

BENTO

INTELLECTUALLY CURIOUS



Raport Financiar pentru S1 2023

2B INTELLIGENT SOFT S.A.

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

Simbol: **BENTO**

CUPRINS

INDICATORI CHEIE H1 2023	4
MESAJ DIN PARTEA CONDUCERII	5
DESPRE 2B INTELLIGENT SOFT DESCRIEREA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI	8
EVENIMENTE CHEIE ÎN T2 2023 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE	10
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE	11
<i>ANALIZĂ P&L</i>	11
<i>ANALIZĂ BILANȚ</i>	12
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE	14
BILANȚ	15
CASH-FLOW	16
PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI	17
PERSPECTIVA ANULUI 2023	18
RISCURI CHEIE PENTRU S2 2023	19
DECLARAȚIA CONDUCERII	28

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 semestrial la 30 iunie 2023

Pentru exercițiul financiar 01.01.2023 – 30.06.2023

Data publicării raportului 20.09.2023

INFORMAȚII DESPRE EMITENT

Nume 2B Intelligent Soft S.A.

Cod fiscal 16558004

Număr înregistrare Registrul Comerțului J40/1358/2006

Sediu social Bulevardul Primaverii nr. 51, Sector 1, București

INFORMAȚII DESPRE VALORILE MOBILIARE

Capital subscris și vărsat 1.320.000 lei

Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare SMT-AeRO Premium

Număr total acțiuni 13.200.000 acțiuni

Simbol BENTO

DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

Număr de telefon +40 754 908 742

Email investors@bento.ro

Website www.BENTO.ro

Situațiile financiare individuale la 30 iunie 2023 prezentate în paginile următoare sunt **neauditare**.

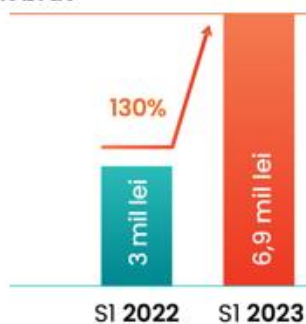


INDICATORI CHEIE H1 2023

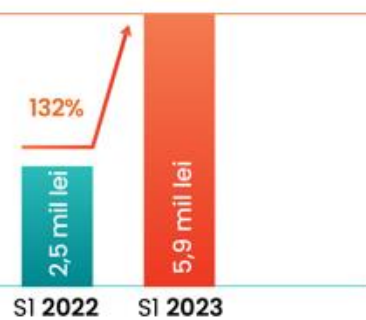
Venituri din exploatare



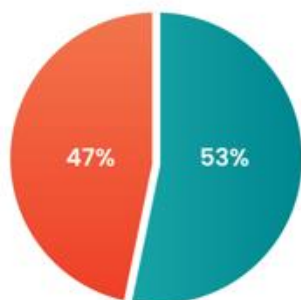
Profit brut



Profit net

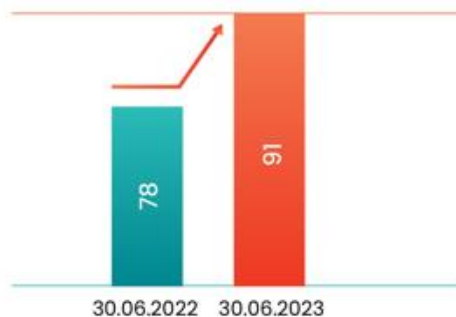


Contribuții linii de business în total CA



Divizia 'Dezvoltare Software' (DEV)
Divizia 'IT, Infrastructură și Cloud' (IT)

Număr angajați și colaboratori S2 2022 vs. S1 2023



MESAJ DIN PARTEA CONDUCERII

Dragi acționari,

Prima jumătate a anului 2023 continuă să fie caracterizată de ritmul dinamic care a definit întreg anul precedent, iar atenția echipei s-a menținut atât asupra operațiunilor cât și asupra dezvoltării organice a afacerii, reușind să consolidăm substanțial poziția companiei în piață.

