



Raport Financiar pentru T3 2023

2B INTELLIGENT SOFT S.A.

Companie listată pe piața SMT- AeRO
a Bursei de Valori București
Simbol: **BENTO**

CUPRINS

INDICATORI CHEIE T3 2023	4
DESPRE 2B INTELLIGENT SOFT	5
EVENIMENTE CHEIE ÎN T3 2023 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE	6
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE	9
<i>ANALIZĂ P&L</i>	9
<i>ANALIZĂ BILANȚ</i>	10
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE	13
BILANȚ	14
PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI	15
DECLARAȚIA CONDUCERII	16

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

INFORMAȚII EMITENT

INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului Raportul trimestrial la 30 septembrie 2023

Pentru exercițiul financiar 01.01.2023 – 30.09.2023

Data publicării raportului 21.11.2023

INFORMAȚII DESPRE EMITENT

Nume 2B Intelligent Soft S.A.

Cod fiscal 16558004

Număr înregistrare Registrul Comerțului J40/1358/2006

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

INFORMAȚII DESPRE VALORILE MOBILIARE

Capital subscris și vărsat 1.364.550 lei

Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare SMT-AeRO Premium

Număr total acțiuni 13.645.500 acțiuni

Simbol BENTO

DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

Număr de telefon +40 754 908 742

Email investors@bento.ro

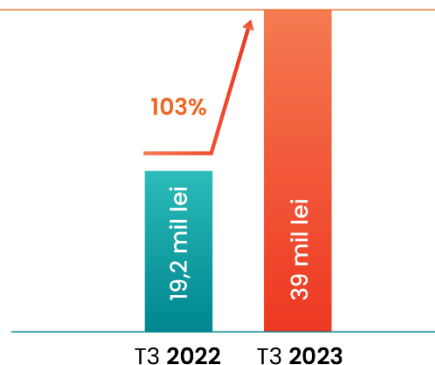
Website www.BENTO.ro

Situațiile financiare individuale la 30 septembrie 2023 prezentate în paginile următoare sunt **neauditate**.

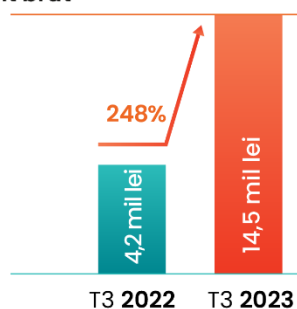


INDICATORI CHEIE 9L 2023

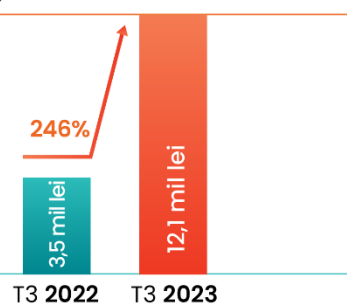
Venituri din exploatare



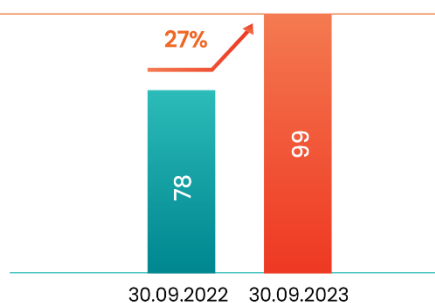
Profit brut



Profit net



Număr angajați și colaboratori T3 2022 vs. T3 2023



DESPRE 2B INTELLIGENT SOFT

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

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

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

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

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

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

2B Intelligent Soft S.A. avea la data de **30 septembrie 2023, 99 de angajați și colaboratori**, față de 30 septembrie 2022, când numărul angajaților și colaboratorilor era de 78.



EVENIMENTE CHEIE ÎN T3 2023 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE

ÎNCHEIEREA UNUI CONTRACT SEMNIFICATIV

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

AGOA & AGEA DIN 9 OCTOMBRIE 2023

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



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



REVIZUIRE BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI 2023

În data de **10 octombrie 2023**, Compania a informat piața cu privire la decizia de revizuire a Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru 2023. Această revizuire a fost determinată de analiza efectuată de conducerea Companiei în legătură cu impactul celui mai recent contract semnificativ, anunțat prin intermediul [Raportului Curent 17 / 14.09.2023](#), precum și de stadiul în care se află derularea proiectelor și contractelor existente pentru restul anului 2023. Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru 2023, revizuit, precum și o comparație cu cel aprobat în Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor, care a avut loc în luna aprilie a acestui an, sunt prezentate mai jos:

