

**2B INTELLIGENT SOFT SA
SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE**

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

31 DECEMBRIE 2022

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 2022**

Denumirea indicatorilor	Nr. Rd.	Exercitiu financiar incheiat la		
		31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022	
ACTIVE IMOBILIZATE				
Imobilizari necorporale				
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201 - 2801)	1	0	0	
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	2	0	6.574.538	
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	3	0	1.051	
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	6.575.589	
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	407.949	441.711	
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct. 214 - 2814 - 2914)	10	170.271	248.922	
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	578.220	690.633	
Imobilizari financiare				
Actiuni detinute la entitatile				
1. Actiuni detinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	935.000	0	
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	0	0	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	0	0	
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	935.000	0	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	1.513.220	7.266.222	

2B INTELLIGENT SOFT S.A.

BILANT PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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

ACTIVE CIRCULANTE			
Stocuri		0	0
1. Materii prime si materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 351 + 358 + + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - - 398)	26	5.337	165
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	53.985	263.927
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri (ct. 4091)	29	52.450	19.803
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	111.772	283.895
Creante			
1. Creante comerciale*26) (ct. 2675* ++ 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* ++ 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	8.727.242	18.850.117
			0
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	578.056	580.380
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	9.305.298	19.430.497
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 BANCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	6.323.732	3.613.163
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	15.740.801	23.327.555
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	42	18.390	2.292
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	43	18.390	2.292
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	44	0	0

DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obliga?uni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obliga?uni 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	1.233.054
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	22.444	30
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	1.375.431	9.244.877
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	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	3.685.327	3.318.246
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	5.083.202	13.796.207
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	10.675.989	9.533.640
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	12.189.209	16.799.862
DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA			
MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obliga?uni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obliga?uni 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	0	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 legat? in virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	62	0	0
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datorii pentru		0	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	63	221.905	232.264
TOTAL (rd.56 la 63)	64	221.905	232.264
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)		440.000	1.320.000
din care:			
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	80	440.000	1.320.000
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	440.000	1.320.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86	5.560.000	4.680.000
Rezerve din reevaluare			
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	0	0

2B INTELLIGENT SOFT S.A.

BILANT PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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

Rezerve (rd. 71 la 74)			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	88.000	264.000
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89	0	0
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)		0	0
4. Alte rezerve (ct. 1068)	90	29.078	29.078
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	117.078	293.078
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	1.397.109	4.850.226
– Sold D	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121)			
– Sold C	97	4.540.717	5.600.294
– Sold D	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	87.600	176.000
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	11.967.304	16.567.598
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	11.967.304	16.567.598

Situatiile financiare au fost semnate la data de 27 aprilie 2023 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 2022

Denumirea indicatorilor	Nr. Rd.	Exercitiu financiar incheiat la	
		31 Decembrie 2021	31 Decembrie 2022
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 + 03 - 04 +06)	1	27.319.818	28.857.976
- din care, cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderente efectiv desfasurate	1a	27.319.818	28.857.976
Productia vânduta (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708)	2	14.531.597	18.146.452
Venituri din vânzarea marfurilor (ct. 707)	3	12.788.221	10.711.523
Reduceri comerciale acordate	4	-	-
Venituri din dobânzi înregistrate de entitatile al caror obiect principal de activitate îl constituie leasingul (ct. 766*)	5	-	-
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct. 7411)	6	-	-
2. Variatia stocurilor de produse finite si a productiei în curs de executie (ct. 711)			
- Sold C	7	-	-
- Sold D	8	-	-
3. Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata (ct. 721+722)	9		6.574.538
4. Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din productia de investitii imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subventii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	725.925	10.500
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	97.972	21.996
- din care, venituri din subventii pentru investi?ii (ct. 7584)	14	-	-
- din care, venituri din fondul comercial negativ (ct. 7815)	15	-	-
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 +13)	16	28.143.715	35.465.010
5. a) Cheltuieli cu materiile prime ?i materialele consumabile (ct. 601 + 602 - 7412)	17	115.627	651.152
Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)	18	54.535	70.402
b) Alte cheltuieli externe (cu energie ?i ap?) (ct. 605 - 7413)	19	7.102	5.209
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	19a	-	4.636
c) Cheltuieli privind m?rfurile (ct. 607)	20	10.275.131	

