

Autonom



Raportul Administratorilor Semestrul I 2022

Autonom Services S.A.



Raport semestrial conform	Anexa 14 din Regulamentul ASF nr. 5/2018
Pentru exercițiul financiar	01.01.2022 - 30.06.2022
Data raportului	30 August 2022
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	18433260
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 denominate în euro
Adresa de email	investors@autonom.ro



Cuprins

1. Scrisoare din partea fondatorilor	1
2. Sumar activitate	6
Cifre financiare cheie pentru S1 2022	7
Evenimente cheie în S1 2022	8
Evenimente cheie din perspectivă ESG în S1 2022	12
Dinamica principalelor linii de business	14
3. Analiza rezultatelor financiare	19
4. Despre Autonom și strategia companiei	26
Despre Autonom	27
5. Despre valorile mobiliare admise la tranzacționare pe Bursa de Valori București	28
6. Riscurile companiei Autonom și managementul acestora	31
7. Declarația conducerii	37
8. Situații financiare pregătite conform OMFP Nr. 2844/2016 cu modificările și completările ulterioare	38



Scrisoare din partea fondatorilor



Scrisoare

Din partea fondatorilor

Dragi Parteneri,

Suntem bucuroși să vă punem la dispoziție rezultatele financiare ale Autonom pentru primul semestru din 2022, marcat de multe incertitudini. Am încheiat primul semestru al lui 2022 cu rezultate în creștere pe toate liniile de business, cu venituri totale de **239,8 milioane de lei** (în creștere cu 35% față de primele 6 luni din 2021) și un profit net de **17,8 milioane de lei**, în creștere cu 42%, față de aceeași perioadă raportată.



Unul dintre lucrurile cele mai importante pe care le-am învățat de-a lungul timpului a fost că trebuie să fim pregătiți financiar înainte de toate. Primul semestru al acestui an a fost încă unul caracterizat de incertitudine și neprevăzut. 2022 a venit cu turbulențe macroeconomice și inflație galopantă, generate de suprapunerea pandemiei cu lanțuri de aprovizionare dereglate și o situație geopolitică regională complicată, marcată de instabilitate politică și confruntări militare. Toate acestea au continuat să ne testeze reziliența și capacitatea de a ne dezvolta business-urile într-un mediu din ce în ce mai volatil. Autonom are un avantaj datorat capacității antrenate de a lucra cu scenarii multiple, acompaniate de decizii foarte rapide și o viteză de implementare ridicată, caracteristică business-urilor antreprenoriale. Capitalul atras prin emisiunea de obligațiuni de la sfârșitul anului trecut ne-a adus într-o poziție financiară foarte bună și ne-a permis să facem pași importanți **în tranziția către flote verzi și să continuăm investițiile** pentru dezvoltarea companiei, valorificând oportunitățile apărute în piață.

O oportunitate importantă valorificată în primul semestru al anului 2022 a fost **achiziția și integrarea Țiriac Operating Lease** (Premium Leasing SRL), divizia de leasing operațional a Grupului Țiriac. Prin această achiziție ne-am întărit poziția pe piața de leasing operațional și am depășit pragul de **11.000 de mașini** externalizate prin Autonom. Procesul de integrare a echipei, a proceselor de lucru și a portofoliului de clienți a fost demarat în luna aprilie, odată cu aprobarea din partea Consiliului Concurenței. În acest moment așteptăm decizia autorităților pentru fuziune, integrarea operațională fiind deja finalizată.

Veniturile consolidate ale **diviziei de leasing operațional** au fost de **127,9 milioane lei**, în creștere cu 42% față de aceeași perioadă a anului 2021. La acest rezultat financiar pozitiv a contribuit integrarea Premium Leasing SRL și strategia Autonom de abordare a companiilor care utilizează



flote relevante ca număr și administrare complexă. Un exemplu important este **încheierea parteneriatului cu Bergenbier**, unul dintre cei mai activi producători de bere de pe piața românească, pentru externalizarea parcului auto. Acest nou parteneriat ne-a confirmat încă o dată că serviciile noastre se potrivesc flotelor de orice dimensiune. Majoritatea clienților noștri de leasing operațional sunt la primul exercițiu de externalizare, de cele mai multe ori aceștia fiindu-ne clienți pe alte servicii.

Un alt factor relevant care a influențat pozitiv rezultatele din acest semestru a fost construirea **stocurilor tampon de mașini**. Anticiparea creșterii prețurilor de achiziție și a întârzierilor tot mai mari în livrarea mașinilor noi ne-au determinat să construim stocuri și să oferim mașini din parcul nou creat. Această decizie ne-a oferit avantajul de a veni mai repede în întâmpinarea nevoilor de mobilitate ale companiilor. Totodată, termenele de livrare extinse au influențat cererea de mașini de prelivrare, cerere pe care am putut să o acoperim prin divizia de închirieri auto.

Cu un grad de ocupare de peste 89%, **divizia de închirieri** a Autonom a înregistrat **o creștere de 54%** a veniturilor, ajungând la **41,6 milioane de lei**, avans determinat de creșterea cererii o dată cu reluarea călătoriilor, precum și a dezvoltării serviciului de mașină la schimb. În primele 6 luni ale anului, flota destinată închirierii a ajuns la 2510, în comparație cu 2439 mașini înregistrate pe 31 decembrie 2021.

Rezultatele **diviziei de vânzări mașini rulate** sunt de asemenea în creștere. În perioada analizată au fost vândute **783 mașini**, generând **venituri de 41,5 milioane de lei, cu 14%** mai mult față de primul semestru al anului 2021. Un impact semnificativ în rezultatele acestui semestru l-a avut creșterea valorilor de vânzare ale mașinilor rulate. Întârzierea livrărilor mașinilor noi a determinat cererea ridicată din piață pentru mașini rulate și credem că acest aspect, cu impact direct în profitabilitate, se va vedea și mai bine în perioada următoare. Suplimentar, linia secundară a diviziei a generat un venit similar cu cel de anul trecut, în valoare de 13,2 milioane de lei, din activitatea de comerț cu autovehicule.

Înțelegem impactul pe care compania noastră îl poate avea în mediu și în comunitate și fiind o companie de mobilitate cu peste 13.400 de mașini puse la dispoziția clienților noștri, avem responsabilitatea de a face tot ce ne stă în putință pentru **a dezvolta un ecosistem sustenabil de mobilitate**. Dacă în 2021 am reușit să ne formalizăm eforturile prin publicarea Strategiei de Sustenabilitate, în prima parte a acestui an am publicat primul Raport de sustenabilitate, în care am prezentat progresul înregistrat în aspecte legate de mediu și de societate, rezultate de care suntem mândri. Vă invităm să îl parcurgeți integral aici:

<https://www.autonom.ro/sustenabilitate>



Deși flota în 2021 a crescut cu 12% față de anul anterior, am reușit să reducem intensitatea de CO2 cu 2,8%, atingând o medie de emisii aferente flotei operaționale de 149,32 g/km, valori WLTP. Vom continua investițiile pentru tranziția la o flotă Green, precum și programele de promovare și conștientizare a beneficiilor acestei tranziții, oferind totodată beneficii suplimentare clienților care îți doresc să facă pasul spre o mașină electrică sau hibridă prin serviciul **Business Green powered by Autonom**.

Totodată, am făcut pași importanți în obținerea unei noi finanțări pentru accelerarea trecerii la o flotă operațională cu emisii zero, alături de **Banca Europeană pentru Investiții (EIB)**. În prezent, Banca evaluează co-finanțarea proiectului cu **15 milioane de euro**, valoarea totală a acestuia fiind de 32 de milioane de euro.

Continuăm, de asemenea, să dezvoltăm politici responsabile, atât față de angajații noștri, cât și față de comunitățile în care suntem prezenți, deoarece Evolve Daily este valoarea noastră centrală. Am investit anul trecut mai mult de 3 milioane lei, reprezentând 14% din profitul net, în proiecte culturale, educaționale, sociale, de mediu și sportive și am sponsorizat diverse organizații, prin servicii de mobilitate în valoare de 343 mii lei, însumând peste 2.000 de zile de închiriere.

Unul dintre proiectele pilot derulate preponderent în primul semestru al acestui an este **“Devino AutonOM”**, prin care am ajuns la 241 de elevi, din 8 școli de top din mediul urban și rural și care ne dorim să ajungă un **program de anvergură națională**. În cadrul acestui program, ne-am întâlnit (fizic sau online) săptămânal, în cadrul orelor de dirigentie și le-am vorbit elevilor despre valori, implicare, voluntariat, educație financiară, pasiuni, importanța lecturii, gestionarea sentimentelor și multe altele. Feedback-urile participanților, elevilor, profesorilor și părinților, ne-au confirmat faptul că putem contribui la dezvoltarea competențelor cheie și la evoluția celor din jur, oferindu-le din timpul, cunoștințele și experiențele noastre. Acest program va fi extins o dată cu începerea anului școlar.

În primele 6 luni ale anului, am demarat inclusiv proiecte pentru **creșterea vizibilității brandului** în rândul publicului nostru țintă – a comunităților de business, a pasionaților de mașini, precum și în comunitățile dedicate sportului. Alergarea este unul din sporturile preferate în Autonom și este, de fiecare dată, asociată unei cauze umanitare, dar și o ocazie pentru un teambuilding național. În primăvara acestui an, am devenit parteneri ai Semimaratonului București, unde 100 de colegi din toată țara au venit să alerge pe străzile capitalei, iar alți 40 de voluntari s-au alăturat pentru a fi suport pentru toți alergătorii, în numele Fundației Autonom.

În perioada următoare ne propunem să ne consolidăm poziția în piețele în care activăm și să continuăm să testăm produse și piețe noi, pe care să le scalăm atunci când li se confirmă



valoarea. **Vom continua să investim**, atât în creșterea organică a companiei, precum și în achiziționarea de companii compatibile cu grupul nostru, pentru a continua dezvoltarea și pregătirea grupului pentru economia viitorului.

În încheiere, credem că rezultatele Autonom sunt dovada că modelul nostru de business este în continuare agil, durabil și sustenabil și privim cu optimism perioada care urmează. Vedem războiul, inflația și creșterea dobânzilor ca factori de risc importanți, însă considerăm că suntem bine poziționați pentru a putea să ne concentrăm pe transformarea provocărilor în oportunități de creștere și dezvoltare.

*Marius Ștefan
Dan Ștefan*



Sumar activitate Autonom Services

în S1 2022



Autonom Services în Semestrul 1 2022

Cifre financiare cheie pentru S1 2022

În primul semestru al anului 2022, am reușit să mai facem câțiva pași importanți în creșterea și dezvoltarea companiei. A fost încă un semestru de creștere cu două cifre pe toate liniile principale de business, ajungând la **venituri totale de 239.832.306 lei**, în creștere cu **35%** față de aceeași perioadă a anului trecut.

Rezultatele financiare la 30 iunie 2022:

- ▶ **Total venituri leasing operațional:** 127.977.610 lei (+42% față de S1 2021)
- ▶ **Total venituri rent-a-car:** 41.597.497 lei (+54% față de S1 2021)
- ▶ **Total venituri vânzări mașini rulate:** 41.511.580 lei (+14% față de S1 2021)
- ▶ **Profitul net al perioadei:** 17.806.173 lei (+42% față de S1 2021)

Cheltuielile operaționale au crescut cu 39,5% în primele 6 luni ale anului, determinate preponderent de creșterea cheltuielilor cu flota auto care a crescut cu peste 4100 de unități, a cheltuielilor administrative și a cheltuielilor salariale.

Activele totale ale Autonom au crescut cu **38,1%** de la 31.12.2021 până la 30.06.2022, valoarea înregistrată fiind de **1.262.779.978 lei**. Cele mai semnificative creșteri înregistrându-se în rândul flotei auto, a imobilizărilor necorporale, a stocurilor, a creanțelor comerciale și a cheltuielilor înregistrate în avans.

Rezervele de numerar au scăzut în primele 6 luni, cu 71,6%, ca urmare a creșterii achizițiilor de mașini pentru realizarea de stocuri.

Capitalul propriu a fost majorat cu 13,9%, iar **profitul reinvestit** a fost de 6.287.063 lei.

Datoriile pe termen lung au crescut cu 24,5% în primul semestru al lui 2022, iar datoriile curente s-au majorat cu 116,4%.

Ca urmare a fuziunii înregistrate cu data de 1 mai 2022, **activele preluate de la Premium Leasing au contribuit la veniturile totale ale Autonom Services în lunile mai și iunie**, pentru perioada raportată de 6 luni, încheiată la 30 iunie 2022. Ponderea acestor veniturilor asociate a fost de 6,3%.



Evenimente cheie în S1 2022

1. Achiziție Țiriac Operating Leasing

În luna aprilie, Autonom a anunțat finalizarea achiziției Țiriac Operating Lease (Premium Leasing SRL), agreată cu Grupul Țiriac, un business cu **venituri anuale de 19,3 milioane EUR, active în valoare de 48,9 milioane EUR și o flotă de peste 2600 de mașini**. Prin acest pas, Autonom depășește pragul de 11.000 de mașini în leasing operațional și își întărește poziția pe piață.

Înființată în anul 2003 sub numele Premium Leasing, compania a trecut printr-un proces de rebranding în anul 2017, preluând indicatorul Țiriac în scopul evidențierii apartenenței la Grupul local. De-a lungul activității sale, a derulat activitatea de leasing operațional și management de flote **în peste 4.500 de contracte și respectiv, pentru aproximativ 9.000 de autovehicule**.

2. Banca Europeană pentru Investiții (EIB) evaluează finanțarea unui proiect de 32 mil. euro pentru finanțarea de vehicule electrice

Pe 01 Iulie, Autonom a informat investitorii cu privire la posibilitatea obținerii unei co-finanțări din partea Băncii Europene pentru Investiții (EIB), în valoare de 15 mil. euro. Valoarea totală a proiectului este de 32 mil. euro și are ca scop finanțarea de vehicule electrice sau cu emisii scăzute pentru activități de leasing operațional sau închirieri pe termen scurt. Mai multe detalii pot fi consultate aici: <https://www.eib.org/en/projects/pipelines/all/20220217>

3. Demararea construcțiilor la noul sediu social din Piatra Neamț

Construcția noului sediu social, din Piatra Neamț, a fost demarată în luna Martie a acestui an, după primirea tuturor autorizațiilor necesare și este estimată a fi finalizată în luna Octombrie, a anului 2023. Noul sediu este dezvoltat în linie cu recomandările în vigoare pentru a fi o construcție eficientă din punct de vedere energetic și cu un consum redus de resurse.



18 martie 2022



01 iulie 2022



29 iulie 2022

4. Top Best Employer Undelucram.ro

În luna Februarie, Autonom a fost inclus în Top 100 cei mai buni angajatori dezvoltat de **Undelucram.ro**, cea mai mare comunitate online dedicată angajaților din România, ca rezultat al feedback-ului primit de la angajații actuali sau foști colegi. Autonom este prezent pentru a doua oară consecutiv în acest top. El poate fi consultat aici:

https://www.undelucram.ro/uploads/resources/Catalog_Top_Angajatori_pentru_care_sa_lucrezi_in_2022.pdf

5. Gestionarea crizei din Ucraina și inițiativa Help

O dată cu izbucnirea războiului din Ucraina, nu am putut să stăm deoparte și ne-am mobilizat așa cum am știut noi mai bine, prin soluții de transport puse la dispoziția ONG-urilor și a altor entități care au avut nevoie de mobilitate în acțiunile lor de **a ajuta cetățenii ucraineni** nevoiți să părăsească țara din cauza războiului (transfer de la graniță, transport de alimente și alte resurse necesare). Prin **inițiativa Help**, care a devenit operativă în mai puțin de 24h de la izbucnirea războiului, am primit peste 100 de solicitări și am reușit să sprijinim peste 50 dintre acestea.



6. Proiecte de vizibilitate a brandului

În primele 6 luni ale anului, ne-am concentrat pe a crește vizibilitatea brandului Autonom în rândul publicului țintă, prin intermediul comunităților de business, sportive sau dedicate pasionaților de mașini. Câteva dintre proiectele relevante au fost evenimente Autonom Business Elite, Bucharest Half Marathon sau Cars & Roads.

În această perioadă am reluat organizarea evenimentelor **Business Elite**, dedicate clienților și partenerilor Autonom, în Brașov și în Constanța, iar evenimentele vor continua și în al doilea semestru în alte orașe mari din țară.



O premieră în acest semestru a fost prezența Autonom la **Bucharest Half Marathon**, în calitate de sponsor al cursei de 10 km și de partener al evenimentului. Peste 100 de colegi din toată țara au fost prezenți la start, iar alți 40 de colegi s-au alăturat pentru a fi suport pentru toți alergătorii înscrși, în numele Fundației Autonom.

Autonom a fost de asemenea partener al Ultramarathonului Galați, cursa **Hope Run** și al evenimentului caritabil **Cupa Casa Bună**, organizată de asociația cu același nume.



Un alt proiect în care ne-am implicat pentru conștientizarea beneficiilor mașinilor hibride a fost proiectul **Cars & Roads** organizat de către **Autocritica**, în cadrul căruia 10 mașini hibride au fost testate timp de 9 zile de către jurnaliști din presa auto și unde am discutat în premieră despre soluțiile [Business Green](#) oferite de Autonom.



Evenimente cheie din perspectivă ESG în S1 2022

1. Publicarea raportului de sustenabilitate

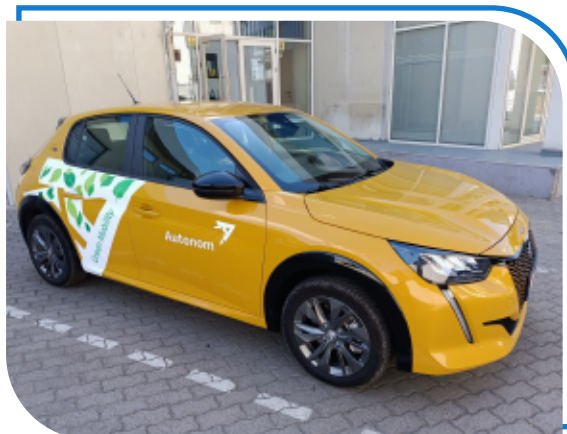
Autonom a publicat în luna aprilie primul său raport de sustenabilitate care prezintă rezultatele pentru 2021 din perspectiva aspectelor de mediu, sociale și de guvernanță. În 2021, compania a reușit să se apropie semnificativ de țintele propuse și să demareze proiecte importante pentru reducerea amprente de carbon, precum achiziția de mașini hibride și electrice și evaluarea tuturor sediilor pentru instalarea de stații de încărcare. Rezultatele complete sunt disponibile aici: <https://www.autonom.ro/sustenabilitate>

2. Alăturarea inițiativei UN Global Compact

Tot în luna aprilie a acestui an, Autonom a aderat la UN Global Compact, cea mai mare inițiativă pentru sustenabilitate corporativă din lume. Compania își ia angajamentul să sprijine cele Zece Principii ale acestei inițiative privind drepturile omului, mediu, bună guvernanță și combaterea corupției, dar și să contribuie la atingerea celor 17 obiective de dezvoltare sustenabilă, incluse de către Organizația Națiunilor Unite în Agenda de Dezvoltare Sustenabilă 2030.

3. Introducerea primului lot de mașini electrice în flota Autonom Rent-a-Car

În luna iunie, primul lot de 18 de mașini electrice cu emisii 0, format din modele 208 și 2008 de la Peugeot, au ajuns în flota Autonom Rent-a-Car și sunt disponibile spre închiriere în toate centrele mari din țară.



4. Încheierea unui contract la nivel național pentru reciclarea deșeurilor

În luna ianuarie, a fost demarat un parteneriat național cu Vrancart pentru colectarea selectivă a deșeurilor din carton, plastic, metal și sticlă.

5. Autonom, parte a inițiativei Angajament pentru Mediu

În luna Iunie, Autonom s-a alăturat inițiativei Angajament pentru mediu, dezvoltată de către eMAG, Fundația Conservation Carpathia și Green Tech, prin care organizațiile își asumă reducerea amprente de carbon și acțiuni specifice în acest sens. Mai multe detalii puteți găsi aici: <https://www.angajamentpentrumediu.ro/>

6. Voluntari pentru plantare, alături de Act for Tomorrow

În primele 6 luni ale acestui an, colegii noștri au fost prezenți la două evenimente de împădurire organizate în Gârcina, jud. Neamț și Brazi, jud. Prahova, alături de organizația Act for Tomorrow și au contribuit la plantarea a 6.700, respectiv 19.000 de puieți.



7. Reducerea consumului de hârtie

Pași importanți s-au făcut și pentru reducerea consumului de hârtie. În acest sens, a fost implementată semnătura electronică pentru activitățile operaționale, în relația cu clienții persoane juridice, angajați, autorități publice, băncile și ONG-urile partenere.

Dinamica principalelor linii de business

în S1 Autonom



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 doar câteva autovehicule.

