

RAPORT ANUAL

PENTRU 2021



2B INTELLIGENT SOFT SA

Companie listată pe piața AeRO a Bursei de Valori București
SIMBOL: BENTO

CUPRINS

MESAJ DIN PARTEA CONDUCERII	4
DESPRE 2B INTELLIGENT SOFT	7
DESCRIEREA ACTIVITĂȚII EMITENTULUI	7
SCURT ISTORIC	7
CERTIFICĂRI	10
EXPERIENȚĂ	10
PORTOFOLIU COMPLET DE SERVICII ȘI SOLUȚII	11
CERCETARE & PRODUSE PROPRII	21
DIFERENȚIEREA FAȚĂ DE CONCURENȚĂ	21
ADMINISTRATORI ȘI CONDUCEREA EXECUTIVĂ	22
ACȚIUNILE BENTO LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI	28
POLITICA DE DIVIDENDE	29
ANGAJAȚI	30
EVENIMENTE CHEIE ÎN 2021	32
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE	33
ANALIZA P&L	33
STRATEGIA DE BUSINESS & VÂNZĂRI	34
CLIEȚI SEMNIFICATIVI	35
PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI	36
ANALIZĂ BILANȚ	37
ACTIVE CORPORALE ALE EMITENTULUI	37
PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI	38
ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA EMITENTULUI	38
BVC 2022	38
DIRECȚIILE PRINCIPALE DE DEZVOLTARE	38
RISCURI	40
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE	47
BILANȚ	48
CASH-FLOW	49
PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ	50
DECLARAȚIA CONDUCERII	54



INFORMAȚII EMITENT

INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului	Raportul Consiliului de Administrație pentru 2021
Pentru exercițiul financiar	01.01.2021 – 31.12.2021
Data publicării raportului	26.04.2022

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	440.000 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	SMT-AeRO Premium
Număr total acțiuni	4.400.000 acțiuni
Simbol	BENTO

DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

Număr de telefon	+40 31 860 21 01
Email	investors@BENTO.ro
Website	www.BENTO.ro

Situațiile financiare la 31 decembrie 2021 prezentate în paginile următoare sunt **auditate**.



MESAJ DIN PARTEA CONDUCERII

Dragi acționari,

Ne bucurăm să vă prezentăm primul raport anual al 2B Intelligent Soft (BENTO) la mai puțin de o săptămână de la debutul acțiunilor companiei pe piața AeRO a Bursei de Valori București, un capitol important pentru noi. Dorim să începem acest mesaj prin a vă mulțumi vouă, investitorilor și acționarilor BENTO, pentru încrederea acordată poveștii, viziunii și proiectelor noastre.

În urmă cu aproximativ 17 ani când am pornit la drum împreună, singurul gând era să ne urmărim pasiunea pentru IT și să dezvoltăm



aplicații software care să aducă valoare reală, palpabilă, operațională. Astăzi, BENTO este o companie cu peste 70 de angajați, cu o expertiză substanțială în dezvoltarea și implementarea de software și integrarea sistemelor IT, cu competențe solide în diverse verticale de business, cu propria proprietate intelectuală, colaborând cu organizații de toate dimensiunile din România, Elveția și SUA. Accesul la piața de capital ne oferă oportunitatea de a accelera dezvoltarea companiei și de a ne extinde și mai mult prezența la nivel internațional. Pe termen mediu și lung avem în vedere consolidarea produselor software proprii, precum BENTO Field Service Management sau BENTO Mobile Device Management și punerea la punct a unor noi canale de marketing și vânzări dedicate promovării și contractării de proiecte aferente acestor produse la nivel global.

Indiferent de fluctuațiile economice care au avut sau au loc la nivel global, industria IT a demonstrat că este rezistentă și deseori chiar beneficiară a unor astfel de șocuri. Compania noastră deservește două arii distincte, dar complementare, în ecosistemul IT. Atât cea de infrastructură și Cloud cât și piața serviciilor software, de digitalizare, sunt în creștere. Compania noastră are un profil rar între furnizorii digitali, reușind în ultimii ani să dezvoltăm și validăm produse software proprii, fără să neglijăm serviciile noastre „tradiționale”, unde am înregistrat creștere și am atins obiective importante atât pe zona IT, infrastructura și Cloud cât și în furnizarea de software personalizat.

Succesul înregistrat de BENTO până în prezent se datorează unui mix de competențe atent gestionate, de adopția și promovarea tehnologiilor și platformelor noi, cât și de stabilirea de parteneriate strategice, precum cele cu Microsoft, HPE sau CISCO. De asemenea, realizările echipelor noastre pe parcursul anilor ne dau încredere că în viitorul apropiat vom avea parte de o evoluție semnificativă atât din punct de vedere al serviciilor furnizate cât și al rezultatelor financiare.

BENTO este o companie care s-a dezvoltat organic, iar în ultimii ani am înregistrat rezultate semnificative pe fondul unor procese de optimizare a activității, dar și datorită creșterii accelerate a pieței de IT&C și software atât la nivel național, cât și internațional. Totodată, de-a lungul anilor am investit constant în dezvoltarea produselor proprii, dar și a calității serviciilor, acest lucru conducând la extinderea substanțială a portofoliului de clienți, cât și a veniturilor. Prin urmare, am încheiat anul 2021 cu rezultate financiare record, o cifră de afaceri de 27,3 milioane de lei, o creștere cu 78%



comparativ cu anul 2020, EBITDA de 5,3 milioane de lei, +124% față de 2020 și un profit net de 4,5 milioane de lei, o apreciere cu 144% comparativ cu anul anterior.

În ceea ce privește împărțirea cifrei de afaceri pe linii de business, 65% din cifra de afaceri totală a fost generată de divizia IT, Infrastructură și Cloud ("IT"), în timp ce restul de 35% reprezintă contribuția adusă de divizia Dezvoltare Software ("DEV"). În cadrul celor două linii de business avem un portofoliu de clienți diversificat, format din companii multinaționale din România, SUA și Elveția și care a continuat să se extindă în 2021. Majoritatea veniturilor pe care le-am obținut în 2021 provin de la companii active în energie și utilități, 65%, în timp ce restul de 35% reprezintă venituri provenite din partea companiilor ce activează în telecomunicații, FMCG, sănătate, media, agricultură, IT, servicii, distribuție FMCG, industrie alimentară și transporturi. E.ON, Apa Nova – O Companie Veolia, British American Tobacco, McCann, Vodafone, Grupul Adrem, Zentiva sau Agricovert sunt câteva dintre companiile care utilizează soluțiile și serviciile BENTO.

Așa cum am anunțat și în memorandumul de listare, în anii ce urmează principalele noastre direcții de dezvoltare sunt legate de structurarea și valorificarea produselor noastre proprii cât și de dezvoltarea de noi parteneriale și canale de vânzare.

BENTO Field Service Management (FSM) și BENTO Mobile Device Management (MDM) sunt două dintre produsele software proprii, fiind astfel elemente cheie ale evoluției BENTO în perioada următoare. BENTO FSM reprezintă o suită de aplicații dedicate companiilor care livrează servicii prin intermediul echipelor distribuite în teren, în timp ce BENTO MDM este un sistem dedicat companiilor care administrează o flotă substanțială de dispozitive mobile (tablete, smartphones, POS, etc.).

În 2022 avem deja începute o serie de proiecte cu clienți din industrii diversificate la care vom implementa și personaliza cele două produse proprii. Un astfel de proiect este cu Clarke Energy România, pe care l-am anunțat la mijlocul lunii martie și unde vom implementa BENTO FSM. Prin intermediul produsului nostru, activitățile inginerilor de service din cadrul Clarke Energy România vor fi automatizate, implementarea unui astfel de sistem fiind primul pas spre eficientizarea acestor operațiuni. Aceștia vor putea să gestioneze cu acuratețe stocurile de piese folosite și să transmită în timp real informațiile colectate din teren, pe baza unor proceduri de lucru standardizate folosite și la nivel internațional, în întregul grup din care face parte Clarke Energy România. Deși sistemul a fost implementat în ultimii ani, în cadrul unor proiecte de anvergură, la companii locale și multinaționale, implementarea la Clarke Energy România marchează primul proiect BENTO FSM în afara sferei tradiționale de utilități. Potențialul pentru BENTO FSM este unul ridicat, conform calculelor noastre, totalul pieței imediate pentru acest produs este de aproximativ 125 milioane de euro.

Pe lângă continuarea dezvoltării produselor software proprii, avem în vedere și extinderea prezenței produselor și serviciilor BENTO la nivel internațional. În prezent, suntem angrenați în proiecte în afara României cu clienți din SUA și Elveția, dar ne propunem să pătrundem organic în țări din regiunea apropiată, precum Ungaria, Serbia sau Bulgaria. De asemenea, urmărim să ne mărim ponderea de servicii recurente în cifra de afaceri. Fiecare implementare software, dar și majoritatea proiectelor în IT, Infrastructură & Cloud au o componentă de servicii recurente, aferentă mentenanței și evoluției sistemului implementat. Aceste servicii au un caracter cumulativ, întrucât tendința este ca aceste contracte de mentenanță și suport să fie prelungite pe termen nedefinit. Astfel, obiectivul nostru este să continuăm procesul de optimizare al modului în care livrăm aceste servicii, cu accent pe calitatea relației cu clienții, pentru a beneficia din plin de caracterul cumulativ al acestei activități. În timp, ponderea acestor servicii în cifra de afaceri a companiei va crește, acest lucru aducând stabilitate.



Având în vedere planurile de dezvoltare, anul 2022 este unul al investițiilor pentru noi, prin urmare în bugetul de venituri și cheltuieli pentru acest an, prezentat în cadrul acestui raport, estimăm venituri totale de 28,4 milioane de lei, o creștere cu 8% față de anul curent, EBITDA de 5,8 milioane de lei, +10% și un profit net de 5 milioane de lei.

În încheiere, dorim să vă mulțumim încă o dată pentru că sunteți alături de noi și suntem încrezători că împreună vom reuși să ducem la îndeplinire planurile de dezvoltare ale BENTO. Avem o suită de produse proprii cu un potențial ridicat de extindere și o echipă puternică, cu competențe solide și capabilă să proiecteze și alte produse inovative.

Vă invităm să citiți mai multe informații despre performanța 2B Intelligent Soft S.A. (BENTO) în 2021 în paginile următoare. În cazul oricăror întrebări legate de activitatea noastră, fie că este vorba despre afacere sau piața de capital, vă rugăm să nu ezitați să ne contactați la [**investors@bento.ro**](mailto: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 de afaceri, proiectare, dezvoltare software full stack, API, integrare, testare, instruire, implementare, mentenanță și asistență.

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

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

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

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

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

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

SCURT ISTORIC

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

2004: Adrian, Corneliu și Vlad Bodea decid înființarea 2B Intelligent Soft S.R.L., bazele conceptului BENTO fiind astfel așezate în cadrul juridic al acestei societăți cu răspundere limitată. Timp de 2 ani activitatea Companiei nu s-a concentrat pe un anumit domeniu de activitate, aceasta participând la diverse proiecte, cum ar fi dezvoltarea de site-uri web și proiecte de anvergură redusă de dezvoltare software. Atât Adrian, cât și Corneliu Bodea au participat doar în calitate de asociați în cadrul Companiei, neimplicându-se în activitatea curentă a acesteia.

2006: Radu Scarlat, coleg la Facultatea de Automatică și Calculatoare, Universitatea Politehnică cu Vlad Bodea, se alătură Companiei. Viziunea celor doi transformă Compania în conceptul BENTO care astăzi numără 73 de angajați și o cifră de afaceri de aproximativ 5 milioane euro.

De asemenea, 2006 a fost și anul în care au fost abordate primele oportunități în domeniul automatizării și dezvoltării de software pentru companiile de utilități. Astfel în acest an BENTO încheie și primul parteneriat strategic cu un grup de companii care va juca un rol esențial în dezvoltarea și



diversificarea activității acesteia. În anii care au urmat, BENTO a continuat să dezvolte aplicații software de nișă, în principal în domeniul automatizării, vizând clienții industriali și companiile de utilități.

2008: La 4 ani de la începerea activității, BENTO începe să ofere servicii de gestionare a parcurilor IT și servicii legate de infrastructura IT, inclusiv servicii de asistență de nivelul 1 și 2 pentru utilizatorii clienților săi. Odată cu această extindere a serviciilor oferite de către Companie, BENTO înființează echipa IT regională, care inițial deservea doar sudul României, prin birourile din București și Craiova.

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

2009-2011: În această perioadă, BENTO a înregistrat o creștere semnificativă a complexității proiectelor, în special în ceea ce privește structura complexă a părților implicate în proiectele coordonate de Companie. Tot în această perioadă au fost încorporate majoritatea cunoștințelor în managementul de proiect, consultanță și analiză de afaceri. Acesta este și momentul în care Radu și Vlad au interacționat pentru prima dată cu sistemele de Gestionare a Forței de Muncă ("WFM", "Workforce Management"), coordonând două implementări majore.

În cadrul celor două proiecte au fost automatizați un total de aproximativ 1000 de tehnicieni de teren, ambele implementări având ca beneficiar final companii de servicii aferente utilităților. Acestea s-au dovedit a fi proiecte de referință, deoarece au influențat strategia BENTO până în prezent. WFM reprezintă familia mai mare de soluții din care face parte produsul software emblematic dezvoltat de către BENTO, „BENTO Field Service Management”.

2012-2013: Echipa de management a BENTO se extinde pentru prima dată, prin cooptarea în poziții executive a lui Andrei Cupaciu și Daniel Giușcă. De asemenea, în vederea eficientizării activității și distribuției sarcinilor și competențelor în cadrul BENTO, tot în această perioadă are loc împărțirea activităților Companiei în cele două divizii existente și azi: (i) Dezvoltare Software; (ii) IT, Infrastructură și Cloud.

2013-2018: Aceasta reprezintă o perioadă de creștere organică susținută a BENTO, atât în ceea ce privește angajații, cât și în ceea ce privește serviciile furnizate. În acest interval de timp, Compania a reușit să-și reducă drastic dependența de clienții săi strategici și, spre sfârșitul perioadei, BENTO devine cunoscut drept un jucător relevant pe scena locală.

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

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

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

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

Ulterior a fost derulat un alt proiect major, lansat în 2015 și finalizat în 2016, prin care BENTO a dus la capăt prima implementare cu adevărat majoră a soluției interne WFM în utilizare activă de către



o companie importantă de servicii. Cu ajutorul sistemului pus la punct de către BENTO, beneficiarul livrează servicii către peste 1 milion de clienți anual.

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

Echipa de dezvoltare software BENTO a depus eforturi substanțiale pentru a-și dezvolta produsul standard, alături de proiecte personalizate destinate clienților. Acest efort a însemnat, de asemenea, investiția în produs a unor sume mai mari decât profitul realizat de divizia de dezvoltare software, sume care au rezultat din activitatea intensă a diviziei de servicii IT, Infrastructură și Cloud, fără de care dezvoltarea propriului produs nu ar fi fost posibilă.

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

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

2019: Începând cu acest an, managementul companiei a început să adopte o abordare mai formală a managementului, a recrutării și păstrării angajaților cu aptitudini remarcabile, a proiectării proceselor, a optimizării și a profitabilității. În această perioadă BENTO a reproiectat echipele și majoritatea rolurilor de management, a investit semnificativ în instrumente de colaborare și DevOps. În toată această perioadă, echipa BENTO a fost în centrul atenției managementului Companiei, fiind adoptate mai multe măsuri pentru bunăstarea angajaților și managementul capitalului uman, aceste măsuri fiind extrem de apreciate.

2021: În linie cu planurile de dezvoltare, Compania își schimbă forma juridică din S.R.L. în S.A., la 19.10.2021, devenind astfel 2B Intelligent Soft S.A. Brand-ul sub care Compania comunică a rămas neschimbat: „*BENTO, Intellectually Curious*”.

