



Raportul Administratorilor

Semestrul I 2024

Autonom Services S.A.

Raport semestrial conform	Anexa 14 din Regulamentul, ASF nr. 5/2018
Pentru semestrul I 2024	01.01.2024 - 30.06.2024
Data raportului	23 August 2024
Denumirea emitentului	AUTONOM SERVICES S.A.*
Sediul social	Str. Fermelor nr. 4, Piatra-Neamț, Neamț, România
Numărul de telefon/fax	+40 233 22 96 16 / +40 233 206 143
Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului	RO18433260
Număr de ordine în Registrul Comerțului	J27/280/2006
Obiectul de activitate	Activități de închiriere și leasing cu autoturisme și autovehicule rutiere ușoare (CAEN 7711)
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise	BVB, Segment Principal, Obligațiuni
Capital subscris și vărsat	20.000.000 RON
Simbol tranzacționare	AUT24E, AUT26E
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent	24,803 obligațiuni CORPORATIVE, denuminate în euro
Adresa de e-mail	investors@autonom.ro

Cuprins

1. Scrisoare din partea fondatorilor	4
2. Sumar activitate	8
Cifre financiare cheie pentru S1 2024	9
Dinamica principalelor linii de business	10
3. Analiza rezultatelor financiare	16
4. Despre Autonom	22
5. Despre valorile mobiliare admise la tranzacționare pe Bursa de Valori București	24
6. Riscurile companiei Autonom și managementul acestora	26
7. Declarația conducerii	32
8. Situații financiare interimare individuale simplificate pregătite conform OMFP Nr. 2844/2016 cu modificările și completările ulterioare	33



**Scrisoare
din partea
Fondatorilor**

Dragi Parteneri,

Ne bucurăm să vă împărtășim rezultatele obținute în primul semestru al anului 2024, un semestru deosebit, în care am sărbătorit 18 ani de activitate. În tot acest timp, am crescut constant și sustenabil, iar acum, după acești ani de efort și dedicare, suntem mândri să fim printre cei mai mari achizitori și administratori de flote auto din România, cu aproximativ 15,900 de autovehicule.

Primul semestru din 2024 a fost unul foarte bun pentru noi, cu o creștere de 13% a veniturilor din exploatare, ajungând la aproape 400 de milioane de lei. Profitul net a crescut cu 53%, ajungând la 18.8 milioane de lei, un rezultat care ne încurajează să continuăm pe drumul pe care ne aflăm. Activele noastre imobilizate au crescut cu 179.4 milioane de lei, reflectând investițiile noastre constante în flotă și echipamente.

Divizia de leasing operațional, care se poziționează pe cea de-a treia poziție pe piața din România, a înregistrat o creștere în acest semestru de 20%, ajungând la venituri de 218.9 milioane de lei. Această performanță demonstrează că strategia noastră de a ne concentra pe flotele mici și mijlocii și de a deveni un partener de încredere pentru companiile antreprenoriale este una câștigătoare și care ne oferă o piață mare de creștere. Piața de leasing operațional din România se apropie de pragul de 90,000 de autovehicule, Autonom având o cotă de piață de aproximativ 14% la data de 31 decembrie 2023.

În primele 6 luni ale anului, veniturile **diviziei de închirieri auto** au fost ușor sub așteptări, influențate de supradimensionarea flotelor disponibile în piață în raport cu cererea și a plafonării temporare a numărului de zile care pot fi acordate pentru șoferii păgubiți în accidente rutiere, decontate de RCA. Suntem încrezători că aceste influențe au produs efecte pe un termen limitat, iar la finalul anului veniturile finale vor fi conform așteptărilor și în linie cu cele obținute până acum.

Totodată, **divizia de vânzări mașini rulate** și-a majorat veniturile cu 34%, susținută de o creștere semnificativă a cererii din partea publicului de retail și de creșterea numărului de mașini disponibile la vânzare.

Într-un context global marcat de incertitudini – alegeri politice, conflicte și semnale de recesiune economică – modelul nostru de business s-a dovedit a fi solid și rezilient. Deși piețele financiare și de mobilitate au fost supuse unor șocuri majore în ultimii ani, am reușit să navigăm printre aceste provocări datorită unui model de afaceri sănătos și a unei echipe experimentate. Am rămas fideli principiilor noastre de responsabilitate și viziune pe termen lung, ceea ce ne-a permis să ieșim mai puternici și să ne continuăm creșterea.

În acest peisaj economic aflat într-o continuă schimbare, strategia noastră de sustenabilitate rămâne una dintre prioritățile noastre esențiale. Ne concentrăm pe investiții pe termen lung pentru a face tranziția către o flotă verde și de a reduce emisiile de carbon alături de toți partenerii business-ului. În 2023, ne-am reafirmat angajamentul de a reduce amprenta de carbon prin accelerarea introducerii vehiculelor electrice și hibride în flota noastră. La finalul primelor 6 luni din 2024, aproximativ 20% din flota noastră era formată din vehicule electrice sau hibride. Sustenabilitatea nu este doar un concept pe care îl promovăm; este un angajament pe care îl trăim zilnic, în toate aspectele afacerii noastre.

Având în vedere natura intensivă în capital a business-ului nostru, este necesar să asigurăm un flux constant de investiții pentru a susține achiziția continuă de autovehicule și extinderea serviciilor noastre. Achizițiile de flotă reprezintă o componentă esențială a modelului nostru de afaceri, iar creșterea constantă pe care o vizăm necesită un aport continuu de capital.

Compania noastră dispune de o capitalizare solidă, având rezerve de numerar ce depășesc

130 de milioane de lei. Având în vedere proiectele în curs de desfășurare, pentru a susține în continuare atât activitatea curentă, cât și cea investițională, intenționăm să lansăm, în ultimul trimestru al anului 2024, o emisiune de obligațiuni corporative. Prin urmare, aducem la cunoștința tuturor părților interesate despre analiza posibilității de a implementa, în viitorul apropiat, emisiunea, inclusiv cu posibilitatea ca obligațiunile din cadrul Emisiunii să fie corelate cu obiective de sustenabilitate.

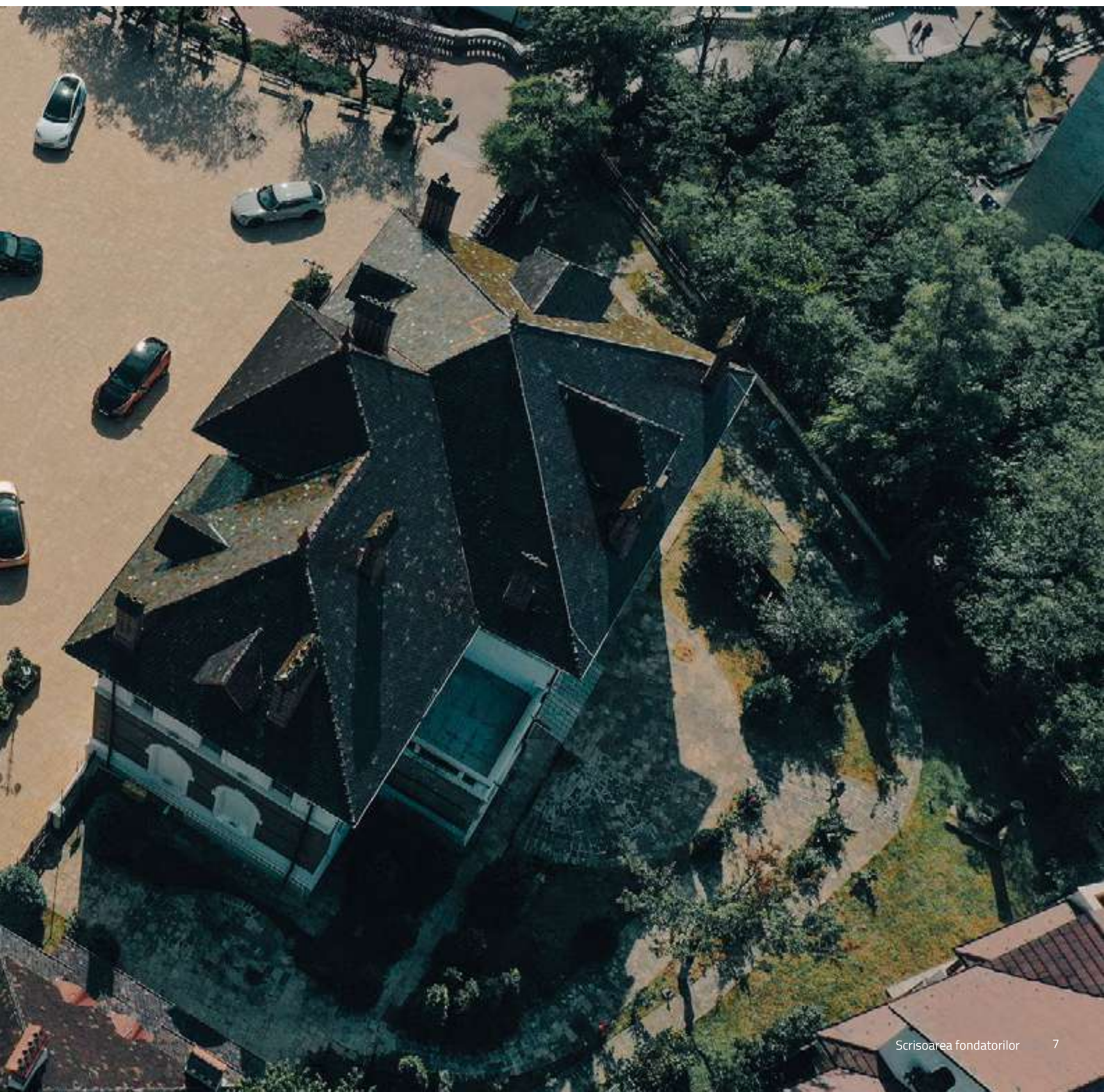
Piața de Car-as-a-Service continuă să fie una dintre cele mai inovatoare și sustenabile sectoare din industria auto. Este o piață în plină expansiune, în special datorită creșterii interesului pentru mobilitatea electrică și pentru soluțiile flexibile de mobilitate. Suntem mândri să contribuim la această tranziție și să oferim clienților noștri soluții de mobilitate moderne, sustenabile și fără griji, astfel încât să își poată dezvolta afacerile cu încredere.

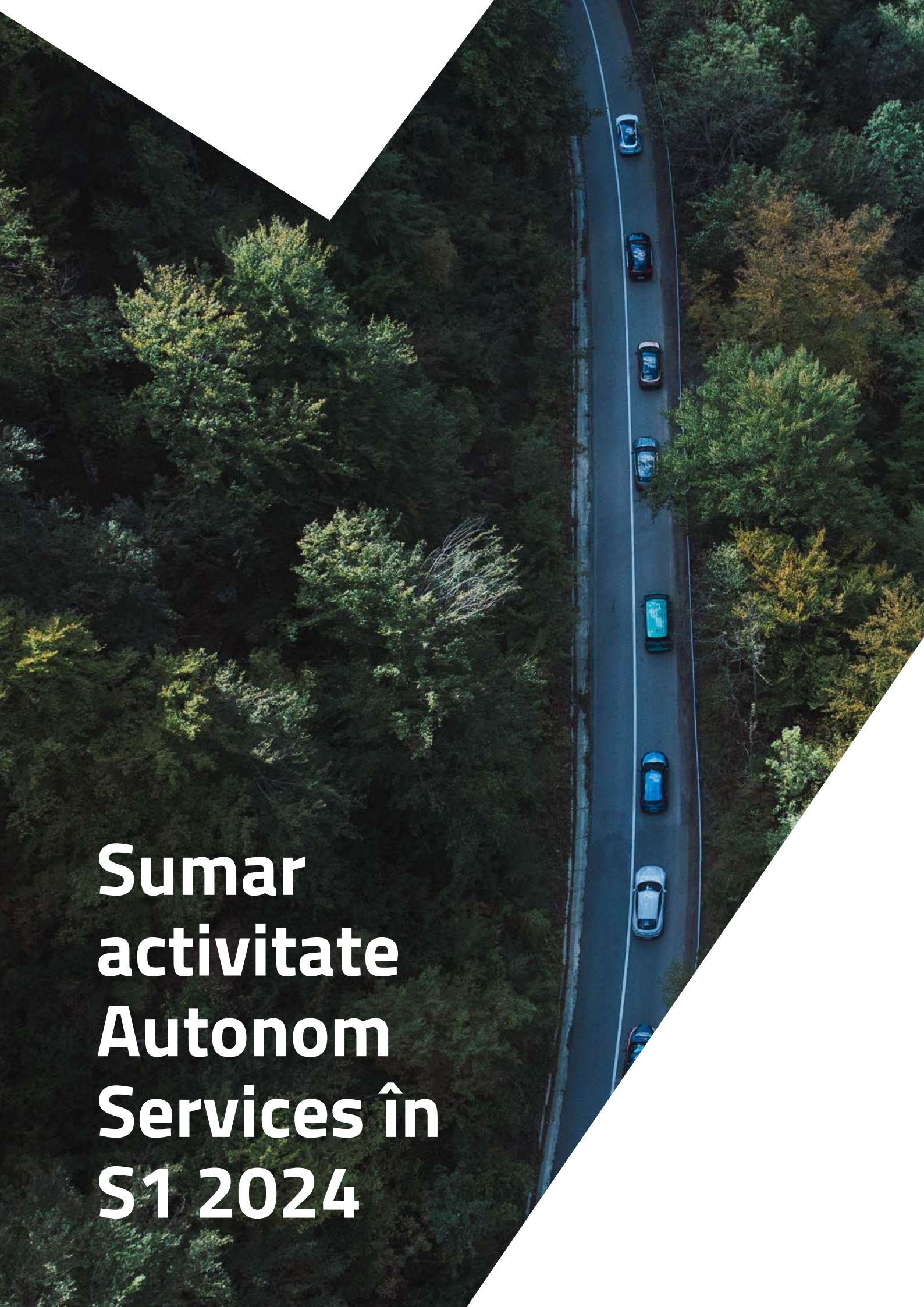


Vă mulțumim pentru încrederea și susținerea acordată până în prezent. Privim cu încredere spre viitor, știind că avem o echipă extraordinară și parteneri de nădejde alături. Suntem entuziasmați de oportunitățile ce ne așteaptă și de impactul pozitiv pe care îl vom aduce în continuare pe piața de mobilitate din România și dincolo de granițele acesteia.

Cu recunoștință,

Marius Ștefan
Dan Ștefan



An aerial photograph of a two-lane asphalt road winding through a dense forest. Several cars are visible on the road, traveling in both directions. The trees are mostly green, with some showing early autumn colors. The image is framed by white diagonal shapes in the top-left and bottom-right corners.

Sumar activitate Autonom Services în S1 2024

Cifre financiare cheie pentru S1 2024

Raportăm încă un semestru de creștere cu două cifre a cifrei de afaceri, ajungând la **venituri din exploatare de 395,358,543 lei**, în creștere cu **13%** față de aceeași perioadă a anului trecut.

Rezultatele financiare la 30 iunie 2024:

Total venituri leasing operațional

218,948,254 lei

(+20% față de S1 2023)

Total venituri rent-a-car

49,790,105 lei

(-10% față de S1 2023)

Total venituri vânzări mașini rulate

89,304,152 lei

(+34% față de S1 2023)

Profitul net al perioadei

18,767,582 lei

(+53% față de S1 2023)

Evoluția Flotei de Autovehicule:

- La 31 decembrie 2023, flota de autovehicule a Societății a atins 14,748 unități, în creștere față de 13,680 la sfârșitul anului 2022 și 9,672 la 31 decembrie 2021.
- Comparativ cu nivelul de referință din decembrie 2019, flota a crescut cu peste 60%, inclusiv datorită achiziției Premium Leasing, care a adăugat circa 2,800 de autovehicule la 1 mai 2022.

Creșterea Flotei de Autovehicule Comerciale:

- Flota de autoutilitare a crescut cu 5% la 31 decembrie 2023, comparativ cu aceeași dată din 2022.
- Între 30 iunie 2023 și 30 iunie 2024, flota de autoutilitare a înregistrat o creștere de 10%, subliniind cererea crescută pentru externalizarea parcurilor auto în diverse sectoare (retail, construcții etc.).

Diversificarea Bazei de Clienți:

- Ponderea primilor zece clienți în cifra de afaceri a scăzut de la 20% în 2019 la 12% în 2023, ceea ce indică o diversificare semnificativă a portofoliului de clienți.
- În leasingul operațional, accentul este pus pe IMM-uri, în timp ce în rent-a-car, principalii clienți sunt companii ce oferă servicii de înlocuire pentru clienții lor, acest tip de servicii având o pondere de aproximativ 20% din veniturile asociate acestei linii de afaceri.

Structura Vechimii Angajaților (30 iunie 2024):

- Vechimea medie a angajaților: 4.2 ani
- Angajați cu vechime peste 7 ani: 20.7%
- Angajați cu vechime între 5 și 7 ani: 10.3%
- Angajați cu vechime între 3 și 5 ani: 9%
- Angajați cu vechime între 1 și 3 ani: 37.7%
- Angajați cu vechime sub un an: 22.3%

Structura de Vârstă a Angajaților (30 iunie 2024):

- Vârsta medie: 31.5 ani
- Angajați sub 30 de ani: 53.9%
- Angajați între 30 și 50 de ani: 42.2%

Dinamica principalelor linii de business

Leasing Operațional

Leasingul operațional este un instrument de externalizare a flotelor auto, în vederea optimizării cheltuielilor operaționale, potrivit atât pentru companiile cu parcuri mari de autovehicule, cât și pentru firmele mici antreprenoriale care exploatează un număr mic de autovehicule.

**Total Venituri Leasing Operațional în S1 2024
din flota auto și echipamente**

218,948,254 lei

Față de S1 2023

+20%

Veniturile din activitatea de leasing operațional au crescut în primul semestru al anului 2024 cu 20%, această majorare fiind determinată de extinderea portofoliului de clienți, extinderea unui nou produs green de leasing operațional și colaborările solide cu clienții care administrează flote mici, medii și complexe. Ponderea autovehiculelor operate în regim de leasing operațional reprezenta peste 80% din totalul flotei administrate la 30 iunie 2024, evidențiind importanța acestei categorii de servicii pentru Societate.

La sfârșitul lunii iunie 2024, vechimea medie a parcului auto utilizat în leasing operațional era de 2.1 ani. În ceea ce privește structura motorizării flotei, autovehiculele pe benzină au devenit dominante, cu o pondere de 43% la sfârșitul anului 2023, comparativ cu 25% la sfârșitul anului 2019. Pe de altă parte, motorizarea pe motorină a scăzut de la 74% în 2019 la 41% în 2023. Este de remarcat ascensiunea vehiculelor hibride și electrice, care au ajuns la o pondere de 16% din totalul autovehiculelor operate de Societate la sfârșitul anului 2023, față de doar 1% în 2019. Până la 30 iunie 2024, ponderea acestora a crescut spectaculos la 20%, ceea ce subliniază dinamica rapidă a acestei tranziții în doar șase luni.

Societatea și-a majorat flota de autovehicule operată în leasing operațional de la un an la altul, cu excepția anului 2020, marcat de pandemie. La 31 decembrie 2023, flota a înregistrat o creștere de 10.3% față de sfârșitul anului 2022, iar la 30 iunie 2024, s-a consemnat o creștere similară, de 10.7% comparativ cu 30 iunie 2023. Aceste rate de creștere demonstrează capacitatea Societății de a valorifica oportunitățile dintr-o piață susținută de condiții economice favorabile.

Valoarea portofoliului de contracte de leasing operațional al Societății la 31 decembrie 2023 a fost cu 38% mai mare decât cea de la 31 decembrie 2022, iar la 30 iunie 2024, creșterea a fost de 19% față de aceeași dată din 2023. Aceste creșteri substanțiale se datorează în parte actualizării ratelor de leasing operațional la reînnoirea contractelor pentru unii dintre clienții existenți. Flota medie per client a variat între 4 și 5 autovehicule în ultimii ani, ajungând la 5.1 autovehicule la 30 iunie 2024, acest lucru indicând orientarea Societății către companiile mici și mijlocii (IMM). Acestea oferă marje de profitabilitate mai ridicate comparativ cu flotele mari și sunt în concordanță cu politica de management al riscului a Societății, care limitează expunerea pe client la 5% din cifra de afaceri.

Cu toate acestea, segmentul clienților cu flote semnificative, de cel puțin 25 de autovehicule, a crescut substanțial în ultimii ani, numărul acestor clienți ajungând de la 52 la 31 decembrie 2019 la peste 90 la 30 iunie 2024. Un indicator important în industria de leasing operațional este procentul din flotele clienților externalizate către Societate (Share of Wallet), care la 31 decembrie 2023 s-a menținut stabil peste pragul de 40%.

Produsul de leasing operațional al Societății se adresează companiilor interesate de eficientizarea costurilor parcului auto prin externalizarea totală sau parțială a acestuia. Clientela țintă include în principal IMM-uri care externalizează flote de până la 100 de autovehicule de pasageri sau comerciale. După criza financiară din 2008, operatorii de leasing operațional multinaționali s-au concentrat pe companii mari, cu flote de până la 3,000 de autovehicule, segment foarte competitiv și cu marje de profit reduse. Acesta nu a constituit un focus pentru Societate, care s-a axat pe companii din segmentul IMM. Totuși, în ultimii ani, Societatea a înrolat printre clienții săi unele dintre cele mai importante companii din România, inclusiv companii cu capital majoritar de stat și firme antreprenoriale proeminente, precum Bergenbier sau Agricola International, pentru care Societatea a reînnoit în 2023 contractele de leasing operațional, externalizând aproximativ 35% din flota acestor companii.

Piața de Leasing Operațional din România

În România adopția leasingului operațional a crescut gradual, pe măsură ce companiile mari, din rândul multinaționalelor și ulterior cele de dimensiune mijlocie și mică au conștientizat beneficiile externalizării flotei auto, prin prisma impactului pozitiv asupra eficienței operaționale și a creșterii predictibilității evoluției acestei poziții de cheltuieli importante în structura cheltuielilor operaționale totale.

Potrivit Asociației Societăților de Leasing Operațional (ASLO), numărul de autovehicule operate în regim de leasing operațional a ajuns în 2023 la 89,500, din care peste 90% sunt operate în regim full service, ceea ce înseamnă că firmele care au optat pentru externalizarea flotelor au ales să acceseze toată gama de servicii adiționale specifice (mentenanță, reparații, door-to-door etc). Avansul anual al numărului de unități

înmatriculate de firmele de leasing operațional a fost în 2023 de 12%, rată superioară celei de aproximativ 5% înregistrate în 2022 și respectiv 10% înregistrate în 2021. În afara anilor 2021, 2022 și 2023, următorul an pentru care există statistici ASLO la nivel de industrie este 2017. Astfel, rata medie anualizată de creștere a numărului de autovehicule externalizate de companii prin contractarea unui produs de leasing operațional pentru perioada 2018-2023 este de circa 5%.