Total Venituri Leasing Operațional în S1 2022: 127,9 milioane lei (+42% față de S1 2021)

% din veniturile totale ale Autonom în S1 2022: 53%

Total mașini: 10.925

Veniturile provenite din activitatea de leasing operațional au avansat în primul semestru al anului 2022 cu 42%, creșterea fiind determinată de extinderea bazei de clienți și a activelor oferite prin acest timp de serviciu.

La sfârșitul lunii iunie, Autonom opera o flotă totală de 10.925 de autoturisme în leasing operațional, în creștere cu 51% față de 31 decembrie 2022. 2710 mașini dintre acestea reprezintă flota preluată prin achiziția Țiriac Operating Lease, iar creșterea organică reprezintă 14% din total.

În privința motorizării, se observă scăderea ponderii în total flotă a mașinilor diesel, de la 60% pe 31 decembrie 2021, la 53% pe 30 iunie 2022. În același interval, se observă creșterea ponderii mașinilor hibride în total flotă, de la 4%, la 7%.

	30.06.2022	31.12.2021
Benzină	38%	34%
Motorină	53%	60%
Hibrid	7%	4%
Electrică	2%	2%
Total flotă leasing operațional (referință)	10.925	7.233



Întârzierile din lanțurile de aprovizionare apărute după pandemie și accentuate de izbucnirea războiului, continuă să afecteze industria auto și să determine creșterea prețurilor mașinilor noi, dar și a serviciilor adiacente. În acest context, **serviciul de leasing operațional devine și mai atractiv pentru companiile interesate să își securizeze costurile pe termen lung și să scape de riscul inflației**. Fiind un serviciu cu rată fixă pe toată durata contractuală, Autonom preia riscurile de creștere a costurilor și astfel, companiile pot avea un cash-flow previzibil, atât de important în vremuri incerte.

Un alt factor care poate înclina decizia clienților spre o colaborare cu Autonom în următoarea perioadă este **posibilitatea de livrare a mașinilor într-un timp relativ scurt**, dintr-un parc nou creat prin decizia managementului de a construi stocuri tampon de mașini. Acestea au fost achiziționate cash, ceea ce a determinat o scădere temporară a fluxului de numerar din trezorerie.

Al treilea factor este reprezentat de **recunoașterea calității serviciilor pe care le oferim și a încrederii câștigate, iar un exemplu în acest sens este încheierea parteneriatului cu Bergenbier**, unul dintre cei mai activi producători de bere de pe piața românească, pentru externalizarea parcului auto. Cele două companii sunt partenere încă din 2009 de când colaborează pentru serviciile de asistență rutieră oferite de Autonom. Contractul de leasing între cele două părți a fost semnat în luna mai a acestui an și presupune înlocuirea pe loturi a flotei Bergenbier destinată echipelor de vânzări și management. Cele două companii estimează că procesul de înlocuire a vechii flote va fi finalizat în prima parte a anului 2023. Încheierea acestui parteneriat ne validează strategia de abordare a companiilor care utilizează flote relevante ca număr și administrare complexă, iar prioritatea noastră în perioada următoare este de a fructifica oportunitățile apărute în acest segment de piață.

Piața de Leasing Operațional din România

- ▶ Potrivit celor mai recente date furnizate de ASLO în luna martie 2022, numărul de autovehicule operate în regim de leasing operațional a crescut cu 12% față de finalul anului 2017, ultimul an în care au fost date informații despre aceasta, de la 68.600 în decembrie 2017, la peste 77.000 de unități în administrare la finalul anului 2021.
- ▶ Conform datelor centralizate de Asociația Societăților de Leasing Operațional, în topul primelor 5 companii membre intră: LeasePlan România, Arval Service Lease România, ALD Automotive, Autonom Services și BCR Fleet Management.





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.

Total Venituri Rent-a-Car în S1 2022: 41.5 milioane lei (+54% față de S1 2021)

% din veniturile totale ale Autonom în S1 2022: 17%

Grad mediu de ocupare: 89.27%

Număr mașini 30.06.2022: 2510

Număr de agenții în România: 46 de agenții în 33 de orașe

Anul trecut, un cumul de factori precum efectele deciziilor luate în 2020 pentru a diminua pierderile cauzate de implementarea restricțiilor de circulație, împreună cu criza semiconductorilor care a limitat producția și livrarea de autoturisme noi, precum și relaxarea restricțiilor de circulație, au determinat în piața de închirieri auto la nivel mondial ceea ce specialiștii numesc “o furtună perfectă”.

În contextul creșterii cererii și a lipsei de disponibilitate adaptate acesteia, prețurile au început să crească treptat atât la nivel internațional, cât și în România, fapt care s-a reflectat semnificativ în dinamica cifrei de afaceri și a profitabilității acestui segment de afaceri al Autonom Services și în acest semestru.

În primele 6 luni ale anului 2022, veniturile diviziei de închirieri auto au crescut cu 54%, până la 41.597.497 lei, acesta fiind un rezultat record în istoria companiei pe acest segment. El se datorează gradului mediu de ocupare al flotei de 89,27%, care reprezintă de asemenea un record, și a majorării tarifelor din luna aprilie.

Ca urmare a întârzierilor de livrare a mașinilor noi, dar și a incertitudinilor din piață, companiile au apreciat mai mult flexibilitatea soluțiilor de închiriere pe termen scurt și mediu, pentru a acoperi nevoile imediate de mobilitate.

Astfel, serviciile de închiriere pe termen mediu au fost soluția ideală pentru companiile care au avut nevoi imediate de transport sau care au avut nevoie de mobilitate temporară, până la livrarea mașinilor contractate în leasing operațional.



Flota destinată închirierilor nu a fluctuat semnificativ în primele 6 luni ale anului. Aceasta a crescut cu doar 3%, de la 2439 de autoturisme pe 31.12.2021, la 2510 pe 30.06.2022.

În luna iunie, un prim lot de 18 mașini electrice, cu emisii 0, a intrat în flota Autonom Rent-a-Car. Acestea sunt disponibile pentru închiriere în centrele mari din țară. De asemenea, numărul de mașini hibride a crescut cu 103 unități.

	30.06.2022	31.12.2021
Motorină	43%	49%
Benzină	47%	46%
Hibrid	9%	5%
Electrică	1%	0%
Total flotă rent-a-car (referință)	2.510	2.439

Piața de Rent-A-Car din România

- ▶ Piața serviciilor rent-a-car este de asemenea dominată de grupurile multinaționale de profil prezente pe piețele mature din Europa și Statele Unite (Avis, Europcar, Sixt, Hertz, Enterprise).
- ▶ Operatorii licențelor multinaționale active în industria rent-a-car au vizat în primul rând locații în aeroporturi, în timp ce Grupul a dezvoltat o rețea de agenții extinsă la nivel național în 33 orașe, ceea ce i-a permis accesarea unei clientele diversificate. Acest aspect a protejat afacerea în contextul declanșării pandemiei globale atunci când traficul aerian din România a fost restricționat semnificativ.
- ▶ În urma pandemiei globale, nu există date relevante cu privire la dimensiunea pieței rent-a-car în România în 2022. În prezent, compania estimează că piața de închirieri este de aproximativ 8000-9000 de mașini.





▶ Vânzări Mașini Rulate

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 mașini rulate vândute în S1 2022: 783

Total venituri vânzări mașini rulate: 41,5 milioane lei (+14% față de S1 2021)

% din veniturile totale ale Autonom Services în S1 2022: 17%

Procentul de mașini vândute către persoane fizice: 15,45%

Veniturile liniei de afaceri vânzări mașini rulate, au crescut în primele 6 luni ale anului cu 14%, în contextul creșterii numărului de unități vândute cu 2,62%.

Prețul autovehiculelor rulate a continuat să crească și în acest semestru, peste valoarea reziduală înregistrată în contabilitate, ca urmare a termenelor mari de livrare pentru mașini noi și a cererii ridicate de mobilitate. Acest aspect se reflectă în creșterea veniturilor, dar și a profitabilității, și ne așteptăm să se vadă și mai bine în viitor.

Cererea crescută din piața de închirieri auto, precum și dorința clienților de leasing operațional de a extinde termenul de predare al autoturismelor (dar nu mai mult de limita maximă de 57 de luni), ne-a determinat să amânăm vânzarea autoturismelor. Prin urmare, numărul unităților disponibile la vânzare a fost mai mic, însă ne așteptăm ca acesta să crească începând cu luna septembrie.

Veniturile diviziei au fost completate de activitatea de comerț cu autovehicule care a generat un venit similar cu cel de anul trecut, în valoare de 13,2 milioane de lei.

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 pe care o are Autonom.
- ▶ Potrivit ACAROM, numărul autoturismelor second-hand înmatriculate în România în 2021 a fost de 395.759 unități, o scădere de -2.29% față de perioada similară din 2020, respectiv 405.045 unități.



Analiza rezultatelor financiare

în S1 2022



Venituri în S1 2022

Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel	30.06.2022	30.06.2021	Evoluție (%)
Venituri din leasing operațional	87.024.775	61.300.197	42%
Venituri din închirierea autovehiculelor	41.597.497	26.958.551	54,3%
Venituri din servicii adiționale	40.952.835	28.847.151	42%
Alte venituri din exploatare	15.583.948	11.420.000	36,5%
TOTAL VENITURI DIN SERVICII	185.159.055	128.525.899	44,1%
Venituri din vânzarea autovehiculelor din flota auto	41.511.580	36.357.042	14,2%
TOTAL VENITURI OPERAȚIONALE	226.670.635	164.882.941	37,5%
Venituri excepționale din vânzarea autovehiculelor	13.161.671	13.223.162	-0,5%
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	239.832.306	178.106.103	34,7%

Veniturile totale ale Autonom Services S.A. în primele 6 luni ale anului în curs au crescut cu 35% față de aceeași perioadă a anului trecut, evoluții pozitive înregistrându-se pe toate liniile importante de business.

Veniturile provenite din **activitatea de leasing operațional** au crescut cu **42%**, ajungând la **128 milioane lei**, ca urmare a dezvoltării portofoliului de clienți, atât organic, cât și prin achiziție. Două realizări importante în acest sens sunt reprezentate de câștigarea licitației pentru flota Bergenbier și achiziția Țiriac Operating Lease (Premium Leasing SRL), o companie cu o viziune similară cu cea a Autonom și cu venituri anuale de 19,3 milioane EUR, active în valoare de 48,9 milioane EUR și o flotă de peste 2600 de mașini.

Ponderea veniturilor înregistrate din activitatea de leasing operațional în cifra de afaceri totală este de **53%**.

Veniturile din **închirierea autovehiculelor pe termen scurt** au crescut cu **54%** în primele 6 luni ale lui 2022, față de perioada similară a anului anterior, până la o valoare totală de **41,6 milioane lei**, reprezentând un record absolut în istoria companiei al veniturilor diviziei. Față de primul semestru al lui 2019, cel mai bun semestru de până acum într-un an neafectat de pandemie, veniturile înregistrate au fost cu 40% mai mari, creștere determinată de cererea ridicată pentru mașini de prelivrare, revenirea cererii din sectorul de retail (travel) și dezvoltarea serviciului de mașină la schimb în caz de accident.



Veniturile din **vânzarea autovehiculelor rulate** în primul semestru din 2022 au fost de **41,5 milioane lei**, cu **14%** mai mari decât în perioada similară a anului trecut și dețin o pondere de **17%** din cifra de afaceri totală, similară cu cea a diviziei de închirieri auto a companiei.

Creșterea valorii de revânzare a mașinilor s-a reflectat în veniturile și profitul acestui semestru și ne așteptăm să continue să aibă un impact pozitiv asupra rezultatelor următoarelor exerciții financiare, într-o măsură din ce în ce mai mare.

Și în acest semestru, Autonom a continuat comerțul cu autovehicule care reprezintă o activitate oportunistă derulată de companie și care nu comportă riscuri operaționale, fiind de natură să contribuie conjunctural semnificativ la profiturile companiei. În primele 6 luni ale lui 2022, veniturile realizate de Autonom din această activitate au fost similare cu cele înregistrate în primul semestru din 2021, și anume 13,2 milioane lei.

Cheltuieli în S1 2022

Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel	30.06.2022	30.06.2021	Evoluție (%)
Cheltuieli cu flota auto	(46.458.246)	(27.701.840)	67,7%
Costul autovehiculelor vândute din flota auto	(38.202.075)	(33.421.941)	14,3%
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(20.475.388)	(13.205.428)	55,1%
Cheltuieli administrative	(2.537.906)	(1.727.086)	46,9%
Amortizarea mașinilor din flota auto	(72.784.616)	(51.075.457)	42,5%
Deprecierea, amortizarea și pierderea de valoare a altor active imobilizate	(686.754)	(1.346.466)	-49,0%
Alte cheltuieli de exploatare	(10.899.584)	(6.797.383)	60,3%
Alte (pierderi) / câștiguri – net	(1.492.666)	(3.473.765)	-57,0%
TOTAL CHELTUIELI OPERAȚIONALE	(193.537.235)	(138.749.366)	39,5%
Costul autovehiculelor vândute	(11.979.178)	(12.323.793)	-2,8%
TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	(205.516.415)	(151.073.159)	36,0%

Cheltuielile cu flota auto au crescut cu 67,7%, ca urmare a creșterii acestora cu peste 4100 de mașini, un procent semnificativ provenind din preluarea Țiriac Operating Lease.

Cheltuielile salariale au fost majorate cu 55,1%, creșterea fiind determinată preponderent de integrarea echipei Premium Leasing SRL și de dezvoltarea echipei Autonom cu 27% față de aceeași perioadă analizată a anului trecut, de la 345 la 438 de angajați, la 30.06.2022.

Cheltuielile administrative s-au majorat cu 46,9% față de primele 6 luni ale anului 2021, un semestru încă afectat de pandemie și cu restricții de circulație, în care cheltuielile cu chiriile au fost reduse în perioada stării de alertă, investițiile în promovarea companiei au fost limitate, precum și deplasările în interes de serviciu.

Costurile fixe nu au înregistrat creșteri semnificative. De aceea ne așteptăm ca acest aspect să aibă un impact pozitiv în creșterea profitabilității în a doua parte a anului.

Profit în S1 2022

Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel	30.06.2022	30.06.2021	Evoluție (%)
Profit din exploatare	34.315.892	27.032.944	26,9%
Cheltuieli financiare	(14.364.854)	(12.920.637)	11,2%
Venituri financiare	655.416	1.358.271	-51,7%
PROFIT ÎNAINTE DE IMPOZITARE	20.606.454	15.470.578	33,2%
Cheltuieli cu impozitul pe profit	(2.800.281)	(2.952.925)	-5,2%
PROFITUL PERIOADEI	17.806.173	12.517.653	42,2%

Cuantumul profitului net obținut în primul semestru din 2022 a fost de 17,8 milioane lei, în creștere cu 42% față de aceeași perioadă a anului trecut și cu 13% mai mare decât în primul semestru din 2019.



Active în S1 2022

Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel	30.06.2022	31.12.2021	Evoluție (%)
Active imobilizate	1.024.751.840	672.280.828	52,4%
Imobilizări necorporale	2.452.497	155.204	1480,2%
Flota auto	563.414.890	278.145.403	102,6%
Dreptul de utilizare a activelor	417.294.176	373.235.389	11,8%
Alte imobilizări corporale	5.222.276	2.450.245	113,1%
Investiții imobiliare	2.063.074	2.104.198	-2,0%
Investiții în instrumente de capitaluri proprii	423.586	423.696	0%
Creanțe comerciale	476.987	443.281	7,6%
Împrumuturi acordate părților afiliate	33.404.354	15.323.521	118,0%
Active circulante	238.028.138	242.204.603	-1,7%
Stocuri	81.109.320	4.147.256	1855,7%
Creanțe comerciale	51.512.830	24.348.005	111,6%
Alte creanțe și active circulante	45.024.057	12.754.218	253,0%
Cheltuieli înregistrate în avans	3.544.921	714.941	395,8%
Numerar și echivalente de numerar	56.837.011	200.240.184	-71,6%
TOTAL ACTIVE	1.262.779.978	914.485.431	38,1%

Cheltuielile aferente imobilizărilor necorporale reprezentate de software, licențe și alte active similare au crescut semnificativ în primele 6 luni ale anului până la valoarea de 2,45 milioane de lei, fiind determinate de investițiile demarate de companie pentru digitalizare și de activele deținute de Premium Leasing SRL.

Valoarea activelor imobilizate reprezentate de flota auto și echipamente disponibile pentru închiriere s-a dublat în primele 6 luni ale anului, comparativ cu valoarea raportată la 31 Decembrie 2021, fiind influențată preponderent de integrarea Premium Leasing SRL și de adăugarea în flotă a peste 4.100 autoturisme.

O creștere semnificativă au înregistrat și stocurile, de 1855% față de 31 Decembrie 2021, ca urmare a deciziei de creare de stocuri de mașini pentru a putea asigura disponibilitatea imediată a mașinilor necesare în contractele agreate. De asemenea, acestea au fost influențate și de



activitatea secundară a companiei, de comerț internațional cu autovehicule. Din totalul de 81,1 milioane lei, 3,5 milioane lei reprezentau mașini rulate din flota proprie și 77,6 milioane lei stocuri pentru comerț internațional.

Creanțele comerciale totale înregistrate la 30 iunie 2022 erau de 51.512.830 lei, în creștere cu 111,6%.

Capital Propriu în S1 2022

Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel	30.06.2022	31.12.2021	Evoluție (%)
Capital subscris	20.000.000	20.000.000	0%
Alte rezerve de capital	34.673.383	28.206.321	22,9%
Rezultat reportat	92.691.398	81.172.289	14,2%
Total capital propriu	147.364.782	129.378.610	13,9%

Datorii pe Termen Lung în S1 2022

Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel	30.06.2022	31.12.2021	Evoluție (%)
Datorii pe termen lung	790.443.787	634.902.324	24,5%
Credite și împrumuturi purtătoare de dobânzi	163.466.321	45.383.138	260,2%
Datorii comerciale și alte datorii	6.323.800	4.173.800	51,5%
Obligațiuni	333.982.515	334.028.717	-0,01%
Datorii din leasing	252.595.222	227.527.655	11,0%
Venituri înregistrate în avans	17.452.980	10.757.817	62,2%
Datorii privind impozitul amânat	16.622.949	13.031.196	27,6%

Datorii Curente în S1 2022

Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel	30.06.2022	31.12.2021	Evoluție (%)
Datorii curente	324.971.409	150.204.499	116,4%
Datorii comerciale și alte datorii	31.899.664	22.022.414	44,9%
Credite și împrumuturi purtătoare de dobânzi	180.462.183	28.728.746	528,2%
Datorii din leasing	100.055.394	92.313.731	8,4%
Provizioane	595.175	548.443	8,5%
Venituri înregistrate în avans	11.958.994	6.591.165	81,4%
TOTAL DATORII	1.115.415.197	785.106.823	42,1%
TOTAL CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII	1.262.779.978	914.485.431	38,1%

Creditele și împrumuturile purtătoare de dobânzi, atât pe termen lung, cât și pe termen scurt, au crescut cu 260,2%, respectiv 528,2%, ca urmare a politicii diferite de achiziții a Premium Leasing SRL, unde creditul era opțiunea preferată pentru finanțarea mașinilor.

Cash Flow în S1 2022

Creșterea prețurilor de achiziție și întârzierile mașinilor noi, ne-au determinat să construim stocuri de mașini, pentru a putea fi prompti în acomodarea nevoilor de mobilitate ale clienților noștri.

De aceea, ieșiri semnificative de numerar au fost redirectionate spre achiziția de autoturisme, iar valoarea rezervelor de numerar la finalul primelor 6 luni din 2022 era de 56,8 milioane lei, în scădere cu 72% față de perioada similară a anului trecut.



Despre Autonom și Strategia companiei

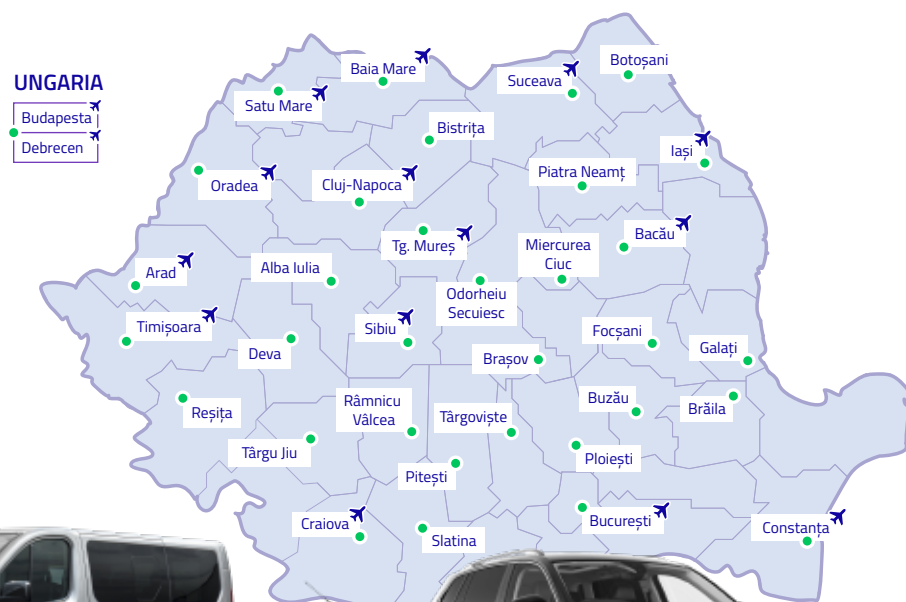


Despre Grupul Autonom

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 46 agenții în 33 de orașe din România**, un model de afaceri diferențiat față de competitori;
- ▶ **Flota de autovehicule la 30 iunie 2022:** 13.435 autovehicule (10.925 în regim de leasing operațional, 2,510 în regim de rent-a-car);
- ▶ **Număr mediu de angajați în S1:** 387;
- ▶ **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**



Despre valorile mobiliare

Admise la tranzacționare la
Bursa de Valori București



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 subscriitorilor, aceștia fiind atât investitori instituționali cât și investitori individuali.

