



Raport Financiar pentru S1 2025

2B INTELLIGENT SOFT S.A.

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

CUPRINS

MESAJ DIN PARTEA CONDUCERII	4
DESPRE 2B INTELLIGENT SOFT	7
EVENIMENTE CHEIE ÎN T2 2025 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE	9
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE	11
<i>ANALIZĂ P&L</i>	11
<i>ANALIZĂ BILANȚ</i>	13
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE	15
BILANȚ	16
CASH-FLOW	17
PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI	18
PERSPECTIVA ANULUI 2025	19
RISCURI CHEIE PENTRU S2 2025	20
DECLARAȚIA CONDUCERII	23

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 2025

Pentru exercițiul financiar 01.01.2025 – 30.06.2025

Data publicării raportului 25.09.2025

INFORMAȚII DESPRE EMITENT

Nume 2B Intelligent Soft S.A.

Cod fiscal 16558004

Număr înregistrare Registrul Comerțului J2006001358403

Sediu social Bulevardul Primăverii nr. 19-21, scara A, etaj 3, Sector 1, București

INFORMAȚII DESPRE VALORILE MOBILIARE

Capital subscris și vărsat 1.400.006 lei

Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare SMT-AeRO Premium

Număr total acțiuni 14.000.060 acțiuni

Simbol BENTO

DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

Număr de telefon +40 754 908 742

Email investors@bento.ro

Website www.BENTO.ro

Situațiile financiare preliminare simplificate individuale la 30 iunie 2025 prezentate în paginile următoare sunt **neauditate**.



MESAJ DIN PARTEA CONDUCERII

Stimați acționari,

Rezultatele financiare raportate pentru primul semestru al anului reflectă o perioadă dificilă pentru întreaga industrie IT și pentru companii precum Bento. În acest context, este important pentru noi să explicăm cauzele principale care au condus la această situație și să subliniem faptul că ele nu țin exclusiv de companie, ci sunt generate de factori externi și de mediul economic general.



Din păcate, ne confruntăm cu întârzieri semnificative în semnarea contractelor de către clienți. Această dinamică, vizibilă la nivelul întregului sector, reduce fluxul de contracte noi și afectează încasările în perioadele în care ne-am fi așteptat să avem o activitate mai intensă. În același timp, atât în sectorul privat, cât și în cel public, ritmul deciziilor de investiții este mai lent ca în anii anteriori. În zona privată, multe companii au pus pe pauză proiecte de digitalizare, preferând să maximizeze utilizarea infrastructurii IT existente și să manifeste prudență în privința cheltuielilor, în condițiile unei incertitudini economice persistente. În zona publică, procesul de achiziții și de contractare rămâne unul birocratizat, dependent de reglementări și de accesarea finanțărilor, ceea ce duce la întârzieri suplimentare.

Un alt element de presiune important este contextul macroeconomic complicat, marcat de inflație ridicată, volatilitate a costurilor de energie, rate ale dobânzilor în creștere și o incertitudine legislativă și fiscală accentuată. Toți acești factori au îngreunat planificarea pentru clienții noștri și au redus apetitul acestora pentru investiții majore în IT și digitalizare.

Această situație dificilă nu reflectă o problemă structurală a Bento. Compania noastră nu se confruntă cu deficiențe în ceea ce privește capacitatea tehnică, livrarea proiectelor sau retenția clienților importanți. Echipele noastre sunt funcționale și competente, avem un pipeline solid de proiecte și contracte în diverse stadii de negociere sau semnare, iar activitatea operațională continuă în parametri normali pentru contextul în care ne aflăm și despre care am menționat mai sus.

În ceea ce privește bugetul aprobat pentru anul 2025, la data publicării acestui raport este evident că acesta nu va putea fi atins din cauza întârzierilor semnificative în semnarea contractelor de către clienți, precum și a contextului macroeconomic descris anterior. Prin urmare, prezentăm în cadrul raportului, la capitolul „Perspectiva anului 2025”, o estimare bugetară sub forma unui interval, având în vedere contractele aflate în diverse stadii de negociere cât și activități care pot fi executate în diverse scenarii până la finalul anului.

