

Rezultate financiare preliminare

2024

2B INTELLIGENT SOFT S.A.

Companie listată pe piața SMT-AeRO
a Bursei de Valori București

SIMBOL: **BENTO**

CUPRINS

INDICATORI CHEIE 2024	4
MESAJ DIN PARTEA CONDUCERII	5
DESPRE 2B INTELLIGENT SOFT	8
EVENIMENTE CHEIE ÎN T4 2024 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE	9
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE	12
<i>ANALIZĂ P&L</i>	12
<i>ANALIZĂ BILANȚ</i>	14
CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE	16
BILANȚ	17
PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI	18
DECLARAȚIA CONDUCERII	19

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

INFORMAȚII EMITENT

INFORMAȚII DESPRE ACEST RAPORT FINANCIAR

Tipul raportului Rezultate financiare preliminare 2024

Pentru exercițiul financiar 01.01.2024 – 31.12.2024

Data publicării raportului 27.02.2025

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 1.400.095,2 lei

Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare SMT-AeRO Premium

Număr total acțiuni 14.000.952 acțiuni

Simbol BENTO

DETALII CONTACT PENTRU INVESTITORI

Număr de telefon +40 754 908 742

Email investors@bento.ro

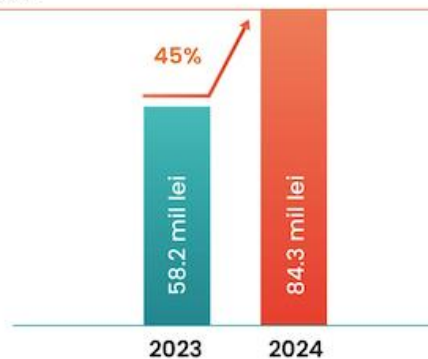
Website www.BENTO.ro

Situațiile financiare preliminare simplificate individuale la 31 decembrie 2024 prezentate în paginile următoare sunt **neauditate**.

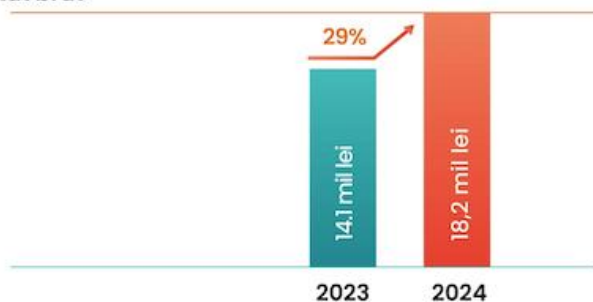


INDICATORI CHEIE 2024

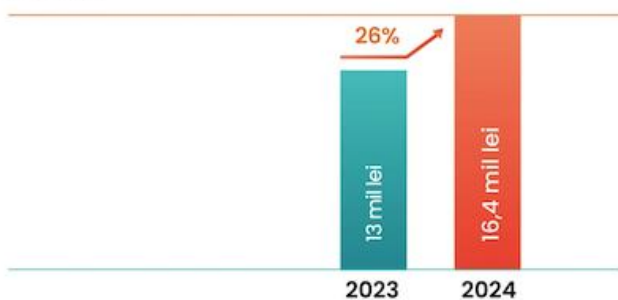
Venituri din exploatare



Rezultat brut



Rezultat net



MESAJ DIN PARTEA CONDUCERII

Dragi acționari,

Anul 2024 a fost unul de consolidare și dezvoltare continuă pentru Bento. Într-un peisaj tehnologic și economic marcat de provocări, ne-am menținut direcția strategică, concentrându-ne pe eficiența operațională, dezvoltarea portofoliului de servicii și soluții, precum și pe abordarea unor industrii noi care să lărgască aria de activitate, factori care au contribuit la creșterea susținută a companiei.

În acest context, am înregistrat venituri din exploatare de 84,4 milioane de lei, cu 45% mai mari decât în 2023, în timp ce profitul net a atins 16,4 milioane de lei, marcând o creștere de 26%. Această evoluție pozitivă este rezultatul atât al valorii aduse de proiectele majore aflate în derulare, cât și a strategiei noastre de a valorifica oportunitățile de digitalizare din sectorul privat și cel public și de a ne calibra procesele pentru a răspunde cerințelor tot mai complexe ale pieței.