În ultimele 6 luni, au fost efectuate 26 de tranzacții (s-au tranzacționat 76 de obligațiuni) în valoare totală de 380.290 RON.

Data scadenței emisiunii AUT24E este 12 noiembrie 2024, iar a treia plată a cuponului va avea loc în data de 12 noiembrie 2022. Plata dobânzii va fi efectuată către deținătorii de obligațiuni AUT24E înregistrați în Registrul Obligarilor al Depozitarului Central S.A. la data de referință 24 octombrie 2022.

Pe 3 iunie 2021, Fitch Ratings, una dintre top trei agenții de rating la nivel mondial, a acordat Autonom Services S.A. ratingul IDR (Long-Term Issuer Default Rating) „B+”. Emisiunea de obligațiuni corporative, care se tranzacționează sub simbolul AUT24E, a primit un rating separat, „B-”.



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 5 tranzacții (s-au tranzacționat 1001 obligațiuni) în valoare totală de 46.785.278 RON.

Data scadenței emisiunii AUT26E este 23 noiembrie 2026, iar prima plată a cuponului va avea loc în data de 23 noiembrie 2022. 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 2022.

Emisiunea de obligațiuni corporative AUT26E a primit din partea Fitch Ratings a ratingului de credit negarantat de rang prioritar „B(EXP)/RR5”, atribuit pentru întregul program de emisiune de obligațiuni propus de Autonom.

Riscurile companiei Autonom Services și managementul acestora



Riscuri ale companiei Autonom

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

Risc de Preț și Risc de Lichiditate

Riscul de preț se concretizează prin faptul că societățile de leasing și închirieri de autovehicule sunt expuse la potențiale pierderi din operațiunile de vânzare a autovehiculelor atunci când prețul de vânzare este mai mic decât valoarea reziduală. Orice modificare a prețurilor de pe piața autovehiculelor rulate poate, prin urmare, să aibă un efect negativ asupra veniturilor pe care este capabilă să le genereze Societatea din vânzările de autovehicule rulate.

Riscul de lichiditate este asociat deținerii de active imobilizate de către societate. Societatea își asumă riscul valorii reziduale al 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 după 24-48 luni de utilizare, de regulă, în cadrul activității de închiriere pe termen scurt. 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. Cuantumul sumei obținute din vânzarea unui autovehicul rulat, precum și riscul ca prețul de vânzare al unui autovehicul rulat să fie mai mic decât valoarea sa contabilă la sfârșitul contractului de leasing operațional sau a perioadei de utilizare, în cazul închirierii pe termen scurt, sunt determinate, în principal, de factori externi.

Risc de Credit

Riscul de credit reprezintă riscul ca debitorii Companiei să nu își poată onora obligațiile la termenul de scadență, din cauza deteriorării situației financiare a acestora. Compania gestionează acest risc în principal prin diversificarea liniilor de business, a clienților, a gradului de expunere într-o anumită industrie sau o anumită zonă geografică. În plus, fluxurile financiare și situațiile încasărilor și plăților pentru fiecare partener sunt monitorizate și controlate permanent menținându-se o legătură reală cu aceștia.

Risc de cash-flow

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 refinanța datoria depinde de mulți factori independenți de controlul său. Societatea împrumută anual sume considerabile, în acord cu dezvoltarea operațiunilor sale, prin leasing financiar, credit bancar și facilități de credit pe termen scurt pentru a finanța achizițiile de noi



mașini. Pentru a gestiona riscurile, compania a implementat un management financiar prudent pentru a avea rezerve importante de lichidități, care vor asigura un capital de lucru suficient chiar și în scenariul încasărilor întârziate sau diminuate pe o perioadă îndelungată de timp.

■ ***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.

■ ***Riscul legat de pandemia de COVID-19***

La data publicării raportului, restricțiile de circulație determinate de pandemia de COVID19 au fost complet ridicate, însă riscul apariției unor noi focare este încă prezent. Adaptarea rapidă la noua realitate, care a contribuit la diminuarea efectului negativ al pandemiei asupra activității Autonom, a pregătit deja conducerea pentru un răspuns adecvat în situația în care va fi declarată o nouă stare de urgență sau noi măsuri de restricții vor fi impuse. Investitorii sunt încurajați să ia în considerare faptul că astfel de evenimente pot avea un impact negativ asupra activității companiei.

■ ***Activitatea Societății poate fi influențată de o evoluție negativă a condițiilor economice***

Dinamica afacerilor și a profitabilității Societății este sensibilă la condițiile generale ale mediului economic din România, iar o încetinire sau recesiune a economiei locale s-ar reflecta în mod negativ în ceea ce privește marea majoritate a parametrilor operaționali.

■ ***Riscuri legate de scăderea turismului și perturbări în funcționarea industriei de transport aerian***

O parte din activitatea Grupului, mai specific serviciul de închiriere auto pe termen scurt, este sezonieră și poate fi afectată de evoluția turismului în România și de restricționarea călătoriilor din alte state către România. În cazul unei stări de urgență prelungite sau al instituirii unor restricții generale asupra traficului aerian din sau în România, linia de afaceri rent-a-car poate fi afectată negativ. Pentru a gestiona acest risc, managementul monitorizează permanent activitatea agențiilor situate în întreaga țară, în special a celor situate în aeroporturi, pentru a controla costurile de exploatare legate de activitatea lor.



Societatea ar putea sa nu reușească să vândă autovehiculele rulate la prețurile dorite, ceea ce ar putea determina înregistrarea unor pierderi

Societatea își asumă riscul valorii reziduale al 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.

Activitatea Societății este dependentă de activitatea producătorilor și distribuitorilor de autovehicule

Societatea achiziționează autovehiculele de la un număr de peste 50 de producători și distribuitori de autovehicule., fiind 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. 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, fiind 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.

Deficitul global de semiconductori și cipuri ar putea conduce la întârzieri în livrarea autovehiculelor de către producători sau distribuitori

Pandemia COVID-19 a generat un deficit global care este anticipat că va continua în industria semiconductoarelor și cipurilor și, prin urmare, pe lanțul de producție și distribuție al autovehiculelor. Este posibil ca producătorii și distribuitorii Societății să aibă întârzieri semnificative în livrarea autovehiculelor comandate de Societate. Prin urmare, Societatea se poate confrunta cu o capacitate scăzută de a-și reînnoi flota la termenele prevăzute în contractele încheiate cu partenerii săi și la un nivel corespunzător cu evoluția cererii. Orice limitare a posibilității Societății de a-și reînnoi flota poate conduce la creșterea duratei de operare a autovehiculelor și la o scădere a nivelului de satisfacție al clienților privitor la conformitatea autovehiculelor cu așteptările. În același timp, o durată de operare prelungită a autovehiculelor poate avea un impact negativ asupra prețului de vânzare second-hand al autovehiculelor respective.



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: <https://www.autonom.com/assets/uploads/investitori/Autonom-Service-Prospect-admitere-la-tranzactionare-27.11.2019-VF.pdf>, 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 asociaților 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 reîntră 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 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea privind poziția financiară a societății Autonom Services S.A. ("Societatea") la 30 iunie 2022, 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 01.01.2022 - 30.06.2022, 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 pregătite
conform OMFP Nr. 2844/2016 cu modificările și
completările ulterioare**

AUTONOM SERVICES SA

SITUATII FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE, 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 2022

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 neauditate	7 – 49

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 2022

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

	Note	Perioada de sase luni incheiata la	
		30 Iunie 2022	30 Iunie 2021
		NEAUDITATA	NEAUDITATA
Venituri din leasing operational		87.024.775	61.300.197
Venituri din servicii aditionale	5	40.952.835	28.847.151
Venituri din inchirierea autovehiculelor		41.597.497	26.958.551
Venituri din vanzarea autovehiculelor		13.161.671	13.223.162
Venituri din vanzarea autovehiculelor din flota auto si a echipamentelor pentru inchiriere		41.511.580	36.357.042
Alte venituri din exploatare	6	15.583.948	11.420.000
Total venituri din exploatare		239.832.306	178.106.103
Cheltuieli cu flota auto	7	(46.458.246)	(27.701.840)
Costul autovehiculelor vandute		(11.979.178)	(12.323.793)
Costul autovehiculelor vandute din flota auto si a echipamentelor pentru inchiriere		(38.202.075)	(33.421.941)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	8	(20.475.388)	(13.205.428)
Cheltuieli administrative	9	(2.537.906)	(1.727.086)
Amortizarea, deprecierea si pierderea de valoare a flotei auto si a echipamentelor, net		(72.784.616)	(51.075.457)
Amortizarea, deprecierea si pierderea de valoare a altor active imobilizate		(686.754)	(1.346.466)
Alte cheltuieli de exploatare	10	(10.899.584)	(6.797.383)
Alte (pierderi) / castiguri – net	11	(1.492.666)	(3.473.765)
Total cheltuieli de exploatare		(205.516.415)	(151.073.159)
Profit operational		34.315.892	27.032.944
Cheltuieli financiare	12.1	(14.364.854)	(12.920.637)
Venituri financiare	12.2	655.416	1.358.271
Profit inainte de impozitare		20.606.454	15.470.578
Cheltuieli cu impozitul pe profit	13	(2.800.281)	(2.952.925)
Profitul net al exercitiului financiar		17.806.173	12.517.653
Alte elemente ale rezultatului global		-	-
Total rezultat global		17.806.173	12.517.653
Rezultat pe actiune de baza si diluat	24	8,90	6,26

Aceste situatii financiare interimare individuale de la pagina 3 la pagina 49 au fost aprobate de Consiliul de Administratie si au fost autorizate spre emitere in data de 30 August 2022.

Mihaela Angela Irimia

Nume

Presedintele Consiliului de Administratie

SC AVH CONSULTING SRL

Nume : Huiari Angelica

Nr.inreg.organism profesional 5138

AUTONOM SERVICES SA
SITUATIA INTERIMARA A POZITIEI FINANCIARE
LA 30 Iunie 2022

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

	Note	30 Iunie 2022 NEAUDITATA	31 Decembrie 2021 NEAUDITATA
Active			
Active imobilizate		1.024.751.840	672.280.828
Imobilizari necorporale		2.452.497	155.204
Flota auto si echipamente pentru inchiriere		563.414.890	278.145.403
Dreptul de utilizare a activelor		417.294.176	373.235.389
Alte imobilizari corporale		5.222.276	2.450.245
Investitii imobiliare		2.063.074	2.104.198
Investitii in instrumente de capitaluri proprii		423.586	423.586
Creante comerciale	17	476.987	443.281
Imprumuturi acordate partilor afiliate	22	33.404.354	15.323.521
Active circulante		238.028.138	242.204.603
Stocuri	16	81.109.320	4.147.256
Creante comerciale	17	51.512.830	24.348.005
Alte creante si active circulante	17	45.024.057	12.754.218
Cheltuieli inregistrate in avans	17	3.544.921	714.941
Numerar si echivalente de numerar	18	56.837.011	200.240.184
Total active		1.262.779.978	914.485.431
Capital propriu si datorii			
Capital propriu			
Capital subscris	19	20.000.000	20.000.000
Alte rezerve de capital	19	34.673.383	28.206.321
Rezultat reportat		92.691.398	81.172.289
Total capital propriu		147.364.782	129.378.610
Datorii pe termen lung		790.443.787	634.902.324
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	14	163.466.321	45.383.138
Obligatiuni	14	333.982.515	334.028.717
Datorii din leasing	14	252.595.222	227.527.655
Datorii comerciale si alte datorii	20	6.323.800	4.173.800
Venituri inregistrate in avans		17.452.980	10.757.817
Datorii privind impozitul amanat	13	16.622.949	13.031.196
Datorii curente		324.971.409	150.204.499
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	14	180.462.183	28.728.746
Datorii din leasing	14	100.055.394	92.313.731
Datorii comerciale si alte datorii	20	31.899.664	22.022.414
Provizioane	17	595.175	548.443
Venituri inregistrate in avans		11.958.994	6.591.165
Total datorii		1.115.415.197	785.106.823
TOTAL CAPITAL PROPRIU SI DATORII		1.262.779.978	914.485.431

Aceste situatii financiare interimare individuale de la pagina 3 la pagina 49 au fost aprobate de Consiliul de Administratie si au fost autorizate spre emitere in data de 30 August 2022.

Mihaela Angela Irimia
 Nume
 Presedintele Consiliului de
 Administratie

SC AVH CONSULTING SRL
 Nume: Huian Angelica
 Nr.inreg.organism profesional
 5138

AUTONOM SERVICES SA
SITUATIA INTERIMARA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022

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

	Capital subscris	Alte rezerve de capital	Rezultat reportat	Total capital propriu
La 1 ianuarie 2022	20.000.000	28.206.321	81.172.289	129.378.610
Profitul perioadei	-	-	17.806.173	17.806.176
Preluarea rezervelor legale si a altor rezerve ca urmare a fuziunii prin absorbtie	-	180.000	-	180.000
Rezerve legale si alte rezerve	-	-	-	-
Alocarea de rezerve pentru profitul reinvestit	-	6.287.063	(6.287.063)	-
Alte miscari in rezerve	-	-	-	-
Activul net preluat in urma fuziunii	-	-	-	-
La 30 Iunie 2022	20.000.000	34.673.383	92.691.398	147.364.782

	Capital subscris	Alte rezerve de capital	Rezultat reportat	Total capital propriu
La 1 ianuarie 2021	20.000.000	14.412.586	64.032.676	98.445.262
Profitul perioadei	-	-	22.489.372	22.489.372
Preluarea rezervelor legale si a altor rezerve ca urmare a fuziunii prin absorbtie	-	1.100.842	(1.100.842)	-
Rezerve legale si alte rezerve	-	-	-	-
Alocarea de rezerve pentru profitul reinvestit	-	12.294.048	(12.294.048)	-
Alte miscari in rezerve	-	398.845	(398.845)	-
Activul net preluat in urma fuziunii	-	-	8.443.976	8.443.976
La 31 Decembrie 2021	20.000.000	28.206.321	81.172.289	129.378.610

Aceste situatii financiare interimare individuale de la pagina 3 la pagina 49 au fost aprobate de Consiliul de Administratie si au fost autorizate spre emitere in data de 30 August 2022.

Mihaela Angela Irimia

Nume

Presedintele Consiliului de Administratie

SC AVH CONSULTING SRL

Nume Huiian Angela

Nr.inreg.organism profesional 5138

Notele de la 1 la 32 fac parte integranta din situatiile financiare.

AUTONOM SERVICES SA
SITUATIA INTERIMARA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022

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

	Note	Perioada de sase luni incheiata la	
		30 Iunie 2022 NEAUDITATA	30 Iunie 2021 NEAUDITATA
Activitati de exploatare			
Profit inainte de impozitare		20.606.454	15.470.578
<i>Ajustari pentru reconcilierea profitului inainte de impozitare cu fluxurile de trezorerie nete:</i>			
Amortizarea altor imobilizari corporale		1.458.615	1.346.466
Amortizarea autovehiculelor din flota auto si a echipamentelor pentru inchiriere		72.242.077	51.075.457
Diferente nete din schimb valutar		(546.809)	4.019.747
Pierderi din cedarea imobilizarilor corporale		-	2.483
Pierderi / (castig) din cedarea flotei auto - resurse proprii		(4.491.998)	(2.937.584)
Venituri financiare		(648.750)	(1.358.271)
Cheltuieli cu dobanzile		14.911.663	8.900.890
Miscari in provizioane, net		(408.958)	843.243
Miscari in ajustarile de valoare pentru active circulante, net		1.901.624	2.630.521
Ajustari in capitalul circulant:			
Cresterea creantelor comerciale si de alta natura si a platilor efectuate in avans		(13.533.606)	(3.244.955)
Cresterea / (scaderea) stocurilor		(76.733.150)	(9.853.461)
Cresterea altor creante		(28.037.024)	(3.850.562)
Cresterea / (descresterea) veniturilor inregistrate in avans		12.062.990	3.713.931
Cresterea / (decresterea) datoriilor comerciale si de alta natura		15.943.288	(2.838.627)
Achizitia de autovehicule pentru flota auto si echipamente pentru inchiriere		(89.560.793)	(88.516.519)
Sume primite pentru cedarea flotei auto si echipamente pentru inchiriere		54.673.252	33.356.047
Dobanzi incasate		648.750	340.141
Dobanzi platite		(14.911.663)	(6.701.570)
Impozit pe profit platit		-	-
Fluxuri nete de trezorerie din activitati de exploatare		(34.424.038)	2.397.956
Activitati de investitii			
Achizitia de imobilizari necorporale		(111.296)	-
Achizitia altor imobilizari corporale		(23.440)	(2.839.194)
Achizitia filialei, net de numerarul obtinut		(46.807.526)	-
Imprumuturi acordate partilor afiliate		(28.399.500)	(10.388.493)
Incasari din imprumuturi acordate partilor afiliate		10.318.667	8.886.795
Fluxuri de trezorerie nete folosite in activitati de investitii		(65.023.095)	(4.340.892)
Activitati de finantare			
Plata datoriilor din leasing financiar		(60.403.451)	(52.946.413)
Incasari din imprumuturi		66.063.580	46.946.012
Rambursarea imprumuturilor		(49.616.170)	(43.319.217)
Fluxuri de trezorerie nete folosite in activitati de finantare		(43.956.041)	(51.461.940)
Cresterea / (descresterea) neta a numerarului si echivalentelor de numerar		(143.403.173)	(53.461.875)
Numerar si echivalente de numerar la 1 ianuarie		200.240.184	56.688.044
Numerar si echivalente de numerar la 30 iunie		56.837.011	3.226.169

Aceste situatii financiare interimare individuale de la pagina 3 la pagina 49 au fost aprobate de Consiliul de Administratie si au fost autorizate spre emitere in data de 30 August 2022.

Mihaela Angela Irimia

Nume

Presedintele Consiliului de
Administratie

SC AVH CONSULTING SRL

Nume : Huiab Angela

Nr.inreg.organism profesional 5138

Notele de la 1 la 32 fac parte integranta din situatiile financiare.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022

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

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE

Aceste situatii financiare individuale sunt intocmite de catre Autonom Services SA (denumita in continuare "Societatea" sau "Compania") si prezinta activitatea Societatii. Situatiile financiare individuale ale Companiei au fost autorizate pentru emitere in concordanta cu aprobarea directorilor din data de 30 August 2022.

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, Focsani, Galati, Iasi, Miercurea Ciuc, Oradea, Piatra Neamt, Pitesti, Pipera-Voluntari, Ploiesti, Resita, Ramnicu Valcea, Satu Mare, Sibiu, Slatina, Suceava, Targu Mures, Targu Jiu, Timisoara, Tulcea, Odorheiu Secuiesc, 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 cu 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. Aceasta reorganizare nu a avut impact asupra situatiilor financiare interimare individuale la data de 31 Decembrie 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 Mai 2022 sediul social este in Neamt, Piatra Neamt, str. Fermelor nr.4.

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 euro, scadenta de cinci ani si o dobanda fixa de 4,45%, p.a. platibila anual (a se vedea Nota 14).

In data de 23 noiembrie 2021, Societatea a emis obligatiuni corporative in valoare de 48,030 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 euro, scadenta de cinci ani si o dobanda fixa de 4,11%, p.a. platibila anual (a se vedea Nota 14).

Numarul mediu de angajati ai Companiei la data de 30 Iunie 2022 era de 387 (la 30 Iunie 2021 era de 317).

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

2.1. Bazele intocmirii

Declaratie de conformitate

Situatiile financiare individuale ale Companiei au fost intocmite in conformitate cu Ordinul nr. 2.844/2016 pentru aprobarea regulamentelor contabile in conformitate cu standardele internationale de raportare financiara, cu modificarile si completările ulterioare.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Aceste dispozitii sunt conforme cu standardele internationale de raportare financiara 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.

Situatiile financiare individuale 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 INDIVIDUALE sunt prezentate in Lei ("RON") , care este de altfel moneda functionala a Companiei, exceptand cazurile cand se precizeaza altfel.