O măsură a gradului de audiență a leasingului operațional constă în ponderea înmatriculărilor operate de companiile de leasing operațional în totalul înmatriculărilor de autovehicule noi, iar Societatea apreciază că, probabil, nivelul acestora va continua să se situeze între 10% și 20% și pentru anii următori. Acest nivel este sensibil mai redus comparativ cu popularitatea acestui produs financiar în vestul Europei. De altfel, nivelul de penetrare al leasingului operațional este substanțial mai ridicat în Europa, unde potrivit studiului "Mobility and Fleet Barometer", ediția 2024, realizat de Arval Mobility Observatory, 29% din autovehicule sunt operate în regim de leasing operațional. Acest fapt pune în evidență nivelul încă foarte redus de audiență al leasingului operațional în rândul companiilor din România și implicit potențialul foarte ridicat de creștere al acestei piețe pe termen lung. În acest context, este relevant faptul că Societatea estimează un potențial de creștere al pieței de leasing operațional pe termen lung până la nivelul de 500,000 unități, față de un nivel în jur de 90,000 unități în prezent.

Piața de leasing operațional este în mod specific una în care își pot desfășura activitatea un număr redus de operatori, deoarece barierele de intrare sunt semnificative. De asemenea efectul de economie de scară are un impact major asupra profitabilității operatorilor de leasing operațional, fapt care a determinat un număr reprezentativ de achiziții și fuziuni în sector în ultimii ani.

De altfel, chiar Societatea a fost principalul actor al procesului de consolidare în acest sector prin faptul că a achiziționat doi jucători reprezentativi pe care i-a integrat în cadrul operațiunilor sale. Astfel, Societatea a achiziționat BTOL la 30 iunie 2018, în timp ce la 15 aprilie 2022 a achiziționat Premium Leasing (Tiriac Operating Lease), ambele companii fiind, la momentul preluării lor, jucători în top 10 în această industrie. De asemenea, în 2022, Arval a preluat activitatea BCR Fleet Management. În 2023, ALD

Automotive a achiziționat unul dintre concurenții săi globali, LeasePlan, după tranzacție fiind lansat noul brand Ayvens. Fuziunea de la nivel global urmează să se materializeze și la nivelul subsidiarelor din România, astfel încât operatorul rezultat ar fi al doilea jucător pe piața locală de leasing operațional în funcție de cifra de afaceri aferentă anului trecut. În funcție de acest criteriu, liderul pieței era Arval Service Lease Romania, iar Societatea ar fi cel de-al treilea jucător.

De asemenea, raportat la numărul total de autovehicule deținute în regim de leasing operațional în România, la nivelul datei de 31 decembrie 2023, Societatea era al treilea operator cu o cotă de piață de aproximativ 14%.

Rent-A-Car

Gamă diversificată de servicii de închiriere autovehicule pe termen scurt (între o zi și 12 luni). Peste 85% din cifra de afaceri a acestei divizii este generată de persoane juridice.

Număr de agenții

52

în 38 de orașe

Total Venituri Rent-a-Car în S1 2024

49,790,105 lei

Față de S1 2023

-10%

Grad de ocupare

86%

Veniturile din închirierea autovehiculelor pe termen scurt au scăzut ușor în primele șase luni ale anului 2024, comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior, ajungând la 49.8 milioane lei. Strategia noastră s-a concentrat pe profitabilitate, stabilitate și calitatea clientelei. De asemenea, am adoptat o abordare mai prudentă în gestionarea serviciului de înlocuire asociat RCA, pentru a minimiza riscul de întârziere la plată și a asigura sustenabilitatea indicatorilor de profitabilitate, chiar și în eventualitatea unor șocuri externe care ar putea afecta negativ activitatea economică.

Ponderea autovehiculelor operate în regim rent-a-car la 30 iunie 2024 reprezenta aproape 20% din numărul total de autovehicule al flotei.

Astfel, numărul de autovehicule din flota de rent-a-car la 30 iunie 2024 consemnează un nivel maxim istoric în creștere cu 5.7% față de 31 decembrie 2023, iar dimensiunea actuală a flotei este cu 21% peste cea de la 31 decembrie 2021 și respectiv cu 52% față de 31 decembrie 2019, nivelul de referință pre-pandemie. Această

evoluție este măsura unei dinamici puternice a activității de rent-a-car, care s-a reflectat în câștigarea semnificativă de cotă de piață după 2019.

Astfel, la sfârșitul lunii iunie 2024, vechimea medie a parcului de autovehicule utilizate în activitatea de rent-a-car era în jur de 1.5 ani.

Și în cazul flotei rent-a-car se remarcă, de asemenea, o pondere a automobilelor hibrid și electrice de 19%-20% în totalul parcului auto la 31 decembrie 2023 și 30 iunie 2024, față de un nivel de 1% la 31 decembrie 2019. În schimb, ponderea motorizării pe motorină a ajuns la 36% la 31 decembrie 2023, în scădere de la 47% în decembrie 2019.

Un element structural foarte important se referă la faptul că 85% din veniturile liniei de afaceri închirieri pe termen scurt sunt reprezentate de servicii prestate către persoanele juridice, care în măsură semnificativă sunt servicii de înlocuire a autovehiculelor către companiile de asigurări și clienții acestora, producători auto, alte firme de leasing operațional.

Astfel, serviciul de înlocuire a autovehiculelor se constituie într-un veritabil catalizator de creștere sustenabilă pe termen lung. La nivelul anului 2023, circa 20% din veniturile aferente activității de rent-a-car au fost reprezentate de servicii de înlocuire de autovehicule, în principal prestate pentru clienți mari (firme de asigurări, producători auto, firme de leasing operațional etc.). O astfel de structură a veniturilor aferente activității de rent-a-car în cazul Societății este diferită de structura pieței locale sau de cea a piețelor mature, companiile multinaționale active pe multe piețe la nivel global, inclusiv în România, fiind în mod tradițional orientate către prestarea de servicii către persoanele fizice (segmentul de retail) și pentru turismul de afaceri. De altfel, managementul consideră calibrarea adecvată a serviciilor către persoanele juridice ca fiind motivul pentru care în ultimii ani gradul de închiriere înregistrat de Societate a fost sistematic peste cel consemnat în cazul companiilor multinaționale active în sectorul rent-a-car la nivel european (Avis Budget, Europcar etc.). Astfel, dependența mult mai redusă de turism și traficul aerian explică reziliența mai ridicată a închirierilor pe termen scurt ale Societății prin comparație cu competitorii săi în perioada pandemiei COVID-19.

Această dependență redusă de clienții de retail, conectați primordial la dinamica sectorului de turism și la evoluția traficului aerian (inclusiv a celui de afaceri) reprezintă astfel o caracteristică importantă a liniei de afaceri de închirieri pe termen scurt a Societății.

Pe de altă parte, asemenea competitorilor săi principali, Societatea este prezentă pe toate aeroporturile cu trafic internațional din România, fapt ce potențează dinamica liniei de afaceri rent-a-car în perioadele favorabile pentru astfel de segmente de piață. Astfel, dincolo de focusul strategic către clienții persoane juridice, Societatea este în același timp structural conectată la segmentul de piață „incoming tourism” aflat în expansiune în cadrul sectorului de turism. Iar această zonă de clientelă de retail reprezintă, la rândul său, unul dintre catalizatorii importanți ai liniei de afaceri rent-a-car.

Conform datelor Asociației Aeroporturilor din România, numărul pasagerilor înregistrați pe aeroporturile din România în primul semestru al acestui an este cu aproape 5% mai mare decât totalul înregistrat în primul semestru al anului trecut și cu 10.5% mai mare decât cifra înregistrată în aceeași perioadă a anului 2019.

Din cei 11,857,773 de pasageri care au tranzitat aeroporturile românești în primele 6 luni ale anului 2024, 7% au călătorit pe rute interne.

Piața de Rent-A-Car din România

Grupurile multinaționale de profil prezente pe piețele mature din Europa și Statele Unite, precum Avis, Europcar, Sixt, Hertz și Enterprise sunt active și pe piața serviciilor de închiriere de autovehicule pe termen scurt (rent-a-car) din România, unde dețin o poziție importantă, construită gradual începând cu anii '90. Toate aceste grupuri internaționale sunt prezente în România printr-un sistem de francize acordate unor firme locale. Pe de altă parte, entitățile care controlează francizele acestor multinaționale sunt concurate de operatori independenți, cu acționariat local, între care Societatea s-a dovedit, treptat, a fi un jucător de referință.

Pe piețele mature, cel mai reprezentativ segment al pieței de închiriere pe termen scurt este cel de retail, acesta fiind în primul rând conectat la dinamica sectorului de turism (în mod particular potențat de traficul de pasageri pe cursele aeriene). Potrivit Societății, în România însă, în condiții normale, adică fără o criză sanitară precum a fost cazul celei generate de pandemia COVID-19, segmentul de piață reprezentat de serviciile de închiriere contractate de companii (segmentul corporate) are o pondere aproximativ egală cu cea a retail-ului.

Societatea este lider pe piața rent-a-car din punctul de vedere al cifrei de afaceri la nivelul anului 2023, având în vedere că veniturile sale aferente serviciilor de închiriere pe termen scurt au fost de 120.7 milioane lei, superioare celorlalte patru companii din topul primelor cinci din industria de rent-a-car.

Creșterea mult mai rapidă a liniei de afaceri rent-a-car a Societății, raportată la concurenții săi, are mai multe explicații. Un aspect esențial este legat de faptul că persoanele juridice generează în cazul Societății peste 85% din veniturile asociate acestei linii de afaceri. Acestea sunt conectate în mare măsură la serviciul de înlocuire a autovehiculelor, contractat de companii de asigurări și de alte companii de leasing operațional, ce se constituie într-un veritabil catalizator de creștere sustenabilă pe termen lung. În schimb, concurenții săi au în măsură semnificativă o dependență de clientela

de retail, fiind în proporții semnificative conectate la traficul de pasageri în aeroporturile locale și la zona de „incoming tourism” aflată în expansiune în cadrul sectorului de turism. Însă, chiar și pe acest segment, Societatea are un avantaj competitiv durabil față de competitori datorită rețelei naționale de 52 agenții în 38 orașe prin care captează în proporții semnificative din diferite subsegmente de piață. Unul dintre acestea este reprezentat de cetățenii români care lucrează în străinătate și revin în țară periodic, în special în perioada concediilor de vară și a sărbătorilor, și au nevoie de soluții de mobilitate.

Dat fiind modelul de afaceri al Societății, substanțial diferențiat față de competitori, gradul de închiriere al flotei, un indicator fundamental în industrie, s-a situat la 88% în 2021 și 2022 și respectiv 86% în 2023. Obiectivul Societății este

să țintească un nivel anual al ratei de închiriere a flotei de rent-a-car de 80%, nivel foarte ridicat în cadrul industriei la nivel global. Potrivit datelor din industrie, la un nivel al gradului de închiriere de 70%, activitatea de închirieri pe termen scurt este profitabilă, iar o rată de închiriere de 85% este considerată o performanță excepțională în industrie. Astfel de rezultate demonstrează atât eficiența măsurilor de optimizare a dimensiunii flotei luate anul trecut de management, precum și serviciile orientate către segmentul corporate, în condițiile dependenței reduse a Societății de segmentul de retail, conectat în principal la dinamica sectorului de turism și a traficului aerian (inclusiv a celui de afaceri).

Vânzări Mașini Rulate și echipamente

Mașinile din parcurile de închirieri auto și leasing operațional, ajunse la finalul perioadei de amortizare, devin disponibile clienților persoane fizice și juridice, pentru achiziție.

Total venituri vânzări mașini rulate și echipamente

89,304,152 lei

Total mașini rulate vândute în S1 2024

1,514

Față de S1 2023

+34%

Veniturile liniei de afaceri vânzări mașini rulate și echipamente au crescut în primele 6 luni ale anului cu 34%, fiind determinate de creșterea numărului de unități vândute cu 16%, menținerea valorii de vânzare a autovehiculelor rulate peste valoarea reziduală estimată la începutul contractelor, cumulat cu numărul mare al activelor deținute de Autonom. Activitatea diviziei are impact pozitiv în profitabilitatea Autonom din prezent și ne așteptăm să se vadă și mai bine în viitor.

Activitatea de vânzare a autovehiculelor rulate (remarketing) este una strategică pentru

Societate, fiind complementară serviciilor de închiriere pe termen scurt și de leasing operațional. Autovehiculele sunt vândute către entități specializate (importatori, dealeri sau alți revânzători) sau către retail prin centre proprii. Modalitatea de vânzare este cu plata pe loc sau printr-o modalitate de finanțare cum ar fi creditul auto sau leasingul financiar auto, oferită de către partenerii Societății.

Pentru o eficiență cât mai ridicată a operațiunii de vânzare a autovehiculelor rulate, Societatea a organizat trei centre proprii prin care vinde autovehicule rulate, vânzarea directă către retail

asigurând prețuri de vânzare sensibil mai ridicate față de vânzarea prin intermediari. Societatea dispune de o echipă dedicată de vânzători profesioniști de autovehicule rulate care gestionează această linie de afaceri. Promovarea activității de vânzare a autovehiculelor rulate se face prin intermediul website-ului Societății, dar și prin intermediul website-urilor de profil de comerț cu autovehicule rulate.

Piața de mașini rulate

Piața de mașini rulate este extrem de fragmentată – există vânzări efectuate prin site-uri dedicate, furnizori specializați, dealeri auto, companii de leasing și rent-a-car, cât și la nivel individual. Activitatea de import a mașinilor rulate

în România este destul de semnificativă. Din acest motiv, este dificil de estimat cota de piață asociată Autonom.

Conform datelor furnizate de ACAROM, observăm la nivelul pieței o tendință de creștere a înmatriculărilor de mașini second hand importate, iar în cadrul acestora un interes în creștere pentru mașinile rulate în stare tehnică bună și cu un număr redus de ani de utilizare, care reprezintă segmentul de interes pentru Autonom. Pe primele șase luni din 2024, înmatriculările de autoturisme second hand înmatriculate pentru prima oară în România au ajuns la valoarea de 151,546 unități, în creștere cu 22.76% față de perioada similară din 2023, respectiv 123,443 unități.





Analiza rezultatelor financiare în S1 2024

Venituri în S1 2024

Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel

	30.06.2024	30.06.2023	Evoluție
Venituri din leasing operațional	148,884,813	123,653,348	20%
Venituri din servicii adiționale	70,063,441	58,189,811	20%
Venituri din închirierea autovehiculelor	49,790,105	55,396,271	-10%
Alte venituri din exploatare	20,552,019	13,906,126	+48%
Total venituri din servicii	289,290,378	251,145,556	15%
Venituri din vânzarea autovehiculelor din flota auto și a echipamentelor pentru închiriere	89,304,152	66,803,880	34%
Total venituri operaționale	378,594,530	317,949,436	19%
Venituri excepționale din vânzarea autovehiculelor	16,764,013	32,101,618	-48%

Veniturile operaționale ale Autonom Services S.A. în primele 6 luni ale anului în curs au crescut cu 19% față de aceeași perioadă a anului trecut.

Veniturile provenite din activitatea de leasing operațional au crescut cu 20%, ajungând la 219 milioane lei, ca urmare a dezvoltării organice a portofoliului de clienți.

Ponderea veniturilor înregistrate din activitatea de leasing operațional în cifra de afaceri totală este de 58%.

Veniturile din închirierea autovehiculelor pe termen scurt au scăzut cu 10% în primele 6 luni ale lui 2024, față de perioada similară a anului anterior, până la o valoare totală de 49.8 milioane lei.

Strategia noastră s-a concentrat pe profitabilitate, stabilitate și calitatea clientelei. De asemenea, am adoptat o abordare mai prudentă în gestionarea serviciului de înlocuire asociat RCA, pentru a minimiza riscul de întârziere la plată și a asigura sustenabilitatea indicatorilor de profitabilitate, chiar și în eventualitatea unor șocuri externe care ar putea afecta negativ activitatea economică.

Veniturile din vânzarea autovehiculelor rulate în primul semestru din 2024 au fost de 89.3 milioane lei, cu 34% mai mari decât în perioada similară a anului trecut și dețin o pondere de 24% din cifra de afaceri totală, depășind ponderea de venituri a diviziei de închirieri auto a companiei.

Creșterea valorii de revânzare a mașinilor s-a reflectat în veniturile acestui semestru, actualele condiții de pe piața second-hand fiind posibil să se mențină pe un orizont mai lung de timp.

Veniturile din comerțul cu autovehicule au înregistrat o scădere semnificativă, reflectând o decizie strategică de a ne concentra pe activități

mai sustenabile și predictibile. Această ajustare ne-a permis să alocăm resursele într-un mod mai eficient, consolidându-ne operațiunile de bază în vederea îmbunătățirii calității serviciilor oferite pe termen lung. În primele 6 luni ale lui 2024, veniturile realizate de Autonom din această activitate au scăzut cu 48%, înregistrând un nivel însumat de 16.8 milioane lei.

Un detaliu important se referă la intenția Autonom de a diminua drastic sau posibil a renunța la această activitate, ce reprezintă o sursă de volatilitate a veniturilor operaționale ale companiei pe termen mediu și lung.

Atât serviciile de leasing operațional, cât și cele de închiriere pe termen scurt ale Societății au prețurile denuminate în euro, ceea ce este consistent cu faptul că atât achizițiile de autovehicule, cât și marea majoritate a datoriilor financiare sunt asemenea denuminate în euro. În aceste condiții, Societatea nu este expusă la deteriorarea semnificativă a unor indicatori financiari de îndatorare în cazul unei evoluții nefavorabile a cursului de schimb RON/EUR. Totuși, având în vedere că o parte substanțială a cheltuielilor operaționale (administrarea flotei, asigurări, salarii, taxe etc.) sunt denuminate în moneda națională, dinamica profitabilității operaționale a Societății ar fi favorizată într-un scenariu de depreciere al RON față de EUR și reciproc.

Cheltuieli în S1 2024

Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel	30.06.2024	30.06.2023	Evoluție
Cheltuieli cu flota auto	79,462,667	64,979,117	22%
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	36,145,465	31,540,555	15%
Cheltuieli administrative	4,375,127	3,328,742	31%
Amortizarea, deprecierea și pierderea de valoare a flotei auto și a echipamentelor, net	110,756,651	102,341,819	8%
Amortizarea, deprecierea și pierderea de valoare a altor active imobilizate	2,701,180	4,635,969	-42%
Alte cheltuieli de exploatare	18,225,526	19,296,221	-6%
Alte (pierderi) / câștiguri – net	4,182,803	3,853,814	9%
Total cheltuieli operaționale	255,849,418	229,976,238	11%
Costul autovehiculelor vândute din flota auto și a echipamentelor pentru închiriere	70,019,127	47,022,923	49%
Total cheltuieli de exploatare	325,868,545	276,999,161	18%
Cheltuieli excepționale din vânzarea autovehiculelor	-16,249,221	-30,028,835	-46%

Cheltuielile cu flota auto au crescut cu 22%, în principal ca urmare a creșterii prețurilor serviciilor de întreținere și prețurilor pieselor de schimb. De asemenea, mărimea parcului auto a crescut cu aproximativ 10% față de primele 6 luni ale anului 2023.

Cheltuielile salariale au crescut cu 15%, creșterea fiind determinată preponderent de dezvoltarea echipei Autonom, aceasta mărindu-se cu 9% față de aceeași perioadă analizată a anului trecut, de la 511 la 555 de angajați, la 30.06.2024, cumulat cu ajustarea remunerațiilor în raport cu inflația.

Cheltuielile cu amortizarea și deprecierea mașinilor din flota auto și a echipamentelor pentru închiriere au crescut cu 8%, în principal ca urmare a creșterii flotei auto.

Totalul altor cheltuieli de exploatare a înregistrat o scădere de 6%. Cu toate acestea, dacă excludem comisionul plătit pentru comerțul cu autovehicule, care a scăzut semnificativ cu 84%, observăm că, în realitate, celelalte cheltuieli de exploatare au crescut cu 28%.

Cheltuielile operaționale ale companiei au crescut cu 11% față de primele 6 luni ale anului 2023. De asemenea, veniturile operaționale au crescut în mod sincronizat cu dinamica cheltuielilor operaționale, veniturile operaționale avansând într-un ritm mai alert, respectiv cu 19% față de primele 6 luni ale anului 2023.

Profit în S1 2024

Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel	30.06.2024	30.06.2023	Evoluție
Profit din exploatare	53,240,778	43,023,058	24%
Cheltuieli financiare	35,304,914	30,320,616	16%
Venituri financiare	2,595,401	3,748,917	-31%
Profit înainte de impozitare	20,531,265	16,451,359	25%

Profitul în valoare absolută a crescut cu 25%, iar rata profitului brut a înregistrat o creștere de la 4.70% în primul semestru din 2023 la o rată de 5.18% în primul semestru din 2024.

Această îmbunătățire se datorează atât performanței operaționale superioare, cât și menținerii valorilor reziduale ale autovehiculelor

pe piața second-hand la un nivel ridicat, context de piață care a favorizat o profitabilitate bună din activitatea de vânzare a autovehiculelor rulate din flotă (așa-numita activitate de remarketing).

De asemenea, dinamica favorabilă a profitului brut și a profitului net în primul semestru din 2024 a fost influențată semnificativ de efectul

pierderilor nerealizate din diferențe de curs valutar de 4 milioane lei, înregistrate în primul semestru din 2023.

În plus, aceste rezultate reflectă eficiența strategiei noastre pe termen lung, axată

pe optimizarea cheltuielilor operaționale și maximizarea rentabilității obținute din exploatarea flotei de autovehicule, ceea ce ne permite să ne consolidăm poziția pe piață de mobiliate și să continuăm să creștem indicatorii de profitabilitate în viitor.

Active la 30 iunie 2024

Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel

	30.06.2024	31.12.2023	Evoluție
Active imobilizate	1,509,419,881	1,329,968,302	13%
Imobilizări necorporale	339,212	350,259	-3%
Flota auto și echipamente pentru închiriere	877,428,747	734,973,587	19%
Dreptul de utilizare a activelor	571,135,794	552,578,475	3%
Alte imobilizări corporale	1,211,665	1,761,689	-31%
Investiții imobiliare	1,976,551	2,017,675	-2%
Creanțe comerciale	589,330	532,317	11%
Împrumuturi acordate părților afiliate	56,738,583	37,754,299	50%
Active circulante	236,717,599	251,267,982	-6%
Stocuri	22,768,454	14,908,659	53%
Creanțe comerciale	56,873,266	64,430,340	-12%
Alte creanțe și active circulante	20,656,266	10,446,015	98%
Cheltuieli înregistrate în avans	3,168,818	1,329,956	138%
Numerar și echivalente de numerar	133,250,795	160,153,012	-17%
Total active	1,746,137,481	1,581,236,284	10%

Evoluția financiară a companiei la 30 iunie 2024 comparativ cu 31 decembrie 2023 arată o creștere semnificativă a activelor de 10%, în principal datorită investițiilor în flota auto, care a înregistrat o creștere de 13%.

Deși numerarul și echivalentele de numerar au scăzut cu 17%, această reducere reflectă opțiunea societății de a utiliza lichiditățile disponibile pentru a finanța aceste investiții.

Principalele active ale Societății, reprezentate de flota operată, sunt grupate în două poziții bilanțiere care contorizează dinamica acestor active utilizate în activitățile de leasing operațional și rent-a-car. Acestea sunt „Flota auto și echipamente pentru închiriere” și „Drepturi de utilizare a activelor”, prima poziție reflectând autovehiculele achiziționate în numerar (finanțate din cash-flow-ul operațional, credit bancar, emisiuni de obligațiuni), iar cea de-a doua reflectând autovehiculele achiziționate în leasing financiar.

Este important de remarcat că, în timp ce poziția „Flota auto și echipamente pentru închiriere” a crescut cu 19%, poziția „Drepturi de utilizare a activelor”, reprezentând vehiculele finanțate prin leasing, a crescut doar cu 3%.

