



Raport Financiar pentru S1 2024

2B INTELLIGENT SOFT S.A.

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

CUPRINS

INDICATORI CHEIE S1 2024	4
MESAJ DIN PARTEA CONDUCERII	5
DESPRE 2B INTELLIGENT SOFT	9
EVENIMENTE CHEIE ÎN T2 2024 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE	11
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE	13
<i>ANALIZĂ P&L</i>	13
<i>ANALIZĂ BILANȚ</i>	15
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE	17
BILANȚ	18
CASH-FLOW	19
PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI	20
PERSPECTIVA ANULUI 2024	21
RISCURI CHEIE PENTRU S2 2024	22
DECLARAȚIA CONDUCERII	32

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 Semestrial – S1 2024

Pentru exercițiul financiar 01.01.2024 – 30.06.2024

Data publicării raportului 24.09.2024

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

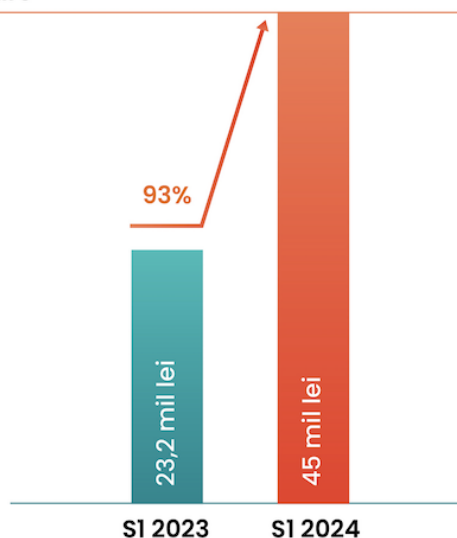
Website www.BENTO.ro

Situațiile financiare individuale la 30 iunie 2024 prezentate în paginile următoare sunt **neauditate**.

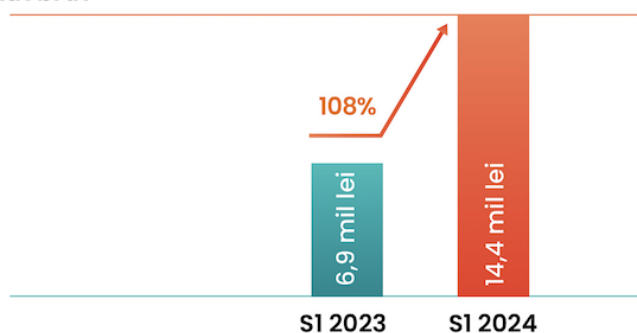


INDICATORI CHEIE S1 2024

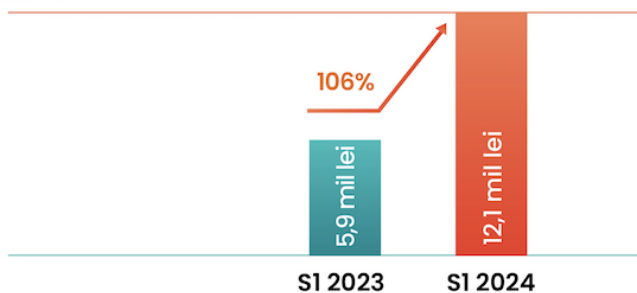
Venituri din exploatare



Rezultat brut



Rezultat net



MESAJ DIN PARTEA CONDUCERII

Dragi acționari,

Domeniul tehnologiei trece printr-o perioadă marcată de provocări la nivel global. În ceea ce ne privește, acest lucru l-am observat încă de anul trecut și, prin urmare, în 2024 am urmărit să fim prudenți în activitatea noastră, astfel încât să ne asigurăm că gestionăm eficient resursele și ne concentrăm pe oportunitățile de creștere pe termen lung.



Credem că această abordare ne permite să fim agili și competitivi, chiar și în fața incertitudinilor economice globale și a schimbărilor rapide la nivelul acestei industrii. Astfel, în primele șase luni din 2024, am înregistrat venituri din exploatare de peste 44 milioane de lei și o cifră de afaceri de peste 40 milioane de lei, o creștere substanțială față de aceeași perioadă a anului trecut. Prin urmare, în S1 2024 am înregistrat un profit net de 12,1 milioane de lei, o dublare față de anul trecut. Aceste rezultate reflectă eficiența operațiunilor noastre și succesul proiectelor majore aflate în derulare.

În primul semestru al acestui an am semnat două noi contracte semnificative cu o valoare totală de aproximativ 12,7 milioane de lei cu doi clienți activi în sectorul energetic. Unul dintre cele două contracte prevede implementarea, configurarea și personalizarea unor module noi din cadrul Platformei Bento alături de completarea configurărilor și customizărilor modulelor deja implementate la acest client în trecut. Așa cum am mai menționat, în acest an, precum și în cei ce urmează, ne propunem să promovăm activ platforma proprie atât în rândul clienților existenți, cât și al celor potențiali. Aceasta ne permite să valorificăm mai eficient cererea tot mai crescută pentru soluții informatice complexe și nevoia de personalizare a acestora, adaptate la cerințele specifice ale companiilor și instituțiilor publice. În plus, observăm un interes sporit pentru soluțiile de digitalizare în cloud, pe care le integram în oferta noastră.

Ar mai fi de menționat faptul că proiectele majore anunțate de-a lungul timpului pe piața de capital, precum dezvoltarea și implementarea modulului Bento FSM în cadrul Distribuție Energie Electrică România (DEER), furnizarea de servicii de gestionare a infrastructurii IT pentru o companie multinațională din domeniul petrol și gaze se desfășoară conform graficelor și



continuă să aducă valoare adăugată semnificativă atât asupra activității clienților, cât și să stimuleze echipa noastră să se ridice la nivelul așteptărilor.

Totodată, continuăm să fim implicați și în proiecte cu companii din industrii diverse, precum utilități, telecomunicații, fotovoltaice, distribuție, media, producție alimentară, FMCG. etc. De asemenea, am accesat și industrii noi precum real estate și transporturi. În cadrul acestor proiecte am implementat și furnizat diverse soluții și servicii Bento, adaptate specificului fiecărui sector.

Continuând strategia abordată anul trecut și anume aceea de a adapta și implementa modulul Bento FSM în cadrul unor verticale noi, dincolo de sectorul utilităților care ne-a consacrat, am dezvoltat „Clusterul de Service”, o nișă complexă ce include sectoare diverse de activitate. În acest context, am fost parteneri și expozanți la o serie de evenimente de specialitate, care ne-au deschis noi perspective de business. Aceste participări au contribuit la consolidarea poziției noastre pe piață, întărind în același timp relațiile de afaceri stabilite anterior și confirmând că direcția de dezvoltare aleasă este una adecvată. În plus, la mijlocul lunii septembrie, am devenit membri ai AmCham România, consolidând astfel prezența noastră în comunitățile de business relevante pentru noi. Credem că această afiliere ne va ajuta să creștem din punct de vedere al expertizei și al vizibilității în rândul companiilor multinaționale americane care sunt deja prezente pe piața din România sau care caută parteneri de afaceri relevanți.