Continuitatea activitatii

Aceste situatii financiare individuale sunt intocmite in baza principiului continuitatii activitatii. 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 30 august 2022, pregatite utilizand ipoteze care includ impactul estimat al pandemiei Covid 19 pe baza informatiilor disponibile la sfarsitul lunii august 2022. Aceste proiectii iau in considerare resursele banesti disponibile actuale ale Companiei la 30 Iunie 2022, 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 si pozitia actuala a datorilor financiare la data raportarii, investitii in flota de inchiriere si alte angajamente.

2.2 Bazele consolidarii

Situatiile financiare individuale cuprind situatiile financiare ale Companiei si ale Filialelor absorbite la data de 30 Iunie 2022.

Controlul este atins atunci cand Compania este expusa, sau are drepturi, la venituri variabile din implicarea sa cu societatea in care a investit si are capacitatea de a afecta aceste venituri prin puterea sa asupra societatii in care a investit.

In mod specific, Compania controleaza societatea in care a investit, daca si numai daca, Compania are:

- Autoritate asupra societatii in care a investit (ex.: drepturi existente care ii confera autoritatea de a directiona activitatile relevante ale societatii in care a investit);
- Expunere, sau drepturi, la venituri variabile in urma participarii sale in entitatea in care a investit;
- Abilitatea de a-si exercita autoritatea asupra societatii in care a investit pentru a influenta veniturile investitorului.

In general, exista prezumtia ca o majoritate asupra drepturilor de vot are ca rezultat controlul. Pentru a sprijini aceasta prezumtie si atunci cand Compania are mai putin decat o majoritate a drepturilor de vot sau drepturi similare ale unei societati in care a investit, Compania ia in considerare toate faptele si circumstantele relevante pentru a evalua daca are putere asupra societatii in care a investit, inclusiv:

- Acordul / acordurile contractuale cu alti detinatori de voturi ale societatii in care a investit;
- Drepturile care decurg din alte aranjamente contractuale;
- Drepturile si potentialele drepturi de vot ale Companiei.

Compania reanalizeaza daca controleaza sau nu o societate in care a investit daca faptele si circumstantele indica faptul ca au loc schimbari la unul sau mai multe din cele trei elemente de control. Consolidarea unei filiale incepe in momentul in care Compania obtine control asupra filialei si inceteaza in momentul in care Compania pierde controlul asupra filialei. Activele, datoriile, venitul si cheltuielile unei filiale achizitionate sau cedate in decursul unui an sunt incluse in situatiile financiare individuale de la data la care Compania obtine control pana la data la care Compania inceteaza sa mai controleze filiala.

Profitul sau pierderea si fiecare componenta a altor elemente ale rezultatului global sunt atribuite detinatorilor de capitaluri proprii ale companiei mama a Companiei si a intereselor care nu controleaza, chiar daca aceasta determina ca interesele care nu controleaza sa aiba un sold deficitar.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Atunci cand este necesar sunt efectuate ajustari la situatiile financiare ale filialelor pentru a alinia politicile lor contabile cu cele ale Companiei. Toate activele si datoriile intra-grup, capitalurile proprii, veniturile, cheltuielile si fluxurile de numerar referitoare la tranzactiile intre membrii Companiei sunt eliminate in intregime la consolidare.

O schimbare in interesul de participare a unei filiale, fara pierderea controlului, este contabilizata ca o tranzactie de capitaluri proprii. Daca Compania pierde controlul asupra unei filiale, acesta abandoneaza activele aferente (inclusiv fondul comercial), datoriile, interesele care nu controleaza si alte componente ale capitalurilor proprii, in timp ce orice beneficiu rezultat sau pierdere este recunoscut(a) in contul de profit si pierdere. Orice investitie pastrata este recunoscuta la valoarea justa.

2.3 Sumarul principalelor politici contabile

Principalele politici contabile aplicate de Companie la intocmirea acestor situatii financiare individuale sunt prezentate mai jos.

2.3.1 Combinari de intreprinderi si fondul comercial

Combinarile de intreprinderi sunt contabilizate folosind metoda de achizitie. Costul unei achizitii este evaluat ca suma a contravalorii transferate, care este evaluata la data de achizitiei la valoarea justa, si valoarea oricaror interese care nu controleaza din achizitie.

Pentru fiecare combinatie, Compania alege daca sa masoare interesele care nu controleaza in achizitie la valoarea justa sau la cota proportionala a sumei recunoscute aferente activelor nete identificabile. Costurile legate de achizitie sunt contabilizate ca si cheltuieli la data aparitiei si sunt incluse in contul de profit sau pierdere.

In momentul in care Compania achizitioneaza o afacere, evalueaza activele si pasivele financiare asumate pentru clasificarea si desemnarea corespunzatoare in conformitate cu termenii contractuali, circumstantele economice si conditiile pertinente la data achizitiei.

Orice contraprestatie contingenta care urmeaza sa fie transferata de dobanditor va fi recunoscuta la valoarea justa la data achizitiei. Contravaloarea contingentata considerata drept capitaluri proprii nu este remasurata iar decontarea ulterioara este contabilizata in cadrul capitalurilor proprii. Contravaloarea contingentata clasificata ca activ sau datorie care este un instrument financiar si in sfera de aplicare a IFRS 9 Instrumente financiare este masurata la valoarea justa cu schimbarile in valoarea justa recunoscute in contul de profit si pierdere conform IFRS 9. Alta contravaloare contingente care nu sunt in sfera de aplicare a IFRS 9 sunt masurate la valoarea justa la fiecare data de raportare iar schimbarile in valoarea justa sunt recunoscute in contul de profit si pierdere.

Fondul comercial este initial masurat la cost (fiind excesul contravalorii totale transferate si valoarea recunoscuta pentru interesele care nu controleaza si orice alte interese detinute asupra activelor nete identificabile achizitionate si datoriilor asumate). Daca valoarea justa a activului net achizitionat depaseste totalul contravalorii transferate, Compania reevalueaza daca au fost identificate corect toate activele achizitionate si toate datoriile asumate si sunt revizuite procedurile folosite pentru a determina sumele care sa fie recunoscute la data achizitiei. Daca dupa reevaluare, valoarea justa a activelor nete este in continuare mai mare decat costul de achizitie, diferenta este recunoscuta in contul de profit si pierdere.

Dupa recunoasterea initiala, fondul comercial este evaluat la cost minus pierderile cumulate din depreciere. Pentru scopul de testare a deprecierei, fondul comercial dobandit intr-o combinatie de intreprinderi este, de la data achizitiei, alocat fiecarei unitati generatoare de numerar care se asteapta sa beneficieze de combinatie, indiferent daca alte active sau datorii sunt alocate acelor unitati.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

2.3.2 Clasificarea circulante vs. imobilizate

Compania prezinta activele si datoriile in pozitiiile situatiilor financiare luand in considerare clasificarea circulante / imobilizate. Un activ este circulant cand:

- Se apreciaza ca va fi realizat sau se intentioneaza a fi vandut sau consumat in ciclul normal de operare;
- Scopul principal al detinerii este tranzactionarea;
- Se preconizeaza ca se va realiza in termen de douasprezece luni de la perioada de raportare;
- Reprezinta numerar sau echivalent de numerar, cu exceptia cazului in care este limitat la schimbul sau utilizarea pentru decontarea unei datorii timp de cel putin douasprezece luni dupa perioada de raportare.

Toate celelalte active sunt clasificate ca active imobilizate.

O datorie este curenta atunci cand:

- Se estimeaza ca va fi stinsa in cadrul ciclului normal de operare;
- Este detinuta in principal in scopul tranzactionarii;
- Urmeaza sa fie stinsa in mai putin de 12 luni dupa perioada de raportare, sau
- Nu exista nici un drept neconditionat de a amana stingerea datoriei pentru minim 12 luni dupa perioada de raportare.

Compania clasifica orice alte datorii ca datorii pe termen lung.

Activele si datoriile din impozit pe profit amanat sunt clasificate ca fiind active imobilizate sau datorii pe termen lung.

2.3.3 Masurarea valorii juste

Informatiile privind valoarea justa a instrumentelor financiare si a activelor nefinanciare care sunt evaluate la valoarea justa sau cazurile in care sunt prezentate valorile juste sunt rezumate in notele relevante.

Valoarea justa reprezinta pretul care ar fi incasat pentru vanzarea unui activ sau platit pentru transferul unei datorii intr-o tranzactie reglementata intre participanti pe piata, la data evaluarii. Evaluarea la valoarea justa se bazeaza pe ipoteza ca tranzactia de vanzare a activului sau de transfer al datoriei are loc fie:

- Pe piata principala a activului sau a datoriei;

Sau

- In lipsa unei pietre principale, pe piata cea mai avantajoasa pentru activ sau pentru datorie.

Piata principala sau piata cea mai avantajoasa trebuie sa fie accesibila Companiei.

Valoarea justa a unui activ sau a unei datorii se evalueaza pe baza ipotezei pe care ar utiliza-o participantii pe piata atunci cand ar stabili valoarea activului sau a datoriei, presupunand ca participantii pe piata actioneaza pentru a obtine un beneficiu economic maxim.

O evaluare la valoarea justa a unui activ nefinanciar tine cont de capacitatea unui participant pe piata de a genera beneficii economice prin utilizarea cea mai intensa si cea mai buna a activului sau prin vanzarea acestuia unui alt participant pe piata, care va intrebuinta activul cel mai intens si cel mai bine.

Compania utilizeaza tehnici de evaluare corespunzatoare circumstantelor si pentru care exista date suficiente pentru evaluarea la valoarea justa, utilizand la maxim datele de intrare observabile relevante si reducand la minimum datele de intrare neobservabile utilizate.

Toate activele si datoriile pentru care valoarea justa este evaluata si prezentata in situatiile financiare sunt incadrate in ierarhia valorii juste. Aceasta este descrisa dupa cum urmeaza, in functie de cel mai scazut nivel semnificativ pentru intreaga evaluare la valoarea justa:

- **Nivelul 1** – preturi cotate (neajustate) pe pietele active pentru active sau datorii identice;
- **Nivelul 2** – tehnici de evaluare pentru care cel mai scazut nivel semnificativ pentru evaluarea la valoarea justa este observabil, fie direct, fie indirect;

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

- **Nivelul 3** – tehnici de evaluare pentru care cel mai scazut nivel semnificativ pentru evaluarea la valoarea justa este neobservabil.

Pentru activele si datoriile care sunt recunoscute in situatiile financiare in mod recurent la sfarsitul fiecarei perioade de raportare, Compania determina daca exista situatii in care anumite active sau datorii s-au transferat intre nivelurile definite de ierarhia valorii juste (pe baza celui scazut nivel de informatie care este semnificativ pentru evaluarea la valoare justa) la sfarsitul fiecarei perioade de raportare.

2.3.4 Recunoasterea veniturilor

Veniturile includ venituri din inchirierea autovehiculelor - leasing operational si venituri din inchirierea autovehiculelor, venituri din inchirierea echipamentelor – leasing operational, venituri din servicii aditionale leasingului operational, vanzarea de bunuri si alte venituri din inchirieri.

A) Venituri din leasing operational (autovehicule si echipamente), venituri din inchirierea autovehiculelor si alte venituri din leasing operational

Venituri din inchirierea autovehiculelor si a echipamentelor

Veniturile din leasing operational sunt recunoscute pe o baza liniara de-a lungul perioadei contractuale, pe baza tuturor platilor contractuale impartite la numarul de luni al contractului de leasing.

Venitul din inchirierea autovehiculelor este recunoscut proportional de-a lungul perioadei (numar de zile de inchiriere din perioada contabilizata) in care autovehiculele sunt inchiriate pe baza contractului de inchiriere.

Veniturile din taxele de reziliere anticipata constau in taxe percepute clientilor la terminarea anticipata a contractelor de leasing si sunt incluse in aceasta categorie de venituri.

Alte venituri din leasing operational

Alte venituri din leasing operational sunt recunoscute liniar de-a lungul perioadei contractului de inchiriere.

B) Venituri din contractele cu clientii

Veniturile din contracte cu clientii sunt recunoscute in momentul cand controlul asupra bunurilor si serviciilor este transferat catre client la o valoare care sa reflecte contravaloarea la care Compania se asteapta in schimbul acelor bunuri si servicii. Compania a concluzionat, in general, ca este principalul in acordurile sale privind veniturile, deoarece controleaza, de obicei, bunurile sau serviciile inainte de a le transfera clientului.

Venituri din servicii aditionale inchirierii de autovehicule

Serviciile aditionale inchirierii de autovehicule includ tarife pentru servicii de reparatii si mentenanta, schimburi de anvelope, masina de inlocuire si servicii de asigurari si alte componente contractuale. Aceste servicii reprezinta obligatii diferite de performanta si sunt de regula recunoscute de-a lungul contractului, pe baza ratelor lunare de leasing pe masura ce vehiculul este in mod continuu la client si serviciul este utilizat continuu sau clientul va avea acces la serviciu pe durata contractuala, exceptie facand schimbul de anvelope, care este recunoscut la un anumit moment, cand acest serviciu este prestat.

Venituri din vanzarea autovehiculelor

Veniturile din vanzarea autovehiculelor fac referire la autovehiculele achizitionate pentru revanzare si sunt recunoscute la momentul in care controlul asupra activului este transferat catre clienti, de regula la livrarea autovehiculului.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Venituri din vanzarea autovehiculelor din flota auto

Veniturile din vanzarea autovehiculelor din flota auto (contracte de leasing operational si contracte de inchiriere) sunt recunoscute la momentul in care controlul asupra activului este transferat catre clienti, de regula la livrarea masinii.

Compania ia in considerare daca exista alte promisiuni in contract care reprezinta obligatii diferite de executare, din care o proportie a pretului tranzactiei trebuie sa fie alocat (ex. garantii, puncte de loialitate). La determinarea pretului tranzactiei pentru vanzarea de bunuri, Compania ia in considerare efectele contravalorii variabile, existenta unor componente de finantare semnificative, contravalori nemonetare si contravalori platibile clientului (daca exista).

Creante comerciale

O creanta reprezinta dreptul Companiei la o contravaloare care este neconditionata (ex. doar trecerea timpului este necesara inainte ca plata contravalorii sa fie exigibila). Creantele comerciale reprezinta creante curente neplatite aparute din contractele de leasing operational sau creante aparute din vanzarea de stocuri.

Consultati politicile contabile cu privire la activele financiare in sectiunea 2.3.13 Instrumente financiare - recunoasterea initiala si masurari ulterioare.

Datorii contractuale

O datorie contractuală reprezinta obligatia de a transfera bunurile si serviciile unui client pentru care Compania a primit o contravaloare (sau o parte din contravaloare este exigibila) de la client. Daca un client plateste contravaloarea inainte ca Compania sa transfere bunurile sau serviciile catre client, o datorie contractuală este recunoscuta in momentul in care plata este efectuata sau plata este exigibila (oricare dintre acestea este prima). Datoriile contractuale sunt recunoscute ca venituri in momentul in care Compania presteaza servicii sau vinde bunuri in urma unui contract. Pentru Grup, avansurile de la clienti pentru autovehicule ce urmeaza a fi vandute se incadreaza la datorii contractuale, conform prevederilor IFRS 15.

2.3.5 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. Activele monetare si datoriile denominate in moneda straina la sfarsitul anului sunt transformate in RON la cursul valutar in vigoare la data respectiva. Castigurile sau pierderile din diferente de curs valutar realizate sau nerealizate sunt recunoscute in profit sau pierdere.

Principalele monede straine utilizate de catre Grup sunt EURO ("EUR", "EURO") si Dolarul American ("USD"). Cursurile valutare RON - EUR si RON - USD la 30 Iunie 2022 si 30 Iunie 2021 au fost:

	30 Iunie 2022	31 Decembrie 2021	30 Iunie 2021
RON – EUR	4,9430	4,9481	4,9267
RON – USD	4,7005	4,3707	4,1425

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

2.3.6 Taxare

Impozitul pe profit curent

Creantele si datoriile privind impozitul pe profit pentru perioada curenta si pentru cele anterioare sunt evaluate la valoarea care se asteapta a fi recuperata sau platita autoritatilor fiscale. Ratele de impozitare si legile fiscale utilizate in calculul valorilor sunt acelea care au fost adoptate sau in mare masura adoptate pana la finalul perioadei de raportare in Romania, tara in care Compania opereaza si genereaza venit impozabil.

Impozitul pe profit curent aferent elementelor recunoscute direct in capitaluri este recunoscut in capitaluri si nu in contul de profit si pierdere. Conducerea evalueaza periodic declaratiile de impunere in legatura cu situatiile cand normele fiscale aplicabile sunt subiect pentru interpretari si stabileste provizioane cand este necesar.

Impozitul pe profitul amanat

Impozitul pe profitul amanat este evidentiat folosind metoda datoriei bilantiere cu privire la diferentele temporare dintre baza impozabila a activelor si datoriilor din situatiile financiare si valoarea contabila neta a acestora pentru scopuri de raportare financiara la data raportarii.

Datoriile cu impozitul pe profitul amanat sunt recunoscute pentru toate diferentele temporare cu urmatoarele exceptii:

- Cand datoria privind impozitul pe profit amanat rezulta din recunoasterea initiala a fondului comercial sau recunoasterea creantelor sau a datoriilor, rezultand din alte tranzactii decat combinari de intreprinderi, iar, la momentul tranzactiei nu afecteaza nici profitul contabil nici profitul impozabil;
- Diferentele temporare rezultate din investitiile in filiale, entitati asociate si interese din asocieri in participatie, cand anulara diferentelor temporare poate fi controlata si este probabil ca diferentele temporare sa nu fie reluate in viitorul previzibil.

Creantele privind impozitul pe profit amanat sunt recunoscute pentru toate diferentele temporare, pentru reportarea pierderilor si a creditelor fiscale neutilizate in limita probabilitatii ca va exista profit impozabil in viitor fata de care pot fi utilizate pierderile si creditele fiscale neutilizate cu urmatoarele exceptii:

- Cand creanta privind impozitul pe profit amanat aferenta diferentelor temporare deductibile rezulta din recunoasterea initiala a creantelor sau a datoriilor rezultand din tranzactii altele decat combinari de intreprinderi, iar, la momentul tranzactiei nu afecteaza nici profitul contabil nici profitul impozabil;
- In ceea ce priveste diferentele temporare deductibile asociate investitiilor in filiale, entitati asociate si interese in asocieri in participatie, creantele privind impozitul amanat sunt recunoscute numai in masura in care este probabil ca diferentele temporare sa se inverseze in viitorul previzibil, iar profitul impozabil va fi disponibil in raport cu care pot fi utilizate diferentele temporare.

Valoarea contabila a creantelor privind impozitul pe profit amanat este revizuita la data fiecarui bilant si diminuată corespunzător în cazul în care nu mai există posibilitatea ca profituri impozabile care să permită utilizarea unei părți sau a întregii creanțe privind impozitul pe profit amanat să fie disponibile. Creantele privind impozitul pe profit amanat nerecunoscute sunt reanalizate la data fiecarui bilant si sunt recunoscute in masura in care exista posibilitatea unor profituri impozabile care sa permita stingerea creantei privind impozitul pe profit amanat.

Creantele si datoriile privind impozitul pe profit amanat sunt evaluate la ratele de impozitare preconizate a fi aplicabile pentru perioada in care activul este realizat sau datoria este decontata pe baza ratelor de impozitare (si a legilor fiscale) care au fost adoptate sau in mare masura adoptate pana la finalul perioadei de raportare.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Impozitul pe profit amanat aferent elementelor recunoscute in afara contului de profit sau pierdere este recunoscut in afara contului de profit sau pierdere.

Elementele de impozit pe profit amanat sunt recunoscute, in functie de natura tranzactiei ce sta la baza, in alte elemente ale rezultatului global sau direct in capitalurile proprii.

Creantele si datoriile privind impozitul amanat sunt compensate daca exista un drept legal de a compensa creantele privind impozitul curent cu datoriile privind impozitul curent si daca impozitul este aferent aceleiasi entitati impozabile si este perceput de aceeasi autoritate fiscala

Taxe aferente vanzarii (TVA si alte taxe similare)

Veniturile, cheltuielile si activele sunt recunoscute la valoarea neta de taxe, cu exceptia urmatoarelor:

- Atunci cand o taxa ocazionata de achizitia unor active sau servicii nu este recuperabila de la autoritatea fiscala, caz in care taxa este recunoscuta in costul de achizitie al activului sau ca parte a cheltuielii, dupa caz;
- Creantele si datoriile sunt prezentate cu taxele incluse in valoare.

Valoarea neta a taxei de recuperat sau de platit catre autoritatea fiscala este inclusa in valoarea creantelor sau a datoriilor din situatia pozitiei financiare.

2.3.7 Flota auto si alte imobilizari corporale, cladiri si echipamente

Flota auto, echipamentele date spre inchiriere, precum si alte imobilizari corporale pentru uz propriu sunt evaluate la cost net de amortizarea acumulata si pierderile din depreciere acumulate.

Costul consta in pretul de achizitie si costuri atribuibile direct.

Activele care fac obiectul unor contracte de leasing operational si contracte de inchiriere sunt prezentate in bilant in functie de natura activului.

