

BENTO
INTELLECTUALLY CURIOUS



Raport Financiar pentru T1 2024

2B INTELLIGENT SOFT S.A.

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

CUPRINS

INDICATORI CHEIE T1 2024	4
DESPRE 2B INTELLIGENT SOFT	5
EVENIMENTE CHEIE ÎN T1 2024 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE	6
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE	8
<i>ANALIZĂ P&L</i>	8
<i>ANALIZĂ BILANȚ</i>	10
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE	12
BILANȚ	13
PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI	14
DECLARAȚIA CONDUCERII	15

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

INFORMAȚII EMITENT

INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului Raport Trimestrial – T1 2024

Pentru exercițiul financiar 01.01.2024 – 31.03.2024

Data publicării raportului 23.05.2024

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

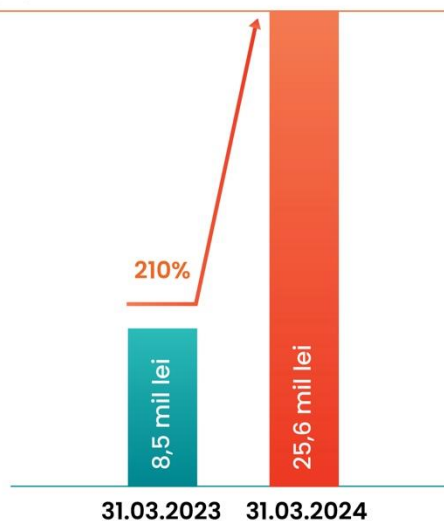
Website www.BENTO.ro

Situațiile financiare individuale la 31 martie 2024 prezentate în paginile următoare sunt **neauditare**.

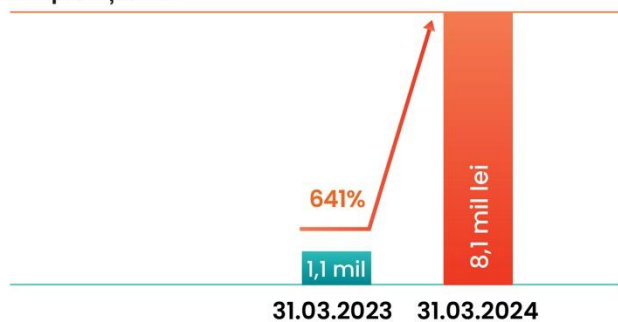


INDICATORI CHEIE T1 2024

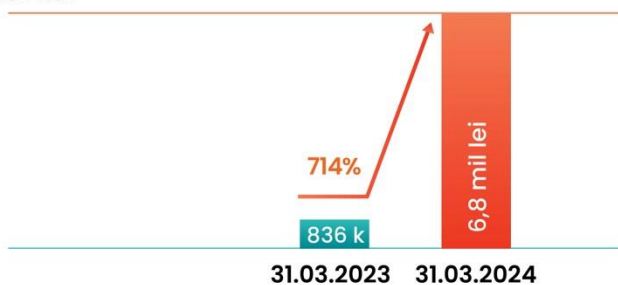
Venituri din exploatare



Rezultat operațional



Rezultat net



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 20 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), Fotovoltaice, Agricultură, Inginerie Industrială, Media, FMCG, Publicitate, Asigurări și Producția de Alimente.

2B Intelligent Soft S.A. avea la data de 31 martie 2024, un număr mediu de 77 de angajați, față de 31 martie 2023, când numărul mediu al angajaților era de 88.



EVENIMENTE CHEIE ÎN T1 2024 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE

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](#).

BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI 2024

În data de **29 martie 2024**, Compania a informat investitorii cu privire la disponibilitatea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul fiscal 2024. Bugetul a fost aprobat de către acționari în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 29 aprilie 2024. Având în vedere contextul de piață plin de provocări în domeniul tehnologiei și nu numai, bugetul de venituri și cheltuieli vizat pentru anul 2024 este planificat în continuare în mod prudent, luând în considerare atât proiectele recurente și cele pe care Compania le are în execuție cât și proiectele aflate în curs de negociere și semnare.

Mai multe detalii [AICI](#).

AGOA din data de 29 aprilie 2024

În data de **29 aprilie 2024** a avut loc Adunarea Generală Ordinară a Companiei. Cvorumul legal și statutar a fost constituit la prima convocare. Punctele cheie aprobate în cadrul adunării au fost:

- Aprobarea situațiilor financiare anuale individuale pentru exercițiul încheiat la 31.12.2023
- Distribuirea a 4.093.382,40 lei din profitul net aferent anului financiar 2023, pentru distribuirea de dividende acționarilor Companiei.
- Bugetul de venituri și Cheltuieli pentru anul 2024.