Într-un context marcat de provocări în industria tehnologiei, rezultatele noastre din prima jumătate a anului sunt în linie cu așteptările noastre, ceea ce ne oferă încrederea că, datorită proiectelor aflate în derulare și a celor aflate în pipeline, vom încheia anul 2024 conform bugetului de venituri și cheltuieli aprobat de acționari.

Odată cu listarea pe piața AeRO, ne-am asumat față de investitori un angajament ferm de a menține o comunicare deschisă și transparentă. Începând cu luna mai 2024, am devenit Membru Asociat al ARIR (Asociația Română pentru Relația cu Investitorii), consolidând astfel dedicarea noastră pentru adoptarea continuă a celor mai înalte standarde de practică în relația cu investitorii și piața de capital.

Dorim să mulțumim colegilor pentru dedicarea și sprijinul lor constant, esențiale în atingerea obiectivelor noastre. Totodată, vă mulțumim dumneavoastră, acționarilor, pentru încrederea acordată companiei și strategiei noastre de dezvoltare. Așa cum am anunțat recent, vă așteptăm la o nouă ediție a evenimentului Ziua Investitorului Bento, care va avea loc în data de 26 septembrie 2024, începând cu ora 17:00. Pentru detalii privind agenda și înregistrarea la eveniment, vă rugăm să accesați link-ul disponibil [AICI](#).

În continuare, vă invităm să citiți mai multe informații despre performanța 2B Intelligent Soft S.A. (BENTO) în primul semestru al anului 2024 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.

Radu Scarlat, Președinte Consiliu de Administrație
Vlad Bodea, Membru Consiliu de Administrație, Cofondator





TELECONFERINȚĂ

REZULTATE FINANCIARE S1 2024

25.09.2024 || 13:00

Vă invităm să participați la teleconferința privind rezultatele financiare aferente primului semestru din 2024 alături de conducerea BENTO, pentru a discuta despre performanța companiei în primele șase luni ale anului și perspectivele pentru cea de-a doua jumătate a anului.

Teleconferința va fi în limba română și va avea loc în data de 25 septembrie 2024, la ora 13:00, ora României.

Pentru a participa la teleconferința aferentă rezultatelor S1 2024, 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 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.

ANGAJAȚI

2B Intelligent Soft S.A. avea la data de 30 iunie 2024, un număr mediu de 77 de angajați, față de 30 iunie 2023, când numărul mediu al angajaților era de 90.



ADMINISTRATORI ȘI ECHIPA EXECUTIVĂ

Compania este administrată de un Consiliu de Administrație, format din trei membri aleși cu un mandat de 4 ani. La data redactării acestui raport, Consiliul de administrație al 2B Intelligent Soft S.A. este compus din următorii membri:

- ✓ **Radu Scarlat** – Președinte și acționar partener
- ✓ **Vlad-Ermil Bodea** – Membru cu putere de reprezentare și cofondator
- ✓ **Claudiu Negrișan** – Membru neexecutiv și acționar

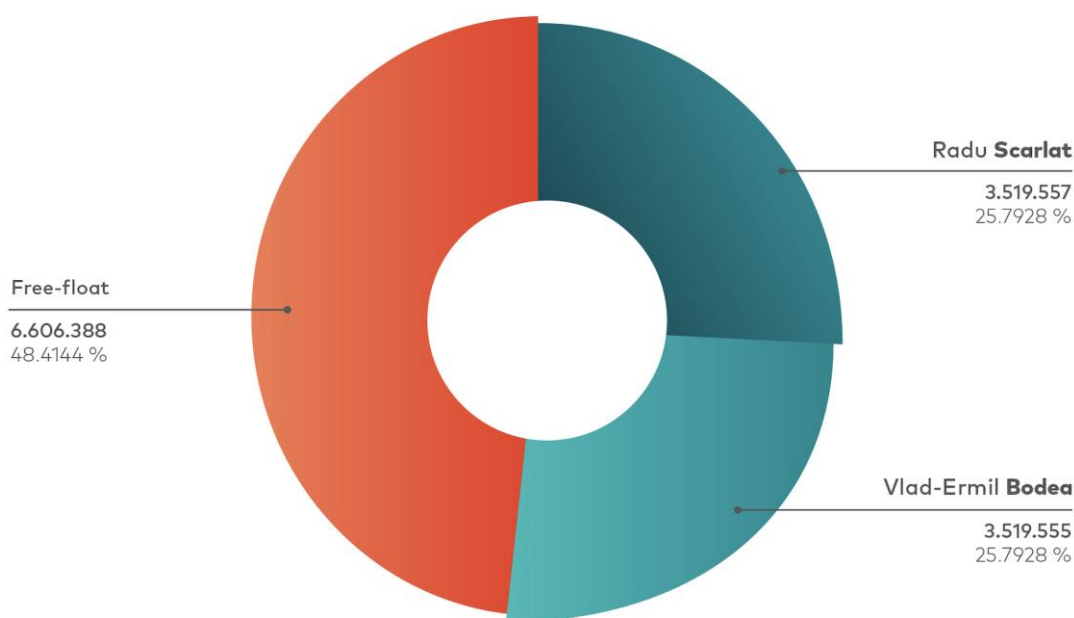
Conducerea executivă este formată din:

- ✓ **Andrei Cupaciu** – Director Divizie IT, Infrastructură & Cloud și acționar partener
- ✓ **Daniel Giușcă** – Lead Software Architect și acționar partener

ACȚIUNILE BENTO LA BURSA DE VALORI BUCUREȘTI

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

La data de 30.06.2024, structura acționariatului companiei era următoarea:



Total număr acțiuni - **13.645.500**



EVENIMENTE CHEIE ÎN T2 2024 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE

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](#).

HOTĂRÂRE CA – SCHIMBARE OBIECT DE ACTIVITATE SECUNDAR

În data de **3 iunie 2024**, Compania a informat investitorii cu privire la Decizia Consiliului de Administrație nr. 24 / 31.05.2024 prin care s-a hotărât modificarea obiectului secundar de



activitate al Companiei. Decizia Consiliului de Administrație a avut în vedere adăugarea a două noi obiecte secundare de activitate, respectiv cele prevăzute la codurile 4741 - Comerț cu amănuntul al calculatoarelor, unităților periferice și software-ului în magazine specializate și 4742 - Comerț cu amănuntul al echipamentului pentru telecomunicații în magazine specializate.