Costurile ulterioare sunt incluse in valoarea contabila a activului sau recunoscute ca activ separat, dupa caz, numai atunci cand este probabil ca beneficiile economice viitoare asociate cu elementul sa revina catre Grup si costul articolului sa poata fi masurat in mod fiabil.

Toate costurile de reparatie si mentenanta sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la momentul aparitiei lor.

Metoda de amortizare

Amortizarea este calculata liniar pe perioada estimata de viata a activului dupa cum urmeaza:

	Ani
Flota auto - Vehicule pentru inchiriere*	4
Echipamente date spre inchiriere si masinarii	3 - 10
Alte mobilier, accesorii si echipamente	3 - 24

*Flota auto este amortizata in mod liniar pana la valorile lor reziduale estimate la data prevazuta pentru cedare, dupa ce au fost luate in considerare conditiile anticipate pe piata automobilelor utilizate.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Valorile reziduale, durata de utilizare si metodele de depreciere a flotei auto, a echipamentelor si a altor imobilizarilor corporale sunt revizuite la finalul fiecarui exercitiu financiar sau pe parcursul acestuia daca este necesar si ajustate prospectiv.

Un element din categoria imobilizarilor corporale este derecunoscut la vanzarea lui sau cand nu se mai asteapta obtinerea unor beneficii economice viitoare din utilizarea sau vanzarea lui.

Orice castig sau pierdere aparuta la derecunoasterea unui activ (calculata ca diferenta intre veniturile nete din vanzare si valoarea contabila ramasa a activului) este inclus(a) in contul de profit si pierdere cand activul este derecunoscut.

La finalizarea contractelor de leasing sau inchiriere si odata ce Compania obtine dreptul de proprietate asupra acestor active si Conducerea decide sa le vanda, activele relevante sunt reclasificate ca "Stocuri" la valoarea contabila neta, conform recomandarilor IAS 16 paragraful 68A, iar incasarile sunt recunoscute ca venituri in conformitate cu IFRS 15.

Politica de amortizare a activelor inchiriate amortizabile (in cadrul unor contracte cu optiune de transfer de proprietate sau de cumparare) este conforma cu politica normala de amortizare a Companiei pentru active similare.

2.3.8 Investitii imobiliare

Investitiile imobiliare sunt evaluate initial la cost, inclusiv costurile tranzactiei. Ulterior recunoasterii initiale, investitiile imobiliare sunt evidentiate la costul istoric, mai putin amortizarea acumulata si deprecierea.

Investitiile imobiliare sunt derecunoscute fie cand au fost vandute (de ex. la data la care destinatarul obtine controlul) sau cand sunt permanent scoase din uz sau nu mai sunt anticipate beneficii economice viitoare din vanzarea lor.

Diferenta intre veniturile nete din vanzare si valoarea contabila a activului este recunoscuta in profit sau pierdere in perioada derecunoasterii. Contravaloarea care trebuie inclusa in castigul sau pierderea care rezulta din derecunoasterea proprietatii de investitii este determinata in conformitate cu cerintele pentru determinarea pretului tranzactiei in IFRS 15.

Transferurile sunt facute doar catre (sau de la) investitia imobiliara unde apare o schimbare de utilizare. Pentru un transfer de la investitii imobiliare in categoria proprietate ocupata de proprietar, costul considerat pentru contabilitatea ulterioara este valoarea justa la data modificarii de utilizare. Daca proprietatea ocupata de proprietar devine o investitie imobiliara, Compania contabilizeaza aceste proprietati in conformitate cu politica enuntata in imobilizari corporale pana la data schimbarii utilizarii.

2.3.9 Leasing

Compania evalueaza la inceputul contractului daca acesta este un contract de leasing sau contine un leasing, adica, daca contractul confera dreptul de a controla utilizarea unui activ identificat pentru o perioada de timp in schimbul unei contraprestatii.

Compania in calitate de locatar

Compania aplica o abordare unitara de recunoastere si evaluare pentru toate contractele de leasing, cu exceptia contractelor de leasing pe termen scurt si a contractelor de leasing pentru active cu valoare redusa – a se vedea mai jos. Compania recunoaste datoriile care decurg din contractele de leasing pentru a efectua plati de leasing si dreptul de utilizare a activelor, care reprezinta dreptul de a utiliza activele de baza.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

- **Dreptul de utilizare a activelor**

Compania recunoaste dreptul de utilizare a activului la data de inceput a contractului (de ex. data la care activul de baza este disponibil pentru folosinta).

Dreptul de utilizare a activelor este masurat la cost, minus amortizarea cumulata si pierderile din depreciere si este ajustat cu orice remasuratori ale datorilor de leasing.

Costul dreptului de utilizare a activelor include valoarea datorilor din leasing recunoscute, costul initial la data producerii, precum si platile pentru leasing efectuate la data sau inainte de data inceperii, minus stimulentele de leasing primite.

Cu exceptia cazului in care Compania este in mod rezonabil sigur ca obtine dreptul de proprietate asupra activului inchiriat la sfarsitul perioadei de leasing, activele recunoscute ale dreptului de utilizare sunt depreciate in mod liniar pe durata estimata mai scurta dintre durata de viata utila si durata de inchiriere. Perioada variaza intre 1.5 ani si 4 ani.

Daca dreptul de proprietate asupra activului in leasing (autovehicule si echipamente) este transferat catre Grup la sfarsitul contractului de leasing sau costul reflecta exercitarea optiunii de cumparare, atunci Dreptul de utilizare a activelor (pentru autovehicule si echipamente) este amortizat folosind metoda de amortizare si estimarile folosite pentru active similare detinute – consultati paragraful 2.3.7.

Similar flotei proprii de inchiriere, la incetarea contractului de leasing sau de inchiriere si a deciziei Conducerii de a vinde autovehiculele, activele relevante din dreptul de utilizare a activelor sunt reclasificate in categoria de "Stocuri" la valoarea lor contabila, conform recomandarilor IAS 16 punctul 68A, cel mai adesea simultan cu momentul in care vehiculul devine proprietatea Companiei.

Activele aferente dreptului de utilizare fac obiectul deprecierii, prezentate in nota 2.3.12. Consultati politicile contabile in sectiunea Deprecierea Activelor non-financiare.

- **Datorii din leasing**

La data inceperii contractului de leasing, Compania recunoaste datoriile de leasing evaluate la valoarea actualizata a platilor de leasing care urmeaza a fi efectuate pe durata contractului de leasing. Platile de leasing includ plati fixe (inclusiv plati fixe in fond), minus orice stimulente de leasing de primit, plati variabile de leasing care depind de un indice sau de o rata si sumele preconizate a fi platite in baza unor garantii aferente valorii reziduale.

Platile de leasing includ, de asemenea, pretul de exercitare al unei optiuni de cumparare, daca Compania are certitudinea rezonabila ca va exercita optiunea, precum si plata penalitatilor de reziliere a contractului de leasing, daca durata contractului de leasing reflecta exercitarea de catre Grup a unei optiuni de reziliere.

Platile variabile de leasing care nu depind de un indice sau de o rata sunt recunoscute ca fiind cheltuieli in perioada in care are loc evenimentul sau conditia care declanseaza plata.

La calcularea valorii actualizate a platilor de leasing, Compania utilizeaza rata dobanzii marginale de la data inceperii contractului de leasing daca rata dobanzii implicite in contractul de leasing nu este usor de determinat. Dupa data inceperii derularii, valoarea datorilor care decurg din contractul de leasing este majorata pentru a reflecta cresterea dobanzii si reduca pentru platile de leasing efectuate. In plus, valoarea contabila a datorilor care decurg din contractul de leasing este reevaluata daca exista o modificare, o schimbare a duratei contractului de leasing, o modificare a platilor de leasing fixe in substanta sau o modificare a evaluarii de la achizitionarea activului de baza.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

• Subinchirieri

Compania este un locator intermediar in tranzactiile pentru care un activ de baza este reinchiriat de Companie unei parti terte, iar contractul de leasing dintre locatorul principal si Companie ramane in vigoare.

Compania clasifica o subinchiriere ca leasing financiar sau un contract de leasing operational astfel:

- a. in cazul in care contractul de leasing principal este un contract de leasing pe termen scurt, subcontractul este clasificat ca un contract de leasing operational;
- b. in caz contrar, subcontractul este clasificat in functie de activul aferent dreptului de utilizare care rezulta din contractul de leasing principal.

Pentru subinchirierile clasificate drept contract de leasing operational, Compania continua sa tina cont de datoria de leasing si de activul dreptului de utilizare aferent contractului de inchiriere ca orice alt contract de leasing. Platile de leasing rezultate din leasinguri operationale sunt recunoscute ca venituri pe o baza liniara.

La 31 Decembrie 2021, Compania nu are in derulare contracte de sub-leasing financiar.

• Inchirieri pe termen scurt

Compania aplica derogarea de la recunoasterea contractelor de leasing pe termen scurt pentru autovehicule (adica acele contracte de leasing care au un termen de leasing de 12 luni sau mai putin de la data inceperii derularii si care nu contin o optiune de cumparare). De asemenea, acesta aplica scutirea de la recunoasterea activelor cu valoare redusa in cazul inchirierii de echipamente de birou care sunt considerate a fi de valoare scazuta. Platile de leasing pentru contractele de leasing pe termen scurt si contractele de leasing pentru active cu valoare redusa sunt recunoscute drept cheltuieli linear pe durata contractului de leasing.

Compania in calitate de locator

Contractele de leasing prin care Compania nu transfera in mod semnificativ toate riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra unui activ sunt clasificate drept leasing-uri operationale. Costurile directe initiale suportate pentru negocierea si incheierea unui contract de leasing operational sunt adaugate la valoarea contabila a activului dat in leasing si amortizate pe perioada contractului de leasing, pe aceeasi baza ca venitul din chirii. Chiriile contingente sunt recunoscute ca venit in perioada in care sunt obtinute.

Valoarea contabila a bunurilor si a echipamentelor aflate in leasing operational si a flotei de inchiriere pe termen scurt este amortizata pe durata contractului de leasing sau pe durata de viata utila a activului. Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere. Ratele de leasing operational sunt recunoscute in situatiile financiare in intregime pe o baza liniara pe toata durata contractului de inchiriere. Ratele sunt clasificate si prezentate in categoria de venituri "Venituri din leasing operational" a contului de profit si pierdere si alte elemente ale venitului global. Compania inchiriaza activele clientilor sai pe o durata ce variaza in mod normal intre trei si patru ani. In toate cazurile, activele inchiriate sunt returnate catre Grup.

2.3.10 Costurile aferente imprumuturilor

Costurile aferente imprumuturilor atribuite direct achizitiei, constructiei sau productiei de active, ce necesita o perioada substantiala de timp pentru a putea fi folosite sau pentru vanzare sunt adaugate costului acelor active. Toate celelalte costuri aferente imprumuturilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in perioada in care apar. Costurile aferente imprumuturilor constau in dobanzi si alte costuri pe care o entitate le are in legatura cu imprumul de fonduri

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)**2.3.11 Imobilizari necorporale**

Imobilizarile necorporale dobandite separat sunt evaluate la recunoasterea initiala la cost. Costul imobilizarilor necorporale achizitionate intr-o combinatie de afaceri reprezinta valoarea lor justa la data achizitiei. Dupa recunoasterea initiala, imobilizarile necorporale sunt contabilizate la cost, net de amortizarea cumulata si pierderile din depreciere cumulate, dupa caz.

Duratele de viata utila a imobilizarilor necorporale sunt evaluate ca fiind determinate sau nedeterminate.

Imobilizarile necorporale cu durata de viata utila determinata sunt amortizate liniar pe durata de viata economica si evaluate pentru depreciere ori de cate ori exista indicii ale deprecierei imobilizarii necorporale. Perioadele de amortizare sunt revizuite cel putin la fiecare sfarsit de exercitiu.

Modificarile in duratele de viata utila preconizata sau in ritmul preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare incorporate in active sunt contabilizate modificand metoda sau perioada de amortizare, dupa caz, si sunt tratate ca modificari ale estimarilor contabile.

Software-ul, licentele si alte active similare sunt depreciate utilizand metoda liniara pe o perioada de trei ani de catre Grup. Relatiile comerciale cu clientii sunt amortizate pe o perioada de doi ani si jumatate.

Un element al imobilizarilor necorporale si orice parte semnificativa recunoscuta initial sunt derecunoscute in momentul cedarii (de ex. la data la care beneficiarul obtine controlul) sau atunci cand nu se mai asteapta beneficii economice viitoare din utilizarea sau vanzarea lui. Orice castig sau pierdere din derecunoasterea activului (calculat(a) ca diferenta intre incasarile nete din vanzare si valoarea contabila neta a activului) este inclus(a) in contul de profit si pierdere.

2.3.12 Ajustari pentru deprecierea activelor nefinanciare

La fiecare data de raportare, Compania analizeaza valorile contabile nete ale imobilizarilor corporale (flota auto si echipamente date spre inchiriere si alte imobilizari corporale) si imobilizarilor necorporale, dreptul de utilizare a activelor, investitii imobiliare pentru a determina daca exista indicii ca aceste active au suferit pierderi datorate deprecierei. Daca exista astfel de indicii, se efectueaza un calcul formal al valorii recuperabile, care reprezinta maximul dintre valoarea de utilizare si valoarea justa, mai putin costurile aferente vanzarii. Valoarea contabila este redusa la valoarea recuperabila, iar diferenta este recunoscuta drept cheltuiala (pierderi din depreciere) in situatia consolidata a contului de profit si pierdere si a altor elemente ale rezultatului global.

In evaluarea valorii de utilizare, fluxurile viitoare estimate de numerar sunt scontate la valoarea curenta utilizand o rata de actualizare inainte de impozitare, care reflecta evaluarile curente de piata a valorii temporale a banilor si riscurile specifice activului, pentru care fluxurile viitoare de numerar nu au fost ajustate. In determinarea valorii juste minus costul de vanzare, un model potrivit de evaluare este utilizat. Compania isi bazeaza calculul deprecierei pe bugete detaliate si previziuni, care sunt pregatite separat pentru fiecare din unitatile generatoare de numerar ale Companiei la care sunt alocate activele individuale. Aceste bugete si calcule previzionate acopera, in general, o perioada de cinci ani. O rata de crestere pe termen lung este calculata si aplicata fluxurilor de trezorerie viitoare ale proiectului dupa al cincilea an.

O pierdere din depreciere recunoscuta pentru un activ in anii anteriori este reluata daca a existat o modificare a estimarilor folosite pentru a determina suma recuperabila a activului. O pierdere din depreciere se reia doar in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea contabila care ar fi fost determinata, neta de depreciere sau amortizare, daca nu s-ar fi recunoscut nicio depreciere.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Fondul comercial este testat pentru depreciere anual si atunci cand conditiile indica faptul ca valoarea contabila ar putea fi depreciata. Deprecierea fondului comercial se determina prin estimarea valorii recuperabile a unitatii generatoare de numerar ("UGN") (sau grup de UGN) la care se refera fondul comercial. Atunci cand valoarea recuperabila a UGN este mai mica decat valoarea sa contabila, atunci se recunoastere o pierdere din depreciere. Pierderile din deprecierea fondului comercial nu mai pot fi reluate in perioadele viitoare.

2.3.13 Instrumente financiare

Un instrument financiar este orice contract care genereaza un activ financiar pentru o entitate si o datorie financiara sau un instrument de capital propriu pentru o alta entitate.

i) Activele financiare

Recunoastere si evaluare initiala

La data recunoasterii initiale, Compania clasifica activele sale financiare ca fiind evaluate ulterior la costul amortizat, la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global sau la valoarea justa prin contul de profit sau pierdere.

Clasificarea activelor financiare depinde atat de modelul de afaceri al Companiei in ceea ce priveste gestiunea activelor financiare, cat si de caracteristicile contractuale ale fluxurilor de trezorerie aferente activelor financiare. Exceptie facand creantele comerciale care nu detin o componenta de finantare semnificativa sau pentru care Compania a aplicat expedientul practic, Compania a masurat initial activele financiare la valoarea justa plus, in cazul activelor care nu sunt la valoarea justa prin contul de profit si pierdere, costurile tranzactiei care sunt atribuibile achizitiei activului financiar.

Creantele comerciale care nu contin o componenta semnificativa de finantare sau pentru care Compania a aplicat costul practic sunt evaluate la pretul tranzactiei determinat conform IFRS 15.

In vederea clasificarii si evaluarii unui activ financiar la cost amortizat sau valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global, acesta trebuie sa genereze fluxuri de trezorerie care sunt "numai plati de principal si dobanda (NPPD)" aferente sumei principale. Aceasta evaluare este denumita testul NPPD si este efectuata la nivel de instrument.

Modelul de business al Companiei pentru gestionarea activelor financiare se refera la modul in care isi administreaza activele financiare pentru a genera fluxuri de numerar. Modelul de afaceri determina daca fluxurile de trezorerie vor rezulta din colectarea fluxurilor de trezorerie contractuale, vanzarea activelor financiare sau ambele.

Activele financiare ale Companiei sunt reprezentate doar de imprumuturi catre parti afiliate si creantele comerciale, numerarul si echivalente de numerar.

Achizitiile sau vanzarile de active financiare care impun livrarea intr-o perioada prevazuta printr-o reglementare sau conventie de pe piata (tranzactii standard) sunt recunoscute la data tranzactiei, si anume, data la care Compania se angajeaza sa vanda activul.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Evaluarea ulterioara

In scopul evaluarii ulterioare, activele financiare sunt clasificate in patru categorii:

- Active financiare la cost amortizat (titluri de creanta);
- Active financiare la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global cu reciclarea castigurilor si pierderilor cumulate (titluri de creanta);
- Active financiare desemnate la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global, fara reciclarea castigurilor si pierderilor cumulative la derecunoastere (instrumente de capitaluri proprii);
- Active financiare la valoarea justa prin contul de profit si pierdere.

Activele financiare la cost amortizat (titluri de creanta)

Aceasta categorie este cea mai relevanta pentru Grup si reprezinta imprumuturi acordate partilor afiliate si creante comerciale si creante din leasing.

Compania masoara activele financiare la cost amortizat daca sunt indeplinite urmatoarele conditii:

- Activele financiare sunt detinute in cadrul unui model de afaceri cu obiectivul de a detine active financiare pentru a colecta fluxurile de trezorerie contractuale;

si

- Termenii contractuali ai activului financiar dau nastere la datele specificate fluxurilor de trezorerie care reprezinta numai plati de principal si dobanda din suma principala in circulatie.

Imprumuturile si creantele sunt active financiare nederivate cu plati fixe sau determinabile si care nu sunt cotate pe o piata activa. Dupa recunoasterea initiala, aceste active financiare sunt evaluate ulterior la cost amortizat utilizand metoda ratei dobanzii efective, minus deprecierea.

Costul amortizat este calculat luand in considerare orice reducere sau prima la achizitie si orice comisioane si costuri care fac parte integranta din rata dobanzii efective.

Amortizarea pe baza ratei dobanzii efective este inclusa in contul de profit si pierdere la „Venituri financiare”. Castigurile si pierderile sunt recunoscute in profit sau pierdere atunci cand activul este derecunoscut, modificat sau depreciat.

Active financiare la valoarea justa prin contul de profit si pierdere

Activele financiare la valoarea justa prin contul de profit si pierdere includ active financiare desemnate la recunoasterea initiala la valoarea justa prin contul de profit si pierdere. Activele financiare la valoarea justa prin contul de profit si pierdere sunt transportate in situatia pozitiei financiare la valoarea justa cu variatii nete ale valorii juste recunoscute in contul de profit sau pierdere. Aceasta categorie include investitii de capitaluri nelistate pe care Compania nu le-a ales in mod irevocabil pentru a le clasifica la valoarea justa prin alte elemente ale rezultatului global.

Derecunoasterea

Un activ financiar (sau, daca este cazul, o parte a unui activ financiar sau o parte a unui grup de active financiare similare) este derecunoscut atunci cand:

- Drepturile de a primi fluxurile de trezorerie decurgand din activ au expirat

Sau

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

- Compania si-a transferat drepturile de a primi fluxurile de trezorerie decurgand din activ sau si-a asumat o obligatie de plata a fluxurilor de trezorerie incasate integral, fara intarzieri semnificative, unei terte parti, in baza unui angajament cu fluxuri identice („contract de tip pass-through”) si fie (a) Compania a transferat in mod semnificativ toate riscurile si recompensele aferente activului, sau (b) Compania nu a transferat si nu a pastrat in mod semnificativ toate riscurile si recompensele aferente activului, dar a transferat controlul asupra activului.

Cand Compania si-a transferat drepturile de a primi fluxurile de trezorerie dintr-un activ sau a incheiat un angajament cu fluxuri identice, acesta evalueaza daca si masura in care a pastrat riscurile si recompensele aferente dreptului de proprietate.

In cazul in care nu a transferat si nu a pastrat in mod semnificativ toate riscurile si recompensele aferente activului, dar nici nu a transferat controlul asupra activului, acesta este recunoscut proportional cu implicarea continua a Companiei in activ. In acest caz, Compania recunoaste si o datorie asociata. Activul transferat si datoria asociata sunt evaluate pe o baza care sa reflecte drepturile si obligatiile pe care le-a pastrat Compania.