Am încheiat primul semestru al anului cu **venituri din exploatare de 23,2 milioane de lei, o creștere cu 71%** comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut și un **profit net de 5,9**

milioane de lei, o apreciere cu 132% comparativ cu primele șase luni din 2022. **Cifra de afaceri a contribuit cu 16 milioane de lei la veniturile totale, în creștere cu 35%**, în timp ce **veniturile din producția de imobilizări necorporale s-au ridicat la 6,8 milioane de lei, o majorare cu 281%**, față de prima jumătate a anului trecut. Această componentă reprezintă capitalizarea de proprietate intelectuală, fiind asociată investițiilor în propriile produse software, mai precis dezvoltarea platformei software modulare integrate, în contextul proiectului pe fonduri europene.

La nivelul proiectelor mari în derulare raportăm un progres în linie cu așteptările, activitățile desfășurându-se fără probleme, în ritm normal. Din această categorie amintim de proiectul de infrastructură 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 de dezvoltarea "Platformei pentru Transformare Digitală Modulară în Mediul Enterprise și Sectorul Public", finanțată în cadrul Programului Operațional Competitivitate (POC). Din cele aproximativ 25 de milioane de lei aferente acestui proiect, aproximativ 15 milioane de lei sunt fonduri nerambursabile.

Pentru OMEPA avem în derulare implementarea unei soluții IT complexe, considerată infrastructură critică, în valoare de 1,7 milioane de euro. Soluția cuprinde atât elemente hardware cât și software, pe lângă serviciile de instalare și configurare aferente. Toate echipamentele au fost deja livrate. În contextul dezvoltării și implementării Bento FSM pentru



DEER, proiect cu valoare totală de aproximativ 32 milioane lei, raportăm atingerea a două repere importante: livrarea și implementarea infrastructurii IT și instalarea versiunii standard.

De asemenea, pe lângă contractele menționate, în primele șase luni din 2023, am fost implicați 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, suntem încântați că **în data de 14 septembrie, după încheierea perioadei de raportare, compania noastră a semnat un contract semnificativ cu o companie multinațională din domeniul petrol și gaze, a cărui valoare este de aproximativ 4,1 milioane de dolari.** Acest contract marchează o etapă esențială în consolidarea poziției noastre pe piața IT din România, dar și din regiune.

De asemenea, menționăm că am făcut un progres considerabil în implementarea produselor noastre software în industrii noi, susținut de menținerea atenției în zona de dezvoltare a afacerii și vânzări, în linie cu strategia și planul de business prezentat în raportările financiare anterioare.

Având în vedere magnitudinea contractului semnificativ din data de 14 septembrie, **nu este exclusă posibilitatea unei revizuirii a bugetului în acest an**, echipa de management având în analiză impactul acestui contract, dar și derularea proiectelor și a contractelor existente pentru restul anului 2023. Amintim că bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2023, așa cum a fost aprobat de către acționari în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din aprilie 2023 prevede venituri totale de 46,7 milioane de lei, EBITDA de 11,8 milioane de lei și profit net de 9,3 milioane de lei. **Vom informa piața în cazul în care se vor impune modificări legate de Bugetul de Venituri și Cheltuieli al anului 2023, prin intermediul unui raport curent sau prin raportul financiar aferent T3 2023, atunci când vom avea finalizată analiza menționată anterior.**

Deși suntem mulțumiți cu situația actuală la nivel de activitate, acordăm o atenție sporită la discuțiile desfășurate în ultimele săptămâni cu privire la potențialele modificări fiscale. Există îngrijorări că sectorul IT&C ar putea fi serios afectat dacă propunerea de eliminare a unor facilități fiscale specifice acestui domeniu va intra în vigoare în forma publicată recent. Totuși, ca urmare a numărului mare de scenarii vehiculate, realizarea unei simulări precise a impactului potențialelor modificări asupra companiei noastre nu ar fi oportună decât la momentul publicării unor clarificări oficiale din partea instituțiilor abilitate. Vom face tot posibilul să informăm prompt investitorii și piața de capital asupra oricăror noutăți relevante în această privință.

În încheiere, dorim să mulțumim colegilor pentru realizările de până acum din acest an și de asemenea, dumneavoastră, acționarilor pentru încrederea acordată companiei noastre și planurilor de dezvoltare. Încă nu avem o dată stabilită, dar sperăm ca în luna octombrie să ne



reîntâlnim la o nouă ediție a Zilei Investitorului Bento. Vom reveni cu detalii pe acest subiect cât de curând.