În 2024, am continuat să ne consolidăm poziția pe piață printr-o abordare prudentă, dar orientată spre creștere pe termen lung. Platforma Bento, care integrează modulele Bento Field Service Management (Bento FSM) și Bento Mobile Device Management (Bento MDM), a devenit un element esențial în oferta noastră, permițând clienților să își optimizeze operațiunile și să accelereze procesul de transformare digitală. În 2024, am semnat două noi contracte semnificative cu o valoare totală de aproximativ 12,7 milioane de lei cu doi clienți activi în sectorul energetic. Platforma Bento ne permite să valorificăm mai eficient cererea tot mai crescută de digitalizare prin soluții informatice complexe și nevoia de personalizare a acestora, adaptate la cerințele specifice ale companiilor și instituțiilor publice.

Pe lângă consolidarea verticalelor tradiționale, am extins aplicabilitatea soluțiilor noastre și în noi industrii. În special, am accelerat dezvoltarea „Clusterului de Service”, un ecosistem complex ce include servicii pentru sectoare precum mentenanță, energie regenerabilă, HVAC și instalare echipamente specializate. Această inițiativă ne permite să ne diferențiem pe piață și să ne poziționăm în zone cu potențial ridicat de dezvoltare. Totodată, proiectele cheie, precum implementarea modulului Bento FSM în cadrul Distribuție Energie Electrică România (DEER) și furnizarea de servicii de gestionare a infrastructurii IT pentru o companie multinațională din domeniul petrol și gaze, s-au desfășurat conform planificărilor, și continuă să aducă valoare adăugată semnificativă atât clienților, cât și companiei noastre.

Am continuat, de asemenea, să derulăm proiecte alături de companii dintr-o gamă variată de industrii, inclusiv utilități (energie, apă, petrol și gaze), telecomunicații, service și mentenanță, distribuție, media, producție alimentară și FMCG. Totodată, ne-am extins prezența în sectoare noi, precum real estate și transporturi. În cadrul acestor colaborări, am implementat și furnizat soluții și servicii Bento adaptate cerințelor specifice fiecărui domeniu.

Pe parcursul anului trecut, am fost prezenți la evenimente relevante din industrie, inclusiv Romanian Solar Summit, Expo Apa Brașov, Romanian Courier and Postal Services Forum și am făcut parte din delegația AmCham România organizată în SUA, interacționând cu parteneri și clienți din industrii strategice atât pentru a explora noi oportunități de colaborare cât și pentru a consolida relațiile de afaceri deja inițiate. De asemenea, am organizat cea de-a treia ediție a evenimentului Bento Investor



Day, unde ne-am bucurat să interacționăm cu acționarii și potențialii investitori Bento și să răspundem la întrebările acestora.

Totodată, suntem mândri că Bento a fost selectată în 2024 pentru a participa la programul MoonShotX, o inițiativă strategică lansată de Raiffeisen Bank România în parteneriat cu InnovX. Acest program este conceput pentru a sprijini companiile mid-corporate din România, cu cifre de afaceri între 5 și 50 de milioane de euro, în eforturile lor de extindere regională și internațională.

La finalul anului 2024, cu ocazia aniversării a 20 de ani de activitate, am organizat o ediție specială a evenimentului nostru anual, Exploring The Power of Partnerships. Această ediție a fost un prilej de a celebra alături de partenerii noștri parcursul Bento, lecțiile învățate de-a lungul celor două decenii de activitate și impactul colaborărilor care au contribuit la evoluția și succesul companiei.

Într-un mediu caracterizat de provocări și schimbări rapide, adaptabilitatea și inovația sunt esențiale. Privind spre 2025, strategia noastră rămâne axată pe consolidarea și extinderea portofoliului de servicii IT și soluții software proprii, cu accent pe dezvoltarea și integrarea de noi module în Platforma Bento, pe creșterea prezenței companiei în industrii complementare, valorificând expertiza acumulată în domeniile care ne-au consacrat, precum energie și utilități dar și pe extinderea prezenței companiei pe piețele internaționale. Suntem încrezători că Bento este bine poziționată pentru a valorifica oportunitățile pieței și pentru a-și continua traiectoria ascendentă.