Implicarea continua care ia forma unei garantii asupra activelor transferate este cuantificata la cea mai mica valoare dintre valoarea contabila initiala a activului si valoarea maxima a contravalorii pe care Compania ar putea fi nevoit sa o ramburseze.

ii) Deprecierea activelor financiare

Informatii cu privire la deprecierea activelor financiare sunt prezentate in urmatoarele note:

- Administrarea riscurilor privind instrumentele financiare (Nota 15)
- Creante comerciale (Nota 17)

Compania recunoaste o ajustare de valoare pentru pierderile anticipate de creante pentru toate titlurile de creanta care nu sunt detinute la valoarea justa prin contul de profit si pierdere .

Pierderile anticipate de creante se bazeaza pe diferenta dintre fluxurile de trezorerie contractuale datorate in conformitate cu contractul si toate fluxurile de numerar pe care Compania se asteapta sa le primeasca, actualizate la o aproximare a ratei efective initiale a dobanzii. Fluxurile de numerar preconizate vor include fluxurile de trezorerie provenite din vanzarea de garantii detinute sau alte cresteri de credit care fac parte integranta din clauzele contractuale.

Pierderile anticipate de creante sunt recunoscute in doua etape: In cazul in care nu a existat o crestere semnificativa a riscului de credit fata de momentul recunoasterii initiale, pierderile din creante sunt evaluate la 12 luni. Valoarea calculata la 12 luni reprezinta pierderea din creanta ce rezulta din evenimente de neplata ce pot surveni in urmatoarele 12 luni. In cazul in care a existat o crestere semnificativa a riscului de credit fata de momentul recunoasterii initiale, o ajustare de depreciere este necesar a fi masurata pentru perioada de viata a activului, aceasta reprezentand o pierdere anticipata din creante ce rezulta din evenimente de neplata ce pot surveni pe parcursul duratei de viata estimate a unui activ financiar.

Pentru creantele comerciale Compania aplica o abordare simplificata in calculul pierderilor de credit anticipate.

Prin urmare, Compania nu urmareste modificarile riscului de credit, ci recunoaste o ajustare de valoare calculata pentru intreaga durata de viata a pierderilor de credit anticipate la fiecare data de raportare. Compania a stabilit o matrice de provizioane care se bazeaza pe experienta istorica a pierderilor de credite, ajustata pentru factorii de perspectiva specifici debitorilor si mediului economic.

Pe baza datelor istorice privind modul de incasare in timp a creantelor intarziate, Compania a determinat o matrice de provizionarea creantelor aflate in sold la data de raportare, a ajustat aceste rate de provizionare pentru factori specifici debitorilor si a aplicat aceasta matrice pentru a actualiza provizionul aferent pierderii asteptate din creante.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Ratele de provizionare se bazeaza pe analiza colectarii efective a creantelor, grupate dupa criterii relevante in doua intervale de timp recente, pentru a concluda asupra stabilitatii si relevantei ratelor de pierdere determinate, precum este descris mai jos.

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

- Identificarea facturilor deschise, neincasate, la inceputul fiecarui interval de colectare
- Pentru facturile de mai sus, determinarea restului de incasat, la sfarsitul fiecarui interval analizat
- Pierderile asteptate din creante sunt determinate ca sume neincasate la sfarsitul unui interval de colectare, aplicand ipoteza ca sumele colectate ulterior fiecarui interval analizat pot imbunatati rata de pierdere doar marginal.
- Ratele de pierdere din creante sunt calculate pentru creantele grupate in functie de vechime, ca raport intre sumele neincasate la sfarsitul intervalului de analiza si sumele aflate in sold la inceputul perioadei de analiza, pentru aceeaasi populatie de facturi.
- Procentul mediu de pierdere estimata pentru 12 luni este utilizat pentru a determina matricea de provizionare la data de raportare.

Compania considera ca riscul de credit al unui activ financiar a crescut semnificativ daca scadenta sa este depasita cu mai mult de 90 de zile.

Totusi, in unele cazuri, Compania poate considera un activ financiar ca fiind provizionabil atunci cand informatii interne sau externe indica faptul ca Compania este in pericol sa nu primeasca sumele contractuale restante integral inainte de a lua in calcul orice imbunatatiri de credit detinute de Companie. Un activ financiar este anulat atunci cand nu exista asteptari rezonabile de a recupera fluxul de numerar contractual.

iii) Datorii financiare

Recunoastere si evaluare initiala

Datoriile financiare sunt clasificate, la recunoasterea initiala, ca datorii financiare la valoarea justa prin contul de profit si pierdere, ca datorii financiare evaluate la cost amortizat sau ca instrumente derivate desemnate ca instrumente de acoperire impotriva riscurilor in cadrul unei acoperiri eficiente impotriva riscurilor, dupa caz.

Toate datoriile financiare sunt recunoscute initial la valoarea justa si, in cazul datoriilor financiare evaluate la cost amortizat, net de costurile de tranzactionare direct atribuibile.

Datoriile financiare ale Companiei includ doar datorii comerciale evaluate la cost amortizat (datorii comerciale si alte datorii, precum si imprumuturi si credite).

Masurare ulterioara

Credite si imprumuturi

Aceasta este categoria cea mai relevanta pentru Grup. Dupa recunoasterea initiala, creditele si imprumuturile purtatoare de dobanda sunt ulterior masurate la cost amortizat utilizand metoda ratei dobanzii efective (RDE). Castigurile si pierderile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand datoriile sunt derecunoscute, precum si prin procesul de amortizare a RDE.

Costul amortizat este calculat luand in considerare orice reducere sau prima la achizitie si orice comisioane si costuri care fac parte integranta din rata dobanzii efective. Amortizarea RDE este inclusa ca si costuri de finantare in situatia profitului sau pierderii.

Datorii comerciale si alte datorii

Aceste sume reprezinta datorii pentru bunuri si servicii furnizate Companiei inainte de incheierea anului financiar si care nu sunt achitate. Toate sumele sunt negarantate. Datoriile comerciale si alte datorii sunt prezentate ca datorii curente cu exceptia cazului in care plata nu este datorata in termen de 12 luni dupa perioada de raportare. Sunt recunoscute initial la valoarea justa si ulterior masurate la costul de amortizare utilizand metoda dobanzii efective.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Datoriile comerciale si alte datorii cu o scadenta mai mica sau egala cu 12 luni nu sunt actualizate.

Derecunoasterea

O datorie financiara este derecunoscuta atunci cand obligatia datorata este debitata, anulata sau expira.

Atunci cand o datorie financiara existenta este inlocuita de o alta obligatie financiara de la acelasi creditor in termeni substantial diferiti sau daca termenii unei obligatii existente sunt modificati substantial, un astfel de schimb sau modificare este tratata ca derecunoasterea datoriei initiale si recunoasterea unei noi datorii. Diferenta dintre valorile contabile respective este recunoscuta in situatia contului de profit sau pierdere.

iv) Compensarea instrumentelor financiare

Activele financiare si datoriile financiare sunt compensate, iar valorile nete sunt prezentate in situatia pozitiei financiare atunci cand Compania are dreptul legal de a compensa valorile recunoscute si are intentia fie sa le deconteze pe o baza neta, fie sa valorifice activul si sa deconteze datoria in mod simultan.

2.3.14 Stocuri

Stocurile, care includ autovehicule pentru revanzare, piese de schimb, consumabile si materiale de forma unor mici obiecte de inventar, sunt prezentate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. La terminarea contractelor de leasing sau inchiriere, activele relevante devin proprietatea Companiei si sunt reclasificate din "Imobilizari corporale flota auto" sau „drept de utilizare a activelor” in "Stocuri" la valoarea contabila. Valoarea realizabila neta este estimata pe baza pretului de vanzare aferent activitatii normale mai putin costurile estimate pentru vanzare.

Cand stocurile sunt vandute, valoarea contabila a acelor stocuri este recunoscuta drept cheltuiala si raportata drept componenta a costului vanzarilor in situatia rezultatului global in perioada la care se recunoaste venitul aferent. Valoarea oricaror reduceri ale stocurilor la valoarea realizabila neta si toate pierderile de stocuri sunt recunoscute drept cheltuiala in aceeasi componenta a situatiei INDIVIDUALE a contului de profit si pierdere si a altor elemente ale rezultatului global drept consum al respectivului stoc, in perioada in care are loc reducerea sau pierderea, la linia de „Alte (pierderi) / castiguri – net”.

2.3.15 Numerar si echivalente de numerar

Numerarul, echivalentele de numerar si depozitele pe termen scurt din situatia pozitiei financiare cuprind disponibilul in casa si la banci si depozitele pe termen scurt.

In scopul situatiei fluxurilor de trezorerie, numerarul si echivalentele de numerar constau in numerar si depozite pe termen scurt, cu o maturitate mai scurta de 3 luni, care sunt supuse unor riscuri nesemnificative de schimbări de valoare, net de descoperirile bancare deoarece sunt considerate parte integranta a gestiunii numerarului Companiei.

2.3.16 Cheltuieli inregistrate in avans

Cheltuielile inregistrate in avans sunt prezentate la cost, minus provizionul pentru depreciere. O cheltuiala inregistrata in avans este clasificata pe termen lung atunci cand se preconizeaza ca bunurile sau serviciile la care se refera vor fi obtinute dupa mai mult de un an.

Cheltuielile inregistrate in avans efectuate pentru a achizitiona active circulante sunt transferate in valoarea contabila a activului odata ce Compania a obtinut controlul asupra activului si este probabil ca beneficii economice viitoare asociate activului sa fie generate pentru Grup.

Cheltuielile inregistrate in avans efectuate pentru a achizitiona imobilizari corporale sunt clasificate ca alte creante si active circulante. Alte cheltuieli inregistrate in avans sunt scoase din evidenta prin contul de profit si pierdere cand sunt primite bunurile sau serviciile la care se refera.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Daca exista vreun indiciu ca activele, bunurile sau serviciile care se refera la o cheltuiala inregistrata in avans nu vor fi primite, valoarea contabila a acestora este redusa in consecinta si se recunoaste in contul de profit si pierdere o pierdere din depreciere corespunzatoare.

2.3.17 Capital propriu

Capital subscris

Actiunile ordinare sunt clasificate drept capital propriu. Costurile externe atribuibile direct emisiunii de noi actiuni sunt prezentate drept o deducere a capitalului propriu din incasari. Orice exces al valorii juste a pretului primit peste valoarea nominala a actiunilor emise este recunoscuta drept prima de emisiune.

Dividende

Compania recunoaste o datorie pentru a efectua distributii in numerar sau non-numerar catre detinatorii de capital propriu cand distributia a fost autorizata si, prin urmare, nu mai este la latitudinea Companiei.

Conform legilor corporative din Romania, o distributie este autorizata cand este aprobata de actionari. O suma corespondenta este recunoscuta direct in capitalul propriu.

2.3.18 Provizioane

General

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Compania are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca pentru decontarea obligatiei sa fie necesara o iesire de resurse incorporand beneficii economice si valoarea obligatiei poate fi estimata credibil. In cazul in care Compania preconizeaza ca un provizion ii va fi rambursat integral sau partial, de exemplu, in baza unui contract de asigurare, rambursarea este recunoscuta ca activ separat, dar numai in cazul in care rambursarea este aproape sigura. Cheltuiala aferenta provizionului este prezentata in contul de profit si pierdere la valoarea neta de orice rambursare.

Daca efectul valorii in timp a banilor este semnificativ, provizioanele sunt actualizate utilizand o rata curenta inainte de impozitare care sa reflecte, daca este cazul, riscurile specifice datoriei. Cand este aplicata actualizarea, majorarea provizionului ca efect al trecerii timpului este recunoscuta drept cost financiar.

Contracte oneroase

Se recunoaste un provizion pentru contracte oneroase atunci cand beneficiile care se preconizeaza ca vor fi obtinute de catre Grup dintr-un contract sunt mai reduse decat costul inevitabil al indeplinirii obligatiilor care ii revin conform contractului. Provizionul este evaluat la valoarea actualizata a minimului dintre costul preconizat al rezilierii contractului si costul preconizat net al continuarii contractului. Inainte de constituirea unui provizion, Compania recunoaste orice pierdere din depreciere privind activele asociate acelui contract.

2.3.19 Beneficiile angajatilor

In cursul desfasurarii normale a activitatii, Compania efectueaza plati in numele angajatilor sai pentru pensii (planuri de contributii determinate), asigurari medicale, taxe salariale care sunt calculate conform cotelor statutare in vigoare in cursul exercitiului, in baza salariilor brute. Indemnizatiile pentru alimente, cheltuielile de deplasare si indemnizatiile pentru concediu se calculeaza, de asemenea, conform legislatiei locale in vigoare.

Costul acestor plati este inclus in situatia consolidata a contului de profit si pierdere si a altor elemente ale rezultatului global in aceeasi perioada precum costul salarial conex. Se recunosc datorii previzionate pentru indemnizatiile pentru concediu daca exista concedii neefectuate, conform legislatiei locale.

Compania nu opereaza alt plan de pensii sau beneficii post-angajare si, in consecinta, nu are nicio obligatie cu privire la pensii.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

2.4. Modificari ale politicilor contabile incepand cu data de 1 ianuarie 2021

Politicile contabile adoptate sunt conforme cu cele din exercitiul financiar precedent, cu exceptia urmatoarelor Standarde Internationale de Raportare Financiara (IFRS) modificate care au fost adoptate de Grup la 1 ianuarie 2021.

Compania nu a adoptat timpuriu alte standarde, interpretari sau amendamente care au fost emise, dar care nu erau aplicabile.

IFRS 16 Contracte de leasing pentru concesiunile acordate ca urmare a pandemiei de COVID-19 dupa data de 31 Decembrie 2021 (Amendamente)

Amendamentele se aplica pentru perioade de raportare anuala incepand la sau dupa 1 aprilie 2021 si aplicarea timpurie este permisa, inclusiv in cadrul situatiilor financiare care nu au fost inca autorizate pentru a fi emise pana la data emiterii amendamentului. In martie 2021,

Consiliul a modificat conditiile solutiei practice prevazuta in IFRS 16, care acorda locatarilor scutiri de la aplicarea cerintelor din IFRS 16 referitoare la modificarea contractelor de leasing pentru concesiunile privind chiriile care apar ca o consecinta directa a pandemiei de COVID-19. Ca urmare a amendamentului, solutia practica se aplica in prezent pentru concesiunile privind chiriile pentru care orice reducere a platilor de leasing afecteaza doar platile datorate initial la 30 iunie 2022 sau inainte de aceasta data, daca sunt indeplinite celelalte conditii pentru aplicarea solutiei practice. Amendamentul nu a fost inca adoptat de UE. Conducerea a evaluat ca aplicarea amendamentelor nu va avea niciun impact asupra pozitiei sau performantei financiare a Companiei.

Aplicarea acestor modificari nu a avut niciun impact asupra pozitiei sau performantei financiare a Companiei.

NOI STANDARDE, MODIFICARI SI INTERPRETARI EMISE, DAR CARE NU SUNT IN VIGOARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCEPUT LA 1 IANUARIE 2022 SI NU AU FOST ADOPTATE TIMPURIU

IFRS 10 Situatii financiare INDIVIDUALE si IAS 28 Investitii in entitatile asociate si asocierile in participatie: Tranzactii de vanzare sau contributie a unor active intre un investitor si entitatea asociata sau asocierea in participatie

Amendamentele se refera la o inconsecventa identificata intre cerintele IFRS 10 si cele ale IAS 28 in legatura cu vanzarea sau contributia cu active a unui investitor in favoarea entitatii asociate sau asocierii in participatie. Principala consecinta a amendamentelor este aceea ca un castig sau o pierdere totala este recunoscuta atunci cand tranzactia implica o intreprindere (indiferent daca este sau nu sub forma de filiala).

Un castig sau o pierdere partiala este recunoscuta atunci cand o tranzactie implica active care nu reprezinta o intreprindere, chiar daca acestea sunt sub forma unei filiale. In luna decembrie 2015, IASB a amanat pe termen nedeterminat data intrarii in vigoare a acestei modificari in asteptarea rezultatelor unui proiect de cercetare cu privire la contabilizarea prin metoda punerii in echivalenta. Amendamentelor nu au fost inca adoptate de UE. Conducerea a evaluat ca aplicarea amendamentelor nu va avea niciun impact asupra pozitiei sau performantei financiare a Companiei.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

IAS 1 Prezentarea situatiilor financiare: Clasificarea Datoriilor ca Datorii Curente sau Datorii pe termen lung (Amendamente)

Amendamentele intra in vigoare pentru perioade de raportare anuala incepand la sau dupa 1 ianuarie 2022 si aplicarea timpurie este permisa. Totusi, ca reactie la pandemia COVID-19, Consiliul a amanat data intrarii in vigoare cu un an, respectiv pentru 1 ianuarie 2023, cu scopul de a acorda societatilor mai mult timp pentru implementarea modificarilor de clasificare impuse. Amendamentele au scopul de a promova consecventa in aplicarea cerintelor de clasificare ajutand societatile sa stabileasca daca, in situatia pozitiei financiare, datoriile si alte obligatii de plata cu data de decontare incerta ar trebui clasificate drept curente sau pe termen lung. Amendamentele afecteaza prezentarea datoriilor in situatia pozitiei financiare si nu modifica cerintele existente privind masurarea sau momentul recunoasterii oricarui activ, datorie, venit sau cheltuiala si nici informatiile pe care entitatile le prezinta cu privire la aceste elemente. De asemenea, modificarile clarifica cerintele de clasificare a datoriilor care pot fi decontate de societate prin emiterea de instrumente de capitaluri proprii. Aceste amendamente nu au fost inca adoptate de UE. Conducerea a evaluat ca aplicarea modificarilor nu va avea niciun impact asupra pozitiei sau performantei financiare a Companiei.

IFRS 3 Combinari de intreprinderi; IAS 16 Imobilizari corporale; IAS 37 Provizioane, datorii contingente si active contingente, precum si Imbunatatirile anuale 2018-2020 (Amendamente)

Amendamentele intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2022 si aplicarea timpurie este permisa. IASB a emis amendamente cu domeniu de aplicare redus la urmatoarele standarde IFRS:

- **IFRS 3 Combinari de intreprinderi** (Amendamente) actualizeaza o referinta din IFRS 3 la Cadrul Conceptual pentru Raportarea Financiara, fara a modifica cerintele contabile pentru combinarile de intreprinderi.
- **IAS 16 Imobilizari corporale** (Amendamente) modificarile interzic ca o societate sa deduca din costurile imobilizarilor corporale sumele primite din vanzarea elementelor produse, in timp ce societatea pregateste activul respectiv pentru functionare. In schimb, o societate va recunoaste aceste incasari din vanzari si costul aferent in contul de profit sau pierdere.
- **IAS 37 Provizioane, datorii contingente si active contingente** (Amendamente) modificarile indica in mod exact care sunt costurile pe care o societate le include atunci cand determina costul aferent indeplinirii unui contract cu scopul de a evalua daca un contract este oneros.
- **Imbunatatirile anuale 2018-2020** aduc modificari minore la IFRS 1 Adoptarea pentru prima data a Standardelor Internationale de Raportare Financiara, IFRS 9 Instrumente financiare, IAS 41 Agricultura si la Exemplele ilustrative care insotesc IFRS 16 Contracte de leasing.

Amendamentele nu au fost inca adoptate de UE. Conducerea a evaluat ca aplicarea amendamentelor nu va avea niciun impact asupra pozitiei sau performantei financiare a Companiei.

IAS 1 Prezentarea situatiilor financiare si Declaratia de practica IFRS nr. 2: Prezentarea politicilor contabile (Amendamente)

Amendamentele intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2023 si aplicarea timpurie este permisa. Amendamentele ofera indrumare pentru aplicarea rationamentelor cu privire la materialitate in cadrul prezentarilor de informatii referitoare la politicile contabile. In special, amendamentele la IAS 1 inlocuiesc cerinta de prezentare a politicilor contabile „semnificative” cu o cerinta de prezentare a politicilor contabile „materiale”. De asemenea, in Declaratia de practica sunt adaugate indrumare si exemple ilustrative pentru a ajuta la aplicarea conceptului de materialitate atunci cand se emit rationamente cu privire la prezentarile de informatii referitoare la politicile contabile. Conducerea a evaluat ca aplicarea amendamentelor nu va avea niciun impact asupra pozitiei sau performantei financiare a Companiei.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

IAS 8 Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori: definitia estimarilor contabile (Amendamente)

Amendamentele intra in vigoare pentru perioade de raportare anuala incepand la sau dupa 1 ianuarie 2023, aplicarea timpurie este permisa si se aplica modificarii politicilor contabile si modificarii estimarilor contabile care au loc la sau dupa inceputul perioadei respective. Amendamentele introduc o noua definitie a estimarilor contabile, definite ca sume monetare in situatiile financiare care sunt supuse incertitudinii de evaluare. De asemenea, amendamentele clarifica ce reprezinta modificarile estimarilor contabile si cum difera acestea de modificarile politicilor contabile si de corectarea erorilor. Conducerea a evaluat ca aplicarea amendamentelor nu va avea niciun impact asupra pozitiei sau performantei financiare a Companiei.