În continuare, vă invităm să citiți mai multe informații despre performanța 2B Intelligent Soft S.A. (BENTO) în primul semestru al anului 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

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 18 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), Agricultură, Inginerie Industrială, Media, FMCG, Publicitate, Asigurări și Producția de Alimente.

ANGAJAȚI

2B Intelligent Soft S.A. avea la data de **30 iunie 2023, 91 de angajați și colaboratori**, față de 30 iunie 2022, când numărul angajaților și colaboratorilor era de 78.



ADMINISTRATORI ȘI ECHIPA EXECUTIVĂ

Compania este administrată de un Consiliu de Administrație, format din trei membri aleși cu un mandat de 2 ani. La data redactării acestui raport, Consiliul de administrație al 2B Intelligent Soft S.A. este compus din următorii membri:

- ✓ **Radu Scarlat** – Președinte și acționar partener
- ✓ **Vlad-Ermil Bodea** – Membru cu putere de reprezentare și cofondator
- ✓ **Claudiu Negrișan** – Membru neexecutiv și acționar

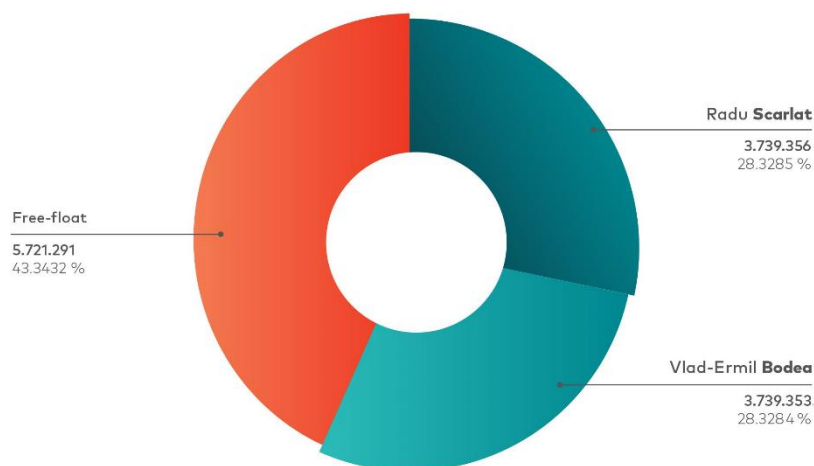
Conducerea executivă este formată din:

- ✓ **Andrei Cupaciu** – Director Divizie IT, Infrastructură & Cloud și acționar partener
- ✓ **Daniel Giușcă** – Lead Software Architect și acționar partener

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.

La data de **30.06.2023**, structura acționariatului companiei era următoarea:



Total număr acțiuni - **13.200.000**



EVENIMENTE CHEIE ÎN T2 2023 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE

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 va plăti dividende în valoare totală brută de 2,1 milioane de lei. Dividendele brute de 0,16 lei per acțiune vor fi plătite pe 25 octombrie 2023 acționarilor care dețin acțiuni BENTO la data de înregistrare de 13 octombrie 2023.



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.



ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

ANALIZĂ P&L

În primul semestru din 2023, BENTO a generat **venituri din exploatare de 23,2 milioane de lei, o creștere cu 71%** comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Din această sumă, **cifra de afaceri a contribuit cu 16 milioane de lei, în creștere cu 35%**.

Divizia „Dezvoltare Software” (DEV) a contribuit cu 53% la cifra de afaceri aferentă primelor șase luni ale acestui an. În cadrul diviziei DEV, veniturile aferente etapelor de dezvoltare și implementare a proiectelor software au avut o contribuție de **76%** la nivel de cifră de afaceri, iar veniturile aferente serviciilor de mentenanță și evoluție, care au un caracter recurent, au contribuit cu **24%**.

Divizia, "IT, Infrastructură și Cloud" (IT), alcătuită atât din servicii de proiectare și implementare IT, cât și din revânzare de echipamente și software, a contribuit cu 47% la cifra de afaceri generată în S1 2023.

Veniturile din producția de immobilizări necorporale s-au ridicat la 6,8 milioane de lei în primele șase luni din 2023, **o creștere cu 281%** față de aceeași perioadă a anului trecut. Acestea reprezintă investițiile în propriile produse software, mai precis dezvoltarea platformei software modulare integrate, în contextul proiectului pe fonduri europene.

