



BENTO

INTELLECTUALLY CURIOUS

Raport Financiar

Pentru S1 2026

2B INTELLIGENT SOFT S.A.

Companie listată pe piața SMT – AeRO
a Bursei de Valori București
SIMBOL BVB: **BENTO**

CUPRINS

INFORMAȚII EMITENT	3
BENTO ÎN S1 2026	4
DESPRE 2B INTELLIGENT SOFT	6
EVENIMENTE CHEIE ÎN T2 2026 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE	8
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE	10
<i>ANALIZĂ P&L</i>	10
<i>ANALIZĂ BILANȚ</i>	12
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE	14
BILANȚ	15
CASH-FLOW	16
PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI	17
PERSPECTIVA ANULUI 2026	18
RISCURI CHEIE PENTRU S2 2026	19
DECLARAȚIA CONDUCERII	22

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	Raport Semestrial – S1 2026
Pentru exercițiul financiar	01.01.2026 – 30.06.2026
Data publicării raportului	15.09.2026

INFORMAȚII DESPRE EMITENT

Nume	2B Intelligent Soft S.A.
Cod fiscal	RO16558004
Număr înregistrare Registrul Comerțului	J2006001358403
Sediu social	Bulevardul Primăverii nr. 19-21, scara A, etaj 3, Sector 1, București

INFORMAȚII DESPRE VALORILE MOBILIARE

Capital subscris și vărsat	1.400.006 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	SMT-AeRO Premium
Număr total acțiuni	14.000.060 acțiuni
Simbol	BENTO

DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

E-mail	investors@bento.ro
Website	www.bento.ro

Situațiile financiare preliminare simplificate individuale la **30 iunie 2026** prezentate în paginile următoare sunt **neauditate**.



BENTO ÎN S1 2026

BENTO (2B INTELLIGENT SOFT S.A.) a înregistrat în S1 2026 o evoluție pozitivă a principalilor indicatori financiari, susținută de intensificarea activității operaționale și de contribuția proiectelor aflate în implementare. Creșterea cifrei de afaceri a avut un impact direct asupra veniturilor din exploatare, în timp ce dinamica mai redusă a cheltuielilor a determinat o îmbunătățire semnificativă a profitabilității. În paralel, Compania a continuat investițiile în dezvoltarea produselor software proprii, cu accent pe Platforma Bento.

După închiderea perioadei de raportare, Compania a anunțat primirea primelor trei comenzi ferme, în valoare totală de 1,5 milioane de euro, fără TVA, în baza unui contract-cadru pentru achiziția etapizată de echipamente IT destinate rețehnologizării stațiilor de alimentare cu carburant ale unui client activ în domeniul distribuției de produse petroliere. De asemenea, BENTO a încheiat un contract-cadru semnificativ pentru furnizarea de servicii IT de operare și suport, ce vor fi prestate către un alt client din domeniul distribuției de produse petroliere, cu o valoare anuală estimată de aproximativ 1 milion de euro, fără TVA. Valoarea estimată pentru perioada contractuală inițială de trei ani este de 3,1 milioane de euro, aceasta putând ajunge la 5,2 milioane de euro în cazul exercitării opțiunii de prelungire cu încă doi ani.

PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI

- **Veniturile din exploatare au ajuns la 42,9 milioane de lei în S1 2026, în creștere cu 73% față de S1 2025.** Divizia DEV a contribuit cu 44% la veniturile din exploatare, iar divizia IT cu 53%, ceea ce evidențiază o structură diversificată a veniturilor la nivelul Companiei.
- **Cifra de afaceri s-a situat la 36,7 milioane de lei, în creștere cu 109% comparativ cu S1 2025 și a reprezentat 86% din veniturile din exploatare.** Această evoluție reflectă contribuția ridicată a activității comerciale curente și a proiectelor aflate în implementare la structura veniturilor din perioada analizată.
- **Rezultatul operațional a ajuns la 8,1 milioane de lei, comparativ cu 0,1 milioane de lei în S1 2025, pe fondul creșterii veniturilor într-un ritm mai accelerat decât cel al costurilor operaționale. Rezultatul net a fost de 7,9 milioane de lei, în creștere semnificativă comparativ cu perioada similară a anului precedent, evoluție susținută de îmbunătățirea substanțială a rezultatului operațional.**
- **Activele totale ale BENTO s-au situat la 76,3 milioane de lei la 30 iunie 2026, în creștere cu 8% față de începutul anului, reflectând extinderea bazei de active în contextul derulării activității operaționale și investiționale.**
- **Datoriile totale au fost de 13,2 milioane de lei la 30 iunie 2026, în scădere cu 16% față de începutul anului. Capitalurile proprii au ajuns la 54,5 milioane de lei, în creștere cu 17%, evoluție susținută de profitul de 7,9 milioane de lei generat în primul semestru din 2026.**

În continuare, vă invităm să citiți mai multe informații despre performanța BENTO din S1 2026 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.