			8.539.561
Reduceri comerciale primite	21	-	-
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23 + 24), din care:	22	5.622.712	9.403.388
a) Salarii si indemniz?ii (ct. 641+642+643+644)	23	5.497.301	9.187.440
b) Cheltuieli cu asig?urile ?i protec?ia social? (ct 645 + 646)	24	125.411	215.948
10.a) Ajustari de valoare privind imobiliz?ile corporale ?i necorporale (rd. 26 - 27)	25	158.399	210.017
a.1) Cheltuieli (ct. 6811 + 6813 + 6817+ din ct.6818)	26	158.399	210.017
a.2) Venituri (ct. 7813 + din ct.7818)	27		
b) Ajust?ri de valoare privind activele circulante (rd. 29-30)	28		
b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct.6818)	29		
b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct.7818)	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	31	6.776.649	9.845.202
11.1. Cheltuieli privind prestatile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625 +626+627+628)	32	6.462.232	9.402.254
11.2. Cheltuieli cu impozite, taxe si versaminte asimilate; ch. reprezent?and transferuri si contributii datorate ?n baza unor acte speciale (ct. 635+6586*)	33	17.004	77.849
11.3. Cheltuieli cu protectia mediului ?nconjurator (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct. 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	297.413	365.099
Cheltuieli privind dob?anzile de refinan?are ?nregistrate de entitatile al caror obiect principal de activitate ?l constituie leasingul (ct. 666*)	38		
Ajust?ri privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		428.169
- Cheltuieli (ct. 6812)	40	25.154	453.322
- Venituri (ct. 7812)	41		25.154
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 + 22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	23.035.309	29.153.098
PROFITUL SAU PIERDAREA DIN EXPLOATARE			
- Profit (rd. 10 - 32)	43	5.108.406	6.311.911
- Pierdere (rd. 32 - 10)	44		
12. Venituri din interese de participare (ct.7611 + 7612 + 7613)	45	-	-
- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	46	-	-

2B INTELLIGENT SOFT S.A.

BILANT PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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

13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47		
- din care, veniturile obținute de la entitatile afiliate	48		
14. Venituri din subven?ii de exploatare pentru dobânda datorat? (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	50	178.810	1.464.240
din care, venituri din alte imobil financiare	51	-	-
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45 + 47 + 49 + 50)	52	178.810	1.464.240
16. Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct. 686)	54		
- Venituri (ct. 786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666*)	56	38.220	20.651
- din care, cheltuieli în relația cu entitatile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667+668)	58	21.125	1.376.335
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53 + 56 + 58)	59	59.345	1.396.986
Rezultatul financiar			
- Profit (rd. 42 - 49)	60	119.465	67.254
- Pierdere (rd. 49 - 42)	61	0	0
14. PROFITUL SAU PIERDerea CURENT(?):			
- Profit (rd. 10 + 42 - 32 - 49)		5.227.871	6.379.165
- Pierdere (rd. 32 + 49 - 10 - 42)			
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	28.322.525	36.929.250
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	23.094.654	30.550.085
18. PROFITUL SAU PIERDerea BRUT(A):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	5.227.871	6.379.165
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65		
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	687.154	778.871
20. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	67		

2B INTELLIGENT SOFT S.A.**BILANT PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)*

20. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	67		
21. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	68	-	-
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	4.540.717	5.600.294
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70		

Situatiile financiare au fost semnate la data de 27 aprilie 23 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 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

2021

Denumire	Sold la incep 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	0	0	0	0	0	0
Rezerve legale	400	87.600	0	0	0	88.000
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	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	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 financial	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 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