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

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



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

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

CERTIFICĂRI

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



EXPERIENȚĂ

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

- Produse Software standardizate proprii, cu adopție demonstrată de piață, prin prisma implementărilor de anvergură finalizate;
- Sinergii între divizia Dezvoltare Software și divizia IT, Infrastructură & Cloud;
- Experiența substanțială în optimizare operațională specifică diverselor verticale de piață, precum: Energie, Utilități, Agricultură, Producție;
- Mecanisme pentru recrutarea, gestionarea și retenția de talente;
- Mecanisme și metodologii de colaborare care asigură performanța și responsabilizarea individuală, ambele fiind complet ajustabile în funcție de gradul necesar de lucru de la distanță;
- Gama variată de servicii livrate; tipologii diverse de proiecte care pot fi gestionate intern de către echipă;
- Experiența în dezvoltarea și implementarea de componente care rulează în infrastructuri critice, redundante și securizate;
- Singurul dezvoltator românesc al unor soluții de tip FSM (Field Service Management) sau MDM (Mobile Device Management);
- Partener Microsoft Gold;



- Partener HP Enterprise Silver;
- „Intellectually Curious”, know-how și educație continuă, planificată și demonstrabilă, concentrare permanentă vizavi de noi tehnologii și noi metode de optimizare a operațiunilor clienților;
- Nivel de încredere ridicat din partea producătorilor, pe baza comportamentului loial;
- O echipă motivată, ambițioasă și cu experiență;
- Venituri recurente.

PORTOFOLIU COMPLET DE SERVICII ȘI SOLUȚII

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

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

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

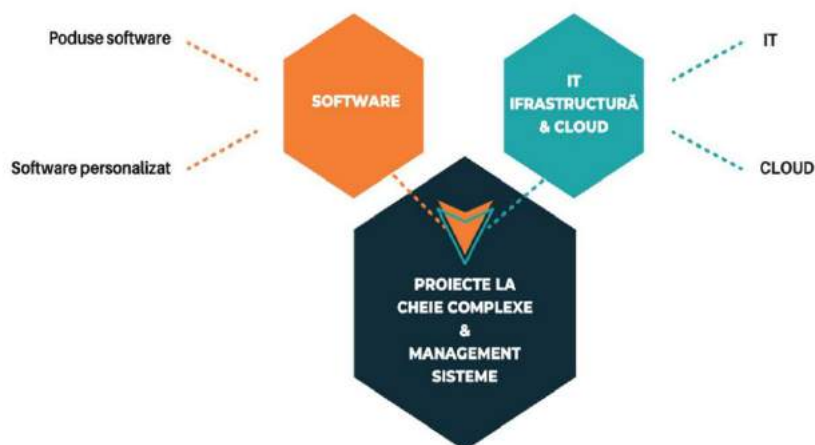
Dezvoltare software:

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

IT, Infrastructură & Cloud

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

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





A. Dezvoltare Software Personalizat

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

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

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

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

Rolurile acoperite sunt:

- Management de Proiect;
- Analiză de Business / Analiză Operațională;
- Arhitectură Soluție / Arhitectură Sistem;
- Dezvoltare Full Stack
- Design Interfață Utilizatori / Experiență Utilizatori;
- API;
- Integrare;
- Testare / Asigurarea Calității;
- Implementare;
- Training;
- Mentenanță / Post Implementare (Servicii Recurente);
- Externalizare (Furnizarea de resurse specializate pentru a fi gestionate de către beneficiar).

B. Produse Software Standardizate

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

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

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



PRODUSE BENTO	Filed Service Management
	Mobile Device Management
	Grânar
	Smart Metering & Energy Management System



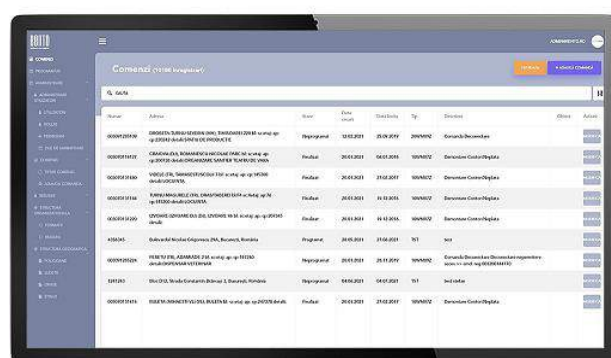
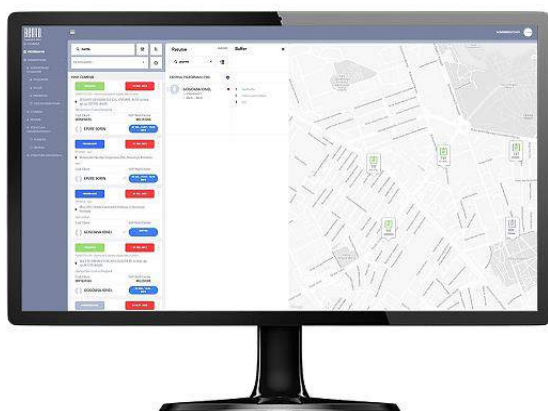
B.1. BENTO Field Service Management (BENTO FSM)

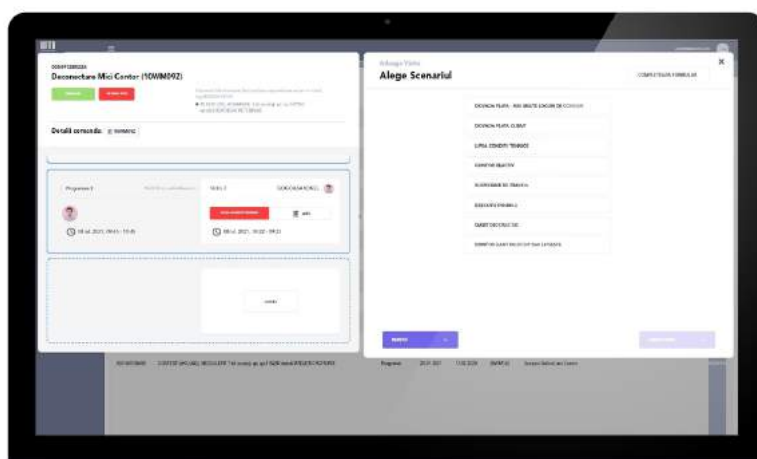
BENTO Field Service Management este un produs destinat companiilor care derulează servicii cu echipe distribuite în teren, oferind eficiență, transparență, reducând costurile și optimizând operațiunile din teren.

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

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

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





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

- Creșterea productivității;
- Eliminarea erorilor umane;
- Reducerea numărului de incidente nerezolvate;
- Reducerea timpului de deplasare;
- Reducerea costurilor cu combustibilul;
- Creșterea vânzărilor prin vânzări de tip up-sell și cross-sell;
- Optimizarea rutelor alocate în timp real;
- Maximizarea eficienței tehnicienilor din teren.



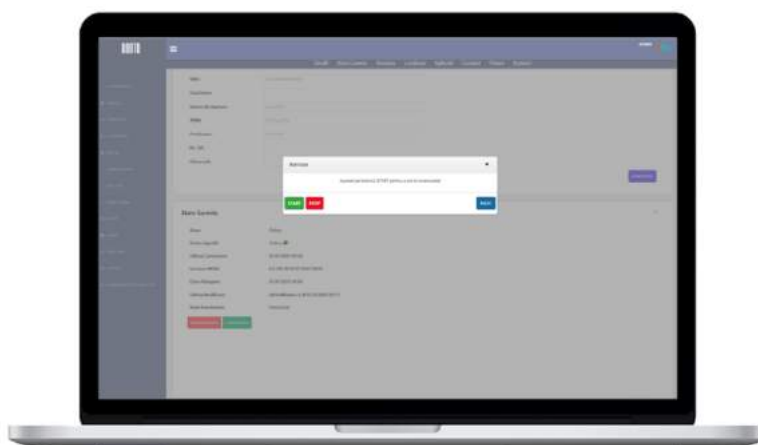
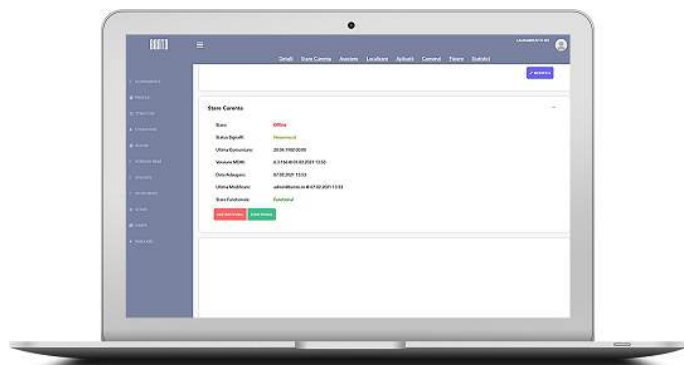
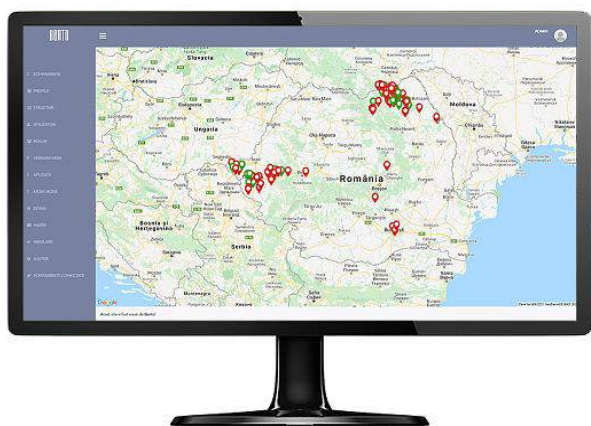
B.2. BENTO Mobile Device Management (BENTO MDM)

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

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

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

Produsul oferă suport nativ pentru dispozitivele:



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

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



B.3 BENTO Grânar

BENTO Grânar inovează managementul depozitării de cereale.

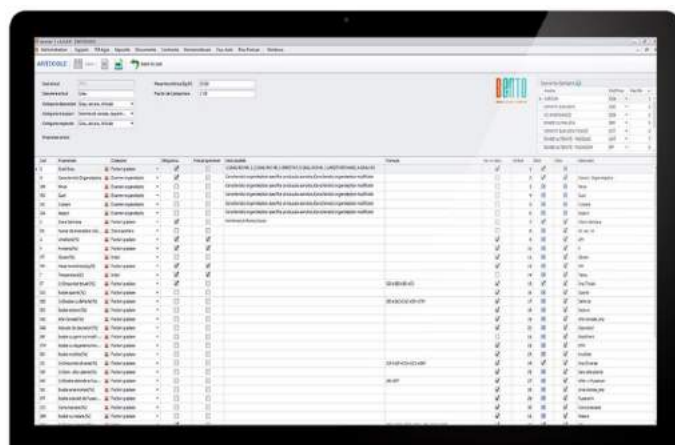
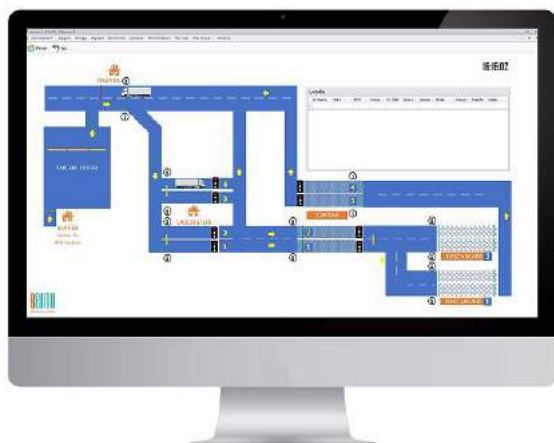
Grânar este o aplicație de management, având rolul de a simplifica și de a automatiza toate operațiunile de recepție, gestiune silozuri, magazii sau depozite de cereale cu capacitate mare de



stocare "in land" sau a terminalelor portuare. Deseori activitatea beneficiarilor presupune managementul contractelor, cât și gestionarea cantității și calității cerealelor depozitate.

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

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



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

- Reducerea timpului necesar analizelor de laborator;
- Eliminarea posibilității furturilor, prin procesele de cântărire automată la plin și la gol a utilajelor de transport;
- Reducerea cu până la 20% a energiei consumate pentru asigurarea umidității optime de depozitare;
- Automatizarea completă a zonei de recepție și interfațarea cu o serie de dispozitive specifice acestui business;
- Creșterea încrederii partenerilor în modalitatea de gestiune a produselor lor cerealiere;
- Livrarea de situații și rapoarte la zi cu privire la starea și traseul cerealelor în cadrul silozului;
- Evidența clară a contractelor și a situației facturilor.



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

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

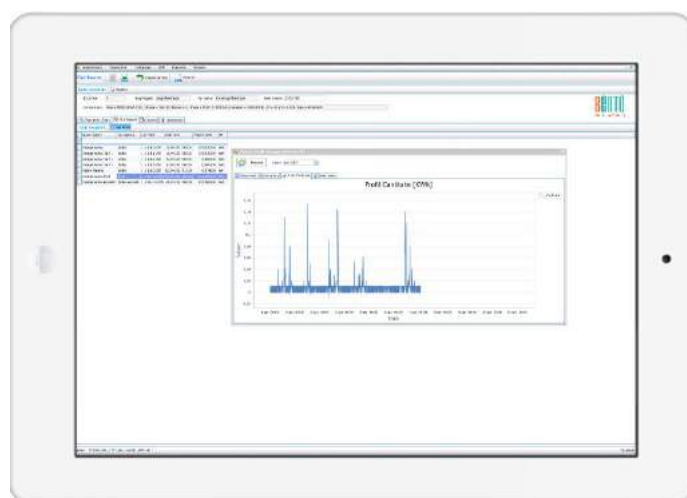
Sistemul permite monitorizarea de la distanță a consumurilor și producției de energie și a altor semnale primite de la diverși senzori, centralizarea și formalizarea acestor informații, integrarea cu



sisteme terțe precum cele ERP sau de facturare și efectuarea de analize în scopul eficienței energetice.

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

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



C. Servicii IT

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

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

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

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



C.1. IT Service Desk

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

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

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

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

C.2. Administrarea sistemelor IT

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

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

C.3. Administrare rețele IT

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



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

C.4. Servicii de virtualizare IT

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

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

C.5. Servicii Hosting în Cloud

Serviciile BENTO Cloud Hosting permit accesul imediat la resursele de stocare și procesare necesare fără a investi în echipamente hardware. În acest mod costurile de infrastructură sunt adaptate la nevoile existente, fără niciun angajament pe termen lung. BENTO acoperă toată gama de servicii necesare migrării de la o infrastructură tradițională spre soluții de cloud public, cum ar fi Microsoft Azure sau Amazon AWS.

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

C.6. Consolidări Datacenter

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

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

C.7. Automatizare infrastructuri IT

Serviciile BENTO de automatizare a infrastructurilor IT permit gestionarea eficientă a serviciilor și a aplicațiilor ce rulează în rețele și în domenii multi-cloud obținând astfel viteza de configurare, scalabilitatea și standardizarea serviciilor de infrastructură IT.

Modelele de automatizare și serviciile asociate se bazează pe tehnologii precum KUBERNETES, OPEN SOURCE, PUPPET și CHEF.

C.8. Cloud DevOps

Acest tip de serviciu permite automatizarea și accelerarea lansărilor de aplicații software, eliminarea erorilor de implementare, îmbunătățirea calității codului livrat dar și posibilitatea de a fi cu un pas



înaintea concurenței. Prin integrarea tehnologiei Cloud DevOps se maximizează astfel potențialul de dezvoltare al beneficiarului.

C.9. Externalizare (Outsourcing) Servicii IT

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

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

D. Servicii Cloud

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

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



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



D.1.Consultanță Cloud



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



D.2. Migrare Cloud

Migrarea unei infrastructuri existente într-un mediu Cloud necesită deseori organizarea și derularea unui proiect pilot, cu un set restrâns de aplicații, pentru a limita riscurile și pentru a evalua atât impactul operațional cât și beneficiile tehnologiilor și metodelor alese.



Ulterior acestei etape, echipa BENTO derulează întreg proiectul de migrare a tuturor componentelor ce fac obiectul proiectului către noua infrastructură, în Cloud, asistând apoi echipa beneficiarului pentru a asigura o tranziție ușoară.



D.3. Implementare Cloud

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



Compania livrează o abordare personalizată cerințelor clientului și restricțiilor operaționale.

CERCETARE & PRODUSE PROPRII

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

DIFERENȚIEREA FAȚĂ DE CONCURENȚĂ

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

- (i) **IT&C** - BENTO a construit întreaga sa activitate bazându-se pe un mix complex de competențe în zona IT&C, Infrastructură și Cloud, și pe parteneriatele solide dezvoltate în ultimii ani, precum cel cu Microsoft, HPE sau CISCO, elemente ce au consolidat poziția BENTO pe piața IT&C din România;
- (ii) **Software personalizat** - BENTO dezvoltă software personalizat de mai bine de 17 ani. Compania a înregistrat implementări de succes în industrii multiple, precum energie, FMCG, utilități, telecomunicații, sănătate, agricultură, IT, media, industrie alimentară, distribuție, transporturi și servicii;



- (iii) **Field Service Management** - BENTO este unicul producător din România al unei astfel de soluții, având deja o prezență substanțială în categoria companiilor de utilități. Din cele 4 companii care operează rețele de distribuție a energiei electrice din țară, 2 au activități care utilizează direct sau indirect soluția BENTO Field Service Management („BENTO FSM”). De asemenea, una dintre cele mai importante companii din România care administrează o rețea de apă municipală este utilizator al BENTO FSM;

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

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

ADMINISTRATORI ȘI CONDUCEREA EXECUTIVĂ

Administrarea Companiei

În anul 2021, Compania a fost administrată atât de un Administrator Unic, Radu Scarlat, precum și de un Consiliu de Administrație. Trecea la o structură de administrare cu un consiliu format din 3 membri a fost decisă în contextul listării companiei pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare al Bursei de Valori București.

