

Rezultate financiare preliminare

2023

2B INTELLIGENT SOFT S.A.
Companie listată pe piața SMT-AeRO
a Bursei de Valori București
SIMBOL: **BENTO**

CUPRINS

INDICATORI CHEIE 2023	4
MESAJ DIN PARTEA CONDUCERII	5
DESPRE 2B INTELLIGENT SOFT	8
EVENIMENTE CHEIE ÎN T4 2023 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE	9
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE	13
<i>ANALIZĂ P&L</i>	13
<i>ANALIZĂ BILANȚ</i>	15
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE	17
BILANȚ	18
PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI	19
DECLARAȚIA CONDUCERII	20

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 Rezultate financiare preliminare 2023

Pentru exercițiul financiar 01.01.2023 – 31.12.2023

Data publicării raportului 22.02.2024

INFORMAȚII DESPRE EMITENT

Nume 2B Intelligent Soft S.A.

Cod fiscal 16558004

Număr înregistrare Registrul Comerțului J40/1358/2006

Sediu social Bulevardul Primăverii 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

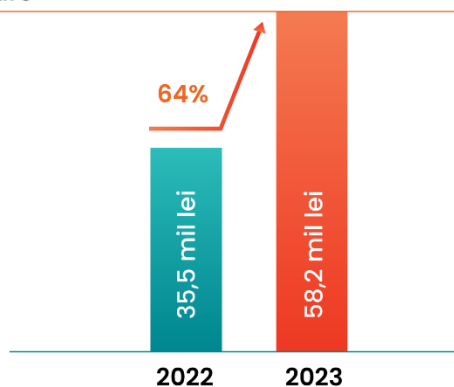
Website www.BENTO.ro

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 prezentate în paginile următoare sunt **neauditate**.

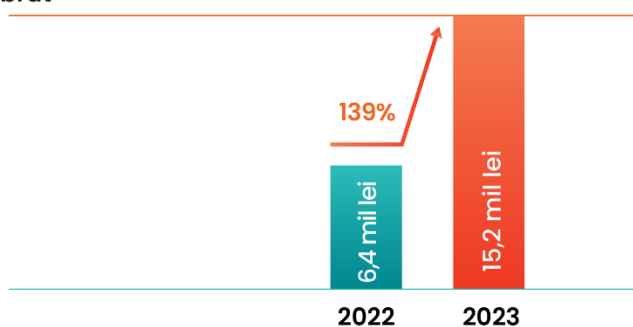


INDICATORI CHEIE 2023

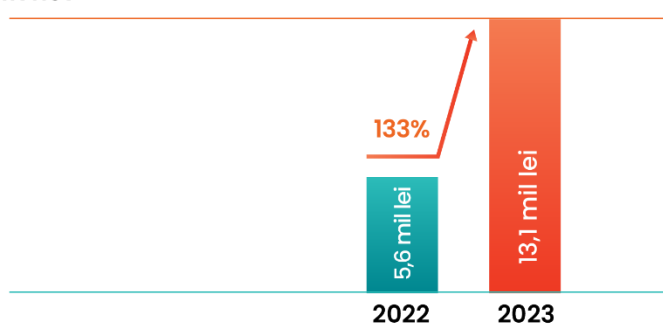
Venituri din exploatare



Profit brut



Profit net



MESAJ DIN PARTEA CONDUCERII

Dragi acționari,

Anul 2023 a fost unul de care suntem mândri fiind caracterizat de implicarea colegilor noștri într-un număr semnificativ de proiecte pentru companii active în industrii diverse, dezvoltând atât oportunități strategice, cât și proiecte valoroase pe termen scurt. Ritmul dinamic pe care l-am susținut pe tot parcursul anului la nivelul operațiunilor și continuarea dezvoltării organice a Bento au reprezentat elemente cheie care ne-au consolidat substanțial poziția în piață și au condus la înregistrarea unor rezultate financiare remarcabile.



Astfel, în 2023 am înregistrat venituri din exploatare de 58,2 milioane de lei, în creștere cu 64% comparativ cu anul 2022 și un profit net de 13,1 milioane de lei, o apreciere cu 133% față de 2022 - un record pentru afacerea noastră, depășind semnificativ estimările inițiale pentru acest an, o realizare care se datorează întregii echipe Bento, care număra 97 de profesioniști extraordinari la finalul anului 2023.