2022

Denumire	Sold la incep perioadei	Cresteri		Reduceri		Sold la sf exercitiului financiar
		Total din care:	Prin transfer	Total din care:	Prin transfer	
Capital subscris	440.000	880.000	0	0	0	1.320.000
Patrimoniu regiei	0	0	0	0	0	0
Prime de capital	5.560.000	0	0	880.000	0	4.680.000
Rezerve din reevaluare	0	0	0	0	0	0
Rezerve legale	88.000	176.000	0	0	0	264.000
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	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	1.472.928	4.453.117	4.453.117	1.075.819	1.075.819	4.850.226
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				0
Rezultatul reportat din trecera la aplic DIR IV	0	0	0	0	0	0
Profitul sau pierderea ex financiar	4.540.717	5.600.294	0	4.540.717	4.540.717	5.600.294
Repartizarea profitului	(87.600)	(176.000)		(87.600)	0	(176.000)
Total capitaluri proprii	11.967.304	11.009.230	4.453.117	6.408.936	5.616.536	16.567.598

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 2022**

(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 2022 Societatea a constituit rezerva in quantum de 176.000 lei astfel incat sa se conformeze preverilor Legii Societatilor Comerciale.

Situatiile financiare au fost semnate la data de 27 aprilie 2023 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



2B INTELLIGENT SOFT S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
PENTRU EXERCITIU FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Metoda indirecta

Situatia Fluxurilor de Numerar	Exercitiul financial incheiat la 31.12.2021	Exercitiul financial incheiat la 31.12.2022
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Profit inaintea impozitarii	5.227.871	6.379.165
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare aferenta imobilizarilor necorporale	-	-
Amortizare aferenta imobilizarilor corporale	158.399	210.017
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustarilor de valoare mijloace fixe	-	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri	-	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de clienti si conturi assimilate	-	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli	-	428.169
(Câstig net)/Pierdere neta din iesirea de imobilizari corporale	(4.000)	190
Venituri din subventii	-	-
Ajustari pentru pierderi/(câstig) din curs valutar	-	-
Cheltuieli cu dobânzile	38.220	20.651
Venituri din dobânzi	-	-
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare inainte de modificarile capitalului circulant	5.420.489	7.038.192
(Cresteri)/Descresteri de creante	(78.359)	(10.553.368)
(Cresteri)/Descresteri de cheltuieli în avans	(18.390)	16.098
(Cresteri)/Descresteri de stocuri	53.036	(172.124)
Cresteri / (descresteri) de datorii	(2.594.128)	8.929.913
Dobânzi platite	(38.220)	(20.651)
Dobânzi încasate	-	-
Impozit pe profit platit	(1.009.121)	(816.992)
Numerar net din activitati de exploatare	1.735.309	4.421.068
Fluxuri de numerar din activitati de investitie		
Achiziții de mijloace fixe	(501.504)	(6.900.208)
Împrumuturi (acordate)/restituite si imobilizari financiare	18.071	935.000
Încasari din vânzarea de imobilizari corporale	-	-
(Achiziție)/Vânzare de actiuni proprii	4.000	2.000
Numerar net din activitati de investitie	(479.433)	(5.963.208)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Cresterea/(Scaderea) utilizarii liniei de credit	-	1.233.054
Încasare/(Rambursare) împrumut termen lung	(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 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Încasare/(Plati) împrumuturi termen lung acordate	-	-
Dividende platite	(1.379.905)	(2.401.482)
Modificari ale capitalului social majorare/(diminuare)	5.980.000	0
Numerar net din activitati de finantare	3.602.682	(1.168.429)
(Descresterea)/Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	4.858.558	(2.710.568)
Numerar si echivalente de numerar la începutul exercitiului financiar	1.465.174	6.323.732
Numerar si echivalentele de numerar la sfârsitul exercitiului financiar	6.323.732	3.613.163

Situatiile financiare au fost semnate la data de 27 aprilie 2023 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



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)

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 in baza Legii nr. 31/1990 și este înregistrată la Registrul Comerțului sub numarul J40/1358/2006, având codul fiscal RO 16558004, fiind încadrată in categoria societătilor care aplică reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobată 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 activități ale Societății

In prezent, obiectul principal de activitate al Societății, conform Actului Constitutiv, il 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, menenanță 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 ținătește companiile care livrează servicii prin intermediul echipelor distribuite în teren, sau „Bento Mobile Device Management”, care aduce beneficii oricărei organizații ce dețin 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 intocmirii

Situatiile financiare individuale au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate (“OMFP nr. 1802/2014”).