TELECONFERINȚĂ

REZULTATE FINANCIARE S1 2026

16.09.2026 | 14:00

Vă invităm să participați la teleconferința privind rezultatele financiare aferente S1 2026 alături de conducerea BENTO, pentru a discuta despre performanța companiei din primele șase luni ale anului.

Teleconferința va fi găzduită de Radu Scarlat - Președinte Consiliu de Administrație, și Cristian Prevenda, IR Officer.

Teleconferința va fi în limba română și va avea loc în data de **16 septembrie 2026**, la **ora 14:00**, ora României. Pentru a participa la teleconferința aferentă rezultatelor financiare aferente S1 2026, părțile interesate sunt invitate să se înregistreze [AICI](#).

DESPRE 2B INTELLIGENT SOFT

2B INTELLIGENT SOFT S.A. (**BENTO**) este o companie antreprenorială românească, cu o experiență solidă în dezvoltarea de soluții software și furnizarea de servicii de infrastructură IT și Cloud, dedicată accelerării transformării digitale în diverse industrii. Compania este specializată în furnizarea de soluții inovatoare, sigure și scalabile, care ajută organizațiile din domenii variate precum: energie, utilități, telecomunicații, curierat, real estate și servicii de teren să opereze mai inteligent, mai rapid și mai eficient.

De-a lungul a peste două decenii Compania a acumulat o expertiză solidă în proiectarea de software și integrarea sistemelor IT, colaborând cu organizații de toate dimensiunile din România, dar și din Europa, Africa, SUA și Canada.

Dezvoltarea BENTO a avut și are la bază motto-ul: „We are BENTO, the intellectually curious”, iar în cadrul echipei procesul de învățare continuă ocupă un loc esențial, la fel ca accentul pus pe performanță, atât la nivel individual, cât și de echipă.

O atenție deosebită este acordată modului în care BENTO este organizată la nivel operațional pentru a asigura o livrare eficientă a produselor și serviciilor, în același timp fiind preocupată în mod constant de modul în care recrutează, gestionează și menține în companie angajații cu potențial.

Compania și-a extins echipa de vânzări pentru a-și consolida prezența atât pe piețele locale, cât și pe cele internaționale, și desfășoară toate demersurile necesare pentru a-și crește vizibilitatea pe aceste piețe prin acțiuni de PR, de generare de lead-uri și participarea la numeroase evenimente de profil.

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.

Produse precum **Bento FSM** ([Field Service Management](#)) și **Bento MDM** ([Mobile Device Management](#)) — soluții, parte din platforma modulară Bento, concepute pentru a optimiza operațiunile din teren, a securiza dispozitivele mobile și a eficientiza fluxurile de lucru sunt o componentă fundamentală în strategia de dezvoltare a Companiei.

Elementele comune care se regăsesc ca obiectiv al fiecărui proiect pe care Compania îl derulează sunt automatizarea și optimizarea.

Cu un portofoliu tot mai extins de clienți multinaționali și o ambiție clară de expansiune internațională BENTO derulează proiecte complexe în diferite sectoare de activitate, precum: Utilități (Energie, Apă, Petrol și Gaze), Telecom, Real Estate, Transporturi, Agricultură, Inginerie Industrială, Media, Publicitate, Asigurări etc. și îmbină expertiza tehnică profundă cu un angajament constant pentru inovație, consolidându-și poziția de partener de încredere pentru eficiență, securitate și creștere digitală sustenabilă.

ANGAJAȚI

BENTO avea la data de 30 iunie 2026 un număr mediu de 85 de angajați, față de 30 iunie 2025, când numărul mediu al angajaților era de 84.