IAS 12 Impozite pe profit: Impozitul amanat aferent activelor si pasivelor care rezulta dintr-o tranzactie unica (Amendamente)

Amendamentele intra in vigoare pentru perioade anuale incepand la sau dupa 1 ianuarie 2023 si aplicarea timpurie este permisa. In mai 2021, Consiliul a emis amendamente la IAS 12, care reduc domeniul de aplicare al exceptiei privind recunoasterea initiala prevazuta in IAS 12 si specifica modul in care societatile ar trebui sa contabilizeze impozitul amanat pentru tranzactii cum ar fi leasingurile si obligatiile de dezafectare. Conform modificarilor, exceptia privind recunoasterea initiala nu se aplica tranzactiilor care, la recunoasterea initiala, dau nastere la diferente temporare deductibile si impozabile egale. Se aplica numai daca recunoasterea unui activ inchiriat si a unei datorii de leasing (sau a unei datorii de dezafectare si a unui activ de dezafectare) dau nastere la diferente temporare deductibile si impozabile care nu sunt egale. Conducerea a evaluat ca aplicarea amendamentelor nu va avea niciun impact asupra pozitiei sau performantei financiare a Companiei.

3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE

Intocmirea situatiilor financiare INDIVIDUALE 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.

RATIONAMENTE

In procesul de aplicare a politicilor Companiei, conducerea a utilizat urmatoarele rationamente, care au efectul cel mai semnificativ asupra sumelor prezentate in situatiile financiare:

Clasificarea contractelor de leasing – Compania ca locator

Compania a incheiat contracte de inchiriere pentru portofoliul sau de autovehicule. Compania a determinat, pe baza unei evaluari a termenilor si conditiilor acordurilor, cum ar fi termenul de inchiriere care nu constituie o parte semnificativa din viata economica a autovehiculelor si valoarea actuala a platilor minime de leasing, care nu se ridica la toata valoarea justa a vehiculului, ca pastreaza toate riscurile si beneficiile dreptului de proprietate asupra autovehiculelor si contabilizeaza contractele sub forma de leasing operational.

Acelasi rationament este aplicabil pentru portofoliul de contracte de echipamente.

3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

ESTIMARI SI IPOTEZE

Ipotezele principale privind viitorul si alte cauze importante ale incertitudinii estimarilor la data de raportare, care prezinta un risc semnificativ de a provoca o ajustare semnificativa a valorilor contabile ale activelor si datoriilor in urmatorul exercitiu financiar, sunt prezentate in continuare. Compania si-a bazat ipotezele si estimarile tinand cont de conditiile economice si de piata la data intocmirii situatiilor financiare. Totusi, circumstantele si ipotezele existente cu privire la evolutiile viitoare pot sa se modifice ca urmare a modificarilor de pe piata sau a circumstantelor ce nu pot fi controlate de Grup. Aceste modificari sunt reflectate in ipoteze atunci cand au loc.

Revizuirea duratelor de viata utila si a valorii reziduale a activelor din flota de inchiriere auto

Baza de calcul a amortizarii unui element din flota de autovehicule in proprietatea Companiei inchiriate in cadrul unui contract de leasing operational este valoarea costului achizitiei minus valoarea reziduala estimata, in combinatie cu durata de viata utila estimata a activului.

Conducerea trebuie sa evalueze valoarea reziduala si durata utila de viata a unui activ cel putin la sfarsitul fiecarui exercitiu financiar si sa evalueze daca sunt necesare ajustari pentru depreciere specifice. In functie de rezultatul acestor analize, modificarile sunt contabilizate ca modificare a estimarilor contabile reflectata prin amortizare prospectiva sau ca o ajustare de deprecierea specifica.

Determinarea oricarei ajustari pentru depreciere in ceea ce priveste activele ce fac obiectul contractelor de leasing operational (flota de masini) depinde in principal de cum este afectata valoarea recuperabila de catre valoarea reziduala ce poate fi obtinuta la finalul contractului de leasing. Aceste estimari ar putea avea un impact semnificativ asupra valorii contabile a valorii activelor inchiriate clientilor (flota de masini) si asupra amortizarii recunoscute in contul de profit si pierdere.

Compania monitorizeaza indeaproape modificarile valorilor reziduale utilizate in contractele de leasing operational, atat pentru flota auto in proprietatea Companiei, cat si pentru flota auto rezultata din contracte de leasing clasificate ca active aferente dreptul de utilizare (cele cu transfer de proprietate sau optiune de cumparare).

Valorile reziduale sunt estimate pe baza valorii de vanzare la sfarsitul contractelor si sunt influentate in mare parte de numarul de km parcursi de masina, producator, starea vehiculului, precum si de situatia pietelor de vehicule second-hand la data cand vehiculele sunt vandute etc. Compania a revizuit valorile reziduale ale flotei sale folosita pentru inchiriere la data de 31 decembrie 2020 si anterior, la data interimara, luand in considerare atat factori interni, cat si externi, inclusiv impactul pandemiei asupra pietei de second hand.

Se fac estimari similare pentru vehiculele achizitionate in cadrul contractelor de leasing (Compania ca locatar) pentru care Compania are dreptul de a intra in proprietatea activelor la sfarsitul perioadei de leasing si intentioneaza sa exercite aceste drept.

Aceste active aferente dreptului de utilizare sunt amortizate pe o politica similara celei descrise mai sus, cu estimari similare in ceea ce priveste valoarea reziduala si durata de viata utila estimata a activelor.

La 30 Iunie 2022, valoarea reziduala se situeaza in intervalul 15% si 58% (31 Decembrie 2021: 15% si 57%). lei.

Ajustari pentru deprecierea autovehiculelor din flota de inchiriere

In evaluarea anuala a indicilor de potentiala depreciere a activelor, Compania ia in considerare atat surse de informatii externe, cat si interne. Daca exista indicii pentru depreciere, se realizeaza o analiza pentru a evalua daca valoarea contabila a activului (flota de masini in proprietate proprie sau prezentata ca drept de utilizare) depaseste valoarea recuperabila, aceasta din urma fiind reprezentata de valoarea mai mare dintre valoarea justa, mai putin costurile de vanzare si valoarea de utilizare.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022

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

3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Valoarea justa minus costurile de vanzare se calculeaza pe baza datelor disponibile in piata din tranzactii ferme de vanzare, la valoarea pietei, pentru active similare sau valori de piata ce pot fi observate minus costuri ce nu pot fi evitate cu activitati pentru cedarea activelor.

Valoarea de utilizare este determinata ca valoarea actuala a fluxurilor de numerar viitoare preconizate sa fie obtinute din obiectul sau unitatea generatoare de numerar.

In cursul anului 2021, Compania a inregistrat o ajustare de depreciere neta in valoare de RON 465 mii ce acopera atat flota proprie cat si vehiculele achizitionate in cadrul contractelor de leasing (active aferente dreptului de utilizare). In perioada 01 ianuarie – 30 Iunie 2022 au fost inregistrate ajustari de depreciere nete (in sensul descresterii) de RON 533 mii aferente flotei proprii si active aferente dreptului de utilizare.

Stocuri – autovehicule – valoarea realizabila neta

Stocurile sunt evaluate in functie de valoarea lor realizabila neta. Aceste valori sunt determinate pe baza datelor disponibile din tranzactiile de vanzare cu caracter obligatoriu, efectuate in conditii de concurenta deplina, pentru active similare sau preturi de piata observabile, mai putin costurile incrementale pentru cedarea activului. Dupa reclasificare din categoria Imobilizarilor corporale sau Dreptul de utilizare a activelor, ajustarile pentru depreciere sunt inregistrate in cadrul liniei "Alte castiguri/pierderi -net".

Pierderi din deprecierea creantelor comerciale

Masurarea indicatorului pierderilor anticipate de creante pentru activele financiare este un domeniu care necesita utilizarea de modele complexe si estimari cu privire la conditiile economice viitoare si comportamentul de credit comercial (de exemplu, probabilitatea de a da nastere ratelor de probabilitate de incapacitate de plata la clienti si pierderile rezultate din acestea). Rationamentul este necesar din partea conducerii pentru a aplica estimari adecvate si pentru a stabili argumente pentru masurarea pierderilor anticipate de creante.

Metodologia si ipotezele, inclusiv previziunile privind conditiile economice viitoare, sunt analizate periodic de catre conducere. Detalii despre ipotezele si tehnicile de estimare utilizate in masurarea pierderilor de credit anticipate pentru creante sunt detaliate in sectiunea „Riscul de credit” din Nota 15. Modelele de depreciere sunt supuse revizuirii anuale pentru a se asigura ca raman actuale si potrivite pentru scop iar utilizarea si performanta continua sa corespunda standardelor Companiei.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022

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

4. COMBINARI DE INTREPRINDERI

Autonom Services SA a achizitionat BT Operational Leasing SA la 30 iunie 2018 cu scopul initial al fuziunii a celor doua entitati si pentru a beneficia de sinergii. Datorita motivelor operationale legate de diferitele judete in care cele doua entitati isi desfasoara activitatea, care au necesitat schimbarea cartilor de identitate ale autovehiculelor (proceduri administrative care trebuie indeplinite prin autoritatile statului si ar fi necesitat imobilizarea intregii flote a BT Operational Leasing SA timp de cateva zile), BT Operational Leasing SA si-a continuat propriile operatiuni pana la data de 1 ianuarie 2021 – a se vedea mai jos.

De la data achizitiei, intentia managementului a fost ca, treptat, clientii sa fie transferati catre Autonom Services (entitatea mama), pe masura ce se incheie contractele de leasing in filiala.

Incepand cu 17.09.2020 Autonom Services a devenit unic actionar al BT Operational Leasing SA, rascumparand actiunile detinute de minoritari. 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. Prin aceasta operatiune au fost preluate, in totalitate, activele si datoriile societatii absorbite la data de 01.01.2021 .

Incepand cu 15.04.2022 Autonom Services a devenit unic actionar al Premium Leasing SRL, prin achizitia integrala a tuturor partilor sale sociale. Cu data de 01.05.2022 este in curs de aprobare la Tribunalul Neamt proiectul de fuziune prin absorbtie a Premium Leasing SRL de catre Autonom Services SA, firma Premium Leasing unrmnd a fi radiata de la Registrul Comertului.

Prin aceasta operatiune au fost preluate, in totalitate, activele si datoriile societatii absorbite la data de 01.05.2022 .

5. VENITURI DIN SERVICII ADITIONALE

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2022	30 iunie 2021
Venituri din asigurari si taxe de drum	32.762.268	23.077.721
Venituri din mentenanta si alte componente contractuale	8.190.567	5.769.430
Total	40.952.835	28.847.151

6. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2022	30 iunie 2021
Venituri din penalitati	843.891	1.505.591
Venituri din despagubiri daune auto	4.821.435	3.203.290
Alte venituri	9.849.329	6.200.906
Alte venituri din inchirieri	69.293	510.213
Total	15.583.948	11.420.000

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

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022

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

7. CHELTUIELI CU FLOTA AUTO

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2022	30 iunie 2021
Combustibil	8.144.686	3.126.370
Cheltuieli cu piesele de schimb	14.119.827	5.056.296
Cheltuieli cu reparatiile, intretinerea si reconditionarea	9.586.739	11.026.498
Cheltuieli de exploatare a flotei auto	3.137.235	1.040.559
Cheltuieli cu asigurarile	10.150.346	6.692.383
Cheltuieli cu alte consumabile	154.550	35.794
Cheltuieli cu inregistrarea autovehiculelor si alte comisioane	393.848	256.155
Cheltuieli cu igienizarea autovehiculelor	682.076	427.507
Cheltuieli cu taxele de parcare	88.939	40.278
Total	46.458.246	27.701.840

8. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2022	30 iunie 2021
Salarii	19.118.657	12.188.005
Contributii sociale si alte taxe	579.139	371.422
Cheltuieli cu tichetele de masa	777.592	646.001
Total	20.475.388	13.205.428

9. CHELTUIELI ADMINISTRATIVE

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2022	30 iunie 2021
Cheltuieli cu telecomunicatiile	170.203	156.905
Cheltuieli ale sediului principal	724.630	275.585
Cheltuieli de vanzarile si de marketing	450.581	453.871
Chiriile sediilor administrative	1.192.492	840.725
Total	2.537.906	1.727.086

10. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2022	30 iunie 2021
Alte servicii efectuate de terti (Nota 10.1)	4.053.023	2.652.638
Comisioane si taxe	1.913.794	298.212
Transport de bunuri si personal	290.988	214.510
Cheltuieli cu deplasările	543.229	213.235
Comisioane bancare si asimilate	427.154	216.577
Alte taxe, taxe si cheltuieli similare	2.483.149	2.770.611
Cheltuieli diverse	180.609	33.058
Donatii si subventii acordate	956.459	371.867
Alte cheltuieli	51.180	26.675
Total	10.899.584	6.797.383

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022

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

10. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE (CONTINUARE)

10.1. Cheltuieli cu serviciile efectuate de terti

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2022	30 iunie 2021
Cursuri de pregatire	696.842	190.315
Servicii IT	828.083	741.952
Servicii juridice	413.713	191.420
Servicii medicale	129.858	115.446
Protocol	329.615	116.009
Servicii de resurse umane	40.550	4.234
Audit si consultanta	498.307	521.289
Securitate	311.202	253.566
Altele	804.854	518.366
Total	4.053.023	2.652.638

11. ALTE (PIERDERI) / CASTIGURI - NET

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2022	30 iunie 2021
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net	(408.958)	843.244
Ajustari pentru stocuri	-	284.272
Deprecierea creantelor comerciale	1.901.624	2.346.249
Total	1.492.666	3.473.765

12. VENITURI FINANCIARE / CHELTUIELI FINANCIARE

12.1. Cheltuieli financiare

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2022	30 iunie 2021
Dobanda la datorii si imprumuturi	9.960.009	4.296.835
Dobanda la datorii din leasing	4.951.654	4.604.055
Pierdere din diferente de curs valutar	(546.809)	4.019.747
Total cheltuieli financiare	14.364.854	12.920.637

Variatia cheltuielilor cu dobanzile din 2021 pana in 2022 are in vedere numarul mai mare de autovehicule pentru care Autonom Services SA a obtinut finantari la 30 Iunie 2022 in conditii mai avantajoase.

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.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022

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

12. VENITURI FINANCIARE / CHELTUIELI FINANCIARE (continuare)

	Rata de schimb/Data	30 Iunie 2022	30 Iunie 2021
Spot		4.9430	4,9267
Variatie		0.34%	1,6%
Medie		4.9400	4,9009
Variatie		0.91%	1,8%

12.2. Venituri Financiare

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 Iunie 2022	30 Iunie 2021
Venituri din dobanzi	655.416	1.358.270
Total venituri financiare	655.416	1.358.270

Variatia veniturilor din dobanzi din primele 6 luni in 2022 cu primele 6 luni din 2021 are in vedere calculul efectiv al dobanzilor pentru imprumuturile restituite, acordate partilor afiliate. Societatea a inregistrat, in anul 2021 rambursarea anticipata a acestor imprumuturi (a se vedea Nota 22).

13. IMPOZIT PE PROFIT

Principalele componente ale cheltuielilor cu impozitul pe profit pentru perioada de sase luni incheiata la la 30 Iunie 2022 si la 30 Iunie 2021 sunt :

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 Iunie 2022	30 Iunie 2021
Impozit pe profit curent:		
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent:	(458.528)	(140.580)
Impozitul pe profit amanat:		
In legatura cu recunoasterea initiala si reversarea diferentelor temporare	(2.341.753)	(2.812.345)
Impozitul pe profit raportat in situatia contului de profit si pierdere si a rezultatului global	(2.800.281)	(2.952.925)

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 2022 si 30 Iunie 2021 este urmatoarea:

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 Iunie 2022	30 Iunie 2021
Profit contabil inainte de impozitul pe profit	20.606.454	15.470.578
La rata de impozit pe profit statutar de 16%	(3.297.033)	(2.475.292)
Cheltuieli nedeductibile la calculul impozitului	(509.178)	(1.545.714)
Deducerea rezervelor legale	-	-
Alte scutiri la impozitul pe profit	1.123.770	1.021.751
Scutiri pentru sponsorizari	-	46.330
Impozit pe profit raportat in situatia contului de profit si pierdere si a rezultatului global (cheltuiala)	(268.154)	(2.952.925)

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022

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

13. IMPOZIT PE PROFIT (continuare)

	30 iunie 2022	30 iunie 2021
Reconcilierea impozitului pe profit amanat, net		
1 ianuarie - datorie	<u>(13.031.196)</u>	<u>(8.089.988)</u>
Cheltuieli cu impozite/credit in timpul perioadei recunoscute in profit sau pierdere	<u>(3.591.753)</u>	<u>(2.812.345)</u>
30 iunie - datorie	<u>(16.622.949)</u>	<u>(10.902.333)</u>

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.

14. CREDITE SI IMPRUMUTURI PURTATOARE DE DOBANZI

	30 iunie 2022	31 Decembrie 2021
Credite si imprumuturi pe termen lung		
Imprumuturi pe termen lung	163.466.231	45.383.138
Obligatiuni - negarantate rata fixa	333.982.515	334.028.717
Subtotal	<u>497.448.837</u>	<u>379.411.855</u>
Curente		
Dobanda acumulata pentru obligatiuni	8.737.701	1.636.978
Credite bancare pe termen scurt si dobanda acumulata	171.724.482	27.091.768
Subtotal	<u>180.462.183</u>	<u>28.728.746</u>
Total credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	<u>677.911.019</u>	<u>408.140.601</u>

Obligatiuni corporative negarantate

In noiembrie 2019 Compania a emis obligatiuni negarantate de 20 milioane EURO. 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 48,030 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 euro, scadenta de cinci ani si o dobanda fixa de 4,11%, p.a. platibila anual (a se vedea Nota 14).

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 consolidata, 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 2021.

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 NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

14. CREDITE SI IMPRUMUTURI PURTATOARE DE DOBANZI (continuare)

Banca	Tip	Maturitate	Sold in moneda bancii la 30 Iunie 2022	Moneda	Sold in RON la 30 Iunie 2022	Termen scurt	Termen lung
Banca D	Overdraft	04/05/2023	4.452.239	RON	4.452.239	4.452.239	-
		84 de luni de la data semnarii contractului, dar nu mai tarziu de 10.07.2025					
Banca D	Credit de investitii		1.370.370	EUR	6.773.740	2.196.563	4.577.177
Banca E	Overdraft	28/11/2022	8.563.413	RON	8.563.413	8.563.413	-
Banca E	Linie echipamente	05/11/2024	825.040	RON	825.040	512.673	312.367
Banca H	Linie achizitii masini	03/03/2023	4.775.530	EUR	23.605.445	6.573.338	17.032.107
Banca G	Linie de credit	19/01/2023	5.404.706	RON	5404.706	5404.706	-
Banca G	Credit de investitii auto	27/04/2023	47.629	RON	47.629	47.629	-
Banca G	Credit de investitii echipamente	27/11/2026	110.862	EUR	547.992	438.643	109.349
Banca G	Linie de credit	02/03/2023	13.270.202	EUR	65.594.610	65.594.610	-
Banca G	Linie de credit	31/08/2027	9.675.905	EUR	47.827.997	15.534.195	32.293.802
Banca B	Linie de credit	12/11/2022	2.439.813	RON	2.439.813	2.439.813	-
Banca B	Linie achizitii masini	14/11/2025	30.830.969	RON	30.830.969	11.681.384	19.149.585
Banca F	Linie achizitii auto	05/11/2024	2.954.222	RON	2.954.222	2.229.718	724.504
		max 57 luni de la data fiecarei utilizari exprimate prin Cererea de utilizare si rambursare					
Banca C	Linie achizitii auto		8.614.762	RON	8.614.762	2.405.533	6.209.228
Banca I	Linie achizitii auto	05/10/2023	260.302	RON	260.302	245.859	14.443
Banca I	Linie credit	30/06/2025	12.276.830	EUR	60.684.370	20.677.663	40.006.707
Banca K	Linie achizitii auto	10/10/2023	504.530	EUR	2.479.062	1.969.231	509.831
Banca M	Linie achizitii auto+echipamente	19/07/2023	469.337	RON	469.337	400.181	69.156
Banca N	Linie achizitii auto+echipamente	28/11/2025	203.030	EUR	1.003.579	395.360	608.219
Banca O	Linie credit	29/05/2026	181.167	EUR	895.508	233.611	661.897
Banca P	Linie credit	31/12/2024	5.948.682	EUR	29.404.336	7.516.887	21.887.449
Banca R	Linie credit	31/07/2027	6.375.022	EUR	31.511.732	12.211.231	19.300.500
	Obligatiuni		68.030.000	EUR	336.272.290	-	336.272.290
	Costuri obligatiuni			RON	(2.289.775)	-	(2.289.775)
Banca B	Dobanzi obligatiuni			EUR	8.737.701	8.737.701	-
Total:				RON	677.911.021	180.462.183	497.448.837

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

14. CREDITE SI IMPRUMUTURI PURTATOARE DE DOBANZI (continuare)

Banca	Tip	Maturitate	Sold in moneda bancii la 31 decembrie 2021	Moneda	Sold in RON la 31 decembrie 2021	Termen scurt	Termen lung
Banca K	Linie achizitii auto	08/09/2023	851.137	EUR	4.211.512	2.280.790	1.930.722
Banca F	Linie achizitii auto	28/02/2025	4.567.365	RON	4.567.365	2.816.551	1.750.814
Banca G	Credit de investitii echipamente	28/07/2025	161.025	EUR	796.771	496.428	300.343
Banca G	Credit de investitii auto	05/07/2022	148.192	RON	148.192	140.155	8.037
Banca B	Linie achizitii masini	30/01/2026	31.886.355	RON	31.886.355	10.701.767	21.184.588
Banca C	Linie achizitii auto	18/06/2022	5.295.847	RON	5.295.847	1.756.932	3.538.915
Banca H	Linie achizitii masini	10/03/2026	1.162.720	EUR	5.753.254	2.273.869	3.479.385
Banca I	Linie achizitii auto	31/03/2026	501.140	RON	501.140	400.655	100.485
Banca D	Credit de investitii	84 de luni de la data semnarii contractului, dar nu mai tarziu de 10/07/2025	1.592.592	EUR	7.880.304	2.199.156	5.681.149
Banca M	Linie achizitii auto+echipamente	05/06/2024	990.766	RON	990.766	763.877	226.889
Banca E	Linie echipamente	02/10/2025	1.198.658	RON	1.198.658	626.105	572.553
Banca N	Linie achizitii auto+echipamente	28/11/2025	243.022	EUR	1.202.499	395.840	806.659
Banca B	Credit de investitii	30/11/2023	1.430.824	EUR	7.079.858	7.079.858	-
Banca B	Linie de credit	12/11/2021	65.952	RON	65.952	65.952	-
Banca O	Linie de credit	30/08/2022	181.167	EUR	896.432	97.438	798.993
Banca B	Dobanzi Obligatiuni		330.830	EUR	1.636.978	1.636.978	
	Obligatiuni		68.030.000	EUR	334.028.717	-	334.028.717
Total:				RON	408.140.601	33.732.351	374.408.250

14. CREDITE SI IMPRUMUTURI PURTATOARE DE DOBANZI (continuare)

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

Majoritatea contractelor de credit ale Companiei cu bancile au fost modificate 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 individuale, 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 pentru obligatiunile AUT24E si maxim sau egala cu 4 pentru obligatiunile AUT26E.