Situatiile financiare individuale au fost autorizate pentru emitere de catre Consiliul de Administratie in data de 27 martie 2023. Aceste situatii vor fi transmise spre aprobare actionarilor, in urmatoarea adunarea generala.

3 Moneda functională și moneda de prezentare

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

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)

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, datorilor, 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 datorile 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 tehniciile 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. derive 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 2022

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

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE

2021

Denumire element imobilizare	Valoare bruta	Cresteri	Cedari, transferuri	Sold la sf perioadei	Amortizari	Cresteri	Cedari, transferuri	Sold la sf perioadei
	Sold la incep anului				Sold la incep anului			
Imobilizari necorporale								
Chelt de dezvoltare	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	1.544.790	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

0

2B INTELLIGENT SOFT S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

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

2022

Denumire element imobilizare	Valoare bruta				Amortizari/ Ajustari			
	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 dezvoltare	0	6.574.538	0	6.574.538	0			0
Alte imobil necorp	2.792	1.164	0	3.956	2.792	113		2.905
Avansuri imobil necorp	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	2.792	6.575.702	0	6.578.494	2.792	113	0	2.905
Terenuri si amenajari	0			0	0			0
Constructii	0		0	0	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	1.167.993	188.396,54	91.450,71	1.264.939	796.677	137.273,66	89.260,71	844.690
Aparate si instalatii de masura	31.210	0	0	31.210	28.453	945,31		29.398
Echipamente tehnologice	42.674	0	0	42.674	8.799	14.224,81		23.024
Alte instalatii, utilaje si mobilier	302.912	136.110	0	439.022	132.641	57.460,11	0,00	190.101
Imobilizari in curs	0	0	0	0	0			0
Total imobilizari corporale	1.544.790	324.507	91.451	1.777.846	966.570	209.904	89.261	1.087.213
Imobilizari financiare	960.154	0	960.154	0	25.154	0	25.154	0
Active imobilizate - TOTAL	2.507.736	6.900.209	1.051.605	8.356.340	994.516	210.017	114.415	1.090.118

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: ACTIVE IMOBILIZATE (continuare)

1.a. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2022, valoarea neta contabila a imobilizarilor necorporale este 6.575.589 RON (2021: 0 RON), reprezentand in principal valoare cheltuielilor de cercetare-dezvoltare. In acest moment societatea este implicata in contractul de finantare Programul Operational Competitivitate nr. 26/221_ap3/21.07.2022 ce are ca obiectiv crearea unei „Platforme pentru transformarea digitala modulara in mediul enterprise si sectorul public”. In acest context, cheltuielile aferente acestui proiect au fost imobilizate in cheltuieli cu cercetarea-dezvoltarea.

1.b. Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt inregistrate in situatiile financiare incheiate la 31.12.2022 la cost minus depreciere si amortizarea cumulata. La 31 decembrie 2022, valoarea neta contabila a imobilizarilor corporale este 690.633 RON (2021: 578.220 RON), reprezentand in principal contravalorarea instalatii tehnice, mijloace de transport si aparate de masura si control.

1.c. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la 31 decembrie 2022:

Structura lor este urmatoarea:

Imobilizari financiare	Sold la 1 ianuarie	Sold la 31 decembrie
	2022	2022
Actiuni detinute la entitatile afiliate	960.154	0
Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	-	-
Total	960.154	0

In cursul anului 2021 managementul Societatii a luat decizia de a instrina 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 cursul anului 2022, societatea a perfectat contractul de vanzare, a instrinat si a incasat contravalorarea participatiei pe care o detine la entitatea Ambition Group LLC.