ADMINISTRATORI ȘI ECHIPA EXECUTIVĂ

Compania este administrată de un Consiliu de Administrație, format din trei membri aleși cu un mandat de 4 ani. La data redactării acestui raport, Consiliul de administrație al 2B Intelligent Soft S.A. este compus din următorii membri:

- ✓ **Radu Scarlat** – Președinte și Director General
- ✓ **Vlad-Ermil Bodea** – Membru cu putere de reprezentare și cofondator
- ✓ **Ionela Ilie** – Membru neexecutiv

Conducerea operațională este formată din:

- ✓ **Andrei Cupaciu** – Director Divizie IT, Infrastructură & Cloud și acționar partener
- ✓ **Daniel Giușcă** – Lead Software Architect și acționar partener
- ✓ **Aurelia Stroe** – Director Comercial
- ✓ **Bogdan Dobre** – Director Achiziții
- ✓ **Ștefan Voicu** – Director HR
- ✓ **Laura Ciurea** – Corporate Relationship Manager

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 iunie 2026, **structura acționariatului** companiei era următoarea:

Acționar	Acțiuni	Procent %
Persoane Fizice	6.551.093	46,7934
BODEA VLAD-ERMIL	3.547.315	25,3378
SCARLAT RADU	3.547.315	25,3378
Persoane Juridice	354.335	2,5310
TOTAL	14.000.060	100%

EVENIMENTE CHEIE ÎN T2 2026 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE

SEMNARE CONTRACT

În data de **1 aprilie 2026**, Compania a informat piața cu privire la semnarea unui contract de furnizare de servicii de suport LEVEL 2 pentru infrastructura IT&C a stațiilor de alimentare cu combustibil, ce vor fi prestate către un client activ în domeniul distribuției de produse petroliere.

Valoarea totală a contractului se ridică la 1.200.000 USD, fără TVA. Contractul a fost semnat în data de 31.03.2026 și se va desfășura pe o perioadă de 12 luni, între 01.02.2026 - 31.01.2027.

Mai multe detalii [AICI](#).

AGOA & AGEA DIN 30 APRILIE 2026

În data de **30 aprilie 2026**, au avut loc Adunările Generale Ordinare și Extraordinare ale Acționarilor Companiei. Cvorumul legal și statutar a fost constituit la prima convocare. Punctele cheie aprobate în cadrul adunărilor au fost:

- Situațiile financiare anuale individuale pentru exercițiul încheiat la 31.12.2025
- Modul de repartizarea a profitului net aferent exercițiului financiar încheiat la 31.12.2025, în sumă de 6.415.533 lei, astfel:
 - Rezerve legale: 0 lei
 - Profit rămas nedistribuit: 6.415.533 lei
- Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2026
- Numirea membrilor Consiliului de Administrație al Companiei, pentru un mandat valabil până la data de 30.04.2030. Consiliul de Administrație va fi format din următorii trei membri: Radu Scarlat, Vlad-Ermil Bodea și Ionela Ilie.

Mai multe detalii [AICI](#).

NUMIREA PREȘEDINTELUI CA ȘI A DIRECTORULUI GENERAL

În data de **4 mai 2026**, Compania a informat piața cu privire la Decizia Consiliului de Administrație nr. 41 din data de 30.04.2026, prin intermediul căreia Consiliul de Administrație al Companiei l-a numit pe Radu Scarlat în funcția de Președinte al Consiliului de Administrație și cea de Director General al Companiei. Cele două mandate vor fi valabile până la data de 30 aprilie 2030.

Mai multe detalii [AICI](#).



PRIMIREA UNOR COMENZI FERME SEMNIFICATIVE ÎN BAZA UNUI CONTRACT-CADRU

În data de **29 iulie 2026**, Compania a informat piața cu privire la primirea unor comenzi ferme în baza unui contract-cadru încheiat cu un client, valoarea cumulată a acestor comenzi depășind 10% din venitul total aferent ultimelor situații financiare anuale.

Mai multe detalii [AICI](#).

ÎNCHEIEREA UNUI CONTRACT-CADRU SEMNIFICATIV

În data de **11 august 2026**, Compania a informat piața cu privire la încheierea unui contract-cadru semnificativ, a cărui valoare estimată depășește 10% din venitul total aferent ultimelor situații financiare anuale.

Mai multe detalii [AICI](#).



ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

ANALIZĂ P&L

În primul semestru din 2026, BENTO a generat **venituri din exploatare în valoare de 42,9 milioane de lei, în creștere cu 73%** față de aceeași perioadă a anului precedent. Divizia „Dezvoltare Software” (DEV) a contribuit cu 44% la veniturile din exploatare aferente S1 2026, în timp ce divizia „IT, Infrastructură și Cloud” (IT) a avut o contribuție de 53%.

Din totalul veniturilor din exploatare, **86%** au fost reprezentate de cifra de afaceri, iar **11%** de investițiile în propriile produse software – dezvoltarea platformei software modulare integrate – „Platforma Bento”. **Cifra de afaceri din S1 2026 s-a ridicat la 36,7 milioane de lei, o majorare cu 109%** comparativ cu perioada similară din 2025, evoluție susținută de intensificarea activității operaționale și de contribuția proiectelor aflate în implementare.