Această discrepanță sugerează că, în această perioadă, compania a preferat utilizarea resurselor sale de cash, în detrimentul leasingului financiar, ceea ce este echivalent cu un control mai mare asupra activelor și o flexibilitate mai mare în ceea ce privește deciziile de management financiar și operațional.

Chiar și cu această utilizare mai intensivă a lichidităților, poziția de numerar a companiei rămâne solidă, asigurând stabilitatea necesară pentru susținerea planurilor de expansiune pe termen lung.

Capital Propriu la 30 iunie 2024

Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel	30.06.2024	31.12.2023	Evoluție
Capital subscris	20,000,000	20,000,000	0%
Alte rezerve de capital	64,184,305	52,735,661	22%
Rezultat reportat	151,971,763	144,652,824	5%
Total capital propriu	236,156,068	217,388,486	9%

Evoluția poziției financiare a companiei între 31 decembrie 2023 și 30 iunie 2024 indică o consolidare a poziției sale financiare, reflectată printr-o creștere de 9% a valorii capitalului propriu, care a ajuns la 236.2 milioane lei.

Un aspect important de menționat este faptul că politica Societății este de a nu distribui dividende către acționari. De-a lungul timpului, aceasta a permis companiei să rămână bine capitalizată, consolidându-și astfel rezervele și menținând o bază financiară solidă pentru viitoare investiții și dezvoltări. Această abordare

reflectă un angajament față de creșterea sustenabilă pe termen lung, asigurând resursele necesare pentru a susține planurile strategice ale companiei și pentru a face față eventualelor provocări din mediul extern.

Grație politicii de crea capital prin înglobarea profiturilor realizate în capitalurile sale proprii, compania rămâne într-o poziție financiară puternică, pregătită să capitalizeze oportunități de creștere fără a sacrifica stabilitatea pe termen lung.

Datorii pe Termen Lung la 30 iunie 2024

Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel	30.06.2024	31.12.2023	Evoluție
Datorii pe termen lung	949,115,404	868,205,438	9%
Credite și împrumuturi purtătoare de dobânzi	329,437,745	248,070,741	33%
Datorii comerciale și alte datorii	5,747,997	6,329,031	-9%
Obligațiuni	238,059,047	237,733,924	0%
Datorii din leasing	327,021,971	326,185,573	0%
Venituri înregistrate în avans	20,773,739	20,774,083	0%
Datorii privind impozitul amânat	28,074,905	29,112,086	-4%

Evoluția poziției financiare a companiei la 30 iunie 2024 comparativ cu 31 decembrie 2023 indică o creștere a datoriilor pe termen lung cu 9%, acestea ajungând la 949.1 milioane lei. Această creștere este influențată semnificativ de majorarea creditelor și împrumuturilor purtătoare de dobânzi, care au crescut cu 33%, reflectând o utilizare în creștere a finanțării externe pentru susținerea investițiilor sau a activităților curente, sincronizată cu avansul flotei de autovehicule.

În același timp, datoriile comerciale și alte datorii au scăzut cu 9% datorită unei gestionari eficiente a obligațiilor pe termen scurt față de furnizori și alte părți terțe. În ceea ce privește obligațiunile și leasingul financiar, acestea au rămas stabile, indicând o preferință în semestrul I

2024 a companiei către finanțarea prin credite și împrumuturi.

Veniturile înregistrate în avans și datoriile privind impozitul amânat au rămas aproape neschimbate, cu variații minore.

Autonom rămâne consecvent strategiei sale orientate spre consolidarea poziției financiare și menținerea unei rezerve adecvate de capital pentru a face față obligațiilor financiare și pentru a susține planurile de expansiune viitoare. Astfel, compania rămâne într-o poziție financiară robustă, capabilă să gestioneze atât datoriile existente, cât și să capitalizeze pe oportunitățile viitoare de creștere în industria mobilității.

Datorii Curente la 30 iunie 2024

Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel	30.06.2024	31.12.2023	Evoluție
Datorii curente	560,866,008	495,642,360	13%
Datorii comerciale și alte datorii	49,288,774	50,194,840	-2%
Credite și împrumuturi purtătoare de dobânzi	220,692,695	167,538,097	32%
Datorii din leasing	172,808,831	162,513,515	6%
Obligațiuni	99,446,295	99,300,592	0%
Provizioane	582,863	582,863	0%
Venituri înregistrate în avans	18,046,550	15,512,452	16%
Total datorii	1,509,981,412	1,363,847,799	11%
Total capital propriu și datorii	1,746,137,481	1,581,236,284	10%

Evoluția situației financiare a companiei la 30 iunie 2024 comparativ cu 31 decembrie 2023 indică o creștere de 11% a datoriilor totale, care au ajuns la aproximativ 1.5 miliarde lei. Această creștere este notabilă în special în cazul datoriilor curente, care au crescut cu 13%, totalizând aproximativ 560.9 miliarde lei.

Printre elementele care au contribuit la această creștere se numără majorarea creditelor și împrumuturilor purtătoare de dobânzi pe termen scurt cu 32%, ceea ce sugerează o utilizare sporită

a finanțării pe termen scurt pentru susținerea activităților operaționale sau pentru alte necesități imediate de capital. Datoriile asociate leasingului financiar au crescut, de asemenea, cu 6%, indicând continuarea angajamentelor financiare legate de utilizarea activelor prin leasing.

În contrast, datoriile comerciale și alte datorii au scăzut ușor cu 2%, ceea ce poate reflecta o gestionare eficientă a obligațiilor față de furnizori și alte părți terțe.

Cash Flow în S1 2024

Analiza fluxului de numerar pentru perioada de șase luni încheiată la 30 iunie 2024, comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, dezvăluie câteva aspecte pozitive semnificative, în ciuda unei scăderi nete a numerarului și echivalentelor de numerar.

Creșterea profitului înainte de impozitare: Profitul înainte de impozitare a crescut semnificativ, de la 16.45 milioane LEI la 20.53 milioane LEI, indicând o îmbunătățire a performanței operaționale a companiei.

Gestionarea eficientă a flotei auto: Deși s-au realizat achiziții masive de autovehicule (281 milioane lei), compania a reușit să genereze venituri semnificative din cedarea autovehiculelor rulate pe piața second-hand (106 milioane lei), ceea ce reflectă o gestionare adecvată a operațiunilor de management a flotei auto.

Controlul costurilor: Cheltuielile cu dobânzile au crescut, însă veniturile financiare și ajustările în capitalul circulant au ajutat la menținerea unei stabilități generale în fluxul de numerar operațional.

Finanțare eficientă: Fluxurile nete din activitățile de finanțare au fost pozitive, cu încasări semnificative din împrumuturi și leasing (264 milioane lei), care au compensat rambursările de împrumuturi și plățile datoriilor din leasing financiar.

Poziția de numerar: Deși numerarul și echivalentele de numerar au scăzut cu aproximativ 26.9 milioane lei în prima jumătate a anului, poziția de numerar a rămas solidă la 133.25 milioane lei la 30 iunie 2024, oferind companiei suficientă lichiditate pentru a susține operațiunile curente și viitoare.

În concluzie, deși compania a înregistrat o scădere a numerarului, acest fapt reflectă opțiunea societății în ceea ce privește realizarea unor investiții strategice, managementul financiar și optimizarea gestionării flotei aflate într-o dinamică sistematică de creștere. Compania rămâne bine capitalizată, cu o poziție financiară solidă, pregătită pentru a susține creșterea continuă.

Despre Autonom



Despre Grupul Autonom

Grupul Autonom este prin Autonom Services S.A. cel mai important jucător independent cu capital românesc de pe piețele de leasing operațional auto și rent-a-car din România. Autonom Services S.A. este un furnizor integrat de soluții moderne de mobilitate, adaptate nevoilor clienților săi. Compania deține cea mai extinsă rețea de mobilitate din România și este în top 5 jucători, după cifra de afaceri, în sectoarele principale de activitate: **leasing operațional și închirieri auto.**

- **Furnizor integrat de soluții de mobilitate** pentru companii și persoane fizice;
- **Rețea națională de 52 agenții în 38 de orașe din România**, un model de afaceri diferențiat față de competitori;
- **Flota de autovehicule la 30 iunie 2024:** aproximativ 15,900 autovehicule
- **Număr de angajați la data de 30.06.2024:** 555;
- **Jucător independent, cu capital românesc:** Autonom Internațional este acționar majoritar al Autonom Services S.A., cu o participație de 98% din capitalul social. Acționarii Autonom Internațional sunt Marius Ștefan și Dan Ștefan, în proporții egale.

Cea mai mare Rețea de Mobilitate din România





**BURSA
DE VALORI
BUCUREȘTI**

**Despre valorile
mobiliare admise
la tranzacționare
pe BVB**

Despre valorile mobiliare admise la tranzacționare pe Bursa de Valori București

În prezent, pe Bursa de Valori București sunt admise la tranzacționare două emisiuni de obligațiuni ale Autonom Services SA: **AUT24E** și **AUT26E**.

AUT24E - Obligațiuni Autonom Services 2024

Obligațiunile corporative Autonom Services S.A. în valoare de 20 de milioane de euro au fost admise la tranzacționare pe Piața Principală a Bursei de Valori București, segmentul obligațiuni, în data de 4 decembrie 2020 și se tranzacționează sub simbolul AUT24E.

Obligațiunile au o valoare nominală de 1,000 euro, scadență de cinci ani și o dobândă fixă de 4.45%, p.a. plătită anual. În urma plasamentului privat, emisiunea de obligațiuni AUT24E a avut o structură echilibrată a subscritorilor, aceștia fiind atât investitori instituționali cât și investitori individuali.

În ultimele 6 luni, au fost efectuate

23 de tranzacții

(s-au tranzacționat 52 de obligațiuni)
în valoare totală de

258,988 RON

Data scadenței emisiunii AUT24E este 12 noiembrie 2024, iar a cincea plată a cuponului va avea loc în data de 12 noiembrie 2024. Plata dobânzii va fi efectuată către deținătorii de obligațiuni AUT24E înregistrați în Registrul Obligarilor al Depozitarului Central S.A. la data de referință 22 octombrie 2024.

În ultima sa notă de rating din data de 5 iunie 2024, Fitch a atribuit pentru Societate ratingul IDR (Long Term Issuer Default Rating) „B+” cu perspectivă Pozitivă și un rating de „B”/RR5 pentru datorii negarantate cu rang prioritar (*senior unsecured debt*).

AUT26E - Obligațiuni Autonom Services 2026

Obligațiunile corporative Autonom Services S.A. în valoare de 48 de milioane de euro au fost admise la tranzacționare pe Piața Principală a Bursei de Valori București, segmentul obligațiuni, în data de 8 decembrie 2021 și se tranzacționează sub simbolul AUT26E.

Obligațiunile au o valoare nominală de 10,000 euro, scadență de cinci ani și o dobândă fixă de 4.11%, plătită anual, ajustabilă potrivit mecanismului de step up cu 0.30 puncte procentuale în cazul neîndeplinirii obiectivelor de performanță în sustenabilitate detaliate în PROSPECT.

În ultimele 6 luni, au fost efectuate

0 tranzacții

(s-au tranzacționat 0 obligațiuni)
în valoare totală de

0 RON

Data scadenței emisiunii AUT26E este 23 noiembrie 2026, iar a treia plată a cuponului va avea loc în data de 23 noiembrie 2024. Plata dobânzii va fi efectuată către deținătorii de obligațiuni AUT26E înregistrați în Registrul Obligarilor al Depozitarului Central S.A. la data de referință 3 noiembrie 2025.

În ultima sa notă de rating din data de 5 iunie 2024, Fitch a atribuit pentru Societate ratingul IDR (Long Term Issuer Default Rating) „B+” cu perspectivă Pozitivă și un rating de „B”/RR5 pentru datorii negarantate cu rang prioritar (*senior unsecured debt*).



Riscurile companiei Autonom și managementul acestora

Riscuri ale companiei Autonom

Riscuri referitoare la activitatea societății și industria în care aceasta își desfășoară activitatea

Activitatea Societății poate fi influențată de o evoluție negativă a condițiilor sanitare în contextul pandemiei globale cauzate de noul coronavirus (SARS-CoV-2) și de boala asociată (COVID-19) din perioada 2020-2023, domeniul de afaceri s-a confruntat cu întreruperi ale activității și o volatilitate crescută în piață și în economiile multor țări. În plus, în zona de leasing operațional și de închiriere pe termen scurt (în limba engleză, rent-a-car), întreruperile au fost și mai puternic resimțite din cauza mobilității reduse generată de restricțiile severe impuse. În plus, contextul global a fost afectat și de declanșarea unor conflicte militare internaționale, România fiind afectată în mod direct ca urmare a învecinării cu una dintre țările aflate în aceste conflicte militare.

Aceste situații au solicitat intervenții serioase și costisitoare din partea statelor, în materie de gestionare la nivel global și local de către autorități și instituții, și împreună cu hazardul natural al populației, au generat un puternic impact negativ asupra condițiilor macroeconomice. Observăm astfel volatilitatea crescută a contextului economic la nivel global care este afectat în fața a diferite scenarii: pandemii, conflicte militare internaționale, calamități, dezastre naturale etc.

Astfel, în acest context, Societatea ar fi în mod special afectată din perspectiva liniei de activitate care privește serviciile de rent-a-car, având în vedere potențiale restricții de călătorie și mobilitate impuse de autorități sau scăderea sectorului de turism și călătorii. Asemenea restricții de mobilitate ar fi resimțite de Societate și reflectate în profitabilitatea acesteia.

Activitatea Societății poate fi influențată de evoluția negativă a principalelor economii din zona euro și a economiei României

Activitatea Societății poate fi influențată în mod negativ de o încetinire a creșterii economice sau de o recesiune în principalele economii din zona

euro, inclusiv în mod direct ca urmare a scăderii numărului de turiști străini, cu efect asupra cererii de servicii rent-a-car. De asemenea, în eventualitatea unei creșteri a ratelor dobânzilor în zona euro, **societatea ar putea să nu reușească să vândă autovehiculele rulate la prețurile dorite, ceea ce ar putea determina înregistrarea unor pierderi**

Societatea își asumă riscul valorii reziduale a autovehiculelor pe care le exploatează în cadrul serviciului de leasing operațional și de închiriere pe termen scurt (rent-a-car) și pe care le vinde la sfârșitul contractului de leasing operațional, respectiv, în cazul activității de închiriere pe termen scurt, de regulă, cu excepția cazului în care autovehiculele respective sunt returnate în baza unui contract de leasing operațional încheiat cu furnizorul inițial. Societatea desfășoară aceste operațiuni de vânzare sistematic pentru o proporție semnificativă din flota auto aflată în portofoliu, generând astfel profit sau pierdere din aceste activități. Numărul autovehiculelor ieșite din operarea liniilor de afaceri leasing operațional și rent-a-car, în cursul anului 2023, a reprezentat 22% din numărul total de autovehicule care erau utilizate în vederea prestării serviciilor de închiriere la începutul anului.

Societatea este expusă riscurilor aferente fluctuațiilor ratelor dobânzii

Majoritatea contractelor de finanțare ale Societății prevăd o rată variabilă a dobânzii, dependentă de EURIBOR sau ROBOR. Prin urmare, Societatea este expusă riscului majorării acestor rate ale dobânzii pe durata contractelor de finanțare, ceea ce ar putea determina plata unei dobânzi mai mari și ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, situației financiare și rezultatelor operațiunilor Societății.

Societatea are nevoie de un volum semnificativ de numerar pentru serviciul datoriei sale și pentru a efectua cheltuielile de capital planificate, iar capacitatea sa de a genera

numerar sau de a-și refina datoria depinde de mulți factori independenți de controlul său

Societatea împrumută anual sume considerabile, în acord cu dezvoltarea operațiunilor sale, prin credit bancar, leasing financiar și facilități de credit pe termen scurt (379,014,893 milioane RON pentru exercițiul financiar ce se încheie la 31 decembrie 2023, respectiv în cuantum de 264,467,651 milioane RON pentru perioada de șase luni ce se încheie la 30 iunie 2024). Capacitatea Societății de a derula plățile curente, de a-și refina datoriile și de a finanța cheltuielile de capital planificate va depinde de capacitatea sa de a genera în viitor fluxuri de numerar optim dimensionate din activitatea operațională, aceasta din urmă fiind determinată, într-o anumită măsură, de dinamica unor factori generali de natură economică, financiară, concurențială, legislativă și de reglementare, precum și de alți factori independenți de controlul Societății.

Este posibil ca Societatea să nu poată asigura disponibilitatea fondurilor într-un cuantum suficient pentru a-i permite să plătească principalul și dobânda sau să își refina datoriile. În cazul în care intervin condiții economice nefavorabile și acestea se înrăutățesc și/ sau nu se îmbunătățesc semnificativ, Societatea s-ar putea confrunta cu reducerea veniturilor din operațiuni și este posibil să nu genereze suficient numerar pentru a-și îndeplini obligațiile de plată și/ sau să nu își

îndeplinească angajamentele care i se aplică în temeiul contractelor de finanțare existente și/ sau să nu aibă acces la alte surse de refinanțare. Oricare dintre aceste aspecte ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra activității, rezultatelor operațiunilor, situației financiare și perspectivelor Societății.

Societatea este supusă riscului de credit

Riscul de credit reprezintă riscul ca partenerii contractuali ai Societății, în principal clienții acesteia, să nu-și poată îndeplini obligațiile financiare potrivit termenilor și condițiilor din contractele încheiate cu Societatea. Acesta include riscul de neîndeplinire a obligațiilor privind plata ratelor de leasing și a altor obligații de plată ale clienților Societății corelative serviciilor prestate de aceasta.

Riscul de credit al Societății poate fi cuantificat în funcție de gradul de concentrare a clienților și de expunere într-o anumită industrie sau o anumită zonă geografică, factorii economici care pot influența capacitatea clienților de a efectua plățile regulat, nivelul de îndatorare al acestora, precum și cererea efectivă manifestată pe piață pentru produsele și serviciile sale. De asemenea, percepția asupra riscului de credit poate fi indirect influențată de prețurile autovehiculelor rulate, cererea pentru autovehiculele noi și cererea pentru autovehiculele rulate, precum și de calitatea autovehiculelor rulate ale Societății. Valoarea de revânzare a autovehiculelor recuperate s-ar putea să fie insuficientă pentru



a acoperi pierderile survenite ca urmare a încetării anticipate a contractelor de leasing operațional. Totodată, nu poate exista nicio asigurare că penalitățile aplicate clienților în cazul încetării anticipate a unui contract de leasing vor fi suficiente pentru a acoperi pierderile reale rezultate din încetarea prematură a contractelor de leasing, în special în cazul în care ar crește semnificativ rata contractelor neperformante.

Deși Societatea gestionează riscul de credit în principal prin diversificarea liniilor de business, a clienților, a gradului de expunere per industrie/ zonă geografică și prin atenta monitorizare a fluxurilor financiare și a situației încasărilor și plăților, în cazul în care riscul de credit s-ar materializa pentru un număr semnificativ de clienți, în special din linia de business leasing operațional, activitatea, perspectivele, situația financiară și rezultatele operațiunilor Societății ar fi afectate în mod semnificativ.

Închirierile pe termen scurt depind de dinamica industriei de transport aerian, iar perturbări în funcționarea acesteia ar putea afecta negativ activitatea Societății

Societatea obține venituri generate de închirierile pe termen scurt de către turiști, o parte dintre acestea fiind generate de activitatea din punctele de lucru situate pe aeroporturi, Societatea deținând în România birouri pe toate aeroporturile internaționale. Comportamentul de călătorie al persoanelor fizice, lipsa zborurilor, interdicțiile de deplasare, creșterea prețurilor biletelor de avion, reducerea numărului de rute

interne și externe și/sau a frecvenței acestora ar putea determina reducerea numărului de pasageri în aeroporturile din România, ceea ce ar putea avea un efect negativ semnificativ asupra rezultatelor Societății din activitatea de închiriere pe termen scurt.

Dinamica zborurilor low cost are o influență majoră asupra dezvoltării pieței locale de turism, în special prin creșterea intensității traficului în aeroporturile secundare și regionale. Având în vedere că deține o rețea națională de puncte de lucru menită să poată capta cererea suplimentară din această zonă, activitatea Societății poate fi direct influențată de evoluția pieței de low cost.

De asemenea, industria de transport aerian ar putea fi serios afectată de evenimente perturbatoare la nivel mondial, precum conflicte militare internaționale, atentate teroriste sau accidente aviatice sau apariția unor noi pandemii, evenimente care au avut și în trecut un efect semnificativ asupra reducerii fluxurilor de călători. În cazul în care industria aviatică ar fi afectată de astfel de evenimente, activitatea Societății ar putea fi afectată în mod semnificativ.

Activitatea Societății este dependentă de activitatea producătorilor și distribuitorilor de autovehicule

Societatea achiziționează autovehiculele de la un număr de peste 130 de producători și distribuitori de autovehicule. Activitatea Societății este dependentă de furnizarea de modele populare de autovehicule, produse de înaltă calitate, într-un



număr suficient pentru menținerea operațiunilor și de achiziționarea acestora în condiții atractive. Pentru o parte din autovehiculele utilizate în activitatea de închiriere pe termen scurt, Societatea încheie acorduri de închiriere în baza unor contracte de leasing operațional încheiate cu producătorii și/ sau dealerii auto cu privire la răscumpărarea autovehiculelor după o perioadă de 6 luni de utilizare.

Nu există nicio asigurare că Societatea va reuși să mențină o relație de lungă durată cu acești producători și distribuitori care să ofere certitudine cu privire la achizițiile viitoare de autovehicule ale Societății. În cazul în care relația Societății cu acești producători și distribuitori se deteriorează sau dacă aceștia intră în insolvență sau faliment, este posibil ca Societatea să aibă dificultăți în a înlocui acești producători și distribuitori cu alți furnizori care să livreze autovehiculele necesare pentru activitatea Societății în aceleași condiții favorabile, iar într-un astfel de caz activitatea și rezultatele Societății ar fi afectate.

Angajamentele de răscumpărare conferă o flexibilitate crescută în ceea ce privește ajustarea mărimii flotei auto, astfel încât Societatea să poată răspunde la fluctuațiile sezoniere sau să reacționeze prompt în cazul deteriorării condițiilor economice. Nu există nicio garanție că Societatea va continua să obțină autovehicule în termeni și condiții competitive sau în baza unor acorduri de răscumpărare pe care aceasta se bazează. În cazul în care autovehiculele utilizate nu sunt acoperite parțial de programe de răscumpărare, Societatea poate fi expusă într-o măsură mai mare riscului de a nu putea valorifica autovehiculele rulate pe piața second-hand de revânzare a autovehiculelor.

Veniturile Societății pot fi afectate de evoluțiile adverse din industria auto la nivelul Uniunii Europene

Evoluțiile generale din industria auto pot avea un impact asupra rezultatelor financiare ale Societății datorită efectelor potențiale ale acestora asupra termenilor și condițiilor (inclusiv nivelurile de preț) pentru achiziție, service și eventual revânzarea de vehicule, ceea ce, la rândul său, ar putea afecta cererea și prețurile pentru serviciile oferite de Societate. Astfel, ar putea fi influențate atât prețurile de cumpărare

ale vehiculelor, cât și prețurile de revânzare ale vehiculelor uzate.