NOTA 2: PROVIZIOANE

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

NOTA 3: REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizarea profitului	Exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2022
Rezultat reportat de repartizat (de acoperit) la inceputul exercitiului financial	0	0
Profit net de repartizat (Pierdere neta de acoperit)	4.540.717	5.600.294
- rezerva legala	87.600	176.600

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

- acoperirea pierderii contabile	-	-
- dividende	1.000.000	2.112.000
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile		
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat (neacoperit) la sfarsitul exercitiului financiar	3.453.117	3.311.694

NOTA 4: ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Indicatorul	Exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2022
1. Cifra de afaceri netă	28.045.742	28.868.476
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate	16.233.506	18.879.729
(3+4+5)		
2.1 Costul bunurilor vandute	16.233.506	18.879.729
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	11.812.236	9.988.747
(1-2)		
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație	6.801.803	10.273.370
9. Alte venituri din exploatare	97.972	6.596.534
Venituri aferente costului de producție în curs de execuție	0	0
10. Rezultatul din exploatare	5.108.405	6.311.911

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante

2021

	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 1 = 2 + 3 + 4	Termen de lichiditate / exigibilitate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
CREANTE			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
Clienti (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 2022
(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

2022

		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	0	0	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	0	0	0	0
Furnizori debitori (ct.4092)	6	3.214	3.214	0	0
Clienti (ct.411+413+418)	7	19.300.225	19.300.225	0	0
Creante personal si asigurari sociale (ct.425+4282+431+436+437+4382)	8	196.256	196.256	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	9	0	0	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4424+4428)	10	101.651	101.651	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	0	0	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	19.798.218	19.801.433	0	0
III. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS (ct.471)	15	18.390	2.292	0	0
TOTAL CREANTE (rd. 05+14+15)	16	19.816.608	19.803.725	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.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Datorii

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 imobilizarile 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
Clienti 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

2022

		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

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Credite bancare pe termen scurt (ct.5191+5192+5193+5194+5195+5196+5197)	21	1.233.054	1.233.054	0	0
Dobanzi (ct.168+5186+5198)	22	0	0	0	0
Alte imprumuturi si datorii financiare (ct.167+509)	23	308.546	90.119	218.427	0
TOTAL DATORII FINANCIARE SI ASIMILATE (rd. 17 la 23)	24	1.541.600	1.323.173	218.427	0
Furnizori (ct.401+403+404+405+408)	25	9.244.877	9.244.877	0	0
Clienti creditori (ct.419)	26	30	30	0	0
Datorii cu personalul si asigurarile sociale (ct.421+423+424+425+426+427+4281+431+436+437+438)	27	1.308.707	1.308.707	0	0
Impozit pe profit (ct.441)	28	98.223	98.223	0	0
Taxa pe valoarea adaugata (ct.4423+4428)	29	506.474	506.474	0	0
Alte datorii fata de stat si institutiile publice (ct.444+445+446+447+4481)	30	21.255	21.255	0	0
Decontari cu grupul si alte conturi cu asociati (ct.451+455+457+4581+481+482)	31	1.307.305	1.307.305	0	0
Creditori diversi (ct.462+473)	32	0	0	0	0
ALTE DATORII - TOTAL (rd.25 la 32)	33	12.486.871	12.486.871	0	0
Venituri inregistrate in avans (ct.472)	34	0	0	0	0
TOTAL DATORII (rd. 24+33+34)	35	14.028.471	13.810.043	218.427	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 Societății si au fost întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, si anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată si Ordinul Ministrului Finanțelor 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 predate in conformitate cu acesta. In scopul asigurarii comparabilitatii informatiilor cuprinse in situatiile financiare anuale, informatiile raportate in coloana corespunzatoare exercitiului financial 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 financial de raportare. Ia fel ca 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 modificarile ulterioare este armonizat cu Directivele Europene IV și VII și difera de Standardele Internationale de Raportare Financiară. Ca urmare, aceste situații financiare nu sunt în concordanță cu Standardele Internationale de Raportare Financiară.