În ceea ce privește activitatea noastră pe piața de capital, ne menținem angajamentul de a oferi investitorilor o comunicare deschisă și transparentă, iar recunoașterile primite în 2024 reflectă acest efort. La Gala Asociației Române pentru Relația cu Investitorii (ARIR) 2024, am fost distinși cu premiul „Star of the Year” pentru piața AeRO, o recunoaștere a excelenței noastre în relația cu investitorii și a angajamentului de a aplica cele mai bune practici în domeniu. Totodată, am obținut punctajul maxim, 10/10, în cadrul evaluării anuale VEKTOR by ARIR, indicator care măsoară calitatea comunicării companiilor listate la bursă. Aceste distincții reconfirmă eforturile noastre de a menține un standard ridicat de transparență și profesionalism în interacțiunea cu dumneavoastră, acționarii Bento.

Vă mulțumim pentru încrederea și sprijinul acordat în 2024 și suntem convinși că împreună vom continua să construim un viitor de succes pentru Bento.

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

03.03.2025 | 13:00

Vă invităm să participați la teleconferința privind rezultatele financiare preliminare aferente anului 2024 alături de conducerea BENTO, pentru a discuta despre performanța companiei în anul 2024.

Teleconferința va fi găzduită de Radu Scarlat - Președinte Consiliu de Administrație, Claudiu Negrișan - Membru ne-executiv Consiliu de Administrație, și Cristian Prevenda, IR Officer.

Teleconferința va fi în limba română și va avea loc în data de 03 martie 2025, la ora 13:00, ora României. Pentru a participa la teleconferința aferentă rezultatelor preliminare pentru anul 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), Real Estate, Agricultură, Inginerie Industrială, Media, Publicitate, Asigurări și nu numai.

ANGAJAȚI

2B Intelligent Soft S.A. avea la data de 31 decembrie 2024, un număr mediu de 80 de angajați, față de 31 decembrie 2023, când numărul mediu al angajaților era de 91.



EVENIMENTE CHEIE ÎN T4 2024 ȘI DUPĂ ÎNCHIDEREA PERIOADEI DE RAPORTARE

AGOA & AGEA DIN DATA DE 02.10.2024

În data de **2 octombrie 2024**, au avut loc Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (AGOA) și Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor (AGEA). Printre punctele aflate pe ordinea de zi și aprobate s-a numărat aprobarea noului auditor financiar al Societății.

Mai multe detalii [AICI](#).

HOTĂRÂRE CU PRIVIRE LA MAJORAREA CAPITALULUI SOCIAL

În data de **19 noiembrie 2024**, Compania a informat piața cu privire la Hotărârea Consiliului de Administrație al Companiei nr. 29/19.11.2024, prin care Consiliul de Administrație a hotărât majorarea capitalului social al Companiei în vederea compensării unor creanțe certe, lichide și exigibile deținute față de Companie și rezultate din programul de tip Stock Option Plan, aprobat în cadrul Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor prin Hotărârea nr. 37/19.11.2021. În urma Hotărârii Consiliului de Administrație, capitalul social al Companiei este majorat cu suma de 35.545,2 lei, prin emiterea a 355.452 acțiuni noi, având o valoare nominală de 0,1 lei pe acțiune și o valoare nominală totală de 35.545,2 lei.