Veniturile din producția de imobilizări necorporale au ajuns la 4,9 milioane de lei la finalul S1 2026, **o scădere de 18%** comparativ cu anul precedent. Acestea reprezintă investițiile în propriile produse software – dezvoltarea modulelor existente în cadrul platformei software modulare integrate – „Platforma Bento”. Așa cum a fost menționat pe parcursul raportărilor financiare din 2024 și 2025, intensitatea cu care se realizează aceste investiții este susținută exclusiv din fonduri proprii, ca urmare a finalizării, la 31 decembrie 2023, a proiectului cu finanțare europeană „Platforma pentru Transformare Digitală Modulară în Mediul Enterprise și Sectorul Public”.

În cadrul categoriei „**Alte venituri din exploatare**”, suma de **1,3 milioane de lei** provine preponderent din reluarea la venituri a subvențiilor aferente investițiilor în „Platforma Bento”, înregistrată proporțional cu amortizarea activelor finanțate prin proiectul cu fonduri europene încheiat la finalul anului 2023.

Cheltuielile din exploatare au crescut cu 42% comparativ cu S1 2025, ajungând la **34,8 milioane de lei** în S1 2026. Cea mai mare pondere în totalul cheltuielilor de exploatare au avut-o cheltuielile cu personalul, care au ajuns la **11,1 milioane de lei, în creștere cu 5%** față de perioada comparabilă din 2025.

A doua cea mai mare contribuție a fost reprezentată de **cheltuielile cu materialul, care au atins valoarea de 10,6 milioane de lei, un avans de 442%**. Această evoluție se datorează în principal creșterii cu 502% a cheltuielilor privind mărfurile, până la 10,4 milioane de lei. Acestea reprezintă echipamentele hardware și licențele software achiziționate de Companie și livrate clienților în cadrul proiectelor aflate în desfășurare, o parte semnificativă a livrărilor fiind realizată în trimestrul al doilea din 2026. Cheltuielile cu materiile prime au crescut cu 97%, până la 0,2 milioane de lei, evoluție determinată în principal de majorarea consumului de combustibil în contextul derulării unui proiect pentru un client activ în sectorul petrolier.

Alte cheltuieli de exploatare au crescut ușor, cu 3%, ajungând la **10,5 milioane de lei**. Această categorie include, în principal, cheltuieli privind subcontractorii pentru proiectele în derulare de



aproximativ 8 milioane de lei, precum și cheltuieli cu furnizorii de servicii ai BENTO (platforme externe, servicii și abonamente IT, consultanță juridică, contabilitate, advertising, servicii de comunicare, servicii auto, chirii etc.).

Cheltuielile cu amortizarea și ajustările de valoare au crescut cu 38% comparativ cu primul semestru din 2025, ajungând la **2,6 milioane de lei**. Această evoluție este determinată în principal de creșterea amortizării activelor necorporale aferente investițiilor realizate în dezvoltarea „Platformei Bento”, pentru care veniturile din subvenții sunt reluate treptat la venituri, proporțional cu amortizarea acestora.

Ca urmare a creșterii veniturilor într-un ritm mai accelerat decât cel al cheltuielilor, **rezultatul operațional din S1 2026 s-a ridicat la 8,1 milioane de lei**, comparativ cu 0,1 milioane de lei în perioada similară a anului precedent. Cheltuielile financiare au crescut cu 43%, până la 0,2 milioane de lei, evoluție determinată în principal de plata dobânzilor aferente finanțării contractate prin programul IMM Invest. **Rezultatul brut, care coincide cu rezultatul net, a ajuns la 7,9 milioane de lei**, față de 0,3 milioane de lei în S1 2025.

În primul semestru din 2026, Compania nu a înregistrat cheltuieli cu impozitul pe profit, întrucât aceasta a înregistrat pierdere fiscală. Această situație este determinată de tratamentul fiscal aplicabil dezvoltării produselor software proprii, care impune amortizarea acestora pe o perioadă mai scurtă de timp, conform prevederilor Codului fiscal, comparativ cu perioada de amortizare contabilă mai îndelungată, stabilită prin politicile contabile ale Companiei.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	30.06.2025	30.06.2026	Δ %
Venituri din exploatare	24.743.378	42.909.311	73%
Cheltuieli din exploatare	24.602.001	34.844.779	42%
Rezultat operațional	141.376	8.064.532	5604%
Rezultat financiar	126.376	-126.272	-200%
Rezultat brut	267.752	7.938.259	2865%
Rezultat net	267.752	7.938.259	2865%



ANALIZĂ BILANȚ

La 30 iunie 2026, **activele totale** ale BENTO au înregistrat o **majorare cu 8%** față de începutul anului, ajungând la **76,3 milioane de lei**.