Alte venituri din exploatare, în valoare de 478 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 16,2 milioane de lei** în primele șase luni din 2023. Cea mai mare contribuție la această creștere este asociată cheltuielilor cu personalul. Acestea **au atins valoarea de 9,2 milioane de lei** în prima jumătate a anului, **o creștere cu 186%** față de aceeași perioadă din 2022. Creșterea este una organică, existând o corelație între creșterea veniturilor din exploatare și creșterea cheltuielilor din exploatare, pe fondul majorării numărului de angajați, de la 59 în S1 2022, la 90 în S1 2023.

A doua cea mai mare contribuție la cheltuielile din exploatare au fost alte cheltuieli din exploatare, care însă, au scăzut cu 41% în primul semestru al acestui an, **până la 3,7 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.). Scăderea s-a datorat modului de structurare a proiectelor în derulare în S1 2023, respectiv prin utilizarea mai multor resurse interne.



Cheltuielile cu amortizarea și ajustările de valoare au crescut cu 34% până la 126 mii de lei, deoarece în perioada 01.07.2022-30.06.2023, s-au achiziționat active (computere, laptopuri, telefoane, autovehicule).

Rezultatul operațional a crescut cu 153%, până la 7 milioane de lei. Veniturile financiare au scăzut cu 80%, până la 62 mii de lei, iar cheltuielile financiare au crescut la 168 mii de lei în primele șase luni din 2023, acestea reprezentând în mare parte diferența de curs nefavorabilă asupra soldului de disponibil bănesc în USD.

Prin urmare, rezultatul financiar aferent primelor șase luni din 2023 a fost negativ, ajungând la 106 mii de lei, o scădere cu 146% comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Rezultatul brut înregistrat este de 6,9 milioane de lei, o creștere cu 130% comparativ cu S1 2022, iar rezultatul net pentru primele șase luni din 2023 a fost de 5,9 milioane de lei, o creștere cu 132% față de perioada similară din 2022 și ușor mai mare decât întregul profit net aferent anului financiar 2022.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	30.06.2022	30.06.2023	Δ %
Venituri din exploatare	13.626.973	23.248.162	71%
Cheltuieli din exploatare	10.842.165	16.214.177	50%
Rezultat operațional	2.784.807	7.033.985	153%
Rezultat financiar	232.152	(106.452)	-146%
Rezultat brut	3.016.959	6.927.533	130%
REZULTAT NET	2.526.806	5.865.215	132%

ANALIZĂ BILANȚ

Activele totale au crescut cu 26% în primele șase luni din 2023, ajungând la 38,5 milioane de lei, o creștere determinată, în principal, de o apreciere cu 94%, până la 14,1 milioane de lei a activelor imobilizate. Acestea au crescut ca urmare a majorării cu 103% a imobilizărilor necorporale, până la 13,3 milioane de lei, care reprezintă investițiile în propriile produse software, mai precis dezvoltarea platformei software modulare integrate, în contextul proiectului pe fonduri europene.

Activele circulante au crescut cu 5% în primul semestru din 2023, până la 24,4 milioane de lei pe fondul creșterii cu 13% a creanțelor față de 31 decembrie 2022, acestea ajungând la 22 milioane de lei, și al creșterii cu 96% a stocurilor, care au ajuns la 555 mii de lei. Creanțele sunt formate în principal din creanțe comerciale, în valoare totală de 21,6 milioane de lei, din care un sold de 8,5 milioane de lei este aferent proiectului cu DEER. Din soldul de 2,79 milioane creanțe eșalonate la 31.12.2022, la data raportării au mai rămas în sold creanțe în valoare de



1,9 mil lei, după încasarea unor sume de 0,85 milioane de lei. Restul creanțelor sunt programate a fi încasate în cursul S2 2023.

Alte creanțe, care au scăzut cu 36% ajungând la 374 mii de lei, reprezintă alte creanțe comerciale (TVA neexigibilă), cât și alte creanțe sociale (concedii medicale), debitori diverși. Scăderea a fost determinată de faptul că în primul semestru din 2023 au fost încasate o parte din concediile medicale de la stat.

Casa și conturi la bănci a scăzut cu 49%, în contextul investiției susținute în dezvoltarea propriilor produse software, coroborate cu decalajul aferent momentului investiției și cel al decontării cheltuielilor în cadrul proiectului finanțat prin fonduri europene.