Mai multe detalii [AICI](#).

PLATĂ DIVIDEND 2023

În data de **26 iunie 2024**, Compania a informat piața că în urma hotărârilor Adunării Generale Ordinare din data de 29.04.2024, Compania va efectua plata dividendelor prin intermediul Depozitarul Central S.A. și Banca Transilvania S.A. – agentul de plată selectat – începând cu data de 29.07.2024, către acționarii Companiei înscrși în Registrul Acționarilor deținut de către Depozitarul Central la data de înregistrare 10.07.2024. Dividendul brut a fost de RON 0,3 pentru o acțiune.

Mai multe detalii [AICI](#).

CONVOCARE AGOA & AGEA DIN DATA DE 02/03.10.2024

În data de **28 august 2024**, Compania a informat investitorii că, în data de 28.08.2024, Consiliul de Administrație al Companiei a decis Convocarea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA) și a Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor (AGEA) Companiei pentru data de 02.10.2024 (prima convocare), respectiv 03.10.2024 (a doua convocare), în cazul în care nu se îndeplinește cvorumul de prezență pentru prima ședință. Printre punctele aflate pe ordinea de zi se numără aprobarea auditorului financiar al Societății.

Mai multe detalii [AICI](#).

ZIUA INVESTITORULUI BENTO

În data de **12 septembrie 2024**, Compania a informat investitorii că în data de 26 septembrie 2024, începând cu ora 16:30, Compania va organiza Ziua Investitorului BENTO, eveniment ce se va desfășura la The Marmorosch Bucharest, Autograph Collection, București, strada Doamnei nr. 2, Sala Vienna.

Părțile interesate vor putea urmări în direct prezentările din cadrul Zilei Investitorului BENTO, accesând contul de Facebook al Companiei, la ora programată pentru începerea evenimentului.

În cadrul evenimentului, conducerea va prezenta Compania precum și vectorii de dezvoltare ai acesteia și va răspunde la toate întrebările primite din partea investitorilor.

Investitorii interesați să participe la eveniment sunt invitați să se înregistreze [AICI](#).



ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

ANALIZĂ P&L

În primul semestru din 2024, BENTO a generat **venituri din exploatare de 44,9 milioane de lei, o creștere cu 93%** comparativ cu primul semestru din 2023. Divizia „Dezvoltare Software” (DEV) a contribuit cu 31% la veniturile din exploatare aferente S1 2024, în timp ce divizia „IT, Infrastructură și Cloud” (IT) a contribuit cu 68%.

Din totalul veniturilor din exploatare, **93%** au fost generate de cifra de afaceri, iar 6% de investițiile în propriile produse software – dezvoltarea platformei software modulare integrate – „Platforma Bento”.

Veniturile din producția de imobilizări necorporale s-au ridicat la 2,8 milioane de lei în S1 2024, în scădere cu 59% față de S1 2023. Acestea reprezintă investițiile în propriile produse software, mai precis dezvoltarea modulelor existente în cadrul platformei software modulare integrate – „Platforma Bento”. Așa cum a fost menționat și la raportarea anterioară, aferentă rezultatelor primului trimestru al anului, 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 88%, comparativ cu primul semestru din 2023, **ajungând la 30,5 milioane de lei** în S1 2024. Cea mai mare contribuție la această creștere este asociată altor cheltuieli din exploatare, care au atins valoarea de 12,5 milioane de lei în primele șase luni ale anului, o creștere cu 236% 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 10,3 milioane lei, precum și cheltuieli cu furnizorii de servicii ai BENTO (platforme externe, servicii și abonamente IT, consultanță juridică, contabilitate, advertising, servicii de comunicare, servicii auto, chirii etc.).

A doua cea mai mare contribuție la cheltuielile din exploatare au avut-o cheltuielile cu materialul care s-au ridicat la 8,7 milioane de lei, o majorare cu 175% comparativ cu S1 2023, pe fondul aprecierii cheltuielilor privind mărfurile cu 179%, până la 8,6 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 semestru al anului trecut.



Cheltuielile cu personalul **au scăzut cu 8%, ajungând la 8,5 milioane de lei** în primul semestru din 2024. Scăderea a fost determinată de încetarea unor contracte de muncă pe perioadă determinată ce au ajuns la maturitate.

Rezultatul operațional a crescut cu 106%, până la 14,5 milioane de lei în primul semestru din 2024 comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Rezultatul brut înregistrat în primele șase luni ale anului **este de 14,4 milioane de lei, o creștere cu 108%** comparativ cu primele șase luni din 2023, iar **rezultatul net** aferent S1 2024 **este de 12,1 milioane de lei, o creștere cu 106%** față de primul semestru al anului trecut.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	30.06.2023	30.06.2024	Δ %
Venituri din exploatare	23.248.162	44.930.472	93%
Cheltuieli din exploatare	16.214.177	30.456.484	88%
Rezultat operațional	7.033.985	14.473.988	106%
Rezultat financiar	-106.452	-57.346	-46%
Rezultat brut	6.927.533	14.416.642	108%
Rezultat net	5.865.215	12.073.750	106%



ANALIZĂ BILANȚ

Activele totale au crescut cu 11% de la începutul anului, **ajungând la 61,7 milioane de lei**, o creștere determinată, în principal, de o apreciere cu 11% a activelor imobilizate, precum și a activelor circulante.

Activele imobilizate au crescut ca urmare a majorării cu 10% a imobilizărilor necorporale, până la 22,8 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 11% în primele șase luni din 2024, **până la 37,9 milioane de lei**, pe fondul creșterii cu 20% a creanțelor comerciale, care au ajuns la 20 de milioane de lei. Dintre aceste creanțe, 37,4 milioane de lei sunt creanțe în termen, iar 0,5 milioane lei sunt creanțe eșalonate.

Alte creanțe au scăzut cu 64% ajungând la 2 milioane de lei. Din această sumă, 1,4 milioane de lei reprezintă estimarea de creanță rămasă de încasat de la proiectul pe fonduri europene încheiat la 31 decembrie 2023. Aceasta a fost integral încasată după data de 30.06.2024. Restul de aproximativ 0,6 milioane de lei reprezintă alte creanțe (TVA de recuperat și neexigibilă), cât și alte creanțe sociale (concedii medicale), debitori diverși.

Casa și conturi la bănci a crescut cu 63%, până la **14,9 milioane de lei**, în urma încasării sumelor aferente facturilor scadente la 30.06.2024.

Datoriile Totale au scăzut cu 39%, până la **9 milioane de lei**.