Aceste situații financiare, întocmite în conformitate cu OMF nr. 1802/2014 cu modificarile 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.

Inregistrările contabile pe baza carora 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 modificarile ulterioare.

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

Societatea nu are filiale care să facă necesară consolidarea.

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

Administratorii nu au luat cunoștință de unele elemente de nesiguranță legate de anumite evenimente care pot duce la incapacitatea acesteia de a-și continua activitatea, aceste elemente trebuie prezentate în notele explicative. În cazul în care situațiile financiare anuale nu sunt întocmite pe baza principiului continuării, 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 prezentarea 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 datoriiile 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 deprecierile, 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 datoriiile 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 SI 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 finanțier trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului finanțier 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 finanțiere 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 creațe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creațelor și veniturilor, respectiv a datorilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În situația de mai sus, în notele explicative se prezintă valoarea brută a creațelor și datorilor 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. Tratamentul 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 ai 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 evaluatează, 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 datorilor 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 nuau 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 prezentarea de informații pot apărea și ulterior datei bilanțului.

B. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2022 a fost de 1 EUR = 4,9474 RON (31 decembrie 2021: 1 EUR = 4,9481 RON).

Activele si pasivele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creante si datorii in valuta) trebuie evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data incheierii exercitiului financiar. Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datorilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, se inregistreaza, la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

C. Situatii comparative

In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

D. Active imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Aceste active sunt inregistrate initial la costul de achizitie / costul de productie.

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

Programe informatiche

Costurile aferente achizitionarii de programe informatiche 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 acestora 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 imobilizarilor corporali si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarilor corporali, 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 locatorului (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 reevaluata 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.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

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 modificar ea utilizarii, evidentiata de:

- inceperea utilizarii de catre Societate, pentru un transfer din categoria investitiilor imobiliare in categoria proprietatilor imobiliare utilizate de Societate;
- 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 imobilizarilor 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.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

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 necollectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

H. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banchi, cecuri si efectele comerciale depuse la banchi 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.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

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

L. Pensii si beneficii ulterioare angajarii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariati.

M. Capital social

Capitalul social compus din parti sociale este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

N. Rezultat reportat

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor după adunarea generală a acționarilor sau asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende cuvenite acționarilor sau asociatilor, 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, creante, 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 detinerii proprietății asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentând veniturile nu includ taxele de vânzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clientilor (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 masura 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. Datorile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă.

R. Erori contabile și schimbari de politici contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelora exerciții. 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.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

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 reportat.

Daca efectul modificarii politicii contabile este imposibil de stabilit pentru perioadele trecute, modificarea politicilor contabile se efectueaza pentru perioadele viitoare, lincepand cu exercitiul financiar curent si exercitiile financiare urmatoare celui in care s-a luat decizia modificarii politiciei 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 sactiunilor sau asociatiilor, 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 aceliasi 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 aceliasi tert;
- d) o entitate este entitate controlata in comun a unei terți entitati, iar cealalta este o entitate asociata a terței 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);

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

- h) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza Societati sau societatii-mama a Societati 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 2022	31 decembrie 2022
	Numar	Numar
Capital subscris parti sociale	4.400.000	13.200.000
	RON	RON
Valoare nominala parti sociale	0.1	0.1
	RON	RON
Valoare capital social	440.000	1.320.000

Capitalul social al Societati este integral versat la 31 decembrie 2022.