Societatea este, de asemenea, afectată de evoluțiile în tendințele auto și de schimbările tehnologice, care sunt supuse unei varietăți de factori pe care Societatea nu îi poate controla. Acestea includ, de exemplu, evoluția prețurilor petrolului, prețurile și infrastructura energiei regenerabile, extinderea infrastructurii de transport public, disponibilitatea de modele populare de vehicule electrice, tehnologii noi precum software-ul de conducere autonomă, politici urbane care pot afecta nivelul utilizării mașinilor, precum și și alte măsuri de reglementare destinate adresării problemei schimbărilor climatice, poluarea sau alte efecte negative ale transportului în masă și dezvoltarea alternativelor la mijloacele clasice de transport în orașe (biciclete, scutere etc.). Evoluțiile negative ale acestor factori pot afecta utilizarea vehiculelor în general și, prin urmare, activitatea Societății.

În special, Societatea este supusă riscurilor legate de îngrijorarea tot mai mare în legătură cu schimbările climatice și nivelurile de poluare, împreună cu evoluția reglementărilor de mediu. Cerințe legale referitoare la protecția mediului sunt din ce în ce mai preponderente în Uniunea Europeană (UE) și mai multe politici de mediu au fost adoptate la nivel european și internațional cu scopul de a încuraja tranziția spre un transport durabil și electric. Ca răspuns la astfel de modificări ale reglementărilor, Societatea urmărește în mod continuu transformarea structurii parcului auto pentru a include o proporție din ce în ce mai mare de mașini plug-in hybrid sau electrice.

Nu în ultimul rând, dacă prețurile petrolului vor crește în continuare, modelele de călătorie ale automobilelor ar putea fi afectate negativ în moduri multiple. Creșteri suplimentare semnificative ale prețurilor la combustibil ar putea descuraja în mod semnificativ clienții să utilizeze vehicule închiriate și acest lucru ar putea avea un efect negativ asupra cererii pentru vehiculele închiriate oferite de Societate.

Alte riscuri

Investitorii ar trebui să ia în considerare faptul că riscurile prezentate anterior sunt cele mai semnificative riscuri de care compania are cunoștință la momentul redactării documentului. 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 compania nu are cunoștință la momentul redactării documentului și care pot modifica în viitor rezultatele efective, condițiile financiare, performanțele și realizările emitentului și pot conduce la o scădere a

prețului obligațiunilor companiei. De asemenea, investitorii ar trebui să întreprindă verificări prealabile necesare în vederea întocmirii propriei evaluări a oportunității investiției.

Nu există litigii și nici nu se preconizează apariția de litigii legate de protecția mediului înconjurător.

Pentru o evaluare completă a riscurilor și modul în care Emitentul le gestionează, recomandăm investitorilor să parcurgă secțiunea dedicată din prospectul de listare, disponibilă [aici](#), secțiune care nu ar trebui însă tratată ca fiind exhaustivă.

Managementul riscului

- Grupul acordă o atenție deosebită modalității de selecție și monitorizării clienților pentru serviciile de leasing operațional;
- Gestionarea procesului de luare a deciziei de finanțare a clienților și monitorizarea comportamentului de plată a acestora este realizată de Departamentul Financiar și Risc;
- Autonom Services a beneficiat în 2017 de asistență din partea BERD pentru rafinarea politicii sale de risc comercial;
- Metodologie de tip scoring pentru încadrarea în categoria de risc, în funcție de care se stabilesc condițiile de finanțare și garanțiile solicitate;
- Clienții sunt clasificați în patru categorii: risc foarte scăzut (blue-chip), regular cu risc scăzut, regular cu risc mediu, risc ridicat (nefinanțabil);
- Analiza de risc include analiza informațiilor financiare, precum și elemente specifice precum experiența managementului, istoricul juridic al asociațiilor și administratorilor, vechimea clientului în prestarea obiectului său de activitate, verificare în CIP, verificare existență datorii la stat, verificare dosare pe rol în calitate de debitor etc.
- În cazul clienților care nu sunt încadrați în categoria blue-chip, Grupul se asigură în privința efectuării în termen a plăților prin solicitarea unor garanții personale administratorilor și asociaților prin intermediul unor bilete la ordin avalizate în nume personal de aceștia;
- Grupul descurajează depășirea termenelor de plată prin perceperea unor penalități mari de întârziere (până la 1% /zi după depășirea termenului scadent);
- În maxim 2 luni de întârziere de la plata ratei de leasing scadentă, Grupul reintră în posesia autovehiculelor;
- Grupul decide între vânzarea sau utilizarea autovehiculelor întoarse anticipat din contractele de leasing operațional în cadrul serviciilor rent-a-car, mai ales dacă evenimentul a intervenit în prima parte de derulare a contractului;
- Complementaritatea liniilor de business prin prisma flexibilității mutării activelor între cele două categorii de servicii, reprezintă un avantaj competitiv major pentru Grup din perspectiva managementului riscului.



Declarația Conducerii

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare interimare individuale simplificate oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea privind poziția financiară a societății Autonom Services S.A. ("Societatea") la 30 iunie 2024, performanța financiară și a fluxurilor de numerar pentru perioada de 6 luni încheiată la acea dată, în conformitate cu standardele de contabilitate aplicabile, și că Raportul Administratorilor aferent perioadei 01.01.2024 - 30.06.2024, transmis operatorului pieței de capital - BVB - precum și Autorității de Supraveghere Financiară, prezintă în mod corect și complet informațiile despre Societate.

Mihaela Angela Irimia

Președinte Consiliu de Administrație



**Situații financiare interimare
individuale simplificate
pregătite conform OMFP
Nr. 2844/2016 cu modificările
și completările ulterioare**



Raport de revizuire a informatiilor financiare interimare individuale simplificate

Catre actionarii Autonom Services SA

Introducere

Am revizuit situatiile financiare interimare individuale simplificate anexate ale Autonom Services SA („Societatea”) cu sediul social in Piatra Neamt, strada Fermelor nr.4 , identificata prin codul unic de identificare fiscala 18433260, care cuprind situatia interimara a pozitiei financiare la data de 30 iunie 2024 si situatia interimara a contului de profit si pierdere si a altor elemente ale rezultatului global, situatia interimara a modificarilor capitalului propriu si situatia interimara a fluxurilor de trezorerie pentru perioada de sase luni incheiata la data de 30 iunie 2024, precum si un sumar al politicilor contabile materiale si alte note explicative. Conducerea are responsabilitatea intocmirii si prezentarii acestor informatii financiare interimare simplificate in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana, cu modificarile si clarificarile ulterioare, respectand prevederile IAS 34. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza revizuirii efectuate, sa exprimam o concluzie asupra informatiilor financiare interimare individuale simplificate anexate.

Aria revizurii

Am efectuat revizuirea in conformitate cu Standardul international privind misiunile de revizuire 2410 „Revizuirea informatiilor financiare interimare efectuata de un auditor independent al entitatii”. O revizuire a informatiilor financiare interimare simplificate consta in realizarea de interviuri, in special ale persoanelor responsabile pentru aspectele financiare si contabile, si in aplicarea procedurilor analitice si a altor proceduri de revizuire. Aria unei revizurii este, in mod substantial, mai redusa fata de aria unui audit, desfasurat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit si, in consecinta, nu putem sa obtinem asigurarea ca am sesizat toate aspectele semnificative care ar fi putut fi identificate in cadrul unui audit. Prin urmare, nu exprimam o opinie de audit.

Concluzie

Pe baza revizurii noastre, nu am luat cunostinta de niciun aspect care sa ne faca sa credem ca situatiile financiare interimare individuale simplificate anexate nu au fost pregatite, sub toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana, cu modificarile si clarificarile ulterioare.

Alte aspecte

Informatiile financiare interimare comparative privind performanta financiara interimara si fluxurile de trezorerie interimare pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023 nu sunt revizuite sau auditate.

In numele,

Ernst & Young Assurance Services SRL
Bd. Ion Mihalache 15-17, etaj 21, Bucuresti, Romania
Inregistrat in Registrul Public electronic cu nr. FA77

Nume Auditor / Partener: Sandu Mihaela Elena
Inregistrat in Registrul Public electronic cu nr. AF1610



Bucuresti, Romania
23 august 2024

AUTONOM SERVICES SA

**SITUATII FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE,
NEAUDITATE**

Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016
pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele
Internationale de Raportare Financiara, cu modificarile si clarificarile ulterioare

Pentru perioada de sase luni incheiata la

30 Iunie 2024

AUTONOM SERVICES SA

SITUATII FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE

Intocmite in conformitate cu reglementarile OMFP nr. 2844/2016

30 Iunie 2024

Cuprins

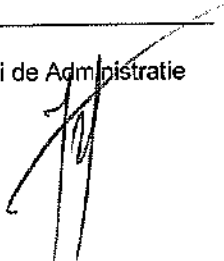
Situatia interimara a contului de profit si pierdere si a altor elemente ale rezultatului global	3
Situatia interimara a pozitiei financiare	4
Situatia interimara a modificarilor capitalului propriu	5
Situatia interimara a fluxurilor de trezorerie	6
Note la situatiile financiare interimare individuale simplificate	7 – 39

AUTONOM SERVICES SA
SITUATIA INTERIMARA A CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE
SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2024
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

	Note	Perioada de sase luni incheiata la	
		30 iunie 2024	30 iunie 2023
		NEAUDITATA	NEAUDITATA
Venituri din leasing operational		148,884,813	123,653,348
Venituri din servicii aditionale	5	70,063,441	58,189,811
Venituri din inchirierea autovehiculelor		49,790,105	55,396,271
Venituri din vanzarea autovehiculelor		16,764,013	32,101,618
Venituri din vanzarea autovehiculelor din flota auto si a echipamentelor pentru inchiriere		89,304,152	66,803,880
Alte venituri din exploatare	8	20,552,019	13,906,126
Total venituri din exploatare	4	395,358,543	350,051,054
Cheltuieli cu flota auto	7	(79,462,667)	(64,979,117)
Costul autovehiculelor vandute		(16,249,221)	(30,028,835)
Costul autovehiculelor vandute din flota auto si a echipamentelor pentru inchiriere		(70,019,127)	(47,022,923)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	8	(36,145,465)	(31,540,555)
Cheltuieli administrative	9	(4,375,127)	(3,328,742)
Amortizarea, deprecierea si pierderea de valoare a flotei auto si a echipamentelor, net		(110,756,651)	(102,341,819)
Amortizarea, deprecierea si pierderea de valoare a altor active imobilizate		(2,701,180)	(4,635,969)
Alte cheltuieli de exploatare	10	(18,225,526)	(19,296,221)
Alte (pierderi) / castiguri – net	11	(4,182,803)	(3,853,814)
Total cheltuieli de exploatare		(342,117,766)	(307,027,996)
Profit operational		53,240,778	43,023,058
Cheltuieli financiare	12.1	(35,304,914)	(30,320,616)
Venituri financiare	12.2	2,595,401	3,748,917
Profit inainte de impozitare		20,531,265	16,451,359
Cheltuieli cu impozitul pe profit	13	(1,763,683)	(4,209,768)
Profitul net al exercitiului financiar		18,767,582	12,241,591
Alte elemente ale rezultatului global		-	-
Total rezultat global		18,767,582	12,241,591
Rezultat pe actiune de baza si diluat	26	9.38	6.12

Aceste situatii financiare interimare individuale simplificate de la pagina 3 la pagina 39 au fost aprobate de Consiliul de Administratie si au fost autorizate spre emitere in data de 23.08.2024.

Mihaela Angela Irimia
Nume:
Presedintele Consiliului de Administratie



Cabinet Expert Contabil Huian Angelica
Nume: Huian Angelica
Nr. inreg. organism profesional 26325



AUTONOM SERVICES SA
SITUATIA INTERIMARA A POZITIEI FINANCIARE
LA 30 Iunie 2024

Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

		30 iunie 2024 NEAUDITATA	31 decembrie 2023 AUDITATA
Active	Note		
Active imobilizate		1,509,419,881	1,329,968,302
Imobilizari necorporale		339,212	350,259
Flota auto si echipamente pentru inchiriere	14	877,428,747	734,973,587
Dreptul de utilizare a activelor	15	571,135,794	552,578,475
Alte imobilizari corporale		1,211,665	1,761,689
Investitii imobiliare		1,976,551	2,017,675
Creante comerciale	19	589,330	532,317
Imprumuturi acordate partilor afiliate	24	56,738,583	37,754,299
Active circulante		236,717,599	251,267,982
Stocuri	18	22,768,454	14,908,659
Creante comerciale	19	56,873,266	64,430,340
Alte creante si active circulante	19	20,656,266	10,446,015
Cheltuieli inregistrate in avans	19	3,168,818	1,329,956
Numerar si echivalente de numerar	20	133,250,795	160,153,012
Total active		1,746,137,481	1,581,236,284
Capital propriu si datorii			
Capital propriu			
Capital subscris	21	20,000,000	20,000,000
Alte rezerve de capital	21	64,184,305	52,735,661
Rezultat reportat		151,971,763	144,652,824
Total capital propriu		236,156,068	217,388,486
Datorii pe termen lung		949,115,404	868,205,438
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	16	329,437,745	248,070,741
Obligatiuni	16	238,059,047	237,733,924
Datorii din leasing	15	327,021,971	326,185,573
Datorii comerciale si alte datorii	22	5,747,997	6,329,031
Venituri inregistrate in avans		20,773,739	20,774,083
Datorii privind impozitul amanat	13	28,074,905	29,112,086
Datorii curente		560,866,008	495,642,360
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	16	220,692,695	167,538,097
Obligatiuni	16	99,446,295	99,300,592
Datorii din leasing	15	172,808,831	162,513,515
Datorii comerciale si alte datorii	22	49,288,774	50,194,840
Provizioane		582,863	582,863
Venituri inregistrate in avans		18,046,550	15,512,452
Total datorii		1,509,981,412	1,363,847,798
TOTAL CAPITAL PROPRIU SI DATORII		1,746,137,481	1,581,236,284

Aceste situatii financiare interimare individuale simplificate de la pagina 3 la pagina 39 au fost aprobate de Consiliul de Administratie si au fost autorizate spre emitere in data de 23.08.2024.

Mihaela Angela Irimia

Nume

Presedintele Consiliului de Administratie

Cabinet Expert Contabil Huian Angelica

Nume: Huian Angelica

Nr. inreg. organism profesional 26325

Notele de la 1 la 29 fac parte integranta din situatiile financiare interimare simplificate.

AUTONOM SERVICES SA
SITUATIA INTERIMARA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2024

Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

Capital subscris	Alte rezerve de capital	Rezultat reportat	Total capital propriu
20,000,000	52,735,661	144,652,825	217,388,486
-	-	18,767,582	18,767,582
-	-	-	-
-	11,448,644	(11,448,644)	-
20,000,000	64,184,305	151,971,763	236,156,068

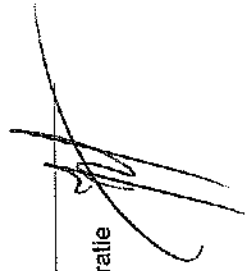
La 1 ianuarie 2024 (AUDITATA)
Profitul perioadei
Preluarea rezervelor legale in urma fuziunii
Constituire alte rezerve pentru profit reinvestit
La 30 iunie 2024 (NEAUDITATA)

Capital subscris	Alte rezerve de capital	Rezultat reportat	Total capital propriu
20,000,000	44,831,048	122,519,704	187,350,752
-	-	12,241,591	12,241,591
-	2,634,850	(2,634,850)	-
20,000,000	47,465,898	132,126,446	199,592,344

La 1 ianuarie 2023 (AUDITATA)
Profitul perioadei
Constituire alte rezerve pentru profit reinvestit
La 30 iunie 2023 (NEAUDITATA)

Aceste situatii financiare interimare individuale simplificate de la pagina 3 la pagina 39 au fost aprobate de Consiliul de Administratie si au fost autorizate spre emiteri in data de 23.08.2024.

Mihaela Angela Irimia
Nume
Presedintele Consiliului de Administratie



Cabinet Expert Contabil Huian Angelica
Nume: Huian Angelica
Nr. inreg. organism profesional 26325



AUTONOM SERVICES SA
SITUATIA INTERIMARA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2024
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

		30 Iunie 2024 NEAUDITATA	30 Iunie 2023 NEAUDITATA
Activitati de exploatare			
Profit inainte de impozitare	Note	20,531,265	16,451,358
<i>Ajustari pentru reconcilierea profitului inainte de impozitare cu fluxurile de trezorerie nete:</i>			
Amortizarea altor imobilizari corporale		149,592	179,609
Amortizarea si deprecierea autovehiculelor din flota auto si a echipamentelor pentru inchiriere		113,308,240	106,798,179
Diferente nete din schimb valutar	12.1	63,288	4,020,883
Pierderi din cedarea imobilizariilor corporale		-	-
Pierderi / (castig) din cedarea flotei auto - resurse proprii		(19,799,818)	(21,853,740)
Venituri financiare	12.2	(2,595,401)	(3,748,917)
Cheltuieli cu dobanzile	12.1	35,241,626	26,299,733
Miscari in provizioane, net		-	-
Miscari in ajustarile de valoare pentru active circulante, net		4,182,802	3,923,055
Ajustari in capitalul circulant:			
(Cresterea) / scaderea creantelor comerciale si a platilor efectuate in avans		(8,521,855)	(1,487,575)
(Cresterea) / scaderea stocurilor		(7,859,796)	8,623,858
(Cresterea) / scaderea altor creante		512,145	(3,581,354)
Cresterea / (scaderea) veniturilor inregistrate in avans		2,533,754	1,591,519
Cresterea / (scaderea) datorii comerciale si de alta natura		(1,057,917)	(21,509,243)
Achizitia de autovehicule pentru flota auto si echipamente pentru inchiriere		(281,048,160)	(159,644,825)
Sume primite pentru cedarea flotei auto si echipamente pentru inchiriere		106,068,165	98,905,498
Dobanzi incasate		1,873,258	3,748,917
Dobanzi platite		(28,113,458)	(19,186,496)
Impozit pe profit platit		(296,120)	-
Fluxuri nete de trezorerie din activitati de exploatare		(64,828,391)	39,530,460
Activitati de investitii			
Achizitia de imobilizari necorporale		(97,420)	(217,891)
Achizitia altor imobilizari corporale		(462,969)	(174,059)
(Achizitii) / reduceri de investitii de capital		-	-
Imprumuturi acordate partilor afiliate	24	(71,320,745)	(32,174,640)
Incasari din imprumuturi acordate partilor afiliate	24	52,336,462	9,289,866
Fluxuri de trezorerie nete folosite in activitati de investitii		(19,544,672)	(23,276,724)
Activitati de finantare			
Plata datorii din leasing financiar		(77,164,798)	(93,952,831)
Incasari din imprumuturi		174,482,115	51,294,439
Rambursarea imprumuturilor		(39,846,471)	(39,462,638)
Fluxuri de trezorerie nete folosite in activitati de finantare		57,470,846	(82,121,030)
Cresterea / (descresterea) neta a numerarului si echivalentelor de numerar		(26,902,217)	(65,867,294)
Numerar si echivalente de numerar la 1 ianuarie	20	160,153,012	160,221,521
Numerar si echivalente de numerar la 30 iunie	20	133,250,795	94,354,227

Aceste situatii financiare interimare individuale simplificate de la pagina 3 la pagina 39 au fost aprobate de Consiliul de Administratie si au fost autorizate spre emitere in data de 23.08.2024.

Mihaela Angela Irimia

Nume

Presedintele Consiliului de Administratie

Cabinet Expert Contabil Huian Angelica

Nume: Huian Angelica

Nr.inreg.organism profesional 26325

Notele de la 1 la 29 fac parte integranta din situatiile financiare interimare simplificate.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2024
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE

Aceste situatii financiare interimare individuale simplificate sunt intocmite de catre Autonom Services SA (denumita in continuare "Societatea" sau "Compania") si prezinta activitatea Societatii. Situatiile financiare interimare individuale simplificate ale Companiei au fost autorizate pentru emitere in concordanta cu aprobarea directorilor din data de 17.08.2024.

Autonom Services SA este o societate pe actiuni privata avand ca obiect principal de activitate inchirierea si leasingul de autovehicule si autovehicule rutiere usoare. Sediul Societatii este in Piatra Neamt, strada Fermelor nr. 4, cu puncte de lucru in multiple orase: Alba Iulia, Arad, Bacau, Baia Mare, Bistrita Nasaud, Botosani, Braila, Brasov, Bucuresti, Otopeni, Buzau, Cluj, Constanta, Craiova, Deva, Drobeta Turnu Severin, Focsani, Galati, Iasi, Medias, Miercurea Ciuc, Odorheiu Secuiesc, Oradea, Piatra Neamt, Pitesti, Pipera-Voluntari, Ploiesti, Resita, Ramnicu Valcea, Satu Mare, Sibiu, Statina, Suceava, Targu Mures, Targu Jiu, Timisoara, Tulcea si Targoviste.

Autonom Services SA este controlata de catre Autonom International SRL si in cele din urma de catre Stefan Dan George si Stefan Marius.

La data de 30 iunie 2018, Autonom Services SA a preluat controlul BT Operational Leasing SA ("BTOL", "Filiala"), dupa finalizarea achizitiei a 99.85% din capitalul social. In anul 2020 Autonom Services SA a devenit asociat unic al BT Operational Leasing SA, detinand 100% din capitalul social. BTOL a fost anterior membra a Companiei financiare Banca Transilvania si a fost inregistrata ca societate pe actiuni in anul 2001. Principala activitate a Filialei a fost inchirierea si leasingul de autovehicule si autovehicule rutiere usoare si a avut sediul social in Neamt, Piatra Neamt, str. Fermelor nr.4. Cu data de 01.01.2021 s-a aprobat proiectul de fuziune prin absorbtie a BT Operational Leasing de catre Autonom Services SA, firma BT Operational Leasing fiind radiata de la Registrul Comertului incepand cu 04.03.2021.

La data de 15 aprilie 2022, Autonom Services SA a preluat controlul Premium Leasing SRL ("Premium", "Filiala"), dupa finalizarea achizitiei a 100% din capitalul social. Premium a fost anterior membra a companiei financiare Unicredit Bank, principala activitate a Filialei fiind inchirierea si leasingul de autovehicule si autovehicule rutiere usoare, cu sediul in Bucuresti, sector 1, Bdul. Expozitiei nr.2, iar din 17.05.2022 sediul social este in Neamt, Piatra Neamt, str. Fermelor nr.4. Cu data de 01.05.2022 s-a aprobat proiectul de fuziune prin absorbtie al Premium Leasing SRL de catre Autonom Services SA, firma Premium Leasing SRL fiind radiata de la Registrul Comertului incepand cu data de 10.10.2022.

In data de 4 decembrie 2019, Societatea a emis obligatiuni corporative in valoare de 20 de milioane EUR care au fost admise la tranzactionare pe Piata Principala a Bursei de Valori Bucuresti, segmentul Obligatiuni, si care se tranzactioneaza sub simbolul AUT24E. Obligatiunile au o valoare nominala de 1,000 EUR, scadenta de cinci ani si o dobanda fixa de 4.45%, p.a. platibila anual (a se vedea Nota 16).

In data de 23 noiembrie 2021, Societatea a emis obligatiuni corporative in valoare de 48 de milioane EUR care au fost admise la tranzactionare pe Piata Principala a Bursei de Valori Bucuresti, segmentul Obligatiuni si care se tranzactioneaza sub simbolul AUT26E. Obligatiunile au o valoare nominala de 10,000 EUR, scadenta de cinci ani si o dobanda fixa de 4.11%, p.a. platibila anual (a se vedea Nota 16).

Numarul mediu de angajati ai Companiei la data de 30 iunie 2024 era de 530 (la 30 iunie 2023 era de 486).