În contextul acestei decizii, sunt necesare o serie de precizări cu privire la derularea și finalizarea programului SOP aprobat la nivelul Companiei prin intermediul Hotărârii Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr. 37 din data de 19.11.2021:

- În anul 2023, Compania a implementat o operațiune de majorare a capitalului social prin acordarea de acțiuni gratuite, acționarii având posibilitatea să primească în schimbul acțiunilor gratuite care li s-ar fi convenit valoarea nominală a acestora, acțiunile încadrate în acest scenariu urmând să fie alocate în trezoreria Companiei. La acel moment, cei 4 acționari semnificativi ai Companiei, Radu Scarlat, Vlad Bodea, Daniel Giușcă și Andrei Cupaciu au optat să încaseze valoarea nominală a acțiunilor în schimbul acestora (mai multe detalii [AICI](#)). Ulterior, cu acțiunile astfel dobândite, Compania a putut acorda acțiuni în cadrul SOP, aferent anilor 2022 și 2023, către Daniel Giușcă, Andrei Cupaciu și Claudiu Negrișan. Acționarii Companiei, Radu Scarlat și Vlad Bodea și-au prorogat dreptul de a primi acțiunile aferente anilor 2022 și 2023 către un moment ulterior.
- La data de 19.11.2024, luând act de îndeplinirea tuturor condițiilor pentru acordarea acțiunilor aferente celui de-al treilea an al programului SOP, Compania a hotărât majorarea capitalului social prin conversia creanțelor certe, lichide și exigibile deținute de către beneficiarii SOP, împotriva Companiei, respectiv creanțele lui Radu Scarlat și Vlad Bodea rezultate din toți cei 3 ani ai programului SOP (acțiuni prorogate anterior pentru anii 2022 și 2023, precum și cele aferente anului 2024) și cele ale celorlalți 3 beneficiari SOP, Daniel Giușcă, Andrei Cupaciu și Claudiu Negrișan, aferente anului



2024. Aceste aspecte sunt detaliate în preambulul Deciziei CA nr. 29 din data de 19.11.2024, disponibilă [AICI](#).

În urma adoptării Deciziei CA nr. 29 din 19.11.2024, precum și a înregistrării majorării capitalului social la RECOM, ASF și DC, programul SOP va fi considerat finalizat, Compania îndeplinindu-și toate obligațiile ce derivă din acest program. Programul SOP a fost făcut public acționarilor Companiei încă de la momentul listării, în Memorandumul de listare (disponibil [AICI](#)), pagina 89, în cadrul acestuia fiind menționați cei 5 beneficiari, precum și numărul de acțiuni ce urmează a fi acordat în cadrul programului.

Condițiile generale ale planului SOP au fost stabilite în cadrul AGEA nr. 37 din 19.11.2021, publicată în Monitorul Oficial al României, partea a IV-a. Detaliile privind acordarea acțiunilor aferente acestui program SOP sunt prevăzute în contractele de dobândire a opțiunilor semnate cu beneficiarii, acestea având un caracter confidențial. Confidențialitatea este menținută pentru a proteja strategia concurențială a companiei și politica de remunerare a personalului cheie, elemente esențiale pentru a asigura atractivitatea companiei în piață.

Implicațiile în P&L ale programului SOP au fost luate în considerare la elaborarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli pentru anul 2024, aprobat de acționari în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor din data de 29 aprilie 2024, iar modul în care programul SOP a fost implementat nu determină modificări în acest buget.

MODIFICAREA SEDIULUI SOCIAL AL COMPANIEI

În data de **18 decembrie 2024**, Compania a informat investitorii cu privire la faptul că, potrivit Încheierii nr. 412566 / 12.12.2024 a Registrului Comerțului și în urma primirii noului certificat de înregistrare fiscală, noul sediu social al Companiei este situat în Bulevardul Primăverii, nr. 19-21, scara A, etaj 3, Sector 1, București, România, acesta fiind și punctul de lucru al Companiei.

Mai multe detalii [AICI](#).

ÎNREGISTRAREA MAJORĂRII CAPITALULUI SOCIAL LA ONRC

În data de **18 decembrie 2024**, Compania a informat piața cu privire la înregistrarea, în data de 16.12.2024, a majorării capitalului social la Oficiul Național al Registrului Comerțului (ONRC). În urma înregistrării la ONRC, noul capital social subscris și vărsat al Companiei este de 1.400.095,2 lei, împărțit în 14.000.952 acțiuni ordinare cu o valoare nominală de 0,1 lei fiecare.

Mai multe detalii [AICI](#).