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

La data de 31 Decembrie 2021 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 18) si creante (Nota 17).

La data de 30 Iunie 2022, Compania avea disponibil neutilizat in facilitatile de credit o suma de 94.572.428 RON si 15.421.442 Euro (31 decembrie 2021: 107.103.737 RON si 14.458.422 euro) prin urmare fiind capabila sa raspunda oricaror necesitati neprevazute de numerar.

15. 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 chiriile.

Compania este expus 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 14. 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. 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 Grup pe perioada preconizata pana la scadenta.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022

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

15. MANAGEMENTUL RISCURILOR PRIVIND INSTRUMENTELE FINANCIARE (continuare)

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 2022 (pentru sase luni)	1%	(10.321.744)
RON		(648.922)
EUR		(9.672.822)
30 iunie 2021 (pentru sase luni)	1%	(5.134.935)
RON		(1.133.657)
EUR		(4.001.278)

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 Grup este exprimata in EUR. 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 2022 (pentru sase luni)	1%	(9.672.822)
30 iunie 2021 (pentru sase luni)	1%	(4.009.510)

15. MANAGEMENTUL RISCURILOR PRIVIND INSTRUMENTELE FINANCIARE (continuare)

Riscul de credit

Riscul de credit se refera la riscul ca un partener de afaceri sa nu reuaseasca 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 17) plus imprumuturile acordate societatilor afiliate (Nota 22) si soldurile la banci (Nota 18) reprezinta suma maxima expusa riscului de credit. Conducerea considera ca nu exista risc semnificativ de pierdere pentru Grup, 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 2022 sau pana la data aprobarii acestor situatii financiare interimare 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 pozitiiilor 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 criterii 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 si deci relevante pentru situatia economica generata de pandemia din 2020.

15. 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 criteriile 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:

- Entitatea de grup (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 ale Companiei folosind o matrice de provizioane:

30 Iunie 2022	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	0,96%	7,80%	13,08%	23,84%	34,60%	99,31%	
Valoare contabila bruta tert	19.493.722	8.903.303	7.787.687	2.150.369	1.333.437	23.949.735	63.618.254
Valoare contabila bruta-parti afiliate	4.766.595	64.208	52.740	19.259	12.611	354.604	5.270.018
Total valoare contabila bruta	24.260.317	8.967.511	7.840.427	2.169.629	1.346.048	24.304.339	68.888.272
Pierderi de credit anticipate	232.311	699.417	1.025.190	517.207	465.734	24.137.392	27.077.252

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022

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

15. MANAGEMENTUL RISCURILOR PRIVIND INSTRUMENTELE FINANCIARE (continuare)

31 Decembrie 2021	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	1,51%	7,15%	19,34%	26,70%	44,83%	90,72%	
Valoare contabila bruta terti	10.950.887	4.621.345	2.698.725	2.016.716	1.277.293	21.363.058	42.928.005
Valoare contabila bruta-parti afiliate	628.814	32.179	7.647	4.551	3.744	34.195	711.130
Total valoare contabila bruta	11.229.197	4.653.525	2.706.372	2.021.267	1.281.037	21.747.737	43.639.135
Pierderi de credit anticipate	169.965	332.746	523.470	539.596	574.277	19.730.035	21.870.090

Administrarea capitalului

Capitalul include capitalul propriu atribuibil detinatorilor de capital ai entitatii-mama.

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 23.

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 30 Iunie 2022 si 31 Decembrie 2021 consultati Nota 23.

Valori juste

Compania nu are instrumente financiare inregistrate la valoarea justa in situatia pozitiei financiare cu exceptia investitiilor in instrumente de capitaluri proprii.

Valoarea contabila a creditelor si imprumuturilor purtatoare de dobanzi este aproximativ aceeaasi cu valoarea justa. Conducerea estimeaza ca marja de profit aplicabila comparativ cu Euribor la data bilantului ar fi similara celor de la datele la care au avut loc retragerile anterioare, deoarece Compania a mentinut in ultimii ani o situatie financiara stabila si, de asemenea, pe baza statisticilor publicate de Banca Nationala a Romaniei. Si in cazul obligatiunilor, valoarea contabila la 31 Decembrie 2021 este aproximativ egala cu valoarea justa a acestora.

Instrumentele financiare care nu sunt inregistrate la valoarea justa in situatia pozitiei financiare includ si depozitele pentru garantarea chiriilor, creantele comerciale si alte creante, numerarul si echivalentele de numerar si datoriile comerciale si alte datorii.

Conducerea considera ca valorile contabile ale acestor instrumente financiare sunt aproximativ aceleasi cu valorile lor juste avand in vedere scadenta pe termen scurt a acestora (in majoritate) si costurile de tranzactionare reduse ale acestor instrumente.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022

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

16. STOCURI

	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
Autovehicule oferite spre vanzare	81.241.926	4.147.256
Ajustari pentru stocuri	(132.606)	-
Total stocuri	81.109.320	4.147.256

Stocurile sunt constituite in 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.

Toate ajustarile de valoare constituite pentru stocuri sunt preluate de la filiala absorbita Premium Leasing.

17. CREANTE COMERCIALE SI ALTE CREANTE, ACTIVE CURENTE SI CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS

Creante comerciale

	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
Creante comerciale	63.618.254	42.928.005
Creante comerciale de la parti afiliate	5.270.018	711.130
Ajustari de depreciere pentru creantele comerciale	(27.077.252)	(21.870.090)
Creante nefacturate	9.701.810	2.578.960
Creante comerciale, net	51.512.830	24.348.005
Garantii pe termen lung	476.987	443.281
Total	51.989.817	24.791.286

Alte creante si active circulante

TVA si alte taxe	137.411	100.648
Avansuri acordate furnizorilor	17.071.142	5.508.858
Alte creante	27.815.504	7.144.712
Total	45.024.057	12.754.218

Cheltuieli inregistrate in avans

	3.544.921	714.941
--	------------------	----------------

Termenii si conditiile referitoare la tranzactii cu partile afiliate sunt descrise in Nota 22.

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 2021	8.078.374
Preluarea activelor filialei	9.469.483
Provizionul pentru pierderile de credit anticipate	6.184.733
Sume neutilizate reluate	(1.862.500)
La 31 decembrie 2021	21.870.090
La 1 ianuarie 2022	21.870.090
Preluarea activelor filialei	2.836.324
Provizionul pentru pierderile de credit anticipate	3.270.017
Sume neutilizate reluate	(899.179)
La 30 iunie 2022	27.077.252

18. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	30 Iunie 2022	31 decembrie 2021
Numerar in banci RON	9.284.421	6.030.457
Depozite overnight	-	-
Numerar in banci (moneda straina)	47.295.714	193.927.257
Numerar in casierie RON	161.773	192.015
Numerar in casierie (moneda straina)	33.911	32.271
Alte echivalente de numerar	61.192	58.184
Total	56.837.011	200.240.184
Overdraft	-	-
Numerar si echivalente de numerar pentru situatia fluxurilor de trezorerie	56.837.011	200.240.184

Exceptie facand valoarea de 10.710 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 2021 este de 243.606 RON).

19. CAPITAL EMIS SI REZERVE DE CAPITAL

Structura actionariatului la 30 Iunie 2022 si 31 decembrie 2021 este:

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 2022 a fost 20.000.000 RON (31 decembrie 2021: 20.000.000 RON) reprezentand 2.000.000 actiuni (31 decembrie 2021: 2.000.000 actiuni). Toate actiunile sunt nominale, subscrise si platite integral la 30 Iunie 2022. Toate actiunile au acelasi drept de vot si o valoare nominala de 10 RON/actiune (31 decembrie 2021: 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 incheiata la data de 30 Iunie 2022, 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 6.287.062 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 2022.

19. CAPITAL EMIS SI REZERVE DE CAPITAL (continuare)

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.

20. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

	30 iunie 2022	31 decembrie 2021
Datorii comerciale pentru bunuri sau servicii	9.905.199	3.684.231
Datorii din achizitia de imobilizari	11.242.010	7.688.375
Datorii din facturi nesosite	1.452.702	342.743
Datorii comerciale si alte datorii fata de parti afiliate	1.923.867	321.983
Datorii salariale si alte datorii legate de salariatii	1.428.014	3.609.170
Datorii privind contributiile la asigurarile sociale si taxele salariatilor	1.094.825	971.891
TVA si alte taxe de plata	353.779	26.640
Alte datorii	-	-
Avansuri de la clienti	2.917.502	3.960.611
Depozite pentru chirii si garantii, din care:	7.905.566	5.217.324
Proportia pe termen scurt	1.581.766	1.043.524
Proportia pe termen lung	6.323.800	4.173.800
Total, din care:	38.223.464	25.822.969
Total datorii comerciale si alte datorii pe termen scurt	31.899.664	21.649.169
Total datorii comerciale si alte datorii pe termen lung	6.323.800	4.173.800

La 30 Iunie 2022, respectiv 31 decembrie 2021, avansurile de la clienti reprezinta sume facturate in avans sau sume incasate in avans cu ordin de plata, stinse in decursul perioadei urmatoare 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 22.

21. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE

Investigatia Consiliului Concurentei

In anul 2017, Consiliul Concurentei a anuntat o investigatie pentru piata de leasing operational cu privire la legalitatea schimbului de informatii intre companiile de leasing (una dintre companiile investigate fiind BT Operational Leasing). La sfarsitul anului 2020, investigatia s-a finalizat fara amenzi, doar cu recomandari asupra modului de intocmire a raportarilor trimestriale.

Ca urmare a fuziunii dintre Autonom si BTOL, la data prezentei raportari, Autonom Services SA a preluat aceste obligatii de raportari trimestriale.

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.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022

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

21. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE (continuare)

In cazul in care autoritatile statului ar descoperi incalcare 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 dobanzile, in masura aplicabila.

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 2022 Compania are angajamente pentru achizitia de autovehicule si echipamente in valoare de 16.9 milioane EUR (la 31 decembrie 2021: angajamente in valoare de 33 milioane EUR).

22. PREZENTAREA INFORMATIILOR PRIVIND PARTILE AFILATE

In perioada 1 ianuarie 2021 – 30 Iunie 2022, respectiv in perioada 1 ianuarie 2021 – 30 Iunie 2021, 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
ATM Ventures 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

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 NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

22.PREZENTAREA INFORMATIILOR PRIVIND PARTILE AFILIATE (continuare)

Parti afiliate	2022	Vanzari catre partile afiliate	Achizitii de la partile afiliate	Sume datorate de partile afiliate	Sume datorate partilor afiliate
		01.01- 30.06	01.01-30.06	La 30.06	La 30.06
Stefan si Compania		1.567.260	6.824.018	983.324	904.108
Autonom Hungary KFT		1.125.203	55.786	1.154.887	-
Autonom International		-	-	-	-
ATM Ventures		-	-	-	-
VMS		1.677.895	1.406.508	647.834	523.433
Autonom Assistance SRL		4.454.302	1.019.568	2.219.235	121.711
Stefan Autoservice SRL		125.405	317.002	175.560	112.030
Carcentric SRL		169.913	595.268	39.178	262.585
Autonom Serbia DOO		-	-	-	-
Clockwise SRL		4.962	-	-	-
Marius Stefan		-	-	50.000	-
Dan Stefan		-	-	-	-
Total		9.120.941	10.218.150	5.270.018	1.923.867

Parti afiliate	2021	Vanzari catre partile afiliate	Achizitii de la partile afiliate	Sume datorate de partile afiliate	Sume datorate partilor afiliate
		01.01- 30.06	01.01-30.06	La 30.06	La 30.06
Stefan si Compania		439.541	5.420.863	-	1.211.754
Autonom Hungary KFT		23.776	-	43.403	-
Autonom International		-	-	-	-
VMS		1.025.605	109.093	355.734	288
CMS		-	-	-	-
Autonom Assistance SRL		290.655	-	-	310.973
Stefan Autoservice SRL		65.026	619.810	110.156	130
Carcentric SRL		146.822	506.736	1.511	193.765
Autonom Serbia DOO		160	-	191	-
Clockwise SRL		136	-	-	-
Marius Stefan		-	-	-	-
Dan Stefan		-	-	-	-
Standard Marketing		-	-	-	-
Total		1.991.721	6.656.502	511.394	1.716.909

	30 Iunie 2022	31 decembrie 2021
Valoarea contabila a imprumutului		
Autonom International SRL	33,404,354	15,323,521
Total	33,404,354	15,323,521

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022

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

22. PREZENTAREA INFORMATIILOR PRIVIND PARTILE AFILIATE (continuare)

Imprumutul anterior acordat de catre Companie catre societatea mama, Autonom International SRL, este cu o valoare nominala de 40 mil RON, pe o perioada de 5 ani si o dobanda de 4,45% pe an, la sold datorat.

Compensatii acordate personalului cheie de conducere ale Companiei:

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2022	30 iunie 2021
Beneficii pe termen scurt ale angajatilor	708.565	435.579
Compensatii totale ale personalului cheie de conducere	708.565	435.579

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

23. 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. Nicio excludere nu a fost necesara pentru cele sase luni incheiate la 30 iunie 2022.

Adicional, 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 consolidata este reconciliata cu situatia consolidata a rezultatului global, dupa cum urmeaza:

	Note	Perioada de sase luni incheiata la	
		30 iunie 2022	30 iunie 2021
Profitul net		17.806.173	12.517.653
Ajustari pentru reconcilierea profitului net cu EBITDA:			
Costuri de finantare minus venituri financiare	12	13.709.438	11.562.366
Cheltuieli cu impozitul pe profit	13	2.800.281	2.952.925
Depreciere, amortizarea si pierderea de valoare a activelor imobilizate		73.471.370	52.421.923
EBITDA		107.787.262	79.454.867
Castiguri din achizitii la pret redus		-	-
EBITDA normalizata		107.787.262	79.454.867
Cheltuieli cu dobanzile	12.1	14.911.663	8.900.890
Rata de acoperire a dobanzii		7,23	8,93

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2022

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

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

		30 Iunie 2022	31 Decembrie 2021
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi, inclusiv dobanda pentru obligatiuni	14	325.508.146	74.111.884
Obligatiuni	14	333.982.515	334.028.717
Datorii aferente leasingului financiar		352.650.615	319.841.386
Numerar si echivalente de numerar	18	56.837.011	200.240.184
Datorii financiare nete		955.304.266	527.741.803
Datorii financiare nete/EBITDA		8,86	3,18
Capital propriu		147.364.782	129.378.610
Datorii financiare nete/Capital propriu		6,48	4,08

24. REZULTAT PE ACTIUNE

	Perioada de sase luni incheiata la	30 Iunie 2022	30 Iunie 2021
Profitul atribuibil actionarilor ordinari ai entitatii-mama		17.806.173	12.517.653
Numarul actiunilor ordinare		2.000.000	2.000.000
Rezultat pe actiune, de baza si diluat (RON/actiune)		8,90	6,26

Nu exista instrumente dilutive care sa fie luate in considerare.

25. TARIFELE AUDITORULUI

Auditorul Companiei este Ernst & Young Assurance Services SRL.

Tariful pentru revizuirea situatiilor financiare individuale si consolidate la 31 decembrie 2021 ale Autonom Services SA intocmite in conformitate cu OMF 2844/2016 a fost de 56.500 euro (fara TVA).

26. EVENIMENTE ULTERIOARE

Credite si imprumuturi

In perioada scursa de la 30 Iunie 2022 si data acestor situatii financiare, Compania a contractat imprumuturi suplimentare in suma totala de 11,8 milioane RON, respectiv leasing in valoare de 5,12 milioane EUR.

27. ALTE ASPECTE

In 2022, Romania continua sa se confrunte cu un numar crescut de cazuri de COVID-19 in toate zonele tarii.

In momentul publicarii acestui raport, Romania se afla in valul 4 al pandemiei. Numarul de cazuri COVID-19 este in aparenta stagnare. Adaptarea rapida la noua realitate, care a contribuit la diminuarea efectului negativ al pandemiei asupra activitatii Autonom, a pregatit deja conducerea pentru un raspuns adecvat in situatia in care va fi declarata o noua stare de alerta.

27.ALTE ASPECTE (continuare)

In Iunie 2021 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 noastra, de la negativa la stabila, in contextul profitabilitatii bune a Autonom in 2020, 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.

In ciuda fluctuatiilor numarului de cazuri de COVID-19 in Romania de la inceputul anului, in primul semestru al lui 2022 Autonom a inregistrat crestere pe toate liniile de business. Companiile locale, precum si cele internationale, prezinta un interes crescut pentru investitii in servicii de leasing operational. Pe partea de rent-a-car, Autonom a inregistrat un grad istoric de inchiriere: 89% in S1 2022 versus 88% in S1 2021. Compania continua sa lucreze cu diferite scenarii de caz pentru a se putea adapta rapid la orice schimbare de ultim moment. Rezultatele obtinute de Companie in prima jumatate a anului 2022 demonstreaza ca situatia evolueaza conform scenariului pozitiv gandit de Autonom.

Compania continua sa depuna toate eforturile necesare pentru a diminua efectele pandemiei la nivelul activitatii economice si pentru a reduce la minimum riscul de imbolnavire a angajatilor in cadrul companiei. Totodata, Autonom se asigura in permanenta ca vehiculele care urmeaza sa fie inchiriate sunt dezinfectate in mod adecvat.

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”).

Operatiunea militara in curs de desfasurare in Ucraina si sanctiunile aferente care vizeaza Federatia Rusia pot avea un impact asupra economiilor europene si la nivel global.

Compania monitorizeaza in permanenta situatia de la frontiera de nord a tarii, pentru a adopta decizii rapide in cazul deteriorarii conditiilor externe.

Compania nu are expunere directa in relatii cu Ucraina sau cu Rusia nici din perspectiva furnizarii de produse sau servicii nici din punct de vedere al distributiei de produse sau servicii.

Grupul nu are expuneri valutare care sa genereze vreun impact in activitatea curenta.

Compania isi indeplineste obligatiile la scadenta si, prin urmare, aplica in continuare principiul continuitatii activitatii ca baza pentru intocmirea situatiilor financiare.

Aceste situatii financiare individuale de la pagina 3 la pagina 49 au fost aprobate de Consiliul de Administratie si au fost autorizate spre emitere in data de 30 August 2022.

Mihaela Angela Irimia
Nume
Presedintele Consiliului de
Administratie

SC AVH CONSULTING SRL

Nume: *Huian Angelica*
Nr. inreg. organism profesional
5138