Privind către restul anului, rămânem concentrați pe maximizarea semnării contractelor aflate în pipeline, pe eficientizarea execuției acestora cât și pe identificarea de noi oportunități. Monitorizăm atent reglementările fiscale și încercăm să accesăm programe de finanțare și proiecte publice ce ar putea fi lansate în această a doua parte a anului. În același timp,



optimizăm structura costurilor fără a compromite capacitatea de livrare și calitatea serviciilor și menținem o poziție financiară prudentă, cu un nivel solid de lichidități, care ne permite să traversăm această perioadă cu stabilitate. În plus, ne păstrăm flexibilitatea pentru a ne adapta cât mai rapid noilor oportunități sau provocări care vor apărea în viitor.

În cazul în care aveți întrebări suplimentare, vă așteptăm la teleconferința privind rezultatele financiare aferente S1 2025, care va avea loc în data de 26 septembrie, la ora 11:00. În continuare, vă invităm să citiți mai multe informații despre rezultatele financiare ale 2B Intelligent Soft S.A. (BENTO) 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.





TELECONFERINȚĂ

REZULTATE FINANCIARE S1 2025

26.09.2025 | 11:00

Vă invităm să participați la teleconferința privind rezultatele financiare aferente S1 2025 alături de conducerea BENTO, pentru a discuta despre performanța companiei în primele șase luni ale anului.

Teleconferința va fi găzduită de Radu Scarlat - Președinte Consiliu de Administrație și Cristian Prevenda, IR Officer.

Teleconferința va fi în limba română și va avea loc în data de **26 septembrie 2025**, la **ora 11:00**, ora României. Pentru a participa la teleconferința aferentă rezultatelor financiare aferente S1 2025, 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), Real Estate, Transporturi, Agricultură, Inginerie Industrială, Media, Publicitate, Asigurări și nu numai.

ANGAJAȚI

2B Intelligent Soft S.A. avea la data de 30 iunie 2025, un număr mediu de 84 de angajați, față de 30 iunie 2024, când numărul mediu al angajaților era de 77.

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 1 august 2025, **structura acționariatului** companiei era următoarea:

Acționar	Acțiuni	Procent %
Persoane Fizice	6.480.303	46,2878
BODEA VLAD-ERMIL	3.615.408	25,8242
SCARLAT RADU	3.615.410	25,8242
Persoane Juridice	288.939	2,0638
TOTAL	14.000.060	100%



EVENIMENTE CHEIE ÎN T2 2025 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE

AGOA & AGEA DIN 24 APRILIE 2025

În data de **24 aprilie 2025**, au avut loc Adunările Generale Ordinare și Extraordinare ale Acționarilor Companiei. Cvorumul legal și statutar a fost constituit la prima convocare. Punctele cheie aprobate în cadrul adunării au fost:

- Situațiile financiare anuale individuale pentru exercițiul încheiat la 31.12.2024
- Modul de repartizarea a profitului net aferent exercițiului financiar încheiat la 31.12.2024, în sumă de 16.418.849,69 lei, astfel:
 - Rezerve legale: 7.109 lei
 - Profit rămas nedistribuit: 16.411.740,69 lei
- Bugetul de venituri și Cheltuieli pentru anul 2025
- Program de răscumpărarea de către Companie a propriilor acțiuni în scopul reducerii capitalului social al Companiei, prin anularea acțiunilor răscumpărate.

Mai multe detalii [AICI](#).

REDUCERE CAPITAL SOCIAL

În data de **7 mai 2025**, Compania a informat piața despre înregistrarea la Registrul Comerțului a reducerii capitalului social al Companiei, astfel cum această operațiune a fost aprobată prin intermediul Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor din data de 24.04.2025. Ca urmare a reducerii, capitalul social al Companiei este în valoare totală de 1.400.006 lei, divizat în 14.000.060 acțiuni nominative, fiecare având o valoare nominală de 0,1 lei.

Mai multe detalii [AICI](#).

ELIBERARE CIIF DIN PARTEA ASF

În data de **30 iulie 2025**, Compania a informat piața cu privire la primirea din partea Autorității de Supraveghere Financiară, a Certificatului de Înregistrare a Instrumentelor Financiare (CIIF) nr. AC-5475-5/29.07.2025. CIIF certifică înregistrarea operațiunii de reducere a capitalului social cu 892 de acțiuni care urmare a Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor Companiei din data de 24.04.2025. În urma reducerii, capitalul social al 2B Intelligent Soft S.A. este de 1.400.006 lei, divizat în 14.000.060 acțiuni nominative, cu o valoare nominală de 0,1 lei pe acțiune.