INDICATORI CONT PROFIT ȘI PIERDERE 2023	BUGET APROBAT	BUGET REVIZUIT	%
Venituri din exploatare, din care:	46.698.814	55.825.436	20%
<i>Cifra de afaceri</i>	32.032.130	41.390.619	29%
<i>Venituri din producția de imobilizări necorporale</i>	14.666.683	13.663.818	-7%
<i>Alte venituri din exploatare</i>	-	771.000	100%
Cheltuieli din exploatare	35.358.265	40.760.448	15%
EBITDA	11.840.184	15.814.362	34%
Rezultat din exploatare	11.340.549	15.064.989	33%
Rezultat net	9.266.607	12.347.243	33%

ZIUA INVESTITORULUI BENTO

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



DISTRIBUIRE DIVIDENDE

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

NUMIRE PREȘEDINTE CA ȘI DIRECTOR GENERAL

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

ÎNREGISTRARE OPERAȚIUNE MAJORARE CAPITAL SOCIAL LA ONRC

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



ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

ANALIZĂ P&L

În primele nouă luni din 2023, BENTO a generat **venituri din exploatare de 39 de milioane de lei, o creștere cu 103%** comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Din această sumă, **cifra de afaceri a contribuit cu 27,8 milioane de lei, în creștere cu 77%**.

Divizia „Dezvoltare Software” (DEV) a contribuit cu 38% la cifra de afaceri aferentă primelor nouă luni ale acestui an. În cadrul diviziei DEV, veniturile aferente etapelor de dezvoltare și implementare a proiectelor software au avut o contribuție de **70%** la nivel de cifră de afaceri, iar veniturile aferente serviciilor de mentenanță și evoluție, care au un caracter recurent, au contribuit cu **30%**.

Divizia, "IT, Infrastructură și Cloud" (IT), alcătuită atât din servicii de proiectare și implementare IT, cât și din revânzare de echipamente și software, a contribuit cu 62% la cifra de afaceri generată în 9L 2023.

Veniturile din producția de imobilizări necorporale s-au ridicat la 10,4 milioane de lei în primele nouă luni din 2023, **o creștere cu 203%** față de aceeași perioadă a anului trecut. Acestea reprezintă investițiile în propriile produse software, mai precis dezvoltarea platformei software modulare integrate, în contextul proiectului pe fonduri europene.

Alte venituri din exploatare, în valoare de 723 mii de lei reprezintă venituri din penalități facturate.

Cheltuielile din exploatare au crescut într-un ritm mai lent comparativ cu veniturile din exploatare, **cu 57%, ajungând la 24,2 milioane de lei** în primele nouă luni din 2023. Cea mai mare contribuție la această creștere este asociată cheltuielilor cu personalul. Acestea **au atins valoarea de 14,1 milioane de lei** în 9L 2023, **o creștere cu 149%** față de aceeași perioadă din 2022. Creșterea este una organică, existând o corelație între creșterea veniturilor din exploatare și creșterea cheltuielilor din exploatare, pe fondul majorării numărului de angajați, de la 70 la 30 septembrie 2022, la 96 în data de 30 septembrie 2023.

A doua cea mai mare contribuție la cheltuielile din exploatare au fost alte cheltuieli din exploatare, care însă, au scăzut cu 42% în 9L 2023, **până la 4,7 milioane de lei**. Această categorie include, în principal, cheltuieli privind subcontractorii, colaboratorii precum și furnizorii de servicii ai Bento (platforme externe și servicii și abonamente IT, consultanță juridică, contabilitate, advertising, servicii de comunicare etc.). Scăderea s-a datorat modului de structurare a proiectelor în derulare în primele nouă luni din 2023, respectiv prin utilizarea mai multor resurse interne.



Cheltuielile privind mărfurile s-au ridicat la 4,2 milioane de lei în primele nouă luni din 2023, o majorare cu 401%. Acestea reprezintă echipamentele hardware achiziționate de companie și livrate clienților.

Cheltuielile cu amortizarea și ajustările de valoare au crescut cu 617% până la 1,1 milioane de lei, pe fondul achiziționării de active (computere, laptopuri, telefoane, autovehicule) și realizarea unui provizion în valoare de 859 mii de lei pentru doi clienți incerti. În prezent, Compania utilizează toate pârghiile necesare pentru a recupera această sumă.

Rezultatul operațional a crescut cu 294%, până la 14,7 milioane de lei. Veniturile financiare au scăzut cu 88%, până la 65 mii de lei, iar cheltuielile financiare au crescut la 277 mii de lei în primele nouă luni din 2023, acestea reprezentând în mare parte diferența de curs nefavorabilă asupra soldului de disponibil bănesc în USD.