Structura actionariatului

Structura actionariat	Sold la	
	Numar actiuni	Procent
Bodea Vlad	3.739.353	28.3284%
Scarlat Radu	3.739.356	28.3285%
Actionari persoane fizice	5.473.672	41.4672%
Actionari persoane juridice	247.619	1.8759%
Total	13.200.000	100%

Actiuni rascumparabile

Societatea nu are actiuni rascumparabile la 31 decembrie 2022, 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 2021 si 2022 sunt urmatoarele :

	Exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2022
Cheltuieli cu salariile	5.497.301	9.187.440
Cheltuieli cu asigurarile sociale	125.411	215.948
Total	5.497.301	9.403.388

La 31 decembrie 2022, 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 2022, administratorii au rost remunerati in baza contractului de mandat si au fost renumerati astfel :

	Exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2022
Cheltuieli cu salariile	76.512	410.232
Cheltuieli cu asigurarile sociale	1.722	9.230
Total	78.234	419.462

La incheierea exercitiului financial 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 financial incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2022
Numar mediu de salariatii in cursul anului	48	62
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respective la data de 31 decembrie	55	85

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, avand codul fiscal RO 16558004, fiind incastrata in categoria societatilor care aplică reglementarile contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobată prin Ordinul Ministerului Finanțelor publice nr. 1802 din 29 decembrie 2014.

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

De-a lungul experientei de peste 17 ani in derularea unei game variate de proiecte IT si Software, BENTO si-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.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

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.

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

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

- **Plaja Nuka SRL** CUI: 32124562 J40/10049/2013 asociat Bodea Vlad-Ermil 50% și 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 asociat Bodea Vlad-Ermil 50% și Scarlat Radu 50%, administrator Bodea Vlad – Ermil și Scarlat Radu

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

În ceea ce privește partile legate o întreprindere se consideră a fi legată atât prin asociat cat și prin administratori astfel având în vedere informațiile prezentate mai sus, se înțelege ca 2B Intelligent Soft este parte legată cu societatile Plaja Nuka SRL, VRTW Artists SRL și VRTW Tours SRL.

Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate

La 31 decembrie 2021 situația partilor afiliate se prezintă în felul următor:

Nume societate	Natura relatiei	Tara de origine	Sediul 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

2B INTELLIGENT SOFT S.A.**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)***NOTA 9: ALTE INFORMATII (continuare)**

Creante Comerciale si Altele	Sold la	Sold la
	1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
Plaja Nuka SRL	15.698	17.798
VRTW Artists SRL	1.642	0
VRTW Tours SRL	-	-
Total	17.340	17.798

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

Vanzari de bunuri si servicii	Exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2022
	2021	2022
Plaja Nuka SRL	23.120	2.100
VRTW Artists SRL	1.642	983
VRTW Tours SRL	-	-
Total	24.762	3.083

Achizitii de bunuri si servicii (inclusiv cheltuieli in avans)	Exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2022
	2021	2022
Plaja Nuka SRL	66.363	36.845
VRTW Artists SRL	24.359	-
VRTW Tours SRL	-	-
Total	90.722	36.845

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

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

d) Informatii despre impozitul pe profit

		Exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2022

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Profit (pierdere) contabil(a)	1	4.540.717	5.600.294
Elemente similare veniturilor	2	-	-
Rezerva legala	3	87.600	264.000
Total venituri neimpozabile	4=2+3	-	-
Cheltuieli nedeductibile	5	1.052.239	1.567.219
Profit impozabil / Pierdere fiscală pentru anul de raportare	6=1-4+5	5.505.356	6.991.513
Pierdere fiscală din anii precedenți	7	-	-
Profit impozabil / (Pierdere fiscală) de recuperat în anii urmatori	8=6-7	5.505.356	6.991.513
Impozit pe profit curent	8*16%	880.857	1.118.642
Alte elemente – sponsorizare	9	100.000	202.323
Impozit pe profit datorat	10=8-9	780.857	916.319
Reducere impozit pe profit	11	93.703	137.448
Cheltuiala cu impozitul pe profit aferenta perioadei	12=10-11	687.154	778.871

e) Total vanzari

Vanzari pe arii geografice

	Vanzari in 2021	Vanzari in 2022
Vanzari interne	25.708.748	27.412.808
Vanzari externe	1.611.070	1.445.167
Total vanzari	27.319.818	28.857.975

Vanzari pe activitati

	Vanzari in 2021	Vanzari in 2022
Venituri din servicii	14.531.597	18.146.452
Venituri din vanzarea de marfa	12.788.221	10.711.523

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 financial incheiat la data de 31.12.2022, costurile pentru servicii de audit si consultanta cu auditul financial pentru exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2022 au fost conform contractului de audit.