Mai multe detalii [AICI](#).



DEPUNERE DE DOCUMENT DE OFERTĂ PUBLICĂ DE CUMPĂRARE ACȚIUNI BENTO

În data de **26 august 2025**, Compania a informat piața cu privire la faptul că a depus documentul de ofertă publică de cumpărare a acțiunilor emise de Companie la Autoritatea de Supraveghere Financiară („ASF”), în data de 26 august 2025. Demersul are ca scop implementarea Hotărârii Adunarii Generale Extraordinare a Acționarilor din data de 24 aprilie 2025. Prin această hotărâre, acționarii au aprobat derularea unui program de răscumpărare a acțiunilor proprii prin ofertă publică, în vederea reducerii capitalului social prin anularea acțiunilor răscumpărate.

Mai multe detalii [AICI](#).



ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

ANALIZĂ P&L

În primele șase luni din 2025, BENTO a generat **venituri din exploatare de 24,7 milioane de lei, în scădere cu 45%** față de aceeași perioadă a anului trecut, într-un context operațional total diferit comparativ cu S1 2024. Divizia „Dezvoltare Software” (DEV) a contribuit cu 46% la veniturile din exploatare aferente S1 2025, în timp ce divizia „IT, Infrastructură și Cloud” (IT) a contribuit cu 49%.

Din totalul veniturilor din exploatare, **71%** au fost generate de cifra de afaceri, iar **24%** de investițiile în propriile produse software – dezvoltarea platformei software modulare integrate – „Platforma Bento”. **Veniturile din producția de imobilizări necorporale s-au ridicat la 6 milioane de lei** în S1 2025, în creștere cu 113% față de aceeași perioadă a anului trecut. 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 pe parcursul raportărilor financiare din anul 2024, intensitatea cu care se realizează aceste investiții este susținută exclusiv din fonduri proprii, ca urmare a finalizării la 31 decembrie 2023 a proiectului cu finanțare europeană „Platforma pentru Transformare Digitală Modulară în Mediul Enterprise și Sectorul Public”. În cadrul categoriei „**Alte venituri din exploatare**”, suma de **1,2 milioane de lei** provine din reluarea în venituri a subvențiilor aferente investițiilor în „Platforma Bento”, înregistrată proporțional cu amortizarea activelor finanțate prin proiectul cu fonduri europene încheiat la finalul anului 2023.

Cheltuielile din exploatare au scăzut cu 19%, comparativ cu S1 2024, **ajungând la 24,6 milioane de lei** în S1 2025. Această evoluție reflectă reducerea volumului de activitate, însă nu într-o proporție similară cu cea a veniturilor, având în vedere menținerea capacității operaționale necesare pentru implementarea proiectelor în curs și pregătirea celor programate pentru trimestrele următoare. Cea mai mare parte a cheltuielilor a fost reprezentată de cheltuielile cu personalul, care au crescut cu 24% față de aceeași perioadă a anului trecut, care au ajuns la 10,6 milioane de lei. Această evoluție reflectă impactul eliminării facilităților fiscale din industria IT și, implicit, angajamentul Bento față de echipa sa, prin menținerea salariilor nete într-un context economic și politic incert, o decizie care contribuie la continuitatea și stabilitatea relației Companiei atât cu angajații actuali, cât și cu cei potențiali. De asemenea, creșterea înregistrată a fost influențată de eforturile susținute ale Companiei de a asigura retenția angajaților și de a atrage noi talente. În plus, comparativ cu S1 2024, în S1 2025, numărul angajaților a fost mai mare cu 7 persoane. Alte cheltuieli de exploatare au însumat 10,2 milioane de lei, în scădere cu 18% față de S1 2024, pe fondul alinierii costurilor externe cu volumul de proiecte aflate în derulare în S1 2025. Această categorie include, în principal, cheltuieli privind subcontractorii pentru proiectele în derulare de aproximativ 8,2 milioane de 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.).

Cheltuielile cu materialul au scăzut cu 65%, până la **2 milioane de lei**, evoluție care reflectă structura actuală a proiectelor desfășurate în S1 2025 și ponderea redusă a componentelor ce presupun livrări de echipamente. Această dinamică este în linie cu mixul de venituri realizat în acest interval și cu planificarea operațională pentru prima parte a anului.