Datoriile au scăzut cu 11%, până la 12,5 milioane de lei, datorită scăderii cu 38% a datoriilor curente, care au ajuns la 8,6 milioane de lei. Astfel, în primele șase luni din 2023, **datoriile către furnizori terți au scăzut cu 68%, ajungând la 3 milioane de lei.**

Datoriile bancare curente au crescut cu 40%, până la 1,7 milioane de lei în S1 2023 față de 31 decembrie 2022, acestea reprezentând o linie de credit IMM Invest.

Alte datorii curente au crescut cu 17%, până la 3,8 milioane de lei. Acestea includ salariile pentru angajați, TVA și impozite și taxe pe salarii.

Datoriile pe termen lung au ajuns la 3,6 milioane de lei și reprezintă o altă finanțare IMM Invest obținută de companie, foarte atractivă datorită unei dobânzi zero în primul an de utilizare.

Categoria venituri în avans în valoare de 3,6 milioane de lei înregistrată la S1 2023 reprezintă încasarea a două tranșe din subvenția aferentă proiectului pe fonduri europene.

Capitalurile proprii au crescut cu 35% în S1 2023, ajungând la 22,4 milioane de lei, o creștere determinată de profitul reportat.

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31.12.2022	30.06.2023	Δ %
Active imobilizate	7.266.222	14.065.748	94%
Active circulante	23.327.555	24.406.068	5%
Cheltuieli înregistrate în avans	2.292	20.821	809%
TOTAL ACTIV	30.596.069	38.492.638	26%
Datorii curente	13.796.207	8.609.021	-38%
Datorii pe termen lung	232.264	3.852.087	1558%
TOTAL DATORII	14.028.471	12.461.107	-11%
Capitaluri proprii	16.567.598	22.432.813	35%
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	30.596.069	38.492.637	26%



CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	30.06.2022	30.06.2023	Δ %
Venituri din exploatare, din care:	13.626.973	23.248.162	71%
Cifra de afaceri	11.848.708	16.010.772	35%
Venituri din producția de imobilizări necorporale	1.774.538	6.759.314	281%
Alte venituri din exploatare	3.726	478.075	100%
Cheltuieli din exploatare, din care:	10.842.165	16.214.177	50%
Cheltuieli cu materialul, din care:	593.403	95.500	-84%
<i>Cheltuieli cu materiile prime</i>	569.185	76.927	-86%
<i>Cheltuieli cu energia și apa</i>	675	0	-100%
<i>Alte cheltuieli materiale</i>	23.543	18.573	-21%
<i>Cheltuieli privind mărfurile</i>	634.440	3.052.152	381%
Cheltuieli cu personalul	3.229.872	9.229.936	186%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	94.777	126.650	34%
Alte cheltuieli de exploatare	6.289.673	3.709.939	-41%
Rezultat operațional	2.784.807	7.033.985	153%
Venituri financiare	309.059	61.830	-80%
Cheltuieli financiare	76.907	168.282	119%
Rezultat financiar	232.152	-106.452	-146%
Venituri totale	13.936.031	23.309.992	67%
Cheltuieli totale	10.919.072	16.382.458	50%
Rezultat brut	3.016.959	6.927.533	130%
Impozitul pe profit/alte impozite	490.153	1.062.318	100%
Rezultat net	2.526.806	5.865.215	132%