2. POLITICI CONTABILE MATERIALE

2.1. Bazele Intocmirii

Declaratie de conformitate

Situatiile financiare interimare individuale simplificate ale Companiei au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 cu modificarile si completarile ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS) adoptate de Uniunea Europeana, respectand prevederile Standardului International de Contabilitate 34 Raportari financiare interimare (IAS 34).

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 cu modificarile si completarile ulterioare este conform cu standardele contabile IFRS aplicabile raportarii financiare, astfel cum au fost publicate de Consiliul pentru standarde internationale de contabilitate (IASB) si adoptate de Uniunea Europeana (UE) (IFRS), cu exceptia prevederilor IAS 21 efectele modificarilor cursurilor de schimb valutar asupra monedei functionale, a prevederilor IAS 20 Contabilitatea subventiilor guvernamentale cu privire la recunoasterea veniturilor din certificate verzi, cu exceptia IFRS 15 Venituri din contractele cu clientii cu privire la veniturile din taxe de conectare la reseaua de distribuire si cu exceptia prezentarii in situatiile financiare a impozitului suplimentar aferent cifrei de afaceri.

Notele explicative selectate sunt incluse pentru a explica evenimente si tranzactii care sunt importante pentru intelegerea schimbarilor in pozitia si performanta financiara a Societatii de la ultimele situatii financiare individuale pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023. Aceste situatii financiare interimare individuale simplificate nu includ toate informatiile necesare pentru situatiile financiare anuale complete si trebuie citite impreuna cu situatiile financiare individuale ale Societatii pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023.

Situatiile financiare interimare individuale simplificate sunt intocmite avand la baza metoda costului istoric, exceptie facand investitiile de capitaluri proprii, care sunt evaluate la valoarea lor justa prin profit si pierdere. Situatiile financiare interimare individuale simplificate sunt prezentate in Lei ("RON"), care este de altfel moneda functionala a Companiei, exceptand cazurile cand se precizeaza altfel.

Continuitatea activitatii

Aceste situatii financiare interimare individuale simplificate sunt intocmite in baza principiului continuitatii activitatii.

Societatea a inregistrat in prima jumatate a anului 2024 un profit in suma de 18,767,582 RON (semestrul I 2023: profit in suma de 12,241,591 RON), si datorii curente nete in suma de 324,148,409 RON (31 decembrie 2023: datorii curente nete in suma de 247,374,377 RON).

Situatia in care datoriile curente depasesc activele curente nu este neobisnuita pentru societatile din domeniul inchirierii de autovehicule deoarece activele achizitionate in scopul inchirierii catre clienti finali sunt incadrate in categoria activelor imobilizate (in principal „Flota auto si echipamente pentru inchiriere” si „Dreptul de utilizare a activelor”) pana la momentul incetarii contractului, cand sunt reclassificate in categoria de active curente („Stocuri”) la valoarea lor contabila neta. Prin contrast, datoriile aferente finantarii acestor active (in principal „Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi” precum si „Datorii din leasing”) au atat o componenta de datorii pe termen lung, cat si o componenta de datorii pe termen scurt, aferenta sumelor care urmeaza sa fie platite in termen de pana la un an, chiar daca activele finantate sunt integral prezentate ca active imobilizate. De asemenea, Societatea are in desfasurare contracte de leasing operational pentru perioade mai mari de un an, pentru care platile de leasing urmeaza sa fie incasate in mod gradual, pana la terminarea contractelor. La data de 30 iunie 2024, Compania avea in pozitia bilantiera Numerar si echivalente de numerar suma de 133,250,795 RON. De asemenea, la data de 30 iunie 2024, Compania avea disponibil neutilizat in facilitatile de credit o suma de 4,453,948 RON si 37,903,048 EUR (31 decembrie 2023: 19,239,869 RON si 42,877,795 EUR) prin urmare fiind capabila sa raspunda oricaror necesitati neprevazute de numerar. Conducerea considera ca este adecvata folosirea principiului continuitatii activitatii in pregatirea situatiilor financiare. Conducerea si-a bazat evaluarea folosind proiectiile detaliate ale fluxurilor de numerar ale Companiei pentru perioada de pana la 31 decembrie 2025, pregatite utilizand date disponibile la sfarsitul lunii iunie 2024.

2. POLITICI CONTABILE MATERIALE (continuare)

Aceste proiectii iau in considerare resursele banesti disponibile actuale ale Companiei la 30 iunie 2024, cele mai recente proiectii ale veniturilor operationale contractate, veniturile operationale suplimentare anticipate din noi contracte de inchiriere care vor fi incheiate in perioada acoperita de proiectii, precum si finantarea datorilor curente contractate, din care suma de 99,446,295 RON reprezinta obligatiuni care vor ajunge la maturitate in anul 2024 si pozitia actuala a datorilor financiare la data raportarii, investitii in flota de inchiriere si alte angajamente. De asemenea, Conducerea a estimat o crestere a profitabilitatii in perioada de pana la 30 iunie 2025. Aceasta este bazata pe cresterea flotei pentru ambele divizii de business, reînnoirea contractelor ajunse la maturitate la costuri adaptate noilor conditii ale pietei, mentinerea la nivelului anului anterior a costurilor de achizitie si a valorilor reziduale pentru flota auto, precum si pe optimizarea fortei de munca. Pentru a acoperi necesarul de finantare estimat, pe langa disponibilul de la data de 30 iunie 2024, Compania a semnat, de la 30 iunie 2024 pana la data publicarii acestor situatii financiare interimare finantari suplimentare de 15 milioane EUR si sunt deja incepute negocieri cu firmele de leasing pentru suplimentarea plafoanelor existente.

2.1 Monede straine

Situatiile financiare individuale ale Companiei sunt prezentate in RON.

Tranzactiile in moneda straina sunt transformate in RON prin aplicarea cursului valutar in vigoare la data tranzactiei.

Principalele monede straine utilizate de catre Societate sunt EURO ("EUR", "EURO") si Dolarul American ("USD"). Cursurile valutare RON - EUR si RON - USD la 30 iunie 2024, 31 decembrie 2023 si 30 iunie 2023 au fost:

	<u>30 iunie 2024</u>	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>30 iunie 2023</u>
RON – EUR	4.9771	4.9746	4.9634
RON – USD	4.6489	4.4958	4.5750

2.2 Modificari ale politicilor contabile incepand cu data de 1 ianuarie 2024

Politicile contabile adoptate sunt conforme cu cele din exercitiul financiar precedent, cu exceptia urmatoarelor amendamente la Standarde Internationale de Raportare Financiara (IFRS), care au fost adoptate de Societate la 1 ianuarie 2024.

STANDARDELE / AMENDAMENTELE CARE SUNT IN VIGOARE SI AU FOST APROBATE DE UNIUNEA EUROPEANA

- IAS 1 Prezentarea Situatiilor Financiare: Clasificarea Datoriilor ca fiind Curente sau pe Termen Lung (Amendamente)
- IFRS 16 Leasinguri: Datoria de leasing aferenta operatiunilor de vanzare urmate de leaseback (amendamente)
- IAS 7 Situatia Fluxurilor de Numerar si IFRS 7 Prezentarea Instrumentelor Financiare - Aranjamentele de Finantare pentru Furnizori (Amendamente)

Noul IFRS adoptat si amendamentele IFRS nu au avut un impact material asupra politicilor contabile ale Companiei.

AUTONOM SERVICES SA

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2024**

Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

2. POLITICI CONTABILE MATERIALE (continuare)

STANDARDE EMISE, DAR CARE NU SUNT INCA IN VIGOARE SI NEADOPTATE ANTICIPAT

Standardele/Amendamentele care nu sunt inca in vigoare si care nu au fost aprobate de Uniunea Europeana:

- **IAS 21 Efectele Variatiilor Cursurilor de Schimb Valutar: Lipsa convertibilitatii (Amendamente).**
Amendamentele intra in vigoare pentru perioadele de raportare anuale care incep la sau dupa 1 ianuarie 2025, cu posibilitatea aplicarii anticipate. Amendamentele specifica modul in care o entitate ar trebui sa evalueze daca o moneda este convertibila si cum ar trebui sa determine o rata de schimb la vedere atunci cand convertibilitatea lipseste. O moneda este considerata convertibila intr-o alta moneda atunci cand o entitate poate obtine cealalta moneda intr-un interval de timp care permite o intarziere administrativa standard si printr-un mecanism de plata sau de schimb in care o tranzactie de schimb ar crea drepturi si obligatii executorii. Daca o moneda nu este convertibila intr-o alta moneda, o entitate este obligata sa estimeze rata de schimb la vedere la data de masurare. Obiectivul unei entitati in estimarea ratei de schimb la vedere este de a reflecta rata la care ar avea loc o tranzactie de schimb ordonata la data de masurare intre participantii de pe piata in conditiile economice prevalente. Amendamentele mentioneaza ca o entitate poate utiliza o rata de schimb observabila fara ajustare sau o alta tehnica de estimare. Amendamentele nu au fost inca aprobate de UE. Conducerea a evaluat ca aplicarea amendamentelor nu va avea niciun impact asupra pozitiei sau performantei financiare a Companiei.
- **IFRS 18 Prezentare si note explicative in situatiile financiare**
IFRS 18 introduce noi cerinte privind prezentarea in situatia contului de profit si pierdere. Aceasta impune unei entitati sa clasifice toate veniturile si cheltuielile din situatia contului de profit si pierdere in una dintre cele cinci categorii: operationala, investitii; finantare; taxe; si operatiuni discontinue. Aceste categorii sunt completate de cerintele de a prezenta subtotaluri si totaluri pentru „profit sau pierdere din exploatare”, „profit sau pierdere inainte de finantare si impozite” si „profit sau pierdere”. De asemenea, necesita prezentarea masurilor de performanta definite de conducere si include noi cerinte pentru agregarea si dezagregarea informatiilor financiare pe baza „rolurilor” identificate ale situatiilor financiare primare si ale notelor. In plus, exista modificari in consecinta la alte standarde de contabilitate. IFRS 18 intra in vigoare pentru perioadele de raportare care incep la sau dupa 1 ianuarie 2027, cu aplicarea anterioara permisa. Aplicarea retroactiva este necesara atat in situatiile financiare anuale, cat si in cele interimare. Standardul nu a fost aprobat de UE. In urmatoarele perioade de raportare, conducerea va analiza cerintele acestui standard nou emis si va evalua impactul acestuia.
- **IFRS 19 Filiale fara responsabilitate publica: Prezentari.**
IFRS 19 permite filialelor unei societati mama care a intocmit situatii financiare consolidate disponibile pentru uz public, care respecta standardele de contabilitate IFRS, sa aplice standardele contabile IFRS cu cerinte de prezentare reduse, aplicand in acelasi timp cerintele de recunoastere, masurare si prezentare din alte standarde de contabilitate IFRS, la inregistrările sale financiare utilizate pentru raportarea grupului. Daca nu se specifica altfel, entitățile eligibile care aleg sa aplice IFRS 19 nu vor trebui sa aplice cerintele de prezentare din alte standarde de contabilitate IFRS. IFRS 19 intra in vigoare pentru perioadele de raportare care incep la sau dupa 1 ianuarie 2027, cu aplicarea anticipata permisa. Standardul nu a fost aprobat de UE.

2. POLITICI CONTABILE MATERIALE (continuare)

- **Amendamentul la IFRS 10 Situatii Financiare Consolidate si IAS 28 Investitiile in Entitati Asociate si in Asocierile in Participatie: Vanzarea sau Contributia Activelor intre un Investitor si Asociat sau Asociere in Participatie.**
Amendamentele abordeaza o inconsecventa recunoscuta intre cerintele din IFRS 10 si cele din IAS 28, in ceea ce priveste vanzarea sau contributia activelor intre un investitor si asociat sau asociere in participatie. Principala consecinta a amendamentelor este ca un castig sau o pierdere integrala este recunoscut(a) atunci cand o tranzactie implica o afacere (indiferent daca este inclusa intr-o filiala sau nu). Un castig sau o pierdere partial(a) este recunoscut(a) atunci cand o tranzactie implica active care nu constituie o afacere, chiar daca aceste active sunt incluse intr-o filiala. In decembrie 2015, IASB a amanat data de aplicare a acestui amendament pe termen nedefinit in asteptarea rezultatului proiectului sau de cercetare privind metoda punerii in echivalenta. Amendamentele nu au fost inca aprobate de UE. Conducerea a evaluat ca aplicarea amendamentelor nu va avea niciun impact asupra pozitiei sau performantei financiare a Companiei.
- **Amendamente la IFRS 9 si IFRS 7 – Amendamente la Clasificarea si Evaluarea Instrumentelor Financiare**
Amendamentele clarifica faptul ca o datorie financiara este derecunoscuta la „data decontarii” si introduc posibilitatea alegerii unei politici contabile de derecunoastere a datoriilor financiare decontate folosind un sistem de plata electronica inainte de data decontarii, daca sunt indeplinite anumite conditii. In plus, modificarile clarifica modul de evaluare a caracteristicilor contractuale de flux de numerar ale activelor financiare cu caracteristici legate de mediu, social si guvernanta (ESG) si alte caracteristici contingente similare. In cele din urma, modificarile clarifica tratamentul imprumuturilor fara recurs si al instrumentelor legate contractual. Sunt introduse informatii suplimentare pentru instrumentele financiare cu caracteristici contingente si pentru instrumentele de capitaluri proprii clasificate la valoarea justa prin Alte elemente ale rezultatului global. Modificarile intra in vigoare pentru perioadele de raportare care incep la sau dupa 1 ianuarie 2026. Adoptarea anticipata este permisa, cu optiunea de adoptare anticipata a modificarilor numai pentru caracteristicile contingente. Amendamentele nu au fost inca aprobate de UE. In urmatoarele perioade de raportare, conducerea va analiza cerintele acestui standard nou emis si va evalua impactul acestuia.
- **Imbunatatiri anuale ale standardelor de contabilitate IFRS**
Modificarile restranse aduc clarificari, simplificari, corectii si modificari menite sa imbunatateasca coerența urmatoarelor standarde:
 - IFRS 1 Adoptarea pentru prima data a Standardelor Internationale de Raportare Financiară;
 - IFRS 7 Instrumente financiare: informatii de furnizat si Ghidul insotitor privind implementarea IFRS 7;
 - IFRS 9 Instrumente financiare;
 - IFRS 10 Situatii financiare consolidate; si
 - IAS 7 Situatia fluxurilor de numerar.Modificarile intra in vigoare pentru perioadele de raportare care incep la 1 ianuarie 2026 sau ulterior acestei date, fiind permisa adoptarea anticipata. Modificarile nu au fost inca aprobate de UE. In urmatoarele perioade de raportare, conducerea va analiza cerintele acestor modificari si va evalua impactul acestuia.

AUTONOM SERVICES SA**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2024**

Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE

Intocmirea situatiilor financiare interimare individuale simplificate ale Companiei impune conducerii acesteia sa emita rationamente, estimari si ipoteze care afecteaza valorile prezentate pentru venituri, cheltuieli, active si datorii, precum si informatiile prezentate care le insotesc, si datoriile contingente. Totusi, incertitudinea existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta intr-o ajustare viitoare semnificativa a valorii contabile a activelor sau a datoriilor.

Datorita incertitudinii inerente tuturor proceselor de masurare, aceste estimari sunt revizuite in mod continuu. Revizuirile la estimarile contabile sunt recunoscute in perioada in care estimarea este revizuita si in orice perioade viitoare afectate.

La intocmirea acestor situatii financiare interimare individuale simplificate rationamentele si estimarile semnificative ale Conducerii in aplicarea politicilor contabile ale Societatii si principalele surse de incertitudine au fost aceleasi precum cele aplicate la intocmirea situatiilor financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2023.

Ajustari pentru deprecierea autovehiculelor din flota de inchiriere

La 31 decembrie 2023, Compania a inregistrat o ajustare de depreciere neta in valoare de 11,028 mii RON ce acopera atat flota proprie de auto si echipamente pentru inchiriere cat si vehiculele achizitionate in cadrul contractelor de leasing (active aferente dreptului de utilizare).

In perioada 1 ianuarie 2024 - 30 iunie 2024, Compania a inregistrat o ajustare de depreciere neta in valoare de 4,012 mii RON ce acopera atat flota proprie de auto si echipamente pentru inchiriere cat si vehiculele achizitionate in cadrul contractelor de leasing (active aferente dreptului de utilizare).

4. VENITURI

Detalierea veniturilor Societatii pe tipuri de bunuri si servicii este inclusa direct in situatia contului de profit si pierdere si a rezultatului global, unde se prezinta separat veniturile din leasing operational, veniturile din servicii aditionale leasingului operational (a se vedea si detaliile din Nota 5), veniturile din inchirierea autovehiculelor, veniturile din vanzarea de bunuri si alte venituri din exploatare (a se vedea si detaliile din Nota 6).

Societatea are un portofoliu mare de clienti (nu exista nici un client care sa aiba o pondere de 10% sau mai mare din venituri).

In perioada 1 ianuarie 2024-30 iunie 2024 s-au inregistrat venituri in valoare de 7,583,127 RON din sume anterior inregistrate ca venituri in avans (1 ianuarie 2023 - 30 iunie 2023: 6,899,641 RON).

Divizia de Leasing Operational a avut o evolutie pozitiva, realizand o crestere de 20.4% in primul semestru din 2024 versus perioada similara din 2023 datorita cresterii cererilor din partea clientilor traditionali (mici si medii) dar si pe fondul cresterii cererii din partea unor clienti mari. Totodata, au fost reinnoite anumite colaborari cu clienti importanti din domenii precum distributie, industrie, servicii financiare, parteneriate care dovedesc atractivitatea optiunilor full service oferit de Autonom.

5. VENITURI DIN SERVICII ADITIONALE

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2024	30 iunie 2023
	NEAUDITATA	NEAUDITATA
Venituri din mentenanta, reparatii, asigurari si taxe de drum	55,589,953	48,551,849
Alte componente contractuale	14,473,488	11,637,962
Total	70,063,441	58,189,811

Veniturile din servicii aditionale sunt incluse in veniturile prezentate la Nota 4.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2024
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

6. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2024	30 iunie 2023
	NEAUDITATA	NEAUDITATA
Venituri din penalitati	2,145,168	256,351
Venituri din despagubiri daune auto	7,249,798	3,971,331
Venituri din subventii primite	-	74,744
Alte venituri	11,057,828	9,473,848
Alte venituri din inchirieri	99,224	129,853
Total	20,552,019	13,906,126

Alte venituri se refera la sume diverse, refacturate clientilor si la refacturarile de combustibil si diverse refacturari catre firmele afiliate.

Alte venituri din exploatare sunt, de asemenea, incluse in veniturile prezentate la Nota 4.

7. CHELTUIELI CU FLOTA AUTO

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2024	30 iunie 2023
	NEAUDITATA	NEAUDITATA
Combustibil	10,380,393	8,605,936
Cheltuieli cu piesele de schimb	18,127,046	15,649,589
Cheltuieli cu reparatiile, intretinerea si reconditionarea	24,586,176	19,441,394
Cheltuieli de exploatare a flotei auto	6,590,987	3,730,597
Cheltuieli cu asigurarile	17,769,838	15,512,918
Cheltuieli cu alte consumabile	182,415	175,965
Cheltuieli cu inregistrarea autovehiculelor si alte comisoane	394,330	576,031
Cheltuieli cu igienizarea autovehiculelor	1,164,897	1,106,874
Cheltuieli cu taxele de parcare	286,585	179,813
Total	79,462,667	64,979,117

Cresterea cheltuielilor cu flota auto se datoreaza bazei sporite de active utilizate pentru inchiriere, atat din preluarea si fuziunea cu Premium Leasing SRL cat si din achizitia de active noi.

8. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2024	30 iunie 2023
	NEAUDITATA	NEAUDITATA
Salarii	33,036,546	29,313,765
Contributii sociale si alte taxe	964,249	871,910
Cheltuieli cu tichetele de masa	2,144,670	1,354,880
Total	36,145,465	31,540,555

Cresterea cheltuielilor cu salariile se datoreaza atat cresterii numarului de angajati, cat si cresterii salariilor medii ale salariatilor.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2024

Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

9. CHELTUIELI ADMINISTRATIVE

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2024	30 iunie 2023
	NEAUDITATA	NEAUDITATA
Cheltuieli cu telecomunicatiile	302,886	219,153
Cheltuieli ale sediului principal	619,419	528,825
Cheltuieli cu vanzarile si de marketing	963,892	946,172
Chiriile sedilor administrative	2,488,930	1,634,593
Total	4,375,127	3,328,742

10. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2024	30 iunie 2023
	NEAUDITATA	NEAUDITATA
Alte servicii efectuate de terti (Nota 10.1)	9,273,085	6,242,919
Comisioane si taxe	1,389,291	6,571,509
Transport de bunuri si personal	397,691	449,290
Cheltuieli cu deplasarile	774,891	671,015
Comisioane bancare si asimilate	674,286	570,110
Alte taxe, taxe si cheltuieli similare	4,299,627	3,390,745
Cheltuieli diverse	77,142	117,603
Donatii si subventii acordate	1,157,183	1,167,688
Alte cheltuieli	182,331	115,343
Total	18,225,526	19,296,221

10.1. Cheltuieli cu serviciile efectuate de terti

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2024	30 iunie 2023
	NEAUDITATA	NEAUDITATA
Cursuri de pregatire	801,991	1,190,535
Servicii IT	1,884,616	1,239,058
Servicii juridice	497,392	571,881
Servicii medicale	200,011	118,343
Protocol	313,793	619,754
Servicii de resurse umane	95,630	11,119
Audit si consultanta	1,426,500	508,607
Securitate	164,042	250,689
Altele	3,889,109	1,732,932
Total	9,273,085	6,242,919

11. ALTE (PIERDERI) / CASTIGURI - NET

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2024	30 iunie 2023
	NEAUDITATA	NEAUDITATA
Ajustari pentru stocuri	-	384,690
Pierderi asteptate din riscul de credit	4,182,803	3,469,124
Total	4,182,803	3,853,814

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2024
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

12. VENITURI FINANCIARE / CHELTUIELI FINANCIARE

12.1. Cheltuieli financiare

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2024	30 iunie 2023
	NEAUDITATA	NEAUDITATA
Dobanda la datorii si imprumuturi si obligatiuni	21,837,096	16,098,366
Dobanda la datorii din leasing	13,404,530	10,201,366
Pierdere din diferente de curs valutar	63,288	4,020,883
Total cheltuieli financiare	35,304,914	30,320,616

Variatia cheltuielilor cu dobanzile din 2024 fata de 2023 are in vedere cresterea dobanzilor de la finantatori pentru toate imprumuturile si numarul mai mare de autovehicule pentru care Autonom Services SA a obtinut finantari la 30 iunie 2024, inclusiv preluarea autovehiculelor filialei Premium Leasing SRL.

Pierderile din diferente de curs valutar se refera la faptul ca entitatea are imprumuturi in EUR si un sold mare de datorii la leasinguri, majoritatea fiind denuminate in EUR, care sunt reevaluate la moneda functionala la sfarsitul perioadei.

Tabelul de mai jos prezinta comparatia dintre rata medie de schimb EUR / RON si rata spot in perioada curenta si in perioada comparativa a anului anterior.