Dintre acestea, **datoriile curente au scăzut cu 58%** în primele șase luni din 2024, ajungând la 4,1 milioane de lei, pe fondul **scăderii cu 61% a datoriilor către furnizorii terți**, până la 2,5 milioane de lei și a altor datorii curente, care au scăzut cu 53%, până la 1,5 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 sunt în valoare de 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 10,9 milioane de lei înregistrată la 30 iunie 2024 reprezintă subvențiile pentru investiții încasate din proiectul pe fonduri europene. Scăderea de 3% aferentă acestei categorii se datorează faptului că subvențiile primite pentru investiții din proiecte pe fonduri europene sunt recunoscute treptat ca venituri, pe măsură ce investiția se amortizează pe o perioadă de 60 de luni. Pe măsură ce investiția este amortizată lunar, subvențiile pentru investiții sunt recunoscute progresiv la venituri, ceea ce explică diminuarea lor treptată în bilanță. Astfel, această scădere de 3% reflectă procesul de amortizare a



investiției și reluarea în venituri a subvențiilor asociate, concomitent cu creșterea cheltuielilor de amortizare în contul de profit și pierdere.

Practic, pe durata celor 60 de luni, această scădere va continua până la reluarea completă a veniturilor din subvenții, pe măsură ce investiția este complet amortizată.

Capitalurile proprii au crescut cu 41% de la 31 decembrie 2023, ajungând la **41,8 milioane de lei**, o creștere determinată de profitului reportat.

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31.12.2023	30.06.2024	Δ %
Active imobilizate	21.282.523	23.700.521	11%
Active circulante	34.268.911	37.913.032	11%
Cheltuieli înregistrate în avans	172.563	77.755	-55%
TOTAL ACTIV	55.723.996	61.691.308	11%
Datorii curente	9.690.994	4.090.371	-58%
Datorii pe termen lung	5.014.283	4.887.159	-3%
Capitaluri proprii	29.702.517	41.776.267	41%
TOTAL PASIV	55.723.996	61.691.308	11%



CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	30.06.2023	30.06.2024	Δ %
Venituri din exploatare, din care:	23.248.162	44.930.472	93%
Cifra de afaceri	16.010.772	41.613.263	160%
Venituri din producția de imobilizări necorporale	6.759.314	2.793.672	-59%
Alte venituri din exploatare	478.075	523.537	10%
Cheltuieli din exploatare, din care:	16.214.177	30.456.484	88%
Cheltuieli cu materialul, din care:	3.147.652	8.652.905	175%
Cheltuieli cu materiile prime	76.927	109.810	43%
Alte cheltuieli materiale	18.573	14.109	-24%
Cheltuieli privind mărfurile	3.052.152	8.525.806	179%
Cheltuieli cu personalul	9.229.936	8.483.027	-8%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	126.650	866.529	584%
Alte cheltuieli de exploatare	3.709.939	12.454.023	236%
Rezultat operațional	7.033.985	14.473.988	106%
Venituri financiare	61.830	26.778	-57%
Cheltuieli financiare	168.282	84.124	-50%
Rezultat financiar	-106.452	-57.346	-46%
Venituri totale	23.309.992	44.957.250	93%
Cheltuieli totale	16.382.458	30.540.608	86%
Rezultat brut	6.927.533	14.416.642	108%
Impozitul pe profit/alte impozite	1.062.318	2.342.892	121%
Rezultat net	5.865.215	12.073.750	106%



BILANȚ

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31.12.2023	30.06.2024	Δ%
Active imobilizate, din care:	21.282.523	23.700.521	11%
Imobilizări necorporale	20.662.010	22.766.777	10%
Imobilizări corporale	620.513	933.744	50%
Active circulante, din care:	34.268.911	37.913.032	11%
Stocuri	3.065.606	1.001.258	-67%
Creanțe	22.110.663	22.050.451	0%
<i>Creanțe comerciale</i>	16.644.415	20.044.553	20%
<i>Creanțe cu societăți afiliate</i>	20.598	20.598	0%
<i>Alte creanțe</i>	5.445.651	1.985.300	-64%
Casa și conturi la bănci	9.092.641	14.861.324	63%
Cheltuieli înregistrate în avans	172.563	77.755	-55%
TOTAL ACTIV	55.723.996	61.691.308	11%
Datorii curente, din care:	9.690.994	4.090.371	-58%
Furnizori terți	6.363.348	2.452.262	-61%
Datorii cu societățile afiliate	41	41	0%
Leasing financiar	135.675	123.914	-9%
Alte datorii curente	3.191.930	1.514.153	-53%
Datorii pe termen lung, din care:	5.014.283	4.887.159	-3%
Datorii bancare	4.785.539	4.785.539	100%
Datorii față de acționari	67.265	0	-100%
Leasing financiar	161.479	101.620	-37%
Total Datorii	14.705.277	8.977.530	-39%
Venituri în avans din care:	11.316.203	10.937.512	-3%
Subvenții pentru investiții	11.316.203	10.937.512	-3%
Capitaluri proprii, din care:	29.702.517	41.776.267	41%
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	21.163.208	159%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	13,009,598	12,073,750	-7%
Repartizarea profitului	8,910	0	-100%
Total capitaluri proprii și datorii	55,723,996	61,691,308	11%



CASH-FLOW

Fluxuri de numerar din activități de exploatare	30.06.2023	30.06.2024
Profit înainte de impozitări	6.927.533	14.416.642
Ajustări pentru:	-	-
Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale	-	-
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale	130.226	866.528
Cheltuieli/(Venituri) aferente ajustărilor de valoare mijloace fixe	-	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de stocuri	-	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor de clienți și conturi asimilate	-	-
Cheltuieli/(Venituri) aferente provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli	-	-
(Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	-	7.860
Venituri din subvenții	3.598.717	(378.691)
Ajustări pentru pierderi/(câștig) din curs valutar	-	-
Cheltuieli cu dobânzile	39.961	24.618
Venituri din dobânzi	-	-
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	10.696.437	14.936.956
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	(2.576.195)	52.352
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	(18.529)	94.808
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	(271.272)	2.064.348
Creșteri/(descreșteri) de datorii	(3.459.870)	(6.766.859)
Dobânzi plătite	(36.961)	(24.618)
Dobânzi încasate	-	-
Impozit pe profit plătit	(2.042.836)	(1.303.782)
Numerar net din activități de exploatare	2.287.775	9.053.206
Fluxuri de numerar din activități de investiție		
Achiziții de mijloace fixe	(6.929.751)	(3.284.524)
Împrumuturi (acordate)/restituite și imobilizări financiare	-	-
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	-	-
(Achiziție)/Vânzare de acțiuni proprii	-	-
Numerar net din activități de investiție	(6.929.751)	(3.284.524)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare		
Creșterea/(Scăderea) utilizării liniei de credit	4.110.932	-
Încasare/(Rambursare) împrumut termen lung	-	-
(Plăți)/Încasări din leasing financiar	-	-
Încasare/(Plată) împrumuturi termen lung acordate	-	-
Dividende plătite	(1.237.908)	-
Modificări ale capitalului social majorare/(diminuare)	-	-
Numerar net din activități de finanțare	2.873.024	-
(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	(1.768.952)	5.768.682
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	3.613.163	9.092.642
Numerar și echivalentele de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	1.844.211	14.861.324



PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI

Indicatorul lichidității curente la 30.06.2024

Active curente	37.913.032	$= 9,27$
Datorii curente	4.090.371	

Indicatorul gradului de îndatorare la 30.06.2024

Capital împrumutat	4.785.539	$= 11\%$
Capital propriu	41.776.267	

Capital împrumutat	4.785.539	$= 10\%$
Capital angajat	46.561.806	

Capital împrumutat = Credite peste 1 an

Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

Viteza de rotație a activelor imobilizate la 30.06.2024

Cifra de afaceri	41.613.263	$= 1,76$
Active imobilizate	23.700.521	



PERSPECTIVA ANULUI 2024

Bugetul de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024 al 2B Intelligent Soft S.A. a fost aprobat în cadrul Adunării Generale Ordinare anuale a Acționarilor, care a avut loc în data de 29 aprilie 2024.

BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI (LEI)	REZULTATE 2023	REZULTATE ESTIMATE 2024	EVOLUȚIE %
Venituri din exploatare, din care:	58.156.693	78.022.928	34%
<i>Cifra de afaceri</i>	43.194.635	68.917.282	60%
<i>Venituri din producția de imobilizări necorporale</i>	14.086.809	7.974.000	-43%
<i>Venituri din subvenții de investiții</i>	0	1.131.646	100%
Cheltuieli din exploatare	43.858.665	59.288.029	35%
EBITDA	16.316.575	21.177.590	30%
Rezultat operațional	14.066.053	18.734.899	33%
Rezultat net	13.009.598	15.275.495	17%

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. Orice eventuale actualizări necesare ale bugetului pentru anul în curs vor fi comunicate către piață prin intermediul rapoartelor curente.



RISCURI CHEIE PENTRU S2 2024

Riscul asociat cu persoanele cheie

Activând într-o industrie specializată aflată în plină expansiune și care necesită, printre altele, cunoștințe tehnice avansate, Emitentul depinde de recrutarea și păstrarea personalului din conducere și a inginerilor. Prin urmare, există posibilitatea ca, în viitor, compania să nu își poată păstra personalul cheie implicat în activitățile companiei ori să nu poată atrage alți membrii calificați în echipa de conducere sau persoane cheie, ceea ce ar afecta poziția de piață precum și dezvoltarea sa viitoare. Astfel, atât pierderea membrilor din conducere, cât și a angajaților cheie ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, poziției financiare și rezultatelor operaționale ale companiei. Ca o modalitate de reducere a acestui risc, compania derulează deja o serie de proiecte menite să asigure o gestionare eficientă a capitalului uman, retenția de talent și motivarea bazată pe performanță. De asemenea, Compania își propune ca în anii următori să implementeze programe de SOP (Stock Option Plans).

Riscul asociat planului de dezvoltare a afacerii

Emitentul vizează o creștere sustenabilă, ca direcție strategică de dezvoltare a activității, conducerea propunându-și creșterea cifrei de afaceri prin dezvoltarea liniilor de afaceri prevăzute mai sus. Cu toate acestea, nu este exclusă posibilitatea ca linia de dezvoltare aleasă de către Emitent în vederea extinderii activității să nu fie la nivelul așteptărilor și estimărilor, situație care ar putea genera efecte negative asupra situației financiare a Companiei. Acest risc este amortizat de mixul de servicii pe care compania îl livrează, de varietatea de clienți și de verticale de industrie abordate, cât și de sinergiile dintre cele 2 divizii ale companiei, care au susținut și în trecut eforturile Companiei.

Riscul asociat cu realizarea prognozelor

Deși factorizate cu multipli factori de risc, prognozele financiare pornesc de la premisa îndeplinirii planului de dezvoltare a afacerii. Compania își propune să emită periodic prognoze privind evoluția principalilor indicatori economico-financiar pentru a oferi potențialilor investitori și pieței de capital o imagine fidelă și completă asupra situației actuale și a planurilor de viitor avute în vedere de companie, precum și rapoarte curente cu detalierea elementelor comparative între datele prognozate și rezultatele efective obținute. Prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale și semestriale, iar politica privind prognozele urmează să fie publicată pe site-ul societății.

Prognozele vor fi făcute într-o manieră prudentă, însă există riscul de neîndeplinire al acestora, prin urmare, datele ce urmează a fi raportate de companie pot fi semnificativ diferite de cele prognozate sau estimate, ca rezultat al unor factori care nu au fost prevăzuți anterior sau al căror impact negativ nu a putut fi contracarat sau anticipat.

Riscul economic, politic și electoral



Activitatea și veniturile Emitentului pot fi afectate de condițiile generale ale mediului economic din România, iar o încetinire sau recesiune economică ar putea avea efecte negative asupra profitabilității și a operațiunilor. Astfel de condiții macroeconomice nefavorabile ar putea duce la o creștere a ratei șomajului, reducerea consumului și a puterii de cumpărare, ceea ce ar putea afecta cererea pentru serviciile și soluțiile furnizate de Emitent. De asemenea, următoarele alegeri care vor avea loc în România prezintă un risc semnificativ pentru operațiunile Emitentului. Rezultatele alegerilor pot duce la schimbări în politicile guvernamentale, în cadrul de reglementare și în strategiile economice, care pot genera incertitudine sau volatilitate în mediul de afaceri. Schimbările de conducere sau de orientare politică ar putea avea ca rezultat noi reglementări, modificări fiscale sau modificări ale legislației muncii care ar putea crește costurile operaționale sau afecta profitabilitatea. Abilitatea Emitentului de a trece prin aceste schimbări și incertitudini potențiale va fi esențială pentru menținerea poziției sale pe piață și a sănătății sale financiare.

Riscul fiscal, legislativ și riscul legat de reglementări

Afacerile de zi cu zi, precum și planurile de dezvoltare ale Emitentului pot fi afectate de eventuale modificări legislative. Acest lucru ar putea încetini expansiunea, având efecte asupra planului de afaceri pentru următorii ani precum și asupra rezultatelor operaționale ale Emitentului.