Cifra de afaceri a contribuit cu 43,2 milioane de lei la veniturile totale, în creștere cu 50%, în timp ce veniturile din producția de imobilizări necorporale s-au ridicat la 14,1 milioane de lei, o majorare cu 114% față de anul 2022. Acestea reprezintă investițiile în propriile produse software, mai precis dezvoltarea platformei software modulare integrate, în contextul proiectului pe fonduri europene, în urma căruia echipa Bento a dezvoltat „Platforma pentru Transformare Digitală Modulară în Mediul Enterprise și Sectorul Public”.

Platforma dezvoltată este una integrată și structurată, cu o topologie flexibilă, structurată sub forma unor module standardizate și ușor customizable, care pot deservi clienții fără să fie nevoie de a dezvolta de fiecare dată aplicații personalizate pentru aceștia, și care sunt ușor scalabile. În cadrul platformei sunt integrate ca module și produsele software proprii, Bento FSM și Bento MDM, cărora le-am adăugat noi funcționalități. Prin intermediul acestei platforme suntem bine poziționați pentru a valorifica cererea tot mai accentuată pentru soluții informatice din partea organizațiilor, nevoia de personalizare a soluțiilor la cerințele specifice ale companiilor și instituțiilor publice, precum și apetitul acestora pentru soluții de digitalizare în cloud.

Pe lângă dezvoltarea platformei menționate, pe parcursul anului 2023 am fost implicați în derularea unor alte proiecte semnificative, precum proiectul de infrastructură IT cu beneficiar final Operatorul de Măsurare a Energiei pe Piața Anglo (OMEPA), dezvoltarea și implementarea Bento FSM în cadrul Distribuție Energie Electrică România (DEER) și furnizarea de servicii de gestionare a infrastructurii IT pentru o companie multinațională din domeniul petrol și gaze.



De asemenea, în 2023 am continuat să avem o activitate dinamică și în alte proiecte cu companii din industrii diverse, precum telecomunicații, distribuție, media, FMCG sau producție de alimente. În cadrul acestor proiecte am implementat și furnizat diverse soluții, respectiv servicii Bento.

În plus, la finalul anului trecut am accesat o nouă verticală de piață pe care o vizăm cu modulul FSM, pe care o numim „Clusterul de Service”, unde am semnat un contract cu Volta X Solar Systems (Volta X), o companie locală ce furnizează soluții la cheie pentru sisteme fotovoltaice, eficiență energetică, sisteme de stocare a energiei și stații de încărcare pentru mașini electrice. Acest cluster constituie o nișă complexă de piață, incluzând sectoare diverse precum serviciile și mentenanța sistemelor HVAC, securitate, instalare și mentenanță a sistemelor fotovoltaice și aparaturii medicale, precum și altele. În contextul acestei inițiative, am construit deja un pipeline solid pentru care avem în vedere implementarea unei soluții cvasi-standardizate ce le va permite beneficiarilor să-și eficientizeze și automatizeze operațiunile echipelor de teren.

Suntem încântați de activitatea pe care am desfășurat-o în 2023 și le mulțumim pe această cale colegilor noștri pentru sprijinul și eforturile depuse în obținerea unor rezultate remarcabile, atât la nivel de proiecte implementate, cât și din perspectiva rezultatelor financiare.

Totodată, dorim să vă mulțumim și dumneavoastră, acționarii BENTO, pentru încrederea acordată în acest an, ne bucurăm că am avut oportunitatea să ne vedem la Ziua Investitorului din 2023 și sperăm să ne vedem într-un număr și mai mare anul acesta, în toamnă, la o nouă ediție.

În continuare, vă invităm să citiți mai multe informații despre performanța 2B Intelligent Soft S.A. (BENTO) în 2023 în paginile următoare. În cazul oricăror întrebări legate de activitatea noastră, fie că este vorba despre afacere sau piața de capital, sau dacă doriți să fiți informat cu privire la alte activități pe care le desfășurăm, vă rugăm să nu ezitați să ne contactați la investors@bento.ro.

De asemenea, am decis să introducem, începând cu acest an, teleconferința privind rezultatele financiare, la care invităm acționarii noștri să se alătore pentru o recapitulare a rezultatelor noastre cheie. Teleconferința va avea loc de două ori pe an, iar prima va fi organizată pe 23 februarie și sperăm să vă avem alături și să adresați întrebări. Linkul de înregistrare îl găsiți pe pagina următoare.