Activele imobilizate, în valoare de 40,7 milioane de lei, au crescut cu 6%, evoluție determinată de **avansul cu 8% al imobilizărilor necorporale**, care au ajuns la **38,6 milioane de lei**. Această creștere reflectă continuarea investițiilor în propriile produse software, prin dezvoltarea și extinderea modulelor din cadrul platformei software modulare integrate – „Platforma Bento”. **Imobilizările corporale** au înregistrat în primul semestru al anului 2026 o **scădere cu 14%, la 2,1 milioane de lei**.

Activele circulante au ajuns la 35,5 milioane de lei, o creștere de 13% comparativ cu începutul anului, în principal ca urmare a **dublării creanțelor**, care au ajuns la **41,0 milioane de lei**. Cea mai mare pondere a acestei categorii este reprezentată de **creanțele comerciale**, care au ajuns la **39,9 milioane de lei, în urma unei majorări cu 106%**, pe fondul intensificării derulării și facturării proiectelor în S1 2026. Acestea reprezintă creanțe în termen, aferente inclusiv unor proiecte cu termene de încasare mai îndelungate. Evoluția creanțelor comerciale este corelată cu creșterea volumului de echipamente hardware și licențe software livrate în cadrul proiectelor aflate în desfășurare. **Alte creanțe**, compuse în principal din taxe și impozite de recuperat, au înregistrat o valoare de **1,1 milioane de lei** la finalul S1 2026.

Poziția de numerar și conturi la bănci a înregistrat un sold negativ de 5,7 milioane de lei la finalul primului semestru, comparativ cu un sold pozitiv de 10,8 milioane de lei la începutul anului. Această evoluție reflectă, în principal, utilizarea unor facilități de credit de tip overdraft pentru finanțarea temporară a capitalului de lucru aferent proiectelor în derulare. În cadrul anumitor proiecte, achiziția și plata echipamentelor au loc anterior facturării către client, fiind necesară și parcurgerea etapelor de instalare și configurare, în timp ce termenele de plată către furnizori sunt mai scurte decât termenele de încasare de la clienți.

Datoriile totale au scăzut cu 16% în S1 2026, ajungând la **13,2 milioane de lei**. **Datoriile curente** au înregistrat o **scădere cu 6%**, până la **13,2 milioane de lei**. Această categorie este alcătuită în principal din **datoriile către furnizorii terți**, care s-au redus cu 21% comparativ cu începutul anului, până la **5,9 milioane de lei**.

Datoriile bancare pe termen scurt au ajuns la **4,2 milioane de lei**, în creștere cu 25% față de începutul anului. Evoluția este determinată de reclassificarea integrală pe termen scurt a finanțării contractate prin programul IMM Invest, care la 31 decembrie 2025 era împărțită între datorii bancare pe termen scurt și lung. Compania a început rambursarea principalului în luna mai 2026 și a achitat primele două rate până la finalul semestrului. Astfel, datoria bancară totală aferentă acestei finanțări a scăzut de la aproximativ 5,0 milioane de lei la 4,2 milioane de lei. **Alte datorii curente**, care includ în principal obligațiile fiscale și salariale, s-au menținut la un nivel relativ constant, de **3,1 milioane de lei**.



La 30 iunie 2026, Compania **nu mai înregistra datorii pe termen lung**, comparativ cu 1,7 milioane de lei la începutul anului, ca urmare a reclasificării pe termen scurt a finanțării IMM Invest și a diminuării obligațiilor aferente contractelor de leasing financiar.

Categoria venituri în avans a înregistrat o **creștere de 4%, până la 8,1 milioane de lei**, reprezentând tranșe din subvențiile pentru investiții încasate în cadrul proiectului cu finanțare europeană, precum și venituri facturate în avans în valoare de 1,5 milioane de lei.

Capitalurile proprii au ajuns la **54,5 milioane de lei** la finalul S1 2026, o **majorare cu 17%**. Principala contribuție a fost reprezentată de **profitul reportat**, care **a crescut cu 22%, la 35,5 milioane de lei**, precum și de **profitul exercițiului financiar**, care a ajuns la **7,9 milioane de lei**, în creștere cu 24% față de valoarea înregistrată la 31 decembrie 2025. Restul categoriilor care compun capitalurile proprii au rămas constante în primul semestru din 2026.

