2007

Formular
VALIDAT

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se întocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+