ACTUALIZAREA CODURILOR CAEN

În data de **30 ianuarie 2025**, Compania a informat piața că, începând cu data de **20 ianuarie 2025**, Compania a actualizat codurile CAEN ale acesteia, potrivit clasificării CAEN Rev. 3. Conform noii clasificări, obiectul principal de activitate al Companiei este: 6210 - Activități de realizare a soft-ului la comandă (software orientat client).

Mai multe detalii [AICI](#).



ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE

ANALIZĂ P&L

În anul 2024, BENTO a generat **venituri din exploatare de 84,4 milioane de lei, o creștere cu 45%** comparativ cu anul 2023. Divizia „Dezvoltare Software” (DEV) a contribuit cu 29% la veniturile din exploatare aferente 2024, în timp ce divizia „IT, Infrastructură și Cloud” (IT) a contribuit cu 69%.

Din totalul veniturilor din exploatare, **87%** au fost generate de cifra de afaceri, iar 11% de investițiile în propriile produse software – dezvoltarea platformei software modulare integrate – „Platforma Bento”.

Veniturile din producția de imobilizări necorporale s-au ridicat la 9,3 milioane de lei în 2024, în scădere cu 34% față de 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 pe parcursul raportărilor financiare din anul 2024, scăderea este determinată de faptul că intensitatea cu care se realizează investițiile în propriile produse ale Companiei este și va continua să fie 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 51%, comparativ cu anul 2023, **ajungând la 66,2 milioane de lei** la 31 decembrie 2024. Cea mai mare contribuție la această creștere este asociată altor cheltuieli din exploatare, care au atins valoarea de 22,3 milioane de lei pe parcursul anului trecut, o creștere cu 104% față de 2023, pe fondul dimensiunii semnificativ mai mare a proiectelor Companiei pe care compania le-a derulat în 2024. Această categorie include, în principal, cheltuieli privind subcontractorii pentru proiectele în derulare de aproximativ 16.4 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 20,2 milioane de lei, o majorare cu 201% comparativ cu anul 2023, pe fondul aprecierii cheltuielilor privind mărfurile cu 212%, până la 20 de 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 anul 2023.



Cheltuielile cu personalul **au scăzut cu 19%**, ajungând la **19,7 milioane de lei** în 2024. Scăderea a fost determinată de încetarea unor contracte de muncă pe perioadă determinată ce au ajuns la maturitate pe parcursul anului trecut.

Cheltuielile cu amortizarea și ajustările de valoare **au crescut cu 96%** față de anul anterior, ajungând la **4 milioane de lei** în 2024. Această evoluție reflectă, în principal, recunoașterea amortizării aferente investițiilor realizate în dezvoltarea platformei software modulare integrate – „Platforma Bento”.

Rezultatul operațional a crescut cu 27%, până la **18,2 milioane de lei** în anul 2024 comparativ cu anul 2023.

Rezultatul brut înregistrat la 31 decembrie 2024 **este de 18,2 milioane de lei, o creștere cu 29%** comparativ cu perioada încheiată la 31 decembrie 2023, iar **rezultatul net** aferent anului 2024 **este de 16,4 milioane de lei, o creștere cu 26%** față de 2023.

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	31.12.2023 A ¹	31.12.2024 P ²	Δ %
Venituri din exploatare	58.156.693	84.361.732	45%
Cheltuieli din exploatare	43.858.665	66.163.629	51%
Rezultat operațional	14.298.028	18.198.103	27%
Rezultat financiar	(231.975)	(39.906)	-83%
Rezultat brut	14.066.053	18.158.197	29%
Rezultat net	13.009.598	16.414.142	26%

¹ A = Rezultate Auditate

² P = Rezultate Preliminare



ANALIZĂ BILANȚ

Activele totale au crescut cu 26% ajungând la 70 milioane de lei, o creștere determinată, în principal, de o apreciere cu 39% a activelor imobilizate.

Activele imobilizate au crescut ca urmare a majorării cu 32% a imobilizărilor necorporale, până la 27,2 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 18% la 31 decembrie 2024, până la **40,3 milioane de lei**, pe fondul creșterii cu 14% a creanțelor comerciale, care au ajuns la 19 milioane de lei fiind creanțe în termen.