Mai multe detalii [AICI](#).



SEMNARE CONTRACT SEMNIFICATIV

În data de **30 aprilie 2024**, Compania a informat investitorii cu privire la semnarea unui contract semnificativ cu o companie specializată în digitalizarea infrastructurilor energetice, în valoare totală de 968.031,81 euro (fără TVA), ce prevede furnizarea de către Companie a unei infrastructuri IT complexe, atât echipamente și licențe de la alți vendori cât și servicii de proiectare, instalare, configurare și punere în funcțiune.

Mai multe detalii [AICI](#).

SEMNARE CONTRACT SEMNIFICATIV

În data de **20 mai 2024**, Compania a informat investitorii cu privire la semnarea unui contract semnificativ cu o companie multinațională, furnizor integrat de servicii tehnice pentru gaze naturale și electricitate care oferă servicii pentru un număr foarte mare de clienți casnici și B2B, în valoare de 1.573.104 euro (fără TVA), ce prevede implementarea, configurarea și customizarea unor module noi din cadrul platformei modulare Bento alături de completarea configurărilor și customizărilor modulelor deja implementate la acest client în trecut, cum ar fi modulul FSM și modulul MDM.

Mai multe detalii [AICI](#)



ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

ANALIZĂ P&L

În primele trei luni din 2024, BENTO a generat **venituri din exploatare de 25,6 milioane de lei, o creștere cu 201%** comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut. Divizia „Dezvoltare Software” (DEV) a contribuit cu 39% la veniturile din exploatare aferente T1 2024, în timp ce divizia „IT, Infrastructură și Cloud” (IT) a contribuit cu 61%.

Din totalul veniturilor din exploatare, **95%** au fost generate de cifra de afaceri, iar 5% de investițiile în propriile produse software – dezvoltarea platformei software modulare integrate – „Platforma Bento”.

Veniturile din producția de imobilizări necorporale s-au ridicat la 1,3 milioane de lei în T1 2024, în scădere cu 66% față de T1 2023. Acestea reprezintă investițiile în propriile produse software, mai precis dezvoltarea modulelor existente în cadrul platformei software modulare integrate – „Platforma Bento”. Scăderea este determinată de faptul că intensitatea cu care se vor realiza investițiile în propriile produse ale Companiei va fi mai mică comparativ cu anii anteriori, deoarece finanțarea acestora este asigurată exclusiv de către Companie prin fonduri proprii, odată cu finalizarea la 31 decembrie 2023 a proiectului pe fonduri europene, „Platforma pentru Transformare Digitală Modulară în Mediul Enterprise și Sectorul Public”.

Cheltuielile din exploatare au crescut cu 135%, comparativ cu primul trimestru din 2023, **ajungând la 17,4 milioane de lei** în T1 2024. Cea mai mare contribuție la această creștere este asociată altor cheltuieli din exploatare, care au atins valoarea de 7,7 milioane de lei în primele trei luni ale anului, o creștere cu 340% față de aceeași perioadă din 2023, pe fondul dimensiunii semnificativ mai mare a proiectelor Companiei aflate în derulare. Această categorie include, în principal, cheltuieli privind subcontractorii pentru proiectele în derulare de aproximativ 6 milioane lei, precum și cheltuieli cu furnizorii de servicii ai BENTO (platforme externe, servicii și abonamente IT, consultanță juridică, contabilitate, advertising, servicii de comunicare etc.).

A doua cea mai mare contribuție la cheltuielile din exploatare au avut-o cheltuielile cu materialele care s-au ridicat la 5,5 milioane de lei, o majorare cu 428% comparativ cu T1 2023, pe fondul aprecierii cheltuielilor privind mărfurile cu 441%, până la 5,5 milioane de lei. Acestea reprezintă echipamentele hardware și licențe software achiziționate de companie ce au fost livrate clienților în cadrul proiectelor aflate în desfășurare. Creșterea este determinată de dimensiunea mai mare a proiectelor ce necesită echipamente hardware și licențe software, comparativ cu situația din primul trimestru al anului trecut.

Cheltuielile cu personalul au atins valoarea de **4,1 milioane de lei în T1 2024, în scădere cu 9%**, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut, pe fondul încetării unor contracte de muncă pe perioadă determinată ce au ajuns la maturitate.



Rezultatul operațional a crescut cu **641%**, până la **8,1 milioane de lei** în primul trimestru din 2024 comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Rezultatul brut înregistrat în primele trei luni ale anului este de **8,1 milioane de lei**, o creștere cu **698%** comparativ cu primele trei luni din 2023, iar rezultatul net aferent T1 2024 este de **6,8 milioane de lei**, o creștere cu **714%** față de primul trimestru al anului trecut.