Cheltuielile cu amortizarea și ajustările de valoare au crescut cu 119%, atingând 1,9 milioane de lei, evoluție determinată în principal de înregistrarea amortizării aferente produselor software proprii corelată cu recunoașterea venitului din subvenții aferent acestor investiții.

Rezultatul operațional al companiei a fost de **0,14 milioane de lei**, în scădere cu 99% față de aceeași perioadă a anului trecut. Pe fondul unor venituri financiare nete pozitive, generate în principal de dobânzi de 0,29 milioane de lei obținute din plasarea disponibilului de numerar în depozite, **rezultatul brut și cel net** aferente S1 2025 s-au situat la **0,27 milioane de lei**, marcând o scădere de 98% față de S1 2024.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	30.06.2024	30.06.2025	Δ %
Venituri din exploatare	44.930.472	24.743.378	-45%
Cheltuieli din exploatare	30.456.484	24.602.001	-19%
Rezultat operațional	14.473.988	141.376	-99%
Rezultat financiar	-57.346	126.376	-320%
Rezultat brut	14.416.642	267.752	-98%
Rezultat net	12.073.750	267.752	-98%



ANALIZĂ BILANȚ

La 30 iunie 2025, **activele totale** ale Bento au înregistrat o **scădere de 13%** față de 31 decembrie 2024, ajungând la **61,1 milioane de lei**, în principal ca urmare a diminuării activelor circulante.

Activele imobilizate au crescut cu 14%, până la 33,8 milioane de lei, evoluție susținută de majorarea cu 14% a imobilizărilor necorporale, care au ajuns la 31,1 milioane de lei. Această creștere reflectă continuarea investițiilor în propriile produse software, prin dezvoltarea și extinderea modulelor din cadrul platformei software modulare integrate – „Platforma Bento”.

Activele circulante s-au diminuat cu 32%, până la **27,3 milioane de lei**, în principal din cauza scăderii cu 50% a creanțelor, care au ajuns la 10,2 milioane de lei. Scăderea a fost determinată în mare parte de **reducerea creanțelor comerciale**, de la 19 milioane de lei la **8,8 milioane de lei**, ca urmare a încasării facturilor emise spre finalul anului trecut și ajunse la scadență în S1 2025.

Alte creanțe au rămas relativ constante, în jurul valorii de **1,3 milioane de lei**. Această sumă include un **impozit pe profit în valoare de aproximativ 1 milion de lei, de recuperat** în urma aplicării pentru o facilitate fiscală destinată activităților de cercetare-dezvoltare, pentru care compania a obținut certificatul de expertiză emis de autoritatea de stat competentă.

Casa și conturi la bănci a scăzut cu 14%, ajungând la **16,9 milioane de lei**.

Datoriile totale au scăzut cu 46%, până la **8,7 milioane de lei**, reflectând în special **reducerea datoriilor curente cu 67%**, până la **3,6 milioane de lei**.

În cadrul datoriilor curente, **datoriile către furnizori terți s-au redus cu 84%**, până la **1,3 milioane de lei**, ca urmare a scăderii livrărilor de echipamente comparativ cu S1 2024. **Alte datorii curente**, care includ obligațiile fiscale și salariale, au înregistrat o **scădere de 24%**, ajungând la **2,1 milioane de lei**.

Datoriile pe termen lung, au rămas relativ stabile, la 5,1 milioane de lei, din care cea mai mare parte este reprezentată de finanțarea accesată prin programul IMM Invest în august 2024, în valoare de 5 milioane de lei, cu dobândă zero în primul an.

Categoria venituri în avans a înregistrat o scădere de 12%, până la 9 milioane de lei, reprezentând tranșe din subvențiile pentru investiții încasate în cadrul proiectului cu finanțare europeană. Diminuarea acestora reflectă reluarea treptată în venituri, corelată cu amortizarea lunară a activelor dezvoltate prin acest proiect.

Capitalurile proprii au rămas stabile, la **43,5 milioane lei**, cu o creștere de 1% datorată profitului reportat.



INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31.12.2024	30.06.2025	Δ %
Active imobilizate	29.612.535	33.821.277	14%
Active circulante	40.296.642	27.264.115	-32%
Cheltuieli înregistrate în avans	88.393	59.277	-33%
TOTAL ACTIV	69.997.570	61.144.668	-13%
Datorii curente	11.005.459	3.642.091	-67%
Datorii pe termen lung	5.210.971	5.093.128	-2%
Capitaluri proprii	43.147.984	43.451.282	1%
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	69.997.570	61.144.668	-13%



CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	30.06.2024	30.06.2025	Δ %
Venituri din exploatare, din care:	44.930.472	24.743.378	-45%
Cifra de afaceri	41.613.263	17.549.806	-58%
Venituri din producția de imobilizări necorporale	2.793.672	5.951.978	113%
Alte venituri din exploatare	523.537	1.241.594	137%
Cheltuieli din exploatare, din care:	30.456.484	24.602.001	-19%
Cheltuieli cu materialul, din care:	5.534.433	1.962.421	-65%
<i>Cheltuieli cu materiile prime</i>	109.810	106.775	-3%
<i>Cheltuieli cu energia și apa</i>	3.180	17.999	0%
<i>Alte cheltuieli materiale</i>	14.109	117.935	736%
<i>Cheltuieli privind mărfurile</i>	8.525.806	1.719.712	-80%
Cheltuieli cu personalul	8.483.027	10.551.301	24%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	866.529	1.900.332	119%
Alte cheltuieli de exploatare	12.454.023	10.187.947	-18%
Rezultat operațional	14.473.988	141.376	-99%
Venituri financiare	26.778	289.487	981%
Cheltuieli financiare	84.124	163.112	94%
Rezultat financiar	-57.346	126.376	-320%
Venituri totale	44.957.250	25.032.865	-44%
Cheltuieli totale	30.540.608	24.765.113	-19%
Rezultat brut	14.416.642	267.752	-98%
Impozitul pe profit/alte impozite	2.342.892	0	-100%
Rezultat net	12.073.750	267.752	-98%



BILANȚ

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31.12.2024	30.06.2025	Δ%
Active imobilizate, din care:	29.612.535	33.821.277	14%
Imobilizări necorporale	27.198.446	31.084.095	14%
Imobilizări corporale	2.414.089	2.737.182	13%
Active circulante, din care:	40.296.642	27.264.115	-32%
Stocuri	257.292	222.448	-14%
Creanțe	20.350.948	10.177.665	-50%
<i>Creanțe comerciale</i>	19.039.158	8.843.611	-54%
<i>Creanțe cu societăți afiliate</i>	18.377	20.598	12%
<i>Alte creanțe</i>	1.293.413	1.313.456	2%
Casa și conturi la bănci	19.688.402	16.864.002	-14%
Cheltuieli înregistrate în avans	88.393	59.277	-33%
TOTAL ACTIV	69.997.570	61.144.668	-13%
Datorii curente, din care:	11.005.459	3.642.091	-67%
Furnizori terți	7.966.030	1.291.562	-84%
Datorii cu societățile afiliate	41	41	0%
Leasing financiar	244.315	234.630	-4%
Alte datorii curente	2.795.073	2.115.858	-24%
Datorii pe termen lung, din care:	5.210.971	5.093.128	-2%
Datorii bancare	4.984.293	4.984.293	100%
Datorii față de acționari	13.838	13.838	0%
Leasing financiar	212.840	94.997	-55%
Total Datorii	16.216.431	8.735.220	-46%
Venituri în avans din care:	10.126.624	8.958.167	-12%
Subvenții pentru investiții	10.126.624	8.958.167	-12%
Provizioane, din care:	506.531	0	-100%
Alte provizioane	506.531	0	-100%
Capitaluri proprii, din care:	43.147.984	43.451.282	1%
Capital subscris și vărsat	1.400.095	1.400.006	0%
Prime de capital	9.022.050	9.022.050	0%
Rezerve legale	280.019	280.019	0%
Alte rezerve	29.078	29.078	0%
Alte elemente de capitaluri proprii	3.360.000	3.360.000	0%
Acțiuni proprii	89	0	-100%
Pierderi legate de instrumente de capital propriu	4.424.735	0	-100%
Profitul sau pierderea reportată	17.069.826	29.092.377	70%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	16.418.850	267.752	-98%
Repartizarea profitului	7.109	0	-100%
Total capitaluri proprii și datorii	69.997.570	61.144.668	-13%