Prin urmare, **rezultatul financiar aferent primelor nouă luni din 2023 a fost negativ, ajungând la 212 mii de lei, o scădere cu 149%** comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Rezultatul brut înregistrat este de 14,5 milioane de lei, o creștere cu 248% comparativ cu 9L 2022, iar **rezultatul net pentru primele nouă luni din 2023 a fost de 12,1 milioane de lei, o creștere cu 246%** față de perioada similară din 2022.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	30.09.2022	30.09.2023	Δ %
Venituri din exploatare	19.193.702	38.956.115	103%
Cheltuieli din exploatare	15.450.205	24.219.575	57%
Rezultat operațional	3.743.497	14.736.540	294%
Rezultat financiar	431.733	-211.966	-149%
Rezultat brut	4.175.231	14.524.574	248%
REZULTAT NET	3.494.583	12.084.759	246%

ANALIZĂ BILANȚ

Activele totale au crescut cu 55% în primele nouă luni din 2023, **ajungând la 47,4 milioane de lei**, o creștere determinată, în principal, de o apreciere cu 143%, până la 17,7 milioane de lei a activelor imobilizate. Acestea au crescut ca urmare a majorării cu 158% a imobilizărilor necorporale, până la 17 milioane de lei. Această creștere reprezintă investițiile în propriile produse software, mai precis dezvoltarea platformei software modulare integrate, în contextul proiectului pe fonduri europene.

Activele circulante au crescut cu 28% în primele nouă luni din 2023, **până la 29,8 milioane de lei**, pe fondul creșterii cu 45% a creanțelor față de 31 decembrie 2022, acestea ajungând la 28,2 milioane de lei, și al creșterii cu 694% a stocurilor, care au ajuns la 2,3 milioane de lei. Creanțele sunt formate în principal din creanțe comerciale, în valoare totală de 27,9 milioane de lei, din care: un sold de 7,5 milioane de lei este aferent proiectului cu DEER, 8 milioane de



lei reprezintă un sold pentru trei luni aferent contractului semnificativ anunțat de companie prin intermediul raportului curent nr. 17 din data de 14 septembrie 2023, 11 milioane alte creanțe în termen și un sold de 1,4 milioane de lei creanțe eșalonate (în scădere de la 2.79 milioane la 31.12.2022, după încasarea unor sume de 0.9 milioane de lei și respectiv provizionarea a 0.5 milioane lei).

Alte creanțe, care au scăzut cu 38% ajungând la 358 mii de lei, reprezintă alte creanțe comerciale (TVA neexigibilă), cât și alte creanțe sociale (concedii medicale), debitori diverși. Scăderea a fost determinată de faptul că în cel de-al treilea trimestru din 2023 au fost încasate o parte din concediile medicale de la stat.

Casa și conturi la bănci a scăzut cu 120%, în contextul investiției susținute în dezvoltarea propriilor produse software, coroborate cu decalajul aferent momentului investiției și cel al decontării cheltuielilor în cadrul proiectului finanțat prin fonduri europene. După încheierea perioadei de raportare, această poziție a devenit pozitivă în urma încasării sumelor aferente facturilor scadente la data de 30 septembrie 2023 (sâmbătă, zi nelucrătoare) care au fost încasate la începutul lunii octombrie.

Datoriile au scăzut cu 6%, până la 13,2 milioane de lei, datorită scăderii cu 40% a datoriilor curente, care au ajuns la 8,2 milioane de lei. Astfel, în primele nouă luni din 2023, **datoriile către furnizori terți au scăzut cu 77%, ajungând la 2,1 milioane de lei.**

Datoriile bancare curente au crescut cu 41%, până la 1,7 milioane de lei în 9L 2023 față de 31 decembrie 2022, acestea reprezentând o linie de credit IMM Invest, care a fost rambursată integral după încheierea perioadei de raportare, respectiv octombrie 2023.

Alte datorii curente au crescut cu 31%, până la 4,2 milioane de lei. Acestea includ salariile pentru angajați și taxele aferente salariilor, TVA și impozite plătite la bugetul de stat.

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

Categoria venituri în avans în valoare de 5,6 milioane de lei înregistrată în 9L 2023 reprezintă încasarea a trei tranșe din subvenția aferentă proiectului pe fonduri europene.

Capitalurile proprii au crescut cu 73% în primele nouă luni din 2023, ajungând la 28,7 milioane de lei, o creștere determinată de profitul exercițiului financiar și a profitului reportat.



INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31.12.2022	30.09.2023	Δ %
Active imobilizate	7.266.222	17.652.749	143%
Active circulante	23.327.555	29.777.929	28%
Cheltuieli înregistrate în avans	2.292	11.517	403%
TOTAL ACTIV	30.596.069	47.442.195	55%
Datorii curente	13.796.207	8.225.528	-40%
Datorii pe termen lung	232.264	4.989.174	2048%
TOTAL DATORII	14.028.471	13.214.702	-6%
Capitaluri proprii	16.567.598	28.652.357	73%
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	30.596.069	47.442.195	55%



CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	30.09.2022	30.09.2023	Δ %
Venituri din exploatare, din care:	19.193.702	38.956.115	103%
Cifra de afaceri	15.741.792	27.824.477	77%
Venituri din producția de imobilizări necorporale	3.440.396	10.408.876	203%
Alte venituri din exploatare	11.514	722.762	6177%
Cheltuieli din exploatare, din care:	15.450.205	24.219.575	57%
Cheltuieli cu materialul, din care:	1.487.012	4.317.981	190%
<i>Cheltuieli cu materiile prime</i>	603.314	127.773	-79%
<i>Cheltuieli cu energia și apa</i>	5.209	0	-100%
<i>Alte cheltuieli materiale</i>	48.092	29.280	-39%
<i>Cheltuieli privind mărfurile</i>	830.397	4.160.927	401%
Cheltuieli cu personalul	5.673.841	14.134.087	149%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	147.903	1.060.964	617%
Alte cheltuieli de exploatare	8.141.449	4.706.544	-42%
Rezultat operațional	3.743.497	14.736.540	294%
Venituri financiare	527.790	65.058	-88%
Cheltuieli financiare	96.057	277.025	188%
Rezultat financiar	431.733	-211.966	-149%
Venituri totale	19.721.493	39.021.173	98%
Cheltuieli totale	15.546.262	24.496.600	58%
Rezultat brut	4.175.231	14.524.574	248%
Impozitul pe profit/alte impozite	680.648	2.439.815	258%
Rezultat net	3.494.583	12.084.759	246%



BILANȚ

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31.12.2022	30.09.2023	Δ%
Active imobilizate, din care:	7.266.222	17.652.749	143%
Imobilizări necorporale	6.575.589	16.984.174	158%
Imobilizări corporale	690.633	668.575	-3%
Active circulante, din care:	23.327.555	29.777.929	28%
Stocuri	283.895	2.254.401	694%
Creanțe	19.430.497	28.249.835	45%
<i>Creanțe comerciale</i>	18.832.777	27.873.972	48%
<i>Creanțe cu societăți afiliate</i>	17.340	17.798	3%
<i>Alte creanțe</i>	580.380	358.065	-38%
Casa și conturi la bănci	3.613.163	-726.308	-120%
Cheltuieli înregistrate în avans	2.292	11.517	403%
TOTAL ACTIV	30.596.069	47.442.195	55%
Datorii curente, din care:	13.796.207	8.225.528	-40%
Furnizori terți	9.244.865	2.123.782	-77%
Datorii cu societățile afiliate	41	41	0%
Leasing financiar	90.119	141.060	57%
Datorii bancare	1.233.054	1.744.523	41%
Alte datorii pe termen scurt	3.228.127	4.216.122	31%
Datorii pe termen lung, din care:	232.264	4.989.174	2048%
Datorii bancare	0	4.785.539	100%
Datorii față de acționari	13.838	13.838	0%
Leasing financiar	218.426	189.797	-13%
Total Datorii	14.028.471	13.214.702	-6%
Venituri în avans din care:	0	5.575.137	100%
Subvenții pentru investiții	0	5.575.137	100%
Capitaluri proprii, din care:	16.567.598	28.652.357	73%
Capital subscris și vărsat	1.320.000	1.320.000	0%
Prime de capital	4.680.000	4.680.000	0%
Rezerve legale	264.000	264.000	0%
Alte rezerve	29.078	29.078	0%
Profitul sau pierderea reportată	4.850.226	10.274.520	112%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	5.600.294	12.084.759	116%
Repartizarea profitului	176.000	0	-100%
Total capitaluri proprii și datorii	30.596.069	47.442.195	55%



PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI

Indicatorul lichidității curente la 30.09.2023

Active curente	29.777.929	= 3,62
Datorii curente	8.225.528	

Indicatorul gradului de îndatorare la 30.09.2023

Capital împrumutat	4.989.174	= 17%
Capital propriu	28.652.357	

Capital împrumutat	4.989.174	= 15%
Capital angajat	33.641.531	

Capital împrumutat = Credite peste 1 an

Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

Viteza de rotație a activelor imobilizate la 30.09.2023

Cifra de afaceri	27.824.477	= 1,58
Active imobilizate	17.652.749	



DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 21 noiembrie 2023

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

Radu Scarlat

Președinte Consiliu de Administrație