Radu Scarlat, Președinte Consiliu de Administrație

Vlad Bodea, Membru Consiliu de Administrație, Cofondator





TELECONFERINȚĂ REZULTATE FINANCIARE PRELIMINARE 2023

23.02.2024 | 13:00

Vă invităm să participați la teleconferința privind rezultatele financiare preliminare aferente anului 2023 alături de conducerea BENTO, pentru a discuta despre performanța companiei în anul 2023.

Teleconferința va fi găzduită de Radu Scarlat, Președinte Consiliu de Administrație, Claudiu Negrișan, Membru independent Consiliu de Administrație, și Zuzanna Kurek, IR Manager.

Teleconferința va fi în limba română și va avea loc în data de 23 februarie 2024, la ora 13:00, ora României. Pentru a participa la teleconferința aferentă rezultatelor preliminare pentru anul 2023, părțile interesate sunt invitate să se înregistreze [AICI](#).

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 **31 decembrie 2023, un număr mediu de 92 de angajați și colaboratori**, față de 31 decembrie 2022, când numărul mediu al angajaților și colaboratorilor era de 75.



EVENIMENTE CHEIE ÎN T4 2023 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE

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.

Mai multe detalii [AICI](#).

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.

Mai multe detalii [AICI](#).



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.

Mai multe detalii [AICI](#).

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.

Mai multe detalii [AICI](#).

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.

Mai multe detalii [AICI](#).



EVENIMENT ANUAL CU CLIENȚII BENTO

În data de **22 noiembrie 2023**, Compania a organizat evenimentul anual dedicat clienților și partenerilor – **BENTO „Exploring the Power of Partnership”**. În cadrul evenimentului, echipa Bento a susținut o serie de prezentări care s-au axat pe importanța parteneriatelor și dezvoltarea acestora în timp pentru a aduce plus valoare tuturor părților implicate. La eveniment au participat aproximativ 100 de persoane, fizic și online, printre care și investitori Bento.



ELIBERARE CIIF DIN PARTEA ASF

În data de **12 decembrie 2023**, Compania a informat piața cu privire la primirea din partea Autorității de Supraveghere Financiară, a Certificatului de Înregistrare a Instrumentelor Financiare (CIIF) nr. AC-5475-3/11.12.2023. CIIF certifică înregistrarea operațiunii de majorare a capitalului social cu 445.500 de acțiuni noi care au fost emise conform Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din data de 09.10.2023. În urma majorării, capitalul social al 2B Intelligent Soft S.A. este de 1.364.550 lei, divizat în 13.645.500 acțiuni nominative, cu o valoare nominală de 0,1 lei pe acțiune.

Mai multe detalii [AICI](#).

PARTENERIAT CU VOLTA X

În data de **19 decembrie 2023**, Compania a transmis prin intermediul unui comunicat de presă, semnarea unui contract cu Volta X Solar Systems (Volta X), o companie locală ce furnizează soluții la cheie pentru sisteme fotovoltaice, eficiență energetică, sisteme de stocare a energiei și stații de încărcare pentru mașini electrice. În cadrul Volta X, Bento va implementa produsul software propriu, Bento Field Service Management (Bento FSM).

Mai multe detalii [AICI](#).

SEMNARE CONTRACT SEMNIFICATIV

În data de **27 decembrie 2023**, Compania a informat acționarii cu privire la semnarea unui contract semnificativ cu o companie multinațională din domeniul petrol și gaze în valoare totală de 623.744,02 euro (fără TVA). Obiectul contractului este furnizarea de echipamente hardware, software și servicii de implementare și suport aferente implementării unei soluții de backup. Durata contractului este de la data semnării contractului până la data expirării



perioadei de garanție de 3 ani calculată din momentul semnării de către Beneficiar a procesului-verbal de acceptare a soluției de backup.

Mai multe detalii [AICI](#).

INCLUDEREA ACȚIUNILOR BENTO ÎN INDICIILE MSCI

În data de **16 februarie 2024**, Compania a informat acționarii cu privire la faptul că acțiunile Companiei vor fi incluse în indicii Morgan Stanley Capital International (MSCI) Frontier Markets și MSCI Romania, la categoria Small Cap, începând cu data de 1 martie 2024. Indicii MSCI Frontier Markets și MSCI Romania, categoria Small Cap, sunt indici de referință care urmăresc performanța acțiunilor companiilor cu capitalizare mică din piețele de frontieră, inclusiv din România.