CASH-FLOW

Fluxuri de numerar din activități de exploatare	30.06.2024	30.06.2025
Profit înainte de impozitări	14.416.642	267.752
Ajustări pentru:		
Amortizare aferentă imobilizărilor necorporale	-	2.066.329
Amortizare aferentă imobilizărilor corporale	866.528	340.535
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	-	(506.531)
(Câștig net)/Pierdere netă din ieșirea de imobilizări corporale	7.860	
Venituri din subvenții	(378.691)	
Modificări în capitalul propriu (nemonetare)	-	(4.424.646)
Modificări (nemonetare) – subvenții pentru investiții		(1.168.457)
Ajustări pentru pierderi/(câștig) din curs valutar	-	159.751
Cheltuieli cu dobânzile	24.618	15.709
Venituri din dobânzi	-	(280.524)
Flux de trezorerie generat din activitatea de exploatare înainte de modificări ale capitalului circulant	14.936.956	(3.530.083)
(Creșteri)/Descreșteri de creanțe	52.352	10.171.613
(Creșteri)/Descreșteri de cheltuieli în avans	94.808	29.116
(Creșteri)/Descreșteri de stocuri	2.064.348	34.844
Creșteri/(descreșteri) de datorii	(6.766.859)	(7.994.496)
Dobânzi plătite	(24.618)	(15.709)
Impozit pe profit plătit	(1.303.782)	-
Numerar net din activități de exploatare	9.053.206	(1.304.714)
Fluxuri de numerar din activități de investiție		
Achiziții de mijloace fixe	(3.284.524)	(1.801.879)
(Plată)/Încasare dobânzi	-	280.524
Numerar net din activități de investiții	(3.284.524)	(1.521.355)
(Descreșterea)/Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	5.768.682	(2.826.070)
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	9.092.642	19.688.402
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	14.861.324	16.862.332



PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI

Indicatorul lichidității curente la 30.06.2025

Active curente	27.264.115	= 7,49
Datorii curente	3.642.091	

Indicatorul gradului de îndatorare la 30.06.2025

Capital împrumutat	4.984.293	= 11%
Capital propriu	43.451.282	

Capital împrumutat	4.984.293	= 10%
Capital angajat	48.435.575	

Capital împrumutat = Credite peste 1 an

Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

Viteza de rotație a activelor imobilizate la 30.06.2025

Cifra de afaceri	17.549.806	= 0,52
Active imobilizate	33.821.277	



PERSPECTIVA ANULUI 2025

La data publicării acestui raport este evident că bugetul pentru 2025, aprobat în cadrul Adunării Generale Ordinare anuale a Acționarilor din 24 aprilie 2025, nu va putea fi atins din cauza întârzierilor semnificative în semnarea contractelor de către clienți, precum și a contextului macroeconomic complicat, marcat de inflație ridicată, volatilitate a costurilor de energie, rate ale dobânzilor în creștere și o incertitudine legislativă și fiscală accentuată.

Prin urmare, mai jos este prezentată o estimare bugetară pentru anul 2025 sub forma unui interval, având în vedere faptul că la momentul redactării acestui raport există contracte aflate în diverse stadii de negociere, pentru care se pot efectua livrări până la finalul anului, cât și activități planificate a căror execuție se poate desfășura în diverse scenarii anticipate. Astfel, intervalul reflectă atât scenariul conservator-pesimist, în care anumite activități sunt amânate, cât și scenariul conservator-optimist, în care o parte din activitățile planificate sunt finalizate și implementate conform discuțiilor aflate în curs.