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

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 fiscală, 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 fiscală relevanta, evaluarea fiscală 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 impozabilă a contribuabilului roman nu este distorsionata.

k) Mediul de reglementare

Activitatea in acest sector se supune Reglementarilor contabile aprobat 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 prezентate.

l1) Garantii acordate terților

Societatea nu are la data de 31.12.2022 angajamente financiare, garantii sau active si datorii contingente neinclusice in bilant. De asemenea, Societatea nu are angajamente privind pensiile și entitățile afiliate sau associate.

l2) Garantii primite

Societatea nu are la data de 31.12.2022 angajamente financiare, garantii sau active si datorii contingente neinclusice in bilant. De asemenea, Societatea nu are angajamente privind pensiile și entitățile afiliate sau associate.

l3) Sume datorate institutiilor de credit

Societatea a deschisa o linie de credit la banca Transilvania Bank de tip Credit IMM cu o dobanda variabila in cota de 10.43% + marja bancii in suma totala de 1.750.000 lei din care la sfarsitul anului 2022 utilizase 1.233.053,82 lei care ajunge la maturitate la data de 19.06.2025.

m) Stocuri

Structura stocurilor detinute de catre societate se prezinta astfel:

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

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 2022						
Cost	0	5.337	0	53.985	52.450	111.772
Ajustari pentru deprecierie: stocuri depreciate si cu miscare lenta	-	-	-	-	-	-
Total	0	5.337	0	53.985	52.450	111.772
31 decembrie 2022						
Cost	0	165	0	263.927	19.803	283.895
Ajustari pentru deprecierie: stocuri depreciate si cu miscare lenta	-	-	-	-	-	-
Total	0	165	0	263.927	19.803	283.895

Pierderi din deprecierarea stocurilor

Intrucat politica contabila a Societatii in ceea ce privesc stocurile este metoda bazata pe comenzi, la 31 decembrie 2022 nu exista indicii de deprecierie a stocurilor. Societatea nu lucreaza cu produse pe stoc astfel incat sa 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 financial incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financial incheiat la 31 decembrie 2022
Conturi la banci in RON	6.323.731	3.613.163
Numerar in casa	0	0
Alte valori	0	0
Total	6.323.731	3.613.163

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Nota 10 INDICATORI FINANCIARI

	Exercitiul financiar 2021	Exercitiul financiar 2022
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichiditatii curente [Active circulante / Datorii pe termen scurt]	3,10	1,69
Indicatorul lichiditatii immediate [(Active circulante-Stocuri) / Datorii pe termen scurt]	3,07	1,67
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de indatorare [(Datorii pe termen lung + Datorii pe termen scurt) / Total active]	0,31	0,46
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor [Profitul din exploatare / Cheltuieli cu dobanzile]	133,66	305,65
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotatie a stocurilor [Costul vanzarilor / Stoc mediu]	117,39	95,43
Numarul de zile de stocare [Stoc mediu / (Costul vanzarilor)*365]	3,11	3,82
Viteza de rotatie a debitelor clienti [Sold mediu clienti / (Cifra de afaceri)*365]	111,22	164,08
Viteza de rotatie a creditelor furnizori [Sold mediu furnizori / (Cifra de afaceri)*365]	15,67	60,25
Viteza de rotatie a activelor imobilizate [Cifra de afaceri / Active imobilizate]	18,05	3,97
Viteza de rotatie a activelor totale [Cifra de afaceri / Total active]	1,58	0,94
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat [Profit din exploatare / (Capital propriu + Datorii pe termen lung)]	0,42	0,38
Marja bruta din vanzari	0,43	0,35

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE
PENTRU EXERCITIU FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

[Profitul brut din vanzari / Cifra de afaceri X 100]		

Situatiile financiare au fost semnate la data de 27 aprilie 2023 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