Riscul de preț

Riscul de preț reprezintă riscul ca prețul de piață al produselor și serviciilor vândute de Companie să fluctueze în așa măsură încât să facă neprofitabile contractele existente. În acest sens, Emitentul include în contracte clauze contractuale care să diminueze acest risc (clauze de impreviziune / renegociere a prețului). Acest risc este de asemenea, puternic diminuat prin concentrarea pe propriile produse software standardizate, care aduc o marjă nativă de profitabilitate net superioară serviciilor tradiționale oferite de către BENTO.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este inerent operațiunilor companiei și este asociat cu deținerea de stocuri, creanțe sau alte active și de transformarea acestora în lichidități într-un interval de timp rezonabil, astfel încât Compania să își poată îndeplini obligațiile de plată către creditorii și furnizorii săi. În cazul neîndeplinirii de către Companie a acestor obligații de plată sau a indicatorilor de lichiditate prevăzuți în contract, creditorii Companiei (furnizorii comerciali, băncile, etc.) ar putea începe acțiuni de executare a activelor principale ale Companiei sau chiar ar putea solicita deschiderea procedurii insolvenței Companiei, ceea ce ar afecta în mod semnificativ și negativ deținătorii de acțiuni și activitatea, perspectivele, situația financiară și rezultatele operațiunilor Companiei.

Emitentul își monitorizează constant riscul de a se confrunta cu o lipsă de fonduri pentru desfășurarea activității, prin planificarea și monitorizarea fluxurilor de numerar însă întrucât



nu se pot previziona cu exactitate veniturile nete există riscul ca această planificare să fie diferită față de ceea ce se va întâmpla în viitor.

Riscul gradului de îndatorare

Emitentul are contractate facilități de credit, atât pe termen scurt, pentru finanțarea activității curente, cât și pe termen lung pentru finanțarea unor investiții. Aceste contracte de credit pot conține numeroase cerințe, inclusiv condiții afirmative, negative și financiare. Nerespectarea oricăreia dintre aceste condiții poate duce la activarea clauzei prin care creditul tras devine imediat scadent și este posibil ca BENTO să nu dispună de lichidități suficiente pentru a satisface obligațiile de rambursare în cazul accelerării acestor obligații.

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

Abilitatea Companiei de a-și refinanța datoriile sau de a obține finanțări suplimentare în condiții rezonabile din punct de vedere comercial, va depinde, printre altele, de starea financiară la momentul respectiv, de restricțiile acordurilor care reglementează datoriile curente și de alți factori, inclusiv de starea piețelor financiare și a piețelor în care Compania activează. Dacă BENTO nu generează un flux de numerar din operațiuni suficient și dacă alternativele menționate anterior nu sunt disponibile, este posibil ca BENTO să nu dispună de suficient numerar care să-i permită să-și îndeplinească toate obligațiile financiare. Pentru a diminua acest risc, conducerea Companiei evaluează și ajustează frecvent facilitățile de credit utilizate pentru a anticipa și gestiona orice situație similară cu cele enumerate mai sus. Obiectivul BENTO este ca activitatea operațională a Companiei să nu fie dependentă de facilitățile de finanțare contractate.

Riscul ratei dobânzii și surselor de finanțare

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

Riscul asociat cu litigiile



În contextul derulării activității sale, Emitentul este supus unui risc de litigii, printre altele, ca urmare a modificărilor și dezvoltării legislației. Este posibil ca Emitentul să fie afectat de alte pretenții contractuale, plângeri și litigii, inclusiv de la contrapărți cu care are relații contractuale, clienți, concurenți sau autorități de reglementare, precum și de orice publicitate negativă pe care o atrage un astfel de eveniment.

În contextul derulării relațiilor contractuale, în prezent, Emitentul este parte în litigii aflate pe rolul instanțelor de judecată din România în calitate de creditor:



NR. DOSAR	PARTEA ADVERSĂ	CALITATEA PROCESUALĂ A SUBSCRISEI	OBIECT	INSTANȚĂ	VALOAREA CREANȚEI	STADIU DOSAR
866/3/2023	WHITELAND IMPORT EXPORT S.R.L.	Creditor	Faliment- cererea debitorului art. 66 din legea 85/2014	Tribunalul București- Secția a VII-a Civilă	352.961,62 de lei	În temeiul art. 139 alin. 1 lit. C din Legea nr. 85/2014, confirmă planul de reorganizare al debitoarei WHITELAND IMPORT EXPORT SRL propus de administratorul judiciar PRO BUSINESS SPRL. Stabilește termen pentru continuarea procedurii la 05.11.2024, ora 09.00
17467/3/2022	Oltenia Solutions S.R.L.	Creditor	Faliment - cererea debitorului art. 66 din legea 85/2014	Tribunalul București- Secția a VII-a Civilă	23.507,98 de lei	Pentru recuperarea bunurilor de la fostul administrator și soluționarea dosarului aflat pe rolul Tribunalului Ilfov, se acordă termen la 25.09.2024



Situația economică generală pe piețe

Rezultatele companiei pot fi afectate direct de condițiile economice, în special de nivelul de ocupare a forței de muncă, inflația și veniturile disponibile. O încetinire sau recesiune economică ar putea avea efecte negative asupra profitabilității și a operațiunilor. Acest risc continuă să fie semnificativ în 2023 ca urmare a războiului din Ucraina.

Riscul asociat cu instabilitățile politice și sociale din regiune

Instabilitatea politică și militară din regiune, precum războiul din Ucraina, pot determina condiții economice profund nefavorabile, tulburări sociale sau, în cel mai rău caz, confruntări militare în regiune. Efectele sunt, în mare măsură, imprevizibile dar pot include o scădere a investițiilor, fluctuații valutare semnificative, creșteri ale ratelor dobânzilor, reducerea disponibilității creditului, a fluxurilor comerciale și de capital și creșteri ale prețurilor energiei. Aceste efecte și alte efecte negative neprevăzute ale crizelor din regiune ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, perspectivelor, rezultatelor operațiunilor și poziției financiare a companiei.

Riscul asociat cu sistemele IT

Eficiența activității Companiei depinde într-o oarecare măsură de sistemele IT de gestiune utilizate de aceasta. O defecțiune sau o breșă a sistemelor de informații ale Companiei ar putea perturba activitatea Companiei, ar putea determina dezvăluirea sau utilizarea necorespunzătoare a informațiilor confidențiale sau patrimoniale, daune ale reputației Companiei, creșterea costurilor acestora sau ar putea determina alte pierderi. Materializarea oricăror dintre deficiențele de mai sus ar putea avea un efect negativ asupra activității, situației financiare și rezultatelor operațiunilor Companiei. Pentru a amortiza acest risc, BENTO deține și administrează o infrastructură IT internă modernă, securizată și redundantă.