Indicatori	Interval estimat 2025		Buget 2025 publicat	Estimare 2025 vs. buget 2025 publicat -interval-	
Venituri din exploatare, din care:	55.000.000	72.000.000	94.081.818	-42%	-23%
<i>Cifra de afaceri</i>	41.500.000	58.800.000	82.441.818	-50%	-29%
<i>Venituri din producția de imobilizări necorporale</i>	11.000.000	11.000.000	9.300.000	18%	18%
Cheltuieli din exploatare	50.000.000	61.000.000	71.891.884	-30%	-15%
EBITDA	6.000.000	12.000.000	26.639.173	-77%	-55%
Rezultat operațional	5.000.000	11.000.000	22.189.934	-77%	-50%
Rezultat net	4.000.000	9.000.000	18.239.420	-78%	-51%



RISCURI CHEIE PENTRU S2 2025

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 cererii și ciclului de contractare în IT

Evoluția veniturilor Companiei depinde de apetitul clienților pentru digitalizare și de ritmul în care aceștia își aprobă bugetele de tehnologie. În a doua parte a anului, o eventuală încetinire economică, atât pe piața locală, cât și pe piețele externe unde activăm, poate determina amânarea unor proiecte sau reducerea bugetelor alocate. O asemenea situație ar afecta ritmul de facturare și ar putea genera o presiune temporară asupra marjelor.

Riscul asociat execuției proiectelor

Contractele cu clienți presupun respectarea unor termene și indicatori de performanță clari. Întârzierile în livrare, modificările de scop ale proiectelor sau subevaluările inițiale la proiectele cu preț fix pot afecta marja de profit și fluxul de numerar. Pentru a limita acest risc, echipele interne de management de proiect monitorizează în permanență progresul și riscurile operaționale asociate.

Riscul asociat costului finanțării și al dobânzilor

În prezent, mediul economic din România se caracterizează printr-un nivel ridicat al dobânzilor. Acest context influențează atât costul finanțărilor existente, cât și accesul la credite noi. O eventuală menținere pe termen mai lung a acestui nivel ridicat al dobânzilor ar putea duce la o creștere a cheltuielilor financiare. Compania monitorizează atent costurile de finanțare și își ajustează planurile de investiții și mixul de resurse pentru a limita impactul asupra profitabilității.

Riscul fiscal și legislativ

Schimbările de ordin fiscal și legislativ pot afecta direct modul de operare al companiei. În anul 2025, au fost anunțate modificări privind cotele de TVA și alte ajustări fiscale ce urmează să



între în vigoare, ceea ce presupune actualizări ale sistemelor interne de facturare și adaptarea contractelor cu clienții. Aceste schimbări pot influența comportamentul clienților și planurile de consum, având efecte asupra dinamicii pieței.

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 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.

La momentul întocmirii acestui raport, Emitentul nu era implicat în niciun litigiu semnificativ în calitate procesuală activă sau pasivă.

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 acesteia 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.

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, 25 septembrie 2025

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare preliminare simplificate individuale neauditate întocmite pentru primele șase luni din 2025 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 managementului oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea evenimentelor importante care au avut loc în decursul primelor șase luni 2025 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☐ Sucursala☐ GIE - grupuri de interes economic☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris☐ An☒ Semestru

Anul

2025

Suma de control

4.760.006

Entitatea 2B INTELLIGENT SOFT SA

Adresa

Județ

Bucuresti

Sector

Sector 1

Localitate

BUCURESTI

Strada

BULEVARDUL PRIMAVERII

Nr.

19-21

Bloc

Scara

A

Ap.

Telefon

0728.319.567

Număr din registrul comerțului

J40/1358/2006

Cod unic de inregistrare

1 6 5 5 8 0 0 4

Forma de
proprietate

34--Societati pe actiuni

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

☐ CAEN 2024☒ CAEN 2025

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

6201

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6201

☒ **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 *Legea contabilității nr. 82/1991*

Raportare contabilă la data de 30.06.2025 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.1194/ 2025 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri neta 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

43.451.282

Capital subscris

1.400.006

Profit/ pierdere

267.752

**REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA
GESTIONĂRII ENTITĂȚII),**

Numele si prenumele

SCARLAT RADU

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Q EURO CONT PRO SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

4438/25.11.2007

CIF/CUI membru CECCAR

2 0 4 9 1 0 7 7

Semnătura _____

Cristina-
Alexandra RaduDigitally signed by Cristina-
Alexandra Radu
Date: 2025.08.18 20:51:55
+03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2025