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



Radu Scarlat, Acționar Partener, Președinte al Consiliului de Administrație cu putere de reprezentare

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

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



Prin preluarea managementului financiar în cadrul Companiei, Radu a reușit să structureze mecanismele prin care Compania își asigură stabilitatea financiară, având o contribuție substanțială la capacitatea de creștere a acesteia. Această preocupare i-au adus competențe valoroase în zone precum managementul de risc și planificarea financiară.

În ultimii ani, Radu și-a concentrat din ce în ce mai mult atenția asupra dezvoltării BENTO. În prezent, pe lângă implicarea în diverse zone operaționale ale companiei, Radu supervizează și departamentele: Financiar, Administrativ și Achiziții.

Educație:

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

Experiență Profesională:

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

Procent de deținere: Radu Scarlat deține 28,3285% din capitalul social al 2B Intelligent Soft S.A.

Remuneratie: În anul 2021, cuantumul remunerației plătite și beneficiile în natură acordate de către Emitent lui Radu Scarlat reprezintă:

- Remunerație brută în valoare de 202.651 lei
- Alte beneficii: laptop, telefon, mașină.

Informații adiționale, conform reglementarilor legale:

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



Vlad-Ermil Bodea, Cofondator, Acționar Partener, Membru al Consiliului de Administrație cu putere de reprezentare

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

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

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

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

Educație:

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

Experiență Profesională:

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

Procent de deținere: Vlad Bodea deține 28,3284% din capitalul social al 2B Intelligent Soft S.A.

Remuneratie: În anul 2021, cuantumul remunerației plătite și beneficiile în natură acordate de către Emitent lui Vlad Bodea reprezintă:

- Remunerație brută în valoare de: 83.097 lei
- Alte beneficii: laptop, telefon, mașină.

Informații adiționale, conform reglementarilor legale:

- În prezent Vlad este asociat activ în companii / asociații: Plaja Nuka SRL, VRTW Artists SRL, VRTW Tours SRL.



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



Claudiu Negrișan, Membru ne-executiv al Consiliului de Administrație

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

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

Educație:

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

Experiența Profesională:

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

Procent de deținere: Claudiu Negrișan deține 0,9091% din capitalul social al 2B Intelligent Soft S.A.

Remunerație: În anul 2021, cuantumul remunerației plătite și beneficiile în natură acordate de către Emitent lui Claudiu Negrișan reprezintă:

- Remunerație brută în valoare de: nu a fost remunerat.
- Alte beneficii: - .

Informații adiționale, conform reglementarilor legale:



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

Conducerea Companiei

Conducerea executivă este formată din:



Andrei Cupaciu, Acționar Partener, Director Divizie IT, Infrastructură & Cloud

Andrei Cupaciu deține o experiență profesională de peste 17 ani. Primele sale interacțiuni cu ingineria IT au fost încă din timpul liceului, având în prim plan realizarea primei rețele de date cu acces la internet din orașul Constanța, în anii 1999 - 2000.

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

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

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

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

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

Expertiza profesională:

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



- Securitate informatică.

Educație:

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

Experiența profesională:

- 2013 – prezent: Director Divizie IT, Infrastructură & Cloud, BENTO (2B INTELLIGET SOFT S.A.);
- 2007 – 2013: Technical IT Team Leader, Crescendo International;
- 2006 – 2007: System Engineer, Twodecode Belgium;
- 2004 – 2006: System Engineer, Aquasoft România;

Procent de deținere: Andrei Cupaciu deține 7,8690% din capitalul social al 2B Intelligent Soft S.A.

Informații adiționale, conform reglementarilor legale:

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



Daniel Giuscă, Acționar Partener, Lead Software Architect

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

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

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

Expertiza profesională:

- Analiza sistemelor informaționale;



- Arhitecturarea soluțiilor pentru sisteme de afaceri;
- Proiectarea de software;
- Management Operațional al echipelor de dezvoltare software.

Educație:

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

Experiența profesională:

- 2014 – Prezent: Lead Software Architect, BENTO (2B INTELLIGENT SOFT S.A.);
- 2014 – 2016: Software Design Engineer, Bizage Software Innovation;
- 2002 – 2014: Project Manager, Total Soft;
- 2000 – 2002: Technical Director, Advanced Software Solutions;
- 1998 – 2000: Senior Developer, Cegedim;
- 1996 – 1998: Software Developer, Ram-Tech.
- **Procent de deținere:** Daniel Giușcă deține 7,8690% din capitalul social al 2B Intelligent Soft S.A.

Informații adiționale, conform reglementarilor legale:

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

ACȚIUNILE BENTO LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

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

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

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



același preț la care acțiunile au fost vândute în cadrul plasamentului privat. Cele 277.000 acțiuni au fost vândute de către acționarii Companiei existenți anterior plasamentului privat.

La 31.12.2021 (precum și la 04.03.2022), structura acționariatului companiei era următoarea:

Acționar	Număr Acțiuni	Procent
Radu Scarlat	1.246.452	28,3285%
Vlad-Ermil Bodea	1.246.451	28,3284%
Persoane Fizice	1.125.850	25,5875%
Andrei Cupaciu	346.237	7,8690%
Daniel Giuscă	346.237	7,8690%
Persoane Juridice	88.773	2,0176%
TOTAL	4.400.000	100%

În 2021, nu au fost efectuate operațiuni de către 2B Intelligent Soft S.A. de achiziționare de acțiuni proprii. Niciuna dintre societățile afiliate sau filiale 2B Intelligent Soft S.A. nu deține acțiuni emise de 2B Intelligent Soft S.A.. Emitentul nu a emis obligațiuni nici alte titluri de creanță datorie.

POLITICA DE DIVIDENDE

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

În acord cu principiile enunțate anterior, Compania se obligă să adopte o politică de dividend, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care Compania declară că o va respecta. În consecință, Consiliul de Administrație al Companiei enunță următoarele principii relevante cu referire la politica de dividend:

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

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

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



- **2019:** Nu s-a distribuit profit;
- **2020:** Profitul distribuit a fost de 1.332.373 lei;
- **2021:** Profitul distribuit a fost de 3.200.000 lei;

ANGAJAȚI

La finalul anului 2021, Emitentul a avut un număr mediu de 48 de angajați și 14 subcontractori, datele cu privire la angajați pe ultimii 4 ani fiind furnizate mai jos:

An	Nr. Mediu angajați	Contractori/resurse de la subcontractori	Total
2018	28	4	32
2019	40	6	46
2020	44	9	53
2021	48	14	62*

**(reprezintă numărul mediu de angajați și contractori / resurse de la subcontractori, la data de 31 decembrie 2021 totalul fiind de 73 de persoane)*

În ceea ce privește numărul total de angajați și contractori din cadrul Companiei, la data de 31 decembrie 2021 (73 persoane), aceștia pot fi structurați după următoarele criterii:

Structură număr angajați pe grupe de vârstă	
18-30 de ani	31
31-40 de ani	28
41-50 de ani	14
TOTAL	73

Structură număr angajați în funcție de nivelul de studii	
Studii superioare	69
Studii liceale	4
TOTAL	73

Cele mai multe resurse ale companiei sunt în cadrul Diviziei Software, cu 49 de angajați / colaboratori cu normă întreagă. Aceștia acoperă în principal roluri în ingineria software, QA (testare), managementul livrării și servicii post implementare.

Divizia IT, Infrastructură și Cloud, are o echipă formată din 14 angajați / colaboratori cu normă întreagă. Toți membrii acestei divizii sunt experți IT, specializați pe arii diferite de competență.

Departamentele de servicii interne, non-operaționale, sunt cel mai puțin numeroase, cu un total de 10 angajați și colaboratori cu normă întreagă.

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



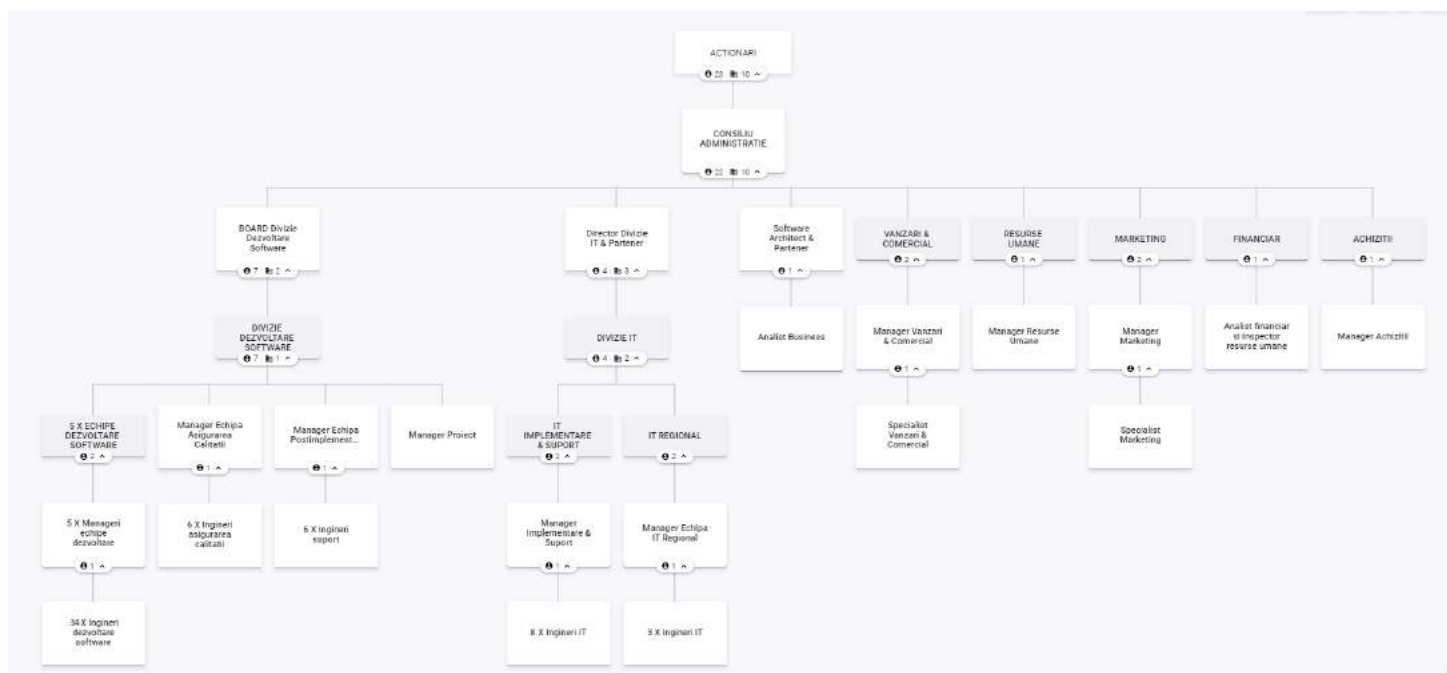
În anul 2020, Emitentul a crescut capacitatea de analiză de afaceri prin angajarea și formarea unei echipe specializate.

În 2019, în cadrul Diviziei Software BENTO a început un proces de reorganizare, optimizare și formalizare a modului de lucru, generând astfel o nouă metodologie de lucru care acoperă tot ciclul de dezvoltare software, de la vânzare până la etapa post implementare. Procesul de optimizare este unul de durată, iar în 2022 BENTO anticipează finalizarea acestuia pentru toate procesele din cadrul diviziei.

Ca urmare a creșterii numărului de proiecte atât în zona de dezvoltare software, cât și pe cea de servicii de infrastructură, Emitentul a decis în anul 2021 să extindă departamentele de vânzări și management de proiect, în linie cu obiectivele strategice ale Companiei.

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

Organigrama 2B Intelligent Soft S.A. este disponibilă mai jos:





EVENIMENTE CHEIE ÎN 2021

Transformare în societate pe acțiuni și majorarea capitalului social

În 19.10.2021, au fost decise și înregistrate la Registrul Comerțului următoarele operațiuni: (i) transformarea 2B Intelligent Soft din societate cu răspundere limitată în societate pe acțiuni, (ii) Majorarea capitalului social al 2B Intelligent Soft de la 20.000 lei la 400.000 lei.

Derularea plasamentului privat

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

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

În data de 16.03.2022 acțiunile Emitentului au început să fie tranzacționate pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare al Bursei de Valori București.



ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

ANALIZA P&L

În 2021, BENTO a generat venituri din exploatare de 28,1 milioane de lei, o creștere cu 83% comparativ cu anul 2020. Împărțirea pe linie de business a fost următoarea – divizia „Dezvoltare Software” (DEV) a contribuit cu 35,2% la cifra de afaceri pentru anul 2021. DEV cuprinde dezvoltare, implementare și mentenanță software (aceste activități au avut o contribuție de 68,4% în cadrul acestei linii de business), cât și servicii aferente managementului și derulării proiectelor (activitățile din această categorie au avut o contribuție de 31,6%). În ceea ce privește cea de-a doua linie de business, IT, Infrastructură și Cloud (IT), aceasta este alcătuită din vânzarea și implementarea de servicii IT, rețelistică, administrare IT, infrastructură, Cloud, revânzarea de echipamente și software. Această linie de business a contribuit cu 64,8% la veniturile generate în 2021.

Din totalul veniturilor generate în 2021, aproximativ 32% din venituri au fost venituri recurente. Compania înregistrează o creștere constantă a valorii absolute a veniturilor recurente, adică acele venituri asociate serviciilor de suport și actualizări pentru aplicațiile existente ale clienților. Veniturile recurente au o pondere substanțială în rezultatele ambelor divizii, acestea reprezentând factorul de stabilitate pentru activitatea BENTO, fiind un indicator al maturității serviciilor livrate.

Cheltuielile au înregistrat o creștere mai lentă decât veniturile, cu 76% și ajungând la 23 milioane de lei în 2021. Principala contribuție în cadrul cheltuielilor au avut-o, în primul rând, cheltuielile privind mărfurile, care au crescut cu 153%, ajungând la 10,3 milioane de lei. Acestea reprezintă soluțiile software achiziționate de BENTO și ulterior refacturate clienților. Această poziție a crescut odată cu extinderea afacerii și a numărului de clienți. Alte cheltuieli de exploatare au crescut cu 67%, ajungând la 6,8 milioane de lei, în timp ce cheltuielile cu personalul au crescut cu 19%, ajungând la 5,6 milioane lei. Creșterea ultimelor două categorii de cheltuieli este determinată, în principal, de numărul de angajați, precum și de subcontractanți. La finalul anului 2021, compania a avut un număr mediu de 48 de angajați (comparativ cu 44 angajați în 2020) și 14 subcontractori (față de 9 în 2020).

BENTO a încheiat anul 2021 cu un rezultat operațional de 5,1 milioane de lei, o creștere cu 126% comparativ cu 2020. Veniturile financiare au crescut cu 513%, ajungând la 179 mii de lei, în principal datorită impactului FX pozitiv, în timp ce cheltuielile financiare s-au majorat cu 16%, ajungând la 59 mii de lei. În consecință, BENTO a încheiat 2021 cu un rezultat financiar pozitiv de 119 mii de lei. Acest lucru a dus la un rezultat brut de 5,2 milioane lei, o creștere de 133%, și un rezultat net de 4,5 milioane lei, o apreciere cu 144%.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	31/12/2020	31/12/2021	Δ %
Venituri din exploatare	15.348.015	28.143.715	83%
Cheltuieli din exploatare	13.084.981	23.035.309	76%
Rezultat operațional	2.263.034	5.108.406	126%
Rezultat financiar	(21.943)	119.465	-
Rezultat brut	2.241.091	5.227.871	133%
Rezultat net	1.859.022	4.540.717	144%



STRATEGIA DE BUSINESS & VÂNZĂRI

Până în prezent, strategia de vânzări a BENTO s-a fundamentat pe utilizarea resurselor proprii, având în momentul de față o echipă proprie de vânzări. Atât acționarii, cât și Top Managementul Companiei au, de asemenea, un rol important în procesul de vânzări, atât prin identificarea, calificarea și contractarea de oportunități, cât și prin conducerea echipei dedicate de vânzări și optimizarea proceselor implicate. De asemenea, clienții strategici au deseori rolul de partener de vânzări.