BILANȚ

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31.12.2022	30.06.2023	Δ%
Active imobilizate, din care:	7.266.222	14.065.748	94%
Imobilizări necorporale	6.575.589	13.334.709	103%
Imobilizări corporale	690.633	731.039	6%
Active circulante, din care:	23.327.555	24.406.068	5%
Stocuri	283.895	555.167	96%
Creanțe	19.430.497	22.006.692	13%
<i>Creanțe comerciale</i>	18.832.777	21.614.722	15%
<i>Creanțe cu societăți afiliate</i>	17.340	17.798	3%
<i>Alte creanțe</i>	580.380	374.172	-36%
Casa și conturi la bănci	3.613.163	1.844.209	-49%
Cheltuieli înregistrate în avans	2.292	20.821	809%
TOTAL ACTIV	30.596.069	38.492.638	26%
Datorii curente, din care:	13.796.207	8.609.021	-38%
Furnizori terți	9.244.865	2.956.346	-68%
Datorii cu societățile afiliate	41	41	0%
Leasing financiar	90.119	144.091	60%
Datorii bancare	1.233.054	1.729.976	40%
Alte datorii pe termen scurt	3.228.127	3.778.566	17%
Datorii pe termen lung, din care:	232.264	3.852.087	1558%
Datorii bancare	0	3.614.010	100%
Datorii față de acționari	13.838	13.838	0%
Leasing financiar	218.426	224.239	3%
Total Datorii	14.028.471	12.461.107	-11%
Venituri în avans din care:	0	3.598.717	100%
Subvenții pentru investiții	0	3.598.717	100%
Capitaluri proprii, din care:	16.567.598	22.432.813	35%
Capital subscris și vărsat	1.320.000	1.320.000	0%
Prime de capital	4.680.000	4.680.000	0%
Rezerve legale	264.000	264.000	0%
Alte rezerve	29.078	29.078	0%
Profitul sau pierderea reportată	4.850.226	10.274.520	112%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	5.600.294	5.865.215	5%
Repartizarea profitului	176.000	0	-100%
Total capitaluri proprii și datorii	30.596.069	38.492.637	26%



CASH-FLOW

Fluxuri de numerar din activități de exploatare	30.06.2022	30.06.2023
Profit înainte de impozitarea	3.016.959	6.927.533
Ajustări pentru:	-	-
Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale	-	-
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale	94.777	130.226
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	-	-
(Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	(2000)	-
Venituri din subvenții	-	3.598.717
Ajustări pentru pierderi/(câștig) din curs valutar	-	-
Cheltuieli cu dobânzile	7.086	39.961
Venituri din dobânzi	-	-
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	3.116.822	10.696.437
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	(346.932)	(2.576.195)
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	10.813	(18.529)
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	(1.787.230)	(271.272)
Creșteri/(descreșteri) de datorii	2.942.354	(3.459.870)
Dobânzi plătite	(7.087)	(36.961)
Dobânzi încasate	-	-
Impozit pe profit plătit	-	(2.042.836)
Numerar net din activități de exploatare	3.928.740	2.287.775
Fluxuri de numerar din activități de investiție		
Achiziții de mijloace fixe	(48.137)	(6.929.751)
Împrumuturi (acordate)/restituite și imobilizări financiare	-	-
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	-	-
(Achiziție)/Vânzare de acțiuni proprii	2.000	-
Numerar net din activități de investiție	(46.137)	(6.929.751)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare		
Creșterea/(Scăderea) utilizării liniei de credit	-	4.110.932
Încasare/(Rambursare) împrumut termen lung	-	-
(Plăți)/Încasări din leasing financiar	-	-
Încasare/(Plată) împrumuturi termen lung acordate	-	-
Dividende plătite	(1.947.320)	(1.237.908)
Modificări ale capitalului social majorare/(diminuare)	-	-
Numerar net din activități de finanțare	(1.947.320)	2.873.024
(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	1.935.283	(1.768.952)
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	6.323.732	3.613.163
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	8.259.015	1.844.211



PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI

Indicatorul lichidității curente la 30.06.2023

Active curente	24.406.068	
<hr/>		
Datorii curente	8.609.021	= 2,83

Indicatorul gradului de îndatorare la 30.06.2023

Capital împrumutat	3.852.087		
<hr/>			
Capital propriu	22.432.813		

Capital împrumutat	3.852.087		
<hr/>			
Capital angajat	26.284.900		

Capital împrumutat = Credite peste 1 an

Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

Viteza de rotație a activelor imobilizate la 30.06.2023

Cifra de afaceri	16.010.772	
<hr/>		
Active imobilizate	14.065.748	= 1,14



PERSPECTIVA ANULUI 2023

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2023 al 2B Intelligent Soft S.A. a fost aprobat în cadrul Adunării Generale Ordinare anuale a Acționarilor, care a avut loc în data de 27 aprilie 2023.

BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI (LEI)	REZULTATE 2022	BVC 2023	EVOLUȚIE %
Venituri din exploatare, din care:	35.465.010	46.698.814	32%
<i>Cifra de afaceri</i>	28.857.976	32.032.130	11%
<i>Venituri din producția de imobilizări necorporale</i>	6.574.538	14.666.683	123%
Cheltuieli din exploatare	29.153.099	35.358.265	21%
EBITDA	6.975.250	11.840.184	70%
Rezultat operațional	6.311.911	11.340.549	80%
REZULTAT NET	5.600.294	9.266.607	65%

Având în vedere magnitudinea contractului semnificativ din data de 14 septembrie, **Compania nu exclude posibilitatea unei revizuirii a bugetului în acest an**, echipa de management având în analiză impactul acestui contract, dar și derularea proiectelor și a contractelor existente pentru restul anului 2023.

Compania va informa piața în cazul în care se vor impune modificări legate de Bugetul de Venituri și Cheltuieli al anului 2023, prin intermediul unui raport curent sau prin raportul financiar aferent T3 2023, atunci când va fi finalizată analiza menționată.



RISCURI CHEIE PENTRU S2 2023

Riscul 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 își propune ca în anii următori să implementeze programe de SOP (Stock Option Plans).

Riscul 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.

Riscul 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 detalierea elementelor comparative între datele prognozate și rezultatele efective obținute. Prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale și semestriale, iar politica privind prognozele urmează să fie publicată pe site-ul societății.



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 confrunta 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.

Riscul 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 suficiente 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 refinanța 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 suficiente 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.



Riscul ratei dobânzii și surselor de finanțare

Unele 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.

Riscul 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, concurenți 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 litigii aflate pe rolul instanțelor de judecată din România în calitate de creditor:



NR. DOSAR	PARTEA ADVERSĂ	CALITATEA PROCESUALĂ A SUBSCRISIEI	OBIECT	INSTANȚĂ	VALOAREA CREANȚEI	STADIU DOSAR
866/3/2023	WHITELAND IMPORT EXPORT S.R.L.	Creditor	Faliment- cererea debitorului art. 66 din legea 85/2014	Tribunalul București- Secția a VII-a Civilă	352.961,62 de lei	La 25.04.2023- pentru continuarea procedurii, având în vedere contestațiile formulate împotriva tabelului preliminar de creanțe <i>Următorul termen:</i> 03.10.2023
17467/3/2022	Oltenia Solutions S.R.L.	Creditor	Faliment - cererea debitorului art. 66 din legea 85/2014	Tribunalul București- Secția a VII-a Civilă	23.507,98 de lei	La 10.05.2023- Amână cauza pentru continuarea porcedurii insolvenței; <i>Următorul termen:</i> 04.10.2023



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. Acest risc continuă să fie semnificativ în 2023 ca urmare a războiului din Ucraina.

Riscul asociat cu instabilitățile politice 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.

Riscul 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, perspectivei, 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 investor 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 investor în Acțiuni trebuie să determine gradul de adecvare al investiției în lumina propriilor împrejurări. În special, fiecare potențial investor 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) scenarii 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 prelabile 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.



DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 20 septembrie 2023

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare individuale neauditate întocmite pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2023 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor 2B Intelligent Soft S.A., așa cum este prevăzut de standardele de contabilitate aplicabile, și că Raportul de management oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea evenimentelor importante care au avut loc în decursul primelor șase luni ale exercițiului financiar 2023 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

Radu Scarlat

Președinte Consiliu de Administrație



Bifati numai
dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
 Sucursala
 GIE - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1027_A1.0.0 /24.07.2023 Tip situație financiară : BS

An Semestru

Anul **2023**

Suma de control 1.320.000

Entitatea 2B INTELLIGENT SOFT SA

Adresa

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

Număr din registrul comerțului J40/1358/2006 Cod unic de inregistrare 1 6 5 5 8 0 0 4

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

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)

Raportari contabile semestriale

Entități mijlocii, mari si entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

Raportare contabilă la data de 30.06.2023 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.2195/ 2023 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro.