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 1194/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	30.06.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	27.198.446	31.084.095
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	2.414.089	2.737.182
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	29.612.535	33.821.277
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	257.291	222.448
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)	20.350.948	10.177.665
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	20.350.948	10.177.665
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	19.688.402	16.864.002
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	40.296.641	27.264.115
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	88.393	59.277
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	88.393	59.277
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	11.005.459	3.354.035
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	19.252.951	15.011.190
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	48.865.486	48.832.467
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	5.210.970	5.381.185
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	506.531	
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	10.126.624	8.958.167
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	10.126.624	8.958.167
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	10.126.624	8.958.167
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 perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă 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	4.760.095	4.760.006
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.400.095	1.400.006
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	3.360.000	3.360.000
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	9.022.050	9.022.050
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36		
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	309.097	309.097
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38	89	0
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40	4.424.735	
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	43	41	17.069.826	29.092.377
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	16.418.850	267.752
SOLD D (ct. 121)	46	44		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	7.109	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	43.147.985	43.451.282
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	43.147.985	43.451.282

*) 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.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SCARLAT RADU

Numele și prenumele

Q EURO CONT PRO SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

4438/25.11.2007

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Perioada de raportare	
			01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2025- 30.06.2025
(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	41.613.263	17.549.806
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	41.613.263	17.548.806
— din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	24.963.964	15.225.569
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	16.649.299	2.324.237
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	2.793.672	5.951.978
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	523.537	1.241.594
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	393.191	1.168.457
-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	44.930.472	24.743.378
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	109.810	106.775
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	14.109	117.935
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	3.180	17.999
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.730	5.763
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	1.450	10.958
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	8.525.806	1.719.712
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	8.483.027	10.551.301
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	8.291.855	10.313.628

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	191.172	237.673
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	866.529	2.406.863
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	866.529	2.406.863
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	12.454.022	10.187.947
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	11.925.809	9.538.504
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	251.282	503.565
- 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)	251.282	503.565
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)	58.243	98.891
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	218.688	46.987
— 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		-506.531
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		506.531
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	30.456.483	24.602.001
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	14.473.989	141.377
- 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		

		F20 - pag. 3		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	3	280.524
- 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	26.775	8.963
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	26.778	289.487
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	24.618	15.709
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	59.507	147.403
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	84.125	163.112
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	126.375
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	57.347	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	44.957.250	25.032.865
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	30.540.608	24.765.113
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	14.416.642	267.752
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	2.342.892	
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	12.073.750	267.752
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.1194/ 2025)- 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.1194/ 2025)- 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.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SCARLAT RADU

Numele si prenumele

Q EURO CONT PRO SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

4438/25.11.2007

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		267.752	
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. OMF nr.1194 / 2025	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, salariatii si 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 si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	30.06.2024		30.06.2025	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariatii		20	19	77		80	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie		21	20	83		89	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	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		

F30 - pag. 2				
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. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
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)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
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. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
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	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		
- detineri 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	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	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	22.002.585	11.311.072
- 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	2.040.921	1.091.479
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	57.424	89.647
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	633.288	1.001.832
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	1.350.209	
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților 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	366.627	262.064
- 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	366.627	262.064
- 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 nerezidenti	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 rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	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	237
- în lei (ct. 5311)	99	85	412	237
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	14.862.627	16.862.095
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	14.474.214	16.696.276
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	388.413	165.819
- 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	4.191.990	3.750.926

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 <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (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 in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	225.534	329.627
- 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	2.452.061	1.291.603
- 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	860.375	991.950
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	586.755	1.070.481
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	511.705	603.542
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	65.973	460.133
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	9.077	6.806
- alte datorii in 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		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	53.427	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	53.427	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	1.364.550	1.400.006
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133	1.364.550	1.400.006
- 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. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	205.128	205.130
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
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 imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

F30 - pag 7						
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	30.06.2024		30.06.2025	
			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	1.364.550	X	1.400.006	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile 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				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	1.364.550	100,00	1.400.006	100,00
- deținut de alte entități	171	152				
XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)				
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
- dividendele interimare repartizate 8)	173	152b (315)				
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	30.06.2024	30.06.2025		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153				
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154				
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155				
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156				
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	30.06.2024	30.06.2025		
Venituri obținute din activități agricole	178	157				
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	179	157a (322)				
- inundații	180	157b (323)				

- secetă	181	157c (324)		
- alunecări de teren	182	157d (325)		

F30 - pag.8

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),		INTOCMIT,	
Numele si prenumele	Numele si prenumele		
SCARLAT RADU	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 persoanele fizice și persoanele 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 art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 1194/ 2025, 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		-
				+