Rata de schimb/Data	30 iunie 2024	30 iunie 2023
Spot	4.9771	4.9634
Variatie	0.28%	0.41%
Medie	4.9740	4.9365
Variatie	0.76%	-0.07%

12.2. Venituri Financiare

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2024	30 iunie 2023
	NEAUDITATA	NEAUDITATA
Venituri din dobanzi	2,595,401	3,748,917
Total venituri financiare	2,595,401	3,748,917

Variatia veniturilor din dobanzi din 2024 fata de 2023 are in vedere calculul efectiv al dobanzilor pentru imprumuturile acordate partilor afiliate si dobanziile incasate pentru depozitele constituite la banci.

AUTONOM SERVICES SA**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2024***Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel***13. IMPOZIT PE PROFIT**

Principalele componente ale cheltuielilor cu impozitul pe profit pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2024 si respectiv la 30 iunie 2023 sunt:

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2024	30 iunie 2023
	NEAUDITATA	NEAUDITATA
Impozit pe profit curent:		
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent:	(2,800,864)	-
Impozitul pe profit amanat:		
In legatura cu recunoasterea initiala si reversarea diferentelor temporare	1,037,181	(4,209,768)
Impozitul pe profit raportat in situatia contului de profit si pierdere si a rezultatului global	(1,763,683)	(4,209,768)

O reconciliere intre cheltuielile fiscale si produsul profitului contabil inmultit cu rata de impozitare interna a Romaniei pentru cele sase luni incheiate la 30 iunie 2024 si respectiv la 30 iunie 2023 este urmatoarea:

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2024	30 iunie 2023
	NEAUDITATA	NEAUDITATA
Profit contabil inainte de impozitul pe profit	22,114,613	16,451,359
La rata de impozit pe profit statutar de 16%	3,538,338	2,632,218
Venit neimpozabil	(3,063,707)	(493,582)
Cheltuieli nedeductibile la calculul impozitului	10,633,152	18,233,360
Alte scutiri la impozitul pe profit	(1,831,783)	(1,260,814)
Scutiri pentru sponsorizari	(1,157,183)	-
Impozit pe profit raportat in situatia contului de profit si pierdere si a rezultatului global (cheltuiala)	(1,763,683)	(4,209,768)

Impozitul pe profitul amanat

Reconcilierea impozitului pe profit amanat cu elementele corespunzatoare din situatia rezultatului global:

	30 iunie 2024	30 iunie 2023
	NEAUDITATA	NEAUDITATA
Reconcilierea impozitului pe profit amanat, net		
1 ianuarie – datorie	(29,112,086)	(19,425,299)
(Cheltuieli cu impozite)/credit in timpul perioadei recunoscute in profit sau pierdere	1,037,181	(4,209,768)
30 iunie – datorie	(28,074,905)	(23,635,067)

Compania compenseaza activele si datoriile fiscale daca si numai daca are un drept executoriu legal de a compensa activele fiscale curente si datoriile fiscale curente, iar activele cu impozitul amanat si obligatiile fiscale amanate se refera la impozitele pe profit percepute de aceeaasi autoritate fiscala.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2024

Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

14. IMOBILIZARI CORPORALE

In perioada 1 ianuarie 2024 – 30 iunie 2024 Societatea a inregistrat intrari de imobilizari corporale in valoare de 358,495 mii RON (in timpul anului incheiat la 31 decembrie 2023 au fost inregistrate intrari de imobilizari corporale in valoare de 367,013 mii RON).

La data de 30 iunie 2024, din totalul flotei auto si echipamente de inchiriere, 135,381 mii RON reprezinta echipamente de inchiriere, iar 742,048 mii RON reprezinta autovehicule din flota de inchiriere.

La data de 31 decembrie 2023, din totalul flotei auto si echipamente de inchiriere, 138,755 mii RON reprezinta echipamente de inchiriere, iar 596,219 mii RON reprezinta autovehicule din flota de inchiriere.

Pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2024 amortizarea si deprecierea flotei auto si a echipamentelor (inclusiv a dreptului de utilizare a activelor) si a altor active imobilizate au fost in valoare totala de 113,458 mii RON (pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2023: 106,978 mii RON).

La 31 decembrie 2023, in urma analizei managementului, au fost inregistrate ajustari nete de depreciere de 11,028 mii RON aferente flotei proprii de echipamente, vehicule si active aferente dreptului de utilizare.

De asemenea, in perioada 1 ianuarie 2024 – 30 iunie 2024 au fost inregistrate ajustari nete de depreciere suplimentare in valoare de 4,012 mii RON.

15. DREPTUL DE UTILIZARE A ACTIVELOR SI DATORII DIN LEASING

In perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2024 intrarile aferente dreptului de utilizare a activelor au fost in suma de 89,747,378 RON iar platile aferente contractelor de leasing financiar au fost in suma de 77,164,798 RON.

La data de 30 iunie 2024 sumele gajate sunt de 1,055,125,383 RON – valoare ramasa (31 decembrie 2023: 894,673,975 RON).

Compania a recunoscut cheltuielile de inchiriere din contractele de leasing pe termen scurt in valoare de 1,809,992 RON (in perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2023: 1,166,124 RON) in cadrul linei „Cheltuieli administrative”. Nu exista contracte de leasing pentru active cu valoare scazuta si nici plati variabile de leasing pentru perioada incheiata la 31 decembrie 2023.

La finalizarea contractelor de leasing, autovehiculele inregistrate ca Dreptul de utilizare a activelor devin proprietatea Companiei si sunt utilizate pentru activitatea de inchiriere sau transferate la stocuri pentru a fi vandute. Activele achizitionate in leasing sunt gajate in favoarea companiilor de leasing.

Sumele netrase disponibile din contractele de leasing semnate cu institutii financiare de leasing la 30 iunie 2024 se ridica la 12,843,091 EUR (la 31 decembrie 2023: 19,203,906 EUR).

In luna decembrie 2023 a fost finalizat noul sediu al Autonom din Piatra Neamt. Dupa finalizarea constructiei, decizia Conducerii a fost de vanzare a noii cladiri construite catre partea afiliata Stefan si Compania SRL, impreuna cu terenul aferent pentru suma de 31,194,801 RON. Aceasta decizie a avut la baza faptul ca proprietatile imobiliare ale Grupului sunt detinute deja majoritar de catre Stefan si Compania. Tranzactia a fost incheiata dupa evaluarea proprietatii de catre un evaluator independent, autorizat ANEVAR, reflectand in mod obiectiv valoarea de piata. Intre cele doua firme a fost incheiat apoi un contract de inchiriere pe termen lung, dupa evaluarea tarifului de inchiriere de catre evaluatorul independent, Autonom mentinandu-si astfel dreptul de utilizare integrala a cladirii si a terenului aferent. Ca urmare a acestei tranzactii, Autonom Services in calitate de vanzator-chirias, nu a recunoscut nici castig si nici pierdere pentru dreptul de utilizare retinut.

AUTONOM SERVICES SA**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2024***Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel***16. CREDITE SI IMPRUMUTURI PURTATOARE DE DOBANZI**

	30 iunie 2024 NEAUDITATA	31 decembrie 2023 AUDITATA
Credite si imprumuturi pe termen lung		
Imprumuturi pe termen lung	329,437,745	248,070,741
Obligatiuni - negarantate rata fixa	238,059,047	237,733,924
Subtotal	567,496,793	485,804,665
Curente		
Dobanda acumulata pentru obligatiuni	8,877,400	1,749,232
Obligatiuni - negarantate rata fixa	99,446,295	99,300,592
Credite bancare pe termen scurt si dobanda acumulata	211,815,295	165,788,865
Subtotal	320,138,990	266,838,689
Total credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	887,635,783	752,643,354

Obligatiuni corporative negarantate

In noiembrie 2019 Compania a emis obligatiuni negarantate de 20 milioane EUR. Obligatiunile emise in euro pe cinci ani au scadenta la 5 noiembrie 2024 si prezinta o rata fixa a dobanzii de 4.45%. Primul cupon de dobanda a fost achitat pe 5 noiembrie 2020.

In noiembrie 2021, Societatea a emis obligatiuni corporative in valoare de 48 de milioane EUR care au fost admise la tranzactionare pe Piata Principala a Bursei de Valori Bucuresti, segmentul Obligatiuni, si care se tranzactioneaza sub simbolul AUT26E. Obligatiunile au o valoare nominala de 10,000 EUR, scadenta de cinci ani si o dobanda fixa de 4.11%, p.a. platibila anual.

Obligatiunile AUT26E includ un mecanism de ajustare de tip step-up. Acest mecanism de ajustare este legat de un anumit nivel de emisii de CO2 per vehicul (115.13 gCO2/km per vehicul) care trebuie atins pana la 31 decembrie 2025 pentru a mentine dobanda de 4.11% inclusiv si pentru ultimul an. In cazul in care nivelul emisiilor de CO2 este peste 115.13 gCO2/km la 31 decembrie 2025, Compania va plati o rata a dobanzii de 4.41% pentru ultimul an (nivelul de baza de 4.11% la care se adauga 0.30%). In termen de 4 luni de la data limita de Observare a performantei Societatea va trebui sa intocmeasca raportul privind nivelul emisiilor, acesta urmand sa fie auditat de catre Sustainalytics.

Angajamentele financiare la obligatiunile negarantate cu rata fixa sunt calculate utilizand informatiile financiare din situatiile financiare individuale ale Companiei si includ Rata de acoperire a dobanzii, cu un minim de 4% si Datorii financiare nete/EBITDA care trebuie sa fie maxim sau egala cu 3.5 pentru obligatiunile AUT24E si maxim sau egala cu 4 pentru obligatiunile AUT26E.

Obiectivul de performanta in sustenabilitate: reducerea emisiilor medii de CO2 la nivel de flota operationala cu 25% pana in anul 2025, obiectiv pe termen mediu.

Angajamentele financiare referitoare la obligatiuni sunt evaluate anual si au fost indeplinite la 31 decembrie 2023.

Rata dobanzii:

Ratele dobanzii pentru imprumuturile in moneda locala sunt ROBOR 1M si ROBOR 3M plus marja fixa negociata cu bancile. Pentru imprumuturile denuminate in moneda straina sunt utilizate EURIBOR 3M si EURIBOR 6M plus marja fixa negociata cu bancile.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2024
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel.

16. CREDITE SI IMPRUMUTURI PURTATOARE DE DOBANZI (continuare) - NEAUDITATA

Banca	Tip	Matritate pentru ultima tranza	Sold in moneda bancii la 30 Iunie 2024	Moneda	Sold in RON la 30 Iunie 2024	Termen scurt	Termen lung
Banca F	Linie achizitie auto	31/08/2027	6,872,189	EUR	34,238,358	9,293,153	24,945,205
Banca B	Credit pentru operatiuni de leasing	05/03/2029	11,690,934	EUR	58,186,949	25,070,826	33,116,124
Banca B	Linie de credit	12/10/2024	4,247,879	RON	4,247,879	4,247,879	-
Banca B	Linie de credit	12/10/2024	2,522,767	EUR	12,596,179	12,596,179	-
Banca C	Linie achizitie auto	15/3/2029	12,645,797	EUR	62,939,399	20,548,131	42,391,267
Banca H	Linie achizitie masini	28/11/2028	9,182,074	EUR	46,700,099	14,105,731	31,594,368
Banca D	Credit de investitii	84 de luni de la data semnarii contractului, dar nu mai tarziu de 10/07/2025	481,481	EUR	2,396,380	2,212,045	184,336
Banca D	Facilitate multiprodus	14/06/2029	7,985,033	EUR	39,742,306	19,035,538	37,146,190
Banca D	Facilitate multiprodus	14/06/2029	3,303,012	EUR	16,439,423	-	-
Banca M	Linie achizitie auto + echipamente	31/12/2024	43,063	EUR	214,328	214,328	-
Banca E	Linie achizitie auto + echipamente	28/06/2028	4,950,559	EUR	24,639,429	4,296,465	20,342,964
Banca K	Linie achizitie auto	18/10/2029	3,984,219	EUR	19,829,859	3,846,882	15,983,175
Banca O	Linie de credit	29/05/2026	94,522	EUR	470,444	235,140	235,304
Banca I	Linie de credit	28/03/2029	5,871,566	EUR	29,223,371	14,319,877	14,904,494
Banca I	Linie achizitie masini	28/03/2029	-	RON	-	-	-
Banca G	Linie de credit	29/11/2027	9,454,067	EUR	47,053,837	17,603,568	29,450,269
Banca L	Linie de credit	10/06/2027	2,855,212	EUR	14,210,675	5,821,379	8,389,296
Banca N	Linie de credit	28/02/2029	3,284,592	EUR	16,347,742	6,723,247	9,624,494
Banca P	Credit de investitie	22/12/2027	10,500,000	EUR	52,259,550	14,931,300	37,328,250
Banca R*	Linie de credit	27/03/2029	6,324,735	EUR	31,479,840	7,676,833	23,802,007
Banca E	Overdraft	28/06/2025	9,921,664	RON	9,921,664	9,921,664	-

AUTONOMI SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2024
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

Banca D	Overdraft	30/09/2025	11,418,437	RON	11,418,437	-
Banca J	Overdraft	31/01/2025	1,953,347	RON	1,953,347	-
Banca G	Overdraft	19/04/2025	5,744,544	RON	5,744,544	-
	Obligatiuni AUT24E	12/11/2024	20,000,000	EUR	99,446,295	
	Obligatiuni AUT26E	23/11/2026	48,030,000	EUR	238,059,047	238,059,047
	Dobanzi obligatiuni		1,783,649	EUR	8,877,399	-
Total				RON	320,138,990	587,496,793

* Denota contracte de credit noi in perioada 1 ianuarie – 30 iunie 2024.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2024

Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

16. CREDITE SI IMPRUMUTURI PURTATOARE DE DOBANZI (continuare) - AUDITATA

Banca	Tip	Maturitate pentru ultima transa	Sold in moneda bancii la 31 decembrie 2023	Moneda	Sold in RON la 31 decembrie 2023	Termen scurt	Termen lung
Banca F	Linie achizitii auto	28/02/2025	116,961	RON			
Banca F	Linie achizitii auto	31/08/2027	3,544,375	EUR			
Banca F	Linie achizitii auto	31/03/2030	1,397,625	EUR	24,651,684	6,278,273	18,373,411
Banca B	Credit pentru operatiuni de leasing	11/10/2029	5,907,267	EUR	29,386,280	15,334,188	14,052,102
Banca B	Linie de credit	11/10/2024	4,250,000	RON	4,250,000		-
Banca B	Linie de credit	11/10/2024	3,021,460	EUR	15,030,555	15,030,555	-
Banca C	Linie achizitii auto	23/09/2028	11,156,974	EUR	56,501,483	16,421,950	39,078,534
Banca H	Linie achizitii masini	30/11/2028	7,426,168	EUR	36,942,216	11,298,719	25,643,497
Banca D	Credit de investitii	84 de luni de la data semnarii contractului, dar nu mai tarziu de 10/07/2025	703,704	EUR	3,500,844	2,210,934	1,289,710
Banca D	Facilitatea multiplu produs	14/06/2029	7,745,902	EUR	38,383,527	13,651,130	24,722,396
Banca D	Facilitatea multiplu produs	14/06/2029	1,249,505	EUR	5,215,787	1,003,658	5,212,129
Banca M	Linie achizitii	05/06/2024	23,220	RON	23,220	23,220	-
Banca M	Linie auto+echipamente	28/11/2025	83,055	EUR	413,184	397,888	15,277
Banca E	Linie echipamente	02/10/2025	106,850	RON	106,850	106,850	-
Banca E	Linie achizitii	28/06/2028	4,071,587	EUR	20,254,516	4,451,403	15,803,112
Banca K	Linie achizitii auto	03/07/2028	2,050,979	EUR	10,202,798	1,758,885	8,443,914
Banca O	Linie de credit	29/05/2026	118,152	EUR	587,760	235,009	352,750
Banca I	Linie de credit	29/01/2027	3,855,555	EUR			
Banca I	Linie de credit	29/01/2027	2,494,674	EUR	31,589,845	16,937,442	14,652,403
Banca G	Linie de credit	20/04/2029	5,408,935	EUR	26,907,286	11,872,288	14,934,998
Banca L	Linie de credit	10/06/2027	3,526,804	EUR	17,544,441	7,214,498	10,329,943
Banca N	Linie de credit	05/06/2026	3,703,291	EUR	18,422,389	8,028,224	10,394,165
Banca P	Credit de investitii	22/12/2027	12,000,000	EUR	59,695,200	14,923,800	44,771,400
Banca E	Overdraft	28/08/2024	9,946,237	RON	9,946,237	9,946,237	-

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2024
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

Banca G	Overdraft	19/04/2024	4,303,714	RON	4,303,714	4,303,714	-
	Dobanzi Obligatiuni		351,633	EUR	1,749,232	1,749,232	
	Obligatiuni						
	AUT24E	12/11/2024	20,000,000	EUR	99,300,592	99,300,592	-
	Obligatiuni						
	AUT26E	23/11/2026	48,030,000	EUR	237,733,924	-	237,733,924
Total				RON	752,643,354	266,838,689	485,804,665

16. CREDITE SI IMPRUMUTURI PURTATOARE DE DOBANZI (continuare)

Angajamente financiare pentru credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi (altele decat obligatiuni):

Pentru majoritatea contractelor de credit ale Companiei cu bancile s-au semnat acte aditionale, astfel incat toate prevederile referitoare la indicatori financiari sa fie aliniate cu prevederile din prospectul emisiunii de obligatiuni, adica se vor lua in calcul indicatorii din situatiile financiare, respectiv Rata de acoperire a dobanzii care trebuie sa fie de minim 4% si Datorii financiare nete/EBITDA, care trebuie sa fie maxim sau egal cu 3,5 incepand cu anul 2023.

Neindeplinirea acordurilor ar permite bancilor sa solicite rambursarea imediata a imprumuturilor.

La data de 31 decembrie 2023 indicatorii aferenti angajamentelor financiare din contractele de imprumut semnate cu bancile pentru majoritatea carora evaluarea se face anual, la data de 31 decembrie, au fost indepliniti.

Gajuri:

Cu exceptia obligatiunilor, care sunt negarantate, toate imprumuturile bancare sunt garantate cu gajuri pe: imobilizarile corporale, investitii imobiliare, numerar si echivalente de numerar (Nota 20) si creante (Nota 19).

La data de 30 iunie 2024, Compania avea disponibil neutilizat in facilitatile de credit o suma de 4,453,948 RON si 37,903,048 EUR (31 decembrie 2023: 19,239,869 RON si 42,877,795 EUR), prin urmare fiind capabila sa raspunda oricaror necesitati neprevazute de numerar.

17. MANAGEMENTUL RISCURILOR PRIVIND INSTRUMENTELE FINANCIARE

Principalele datorii financiare ale Companiei cuprind credite si imprumuturi, inclusiv leasing financiar si datorii comerciale si alte datorii. Principalul scop al acestor datorii financiare este de a finanta operatiunile Companiei. Activele financiare ale Companiei sunt reprezentate de imprumuturi, creante comerciale si alte creante, numerar si depozite pe termen scurt care rezulta direct din operatiunile sale, precum si depozite pe termen lung pentru garantarea datoriilor privind chirile.

Compania este expusa la riscul ratei dobanzii, la riscul de curs valutar, la riscul de credit si la riscul de lichiditate. Conducerea Companiei supravegheaza gestionarea acestor riscuri. Conducerea Companiei se asigura privind faptul ca activitatile prin care Compania isi asuma riscuri financiare sunt guvernate de proceduri adecvate si ca riscurile financiare sunt identificate, cuantificate si gestionate in conformitate cu apetitul pentru risc al Companiei.

Riscul ratei dobanzii

Veniturile si fluxurile de trezorerie din exploatare ale Companiei sunt semnificativ independente de modificarile ratelor dobanzilor de pe piata. Creantele si datoriile comerciale si alte creante si datorii sunt active si datorii financiare nepurtatoare de dobanda. Imprumuturile sunt de obicei expuse la riscul ratei dobanzii prin fluctuatiile valorii de piata a facilitatilor de credit pe termen lung si scurt purtatoare de dobanda. Cu exceptia obligatiunilor contractate de catre Companie, ratele dobanzii pentru creditele si imprumuturile Companiei sunt variabile. Ratele dobanzii pentru facilitatile de credit ale Companiei sunt prezentate in Nota 16. Modificarea ratelor dobanzii afecteaza in primul rand creditele si imprumuturile prin modificarea fluxurilor de trezorerie aferente (datorie cu rata variabila). Politica conducerii este sa apeleze in principal la finantare cu rata variabila.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2024

Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

17. MANAGEMENTUL RISCURILOR PRIVIND INSTRUMENTELE FINANCIARE (continuare)

Totusi, la momentul obtinerii unor noi credite sau imprumuturi, conducerea face o evaluare pentru a hotari daca o rata fixa sau variabila ar fi mai favorabila pentru Societate pe perioada preconizata pana la scadenta.

Senzitivitatea ratei dobanzii

Tabelul de mai jos demonstreaza senzitivitatea la o posibila modificare rezonabila a ratei dobanzii. Cu toate celelalte variabile mentinute constant, profitul Companiei inainte de impozitare si capitalurile proprii sunt afectate prin impactul asupra imprumuturilor cu rate variabile, dupa cum urmeaza:

	Cresterea in puncte de baza	Efect asupra profitului inainte de impozitare
30 iunie 2024 (pentru sase luni)	1%	(9,760,670)
RON		(797,151)
EUR		(8,963,519)
30 iunie 2023 (pentru sase luni)	1%	(8,049,758)
RON		(10,573)
EUR		(8,039,185)

Compania nu isi asigura riscul ratei dobanzii.

Modificarile in puncte procentuale ale ratei dobanzii asumate pentru analiza ratei de senzitivitate sunt bazate pe mediul de piata actual observabil. O scadere egala a ratei dobanzii ar avea acelasi efect dar un semn opus.

Riscul valutar

Riscul valutar este riscul ca valoarea justa sau viitoarele fluxuri de trezorerie ale unui instrument financiar sa fluctueze din cauza modificarilor cursurilor de schimb valutar. Expunerea Companiei la riscul modificarilor cursului de schimb valutar se refera in principal la activitatile de finantare ale Companiei, deoarece finantarea obtinuta de Societate este exprimata in EUR (datorii de leasing, imprumuturi, obligatiuni). Marea majoritate a veniturilor, cheltuielilor, creantelor si datoriilor comerciale si a altor creante si datorii este exprimata in RON. Compania monitorizeaza riscul valutar urmarind modificarile cursurilor de schimb ale monedelor in care sunt exprimate soldurile din cadrul Companiei si datoriile catre terti. Compania nu are aranjamente formale pentru reducerea riscului valutar cu care se confrunta.

Senzitivitatea riscului valutar

Tabelul de mai jos demonstreaza senzitivitatea la o rezonabila posibila modificare a cursului de schimb al EUR. Expunerea Companiei la modificarile ratei de schimb pentru toate celelalte monede nu este materiala. Cu toate celelalte variabile mentinute constant, profitul Companiei inainte de impozitare si capitalul propriu sunt afectate dupa cum urmeaza:

	Variatie in cursul de schimb EUR	Efect asupra profitului inainte de impozitare
30 iunie 2024 (pentru sase luni)	1%	(2,557,135)
30 iunie 2023 (pentru sase luni)	1%	(1,496,917)

17. MANAGEMENTUL RISCURILOR PRIVIND INSTRUMENTELE FINANCIARE (continuare)

Riscul de credit

Riscul de credit se refera la riscul ca un partener de afaceri sa nu reusasca sa isi indeplineasca obligatiile contractuale sau sa inregistreze dificultati financiare, generand astfel o pierdere financiara pentru Companie. Compania este expus riscului de credit din activitatile operationale (in principal creantele comerciale) si din activitatile de finantare, inclusiv depozite la banci si institutii financiare. Riscul de credit al Companiei este atribuit in principal creantelor comerciale si altor creante, precum si soldurilor de la banci. Valoarea contabila a creantelor comerciale si altor creante, neta de ajustarea pentru depreciere (Nota 19) plus imprumuturile acordate societatilor afiliate (Nota 24) si soldurile la banci (Nota 20) reprezinta suma maxima expusa riscului de credit. Conducerea considera ca nu exista risc semnificativ de pierdere pentru Societate, cu exceptia ajustarilor deja inregistrate.