F10 - SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :

Capitaluri - total	22.432.813
Capital subscris	1.320.000
Profit/ pierdere	5.865.215

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SCARLAT RADU

Numele si prenumele

Q EURO CONT PRO SRL

Calitatea

22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

4438/25.11.2007

CIF/ CUI membru CECCAR

2 0 4 9 1 0 7 7

Semnătura _____

Semnătura _____

Cristina-
Alexandra Radu

Semnat digital de Cristina-
Alexandra Radu
Data: 2023.08.09 12:36:01
+03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 2195/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	30.06.2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	6.575.589	13.334.709
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	690.633	731.039
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	7.266.222	14.065.748
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	283.895	555.167
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	19.430.497	22.006.690
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	19.430.497	22.006.690
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	3.613.163	1.844.211
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	23.327.555	24.406.068
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	2.292	20.821
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	2.292	20.821
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	13.796.207	8.609.020
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	9.533.640	12.219.152
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	16.799.862	26.284.900
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	232.264	3.852.087
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		3.598.717
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		3.598.717
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		3.598.717
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	1.320.000	1.320.000
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.320.000	1.320.000
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	4.680.000	4.680.000
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	293.078	293.078
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	4.850.226	10.274.520
SOLD C (ct. 117)	44	42	0	0
SOLD D (ct. 117)				
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	5.600.294	5.865.215
SOLD D (ct. 121)	46	44		
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	176.000	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	16.567.598	22.432.813
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	16.567.598	22.432.813

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) 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 întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SCARLAT RADU

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**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

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd.	Realizari aferente perioadei de raportare		
		01.01.2022-30.06.2022	01.01.2023-30.06.2023	
A	B	1	2	
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	11.848.708	16.010.773
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	11.848.708	16.010.773
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	11.146.470	11.046.294
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	702.238	4.964.479
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*)	06	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	1.774.538	
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	6.759.314
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	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	3.726	478.075
-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	13.626.972	23.248.162
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	569.185	76.927
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	23.543	18.573
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	675	
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	102	
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	634.440	3.052.152
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	3.229.872	9.229.936
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	3.154.285	9.022.372
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	75.587	207.564

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	94.777	126.650
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	94.777	126.650
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	6.289.674	3.709.939
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	6.166.722	3.539.713
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	34.300	67.560
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	88.652	102.666
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	42	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	10.842.166	16.214.177
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	2.784.806	7.033.985
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	0	5
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	309.059	61.825
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	309.059	61.830
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	55	54	0	0
- Venituri (ct.786)	56	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	7.086	39.961
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	69.820	128.321
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	76.906	168.282

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	232.153		0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0		106.452
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	13.936.031		23.309.992
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	10.919.072		16.382.459
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	3.016.959		6.927.533
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0		0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	490.153		1.062.318
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)	0		0
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)	0		0
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67	0		0
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68	0		0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	2.526.806		5.865.215
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0		0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.2195/ 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 35 (cf.OMF nr.2195/ 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,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SCARLAT RADU

Numele si prenumele

Q EURO CONT PRO SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

4438/25.11.2007

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2023

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.2195 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		5.865.215
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, salariati 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 salariati		Nr. rd.	30.06.2022		30.06.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	54		90
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	59		94
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:				21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				23	

				F30 - pag. 2	
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.	30.06.2022	30.06.2023
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.	30.06.2022	30.06.2023
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.	30.06.2022	30.06.2023
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	9.124.955	22.567.249
- 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	3.000	
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	297.088	92.074
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	194.464	49.193
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	102.624	42.881
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- 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	290.747	302.916
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	290.747	302.916
- 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 rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni 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	1.190	
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.190	
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	8.167.047	1.696.127
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	5.274.620	388.183
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	2.892.427	1.307.944
- 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	7.790.295	7.117.121
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 in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	232.248	368.330
- 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	4.267.723	2.956.387
- 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	366.996	985.923
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	1.213.229	2.737.084
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	417.159	549.843
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	784.952	2.177.044
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	11.118	10.197
- alte datorii in 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	1.696.261	55.559		
-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	1.696.261	55.559		
-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 în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (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	1.320.000		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	1.320.000	1.320.000		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	2.792	3.956		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	205.116	205.116		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
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.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2022		30.06.2023	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			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	1.320.000	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	1.320.000	100,00	1.320.000	100,00
- deținut de alte entități	171	152				

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
			2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)	1.947.320	1.237.908
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
Venituri obținute din activități agricole	178	157		
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	180	157b (323)		
- secetă	181	157c (324)		
- alunecări de teren	182	157d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SCARLAT RADU

Numele si prenumele

Q EURO CONT PRO SRL

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

4438/25.11.2007

**Formular
VALIDAT**

*) 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 munca pe perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri 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 reclassificate 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 (pescuit 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 2195/ 2023, la rd.161-171, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.

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.

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		-
			+