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31.12.2025	30.06.2026	Δ %
Active imobilizate	38.258.793	40.691.449	6%
Active circulante	31.418.918	35.518.388	13%
TOTAL ACTIV	70.541.298	76.320.030	8%
Datorii curente	14.018.228	13.207.508	-6%
Datorii pe termen lung	1.675.457	0	-100%
Capitaluri proprii	46.599.002	54.537.261	17%
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	70.541.298	76.320.030	8%

CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	30.06.2025	30.06.2026	Δ %
Venituri din exploatare, din care:	24.743.378	42.909.311	73%
Cifra de afaceri	17.549.806	36.706.815	109%
Venituri din producția de imobilizări necorporale	5.951.978	4.907.383	-18%
Alte venituri din exploatare	1.241.594	1.295.113	4%
Cheltuieli din exploatare, din care:	24.602.001	34.844.779	42%
Cheltuieli cu materialul, din care:	1.962.421	10.631.026	442%
<i>Cheltuieli cu materiile prime</i>	106.775	210.819	97%
<i>Cheltuieli cu energia și apa</i>	17.999	16.370	-9%
<i>Alte cheltuieli materiale</i>	117.935	44.961	-62%
<i>Cheltuieli privind mărfurile</i>	1.719.712	10.358.877	502%
Cheltuieli cu personalul	10.551.301	11.072.329	5%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	1.900.332	2.620.021	38%
Alte cheltuieli de exploatare	10.187.947	10.521.403	3%
Rezultat operațional	141.376	8.064.532	5604%
Venituri financiare	289.487	106.852	-63%
Cheltuieli financiare	163.112	233.124	43%
Rezultat financiar	126.376	-126.272	-200%
Venituri totale	25.032.865	43.016.163	72%
Cheltuieli totale	24.765.113	35.077.903	42%
Rezultat brut	267.752	7.938.259	2865%
Impozitul pe profit/alte impozite	0	0	-
Rezultat net	267.752	7.938.259	2865%



BILANȚ

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31.12.2025	30.06.2026	Δ%
Active imobilizate, din care:	38.258.793	40.691.449	6%
Imobilizări necorporale	35.822.959	38.585.551	8%
Imobilizări corporale	2.435.834	2.105.898	-14%
Active circulante, din care:	31.418.918	35.518.388	13%
Stocuri	178.679	192.025	7%
Creanțe	20.472.359	40.983.153	100%
<i>Creanțe comerciale</i>	19.311.577	39.858.928	106%
<i>Creanțe cu societăți afiliate</i>	4.802	4.802	0%
<i>Alte creanțe</i>	1.155.980	1.119.423	-3%
Casa și conturi la bănci	10.767.881	-5.656.790	-153%
Cheltuieli înregistrate în avans	863.587	110.194	-87%
TOTAL ACTIV	70.541.298	76.320.030	8%
Datorii curente, din care:	14.018.228	13.207.508	-6%
Furnizori terți	7.389.687	5.865.581	-21%
Datorii cu societățile afiliate	41	41	0%
Leasing financiar	204.136	101.882	-50%
Datorii bancare	3.322.862	4.153.578	25%
Alte datorii curente	3.101.502	3.086.426	0%
Datorii pe termen lung, din care:	1.675.457	0	-100%
Datorii bancare	1.661.431	0	-100%
Leasing financiar	14.026	0	-100%
Total Datorii	15.693.685	13.207.508	-16%
Venituri în avans din care:	7.789.711	8.116.361	4%
Subvenții pentru investiții	7.789.711	6.621.254	-15%
Alte venituri în avans	0	1.495.107	-
Provizioane, din care:	458.900	458.900	0%
Alte provizioane	458.900	458.900	0%
Capitaluri proprii, din care:	46.599.002	54.537.261	17%
Capital subscris și vărsat	1.400.006	1.400.006	0%
Prime de capital	9.022.050	9.022.050	0%
Rezerve legale	280.019	280.019	0%
Alte rezerve	29.078	29.078	0%
Alte elemente de capitaluri proprii	3.360.000	3.360.000	0%
Acțiuni proprii	3.000.060	3.000.060	0%
Profitul sau pierderea reportată	29.092.377	35.507.910	22%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	6.415.533	7.938.259	24%
Total capitaluri proprii și datorii	70.541.298	76.320.030	8%