Este important de precizat că indicatorii contului de profit și pierdere pentru primul trimestru din 2024 sunt în linie cu așteptările conducerii, având în vedere contractele semnificative anunțate de Companie în a doua jumătate a anului 2023 și care au generat venituri semnificative în prima parte a acestui an. La data publicării acestui raport, conducerea Companiei menține bugetul de venituri și cheltuieli pentru 2024, așa cum a fost aprobat de către acționari în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 29 aprilie 2024. Orice eventuale actualizări necesare ale bugetului pentru anul în curs vor fi comunicate către piață prin intermediul rapoartelor curente.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	31.03.2023	31.03.2024	Δ %
Venituri din exploatare	8.498.005	25.557.193	201%
Cheltuieli din exploatare	7.398.037	17.411.915	135%
Rezultat operațional	1.099.968	8.145.278	641%
Rezultat financiar	-84.437	-41.147	-51%
Rezultat brut	1.015.531	8.104.131	698%
Rezultat net	835.508	6.800.349	714%



ANALIZĂ BILANȚ

Activele totale au crescut cu 7% de la începutul anului, **ajungând la 59,7 milioane de lei**, o creștere determinată, în principal, de o apreciere cu 7% a activelor imobilizate, precum și a activelor circulante.

Activele imobilizate au crescut ca urmare a majorării cu 6% a imobilizărilor necorporale, până la 22 milioane de lei. Această creștere reprezintă investițiile în propriile produse software, mai precis dezvoltarea modulelor existente în cadrul platformei software modulare integrate – „Platforma Bento”, cât și a altor module noi.

Activele circulante au crescut cu 7% în primele trei luni din 2024, **până la 36,7 milioane de lei**, pe fondul creșterii cu 35% a creanțelor față de 31 decembrie 2023, acestea ajungând la 29,8 milioane de lei. Creanțele sunt formate în principal din creanțe comerciale, în valoare totală de 28,1 milioane de lei, în creștere cu 69% față de 31 decembrie 2023. Dintre aceste creanțe, 27,6 milioane de lei sunt creanțe în termen, iar 0.5 milioane lei sunt creanțe eşalonate.

Alte creanțe au scăzut cu 69% ajungând la 1,7 milioane de lei. Din această sumă, 1,3 milioane de lei reprezintă estimarea de creanță rămasă de încasat de la proiectul pe fonduri europene încheiat la 31 decembrie 2023. Aceasta este estimată să fie încasată în trimestrul doi al acestui an. Restul de aproximativ 400 mii de lei reprezintă alte creanțe (TVA neexigibilă), cât și alte creanțe sociale (concedii medicale), debitori diverși.

Casa și conturi la bănci a scăzut cu 50%, până la **4,5 milioane de lei**, în contextul achitării datoriilor către furnizori și a creanțelor aferente clienților care nu au ajuns încă la scadență.

Datoriile Totale au scăzut cu 19%, până la **11,9 milioane de lei**.

Dintre acestea, **datoriile curente au scăzut cu 28%** în primele trei luni din 2024, ajungând la 6,9 milioane de lei, pe fondul **scăderii cu 33% a datoriilor către furnizorii terți**, până la 4,3 milioane de lei și a altor datorii curente, care au scăzut cu 21%, până la 2,5 milioane de lei. Alte datorii curente includ salariile pentru angajați și taxele aferente salariilor, TVA și impozite de plătit la bugetul de stat.

Datoriile pe termen lung au ajuns la 4,9 milioane de lei și reprezintă, în principal, 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 martie 2024 reprezintă subvențiile pentru investiții încasate, în valoare de 10 milioane de lei din proiectul pe fonduri europene, restul de 1,3 milioane de lei urmând să fie încasate în trimestrul doi al acestui an.

Capitalurile proprii au crescut cu 23% de la 31 decembrie 2023, **ajungând la 36,5 milioane de lei**, o creștere determinată de profitul exercițiului financiar și a profitului reportat.



INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31.12.2023	31.03.2024	Δ %
Active imobilizate	21.282.523	22.824.125	7%
Active circulante	34.268.911	36.729.438	7%
Cheltuieli înregistrate în avans	172.563	133.487	-23%
TOTAL ACTIV	55.723.996	59.687.050	7%
Datorii curente	9.690.994	6.944.281	-28%
Datorii pe termen lung	5.014.283	4.923.700	-2%
Capitaluri proprii	29.702.517	36.502.866	23%
TOTAL PASIV	55.723.996	59.687.050	7%



CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	31.03.2023	31.03.2024	Δ %
Venituri din exploatare, din care:	8.498.005	25.557.193	201%
Cifra de afaceri	4.354.824	24.186.236	455%
Venituri din producția de imobilizări necorporale	3.937.913	1.339.810	-66%
Alte venituri din exploatare	205.268	31.147	-85%
Cheltuieli din exploatare, din care:	7.398.037	17.411.915	135%
Cheltuieli cu materialul, din care:	1.047.497	5.534.433	428%
<i>Cheltuieli cu materiile prime</i>	28.929	46.088	59%
<i>Alte cheltuieli materiale</i>	5.267	3.038	-42%
<i>Cheltuieli privind mărfurile</i>	1.013.301	5.485.307	441%
Cheltuieli cu personalul	4.548.046	4.130.842	-9%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	60.662	83.824	38%
Alte cheltuieli de exploatare	1.741.832	7.662.815	340%
Rezultat operațional	1.099.968	8.145.278	641%
Venituri financiare	42.331	16.629	-61%
Cheltuieli financiare	126.768	57.776	-54%
Rezultat financiar	-84.437	-41.147	-51%
Venituri totale	8.540.337	25.573.822	199%
Cheltuieli totale	7.524.805	17.469.691	132%
Rezultat brut	1.015.531	8.104.131	698%
Impozitul pe profit/alte impozite	180.023	1.303.782	624%
Rezultat net	835.508	6.800.349	714%



BILANȚ

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31.12.2023	31.03.2024	Δ%
Active imobilizate, din care:	21.282.523	22.824.125	7%
Imobilizări necorporale	20.662.010	22.001.723	6%
Imobilizări corporale	620.513	822.402	33%
Active circulante, din care:	34.268.911	36.729.438	7%
Stocuri	3.065.606	2.416.947	-21%
Creanțe	22.110.663	29.794.801	35%
<i>Creanțe comerciale</i>	16.644.415	28.108.124	69%
<i>Creanțe cu societăți afiliate</i>	20.598	20.598	0%
<i>Alte creanțe</i>	5.445.651	1.666.080	-69%
Casa și conturi la bănci	9.092.641	4.517.690	-50%
Cheltuieli înregistrate în avans	172.563	133.487	-23%
TOTAL ACTIV	55.723.996	59.687.050	7%
Datorii curente, din care:	9.690.994	6.944.281	-28%
Furnizori terți	6.363.348	4.273.819	-33%
Datorii cu societățile afiliate	41	41	0%
Leasing financiar	135.675	135.675	0%
Alte datorii pe termen scurt	3.191.930	2.534.746	-21%
Datorii pe termen lung, din care:	5.014.283	4.923.700	-2%
Datorii bancare	4.785.539	4.785.539	0%
Datorii față de acționari	67.265	13.838	-79%
Leasing financiar	161.479	124.323	-23%
Total Datorii	14.705.277	11.867.981	-19%
Venituri în avans din care:	11.316.203	11.316.203	0%
Subvenții pentru investiții	11.316.203	11.316.203	0%
Capitaluri proprii, din care:	29.702.517	36.502.866	23%
Capital subscris și vărsat	1.364.550	1.364.550	0%
Prime de capital	4.635.450	4.635.450	0%
Rezerve legale	272.910	272.910	0%
Alte rezerve	29.078	29.078	0%
Alte elemente de capitaluri proprii	2.240.000	2.240.000	0%
Acțiuni proprii	89	89	0%
Pierderi legate de instrumente de capital propriu	2.590	2.590	0%
Profitul sau pierderea reportată	8.162.520	21.172.118	159%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	13.009.598	6.800.349	-48%
Repartizarea profitului	8.910	8.910	0%
Total capitaluri proprii și datorii	55.723.996	59.687.050	7%



PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI

Indicatorul lichidității curente la 31.03.2024

Active curente	36.729.438	= 5,29
Datorii curente	6.944.281	

Indicatorul gradului de îndatorare la 31.03.2024

Capital împrumutat	4.785.539	= 13%
Capital propriu	36.502.866	

Capital împrumutat	4.785.539	= 12%
Capital angajat	41.288.405	

Capital împrumutat = Credite peste 1 an

Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

Viteza de rotație a activelor imobilizate la 31.03.2024

Cifra de afaceri	24.186.236	= 1,06
Active imobilizate	22.824.125	



DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 23 mai 2024

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare individuale neauditate întocmite pentru perioada încheiată la 31 martie 2024 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 trei luni ale exercițiului financiar 2024 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

Radu Scarlat

Președinte Consiliu de Administrație