Mai multe detalii [AICI](#).



ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

ANALIZĂ P&L

În 2023, BENTO a generat **venituri din exploatare de 58,2 milioane de lei, o creștere cu 64%** comparativ cu anul 2022. Divizia „Dezvoltare Software” (DEV) a contribuit cu 47% la veniturile din exploatare aferente anului 2023, în timp ce divizia „IT, Infrastructură și Cloud” (IT) a contribuit cu 53%.

Din totalul veniturilor din exploatare, **74%** au fost generate de cifra de afaceri, 24% de investițiile în propriile produse software, mai precis dezvoltarea platformei software modulare integrate, în contextul proiectului pe fonduri europene, încheiat la 31 decembrie 2023, iar restul de 2% au fost alte venituri din exploatare. De asemenea, **46%** din cifra de afaceri de **43,2 milioane de lei (+50% vs. 2022)** au fost venituri recurente.

Veniturile din producția de imobilizări necorporale s-au ridicat la 14,1 milioane de lei în 2023, o creștere cu 114% față de 2022. Acestea reprezintă investițiile în propriile produse software, mai precis dezvoltarea platformei software modulare integrate, în contextul proiectului pe fonduri europene, încheiat la 31 decembrie 2023.

Alte venituri din exploatare, în valoare de 875 mii de lei reprezintă venituri din penalități facturate.

Cheltuielile din exploatare au crescut într-un ritm mai lent comparativ cu veniturile din exploatare, **cu 46%, ajungând la 42,6 milioane de lei în 2023**. Cea mai mare contribuție la această creștere este asociată cheltuielilor cu personalul, care **au atins valoarea de 24,2 milioane de lei în 2023, o creștere cu 158%** față de 2022, pe fondul majorării numărului mediu de salariați, de la 62 în 2022, la 91 în 2023. Creșterea este una organică, existând o corelație între creșterea veniturilor din exploatare și creșterea cheltuielilor din exploatare.

Totodată, în cadrul acestei categorii, 2,2 milioane de lei reprezintă costurile pentru acțiunile acordate prin programul SOP aferente anilor 2022 și 2023. Compania subliniază că aceste costuri nu reprezintă o cheltuială cu ieșire efectivă de numerar și reflectă doar înregistrarea costurilor conform reglementărilor contabile RAS. Conducerea Bento reamintește că acțiunile acordate prin programul SOP au fost dobândite de către Companie după majorarea capitalului social cu acțiuni gratuite, în urma căreia o parte dintre acționari au decis să lase la dispoziția Companiei acțiunile cuvenite acestora, în schimbul valorii nominale per acțiune. Ulterior, Compania a cedat beneficiarilor programului SOP aceste acțiuni tot la valoarea nominală, astfel încât impactul din punct de vedere cash este zero.

A doua cea mai mare contribuție la cheltuielile din exploatare au fost alte cheltuieli din exploatare, care au crescut cu 11% în 2023, până la 10,9 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.).

Cheltuielile privind mărfurile s-au ridicat la 6,1 milioane de lei în 2023, o scădere cu 29%. Acestea reprezintă echipamentele hardware achiziționate de companie și livrate clienților.

Cheltuielile cu amortizarea și ajustările de valoare au crescut cu 78% 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 creanță inclusă în provizion.

Rezultatul operațional a crescut cu 146%, până la 15,5 milioane de lei.

Veniturile financiare au scăzut cu 91%, până la 130 mii de lei, iar cheltuielile financiare au crescut la 426 mii de lei în 2023, acestea reprezentând în mare parte diferența de curs nefavorabilă asupra soldului de disponibil bănesc în USD și dobânzi plătite aferente creditului IMM Invest rambursat integral în octombrie 2023. Prin urmare, **rezultatul financiar aferent anului 2023 a fost negativ, ajungând la 296 mii de lei**, comparativ cu rezultat pozitiv de 67 mii de lei generat în 2022.