CASH-FLOW

Fluxuri de numerar din activități de exploatare	30.06.2025	30.06.2026
Profit înainte de impozitare	267.752	7.938.259
Ajustări pentru:		
Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale	2.066.329	2.149.528
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale	340.535	470.494
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	(506.531)	-
Modificări în capitalul propriu (nemonetare)	(4.424.646)	-
Modificări (nemonetare) – subvenții pentru investiții	(1.168.457)	326.650
Ajustări pentru pierderi/(câștig) din curs valutar	159.751	70.017
Cheltuieli cu dobânzile	15.709	211.645
Venituri din dobânzi	(280.524)	(106.852)
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	(3.530.083)	11.059.741
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	10.171.613	(20.509.917)
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	29.116	753.393
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	34.844	(13.347)
Creșteri/(descreșteri) de datorii	(7.994.496)	3.558.724
Dobânzi plătite	(15.709)	(211.645)
Numerar net din activități de exploatare	(1.304.714)	(5.363.050)
Fluxuri de numerar din activități de investiție		
Achiziții de mijloace fixe	(1.801.879)	(5.052.677)
(Plată)/Încasare dobânzi	280.524	106.852
Numerar net din activități de investiții	(1.521.355)	(4.945.825)
(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(2.826.070)	(10.308.875)
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	19.688.402	10.767.881
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	10.767.881	459.005



PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI

Indicatorul lichidității curente la 30.06.2026

Active curente	35.518.388	= 2,69
Datorii curente	13.207.508	

Indicatorul gradului de îndatorare la 30.06.2026

Capital împrumutat	x 100	0	x 100	= 0%
Capital propriu		54.537.261		

Capital împrumutat	x 100	0	x 100	= 0%
Capital angajat		54.537.261		

Capital împrumutat = Credite peste 1 an

Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

Viteza de rotație a activelor imobilizate la 30.06.2026

Cifra de afaceri	36.706.815	= 0,90
Active imobilizate	40.691.449	



PERSPECTIVA ANULUI 2026

În data de 30 aprilie 2026, acționarii Companiei au aprobat, în cadrul Adunării Generale Ordinare, Bugetul de Venituri și Cheltuieli (BVC) aferent anului 2026. Având în vedere rezultatele înregistrate în primul semestru al anului și evoluția proiectelor aflate în derulare, conducerea BENTO menține estimările financiare prevăzute în BVC 2026.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI) 2026	REZULTATE 2025	BVC 2026
Venituri din exploatare, din care:	56.261.993	88.076.931
<i>Cifra de afaceri</i>	42.210.817	75.074.931
<i>Venituri din producția de imobilizări necorporale</i>	11.534.147	10.200.000
Cheltuieli din exploatare	50.139.658	76.181.407
EBITDA	7.209.939	14.915.181
Rezultat operațional	6.112.336	11.895.524
REZULTAT NET	6.415.533	11.087.018

Conducerea continuă să monitorizeze evoluția activității și implementarea proiectelor aflate în desfășurare. În cazul în care acestea sau condițiile de piață vor determina necesitatea modificării estimărilor financiare pentru anul 2026, Compania va informa piața în mod corespunzător.



RISCURI CHEIE PENTRU S2 2026

Riscul asociat execuției proiectelor

Activitatea Companiei presupune derularea simultană a unor proiecte complexe, care implică furnizarea de echipamente și licențe software, precum și servicii de instalare, configurare, dezvoltare și suport tehnic. Creșterea volumului și a dimensiunii proiectelor aflate în implementare poate genera riscuri asociate respectării termenelor contractuale, disponibilității resurselor necesare, modificării cerințelor tehnice sau depășirii costurilor estimate. Materializarea unor astfel de riscuri ar putea conduce la întârzieri în livrare și facturare, costuri suplimentare sau presiuni asupra marjelor de profit. Pentru limitarea acestui risc, Compania monitorizează permanent progresul proiectelor, alocarea resurselor și respectarea indicatorilor de performanță asumați contractual.

Riscul de lichiditate și de contrapartidă

Derularea anumitor proiecte presupune achiziția și plata echipamentelor înainte de finalizarea etapelor de instalare, configurare și facturare către client. Totodată, termenele de plată către furnizori pot fi mai scurte decât termenele de încasare de la clienți, generând decalaje temporare de capital de lucru. În acest context, întârzierile la încasarea creanțelor comerciale sau neîndeplinirea obligațiilor contractuale de către clienți ar putea exercita presiune asupra lichidității și ar putea determina o utilizare mai intensă a facilităților de credit. Compania monitorizează permanent scadențele creanțelor și obligațiilor de plată, precum și necesarul de finanțare aferent proiectelor aflate în derulare.