Compania investeste numerar si echivalente de numerar la institutii financiare de incredere. Compania are doar depozite obisnuite la banci cu buna reputatie, care nu au inregistrat nici un fel de dificultati in anul 2024 sau pana la data aprobarii acestor situatii financiare individuale.

Imprumuturile acordate societatilor afiliate nu au expunere semnificativa la riscul de credit intrucat includ un imprumut acordat actionarului Societatii, care nu are dificultati financiare.

Nu exista o concentrare semnificativa a riscului de credit in ceea ce priveste creantele comerciale si alte creante deoarece Compania are un portofoliu mare de clienti.

Pentru a identifica expunerea la riscul de credit, Compania face evaluari ale pozitilor financiare a contrapartidelor. Compania are reguli interne si proceduri cu privire la analiza si aprobarea contractelor de leasing operational, diferentiat pe nivelul de expunere.

Compania are reguli si proceduri interne pentru monitorizarea concentrarii expunerilor pe sector de activitate, pe tip de client, pe tip de activ finantat, pe zona geografica, pe categorie de risc

Creante comerciale

Riscul de credit al clientului este gestionat de catre fiecare unitate conform politicilor, procedurilor si controlului Companiei cu privire la gestionarea riscului de credit. Bonitatea unui client se bazeaza pe istoricul de colectare al respectivului client. Creantele restante si activele contractuale sunt monitorizate constant si planurile de colectare sau recuperare se discuta cu clientii imediat ce plati semnificative devin restante.

Creantele in legatura cu anumiti clienti, pentru care, ca urmare a gruparii in functie de factori specifici de risc (precum numarul total de zile de intarziere la incasare si numarul de scadente depasite in mod repetat) precum si aspectele de natura juridico-legala identificate au fost analizate individual. Pe baza datelor istorice privind modul de incasare in timp a creantelor intarziate, Compania a determinat o matrice de provizionare a restului de creante aflate in sold la data de raportare, in care s-a efectuat segmentarea populatiei reprezentate de creantele in sold pe baza caracteristicilor similare legate de linia de activitate si a aplicat aceasta matrice pentru a actualiza provizionul aferent pierderii asteptate din creante.

Ratele de provizionare se bazeaza pe analiza colectarii efective a creantelor la care se aplica aceste criterii generale de analiza, grupate dupa criteriile relevante ce tin de zilele de intarziere la incasare si tipul de servicii facturate.

Pe baza istoricului intern privind modul de incasare intr-o fereastră de observatie a creantelor intarziate, Autonom a actualizat o matrice cu rate de provizionare a creantelor aflate in sold la data de raportare. Fereastră de observatie aplicata a fost de 12 luni si au fost folosite 2 puncte in timp pentru a verifica stabilitatea ratelor istorice, inclusiv un punct in timp ce contine date mai recente.

17. MANAGEMENTUL RISCURILOR PRIVIND INSTRUMENTELE FINANCIARE (continuare)

Autonom a aplicat aceasta matrice pentru a actualiza provizionul aferent pierderii asteptate din creante intarziate la incasare, in timp ce pentru clientii clasificati ca si litigiosi, creantele in sold la data de raportare au fost integral provizionate.

Ratele de provizionare se bazeaza pe analiza colectarii efective a creantelor grupate dupa criterii relevante: intervale de zile de intarziere si natura debitului (legat de asigurari RCA sau comercial)

Analiza detaliata este descrisa mai jos.

Urmatorii pasi au fost aplicati la determinarea ratelor istorice de pierdere din creante:

- Identificarea facturilor deschise la inceputul fiecarei ferestre de observatie de 12 luni,
- Determinarea restului de incasat la sfarsitul fiecarei ferestre de observatie de 12 luni, in legatura cu populatia de facturi determinata la pasul anterior,
- Ratele de pierdere din creante sunt calculate pentru fiecare interval de zile de intarziere, ca raport intre sumele neincasate la sfarsitul ferestrei de observatie si sumele aflate in sold la inceputul ferestrei de observatie, pentru aceeasi populatie de facturi,
- Procentul mediu de pierdere pentru doua puncte in timp este utilizat pentru a actualiza matricea de provizionare,
- Matricea de provizionare astfel actualizata este aplicata asupra creantelor aflate in sold la data de raportare, tinand cont de aceleasi criterii de grupare a creantelor folosite la determinarea matricei.

Baza de date de clienti din cadrul Companiei este omogena din punctul de vedere al caracteristicilor riscului de credit, prin urmare urmatoarele criterii au fost utilizate pentru segmentare creantelor comerciale:

- Categoria de grupare (adica, creantele comerciale si activele contractuale au fost analizate in segmente separate pentru fiecare entitate pe baza unei metodologii similare de estimare a pierderilor de credit); si
- intervale de vechime relevante.
- Calculul reflecta rezultatul ponderat in probabilitate, valoarea timpului in bani si informatii rezonabile si acceptabile care sunt disponibile la data raportarii despre evenimentele anterioare, conditiile actuale si prognozele conditiilor economice viitoare. Compania nu detine garantii materiale de la clienti. Mai mult decat atat, nu exista imbunatatiri de credit obtinute de Companie care ar modifica semnificativ riscul de credit sau ar afecta alocatia rezervata pentru riscul de credit.

In general, creantele comerciale sunt anulate daca sunt scadente mai mult de un an si nu sunt supuse activitatii de executare silita.

In continuare, sunt prezentate informatiile despre expunerea la riscul de credit din creantele comerciale si activele contractuale (excluzand creantele nefacturate) ale Companiei folosind o matrice de provizioane:

NEAUDITATA

30 Iunie 2024	Creanta comerciale						Total
	Numar de zile restante						
	Curente	1 - 30	31 - 60	61 - 90	91 - 120	peste 120	
Estimarea ratel de pierdere datorata riscului de credit	2.14%	9.26%	20.41%	32.34%	42.32%	90.87%	
Valoare contabila bruta - terti	25,138,184	11,476,854	4,188,035	2,190,692	1,592,223	46,493,765	91,079,753
Valoare contabila bruta - parti afiliate	6,365,602	433,555	137,824	136,114	180,087	2,339	7,255,522
Total valoare contabila bruta	31,503,785	11,910,409	4,325,860	2,326,806	1,772,310	46,496,105	98,335,275
Pierderi de credit anticipate	674,480	1,102,414	882,885	752,497	750,003	42,251,122	46,413,401

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2024
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

17. MANAGEMENTUL RISCURILOR PRIVIND INSTRUMENTELE FINANCIARE (continuare)

AUDITATA

31 decembrie 2023	Creante comerciale						Total
	Numar de zile restante						
	Curente	1 - 30	31 - 60	61 - 90	91 - 120	peste 120	
Estimarea ratei de pierdere datorata riscului de credit	2.78%	8.79%	40.36%	35.54%	49.84%	73.79%	
Valoare contabila bruta - terti	20,245,097	15,206,478	3,854,842	2,617,719	1,327,348	49,341,719	92,593,203
Valoare contabila bruta – parti afiliate	2,549,010	101,920	95,985	158,133	288,787	618,547	3,812,381
Total valoare contabila bruta	22,794,107	15,308,398	3,950,828	2,775,851	1,616,134	49,960,266	96,405,584
Pierderi de credit anticipate	633,558	1,345,170	1,594,395	986,463	805,560	36,865,452	42,230,599

Riscul de lichiditate

Compania a adoptat o abordare de gestionare prudenta a lichiditatii financiare, pornind de la premisa ca sunt mentinute numerar si echivalente de numerar suficiente si ca in viitor va exista finantare din fondurile garantate din liniile de credit.

La data de 30 iunie 2024, Compania avea disponibil neutilizat in facilitatile de credit o suma de 4,453,943 RON si 37,903,048 EUR (31 decembrie 2023: 19,239,869 RON si 42,877,795 EUR) prin urmare fiind capabila sa raspunda oricaror necesitati neprevazute de numerar.

Administrarea capitalului

Capitalul include capitalul propriu atribuibil detinatorilor de capital ai Societatii.

Obiectivul principal al administrarii capitalului Companiei este de a asigura ca pastreaza un rating de credit bun si indicatori de capital sanatosi pentru a-si sustine activitatea si a maximiza valoarea actionariatului.

Compania isi administreaza structura capitalului si face modificari asupra acesteia conform modificarilor conditiilor economice si cerintelor din angajamentele financiare. Pentru a mentine sau ajusta structura capitalului, Compania poate ajusta plata de dividende catre actionari, poate rambursa capitalul catre actionari sau emite noi actiuni.

Compania poate sa monitorizeze capitalul folosind un indicator al gradului de indatorare care este datoria neta impartita la capitalul total plus datoria neta - Consultati Nota 25.

Administrarea capitalului Companiei are scopul, printre altele, de a se asigura ca indeplineste angajamentele financiare conform acordurilor de imprumut, care definesc anumite cerinte privind structura capitalului. Pentru indicatorii financiari aferenti angajamentelor financiare in vigoare la data de 31 decembrie 2023 consultati Nota 16.

Valori juste

Compania nu are instrumente financiare inregistrate la valoarea justa in situatia pozitiei financiare cu exceptia investitiilor in instrumente de capitaluri proprii (care nu mai exista in sold la 30 iunie 2024).

AUTONOM SERVICES SA**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2024***Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel***18. STOCURI**

	30 iunie 2024 NEAUDITATA	31 decembrie 2023 AUDITATA
Autovehicule oferite spre vanzare	20,607,870	12,702,158
Anvelope in stoc	2,160,584	2,206,501
Total stocuri	22,768,454	14,908,659

Stocurile sunt constituite în principal de masini pentru vanzare si veniturile din aceste vanzari sunt gajate sub contractele de leasing financiar pe care Compania le are in vigoare cu societatile de leasing. Stocurile constituite din anvelope noi sunt depozitate in scopul montarii ulterioare pe autovehiculele achizitionate in cursul celor sase luni incheiate la 30 iunie 2024.

Valoarea contabila a stocurilor pentru care s-au constituit ajustari de valoare la 30 iunie 2024 este in suma de 0 RON (la 30 iunie 2023: 0 RON).

19. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE, ACTIVE CURENTE SI CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS**Creante comerciale**

	30 iunie 2024 NEAUDITATA	31 decembrie 2023 AUDITATA
Creante comerciale	91,079,753	92,593,203
Creante comerciale de la parti afiliate	7,255,522	3,812,381
Ajustari de depreciere pentru creantele comerciale	(46,413,401)	(42,230,599)
Creante nefacturate	4,951,392	10,255,355
Creante comerciale, net	56,873,266	64,430,340
Garantii pe termen lung	589,330	532,317
Total	57,462,596	64,962,657
Alte creante si active circulante		
TVA si alte taxe	14,810,444	3,838,685
Avansuri acordate furnizorilor	5,466,518	6,149,132
Alte creante	379,304	457,198
Total	20,656,266	10,446,015
Cheltuieli inregistrate in avans	3,168,818	1,329,956

Termenii si conditiile referitoare la tranzactii cu partile afiliate sunt descrise in Nota 24.

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanzi si 70 - 80% sunt in termen de 10 - 40 de zile iar pentru diferenta de 20 - 30% scadenta este mai mare de 40 de zile.

Ajustari pentru pierderile de credit anticipate

	Total
La 1 ianuarie 2023	33,353,559
Provizionul pentru pierderile de credit anticipate	10,450,675
Sume neutilizate reluate	(1,573,636)
La 31 decembrie 2023	42,230,598
La 1 ianuarie 2024	42,230,598
Provizionul pentru pierderile de credit anticipate	7,246,510
Sume neutilizate reluate	(3,063,707)
La 30 iunie 2024	46,413,401

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2024
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

20. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	30 Iunie 2024 NEAUDITATA	31 decembrie 2023 AUDITATA
Numerar in banci RON	47,622,870	69,940,167
Depozite overnight/bancare	7,525,240	17,104,200
Numerar in banci (moneda straina)	77,724,725	71,399,162
Numerar in casierie RON	133,550	95,932
Numerar in casierie (moneda straina)	47,030	40,757
Alte echivalente de numerar	197,380	1,572,794
Total	133,250,795	160,153,012
Numerar si echivalente de numerar pentru situatia fluxurilor de trezorerie	133,250,795	160,153,012

Exceptie facand valoarea de 104,835 RON, toate conturile de numerar sunt garantate in favoarea bancilor (valoarea ramasa de conturi de numerar care nu au fost garantate in favoarea bancilor la 31 decembrie 2023 este de 60,087 RON).

21. CAPITAL EMIS SI REZERVE DE CAPITAL

Structura actionariatului la 30 iunie 2024 si 31 decembrie 2023 este urmatoarea:

Actionari	Numar de actiuni	Valoare (RON)	%
Stefan Dan George	20,000	200,000	1
Stefan Marius	20,000	200,000	1
Autonom International	1,960,000	19,600,000	98
Total:	2,000,000	20,000,000	100

Valoarea capitalului autorizat la data de 30 iunie 2024 a fost 20,000,000 RON (31 decembrie 2023: 20,000,000 RON) reprezentand 2,000,000 actiuni (31 decembrie 2023: 2,000,000 actiuni). Toate actiunile sunt nominale, subscrise si platite integral la 30 iunie 2024. Toate actiunile au acelasi drept de vot si o valoare nominala de 10 RON/actiune (31 decembrie 2023: 10 RON/actiune). Actiunile Autonom International sunt detinute de asemenea de cei doi actionari ai Autonom Services SA (Stefan Dan George si Stefan Marius, fiecare detinand 50% din actiunile Autonom International).

Rezerve de capital si distributia profitului

Pentru perioada de sase luni incheiate in data de 30 iunie 2024, Consiliul de administratie a propus spre aprobarea Adunarii Generale a Actionarilor urmatoarea distributie a profitului net al Companiei:

- Crearea de rezerve de impozit conform reglementarilor legale privind scutirea de impozit pe profit pentru investitii in suma de 11,448,644 RON (la 31 decembrie 2023: 7,904,613 RON). Aceste rezerve nu pot fi distribuite.
- Profitul ramas va fi alocat rezultatului reportat.

Alte rezerve de capital

Cresterile din „Alte rezerve de capital” se refera la constituirea rezervei legale si la constituirea rezervei pentru facilitati fiscale privind profitul reinvestit. Rezerva pentru facilitatea fiscala privind profitul reinvestit nu este distribuibila. Compania nu intentioneaza sa distribuie rezervele din balanta de la data de 30 iunie 2024. Rezerva legala este constituita conform prevederilor Legii Romane a Societatilor Comerciale, care prevede ca 5% din profitul contabil anual sa fie transferat in rezerva legala, pana cand soldul acestei rezerve ajunge la 20% din capitalul social al unei entitati. Rezerva legala constituita de filiala absorbita Premium este de 180,000 RON.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2024

Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

22. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
	NEAUDITATA	AUDITATA
Datorii comerciale pentru bunuri sau servicii	8,040,777	15,203,331
Datorii din achizitia de imobilizari	25,089,105	23,274,421
Datorii din facturi nesosite	606,399	1,471,330
Datorii comerciale si alte datorii fata de parti afiliate	4,334,607	3,501,808
Datorii salariale si alte datorii legate de salariatii	2,363,478	1,208,121
Datorii privind contributiile la asigurarile sociale si taxele salariatilor	1,541,384	1,706,980
Impozit pe profit de plata	2,504,744	-
TVA si alte taxe de plata	-	316,220
Avansuri de la clienti	2,102,523	1,843,778
Depozite pentru chirii si garantii, din care:	8,453,752	7,997,883
<i>Proportia pe termen scurt</i>	<i>2,705,756</i>	<i>1,668,851</i>
<i>Proportia pe termen lung</i>	<i>5,747,997</i>	<i>6,329,031</i>
Total, din care:	55,036,770	56,523,872
Total datorii comerciale si alte datorii pe termen scurt	49,288,774	50,194,840
Total datorii comerciale si alte datorii pe termen lung	5,747,996	6,329,031

La 30 iunie 2024, respectiv 31 decembrie 2023, avansurile de la clienti reprezinta sume facturate in avans sau sume incasate in avans cu ordin de plata, stinse in decursul perioadei urmatoare sau a anului urmat cu facturi de servicii prestate. Acestea reprezinta datorii contractuale, conform prevederilor IFRS 15.

Termene si conditii ale datoriilor financiare de mai sus:

- Datoriile comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si sunt platite in mod normal in 30 de zile;
- Termenele si conditiile referitoare la tranzactiile cu partile afiliate sunt descrise in Nota 24.

23. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE

Impozitare

Toate sumele datorate de autoritatile statului pentru impozite au fost platite sau acumulate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania trece printr-un proces de consolidare si este in curs de armonizare cu legislatia europeana. La nivelul autoritatilor fiscale pot exista diferite interpretari in legatura cu legislatia fiscala care poate duce la impozite si penalitati suplimentare care trebuie platite. In cazul in care autoritatile statului ar descoperi incalcarile ale legilor fiscale si reglementarilor aferente, acestea pot duce la: confiscarea sumelor, de asemenea obligatii fiscale suplimentare pot fi aplicate; amenzi si penalitati (care se aplica asupra sumei restante totale). Drept urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcarea dispozitiilor legale pot duce la o suma semnificativa platibila statului. Compania considera ca a platit la timp si in totalitate toate impozitele aplicabile, penalitatile si dobandele, in masura aplicabila.

Autoritatile fiscale romane au efectuat controale referitor la calculul impozitului pe profit pentru Autonom Services SA pana la data de 31 martie 2011. In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

Preturile de transfer

Legislatia fiscala din Romania include principiul „valorii de piata”, conform caruia tranzactiile intre partile afiliate trebuie sa se desfasoare la valoarea de piata. Conform acestui concept, preturile de transfer ar trebui sa fie ajustate in asa fel incat sa reflecte preturile pietei care ar fi fost stabilite intre companii neafiliate. Exista probabilitatea ca verificari ale pretului de transfer sa fie efectuate in viitor pentru a evalua daca politica pretului de transfer respecta principiul valorii de piata obiective si prin urmare nu exista distorsiuni care sa poata afecta baza taxabila a platitorului de taxe roman.

Angajamente pentru achizitii de bunuri

La 30 iunie 2024 Compania are angajamente pentru achizitia de autovehicule si echipamente in valoare de 55 milioane EUR pentru autovehicule si 4.2 milioane EUR pentru echipamente (la 31 decembrie 2023: angajamente in valoare de 30.3 milioane EUR pentru autovehicule si 2.9 milioane EUR pentru echipamente).

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2024
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

24. PREZENTAREA INFORMATIILOR PRIVIND PARTILE AFILIATE

In perioada 1 ianuarie 2024 – 30 iunie 2024, respectiv in perioada 1 ianuarie 2023 – 30 iunie 2023, Compania a desfasurat tranzactii cu urmatoarele parti afiliate:

Parti afiliate	Tara de inregistrare	Natura relatiei	Natura tranzactiei
ELS Retail SRL	Romania	entitate aflata sub control comun	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii
Stefan Autoservice SRL	Romania	entitate aflata sub control comun	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii
Stefan si Compania SRL	Romania	entitate aflata sub control comun	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii, imprumuturi acordate
Autonom International SRL	Romania	actionar	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii, imprumuturi acordate
Autonom Hungary KFT	Ungaria	entitate aflata sub control comun	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii
VMS (Vehicle Management Solution)	Romania	entitate aflata sub control comun	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii, imprumuturi acordate
Carcentric SRL	Romania	entitate aflata sub control comun	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii
Autonom Assistance SRL	Romania	entitate aflata sub control comun	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii
Clockwise SRL	Romania	entitate aflata sub control comun	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii, imprumuturi acordate
3D Clean Services SRL	Romania	entitate aflata sub control comun	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii
Autonom Protect SRL	Romania	entitate aflata sub control comun	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii
MGA Alpha Protect SRL	Romania	entitate aflata sub control comun	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii
Millenium Insurance Broker SA	Romania	entitate aflata sub control comun	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii
ATM Ventures SRL	Romania	entitate aflata sub control comun	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii
Autonom Car Protect SRL	Romania	entitate aflata sub control comun	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii
Upstage Detailing SRL	Romania	entitate aflata sub control comun	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii
Autonom Risk Consultants SRL	Romania	entitate aflata sub control comun	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii
MGA Beta Protect SRL	Romania	entitate aflata sub control comun	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii
Autonom Leasing IFN SA	Romania	entitate aflata sub control comun	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii
Blue Technology SRL	Romania	entitate aflata sub control comun	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii

Urmatorul tabel furnizeaza valoarea totala a tranzactiilor care au fost desfasurate cu partile afiliate in perioada relevanta:

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2024
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

24. PREZENTAREA INFORMATIILOR PRIVIND PARTILE AFILIATE (continuare)

Parti afiliate	2024	Vanzari catre partile afiliate 01.01-30.06 NEAUDITATA	Achizitii de la partile afiliate 01.01-30.06 NEAUDITATA	Sume datorate de partile afiliate La 30.06 NEAUDITATA	Sume datorate partilor afiliate La 30.06 NEAUDITATA
Stefan si Compania		1,029,521	14,191,760	805,356	2,343,937
Autonom Hungary KFT		965	64,0158	326,221	193,616
VMS		3,188,528	2,127,193	1,535,307	881,739
Autonom Assistance SRL		4,173,72	790,074	2,000,606	259,910
Stefan Autoservice SRL		65,764	447,821	2,897	-
Carcentric SRL		263,403	1,142,781	44,244	439,544
Clockwise SRL		10,928	-	1,405	-
3D Clean Services SRL		-	176,650	-	-
Autonom Protect SRL		164,468	273,814	6,437	2,486
MGA Alpha Protect SRL		25,311	-	4,657	-
Millenium Insurance Broker SA		112,805	-	-	-
Autonom International SRL		29,944	-	2,523,468	-
ATM Ventures SRL		23,390	-	1,077	-
Autonom Car Protect SRL		4,202	810,465	-	212,423
Upstage Detailing SRL		7,464	5,834	1,632	952
Autonom Risk Consultants SRL		4,495	-	128	-
MGA Beta Protect SRL		107	-	128	-
Autonom Leasing IFN SA		4,052	-	1,958	-
Blue Technology SRL		7,172	6,629	-	-
Total		9,116,241	20,037,179	7,255,522	4,334,607

Parti afiliate	2023	Vanzari catre partile afiliate 01.01-30.06 NEAUDITATA	Achizitii de la partile afiliate 01.01-30.06 NEAUDITATA	Sume datorate de partile afiliate La 31.12 AUDITATA	Sume datorate partilor afiliate La 31.12 AUDITATA
Stefan si Compania		1,071,677	8,672,081	-	1,426,577
Autonom Hungary KFT		444,808	82,854	1,739,915	129,458
VMS		1,693,379	2,051,546	68,724	870,617
Autonom Assistance SRL		4,943,40	1,033,956	56,610	236,773
Stefan Autoservice SRL		85,666	207,109	-	67,679
Carcentric SRL		165,231	781,038	11,622	779,527
Clockwise SRL		6,927	-	12,410	-
3D Clean Services SRL		-	124,900	-	(12,460)
Autonom Protect SRL		-	-	-	-
MGA Alpha Protect SRL		18,532	-	18,054	-
Millenium Insurance Broker SA		114,979	-	-	-
Autonom International SRL		-	-	1,873,449	-
Blue Technology SRL		-	-	409	305
Autonom Leasing IFN SA		-	-	(2,351)	-
Upstage Detailing SRL		-	-	3,284	3,332
Total		8,544,606	12,953,485	3,812,381	3,501,808

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2024
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

24. PREZENTAREA INFORMATIILOR PRIVIND PARTILE AFILIATE (continuare)

	30 iunie 2024	31 decembrie 2023
	NEAUDITATA	AUDITATA
Valoarea contabila a imprumutului		
Autonom International SRL	56,738,583	37,754,299
Total	56,738,583	37,754,299

Incepand cu luna iulie 2023, rata dobanzii imprumutului acordat de catre Companie catre societatea mama, Autonom International SRL, a fost majorata la 6% pe an, la soldul datorat. In cursul perioadei de sase luni incheiate la 30 iunie 2024, au fost acordate imprumuturi suplimentare in suma de 71,320,745 RON si a fost rambursata suma de 52,336,462 RON.