Compania are în momentul de față o prezență relativ modestă la nivel internațional, dar pe care își propune să o dezvolte, cele mai notabile piețe fiind în prezent SUA și Elveția.

Strategia de vânzări pe care BENTO își propune să o deruleze în viitorul apropiat se bazează pe câteva elemente independente care converg spre a asigura o creștere sustenabilă a cifrei de afaceri:



1. **Evoluția soluțiilor deja implementate ("upsell")**, fie că este vorba de upgrade-uri sau de adăugarea de elemente complementare. Această direcție este comună tuturor liniilor de afaceri, iar Compania a trecut printr-un proces de organizare a rolurilor de „management de cont” pentru a se asigura de atingerea obiectivelor definite în acest sens, cât și printr-un proces de motivare a persoanelor din organizație implicate în acest proces.
2. **Creșterea ponderii serviciilor recurente**, care prin natura lor au un caracter cumulativ. Multe dintre proiectele implementate de către BENTO au nevoie de servicii de mentenanță și evoluție constantă, pe care compania le furnizează sub formă de abonamente lunare, acest mod de contractare oferind stabilitate Emitentului pe termen lung. De asemenea, BENTO a înregistrat o creștere substanțială a acestei ponderi în perioada 2018 - 2021, datorată în principal unei mai bune discipline în procesul de vânzare. Compania anticipează că această pondere va continua să crească spre un nivel confortabil, generând la rândul ei o creștere semnificativă a cifrei de afaceri.
3. **Dezvoltarea în regiunea apropiată, a canalelor de marketing și vânzări asociate produselor software proprii.** Parte a investiției asociată produselor software proprii este direcționată dezvoltării și menținerii canalelor de marketing și vânzări în regiune



(Europa de Est, zona Balcanică). Această investiție va spori substanțial capacitatea de vânzări a companiei.

4. Evoluția parteneriatelor actuale la nivel IT&C și stabilirea de parteneriate noi.

Divizia IT, Infrastructură și Cloud, la nivelul căreia se înregistrează o creștere organică și sustenabilă de la an la an, derulează proiecte care aduc beneficii substanțiale furnizorilor de echipamente și software. Aceste beneficii sunt recompensate de parteneriate recunoscute, precum cele cu HPE, Microsoft și CISCO. Parteneriatele au 2 beneficii principale:

- Securizarea de prețuri preferențiale pentru oportunitățile gestionate de BENTO prin care se asigură competitivitatea ofertelor pe care Compania le poate susține.
- Creșterea nivelului de oportunități la nivelul BENTO.

Dezvoltarea parteneriatelor existente, cât și stabilirea de parteneriate noi reprezintă o parte importantă a strategiei de vânzări și un element care aduce o componentă de creștere sustenabilă a cifrei de afaceri viitoare.

5. Mărirea echipei proprii de vânzări. Un element fundamental al strategiei de vânzări BENTO reprezintă scalarea resurselor dedicate vânzărilor, ca urmare a experiențelor acumulate în procesul de vânzări derulat de echipa internă.

6. Continuarea dezvoltării prezenței la nivel internațional. Deși încă modestă, prezența BENTO în SUA și Elveția reprezintă un potențial pol de creștere semnificativă. Din acest motiv, Emitentul are în vedere în perioada următoare dezvoltarea propriei activități în aceste două zone pe care compania le consideră esențiale pentru scalarea propriei activități.

CLIEŢI SEMNIFICATIVI

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

Top 5 clienți în 2021

	CLIENT / INDUSTRIE	% din CA	ȚARA	SERVICII LIVRATE
1	Client 1	24,6%	România	Dezvoltare software, Servicii IT, Infrastructură & Cloud
2	Client 2	15,9%	România	
3	Client 3	11%	România	
4	Client 4	5,5%	România	
5	Client 5	5,1%	România	

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

SECTOR	%
Energie	33.3%
Utilități	31.9%
Telecomunicații	8.9%



SECTOR	%
Energie	33.3%
FMCG	6.0%
Health	5.8%
Media	3.4%
Agricultură	3.3%
IT	2.9%
Servicii	2.5%
Distribuție FMCG	1.68%
Altele	0.25%
Total	100.00%

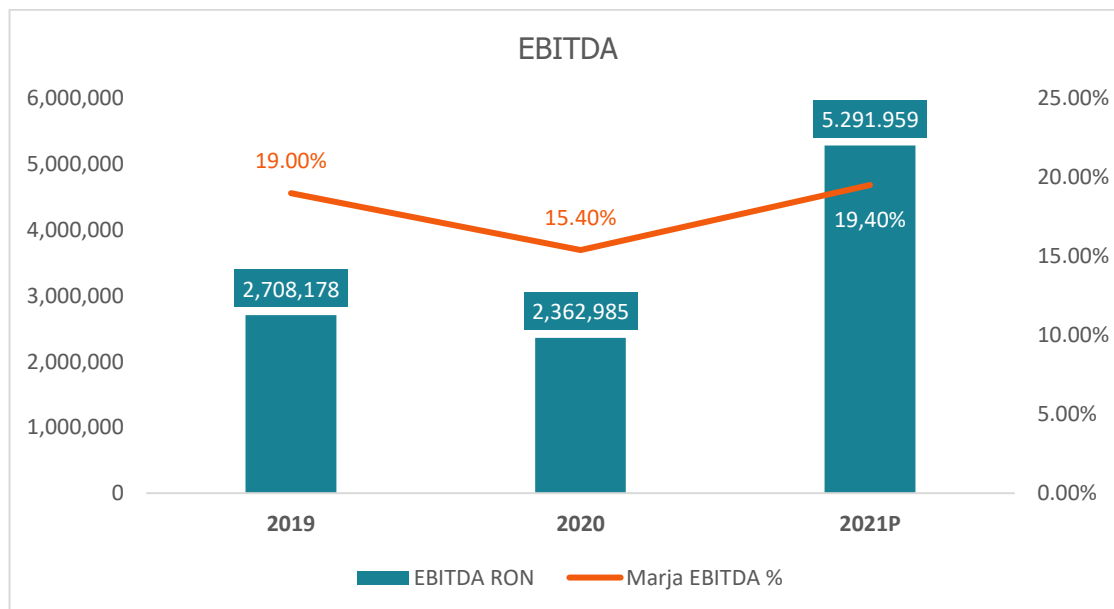
PRINCIPALII INDICATORI OPERAȚIONALI

EBITDA - RON

Este un indicator cheie utilizat în monitorizarea performanței operaționale, fiind frecvent urmărit de investitorii de pe piețele de capital.

EBITDA („earning before interest, taxes, depreciation and amortization”) reprezintă profitul operațional la care se adaugă cheltuielile cu amortizarea și deprecierea.

	2019	2020	2021
EBITDA RON	2.708.178	2.362.985	5.291.959
Marja EBITDA %	19%	15,4%	19,4%



Valoarea EBITDA ușor redusă înregistrată în 2019 și 2020, în contextul creșterii cifrei de afaceri, este datorată creșterii accelerate a numărului de angajați, în special programatori, precum și investițiilor substanțiale derulate de Emitent pentru dezvoltarea propriilor produse software.



ANALIZĂ BILANȚ

Activele totale au crescut cu 43% în 2021, ajungând la 17,3 milioane de lei, o creștere determinată, în principal, de o majorare cu aproape 5 milioane de lei (45%) a activelor circulante și de o creștere cu 27% a activelor imobilizate, care au ajuns la 1,5 milioane de lei la 31.12.2021. Imobilizările corporale au crescut cu 146% în 2021, ajungând la 0,6 milioane de lei, pe fondul achiziției de echipamente și autovehicule. Imobilizările financiare, care reprezintă 0.9 milioane lei, au rămas stabile față de 2020, înregistrând o scădere ușoară, de 2%.

În ceea ce privește activele circulante, acestea au constat, în principal, din creanțe – care s-au ridicat la 9,3 milioane de lei și, în ciuda unei dimensiuni mai mari a afacerii, au rămas exact la același nivel ca în 2020. Aceste creanțe sunt în mare parte creanțe comerciale, cu o valoare totală de 8,7 milioane lei. Alte creanțe, care au crescut cu 135% ajungând la 0,6 milioane de lei, reprezintă creanțe comerciale (clienți), cât și alte creanțe sociale (concedii medicale), debitori diverși.

Datoriile au fost de 5,3 milioane lei la 31.12.2021, în scădere cu 23% față de situația de la sfârșitul anului 2020. Datoriile curente au scăzut cu 12%, ajungând la 5,1 milioane lei și constau în alte datorii pe termen scurt care includ datorii comerciale (furnizori), dividende de plată, precum și sumele datorate în impozite către stat și salariile pentru luna decembrie 2021, toate acestea fiind decontate în T1 2022. Datoriile către furnizorii terți au scăzut cu 23%, ajungând la 1,4 milioane de lei deoarece compania a plătit mai multe facturi înainte de termenul scadent datorită lichidității foarte bune și a poziției de numerar. Datoriile pe termen lung au scăzut cu 80%, ajungând la 0,2 milioane de lei și constau aproape exclusiv în leasing financiar în valoare de 0,2 milioane de lei.

Capitalurile proprii au crescut cu 132%, ajungând la 12 milioane de lei, creștere determinată de o majorare cu 100% a primei de capital care a ajuns la 5,6 milioane de lei ca urmare a încheierii cu succes a plasamentului privat pentru acțiunile BENTO. Capitalul subscris și vărsat a ajuns la 0,4 milioane lei, în timp ce rezervele legale se ridicau la 88 mii de lei la sfârșitul anului 2021.

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31/12/2020	31/12/2021	Δ %
Active imobilizate	1.188.185	1.513.220	27%
Active circulante	10.856.921	15.740.801	45%
Cheltuieli înregistrate în avans	-	18.390	100%
Total activ	12.045.106	17.272.411	43%
Datorii curente	5.791.876	5.083.202	-12%
Datorii pe termen lung	1.088.968	221.905	-80%
Total Datorii	6.880.844	5.305.107	-23%
Capitaluri proprii	5.164.262	11.967.304	132%
Total capitaluri proprii și datorii	12.045.106	17.272.411	43%

ACTIVE CORPORALE ALE EMITENTULUI

În scopul desfășurării activităților zilnice, BENTO deține, de asemenea, active precum laptopuri, computere, telefoane mobile, imprimante multifuncționale, precum și articole de mobilier. Toate acestea se află la sediul social al companiei. Gradul de uzură a proprietăților deținute de companie nu ridică probleme semnificative asupra desfășurării activității.



Echipamentele IT deținute de companie au un grad de uzură fizică specific activității de birou - mic. Nu există probleme referitoare la dreptul de proprietate asupra activelor corporale deținute de societate.

PROPUNERE DE DISTRIBUIRE A PROFITULUI

Conform convocatorului publicat de către companie, aceasta propune acționarilor aprobarea modului de repartizare a profitului net aferent anului financiar 2021, în sumă de 4.540.717 lei, astfel:

- Rezerve legale - 87.600 lei,
- Utilizarea pentru acordarea de dividende în numerar către acționari, în valoare totală de 1.000.000 lei, însemnând un dividend brut de 0.227273/acțiune,
- Profit rămas nerepartizat - 3.453.117 lei.

ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ PRIVIND ACTIVITATEA EMITENTULUI

BVC 2022

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	
Venituri din exploatare	28.414.719
Cheltuieli din exploatare	22.740.300
EBITDA	5.796.603
Rezultat operațional	5.674.419
Rezultat net	5.035.088

DIRECȚIILE PRINCIPALE DE DEZVOLTARE

A. Structurarea și capitalizarea proprietății intelectuale proprii, manifestată prin intermediul produselor software standardizate.

Emitentul își propune ca cea mai mare parte a capitalului atras în urma plasamentului privat să fie utilizat pentru: (i) a consolida stadiul actual al produselor software standardizate, cu o atenție ridicată acordată BENTO Field Service Management și BENTO Mobile Device Management, (ii) a implementa într-un ritm susținut obiectivele de dezvoltare a acestora; și (iii) a pune la punct canale de marketing și vânzări dedicate promovării și contractării proiectelor aferente produselor, în regiune. De asemenea, Compania analizează și posibilitatea înființării unei noi companii, deținută de către BENTO, dedicată acestor produse, pentru a facilita atragerea ulterioară de fonduri din surse private, generând astfel o creștere suplimentară celei organice.

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



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

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

Concret, această direcție de dezvoltare strategică a BENTO se compune din următoarele linii de acțiune:

- A1. Mărirea ponderii echipelor dedicate produselor standard prin atragerea de noi talente și susținerea unei structuri multi-rol dedicată managementului de produs;
- A2. Accelerarea dezvoltării produselor, precum BENTO FSM și BENTO MDM, în linie cu planurile de dezvoltare;
- A3. Construirea și susținerea canalelor de marketing pentru promovarea produselor în regiune, inclusiv derularea de campanii de marketing;
- A4. Construirea și susținerea canalelor de vânzări, inclusiv construirea de parteneriate cu companii locale, în țările din regiune.

B. Dezvoltarea prezenței la nivel internațional

În momentul de față, BENTO are proiecte în derulare în afara României cu clienți din Statele Unite ale Americii și Elveția. Atenția în dezvoltarea la nivel internațional va fi concentrată în anii ce urmează pe următoarele direcții:

- B1. În regiunea apropiată (Ungaria, Serbia, Bulgaria, etc.) concentrare pe produse software standardizate, construcția și menținerea canalelor de marketing, stabilirea de parteneriate cu companii locale;
- B2. În Statele Unite concentrare pe livrarea de servicii la comandă, personalizate.

C. Mărirea ponderii serviciilor recurente în cifra de afaceri

Fiecare implementare software, dar și majoritatea proiectelor în IT, Infrastructură & Cloud, au o componentă de servicii recurente, aferentă mentenanței și evoluției sistemului implementat. Aceste servicii au un caracter cumulativ, întrucât tendința este ca aceste contracte de mentenanță și suport să fie prelungite pe termen nedefinit. Compania își propune astfel să continue procesul de optimizare al modului în care livrează aceste servicii, cu accent pe calitatea relației cu clienții, pentru a beneficia din plin de caracterul cumulativ al acestei activități. În timp, ponderea acestor servicii în cifra de afaceri a BENTO va crește, acest lucru aducând stabilitate.



RISCURI

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 privind concurența

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

Riscul pierderii reputației

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

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

Abilitatea Companiei de a-și 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 suficient și dacă alternativele menționate anterior nu sunt disponibile, este posibil ca BENTO să nu dispună de suficient numerar care să-i permită să-și îndeplinească toate obligațiile financiare. Pentru a diminua acest risc, conducerea Companiei evaluează și ajustează frecvent facilitățile de credit utilizate pentru a anticipa și gestiona orice situație similară cu cele enumerate mai sus. Obiectivul BENTO este ca activitatea operațională a Companiei să nu fie dependentă de facilitățile de finanțare contractate.

Riscul ratei dobânzii și surselor de finanțare

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

Riscul de contrapartidă

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

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 două litigii aflate pe rolul instanțelor de judecată din România:



NR ȘI OBIECT LITIGIU	CALITATE PROCESUALĂ	STADIU	IMPACT
3714/86/2020 Tribunal Suceava - ordonanță plată	reclamant	perimare	fără impact
39021/299/2021 Jud. Sector 1 București - obligația de a face	pârât	fond	nesemnificativ

Situația economică generală pe piețe

Rezultatele companiei pot fi afectate direct de condițiile economice, în special de nivelul de ocupare a forței de muncă, inflația și veniturile disponibile. O încetinire sau recesiune economică ar putea avea efecte negative asupra profitabilității și a operațiunilor. Acest risc continuă să fie semnificativ în 2022 din cauza estimării unei rate de inflație ridicate precum și a creșterii costurilor cu energia, ambele fiind afectate de conflictul geopolitic cauzat de războiul 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 pandemiei de COVID-19

Anul 2020 a fost marcat de izbucnirea și amplificarea pandemiei COVID-19 (desemnarea oficială de către OMS). La momentul elaborării acestui raport, Compania a implementat măsuri concrete pentru a-și proteja angajații dintr-un stadiu foarte timpuriu (lucru în ture fără ca angajații să se intersecteze, purtarea obligatorie a măștii, dezinfectări multiple ale spațiilor, lucru de acasă/prezența prin rotație pentru angajații administrativi) și susține intens campania de vaccinare. Cu toate acestea, există în continuare riscurile legate de blocarea temporară a activității companiei, datorită înregistrării unui număr mare de cazuri simultane în cadrul organizației, riscuri care pot afecta performanța operațională și financiară a companiei. Pentru a mitiga acest risc Compania a derulat un proces intern de anvergură menit să integreze noua realitate a "lucrului de la distanță" cu procesele operaționale, asigurând un grad ridicat de colaborare între membrii echipelor și între echipe cât și un nivel înalt al responsabilizării individuale. În acest sens, Compania a ajustat o serie de procese interne, a implementat o suită de unelte destinate colaborării și a pus la punct o serie de mecanisme și ceremonii. Astfel, BENTO se mândrește astăzi cu un mod de lucru care îi permite flexibilitate totală privind locația în care angajații lucrează, dar care păstrează elementele de colaborare și responsabilizare. În funcție de evoluția pandemiei COVID-19, Compania poate ajusta în timp real gradul de prezență fizică, fără să afecteze procesele operaționale.