Rezultatul brut înregistrat este de 15,2 milioane de lei, o creștere cu 139% comparativ cu 2022, iar **rezultatul net pentru 2023 a fost de 13,1 milioane de lei, o creștere cu 133% față de 2022**. Excluzând costul programului SOP, în valoare de 2,2 milioane lei (cheltuială nemonetară, așa cum a fost explicată mai sus în cadrul acestui raport), rezultatul net a fost de 15,3 milioane lei, o creștere cu 173% față de rezultatul net din 2022.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	31.12.2022	31.12.2023	Δ %
Venituri din exploatare	35.465.010	58.156.693	64%
Cheltuieli din exploatare	29.153.098	42.638.858	46%
Rezultat operațional	6.311.911	15.517.835	146%
Rezultat financiar	67.254	(296.024)	-540%
Rezultat brut	6.379.165	15.221.811	139%
Rezultat net	5.600.294	13.063.483	133%
Rezultat net excluzând cheltuiala non-cash cu SOP	5.600.294	15.303.483	173%



ANALIZĂ BILANȚ

Activele totale au crescut cu 81% în 2023, ajungând la 55,5 milioane de lei, o creștere determinată, în principal, de o apreciere cu 193%, până la 21,3 milioane de lei a activelor imobilizate. Acestea au crescut ca urmare a majorării cu 214% a imobilizărilor necorporale, până la 20,7 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 46% în 2023, până la 34 de milioane de lei, pe fondul creșterii cu 11% a creanțelor față de 31 decembrie 2022, acestea ajungând la 21,6 milioane de lei, și al creșterii de 12 ori a stocurilor, care au ajuns la 3,4 milioane de lei, acestea urmând să fie livrate în primul trimestru din 2024. Creanțele sunt formate în principal din creanțe comerciale, în valoare totală de 17,5 milioane de lei, în scădere cu 7% față de 31 decembrie 2022. Dintre aceste creanțe, 16,1 milioane de lei sunt creanțe în termen, iar 1,4 milioane de lei reprezintă un sold de creanțe eșalonate (în scădere de la 2,79 milioane de lei la 31.12.2022).

Alte creanțe au crescut cu 600% ajungând la 4,1 milioane de lei. Din această sumă, 3,6 milioane de lei reprezintă estimarea de creanță rămasă de încasat de la proiectul pe fonduri europene. Aceasta urmează să fie încasată în 2024. Restul de aproximativ 500 mii de lei reprezintă alte creanțe comerciale (TVA neexigibilă), cât și alte creanțe sociale (concedii medicale), debitori diverși.

Casa și conturi la bănci a crescut cu 150%, de la 3,6 milioane până la **9 milioane de lei**, în urma încasării sumelor aferente facturilor scadente la data de 31 decembrie 2023.

Datoriile Totale au crescut cu 3%, până la **14,4 milioane de lei**. Cu toate acestea, datoriile curente au înregistrat o scădere cu 31%, ajungând la 9,5 milioane de lei, pe fondul scăderii 100% datoriilor bancare, reprezentând o linie IMM Invest care a fost integral rambursată, a datoriilor către furnizori terți cu 31%, până la 6,4 milioane de lei și a altor datorii curente, care au scăzut cu 8%, până la 3 milioane de lei. Alte datorii curente 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 finanțare IMM Invest obținută de companie, foarte atractivă datorită unei dobânzi zero în primul an de utilizare.

Categoria venituri în avans în valoare de 11,3 milioane de lei înregistrată la 31 decembrie 2023 reprezintă subvențiile pentru investiții încasate, în valoare de 7,7 milioane de lei din proiectul pe fonduri europene, restul de 3,6 milioane de lei urmând să fie încasate în anul 2024.

Capitalurile proprii au crescut cu 80% în 2023, ajungând la 29,8 milioane de lei, o creștere determinată de profitul exercițiului financiar și a profitului reportat.



INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31.12.2022	31.12.2023	Δ %
Active imobilizate	7.266.222	21.282.523	193%
Active circulante	23.327.555	34.043.091	46%
Cheltuieli înregistrate în avans	2.292	172.563	7430%
TOTAL ACTIV	30.596.069	55.498.176	81%
Datorii curente	13.796.207	9.464.518	-31%
Datorii pe termen lung	232.264	4.961.053	2036%
Capitaluri proprii	16.567.598	29.756.402	80%
TOTAL PASIV	30.596.069	55.498.176	81%



CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	31.12.2022	31.12.2023	Δ %
Venituri din exploatare, din care:	35.465.010	58.156.693	64%
Cifra de afaceri	28.857.976	43.194.635	50%
Venituri din producția de imobilizări necorporale	6.574.538	14.086.809	114%
Alte venituri din exploatare	32.496	875.249	2593%
Cheltuieli din exploatare, din care:	29.153.098	42.638.858	46%
Cheltuieli cu materialul, din care:	9.266.323	6.371.284	-31%
<i>Cheltuieli cu materiile prime</i>	651.152	271.599	-58%
<i>Cheltuieli cu energia și apa</i>	5.209	0	-100%
<i>Alte cheltuieli materiale</i>	70.402	34.464	-51%
<i>Cheltuieli privind mărfurile</i>	8.539.561	6.065.221	-29%
Cheltuieli cu personalul	9.403.388	24.217.965	158%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	638.185	1.136.753	78%
Alte cheltuieli de exploatare	9.845.202	10.912.856	11%
Rezultat operațional	6.311.911	15.517.835	146%
Venituri financiare	1.464.240	130.041	-91%
Cheltuieli financiare	1.396.986	426.065	-70%
Rezultat financiar	67.254	(296.024)	-540%
Venituri totale	36.929.250	58.286.734	58%
Cheltuieli totale	30.550.084	43.064.922	41%
Rezultat brut	6.379.165	15.221.811	139%
Impozitul pe profit/alte impozite	778.871	2.158.328	177%
Rezultat net	5.600.294	13.063.483	133%



BILANȚ

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31.12.2022	30.12.2023	Δ%
Active imobilizate, din care:	7.266.222	21.282.523	193%
Imobilizări necorporale	6.575.589	20.662.010	214%
Imobilizări corporale	690.633	620.513	-10%
Active circulante, din care:	23.327.555	34.043.091	46%
Stocuri	283.895	3.403.619	1099%
Creanțe	19.430.497	21.608.394	11%
<i>Creanțe comerciale</i>	18.832.777	17.525.506	-7%
<i>Creanțe cu societăți afiliate</i>	17.340	20.598	19%
<i>Alte creanțe</i>	580.380	4.062.291	600%
Casa și conturi la bănci	3.613.163	9.031.077	150%
Cheltuieli înregistrate în avans	2.292	172.563	7430%
TOTAL ACTIV	30.596.069	55.498.176	81%
Datorii curente, din care:	13.796.207	9.464.518	-31%
Furnizori terți	9.244.865	6.363.308	-31%
Datorii cu societățile afiliate	41	41	0%
Leasing financiar	90.119	137.300	52%
Datorii bancare	1.233.054	0	-100%
Alte datorii pe termen scurt	3.228.127	2.963.870	-8%
Datorii pe termen lung, din care:	232.264	4.961.053	2036%
Datorii bancare	0	4.785.539	100%
Datorii față de acționari	13.838	13.838	0%
Leasing financiar	218.426	161.677	-26%
Total Datorii	14.028.471	14.425.572	3%
Venituri în avans din care:	0	11.316.203	100%
Subvenții pentru investiții	0	11.316.203	100%
Capitaluri proprii, din care:	16.567.598	29.756.402	80%
Capital subscris și vărsat	1.320.000	1.364.550	3%
Prime de capital	4.680.000	4.635.450	-1%
Rezerve legale	264.000	272.910	3%
Alte rezerve	29.078	29.078	0%
Alte elemente de capitaluri proprii	0	2.240.000	100%
Acțiuni proprii	0	89	100%
Pierderi legate de instrumente de capital propriu	0	2.590	100%
Profitul sau pierderea reportată	4.850.226	8.162.520	68%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	5.600.294	13.063.483	133%
Repartizarea profitului	176.000	8.910	-95%
Total capitaluri proprii și datorii	30.596.069	55.498.176	81%



PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI

Indicatorul lichidității curente la 31.12.2023

Active curente	34.043.091	= 3,60
Datorii curente	9.464.518	

Indicatorul gradului de îndatorare la 31.12.2023

Capital împrumutat	4.961.053	x 100 = 17%
Capital propriu	29.756.402	

Capital împrumutat	4.961.053	x 100 = 14%
Capital angajat	34.717.455	

Capital împrumutat = Credite peste 1 an

Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

Viteza de rotație a activelor imobilizate la 31.12.2023

Cifra de afaceri	43.194.635	= 2,03
Active imobilizate	21.282.523	



DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 22 februarie 2024

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare individuale preliminare neauditate întocmite pentru anul 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 preliminar oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea evenimentelor importante care au avut loc în decursul anului financiar 2023 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

Radu Scarlat

Președinte Consiliu de Administrație