Alte creanțe au scăzut cu 76% ajungând la 1,3 milioane de lei. Din această sumă, 1 milion de lei reprezintă impozit pe profit de recuperat ca urmare a aplicării facilității fiscale privind cheltuielile aferente proiectelor de cercetare-dezvoltare. Restul reprezintă TVA neexigibilă, cât și alte creanțe sociale (concedii medicale), debitori diverși.

Casa și conturi la bănci a crescut cu 117%, până la **19,7 milioane de lei**, în urma încasării sumelor aferente facturilor scadente la 31.12.2024.

Datoriile totale au crescut cu 10%, până la **16,2 milioane de lei**.

Dintre acestea, **datoriile curente au crescut cu 13%** în anul 2024, ajungând la 11 milioane de lei, pe fondul **creșterii cu 25%** a datoriilor cu furnizori terți care s-au ridicat la 8 milioane de lei. Acestea reprezintă datoriile scadente în termen, aferente furnizorilor de echipamente și licențe utilizate în proiectele livrate în noiembrie și decembrie 2024. Alte datorii curente **au scăzut cu 14%**, ajungând la **2,7 milioane de lei** la finalul anului trecut. Acestea includ salariile pentru angajați și taxele aferente salariilor, TVA și impozite de plătit la bugetul de stat.

Datoriile pe termen lung, în valoare de 5,3 milioane de lei, reprezintă în principal o nouă finanțare în valoare de 5 milioane de lei accesată de companie prin programul IMM Invest în august 2024 și care are dobândă zero în primul an. Compania a decis să acceseze această nouă finanțare datorită condițiilor avantajoase oferite de program, în special dobândă zero în primul an.

Finanțarea anterioară prin programul IMM Invest, în valoare de 5 milioane de lei și inclusă în raportările financiare anterioare ale companiei, a fost rambursată integral în august 2024.

Categoria venituri în avans în valoare de 10,1 milioane de lei înregistrată la 31 decembrie 2024 reprezintă subvențiile pentru investiții încasate din proiectul pe fonduri europene. Scăderea de 11% 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 11% 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.

Categoria **provizioane** cu o valoare de 506 mii de lei reprezintă concedii neefectuate.

Capitalurile proprii au crescut cu 45% la data de 31 decembrie 2024, **ajungând la 43 de milioane de lei**, o creștere determinată de profitului reportat. Categoria pierderi aferente instrumentelor de capital propriu include impactul generat de programul de tip *Stock Option Plan* (SOP) din 2024, care a fost înregistrat în capitaluri proprii conform reglementărilor contabile aplicabile.

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31.12.2023 A	31.12.2024 P	Δ %
Active imobilizate	21.282.523	29.612.535	39%
Active circulante	34.268.911	40.292.176	18%
Cheltuieli înregistrate în avans	172.563	88.393	-49%
TOTAL ACTIV	55.723.996	69.993.104	26%
Datorii curente	9.690.994	10.952.275	13%
Datorii pe termen lung	5.014.283	5.264.398	5%
Capitaluri proprii	29.702.517	43.143.276	45%
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII	55.723.996	69.993.104	26%



CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE

INDICATORI CONT DE PROFIT ȘI PIERDERE (LEI)	31.12.2023 A	31.12.2024 P	Δ %
Venituri din exploatare, din care:	58.156.693	84.361.732	45%
Cifra de afaceri	43.194.635	73.152.130	69%
Venituri din producția de imobilizări necorporale	14.086.809	9.291.670	-34%
Alte venituri din exploatare	875.249	1.917.932	119%
Cheltuieli din exploatare, din care:	43.858.665	66.163.629	51%
Cheltuieli cu materialul, din care:	6.709.297	20.214.459	201%
<i>Cheltuieli cu materiile prime</i>	271.599	206.187	-24%
<i>Cheltuieli cu energia și apa</i>	0	9.828	0%
<i>Alte cheltuieli materiale</i>	34.464	25.831	-25%
<i>Cheltuieli privind mărfurile</i>	6.403.234	19.972.613	212%
Cheltuieli cu personalul	24.217.965	19.729.521	-19%
Cheltuieli cu amortizarea și ajustările de valoare	2.018.547	3.960.251	96%
Alte cheltuieli de exploatare	10.912.856	22.259.399	104%
Rezultat operațional	14.298.028	18.198.103	27%
Venituri financiare	129.771	129.950	0%
Cheltuieli financiare	361.745	169.856	-53%
Rezultat financiar	(231.975)	(39.906)	-83%
Venituri totale	58.286.463	84.491.682	45%
Cheltuieli totale	44.220.410	66.333.485	50%
Rezultat brut	14.066.053	18.158.197	29%
Impozitul pe profit/alte impozite	1.056.455	1.744.055	65%
Rezultat net	13.009.598	16.414.142	26%