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 acestora sau ar putea determina alte pierderi. Materializarea



oricăra dintre deficiențele de mai sus ar putea avea un efect negativ asupra activității, situației financiare și rezultatelor operațiunilor Companiei. Pentru a amortiza acest risc, BENTO deține și administrează o infrastructură IT internă modernă, securizată și redundantă.

Risc privind protecția datelor cu caracter personal

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

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

Știri false (fake news)

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

Riscuri generale privind Acțiunile

Evaluarea Oportunității Investiției

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

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

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

- să aibă cunoștințe și experiență suficientă pentru a face o evaluare semnificativă a avantajelor și riscurilor investiției în Acțiuni;
- să aibă acces și să dețină instrumente analitice adecvate pentru a evalua, în contextul propriei sale situații financiare specifice, o investiție în Acțiuni și impactul pe care o astfel de investiție îl va avea asupra portofoliului său global de investiții;
- să înțeleagă temeinic termenii Acțiunilor și să cunoască comportamentul oricăror indici și a piețelor financiare relevante; și



- să poată evalua (fie singur, fie cu ajutorul unui consilier financiar) 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 prealabile necesare în vederea întocmirii propriei evaluări a oportunității investiției.

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



CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	31/12/2020	31/12/2021	Δ %
Venituri din exploatare, din care:	15.348.015	28.143.715	83%
Cifra de afaceri	15.311.730	27.319.818	78%
Alte venituri din exploatare	36.285	823.897	2171%
Cheltuieli din exploatare, din care:	13.084.981	23.035.309	76%
Cheltuieli cu materialul, din care:	133.088	177.264	33%
<i>Cheltuieli cu materiile prime</i>	<i>92.099</i>	<i>115.627</i>	<i>26%</i>
<i>Cheltuieli cu energia și apa</i>	<i>7.737</i>	<i>7.102</i>	<i>-8%</i>
<i>Alte cheltuieli materiale</i>	<i>33.252</i>	<i>54.535</i>	<i>64%</i>
<i>Cheltuieli privind mărfurile</i>	<i>4.056.446</i>	<i>10.275.131</i>	<i>153%</i>
Cheltuieli cu personalul	4.728.671	5.622.712	19%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	99.951	183.553	84%
Alte cheltuieli de exploatare	4.066.825	6.776.649	67%
Rezultat operațional	2.263.034	5.108.406	126%
Venituri financiare	29.172	178.810	513%
Cheltuieli financiare	51.115	59.345	16%
Rezultat financiar	(21.943)	119.465	-
Venituri totale	15.377.187	28.322.525	84%
Cheltuieli totale	13.136.096	23.094.654	76%
Rezultat brut	2.241.091	5.227.871	133%
Impozitul pe profit/alte impozite	382.069	687.154	80%
Rezultat net	1.859.022	4.540.717	144%



BILANȚ

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31/12/2020	31/12/2021	Δ%
Active imobilizate, din care:	1.188.185	1.513.220	27%
Imobilizări corporale	235.114	578.220	146%
Imobilizări financiare	953.071	935.000	-2%
Active circulante, din care:	10.856.921	15.740.801	45%
Stocuri	164.808	111.772	-32%
Creanțe	9.226.939	9.305.298	0%
<i>Creanțe comerciale</i>	<i>8.977.777</i>	<i>8.709.902</i>	<i>-3%</i>
<i>Creanțe cu societăți afiliate</i>	<i>3.256</i>	<i>17.340</i>	<i>433%</i>
<i>Alte creanțe</i>	<i>245.906</i>	<i>578.056</i>	<i>135%</i>
Casa și conturi la bănci	1.465.174	6.323.732	332%
Cheltuieli înregistrate în avans	-	18.390	100%
TOTAL ACTIV	12.045.106	17.272.411	43%
Datorii curente, din care:	5.791.876	5.083.202	-12%
Furnizori terți	1.811.870	1.397.834	-23%
Datorii cu societățile afiliate	41	41	0%
Leasing financiar	-	65.674	100%
Alte datorii pe termen scurt	3.979.965	3.619.653	-9%
Datorii pe termen lung, din care:	1.088.968	221.905	-80%
Datorii bancare	997.413	-	-100%
Datorii față de acționari	50.906	13.838	-73%
Leasing financiar	40.649	208.067	412%
Total Datorii	6.880.844	5.305.107	-23%
Capitaluri proprii, din care:	5.164.262	11.967.304	132%
Capital subscris și vărsat	20.000	440.000	2100%
Prime de capital	-	5.560.000	100%
Rezerve legale	400	88.000	21900%
Alte rezerve	29.078	29.078	0%
Profitul sau pierderea reportată	3.255.762	1.397.109	-57%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	1.859.022	4.540.717	144%
Repartizarea profitului	-	87.600	100%
Total capitaluri proprii și datorii	12.045.106	17.272.411	43%



CASH-FLOW

Fluxuri de numerar din activități de exploatare	2021
Profit înainte de impozitării	5.227.871
Ajustări pentru:	
Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale	-
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale	158.399
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	(4.000)
Venituri din subvenții	-
Ajustări pentru pierderi/(câștig) din curs valutar	-
Cheltuieli cu dobânzile	38.220
Venituri din dobânzi	-
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	5.420.489
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	(78.359)
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	(18.390)
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	53.036
Creșteri/(descreșteri) de datorii	(2.594.128)
Dobânzi plătite	(38.220)
Dobânzi încasate	-
Impozit pe profit plătit	(1.009.121)
Numerar net din activități de exploatare	1.735.309
Fluxuri de numerar din activități de investiție	
Achiziții de mijloace fixe	(501.505)
Împrumuturi (acordate)/restituite și imobilizări financiare	18.071
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	-
(Achiziție)/Vânzare de acțiuni proprii	4.000
Numerar net din activități de investiție	(479.434)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare	
Creșterea/(Scăderea) utilizării liniei de credit	-
Încasare/(Rambursare) împrumut termen lung	(997.413)
(Plăți)/Încasări din leasing financiar	-
Încasare/(Plată) împrumuturi termen lung acordate	-
Dividende plătite	(1.379.905)
Modificări ale capitalului social majorare/(diminuare)	5.980.000
Numerar net din activități de finanțare	3.602.682
(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	4.858.557
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	1.465.174
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	6.323.732



PRINCIPII DE GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

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

COD	PREVEDERI CARE TREBUIE RESPECTATE	RESPECTĂ	NU RESPECTA	EXPLICAȚII
SECȚIUNEA A – RESPONSABILITĂȚILE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE				
A1.	Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului		✓	Emitentul este în curs de adoptare a unui asemenea Regulament.
A2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștință Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	✓		Emitentul respectă pe deplin această prevedere. Toate angajamentele profesionale ale administratorilor pot fi găsite și în raportul anual al companiei.
A3.	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Această obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce țin de decizii ale Consiliului.	✓		Emitentul respectă pe deplin această prevedere.
A4.	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea președintelui. Raportul anual trebuie să conțină numărul de ședințe ale Consiliului.	✓		Emitentul își asumă publicarea acestor informații în cadrul raportului anual.
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru o perioadă în care această cooperare este aplicabilă va conține cel puțin următoarele:	✓		Emitentul a semnat un contract cu Cornerstone Communications S.R.L. privind prestarea de servicii de Consultat Autorizat, post-listare, pentru o perioadă de 12 luni.
A.5.1.	Persoană de legătură cu Consultantul Autorizat;	✓		
A.5.2.	Frecvența întâlnirilor cu Consultantul Autorizat, care va fi cel puțin o dată pe lună și ori de	✓		



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



D1.1	Principalele regulamente ale societății, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare	✓		Regulamentele cheie ale Emitentului pot fi găsite pe site-ul acestuia.
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare	✓		CV-urile și biografiile personalului din conducerea companiei pot fi găsite pe site-ul Emitentului precum și în rapoartele anuale.
D1.3	Rapoartele curente și rapoartele periodice;	✓		Toate rapoartele curente și periodice ale Emitentului sunt disponibile pe site-ul acestuia.
D1.4	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	✓		Toate informațiile legate de Adunările Generale ale Acționarilor sunt disponibile pe site-ul Emitentului.
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni;	✓		Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de companie pe site-ul Emitentului, precum și printr-un raport curent trimis către BVB.
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reînnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker.	✓		Dacă este cazul, aceste informații vor fi publicate de companie pe site-ul Emitentului, precum și printr-un raport curent trimis către BVB.
D1.7	Societatea trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare	✓		Datele de contact pentru departamentul de IR al Emitentului pot fi găsite pe site-ul companiei, la secțiunea „Investitori”.
D2.	Societatea trebuie să aibă adoptată o politică de dividend a societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declară că o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie să fie publicate pe pagina de internet a societății.	✓		Politica de dividend a societății este disponibilă pe site-ul Emitentului, la secțiunea „Investitori”.



D3.	Societatea trebuie să aibă adoptată o politică cu privire la prognoze și dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (așa-numitele ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozelor. Prognozele, dacă sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie să fie publicată pe pagina de internet a societății.	✓		Politica Emitentului privind prognozele este disponibilă pe site-ul companiei, la secțiunea „Investitori”.
D4.	Societatea trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	✓		Emitentul organizează și va continua să organizeze AGA în zile lucrătoare, la locația ce va fi decisă odată cu momentul convocării precum și online.
D5.	Rapoartele financiare vor include informații atât în română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	✓		Emitentul emite toate informațiile pentru investitori, inclusiv rapoarte financiare, în mod bilingv, în engleză și în română.
D6.	Societatea va organiza cel puțin o întâlnire/ conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/ conferințe telefonice.	✓		Emitentul va organiza cel puțin o dată pe an „Ziua Investitorului BENTO” - eveniment la care vor fi invitați toți stakeholderii, inclusiv investitori, analiști și reprezentanți mass-media.



DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 26 aprilie 2022

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că rezultatele financiare auditate pentru perioada cuprinsă între 01.01.2021 și 31.12.2021 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor 2B Intelligent Soft S.A. și că raportul administratorului oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut loc în 2021 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

Radu Scarlat

Președinte Consiliu de Administrație

Raportul auditorului independent

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

Opinie

- 1 Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii comerciale 2B INTELLIGENT SOFT S.A. ("Societatea") care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit si pierdere, situatia modificarii capitalurilor proprii, situatia fluxurilor de numerar si notele explicative pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data. Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Total capitaluri proprii: 11.967.304 lei
- Profitul net al exercitiului financiar: 4.540.717 lei

- 2 In opinia noastra, situatiile financiare anexate prezinta fidel, sub toate aspectele pozitia financiara a Societatii la data de 31 decembrie 2021, performanta sa financiara si fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului incheiat la data respectiva, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare.

Baza opiniei

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

Observatii

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

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

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

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordante semnificative intre Raportul administratorilor si situatiile financiare, daca Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la Societate si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul

administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte. In baza activitatii desfasurate, raportam ca:

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

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2021 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

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

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

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

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

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

Popa Bogdan, Audit Partener

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

București, România 21
martie 2022



2B INTELLIGENT SOFT SA
SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014

31 DECEMBRIE 2021

CUPRINS:

Pagina

BILANTUL.....	3
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE.....	8
SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII.....	12
SITUATIA FLUXULUI DE NUMERAR.....	15
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE	17
RAPORTUL ADMINISTRATORULUI	43

**BILANT la
31 decembrie 2021**

Denumirea indicatorilor	Nr. Rd.	Exercitiu financiar incheiat la	
		31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
ACTIVE IMOBILIZATE			
Imobilizari necorporale			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201 - 2801)	1	0	0
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	2	0	0
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	3	0	0
4. Fond comercial (ct. 2071 - 2807 - 2907)	4	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (206-2806-2906)	5	0	0
6. Avansuri (ct.4094-4904)	6	0	0
TOTAL (rd.01 la 06)	7	0	0
Imobilizari corporale			
1. Terenuri si constructii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	8	0	0
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213 - 2813 - 2913)	9	94.541	407.949
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214 - 2814 - 2914)	10	140.573	170.271
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	0	0
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	0	0
6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093-4903)	16	0	0
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	235.114	578.220
Imobilizari financiare			
Actiuni detinute la entitatile			
1. Actiuni detinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	0	935.000
2. Împrumuturi acordate entitatilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	0	0
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	953.071	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	0	0
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	953.071	935.000

2B INTELLIGENT SOFT S.A.

BILANT PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	1.188.185	1.513.220
ACTIVE CIRCULANTE			
Stocuri			0
1. Materii prime si materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 351 + 358 + + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - - 398)	26	7.213	5.337
2. Productia în curs de executie (ct. 331 + + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	0	0
3. Produse finite si marfuri (ct. 345 + + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - - 4428)	28	65.604	53.985
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct. 4091)	29	91.991	52.450
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	164.808	111.772
Creante			
1. Creante comerciale*26) (ct. 2675* + + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	8.981.033	8.727.242
2. Sume de încasat de la entitatile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitatile de care compania este legata în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	33	0	0
4. Alte creante (ct. 425 + 4282 + 431** + + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	245.906	578.056
5. Capital subscris si nevarsat (ct. 456 - 495*)	35	0	0
6. Creante reprezentând dividende repartizate în cursul exercitiului financiar (ct. 463)	35a	0	
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	9.226.939	9.305.298
Investitii financiare pe termen scurt			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501 - 591)	37	0	0
2. Alte investitii pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598 + + 5113 + 5114)	38	0	0
TOTAL (rd. 37 + 38)	39	0	0
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	1.465.174	6.323.732
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	10.856.921	15.740.801
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	42	0	18.390
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an	43	0	18.390
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an	44	0	0
DATORII CE TREBUIE PLATITE			
ÎNTR-O PERIOADA DE UN AN			

2B INTELLIGENT SOFT S.A.**BILANT PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

1. Împrumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45	0	0
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	364.444	22.444
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	1.447.467	1.375.431
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	49	0	0
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	0	0
7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	51	0	0
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii			0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + + 4481 + 4	52	3.979.965	3.685.327
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	5.791.876	5.083.202
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	5.065.045	10.675.989
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	6.253.230	12.189.209
DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56	0	0
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	997.413	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59	0	0
5. Efecte de comert de platit (ct. 403 + 405)	60	0	0
6. Sume datorate entitatilor afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61	0	0
7. Sume datorate entitatilor de care compania este legata în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	62	0	0
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru		0	0

2B INTELLIGENT SOFT S.A.**BILANT PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + + 4481 + 4	63	91.555	221.905
TOTAL (rd.56 la 63)	64	1.088.968	221.905
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI			
1. Provizioane pentru pensii si obligatii similare (ct. 1515)	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513*27) + 1514 + 1518)	67	0	0
TOTAL (rd. 65 la 67)	68	0	0
VENITURI ÎN AVANS			
1. Subventii pentru investitii (ct. 131 + 132 + 133 + 134 + 138)	69	0	0
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	70	0	0
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	71	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472)	72	0	0
Sume de reluat intr-o per de pana la un an	73	0	0
Sume de reluat intr-o per mai mare de un an	74	0	0
Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer	75	0	0
Sume de reluat intr-o per de pana la un an	76	0	0
Sume de reluat intr-o per mai mare de un an	77	0	0
Fond comercial negativ	78	0	0
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	0	0
J. CAPITAL SI REZERVE			
Capital (rd. 64 la 66)		20.000	440.000
din care:			
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	80	20.000	440.000
2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor na?ionale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	84	0	0
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	20.000	440.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86	0	5.560.000
Rezerve din reevaluare			
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	0	0
Rezerve (rd. 71 la 74)			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	400	88.000
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89	0	0
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)		0	0