Riscul asociat contractelor-cadru și realizării estimărilor financiare

Estimările financiare prevăzute în BVC pentru anul 2026, menținute de conducerea Companiei la data întocmirii prezentului raport, au la bază rezultatele înregistrate în primul semestru, proiectele aflate în implementare și perspectivele comerciale existente. O parte dintre contractele încheiate de Companie au natura unor contracte-cadru, iar veniturile generate de acestea depind de volumul comenzilor emise de clienți, de calendarul de implementare și de durata efectivă a prestării serviciilor. Prin urmare, valorile estimate ale contractelor-cadru nu reprezintă valori minime garantate. Amânarea unor comenzi, modificarea calendarului de execuție sau apariția unor factori economici, comerciali ori operaționali neprevăzuți ar putea determina diferențe între rezultatele efective și estimările financiare incluse în BVC 2026. Compania va monitoriza în continuare evoluția activității și va informa piața în mod corespunzător în cazul în care vor fi necesare modificări semnificative ale estimărilor financiare comunicate.

Riscul asociat costului finanțării și ratelor dobânzilor

Compania utilizează facilități de credit pentru gestionarea necesarului temporar de capital de lucru și are în derulare rambursarea finanțării contractate prin programul IMM Invest. Unele dintre facilitățile utilizate pot avea rate variabile ale dobânzii, iar menținerea unor costuri ridicate de finanțare sau utilizarea mai intensă a acestora ar putea determina creșterea cheltuielilor financiare. Compania



monitorizează costurile de finanțare și nivelul facilităților utilizate, în corelație cu calendarul de încasare și plată aferent proiectelor.

Riscul asociat persoanelor-cheie

Activitatea BENTO se desfășoară într-un sector specializat, caracterizat printr-o competiție ridicată pentru atragerea și retenția specialiștilor IT. Compania depinde de experiența echipei de conducere și a personalului tehnic implicat în dezvoltarea produselor proprii și implementarea proiectelor. Pierderea unor persoane-cheie sau dificultatea de a atrage personal cu nivelul necesar de calificare ar putea afecta capacitatea de execuție a proiectelor și ritmul de dezvoltare a activității. Pentru diminuarea acestui risc, Compania implementează măsuri de retenție, dezvoltare profesională și motivare bazată pe performanță și are în vedere implementarea unor programe de tip Stock Option Plan.

Riscul fiscal, legislativ și macroeconomic

Activitatea Companiei poate fi influențată de modificările cadrului fiscal și legislativ, inclusiv ale reglementărilor aplicabile sectorului IT, relațiilor de muncă, protecției datelor și inteligenței artificiale. De asemenea, o încetinire a activității economice, reducerea bugetelor de investiții ale clienților sau prelungirea proceselor de aprobare a proiectelor ar putea determina amânarea unor contracte ori modificarea calendarului de implementare. Astfel de evoluții ar putea afecta dinamica veniturilor, costurile operaționale și profitabilitatea Companiei.

Riscul asociat litigiilor

În contextul desfășurării activității sale, Emitentul este expus riscului apariției unor pretenții contractuale, reclamații sau litigii din partea clienților, furnizorilor, concurenților, autorităților de reglementare ori a altor contrapărți. Implicarea în astfel de proceduri ar putea genera costuri suplimentare, alocarea unor resurse administrative și juridice, precum și un impact negativ asupra reputației Companiei.

La data întocmirii prezentului raport, Emitentul nu era implicat în niciun litigiu semnificativ, în calitate procesuală activă sau pasivă.

Riscul de securitate cibernetică, protecția datelor și continuitatea sistemelor IT

Activitatea Companiei implică utilizarea unor sisteme informatice, platforme software și infrastructuri digitale care pot fi expuse atacurilor cibernetice, accesului neautorizat, programelor malware, erorilor de funcționare sau altor incidente de securitate. Materializarea unui astfel de incident ar putea conduce la întreruperea activității, întârzierea furnizării serviciilor, compromiterea unor informații confidențiale sau date cu caracter personal, costuri suplimentare și afectarea reputației Companiei. BENTO implementează măsuri tehnice și organizatorice pentru securizarea infrastructurii și asigurarea continuității operaționale, însă aceste măsuri nu pot elimina integral riscul producerii unor incidente.



Alte riscuri

Riscurile prezentate anterior sunt cele considerate relevante de Companie la data întocmirii raportului, însă lista nu este exhaustivă. Pot exista factori de risc și incertitudini care nu sunt cunoscuți în prezent sau care sunt considerați ne semnificativi, dar care ar putea afecta în viitor activitatea, situația financiară, rezultatele operaționale sau perspectivele Companiei.



DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 15 septembrie 2026

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare preliminare simplificate individuale neauditate întocmite pentru primele șase luni din 2026 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 managementului oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea evenimentelor importante care au avut loc în decursul primelor șase luni din 2026 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

RADU SCARLAT

Președinte Consiliu de Administrație