Valoarea contabila a imprumutului este aproximativ aceeaasi cu valoarea justa.

Compensatii acordate personalului cheie de conducere al Societatii:

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2024	30 iunie 2023
	NEAUDITATA	AUDITATA
Beneficii pe termen scurt ale angajatilor	1,540,317	906,291
Compensatii totale ale personalului cheie de conducere	1,540,317	906,291

Valorile prezentate in tabel sunt valorile recunoscute drept cheltuieli pe durata fiecarei perioade de raportare.

25. EBITDA SI ALTI INDICATORI NON-IFRS

EBITDA este unul dintre indicatorii cheie de performanta monitorizate de catre Conducere calculat conform informatiilor prezentate in tabelul de mai jos. EBITDA normalizata prin excluderea cheltuielilor unice nerecurente (venituri sau cheltuieli) este un alt indicator monitorizat de catre Conducere.

Additional, Compania prezinta mai jos doi alti indicatori de performanta: Rata de acoperire a dobanzii (calculata ca EBITDA/Cheltuieli totale cu dobanzile) si Gradul de indatorare (calculat ca Datorii financiare nete/Capitaluri proprii) deoarece acestea se pot dovedi utile pentru potentialii investitori.

EBITDA este reconciliata cu situatia rezultatului global, dupa cum urmeaza:

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2024

Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

25. EBITDA SI ALTI INDICATORI NON-IFRS (continuare)

		Perioada de sase luni incheiata la	
		30 iunie 2024	30 iunie 2023
		NEAUDITATA	NEAUDITATA
	Note		
Profitul net		18,767,582	12,241,591
Ajustari pentru reconcilierea profitului net cu EBITDA:			
Costuri de finantare minus venituri financiare	12.1, 12.2	32,709,513	26,571,699
Cheltuieli cu impozitul pe profit	13	1,763,683	4,209,768
Depreciere, amortizarea si pierderea de valoare a activelor imobilizate	14	113,457,832	106,977,788
EBITDA		166,698,610	150,000,846
EBITDA normalizata		166,698,610	150,000,846
Cheltuieli cu dobanzile		35,241,626	26,299,733
Rata de acoperire a dobanzii		4.73	5.70

		Perioada de sase luni incheiata la	
		30 iunie 2024	30 iunie 2023
		NEAUDITATA	NEAUDITATA
	Note		
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi, inclusiv dobanda pentru obligatiuni	16	550,130,440	363,193,636
Obligatiuni	16	337,505,343	335,971,829
Datorii aferente leasingului financiar	15	499,830,802	458,416,243
Numerar si echivalente de numerar	20	133,250,795	94,354,227
Datorii financiare nete		1,254,215,790	1,063,227,472
Capital propriu		236,156,068	199,592,344
Datorii financiare nete/Capital propriu		5.31	5.33

26. REZULTAT PE ACTIUNE

		Perioada de sase luni incheiata la	
		30 iunie 2024	30 iunie 2023
		NEAUDITATA	NEAUDITATA
Profitul atribuit actionarilor ordinari ai entitatii-mama		18,767,582	12,241,591
Numarul actiunilor ordinare		2,000,000	2,000,000
Rezultat pe actiune, de baza si diluat (RON/actiune)		9.38	6.12

Nu exista instrumente dilutive care sa fie luate in considerare.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2024

Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

27. TARIFELE AUDITORULUI

Auditorul Companiei este Ernst & Young Assurance Services SRL.

Tariful pentru revizuirea situatiilor financiare semestriale individuale la 31 iunie 2024 ale Autonom Services SA intocmite in conformitate cu OMF 2844/2016 a fost de 30,000 EUR (fara TVA). De asemenea, au fost efectuate servicii non-audit in suma de 5,000 EUR (fara TVA).

28. EVENIMENTE ULTERIOARE

In anul 2024, Autonom Services si-a continuat strategia de dezvoltare prin semnarea unor noi contracte de imprumut si discutii avansate cu finantatori, consolidandu-si astfel pozitia pe piata si pregatindu-se pentru viitoarele sale initiative.

Prin semnarea unor noi contracte de imprumut in valoare de 15 milioane EUR, Autonom a obtinut resursele financiare necesare pentru a-si sustine planurile de investitii si dezvoltare. Aceste investitii pot fi directionate catre diverse domenii, inclusiv extinderea flotei de autovehicule, modernizarea infrastructurii si a echipamentelor sau diversificarea serviciilor oferite clientilor.

De asemenea, fiind in discutii avansate cu alti doi finantatori pentru a obtine facilitati in valoare de 30 milioane EUR, Autonom isi demonstreaza angajamentul pentru crestere si expansiune pe termen lung. Aceste discutii pot fi legate de proiecte ample, cum ar fi extinderea operatiunilor in noi piete, diversificarea portofoliului de produse sau investitii in tehnologii noi si inovatoare.

In ansamblu, aceste initiative de finantare reflecta increderea investitorilor in perspectiva de crestere a Autonom Services si in abilitatea sa de a genera valoare pe termen lung.

29. ALTE ASPECTE

In august 2023 Fitch Ratings a luat decizia de a mentine ratingul IDR (Long-Term Issuer Default Rating) „B+” pentru Autonom Services. Mai important, Fitch a revizuit perspectiva Companiei din la stabila in pozitiva, in contextul profitabilitatii bune a Autonom in 2023, sustinuta de un model de afaceri cu dependenta limitata de inchirierile pe termen scurt, o calitate buna a activelor si o echipa de conducere experimentata. In plus, expunerea moderata la afaceri bazate pe turism si trafic aerian a contribuit la reducerea vulnerabilitatii in cazul unor viitoare perioade de lockdown si scaderi ale numarului de calatorii internationale.

Perioada scursa de la 1 ianuarie 2024 pana la 30 iunie 2024, la fel ca si tot anul 2023, a fost o noua perioada de crestere pentru Autonom, inasa, cu siguranta, nu a fost o perioada simpla. Dupa anul 2022, un an exceptional pentru compania noastra, anul 2023 a fost un an bun, cu cresteri de venituri pe toate liniile principale de activitate, inasa marcat de inflatie galopanta si de cresteri semnificative ale costurilor financiare aferente dobanzilor. Aceasta crestere a costurilor de finantare si a dobanzilor se pastreaza si in 2024.

In primul semestru din 2024 versus perioada similara din 2023 am marcat o crestere de 11.13% a EBITDA, dar si o crestere de 53.31% a profitului net, un semn clar ca abilitatea noastra de a genera profit inainte de dar si dupa deducerea tuturor cheltuielilor ramane puternica si asigura viabilitatea strategiilor noastre de investitii.

Divizia de Leasing Operational si-a continuat evolutia pozitiva, realizand o crestere de 20.4% in primul semestru din 2024 versus perioada similara din 2023, inregistrand venituri de 219 milioane RON. In mod traditional, clientii nostri principali pentru leasing operational sunt companiile mici si mijlocii, inasa vedem o cerere in crestere si din partea clientilor mari, datorita cresterii gradului de notorietate si a increderii clientilor in solutiile noastre de mobilitate. Totodata, ne-am bucurat de reinnoirea colaborarilor cu clienti importanti din domenii precum distributie, industrie, servicii financiare, parteneriate care dovedesc atractivitatea serviciului full service oferit de Autonom.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2024

Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

29. ALTE ASPECTE (continuare)

Autonom Rent-a-Car, divizia noastra de inchirieri pe termen scurt si mediu, a avut parte, de o usoara scadere. Veniturile diviziei au scazut cu 10.1% in primul semestru din 2024 versus perioada similara din 2023, si au ajuns la 49.8 milioane lei, scaderea fiind generata de numarul mai mic de masini existente in flota de termen scurt.

Pozitia conducerii este ca masurile adoptate in prezent vor asigura continuitatea activitatii si, prin urmare, principiul continuitatii activitatii ramane aplicabil pentru aceste situatii financiare (a se vedea nota 2.1 „continuitatea activitatii”).

Conflictul militar in curs

In contextul conflictului dintre Rusia si Ucraina, inceput la 24 februarie 2022, au fost impuse diverse sanctiuni impotriva Rusiei, inclusiv restrictii de finantare asupra anumitor banci si companii de stat rusesti, precum si sanctiuni personale, impotriva unui numar de persoane. Avand in vedere tensiunile geopolitice, incepand cu luna februarie 2022 s-a inregistrat o crestere a volatilitatii pietelor financiare si a presiunii de depreciere a cursului de schimb.

Este de asteptat ca aceste evenimente sa continue sa afecteze activitatile din diferite sectoare ale economiei, sa aiba ca rezultat crestere suplimentare ale preturilor la energie si un risc crescut de perturbari a lantului de aprovizionare. Societatea nu are expuneri directe fata de parti afiliate si/sau clienti sau furnizori cheie din acele tari.

Din punct de vedere operational, achizitiile de energie si carburant pentru flota Societatii se fac in principal de pe piata interna; disponibilitatea, provenienta si livrarea resurselor ar putea fi insa influentate de dinamica conflictului din regiune.

Consecintele conflictului in curs din Ucraina, criza energetica europeana si masurile de reglementare care rezulta si alte perturbari economice care se observa in prezent, precum si alte interventii de reglementare, precum si amploarea si durata impactului lor economic nu pot fi estimate in mod fiabil in aceasta etapa. Societatea raspunde la situatie cu masuri specifice pentru a-si proteja stabilitatea economica. Deoarece evenimentele sunt in desfasurare, impactul pe termen lung poate afecta fluxurile de numerar si profitabilitatea. Cu toate acestea, la data acestor situatii financiare, contextul geopolitic determinat de conflictul in curs din Ucraina nu are un impact negativ semnificativ asupra situatiilor financiare interimare la 30 iunie 2024.

Contextul macroeconomic

Conditiiile economice globale si regionale, respectiv contextul economic la nivel national, regional si international care ar putea influenta negativ activitatea Societatii se refera la factori precum: inflatia, recesiunea, schimbarile in politica fiscala si monetara, imprumuturile mai restranse, dobanzi mai mari, tarife noi sau in crestere, fluctuatii valutare, cresterea pretului materiilor prime (electricitate, gaz natural), etc.

Chiar si pentru o entitate solida ca Autonom, cu putere de negociere sporita, conditiile economice extinse au avut un impact notabil. Am incheiat primul semestru al anului 2024 cu un profit net de 18.8 milioane lei, fata de 12.2 milioane de lei inregistrate in perioada similara din anul precedent, aceasta crestere fiind atribuita in special cresterii veniturilor din leasing operational, dar si faptului ca am reusit sa optimizam costurile, luand in calcul cheltuielile cu dobanzile, dar si investitiile strategice in echipa si infrastructura noastra, pregatindu-ne pentru a transforma anul 2024 intr-un nou an foarte bun. Cheltuielile totale in primul semestru din 2024 au fost de 342 milioane lei, in crestere cu 11% fata de perioada similara a anului precedent, crestere notabila inregistrandu-se pentru cheltuielile financiare (+16%), impactul provenind din dublarea ratei dobanzilor, ca efect al cresterii EURIBOR, cheltuielile cu beneficiile angajatilor (+15%), influentate de ajustarea salariilor si de cresterea echipei si cheltuielile cu flota auto (+49% fata de iunie 2023), determinate de majorarea costurilor pentru masini, piese auto si manopera.

Alocam o atentie speciala resurselor de numerar si lichiditatilor companiei, mentinand o rezerva solida de capital si reinvestind constant tot profitul in business. Cu o abordare prudenta si strategica, suntem pregatiti sa navigam mari finantare agitate ce ar putea aparea in viitor.

29. ALTE ASPECTE (continuare)

Anul 2023 a fost marcat de efectele secundare ale continuarii razbolului din Ucraina si de presiunile inflationiste persistente care au atins un nivel semnificativ atat la nivel global, cat si local, in contextul unei incetiniri economice globale.

La nivel local, cele mai recente cifre privind dinamica PIB-ului Romaniei au aratat o crestere economica de 2.8% in primele 6 luni ale anului 2024, marcata de o incetinire a consumului, dar cu o componenta de investitii accelerata.

Din perspectiva ratei somajului, Romania a incheiat luna iunie a anului 2024 cu o rata a somajului de 5.5%, numarul somerilor ajungand la 447,100, crestere fata de finalul anului 2023, 444,000 persoane.

Rata inflatiei in semestrul I al anului 2024, care s-a situat in jur de 5.2%, a fost semnificativ mai mica decat cea inregistrata in semestrul I al anului 2023, cand inflatia a fost de aproximativ 10.2%. Aceasta indica o reducere considerabila a presiunilor inflationiste in decurs de un an, reflectand, in parte, efectele masurilor economice implementate pentru a tempera cresterea preturilor.

Rata medie a modificarii preturilor de consum in semestrul I 2024 a fost semnificativ mai mica fata de cea din semestrul I 2023, reflectand o temperare a inflatiei de la aproximativ 10.4% in 2023 la aproximativ 5.2% in 2024. Aceasta scadere indica o stabilizare a preturilor, in special datorita masurilor economice si a unei usoare imbunatatiri a conditiilor economice generale.

Conform datelor disponibile pentru semestrul I 2024, indicele preturilor de consum (IPC) a continuat sa creasca moderat, indicand o inflatie persistenta, dar intr-un ritm mai lent decat in anul precedent. Rata medie a modificarii preturilor de consum in aceasta perioada a fost de 5.2%, reflectand o scadere fata de aceeaasi perioada din 2023, cand inflatia era semnificativ mai ridicata. Banca Nationala a Romaniei (BNR) prognozeaza ca, dupa cresterea inflatiei din primele luni ale anului, aceasta va continua sa scada gradual in a doua jumatate a anului 2024, mentinandu-se pe o traiectorie descendenta sub nivelul estimat in prognoza din noiembrie 2023. Aceasta evolutie este sustinuta de o serie de masuri de politica monetara si de o stabilizare treptata a preturilor la energie si alimente.

Banca Nationala a Romaniei (BNR) anticipeaza urmatoarele evolutii macroeconomice pentru urmatoarele sase luni ale anului 2024:

1. Inflatia: BNR estimeaza ca rata anuala a inflatiei va continua sa scada gradual, situandu-se in jurul valorii de 5% pana la sfarsitul semestrului II din 2024. Aceasta reprezinta o imbunatatire fata de inflatia inregistrata la inceputul anului, care a fost de 7.4% in ianuarie 2024. Aceasta scadere este sustinuta de o stabilizare a preturilor la energie si produse alimentare.

2. Cresterea economica: Ritmul de crestere economica este estimat sa se situeze in jurul valorii de 3% pana la sfarsitul anului 2024. Aceasta crestere mai lenta reflecta efectele persistente ale inflatiei si ale incetinirii consumului intern, precum si influenta negativa a conditiilor economice globale.

3. Rata somajului: BNR se asteapta ca rata somajului sa ramana relativ stabila, in jurul valorii de 5.3% pana la sfarsitul semestrului II al anului 2024. Desi economia creste mai lent, piata muncii este sprijinita de investitiile publice si de fondurile europene care stimuleaza crearea de noi locuri de munca, in special in sectorul constructiilor si al infrastructurii.

4. Ratele de dobanda: BNR va continua sa mentina o politica monetara prudenta, cu posibilitatea unor ajustari minore ale ratei de dobanda de politica monetara, care ar putea ajunge la aproximativ 5.75% pana la finalul anului 2024, in functie de evolutia inflatiei si a conditiilor economice interne si externe.

Aceste estimari reflecta eforturile BNR de a controla inflatia si de a sustine o crestere economica sustenabila, in contextul unor riscuri externe persistente si al unei pietei interne aflate in tranzitie.

29. ALTE ASPECTE (continuare)

Veniturile Societatii sau pot fi afectate de miscarile particulare din pietele financiare globale. Veniturile Societatii ori valoarea activelor sale pot fi afectate de miscarile specifice din pietele financiare globale.

Societatea isi revizuieste cu regularitate riscurile la ratele de dobanda si fluctuatiile valutare. La data acestor situatii financiare, Societatea considera ca impactul acestor schimbari nu ar afecta capacitatea sa de a-si continua activitatea, cu masuri adecvate luate in vederea reducerii potentialelor riscuri cu impact major asupra veniturilor sau activelor Societatii.

Aspecte climatice

In sectorul mobilitatii, in care activam, investitiile verzi reprezinta un element cheie pentru dezvoltarea sustenabila a companiei. In scopul indeplinirii obiectivului de reducere a mediei emisiilor de carbon ale flotei operationale cu 25% pana in 2025, am inceput anul cu un pas important pentru cresterea numarului de masini electrice in flota operationala a Autonom, profitand si de oportunitatile aparute in piata. Astfel, am achizitionat o flota de 200 de masini electrice marca Tesla, valoarea ridicandu-se la aproximativ 10 milioane de euro. Capitalul utilizat provine din finantarea primita de la Banca Europeana de Investitii, ca parte a programului de tranzitie la o flota cu emisii reduse de carbon.

Un alt pas important pentru Autonom pentru indeplinirea obiectivelor de scadere a impactului negativ asupra mediului a fost lansarea unei solutii de finantare destinate companiilor. Serviciul de leasing operational Business Green, destinat masinilor electrice, vine cu beneficii suplimentare fata de serviciul clasic, pentru a simplifica procesul de tranzitie spre o flota cu emisii 0.

Pentru a valida directia sustenabila a companiei, dar si modul in care evaluam si gestionam riscurile legate de mediu, social si guvernanta, am trecut voluntar, pentru al doilea an consecutiv, prin evaluarea efectuat de Sustainalytics la solicitarea Bursei de Valori Bucuresti, pentru o selectie de companii listate. Scorul ESG obtinut

(ESG Risk Score 12.8) este cel mai bun dintre companiile evaluate prin BVB si pozitioneaza compania in top 5% din punct de vedere al dimensiunii riscului negestionat (locul 4 din 73 companii analizate de Sustainalytics in acest sub sector/ la nivel mondial).

Intelegerea impactului activitatilor umane asupra schimbarilor climatice din cauza activitatilor desfasurate este punctul de start pentru eforturile Societatii pentru a reduce emisiile de CO2 generate de activitatea noastra, direct si indirect. Consideram ca actiunile in acest sens sunt foarte importante pentru rezilienta afacerii.

Pornind de la aceasta constientizare, in 2021, in procesul definirii Strategiei de Sustenabilitate, am calculat, cu sprijinul unei companii de consultanta, amprenta de carbon a organizatiei (CCF).

Amprenta a fost calculata prin evaluarea Domeniului de aplicare 1 (emisii directe), Domeniul de aplicare 2 (emisii indirecte) si Domeniul de aplicare 3 (emisii indirecte). Metodologia utilizata pentru inventarierea emisiilor de CO2 a fost standardul GHG Protocol, iar evaluarea si cuantificarea s-a extins pe o perioada de 3 ani (2018, 2019, 2020). Mai mult, intrucat ponderea flotei operationale este semnificativa in utilizarea directa a clientilor nostri (inchiriere - termen scurt si mediu si leasing operational – termen lung), ne-am asumat sa extindem acest exercitiu si dincolo de controlul direct asupra flotei proprii, la nivel de lant valoric. Am considerat acest aspect ca fiind cea mai corecta abordare din punct de vedere al afacerii noastre.

Aceasta initiativa a fost foarte buna pentru intelegerea structura emisiilor generate de activitatea noastra si limitarile impactului pe care il poate avea Societatea in mediul inconjurator.

Aceasta abordare a devenit, in mod evident, sursa cu cel mai mare potential de atenuare a impactului nostru de mediu.

29. ALTE ASPECTE (continuare)

Daca asupra masinilor operate de angajati sau inchiriate pe termen scurt, posibilitatea de a interveni prin substitutie cu un autovehicul cu emisii mai scazute este mai ridicata, flota de termen lung, angrenata deja in contracte operationale, are o viteza posibila de substitutie mai mica, generata atat de preferintele clientilor, cat si de dezvoltarea curenta a infrastructurii de autovehicule electrice la nivel geografic pe teritoriul Romaniei.

Din acest moment, a devenit tot mai clar rolul Autonom in integrarea si asumarea acestei tranzitii catre o flota mai verde, printr-un plan concret pe urmatoorii ani, concomitent cu intensificarea cresterii nivelului de intelegere si constientizare a impactului la nivel global, in randul partenerilor nostri. Societatea a pregatit scenarii de substitutie si analize comparative, cu orizont de timp mediu si lung, 2020-2025-2030, tinand cont si de perspectivele de evolutie a pietei si de reglementarile la nivel European in sectorul transporturilor.

Indicatorul cel mai apropiat de activitatea noastra si legatura cuantificabila in mod optim cu partenerii din lantul valoric in amonte (furnizori de autovehicule) si aval (clienti de termen scurt, mediu si lung) dar si cu autoritatile publice, a fost valoarea WLTP (Worldwide Harmonised Light Vehicle Test Procedure) masurata in gCO2/km, disponibila pentru fiecare auto in parte, pe baza informatiilor producatorului si a documentelor oficiale ale fiecarui auto. Ca urmare, scenariile de descrestere a impactului de mediu pe orizontul de timp 2020 – 2030 au avut drept indicator principal de performanta (KPI) media WLTP aferenta flotei active operationale, la finalul fiecarui an si sunt incluse in raportul de sustenabilitate pregatit de catre Societate.

Raportul de sustenabilitate aferent anului precedent poate fi consultat pe site-ul Societatii, la sectiunea Sustenabilitate.

La intocmirea situatiilor financiare, Conducerea a luat in considerare impactul schimbarilor climatice.

Aceste consideratii nu au avut un impact semnificativ asupra rationamentelor si estimarilor raportarii financiare insa planul de afaceri al Societatii si proiectiile fluxurilor de numerar estimate pentru anii urmasori iau in considerare costurile anticipate si investitiile de capital necesare pentru cresterea ponderii autovehiculelor verzi in flota operationala.

Aceste situatii financiare individuale de la pagina 3 la pagina 39 au fost aprobate de Consiliul de Administratie si au fost autorizate spre emitere in data de 23.08.2024.

Mihaela Angela Irimia

Nume

Presedintele Consiliului de
Administratie

Cabinet Expert Contabil Huian Angelica

Nume: Huian Angelica

Nr. inreg. organism profesional 26325