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
BILANT PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

4. Alte rezerve (ct. 1068)	90	29.078	29.078
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	29.478	117.078
Actiuni proprii (ct. 109)	92		
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT (ct. 117)			
– Sold C	95	3.255.762	1.397.109
– Sold D	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)			
– Sold C	97	1.859.022	4.540.717
– Sold D	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	0	87.600
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	5.164.262	11.967.304
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	5.164.262	11.967.304

Situatiile financiare au fost semnate la data de 21 martie 2022 de catre:

Administrator,
RADU SCARLAT

Semnatura
Stampila unitatii




Intocmit,
Q EURO CONT PRO SRL
4438/25.11.2007

Semnatura
Popa Bogdan – Auditor Financiar
Nr. de inregistrare in organismul profesional
4512



**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2021**

Denumirea indicatorilor	Nr. Rd.	Exercitiu financiar incheiat la	
		31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 +06)	1	15.311.730	27.319.818
- din care, cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	1a	15.311.730	27.319.818
Productia vanduta (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	2	9.884.219	14.531.597
Venituri din vanzarea marfurilor (ct. 707)	3	5.427.511	12.788.221
Reduceri comerciale acordate	4	0	-
Venituri din dobânzi înregistrate de entitatile al caror obiect principal de activitate îl constituie leasingul (ct. 766*)	5	0	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	6	0	-
2. Variatia stocurilor de produse finite si a productiei în curs de executie (ct. 711)			
- Sold C	7	0	-
- Sold D	8	0	-
3. Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct. 721+722)	9	0	
4. Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 755)	10	0	
5. Venituri din productia de investitii imobiliare (ct. 725)	11	0	
6. Venituri din subventii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	0	725.925
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	36.285	97.972
- din care, venituri din subventii pentru investitii (ct. 7584)	14	0	-
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	15	0	-
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 +13)	16	15.348.015	28.143.715
5. a) Cheltuieli cu materiile prime ?i materialele consumabile (ct. 601 + 602 - 7412)	17	92.099	115.627
Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18	33.252	54.535
b) Alte cheltuieli externe (cu energie ?i ap?) (ct. 605 - 7413)	19	7.737	7.102
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	19a	-	-
c) Cheltuieli privind m?rfurile (ct. 607)	20	4.056.446	10.275.131

2B INTELLIGENT SOFT S.A.**BILANT PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Reduceri comerciale primite	21	-	-
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	4.728.671	5.622.712
a) Salarii si indemnizatii (ct. 641+642+643+644)	23	4.624.618	5.497.301
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (ct 645 + 646)	24	104.053	125.411
10.a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 26 - 27)	25	99.951	158.399
a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817+ din ct.6818)	26	99.951	158.399
a.2) Venituri (ct. 7813 + din ct.7818)	27	0	
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28	0	
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct.6818)	29	0	
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct.7818)	30	0	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	31	4.066.825	6.776.649
11.1. Cheltuieli privind prestatile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	4.035.536	6.462.232
11.2. Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate; ch. reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte speciale (ct. 635+6586*)	33	3.519	17.004
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator (ct. 652)	34	0	
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 655)	35	0	
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct. 6587)	36	0	
11.6. Alte cheltuieli (ct. 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	27.770	297.413
Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile al caror obiect principal de activitate il constituie leasingul (ct. 666*)	38	0	
Ajustari privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	0	
- Cheltuieli (ct. 6812)	40	0	25.154
- Venituri (ct. 7812)	41	0	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	13.084.981	23.035.309
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 10 - 32)	43	2.263.034	5.108.406
- Pierdere (rd. 32 - 10)	44	0	
12. Venituri din interese de participare (ct.7611 + 7612 + 7613)	45	0	-
- din care, veniturile obtinute de la entitatile	46	0	-

2B INTELLIGENT SOFT S.A.**BILANT PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021**

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

afiliate			
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	2	
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	48	0	
14. Venituri din subven?ii de exploatare pentru dobânda datorat? (ct. 7418)	49	0	
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	29.170	178.810
din care, venituri din alte imobil financiare	51	0	-
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)	52	29.172	178.810
16. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct. 686)	54	0	
- Venituri (ct. 786)	55	0	
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666*)	56	27.243	38.220
- din care, cheltuieli în relatia cu entitatile afiliate	57	0	
Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667+668)	58	23.872	21.125
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)	59	51.115	59.345
Rezultatul financiar			
- Profit (rd. 42 - 49)	60	0	119.465
- Pierdere (rd. 49 - 42)	61	21.943	0
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(?):			
- Profit (rd. 10 + 42 - 32 - 49)		2.241.091	5.227.871
- Pierdere (rd. 32 + 49 - 10 - 42)		0	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	15.377.187	28.322.525
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	13.136.096	23.094.654
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	2.241.091	5.227.871
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65		
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	382.069	687.154
20. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	67		

2B INTELLIGENT SOFT S.A.**BILANT PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)*

21. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	68	0	-
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	1.859.022	4.540.717
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	0	

Situatiile financiare au fost semnate la data de 21 martie 2022 de catre:

Administrator,
RADU SCARLATSemnatura
Stampila unitatii**Intocmit,**
Q EURO CONT PRO SRL
4438/25.11.2007Semnatura
Popa Bogdan – Auditor Financiar
Nr. de inregistrare in organismul profesional
4512

2B INTELLIGENT SOFT S.R.L.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

2020

Denumirea elementului	Sold la inceput perioadei	Cresteri		Reduceri		Sold la sf exercitiului financiar
		Total din care:	Prin transfer	Total din care:	Prin transfer	
Capital subscris	20.000	0	0	0	0	20.000
Patrimoniul regiei	0	0	0	0	0	0
Prime de capital	0	0	0	0	0	0
Rezerve din reevaluare	0	0	0	0	0	0
Rezerve legale	400	0	0	0	0	400
Rezerve statutare	0	0	0	0	0	0
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	0	0	0	0	0
Alte rezerve	29.078	0	0	0	0	29.078
Actiuni proprii	0	0	0	0	0	0
Castiguri legate de instrumentele de cap proprii	0	0	0	0	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprez profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	2.460.805	2.127.330	2.127.330	1.332.373	0	3.255.762
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima oara a IAS, mai putin IAS 29	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din eronile contabile	0	0	0	0	0	0
Profitul sau pierderea ex financiar	2.127.330	15.377.187	15.043.712	15.645.495	0	1.859.022
Repartizarea profitului	0	0	0	0	0	
Total capitaluri proprii	4.637.613	17.504.517	17.171.043	16.977.868	0	5.164.262

Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare.

2B INTELLIGENT SOFT S.R.L.
 SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

2021

Denumire	Sold la inceput perioadei	Cresteri		Reduceri		Sold la sf exercitiului financiar
		Total din care:	Prin transfer	Total din care:	Prin transfer	
Capital subscris	20.000	420.000	0	0	0	440.000
Patrimoniul regiei	0	0	0	0	0	0
Prime de capital	0	5.560.000	0	0	0	5.560.000
Rezerve din reevaluare	400	87.600	0	0	0	88.000
Rezerve legale	29.078	0	0	0	0	29.078
Rezerve statutare	0	0	0	0	0	0
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0	0	0	0	0	0
Alte rezerve	0	0	0	0	0	0
Actiuni proprii	0	0	0	0	0	0
Castiguri legate de instrumentele de cap proprii	0	0	0	0	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat reprez profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	3.255.762	1.859.022	1.859.022	3.641.856		1.472.928
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima oara a IAS, mai putin IAS 29	0	0	0	0	0	0
Rezultatul reportat provenit din erorile contabile		(75.819)				(75.819)
Profitul sau pierderea ex financiar	1.859.022	4.540.717	0	1.859.022	1.859.022	4.540.717
Repartizarea profitului	0	(87.600)		0	0	(87.600)
Total capitaluri proprii	5.164.262	12.303.920	1.859.022	5.500.879	1.859.022	11.967.304

Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare.

2B INTELLIGENT SOFT S.R.L.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Societatea a constituit rezerva legala conform prevederilor Legii Societatilor Comerciale.

Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare este transferat la rezerve legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii.

In cursul anului 2021 Societatea a constituit rezerva in cuantum de 87.600 lei incat sa se conformeze prevederilor Legii Societatilor Comerciale.

Situatiile financiare au fost semnate la data de 21 martie 2022 de catre:

Administrator,
RADU SCARLAT

Semnatura
Stampila unitatii



Intocmit,
Q EURO CONT PRO SRL
4438/25.11.2007

Semnatura
Popa Bogdan – Auditor Financiar
Nr. de inregistrare in organismul profesional
4512



Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Metoda indirecta

Situatia Fluxurilor de Numerar	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2020	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Profit inaintea impozitarii	2.241.091	5.227.871
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare aferenta imobilizarilor necorporale		-
Amortizare aferenta imobilizarilor corporale	99.951	158.399
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustarilor de valoare mijloace fixe		-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri		-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de clienti si conturi asimilate		-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli		-
(Câstig net)/Pierdere neta din iesirea de imobilizari corporale	(2.000)	(4.000)
Venituri din subventii		-
Ajustari pentru pierderi/(câstig) din curs valutar		-
Cheltuieli cu dobânzile	27.243	38.220
Venituri din dobânzi		-
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare inainte de modificari ale capitalului circulant	2.366.285	5.420.489
(Cresteri)/Descresteri de creante	(1.384.290)	(78.359)
(Cresteri)/Descresteri de cheltuieli în avans	-	(18.390)
(Cresteri)/Descresteri de stocuri	(57.810)	53.036
Cresteri / (descresteri) de datorii	1.641.676	(2.594.128)
Dobânzi platite	(27.243)	(38.220)
Dobânzi încasate	-	-
Impozit pe profit platit	(801.266)	(1.009.121)
Numerar net din activitati de exploatare	1.737.352	1.735.309
Fluxuri de numerar din activitati de investitie		
Achizitii de mijloace fixe	(31.524)	(501.504)
Împrumuturi (acordate)/restituite si imobilizari financiare	(9.842)	18.071
Încasari din vânzarea de imobilizari corporale		-
(Achizitie)/Vânzare de actiuni proprii	2.000	4.000
Numerar net din activitati de investitie	(39.366)	(479.433)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Creșterea/(Scaderea) utilizării liniei de credit		-
Încasare/(Rambursare) împrumut termen lung	997.413	(997.413)
(Plati)/Încasari din leasing financiar		-

Notele atasate fac parte integranta din situatiile financiare.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Încasare/(Plati) împrumuturi termen lung acordate		-
Dividende platite	(1.249.905)	(1.379.905)
Modificari ale capitalului social majorare/(diminuare)	526.649	5.980.000
Numerar net din activitati de finantare	274.157	3.602.682
(Descrerea)/Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	1.972.143	4.858.558
Numerar si echivalente de numerar la începutul exercitiului financiar	(506.969)	1.465.174
Numerar si echivalentele de numerar la sfârșitul exercitiului financiar	1.465.174	6.323.732

Situatiile financiare au fost semnate la data de 21 martie 2022 de catre:

Administrator,
RADU SCARLAT

Semnatura
Stampila unitatii




Intocmit,
Q EURO CONT PRO SRL
4438/25.11.2007

Semnatura
Popa Bogdan – Auditor Financiar
Nr. de inregistrare in organismul profesional
4512



1 Entitatea care raporteaza

Aceste situatii financiare sunt situatii financiare individuale ale 2B INTELLIGENT SOFT S.A. („Societatea” sau „Bento”).

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

Principalele activitati ale Societatii

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

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

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

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

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

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

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

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

2 Bazele întocmirii

Situațiile financiare individuale au fost întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate (“OMFP nr. 1802/2014”).

Situațiile financiare individuale au fost autorizate pentru emitere de către Consiliul de Administrație în data de 21 martie 2022. Aceste situații vor fi transmise spre aprobare acționarilor, în următoarea adunarea generală.

3 Moneda functionala si moneda de prezentare

Aceste situatii financiare individuale sunt prezentate in Lei (RON), aceasta fiind si moneda functionala a Societatii. Toate sumele sunt prezentate in RON, daca nu este indicat altfel.

4 Utilizarea rationamentelor profesionale si a estimarilor

Pentru intocmirea acestor situatii financiare individuale, conducerea a elaborat rationamente profesionale, estimari si ipoteze care afecteaza aplicarea politicilor contabile ale Societatii si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Rezultatele efective pot diferi de aceste estimari.

Estimarile si ipotezele care stau la baza acestora sunt revizuite periodic. Revizuirile estimarilor sunt recunoscute in perioada in care estimarea a fost revizuita si in perioadele viitoare afectate.

(a) Rationamente profesionale

Informatii cu privire la rationamentele profesionale in aplicarea politicilor contabile care au cele mai semnificative efecte asupra sumelor recunoscute in situatiile financiare individuale sunt prezentate mai jos:

Comisioane

Societatea isi evalueaza aranjamentele cu clientii pe baza anumitor criterii pentru a determina daca actioneaza in calitate de contractant principal sau agent. Societatea a concluzionat ca actioneaza in calitate de contractant principal in toate aranjamentele cu clientii. In cazul in care Societatea actioneaza in capacitatea sa de agent si nu de contractant principal intr-o tranzactie, venitul recunoscut este suma neta a comisionului realizat de Societate.

Determinarea valorilor juste

Anumite politici contabile ale Societatii si cerintele de prezentare a informatiilor necesita determinarea valorii juste atat pentru activele si datoriile financiare, cat si pentru cele nefinanciare.

In determinarea valorii juste a unui activ sau a unei datorii, Societatea foloseste date observabile pe piata, in masura in care este posibil. Valorile juste sunt clasificate in cadrul diferitelor niveluri ale ierarhiei valorilor juste pe baza datelor de intrare folosite in tehnicile de evaluare, dupa cum urmeaza:

- Nivelul 1: preturi cotate (neajustate) pe piete active pentru active sau datorii identice;
- Nivelul 2: date de intrare, altele decat preturile cotate incluse in Nivelul 1, care sunt observabile pentru un activ sau datorie, fie direct (ex. preturi), fie indirect (ex. derivate din preturi);
- Nivelul 3: date de intrare pentru un activ sau datorie care nu au la baza date observabile pe piata (date de intrare neobservabile).

Daca datele de intrare folosite pentru determinarea valorii juste a unui activ sau datorii pot fi clasificate pe diferite niveluri ale ierarhiei valorii juste, atunci determinarea valorii juste este clasificata in intregime in nivelul ierarhiei valorii juste corespunzator nivelului cel mai coborat in care se incadreaza datele de intrare semnificative pentru intreaga evaluare.

Societatea recunoaste transferurile intre nivelurile ierarhiei valorii juste la sfarsitul perioadei de raportare in care a aparut o modificare.

5 Bazele evaluarii

Situatiile financiare individuale au fost intocmite pe baza costului istoric.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
 PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), dacă nu este specificat altfel)

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

2020

Denumire element imobilizare	Valoare bruta				Amortizari/Ajustari de valoare			
	Sold la Incep anului	Cresteri	Cedari, transferuri	Sold la sf perioadei	Sold la Incep anului	Cresteri	Cedari, transferuri	Sold la sf perioadei
Imobilizari necorporale								
Cheie de constit	0	0	0	0	0			0
Alte imobil necorp	2.792	0	0	2.792	2.792	0		2.792
Avansuri imobil necorp	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	2.792	0	0	2.792	2.792	0	0	2.792
Terenuri si amenajari	0			0	0			0
Constructii	0		0	0	0	0	0	0
Echipamente tehnologice si masini	1.072.944	0	0	1.072.944	900.043	78.360	0	978.403
Alte instalatii, utilaje si mobilier	214.408	31.524	0	245.932	83.769	21.590	0	105.359
Imobilizari in curs	0			0	0			0
Total Imobilizari corporale	1.287.352	31.524	0	1.318.876	983.812	99.950	0	1.083.762
Imobilizari financiare	944.962	8.145	36	953.071	0	0	0	0
Active imobilizate - TOTAL	2.235.106	39.669	36	2.274.739	986.604	99.950	0	1.086.554

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), dacă nu este specificat altfel)

2021

Denumire element imobilizare	Valoare bruta				Amortizari			
	Sold la incep anului	Cresteri	Cedari, transferuri	Sold la sf perioadei	Sold la incep anului	Cresteri	Cedari, transferuri	Sold la sf perioadei
Imobilizari necorporale								
Chelt de constit	0	0	0	0	0			0
Alte imobil necorp	2.792	0	0	2.792	2.792	0		2.792
Avansuri imobil necorp	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	2.792	0	0	2.792	2.792	0	0	2.792
Terenuri si amenajari	0			0	0			0
Constructii	0		0	0	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	1.072.944	370.640	275.591	1.167.993	953.900	118.368	275.591	796.677
Aparate si instalatii de masura	31.210	0	0	31.210	24.502	3.951		28.453
Echipamente tehnologice	0	42.674	0	42.674	0	8.799		8.799
Alte instalatii, utilaje si mobilier	214.721	88.191	0	302.912	105.360	27.280	0	132.641
Imobilizari in curs	0	0	0	0	0			0
Total imobilizari corporale	1.318.876	501.505	275.591	1.644.790	1.083.762	158.399	275.591	966.570
Imobilizari financiare	953.071	7.154	72	960.153	0	0	25.154	25.154
Active imobilizate - TOTAL	2.274.739	508.660	275.662	2.507.735	1.086.554	158.398	300.744	994.515

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1.a. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2021, valoarea neta contabila a imobilizarilor necorporale este 0 RON (2020: 0 RON), reprezentand in principal contravaloarea fondului comercial pozitiv.