Risc privind protecția datelor cu caracter personal

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

În cazul în care se produc orice încălcări ale legislației privind protecția datelor, acestea pot determina aplicarea unor amenzi, cereri de despăgubire, urmărirea penală a angajaților și



directorilor, daune ale reputației și perturbarea clienților, cu un posibil efect negativ asupra activității, perspectivelor, rezultatelor operațiunilor și situației financiare ale Companiei.

Știri false (fake news)

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

Riscuri generale privind acțiunile

Evaluarea Oportunității Investiției

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

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

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

- ✓ să aibă cunoștințe și experiență suficientă pentru a face o evaluare semnificativă a avantajelor și riscurilor investiției în Acțiuni;
- ✓ să aibă acces și să dețină instrumente analitice adecvate pentru a evalua, în contextul propriei sale situații financiare specifice, o investiție în Acțiuni și impactul pe care o astfel de investiție îl va avea asupra portofoliului său global de investiții;
- ✓ să înțeleagă temeinic termenii Acțiunilor și să cunoască comportamentul oricăror indici și a piețelor financiare relevante; și
- ✓ să poată evalua (fie singur, fie cu ajutorul unui consilier financiar) scenarii posibile privind factorii economici, rata dobânzii și alți factori care ar putea afecta investițiile și capacitatea acestora de a suporta riscurile aplicabile.

Potențialii Investitori nu ar trebui să investească în Acțiuni decât dacă au expertiza (fie singuri, fie cu ajutorul unui consilier financiar) pentru a evalua modul în care vor funcționa Acțiunile în condiții în schimbare, efectele asupra valorii acestor Acțiuni și impactul pe care aceste investiții îl vor avea asupra portofoliului de investiții al potențialului investor. Activitățile de investiții



ale investitorilor fac obiectul legilor și regulamentelor aplicabile investițiilor și/sau analizei sau reglementării de către anumite autorități iar fiecare potențial investitor ar trebui să consulte consilierii juridici sau autoritățile de reglementare corespunzătoare.

Regim fiscal

Potențialii cumpărători și vânzători de Acțiuni ar trebui să aibă în vedere că li se poate cere să plătească impozite sau alte taxe documentate sau comisioane, în conformitate cu legile și practicile din România. Potențialilor investitori li se recomandă să nu se bazeze doar pe informațiile de natură fiscală conținute în prezentul document, ci să apeleze la proprii consultanți în legătură cu obligațiile lor fiscale specifice aplicabile achiziției, deținerii sau vânzării de Acțiuni. Doar acești consultanți sunt în măsură să aprecieze în mod corect situația particulară a fiecărui potențial investitor.

Modificări legislative

Condițiile Acțiunilor (inclusiv orice obligații necontractuale care rezultă din acestea sau în legătură cu acestea) se bazează pe legile relevante în vigoare la data acestui raport. Nu se pot oferi asigurări în ceea ce privește impactul oricărei posibile hotărâri judecătorești sau modificări legislative sau aplicări ori interpretări oficiale a unor astfel de legi sau practici administrative ulterioare raportului.

Riscul investiției directe în acțiuni

Investitorii ar trebui să fie conștienți asupra riscului asociat cu o investiție directă în acțiuni, care este mult mai mare decât riscul asociat unei investiții în titluri de stat sau participații în fonduri de investiții, având în vedere caracterul volatil al piețelor de capital și prețurilor acțiunilor.

Riscul asociat cu listarea acțiunilor Companiei pe piața AeRO - SMT – prețul viitor pe acțiune și lichiditatea tranzacțiilor

Prețul acțiunilor și lichiditatea tranzacțiilor pentru societățile listate pe SMT depinde de numărul și mărimea ordinelor de cumpărare și vânzare plasate de investitori. Nu poate exista nicio garanție asupra prețului viitor al acțiunilor Companiei după debutul pe piața AeRO - SMT și nicio garanție asupra lichidității acestora. Nu este posibil să se garanteze faptul că un investitor care cumpără acțiunile va putea să le vândă oricând, la un preț satisfăcător.

Acțiunile pot să nu fie tranzacționate în mod activ

Este posibil ca investitorii să nu reușească să-și vândă Acțiunile cu ușurință sau la prețuri care să le asigure un randament comparabil cu cel obținut în cazul unor investiții similare, care au dezvoltat o piață secundară. Nu există nicio garanție că Acțiunile, listate pe Sistemul Multilateral de Tranzacționare, vor fi tranzacționate în mod activ, și în caz contrar, o astfel de



situație ar fi de natură să determine o creștere a volatilității prețului și/sau să aibă un impact nefavorabil asupra prețului Acțiunilor.

Valoarea de piață a Acțiunilor

Valoarea Acțiunilor depinde de o serie de factori interdependenți care includ evenimente economice, financiare și politice care au loc în România sau în altă parte din lume, inclusiv factori care afectează piețele de capital în general și bursele de valori pe care se tranzacționează Acțiunile. Prețul la care un deținător de Acțiuni va putea să vândă Acțiunile ar putea conține o reducere din prețul de cumpărare plătit de respectivul cumpărător, ce ar putea fi substanțială.

Alte riscuri

Investitorii potențiali ar trebui să ia în considerare faptul că riscurile prezentate anterior sunt cele mai semnificative riscuri de care societatea are cunoștință la momentul redactării raportului. Totuși, riscurile prezentate în această secțiune nu includ în mod obligatoriu toate acele riscuri asociate activității Emitentului, iar Compania nu poate garanta faptul că ea cuprinde toate riscurile relevante.

Pot exista și alți factori de risc și incertitudini de care societatea nu are cunoștință la momentul redactării raportului și care pot modifica în viitor rezultatele efective, condițiile financiare, performanțele și realizările emitentului și pot conduce la o scădere a prețului acțiunilor companiei. De asemenea, investitorii ar trebui să întreprindă verificări prealabile necesare în vederea întocmirii propriei evaluări a oportunității investiției. Prin urmare, decizia investitorilor potențiali, dacă o investiție în instrumentele financiare emise de către Emitent este adecvată, ar trebui să fie luată în urma unei evaluări atente atât a riscurilor implicate, cât și a celorlalte informații referitoare la emitent, cuprinse sau nu în acest raport.



DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 24 septembrie 2024

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare individuale neauditate întocmite pentru perioada încheiată la 30 iunie 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 șase luni ale exercițiului financiar 2024 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

Radu Scarlat

Președinte Consiliu de Administrație



Bifati numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti	S1027_A1.0.0		18.07.2024	Tip situație financiară : BS	
		☐ Sucursala	☐ An		☒ Semestru	Anul	2024
		☐ GIE - grupuri de interes economic					
		☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris					
			Suma de control		3.604.550		
Entitatea		2B INTELLIGENT SOFT SA					
Adresa	Județ	Sector	Localitate				
	Bucuresti	Sector 1	BUCURESTI				
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon	
	BULEVARDUL PRIMAVERII	51				0728.319.567	
Număr din registrul comerțului		J40/1358/2006	Cod unic de inregistrare		16558004		
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)					
35--Societati cu raspundere limitata							
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)							
6201 Activități de realizare a soft-ului la comandă (software orientat client)							
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)							
6201 Activități de realizare a soft-ului la comandă (software orientat client)							
☒ Raportari contabile semestriale ☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități ☐ Entități de interes public ? ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>							
Raportare contabilă la data de 30.06.2024 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.3100/ 2024 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro. F10 - SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE							
Indicatori : Capitaluri - total 41.776.267 Capital subscris 1.364.550 Profit/ pierdere 12.073.750							
ADMINISTRATOR,				INTOCMIT,			
Numele si prenumele				Numele si prenumele			
SCARLAT RADU				Q EURO CONT PRO SRL			
Semnătura				Calitatea			
				22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR			
				Nr.de inregistrare in organismul profesional			
				4438/25.11.2007			
				CIF/ CUI membru CECCAR			
				20491077			
				Semnătura			
				Cristina-Alexandra Radu Digitally signed by Cristina-Alexandra Radu Date: 2024.08.19 20:18:49 +03'00' Semnătura electronica			
Formular VALIDAT							

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2024

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 3100/ 2024	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	30.06.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	20.662.010	22.766.777
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	620.513	933.744
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	21.282.523	23.700.521
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	3.065.606	1.001.258
II.CREANȚE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	22.110.663	22.050.451
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	22.110.663	22.050.451
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	9.092.642	14.861.324
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	34.268.911	37.913.033
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	172.563	77.755
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	172.563	77.755
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	9.690.994	4.090.371
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	13.434.277	22.962.905
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	34.716.800	46.663.426
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	5.014.283	4.887.159
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	11.316.203	10.937.512
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	11.316.203	10.937.512
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	11.316.203	10.937.512
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

		F10 - pag. 2		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	3.604.550	3.604.550
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.364.550	1.364.550
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34	2.240.000	2.240.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	4.635.450	4.635.450
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	301.988	301.988
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	89	89
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	2.590	2.590
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	43	41	8.162.520	21.163.208
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	13.009.598	12.073.750
SOLD D (ct. 121)	46	44		
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	8.910	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	29.702.517	41.776.267
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	29.702.517	41.776.267

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1)Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SCARLAT RADU

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Q EURO CONT PRO SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

4438/25.11.2007

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.3100/ 2024	Nr. rd.	Perioada de raportare	
			01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2024- 30.06.2024
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	16.010.773	41.613.263
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	16.010.773	41.613.263
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	11.046.294	24.963.964
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	4.964.479	16.649.299
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
—Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	6.759.314	2.793.672
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	478.075	523.537
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		393.191
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	23.248.162	44.930.472
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	76.927	109.810
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	18.573	14.109
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19		3.180
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		1.730
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		1.450
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	3.052.152	8.525.806
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	9.229.936	8.483.027
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	9.022.372	8.291.855
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	207.564	191.172

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	126.650	866.529
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	126.650	866.529
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	3.709.938	12.454.022
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	3.324.486	11.925.809
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	215.226	251.282
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	67.560	58.243
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	102.666	218.688
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	16.214.176	30.456.483
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	7.033.986	14.473.989
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	5	3
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	61.825	26.775
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	61.830	26.778
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	39.961	24.618
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	128.321	59.507
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	168.282	84.125
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	106.452	57.347
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	23.309.992	44.957.250
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	16.382.458	30.540.608
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	6.927.534	14.416.642
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	1.062.318	2.342.892
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
25. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 67a - 68 - 66a + 66b)	84	69	5.865.216	12.073.750
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 67a + 68 - 64 + 66a - 66b)	85	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.3100/ 2024)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.3100/ 2024)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SCARLAT RADU

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Q EURO CONT PRO SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

4438/25.11.2007

Formular
VALIDAT

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.3100 / 2024	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		12.073.750	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A		B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe și contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariați		Nr. rd.	30.06.2023		30.06.2024	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariați	20	19	90		77	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	94		83	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		100.941
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		100.941
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		100.941
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	22.567.253	22.002.585
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	92.074	2.040.921
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	49.193	57.424
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	42.881	633.288
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		1.350.209
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	302.916	366.627
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	302.916	366.627
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- actiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84		412
- în lei (ct. 5311)	99	85		412
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.696.123	14.862.627
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	388.183	14.474.214
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.307.940	388.413
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	7.117.121	4.191.990
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	368.330	225.534
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	2.956.387	2.452.061
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	985.923	860.375
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	2.737.084	586.755
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	549.843	511.705
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	2.177.044	65.973
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	10.197	9.077
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	13.838	13.838
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	13.838	13.838
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

F30 - pag.6							
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:		139	122	55.559		53.427	
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)		140	123	55.559		53.427	
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)		141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)		142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)		143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)		144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:		145	128				
- către nerezidenți		146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)		147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)		148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:		149	130	1.320.000		1.364.550	
- acțiuni cotate 4)		150	131				
- acțiuni necotate 5)		151	132				
- părți sociale		152	133	1.320.000		1.364.550	
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)		153	134				
Brevete si licente (din ct.205)		154	135	3.956		3.956	
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii			Nr. rd.	30.06.2023		30.06.2024	
A			B	1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		155	136	205.116		205.128	
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	30.06.2023		30.06.2024	
A			B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rd.	30.06.2023		30.06.2024	
A			B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)		159	140				
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	30.06.2023		30.06.2024	
				Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A			B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)		160	141	1.320.000	X	1.364.550	X

- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151	1.320.000	100,00	1.364.550	100,00
- deţinut de alte entităţi	171	152				

XIII. Dividende distribuite acţionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite acţionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)	1.237.908	
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)		
XV. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2023	30.06.2024
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	176	155		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		
XVI. Venituri obţinute din activităţi agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2023	30.06.2024
Venituri obţinute din activităţi agricole	178	157		
XVII. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		Nr. rd.	Sume (lei)	
	179	157a (322)		
- inundaţii	180	157b (323)		
- secetă	181	157c (324)		
- alunecări de teren	182	157d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SCARLAT RADU

Numele si prenumele

Q EURO CONT PRO SRL

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

4438/25.11.2007

**Formular
VALIDAT**

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în munca pe perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoane fizice și persoane juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 3100/ 2024, la rd.161-171 , în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.

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

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+