BILANȚ

INDICATORI DE BILANȚ (LEI)	31.12.2023 A	31.12.2024 P	Δ%
Active imobilizate, din care:	21.282.523	29.612.535	39%
Imobilizări necorporale	20.662.010	27.198.446	32%
Imobilizări corporale	620.513	2.414.089	289%
Active circulante, din care:	34.268.911	40.292.176	18%
Stocuri	3.065.606	251.861	-92%
Creanțe	22.110.663	20.351.913	-8%
<i>Creanțe comerciale</i>	16.644.415	19.037.180	14%
<i>Creanțe cu societăți afiliate</i>	20.598	20.598	0%
<i>Alte creanțe</i>	5.445.651	1.294.136	-76%
Casa și conturi la bănci	9.092.641	19.688.402	117%
Cheltuieli înregistrate în avans	172.563	88.393	-49%
TOTAL ACTIV	55.723.996	69.993.104	26%
Datorii curente, din care:	9.690.994	10.952.275	13%
Furnizori terți	6.363.348	7.966.272	25%
Datorii cu societățile afiliate	41	41	0%
Leasing financiar	135.675	244.315	80%
Alte datorii curente	3.191.930	2.741.646	-14%
Datorii pe termen lung, din care:	5.014.283	5.264.398	5%
Datorii bancare	4.785.539	4.984.293	100%
Datorii față de acționari	67.265	67.265	0%
Leasing financiar	161.479	212.840	32%
Total Datorii	14.705.277	16.216.673	10%
Venituri în avans din care:	11.316.203	10.126.624	-11%
Subvenții pentru investiții	11.316.203	10.126.624	-11%
Provizioane, din care:	0	506.531	100%
Alte provizioane	0	506.531	100%
Capitaluri proprii, din care:	29.702.517	43.143.276	45%
Capital subscris și vărsat	1.364.550	1.400.095	3%
Prime de capital	4.635.450	9.022.050	95%
Rezerve legale	272.910	280.019	3%
Alte rezerve	29.078	29.078	0%
Alte elemente de capitaluri proprii	2.240.000	3.360.000	50%
Acțiuni proprii	89	89	0%
Pierderi legate de instrumente de capital propriu	2.590	4.424.735	170712%
Profitul sau pierderea reportată	8.162.520	17.069.826	109%
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	13.009.598	16.414.142	26%
Repartizarea profitului	8.910	7.109	-20%
Total capitaluri proprii și datorii	55.723.996	69.993.104	26%



PRINCIPALII INDICATORI FINANCIARI

Indicatorul lichidității curente la 31.12.2024

Active curente	40.292.176	= 3,68
Datorii curente	10.952.275	

Indicatorul gradului de îndatorare la 31.12.2024

Capital împrumutat	4.984.293	= 12%
Capital propriu	43.143.276	

Capital împrumutat	4.984.293	= 10%
Capital angajat	48.127.569	

Capital împrumutat = Credite peste 1 an

Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

Viteza de rotație a activelor imobilizate la 31.12.2024

Cifra de afaceri	73.152.130	= 2,47
Active imobilizate	29.612.535	



DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 27 februarie 2025

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare preliminare simplificate individuale neauditare întocmite pentru anul 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 preliminar oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea evenimentelor importante care au avut loc în decursul anului financiar 2024 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

Radu Scarlat

Președinte Consiliu de Administrație