1.b. Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt inregistrate in situatiile financiare incheiate la 31.12.2021 la cost minus depreciere si amortizarea cumulata. La 31 decembrie 2021, valoarea neta contabila a imobilizarilor corporale este 578.220 RON (2020: 235.114 RON), reprezentand in principal contravaloarea instalatii tehnice, mijloace de transport si aparate de masura si control.

1.c. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la 31 decembrie 2021:

Structura lor este urmatoarea:

Imobilizari financiare	Sold la 1 ianuarie	Sold la 31 decembrie
	2021	2021
Actiuni detinute la entitatile afiliate	-	960.154
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	-	-
Alte imprumuturi si garantii retinute	953.071	-
Total	953.071	960.154

Denumire societate	Procent detinere	Procent detinere	Valoare investitie	Valoare investitie
	la 1 ianuarie 2021	la 31 decembrie 2021	la 1 ianuarie 2021	la 31 decembrie 2021
Ambition Group LLC	76,92%	76,92%	953.071	960.154
Total			953.071	960.154

In cursul anului 2021 managementul Societatii a luat decizia de a instraina participatia detinuta la entitatea Ambition Group LLC, o societate inregistrata in Delaware, cu sediul social in Trolley Square, Suite 20c, Wilmington, New Castle, cod de inregistrare 4290169/1/24/2007 pentru care s-a primit o oferta in suma de 935.000 Ron.

In aceste conditii, s-a luat decizia de a se ajusta valoarea participarii conform ofertei primite, inregistrandu-se o ajustare de valoare in suma de 25.154 Ron, rezultand o valoare neta contabila a imobilizarii in suma de 935.000 lei la data de 31.12.2021.s

NOTA 2: PROVIZIOANE

La sfarsitul anului 2021, societatea are evidentiata in situatiile financiare cheltuieli cu provizioanele in suma de 25.154 lei pentru ajustarea de valoare aferenta participarii la entitatea Ambition Group LLC.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Repartizarea profitului		
Rezultat reportat de repartizat (de acoperit) la inceputul exercitiului financiar	0	0
Profit net de repartizat (Pierdere neta de acoperit)	1.189.022	4.540.717
- rezerva legala	-	87.600
- acoperirea pierderii contabile	-	-
- dividende	-	1.000.000
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-	-
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat (neacoperit) la sfarsitul exercitiului financiar	1.189.022	3.453.117

NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Indicatorul	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
1. Cifra de afaceri netă	15.311.730	28.045.742
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate	9.018.156	16.233.506
(3+4+5)		
2.1 Costul bunurilor vandute	9.018.156	16.233.506
3. Cheltuielile activității de bază	0	0
4. Cheltuielile activităților auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de producție	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete	6.293.574	11.812.236
(1-2)		
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație	4.066.825	6.801.803
9. Alte venituri din exploatare	36.285	97.972
Venituri aferente costului de productie in curs de executie	0	0
10. Rezultatul din exploatare	2.263.034	5.108.405

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante

2020

		Sold la 31 decembrie	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
CREANTE	Nr. rd.	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261,263,265)	1	953.071	953.071	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	0	0	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	953.071	953.071	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	0	0	0	0
Cienti (ct.411+413+418)	7	8.981.033	8.981.033	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	25.284	25.284	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	15.875	15.875	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	110.015	110.015	0	0
Deconturi din operatiuni in curs de clarificare	12	94.732	94.732	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	0	0	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	9.226.939	9.226.939	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	0	0	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	10.180.010	10.180.010	0	0

2021

		Sold la 31 decembrie	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
CREANTE	Nr. rd.	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Creante din participatii sume datorate de filiale interese de participare dobânzi (ct.261,263,265)	1	935.000	935.000	0	0
Imprumuturi acordate pe termen lung si dobânzi aferente (ct.2673,2674)	2	0	0	0	0
Actiuni proprii - active imobilizate (ct.2677)	3	0	0	0	0
Alte creante imobilizate (ct.2671,2675,2676,2678,2679)	4	0	0	0	0
I. CREANTE DIN ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL (rd.01 la 04)	5	935.000	935.000	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	0	0	0	0
Cienti (ct.411+413+418)	7	8.727.242	8.727.242	0	0

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	243.054	243.054	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	60.102	60.102	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	4.400	4.400	0	0
Alte creante cu statul si institutii publice (ct.444,445,446,447,4482)	11	0	0	0	0
Deconturi din operatiuni in curs de clarificare	12	70.412	70.412	0	0
Debitori diversi (ct.456+4582+461-491-495-496)	13	200.087	200.087	0	0
II. CREANTE DIN ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 06 la 13)	14	9.305.298	9.305.298	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	18.390	18.390	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	10.258.687	10.258.687	0	0

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata intre 30-90 de zile, termen de incasare care este depasit la acest moment.

Datorii

2020

		Sold la 31 decembrie	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
DATORII	Nr. rd.	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobilizarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	997.413	0	997.413	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	40.649	0	40.649	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	1.038.062	0	1.038.062	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	1.447.467	1.447.467	0	0
Cienti creditor (ct.419)	26	364.444	364.444	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	1.317.422	1.317.422	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	382.069	382.069	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	1.349.515	1.349.515	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	107.473	107.473	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	874.392	860.554	13.838	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	0	0	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	5.842.782	5.828.944	13.838	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	6.880.844	5.828.944	1.051.900	0

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

2021

		Sold la 31 decembrie	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
DATORII	Nr. rd.	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni (ct.161)	17	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung (ct.1621+1623+1624+1625+1626+1627)	18	0	0	0	0
Credite bancare pe termen lung nerambursate la scadenta (ct.1622)	19	0	0	0	0
Datorii ce privesc imobiliarile financiare (ct.166)	20	0	0	0	0
Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	0	0	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	269.189	47.284	221.905	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	269.189	47.284	221.905	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	1.375.431	1.375.431	0	0
Cienti creditori (ct.419)	26	22.444	22.444	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	721.114	721.114	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	141.734	141.734	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	113.224	113.224	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	2.661.971	2.643.581	18.390	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	0	0	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	5.035.918	5.017.528	18.390	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	5.305.107	5.064.812	240.295	0

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

A.1. Informatii generale

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Societatii **2B Intelligent Soft S.A.** intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2015)
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 („OMF 1802/2014”) cu modificarile si completarile ulterioare:

Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea conducerii Societatii si au fost intocmite in conformitate cu cerintele normelor de contabilitate din Romania, si anume Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata si Ordinul Ministrului Finantelor Publice („OMF”) nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare.

Ordinul 1802/2014 a intrat in vigoare incepand cu 1 ianuarie 2015 si inlocuieste Ordinul 3055/2009. Ca urmare, situatiile financiare aferente anului 2015 au fost pregatite in conformitate cu acesta. In scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse in situatiile financiare anuale, informatiile raportate in coloana corespunzatoare exercitiului financiar precedent celui de raportare au fost determinate avand in vedere planul general de conturi cuprins in OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare precum si necesitatea raportarii unor indicatori comparabili ca semnificatie cu cei raportati in coloana corespunzatoare exercitiului financiar de raportare. In felul acesta si cifrele comparative aferente anului fiscal 2013.

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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

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

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

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

Situațiile financiare se referă doar la **2B Intelligent Soft S.A.**

Societatea nu are filiale care să facă necesară consolidarea.

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

Aceste situații financiare sunt prezentate în lei („RON”) cu excepția cazurilor în care nu este menționată specific o altă monedă utilizată.

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

Administratorii nu au luat cunoștință de unele elemente de nesiguranță legate de anumite evenimente care pot duce la incapacitatea acestora de a-și continua activitatea, aceste elemente trebuie prezentate în notele explicative. În cazul în care situațiile financiare anuale nu sunt întocmite pe baza principiului continuității, această informație trebuie prezentată, împreună cu motivele care au stat la baza deciziei conform căreia entitatea nu își mai poate continua activitatea. Evenimentele sau condițiile ce necesită prezentări de informații pot apărea și ulterior datei bilanțului.

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

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

a) în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;

b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;

c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

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

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (continuare)

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

5) Principiul intangibilității.

(1) Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

(2) În cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.

(3) Înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcare a principiului intangibilității.

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

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

În situația de mai sus, în notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

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

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

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

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

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

A.2. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare ale Societatii in conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, solicita conducerii Societatii realizarea de estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si pasive, ca si prezentarea datoriilor si activelor contingente la sfarsitul perioadei. Totusi, inerenta incertitudine existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta intr-o ajustare viitoare semnificativa asupra valorii contabile a activelor si pasivelor inregistrate.

A.3. Continuitatea activitatii

Natura activitatii Societatii poate aduce variatii imprevizibile in ceea ce priveste intrarile de numerar in viitor. Conducerea a analizat problema oportunitatii intocmirii situatiilor financiare avand la baza principiul continuitatii activitatii.

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

Administratorii nu au luat cunoștință de unele elemente de nesiguranță legate de anumite evenimente care pot duce la incapacitatea acestora de a-și continua activitatea, aceste elemente trebuie prezentate în notele explicative. În cazul în care situațiile financiare anuale nu sunt întocmite pe baza principiului continuității, această informație trebuie prezentată, împreună cu motivele care au stat la baza deciziei conform căreia entitatea nu își mai poate continua activitatea. Evenimentele sau condițiile ce necesită prezentări de informații pot apărea și ulterior datei bilanțului.

B. Conversii valutare

Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în lei la rata de schimb valabilă la data tranzacției.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valută la 31 decembrie 2020 a fost de 1 EUR = 4,8694 RON (31 decembrie 2021: 1 EUR = 4,9481 RON).

Activele și pasivele monetare exprimate în valută (disponibilități și alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creanțe și datorii în valută) trebuie evaluate și raportate utilizând cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României valabil la data încheierii exercitiului financiar. Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, între cursul de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută sau cursul la care au fost raportate în situațiile financiare anterioare și cursul de schimb de la data încheierii exercitiului financiar, se înregistrează, la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

C. Situații comparative

În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative, fără a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

D. Active imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare și deținute pe o perioadă mai mare de un an. Aceste active sunt înregistrate inițial la costul de achiziție / costul de producție.

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Programe informatice

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durata utila de viata.

D.1. Imobilizari necorporale

D.2. Mijloace fixe

Costul / Evaluarea

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

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

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

Cheltuielile cu modernizarea unor imobilizari corporale luate in chirie sunt capitalizate in contabilitatea locatarului si sunt amortizate pe durata contractului de chirie sau sunt recunoscute drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice care ar putea rezulta din modernizare. La expirarea contractului de chirie, daca aceste active au fost capitalizate ele sunt transferate locatarului (vanzare sau alt mod de cedare).

In cazul inlocuirii unei componente a unui imobilizari corporale, Societatea recunoaste in valoarea contabila a unui element de imobilizari corporale costul partii inlocuite a unui astfel de element cand acel cost este suportat de entitate, daca sunt indeplinite criteriile de recunoastere pentru imobilizarile corporale.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluat la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

Societatea a inregistrat la data de 31 decembrie 2018 celelalte imobilizari corporale la costul de achizitie, mai putin amortizarea cumulata si pierderi cumulate de valoare.

Amortizarea

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor. Terenul nu se amortizeaza.

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

Tip	Ani
Cladiri	40 – 60
Masini de productie	4 - 12
Vehicule de transport	4 - 6

Durata de viata si metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

D.3. Investitii imobiliare

Investitia imobiliara este proprietatea (un teren sau o cladire - ori o parte a unei cladiri - sau ambele) detinuta de Societate pentru a obtine venituri din chirii sau pentru cresterea valorii capitalului, ori ambele.

Transferurile in sau din categoria investitiilor imobiliare trebuie facute daca si numai daca exista o modificarea utilizarii, evidentiata de:

- a) inceperea utilizarii de catre Societate, pentru un transfer din categoria investitiilor imobiliare in categoria proprietatilor imobiliare utilizate de Societate;
- b) incheierea utilizarii de catre posesor, pentru un transfer din categoria proprietatilor imobiliare utilizate de Societate in categoria investitiilor imobiliare;

In cazul in care Societatea decide sa cedeze o investitie imobiliara, cu sau fara amenajari suplimentare, Societatea continua sa trateze proprietatea imobiliara ca investitie imobiliara pana in momentul in care aceasta este scoasa din evidenta.

In mod similar, daca Societatea incepe procesul de reamenajare a unei investitii imobiliare existente, in scopul utilizarii viitoare continue ca investitie imobiliara, atunci proprietatea imobiliara ramane investitie imobiliara si nu este reclasificata drept proprietate imobiliara utilizata de posesor in cursul reamenajarii.

Regulile de baza privind recunoasterea initiala, cheltuielile ulterioare si evaluarea aplicabile imobilizariilor corporale raman valabile si in cazul investitiilor imobiliare. Societatea a optat pentru evaluarea investitiilor imobiliare la valoare evaluata.

D.4. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor afiliate, interesele de participare, imprumuturile acordate entitatilor de care Societatea este legata in virtutea intereselor de participare, precum si alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

E. Deprecierea activelor imobilizate

Pentru elementele de activ, diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar si valoarea contabila neta a elementelor de activ se inregistreaza in contabilitate pe seama unei amortizari suplimentare, in cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibila.

Valoarea contabila a activelor imobilizate este reprezentata de costul de achizitie / costul de productie diminuat cu amortizarea cumulata pana la acea data, precum si cu pierderile cumulate de valoare.

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Societatea a analizat sursele interne si externe de informatii si a concluzionat ca nu exista indicii generale de depreciere a activelor.

F. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materialele consumabile.

De asemenea, la categoria de stocuri sunt cuprinse si avansurile platite pentru marfa.

G. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initiala agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

H. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, cecuri si efectele comerciale depuse la banci fiind inregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Depozitele bancare pe termen de cel mult 3 luni sunt incluse in numerar si echivalente de numerar doar in masura in care acestea sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, si nu in scop investitional.

I. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

J. Contracte de leasing

Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere.

Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

K. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Provizioanele pentru impozite se constituie pentru sumele de plata datorate bugetului de stat, in conditiile in care sumele respective nu apar reflectate ca datorie in relatia cu statul.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

L. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

În cadrul activității curente pe care o desfășoară, Societatea efectuează plăți către statul român în beneficiul angajaților săi. Toți salariații societății sunt incluși în planul de pensii al Statului Român. Societatea nu operează nicio altă schemă de pensii sau plan de beneficii post-pensionare și, în consecință, nu are nicio obligație în ceea ce privește pensiile. În plus, Societatea nu are obligația de a furniza beneficii suplimentare foștilor sau actualilor salariați.

M. Capital social

Capitalul social compus din părți sociale este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire și a documentelor justificative privind varsămintele de capital.

N. Rezultat reportat

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor după adunarea generală a acționarilor sau asociaților care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acționarilor sau asociaților, rezerve și alte destinații, potrivit legii. Asupra înregistrărilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

O. Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate în principal din numerar, depozite la termen, creanțe, datorii și sumele datorate instituțiilor de credit. Instrumentele de acest tip sunt evaluate în conformitate cu politicile contabile specifice prezentate în cadrul Notei 6 „Principii, politici și metode contabile”.

În conformitate cu OMF 1802/2014, instrumentele financiare pot fi înregistrate la valoarea justă numai în situațiile financiare consolidate.

P. Venituri

Veniturile sunt înregistrate în momentul în care riscurile semnificative și avantajele deținării proprietății asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentând veniturile nu includ taxele de vânzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clienților (sconturile) sunt înregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fără a altera valoarea veniturilor Societății.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondență cu stadiul de execuție.

Veniturile din dobânzi se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Q. Impozite și taxe

Societatea înregistrează impozit pe profit curent în conformitate cu legislația română în vigoare la data situațiilor financiare. Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă.

R. Erori contabile și schimbări de politici contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exercitii. În cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Orice impact asupra informațiilor comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, este prezentat în notele explicative și ajustat în rezultatul reportat în timpul anului.

NOTA 6: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Efectele modificarii politicilor contabile aferente exercitiului financiar curent se contabilizeaza pe seama conturilor de cheltuieli si venituri ale perioadei.

Efectele modificarii politicilor contabile aferente exercitiilor financiare precedente se inregistreaza pe seama rezultatului raportat.

Daca efectul modificarii politicii contabile este imposibil de stabilit pentru perioadele trecute, modificarea politicilor contabile se efectueaza pentru perioadele viitoare, incepand cu exercitiul financiar curent si exercitiile financiare urmatoare celui in care s-a luat decizia modificarii politicii contabile.

S. Parti afiliate si alte parti legate

In conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale sactionarilor sau asociatilor, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) Societatii daca acea persoana:

- a) detine controlul sau controlul comun asupra Societatii;
- b) are o influenta semnificativa asupra Societatii; sau
- c) este un membru al personalului-cheie din conducerea Societatii sau a societatii-mama a Societatii.

O entitate este „legata” daca:

- a) entitatea si Societatea sunt membre ale aceluiasi grup
- b) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- c) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;
- d) o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;
- e) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor Societatii sau ai unei entitati legate Societatii;
- f) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana legata;
- g) o persoana care detine controlul sau controlul comun asupra Societatii, influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);

- h) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza Societatii sau societatii-mama a Societatii servicii legate de personalul-cheie din conducerea entitatii respective.

NOTA 7: PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capital social

Capital social	Sold la	Sold la
	1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
	Numar	Numar
Capital subscris parti sociale	200.000	4.400.000
	RON	RON
Valoare nominala parti sociale	0.1	0.1
	RON	RON
Valoare capital social	20.000	440.000

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2021.

Structura actionariatului

Structura actionariat	Sold la	
	Numar actiuni	Procent
Bodea Vlad	1.246.451	28.33%
Scariat Radu	1.246.452	28.33%
Cupaciu Andrei	346.237	7.87%
Giusca Daniel	346.237	7.87%
Rosca Dragos	105.000	2.39%
Actionari persoane fizice	1.020.850	23.20%
Actionari persoane juridice	88.773	2.01%

Actiuni rascumparabile

Societatea nu are actiuni rascumparabile la 31 decembrie 2020, respectiv 31 decembrie 2021.

NOTA 8: INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

8.a. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2020 si 2021 sunt urmatoarele :

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli cu salariile	4.624.618	5.497.301
Cheltuieli cu asigurarile sociale	104.053	125.411
Total	4.278.671	5.497.301

La 31 decembrie 2021, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive si a comisiei de supraveghere.

In cursul anului 2021, administratorii au fost remunerati in baza contractului de mandat incepand cu luna octombrie 2021 si au fost renumerati astfel :

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli cu salariile	0	76.512
Cheltuieli cu asigurarile sociale	0	1.722
Total	0	78.234

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

8.b. Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Numar mediu de salariatii in cursul anului	42	48
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respective la data de 31 decembrie	48	55

NOTA 9: ALTE INFORMATII

a) Informatii despre Societate

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

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

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

NOTA 9: ALTE INFORMATII (continuare)

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

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

Dezvoltare software:

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

IT, Infrastructură & Cloud

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

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

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

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

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

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

Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate

La 31 decembrie 2021 situatia partilor afiliate se prezinta in felul urmator:

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

NOTA 9: ALTE INFORMATII (continuare)

Creante Comerciale si Altele	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Plaja Nuka SRL	2.578	15.698
VRTW Artists SRL	678	1.642
VRTW Tours SRL	-	-
Total	3.256	17.340

Datorii Comerciale si Altele	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Plaja Nuka SRL	-	-
VRTW Artists SRL	41	41
VRTW Tours SRL	-	-
Total	41	41

Vanzari de bunuri si servicii	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Plaja Nuka SRL	682	23.120
VRTW Artists SRL	678	1.642
VRTW Tours SRL	-	-
Total	1.360	24.762

Achizitii de bunuri si servicii (inclusiv cheltuieli in avans)	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Plaja Nuka SRL	-	66.363
VRTW Artists SRL	60.521	24.359
VRTW Tours SRL	-	-
Total	60.521	90.722

c) Metoda de transformare a activelor, pasivelor, veniturilor si cheltuielilor din deize in moneda locala

Descriere in Nota 6, paragraful b) „Conversii valutare”.

d) Informatii despre impozitul pe profit

		Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Profit (pierdere) contabil(a)	1	1.859.022	4.540.717
Elemente similare veniturilor	2	-	-
Rezerva legala	3	-	87.600
Total venituri neimpozabile	4=2+3	-	-
Cheltuieli nedeductibile	5	655.160	1.052.239
Profit impozabil / Pierdere fiscala pentru anul de raportare	6=1-4+5	2.514.182	5.505.356
Pierdere fiscala din anii precedenti	7	-	-
Profit impozabil / (Pierdere fiscala) de recuperat in anii urmasori	8=6-7	2.514.182	5.505.356
Impozit pe profit curent	8*16%	402.269	880.857
Alte elemente – sponsorizare	9	20.200	100.000
Impozit pe profit datorat	10=8-9	382.069	780.857
Reducere impozit pe profit	11	-	93.703
Cheltuiala cu impozitul pe profit aferenta perioadei	12=10-11	382.069	687.154

e) Total vanzari

Vanzari pe arii geografice

	Vanzari in 2020	Vanzari in 2021
Vanzari interne	14.314.721	25.708.748
Vanzari externe	997.009	1.611.070
Total vanzari	15.311.730	27.319.818

Vanzari pe activitati

	Vanzari in 2020	Vanzari in 2021
Venituri din servicii	9.884.219	14.531.597
Venituri din vanzarea de marfa	5.427.511	12.788.221

f) Evenimente ulterioare

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate

g) Elemente extraordinare si venituri / cheltuieli inregistrate in avans

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

h) Cheltuieli cu chirii si leasing

Societatea are inchiriate de la o persoana persoana juridica sediul social.

i) Cheltuieli de audit

Avand in vedere faptul ca Societatea a auditat rezultatul exercitiului financiar incheiat la data de 31.12.2021, costurile pentru servicii de audit si consultanta cu auditul financiar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 20 au fost in suma conform contract de audit.

j) Contingente

NOTA 9: ALTE INFORMATII (continuare)

Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcari ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

k) Mediul de reglementare

Activitatea in acest sector se supune Reglementarilor contabile aprobate prin Ordinul 1802/2014 privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate, precum si Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal.

l) Angajamente

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

l1) Garantii acordate tertilor

Societatea nu are la data de 31.12.2021 angajamente financiare, garantii sau active si datorii contingente neincluse in bilant. De asemenea, Societatea nu are angajamente privind pensiile și entitățile afiliate sau asociate.

l2) Garantii primite

Societatea nu are la data de 31.12.2021 angajamente financiare, garantii sau active si datorii contingente neincluse in bilant. De asemenea, Societatea nu are angajamente privind pensiile și entitățile afiliate sau asociate.

l3) Sume datorate institutiilor de credit

Societatea avea deschisa o linie de credit la banca Alpha Bank care a fost achitata integral la data de 08.12.2021.

m) Stocuri

Structura stocurilor detinute de catre societate se prezinta astfel:

NOTA 9: ALTE INFORMATII (continuare)

Structura stocurilor	Materii prime si materiale consumabile	Materiale de natura obiectelor de inventar	Materii si materiale aflate la terti	Marfuri	Avansuri pentru cumparari de stocuri	Total
1 ianuarie 2021						
Cost	0	7.213	0	65.604	91.991	164.808
Ajustari pentru depreciere: stocuri depreciate si cu miscare lenta	-	-	-	-	-	-
Total	0	7.213	0	65.604	91.991	164.808
31 decembrie 2021						
Cost	0	5.337	0	53.985	52.450	111.772
Ajustari pentru depreciere: stocuri depreciate si cu miscare lenta	-	-	-	-	-	-
Total	0	5.337	0	53.985	52.450	111.772

Pierderi din deprecierea stocurilor

Intrucat politica contabila a Societatii in ceea ce privesc stocurile este metoda bazata pe comenzi, la 31 decembrie 2021 nu exista indicii de depreciere a stocurilor. Societatea nu lucreaza cu produse pe stoc astfel incat stocurile sa aiba o vechime mai mare de 90 de zile. Ca urmare a analizei efectuate a rezultat ca nu este necesara inregistrare a unei ajustari de depreciere a activelor.

n) Casa si conturi la banci

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Conturi la banci in RON	1.465.174	6.323.732
Numerar in casa	0	0
Alte valori	0	0
Total	1.465.174	6.323.732

Nota 10 INDICATORI FINANCIARI

	Exercitiul financiar 2020	Exercitiul financiar 2021
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente [Active circulante / Datorii pe termen scurt]	1,87	3,10
Indicatorul lichiditatii imediate [(Active circulante-Stocuri) / Datorii pe termen scurt]	1,85	3,07
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare [(Datorii pe termen lung + Datorii pe termen scurt) / Total active]	0,57	0,31
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor [Profitul din exploatare / Cheltuieli cu dobanzile]	83,07	133,66
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a stocurilor [Costul vanzarilor / Stoc mediu]	46,55	117,39
Numarul de zile de stocare [Stoc mediu / (Costul vanzarilor)*365]	7,84	3,11
Viteza de rotatie a debitelor clienti [Sold mediu clienti / (Cifra de afaceri)*365]	198,74	111,22
Viteza de rotatie a creditelor furnizori [Sold mediu furnizori / (Cifra de afaceri)*365]	32,44	15,67
Viteza de rotatie a activelor imobilizate [Cifra de afaceri / Active imobilizate]	12,89	18,05
Viteza de rotatie a activelor totale [Cifra de afaceri / Total active]	1,27	1,58
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat [Profit din exploatare / (Capital propriu + Datorii pe termen lung)]	0,36	0,42

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Marja bruta din vanzari [Profitul brut din vanzari / Cifra de afaceri X 100]	0,41	0,43

Situatiile financiare au fost semnate la data de 21 martie 2022 de catre:

Administrator,
RADU SCARLAT

Semnatura
Stampila unitatii




Intocmit,
Q EURO CONT PRO SRL
4438/25.11.2007

Semnatura
Popa Bogdan – Auditor Financiar
Nr. de inregistrare in organismul profesional
4512



*Bifati numai
dacă
este cazul:*

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

☒ An

☐ Semestru

Anul

2021

Suma de control

440.000

Entitatea 2B INTELLIGENT SOFT SA

Adresa

Județ

București

Sector

Sector 1

Localitate

BUCUREȘTI

Strada

BULEVARDUL PRIMAVERII

Nr.

51

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

0728.319.567

Număr din registrul comerțului

J40/1358/2006

Cod unic de înregistrare

1 6 5 5 8 0 0 4

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

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

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

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

**Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

**Entități mijlocii, mari 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*2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

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

Capitaluri - total

11.967.304

Capital subscris

440.000

Profit/ pierdere

4.540.717

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SCARLAT RADU

Numele si prenumele

Q EURO CONT PRO SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare in organismul profesional

4438/25.11.2007

CIF/ CUI membru CECCAR

2 0 4 9 1 0 7 7

Semnătura

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTAEntitatea **are obligația legală** de auditare a situațiilor financiare anuale?☐ DA☒ NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situațiilor financiare anuale?☒ DA☐ NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

POPA BOGDAN -AUDITOR FINANCIAR

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

4512

CIF/ CUI

3 3 6 1 0 2 3 4

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	94.541	407.949
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	140.573	170.271
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	235.114	578.220
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		935.000
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	953.071	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	953.071	935.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	1.188.185	1.513.220
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	7.213	5.337
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	65.604	53.985
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	91.991	52.450
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	164.808	111.772
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	8.981.033	8.727.242
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	245.906	578.056
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	9.226.939	9.305.298
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.465.174	6.323.731
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	10.856.921	15.740.801
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42		18.390
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43		18.390
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	364.444	22.444
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.447.467	1.375.431
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	3.979.965	3.685.327
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	5.791.876	5.083.202
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	5.065.045	10.675.989
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	6.253.230	12.189.209
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	997.413	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	91.555	221.905
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	1.088.968	221.905
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	20.000	440.000

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	20.000	440.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		5.560.000
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	400	88.000
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	29.078	29.078
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	29.478	117.078
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	3.255.762	1.397.109
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.859.022	4.540.717
SOLD D (ct. 121)	99	98		
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		87.600
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	5.164.262	11.967.304
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	5.164.262	11.967.304

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind 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 _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Q EURO CONT PRO SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

4438/25.11.2007

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	15.311.730	27.319.818
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	15.311.730	27.319.817
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	9.884.219	14.531.597
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	5.427.511	12.788.221
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
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	725.925
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	36.285	97.972
-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	15.348.015	28.143.715
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	92.099	115.627
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	33.252	54.535
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	7.737	7.102
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	4.056.446	10.275.131
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	4.728.671	5.622.712
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	4.624.618	5.497.301
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	104.053	125.411
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	99.951	158.399

		F20 - pag. 2		
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	99.951	158.399
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	0	0
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	0	0
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	4.066.825	6.776.649
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	4.035.536	6.462.232
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*)	34	33	3.519	17.004
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	27.770	297.413
— 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)	39	39	0	25.154
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	0	25.154
- Venituri (ct.7812)	41	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	13.084.981	23.035.309
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	2.263.034	5.108.406
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	2	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	29.170	178.810
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	29.172	178.810
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	27.243	38.220
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57	0	0
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	23.872	21.125
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	51.115	59.345
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

		F20 - pag. 3		
- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	119.465
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	21.943	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	15.377.187	28.322.525
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	13.136.096	23.094.654
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	2.241.091	5.227.871
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	382.069	687.154
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67	0	0
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68	0	0
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	1.859.022	4.540.717
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

***)** Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul **24 (cf.OMF nr.85/ 2022)**- 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 **34 (cf.OMF nr.85/ 2022)**- 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

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		4.540.717	
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				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii 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, contributii si taxe 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.	31.12.2020		31.12.2021	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariati		20	19	42		48	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	48		55	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

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.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
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 părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri 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	9.073.023	8.779.692
- 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	25.284	55.391
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	125.890	252.165
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	110.015	187.663
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	15.875	64.502
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(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 statului 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	94.732	288.889
- 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	94.732	288.889
- 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 nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	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		
- în lei (ct. 5311)	99	85		
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.465.174	6.323.732
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	934.563	4.367.198
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	530.611	1.956.534
- 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	5.883.431	5.305.107
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică 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 <u>mai mare</u> 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 în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	40.649	273.741
- 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	1.811.911	1.397.875
- 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	266.915	324.694
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	2.889.564	651.378
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	987.423	372.875
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.902.141	278.503
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (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	50.906	13.838
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	50.906	13.838
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	823.486	2.643.581
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	823.486	2.643.581
-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	20.000	440.000
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	20.000	440.000
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	2.792	2.792
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		76.512
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	20.000	X
				Suma (lei)
				% 7)
				Col.3
				Col.4
				440.000
				X

F30 - pag 7						
- 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	20.000	100,00	440.000	100,00
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	1.332.373		3.200.000	

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SCARLAT RADU

Semnatura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Q EURO CONT PRO SRL

Calitatea

22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

4438/25.11.2007

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 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 reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea 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 chiriile 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 chiriile 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' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	2.792			X	2.792
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	2.792			X	2.792
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	06				X	
Constructii	07					
Instalatii tehnice si masini	08	1.072.944	413.314	275.591		1.210.667
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	245.932	88.191			334.123
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	1.318.876	501.505	275.591		1.544.790
III.Imobilizari financiare	17	953.071	-17.999	72	X	935.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	2.274.739	483.506	275.663		2.482.582

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	2.792			2.792
TOTAL (rd.19+20+21)	22	2.792			2.792
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24				
Instalatii tehnice si masini	25	978.402	131.119	275.591	833.930
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	105.360	27.280		132.640
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	1.083.762	158.399	275.591	966.570
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	1.086.554	158.399	275.591	969.362

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluata la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

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

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire rapoartări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2022), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt