



Autonom

Raport Administratorilor Semestrul I 2021

Autonom Services S.A.



Raport semestrial conform	Anexa 14 din Regulamentul ASF nr. 5/2018
Pentru exercițiul financiar	01.01.2021 - 30.06.2021
Data raportului	29 Septembrie 2021
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
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de emitent	20,000 obligațiuni CORPORATIVE denumite în euro
Adresa de email	investors@autonom.ro

*În scopul acestui raport Grupul este compus din Autonom Services S.A. și BT Operațional Leasing S.A. Filiala este reprezentată de BT Operațional Leasing S.A.



Cuprins

1. Scrisoare din partea fondatorilor	1
2. Sumar activitate	6
Autonom în S1 2021	8
Evenimente notabile din S1 2021	14
3. Analiza rezultatelor financiare	15
4. Despre Autonom și strategia companiei	23
Despre Autonom	24
Activitățile principale ale afacerii	26
Poziționarea companiei	28
Misiunea Autonom	31
Strategia de sustenabilitate	32
Conducerea Autonom: Organele de administrare, conducere și supraveghere	35
5. Despre valorile mobiliare admise la tranzacționare pe Bursa de Valori București	39
6. Riscurile companiei Autonom și managementul acestora	41
7. Declarația conducerii	47
8. Situații financiare consolidate pregătite conform OMFP Nr. 2844/2016 cu modificările și completările ulterioare	48



Scrisoare din partea fondatorilor



Scrisoare

Din partea fondatorilor

Dragi Parteneri,

Vă punem la dispoziție raportul care prezintă activitatea Autonom Services în prima jumătate a anului 2021, un semestru total diferit de cel de anul trecut. În timp ce primele șase luni ale anului 2020 ne-au forțat să ne adaptăm rapid noilor condiții și să lucrăm cu scenarii multiple pentru a gestiona cât mai bine viitorul incert, în prima jumătate a anului 2021 ne-am bucurat de rezultatele deciziilor bune luate cu un an în urmă și de revenirea economică, continuând să acționăm în același mod agil. A fost încă un semestru de creștere sustenabilă, adaptată realităților în continuă schimbare, în care am recuperat semnificativ din scăderile de anul trecut, iar rezultatele acestui semestru sunt comparabile cu cele din 2019.

Modelul operațional al Autonom bazat pe autonomie și procese decizionale descentralizate s-a dovedit încă o dată că este diferențiatorul nostru în piață. Datorită dedicării și expertizei echipei noastre, am închis primul semestru al anului 2021 cu **venituri operaționale de 178,1 milioane de lei și un profit net de 12,5 milioane de lei**, performanță foarte bună care semnalează inclusiv sustenabilitatea rezultatelor noastre de-a lungul timpului. Astfel, veniturile operaționale sunt cu 20,76% peste nivelul din primul semestru al anului 2020, în timp ce profitul net s-a triplat. În această perioadă, **activele noastre imobilizate au crescut cu 71,7 milioane de lei**, respectiv 13,34% comparativ cu cele înregistrate la 31 decembrie 2020, pe măsură ce ne-am continuat investițiile în flotă. Între realizările importante ale primului semestru din acest an poate fi enumerat și un efect de optimizare al costurilor de finanțare, reflectat în scăderea cheltuielilor financiare cu 15%, ajungând la 12,9 milioane lei.

În ciuda dificultăților cu care se confruntă în general economiile în timp ce se recuperează după o criză, cum ar fi cea rezultată din pandemia de COVID-19, prima jumătate a anului a fost în linie cu așteptările noastre.

Divizia de leasing operațional a continuat să crească, cu **venituri totale de 90,1 milioane lei**, reprezentând o **majorare de 7,29%** față de aceeași perioadă a anului 2020. Aceste rezultate financiare pozitive se datorează strategiei de afaceri a Autonom de a se concentra pe flotele mici și mijlocii, de a se poziționa ca un partener de mobilitate și de a furniza servicii în toată țara.

Un alt factor care a influențat rezultatul pozitiv al diviziei de leasing operațional (și nu numai), a constat în **dezvoltarea diviziei de parteneriate** și creșterea colaborărilor cu mai multe instituții financiare și dealeri auto.



Cu toate acestea, semestrul nu a fost lipsit de provocări. Criza semiconductoarelor a determinat creșterea termenelor de livrare pentru mașinile noi cu până la 8 luni, termene nerezonabile pentru nevoile imediate ale clienților. Și în acest caz, sinergiile dintre serviciile din portofoliul Autonom ne-au ajutat să furnizăm serviciile de care aveau nevoie clienții noștri, simplu și rapid. Un exemplu sunt închirierile pe termen mediu care au suplinit indisponibilitatea mașinilor noi pentru leasing operațional.

Dezvoltarea principalei divizii de activitate a Autonom se reflectă și în numărul de mașini, care a ajuns la **7.078 vehicule în leasing operațional** la 30 iunie 2021, depășind astfel flota înregistrată la sfârșitul primului semestru al anului 2020 (7.042 autovehicule) și apropiindu-se de cea de la finalul anului 2019 (7.118 autovehicule), an neafectat de criza declanșată de pandemia COVID-19.

În ceea ce privește **linia de business rent-a-car**, am reușit să avem o ocupare neobișnuit de mare a flotei - în medie 88%, comparativ cu 58,40% în primul semestru al anului 2020, în timp ce **cifra de afaceri a crescut cu 27,0%** în primele șase luni ale anului 2021, comparativ cu primul semestru al anului 2020, ajungând la **26,9 milioane de lei**. În această perioadă, flota noastră utilizată pentru activitatea de rent-a-car a ajuns la **2.199 de mașini**, în comparație cu 1.863 mașini înregistrate la 30 iunie 2020. În plus față de activitatea de bază a închirierii pe termen scurt și mediu, am continuat să dezvoltăm serviciul de mașină de înlocuire în caz de accident. În consecință, în primele șase luni ale anului 2021, au fost onorate peste 1.800 de solicitări, în creștere cu 85% față de aceeași perioadă a anului trecut, însumând peste 8.000 zile de închiriere.

Lipsa disponibilității de mașini noi a afectat și industria de rent-a-car, care nu a putut să reacționeze suficient de repede, punând ofertă pe piață odată cu revenirea cererii. Importatorii și dealerii auto nu au mai oferit reduceri similare ca în anii trecuți pentru achizițiile de flote, iar termenele de livrare au crescut considerabil. Cu toate acestea, noi am avut încredere în revenirea economiei și am comandat din timp mașini noi pentru flotele noastre, ceea ce ne-a oferit un avantaj competitiv major în fața celor care au preferat să aștepte, din cauza scepticismului legat de relaxarea restricțiilor de călătorie.

Desigur, o parte din activitatea noastră de rent-a-car rămâne încă afectată, în primul rând din cauza faptului că traficul de pe aeroport este încă sub volumul de dinaintea pandemiei. Pe de altă parte, este important să subliniem că nu am fost niciodată dependenți de o singură activitate, precum închirierile pe termen scurt pentru turism.

În prima jumătate a acestui an, am mai făcut un pas pentru consolidarea rețelei naționale și **am deschis două noi agenții**, în Odorheiu Secuiesc, respectiv Târgoviște. Astfel rețeaua noastră din țară a ajuns la 46 de agenții și suntem prezenți în 33 de orașe.

Rezultatele **diviziei de mașini rulate** sunt de asemenea în creștere. În perioada analizată, au fost vândute **763 mașini** generând **venituri de 36,3 milioane lei**, în **creștere cu 18,81%** față de primul semestru al anului 2020 și cu 105,89% față de aceeași perioadă a anului 2019. Tot în această perioadă, am reluat activitatea secundară a diviziei, generând un venit suplimentar prin activitatea de comerț cu autovehicule, în valoare de 13,2 milioane lei.

Am continuat să investim în amenajarea locației, și acum ne întâmpinăm clienții persoane fizice și juridice **într-unul dintre cele mai mari parcuri auto** aflate pe DN1, locat pe Șoseaua București-Ploiești nr. 64.

Continuăm să lucrăm cu mai multe scenarii în acest mediu incert, pentru a avea opțiuni și pentru a obține cele mai bune rezultate. De asemenea, avem grijă de **sănătatea financiară a firmei** și investim permanent timp și efort alături de partenerii noștri pentru a asigura resursele financiare necesare dezvoltării firmei și a unor **servicii sustenabile**. Ne dorim să ne dezvoltăm armonios și **să acționăm responsabil față de mediu și față de comunitățile în care suntem prezenți**. De asemenea, să păstrăm și să dezvoltăm un loc prietenos pentru colegii noștri în care să continue să evolueze în fiecare zi. O nouă recunoaștere ca **„Best Employer in Romania”**, venită în luna iunie, din partea Business Review Awards, ne demonstrează că reușim să dezvoltăm ceea ce ne propunem pentru colegii noștri.

Uitându-ne în trecut, Autonom a prosperat întotdeauna în perioade de criză sau la scurt timp după și, asemănător cu modul în care am evoluat în trecut, dorim să profităm de oportunitățile care apar în situația actuală a pieței pentru a ne accelera și mai mult dezvoltarea, urmărind o creștere continuă cu două cifre.

Vedem un interes foarte mare pentru investiții pe piața locală și vrem să fim gata să acționăm ori de câte ori apar oportunități bune. De altfel, poziția noastră puternică în ceea ce privește disponibilitățile de numerar, susținută de emiterea de obligațiuni corporative din noiembrie 2019, ne-a ajutat și în acest an. După cum am menționat mai sus, deși dealerii nu au mai fost la fel de flexibili în ceea ce privește reducerile acordate în contextul crizei semiconductorilor, am compensat prin creșterea veniturilor și am reușit să realizăm economii semnificative din costurile de finanțare, datorate îmbunătățirii condițiilor de finanțare și a achizițiilor în numerar.

De asemenea, am apreciat decizia **Fitch Ratings** din iunie 2021 de a menține **ratingul IDR (Long-Term Issuer Default Rating) „B+”** pentru Autonom Services. Mai important, **Fitch a revizuit perspectiva noastră, de la negativă la stabilă**, în contextul rezultatelor bune ale Autonom în 2020, susținute de un model de afaceri cu dependență limitată de închirierile pe termen scurt, o calitate bună a activelor și o echipă de conducere experimentată. În plus,

expunerea moderată la afaceri bazate pe turism și trafic aerian a contribuit la reducerea vulnerabilității în cazul unor viitoare perioade de lockdown și scăderi ale numărului de călătorii internaționale.

Ne bucurăm că măsurile pe care le-am luat în 2020 pentru a răspunde pandemiei de COVID-19 au fost recunoscute și apreciate de Fitch Ratings. Am reușit să ne îmbunătățim performanța în ochii unei agenții independente și am progresat de la o perspectivă negativă la una stabilă în doar un an, unul dintre cei mai provocatori de până acum pentru industria noastră. Credem că această performanță se datorează modului nostru de funcționare, bazat pe valori, autonomie și prudență. Acesta ne-a ghidat în toate deciziile luate în 2020 și cu siguranță va continua să o facă la fel și în viitor.

Rezultatele pe care le prezentăm astăzi se aliniază cu așteptările Fitch legate de faptul că afacerea noastră se va dezvolta accelerat în 2021, reprezentând dovada că modelul nostru de afaceri este agil și durabil, construit pentru a rezista șocurilor. Prin urmare, astăzi, credem că Autonom Group este la începutul unui nou ciclu de creștere accelerată și sustenabilă.

*Marius Ștefan
Dan Ștefan*

Sumar activitate Autonom Services

în S1 2021



Autonom Services în Semestrul 1 2021

În primul semestru al anului 2021 am reușit să obținem rezultate similare cu cele obținute în perioada de dinaintea pandemiei, într-un context încă incert și impredictibil. Ridicarea restricțiilor, creșterea numărului de persoane vaccinate, interesul crescut pentru investiții al companiilor, precum și dorința oamenilor de a reveni la viața de dinainte de pandemie au susținut o dinamică pozitivă a activității având ca referință primul semestru din 2019 pe toate liniile de business. Astfel, veniturile totale ale Autonom în primele 6 luni ale anului 2021 au fost de 178,1 milioane lei, foarte apropiate de veniturile din prima jumătate a anului 2019. În această perioadă, activitatea de leasing operațional și-a majorat veniturile cu 13,1 % față de S1 2019, iar veniturile din închirieri pe termen scurt au scăzut cu doar 9,25%, performanță notabilă date fiind tensiunile la care a fost supusă piața de rent-a-car după incidența pandemiei COVID-19 în 2020.

Autonom în S1 2021: rezultatele financiare consolidate la 30 iunie 2021:

- ▶ **Total venituri leasing operațional:** 90,147,348 lei (+7.29% față de S1 2020)
- ▶ **Total venituri rent-a-car:** 26,958,551 lei (+27% față de S1 2020)
- ▶ **Total venituri vânzări mașini rulate:** 36,357,042 lei (+19% față de S1 2020)
- ▶ **Profitul perioadei:** 12,517,653 lei (+201.6% față de S1 2020)

Evoluția flotei pe activitățile de business la 30 iunie 2021, respectiv 30 iunie 2020

	30.06.2021	30.06.2020
Număr total de autovehicule flotă auto	9,277	8,905
<i>Dinamica anuală număr autovehicule flotă auto</i>	4.18%	48,74%
Intrări autovehicule noi în flotă	1,384	724
leșiri autovehicule rulate din flotă	763	883
<i>Pondere flotă auto leasing operațional în total flotă</i>	76.30%	79.08%
<i>Pondere flotă auto rent-a-car în total flotă</i>	23.70%	20.92%

La sfârșitul lunii iunie 2021, Autonom opera 9.227 autovehicule, față de 8.905 la jumătatea anului 2020 și față de 9.064 la 31 decembrie 2019. Această dinamică indică tendința de reluare în acest an a trendului ascendent al afacerilor consemnat încă de la înființare.

În privința motorizării diesel sau benzină a autovehiculelor din parcul auto, se remarcă faptul că în cazul flotei operate în regim de leasing operațional, deși în trend descendent în ultimii ani, predomină motorizarea pe motorină la o pondere de peste 60% din parcul auto.

	30.06.2021	30.06.2020
Motorină	64%	72%
Benzină	31%	26%
Hibrid	3%	2%
Electrică	2%	0%
Total flotă leasing operațional (referință)	7.078	7.042

În schimb, în cazul flotei rent-a-car se remarcă o distribuție sensibil mai echilibrată, cu o pondere a motorizării pe benzină în jur de 45-50%.

	30.06.2021	30.06.2020
Motorină	49%	51%
Benzină	46%	48%
Hibrid	5%	1%
Total flotă rent-a-car (referință)	2.199	1.863





▶ 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 2021: 90.1 milioane lei (+7% față de S1 2020)

% din veniturile totale ale Autonom în S1 2021: 51%

Total mașini: 7.078

	30.06.2021	30.06.2020
Număr clienți persoane juridice leasing operațional	1,518	1,403
Valoarea contractelor de leasing operațional (mil RON)	387	342
Număr autovehicule flotă leasing operațional	7.078	7.042
<i>Dinamica anuală număr autovehicule</i>	<i>0.51%</i>	<i>4.82%</i>
Intrări autovehicule noi în flota leasing operațional	990	586
Ieșiri autovehicule rulate din flota leasing operațional	630	662

Dinamica numărului de clienți, a flotei și a veniturilor pe această activitate în prima jumătate a anului 2021, confirmă dezvoltarea sănătoasă a bazei de clienți și confirmă practic forța modelului de afaceri ce constă în concentrarea pe flotele mici și mijlocii. În acest fel, Autonom este capabilă să fie cu un pas în fața concurenților, având la dispoziție resursele necesare pentru a furniza serviciile sale în toată țara prin intermediul rețelei naționale de agenții.



Astfel, numărul de autovehicule operate la 30 iunie 2021 era aproximativ egal cu cel aflat în exploatare în urmă cu un an de zile și foarte aproape de maximum înregistrat la sfârșitul anului 2019, 7118, în timp ce veniturile diviziei au fost cu 7,3% peste cele din primul semestru din 2020 și cu 13,2% peste cele din primul semestru din 2019. De asemenea, la 30 iunie 2021, numărul clienților era cu 115 peste cel din urmă cu un an de zile, în timp ce valoarea portofoliului de contracte de leasing operațional între cele două date de referință a crescut cu 8,2%, ceea ce completează fotografia generală favorabilă pe toți indicatorii specifici ai acestei activități operaționale. Dinamica liniei de afaceri leasing operațional este cu atât mai notabilă cu cât un efect semnificativ negativ în 2020 și în primul semestru din 2021 a fost generat de efectul de închidere a unui număr de contracte de leasing operațional ale BTOL, ce nu au mai fost reînnoite de Autonom din cauza structurii diferite a produsului comercializat. De notat că, un factor care a influențat rezultatul pozitiv al activității de leasing operațional, dar și al celorlalte activități reprezentative, a constat începând din 2019, în dezvoltarea diviziei de parteneriate și creșterea colaborărilor cu entități sectorul bancar și dealeri auto.

De asemenea, un indicator important în industria de leasing operațional se referă la procentul din flotele clienților ce este externalizat, referința fiind numărul total de autovehicule din flotele clienților (Share of Wallet). Valoarea acestui indicator la 30 iunie 2021 în cazul Autonom a ajuns la nivelul de 47% (față de 35% la 31 decembrie 2020 și 37% la 31 decembrie 2019), calculul fiind realizat la nivelul întregii baze de clienți ce se află permanent în expansiune.

Acest fapt indică potențialul Autonom de a crește substanțial pe termen mediu volumele de business generate cu clienții actuali. În mod practic, în baza interpretării acestui indicator, reiese că ar fi astfel posibilă mai mult decât o dublare a cifrei de afaceri a companiei pentru activitatea de leasing operațional într-un anumit interval de timp, chiar și fără atragerea de clienți noi, în condițiile în care s-ar putea valorifica la potențialul maxim întreaga bază existentă de clienți, dacă aceștia ar consimți să opereze treptat întreaga flotă în regim de leasing operațional.



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 2021: 27 milioane lei (+27% față de S1 2020)

% din veniturile totale ale Autonom în S1 2021: 21%

Grad mediu de ocupare: 88%

Număr mașini 30.06.2021: 2,199

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

	30.06.2021	30.06.2020
Număr clienți persoane juridice rent-a-car	1.567	1.271
Număr autovehicule flotă rent-a-car	2.199	1.863
<i>Dinamica anuală număr autovehicule</i>	<i>18,04%</i>	<i>-3,87%</i>
Intrări autovehicule noi în flota rent-a-car	394	138
Ieșiri autovehicule rulate din flota rent-a-car	133	221

Primele 6 luni ale lui 2021 au fost atipice pentru industria de rent-a-car. Efectele deciziilor luate anul trecut 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, începând cu luna aprilie a acestui an, au condus la ceea ce specialiștii numesc „o furtună perfectă” în această industrie la nivel mondial. Conform estimărilor noastre, în 2019 în România erau disponibile aproximativ 11.000 de mașini pentru închiriere pe termen scurt, însă în prezent credem că disponibilitatea nu depășește 7.000-8.000 de autovehicule. Ca urmare a creșterii bruște a cererii și a imposibilității companiilor de închirieri de a-și adapta rapid flotele pentru a face față cererii din cauza crizei semiconductorilor, 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 activității de rent-a-car a Autonom Services.



Faptul că numărul de autovehicule din flota de rent-a-car a Autonom Services era la nivelul maxim istoric la jumătatea anului 2021, este în sine sugestiv în ceea ce privește materializarea modelului distinct de afaceri al Autonom, comparativ cu cel al concurenților săi. Explicația principală se referă la faptul că persoanele juridice generează peste 85% din cifra de afaceri a acestei linii de afaceri, conectate în mare măsură la serviciul de înlocuire a autovehiculelor, ce se constituie într-un veritabil catalizator de creștere sustenabilă pe termen lung. O astfel de structură a veniturilor pe segmentul rent-a-car în cazul Autonom este diferită de structura pieței locale sau de cea a piețelor mature, companiile multinaționale active pe multe piețe la nivel global, inclusiv în România, fiind în mod tradițional orientate către prestarea de servicii către persoanele fizice (segmentul de retail).

În toamna anului trecut, Autonom a intuit corect că anumite activități din piața de servicii rent-a-car își vor reveni progresiv și a luat astfel decizia de a face achiziții de autovehicule mai ales în trimestrul IV al anului 2020. În acest fel, Autonom a rămas competitivă în sensul de a-și optimiza dimensiunea flotei și a răspunde unei cereri în creștere, în special în zona clientelei corporate a acestei piețe, mai puțin afectată de COVID-19. Iar această evoluție i-a asigurat în primul semestru al anului 2021 un avantaj competitiv major, reflectat în dinamica vânzărilor, a cotei de piață și a profitabilității liniei de afaceri rent-a-car.

Remarcabilă se arată însă dinamica nivelului de închiriere de 88% în primul semestru din 2021, raportat la 58,4% în perioada similară din 2020, fapt care demonstrează atât eficiența măsurilor de optimizare a dimensiunii flotei luate anul trecut de management, precum și serviciile orientate către segmentul corporate, existând astfel o dependență redusă a Autonom de segmentul de retail, conectat în principal la dinamica sectorului de turism, inclusiv a celui de afaceri și a traficului aerian.

Vechimea medie a parcului auto al Autonom pentru această activitate, la 30 iunie 2021 era în jur de 1,5 ani de zile, în ușoară creștere față de anii anteriori, ca impact al schimbărilor induse de pandemia COVID-19, inclusiv în ceea ce privește întârzierile de livrări de autovehicule noi din partea producătorilor.

De asemenea, este notabil că, în acest context dificil de piață, o decizie strategică importantă a constat în faptul că Autonom, având încredere în revenirea economiei, a comandat din timp mașini noi pentru flotele sale de leasing operațional și rent-a-car, ceea ce i-a oferit un avantaj în fața competitorilor care au preferat să aștepte, în condițiile unui scepticism mai mare al acestora legat de relaxarea restricțiilor de călătorie.



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 2021: 763

Total venituri vânzări mașini rulate: 36,4 milioane lei (+19% față de S1 2020)

% din veniturile totale ale Autonom Services în S1 2021: 28%

Procentul de mașini vândute către persoane fizice: 30%

30.06.2021 30.06.2020

Număr total autovehicule vândute

763

883

O evoluție dificil de intuit înainte de declanșarea pandemiei COVID-19 se referă la creșterea la nivel internațional a prețurilor autovehiculelor rulate, fapt care s-a reflectat și în diminuarea riscului de vânzare de către Autonom a autovehiculelor rulate la prețuri inferioare nivelului valorilor reziduale înregistrate în contabilitate. Explicația constă în faptul că industria auto s-a confruntat cu provocări majore precum criza semiconductorilor, fapt care a avut un impact negativ direct asupra disponibilității de mașini noi și un impact pozitiv indirect asupra creșterii cererii pentru mașini rulate.



Evenimente notabile în S1 2021

- ▶ În luna martie a anului 2021, a fost aprobată fuziunea prin absorbție a BTOL de către Autonom Services, cu data de 1 ianuarie 2021;
- ▶ Fitch Ratings a menținut ratingul IDR (Long-Term Issuer Default Rating) „B+” pentru Autonom Services. Mai important, Fitch a revizuit perspectiva noastră, de la negativă la stabilă, în contextul profitabilității bune a Autonom în 2020, susținută de un model de afaceri cu dependență limitată de închirierile pe termen scurt, o calitate bună a activelor și o echipă de conducere experimentată. În plus, expunerea moderată la afaceri bazate pe turism și trafic aerian a contribuit la reducerea vulnerabilității în cazul unor viitoare perioade de lockdown și scăderi ale numărului de călătorii internaționale;
- ▶ Autonom a fost desemnat pentru a doua oară Best Employer, de către publicația Business Review, în luna iunie.



Analiza rezultatelor financiare

în S1 2021



Venituri în S1 2021

Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel	30.06.2021	30.06.2020	Evoluție (%)
Venituri din leasing operațional	61,300,197	58,137,855	5.4%
Venituri din închirierea autovehiculelor	26,958,551	21,223,755	27.0%
Venituri din servicii adiționale	28,847,151	25,883,991	11.4%
Alte venituri din exploatare	11,420,000	11,212,311	1.9%
TOTAL VENITURI DIN SERVICII	128,525,899	116,457,912	10.4%
Venituri din vânzarea autovehiculelor din flota auto	36,357,042	30,600,069	18.8%
TOTAL VENITURI OPERAȚIONALE	164,882,941	147,057,981	12.1%
Venituri excepționale din vânzarea autovehiculelor	13,223,162	434,176	2945.6%
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	178,106,103	147,492,157	20.8%

Veniturile operaționale ale Autonom Services S.A. în primele 6 luni ale anului au fost aproximativ egale cu cele din 2019 și în creștere cu 21% față de aceeași perioadă a anului trecut. Cifra de afaceri a activității de leasing operațional a avansat în primul semestru din 2021 cu 7,3% față de perioada similară de anul trecut și cu 13,2% față de primul semestru din 2019, reflectând dezvoltarea bazei de clienți și creșterea valorii ratelor de leasing, datorită trendului de creștere al prețurilor autovehiculelor noi, precum și includerii în proporție semnificativă a serviciilor de mobilitate în rata de leasing.

Cifra de afaceri din închirierea autovehiculelor pe termen scurt a fost cu 27% mai mare în primul semestru din 2021 față de perioada similară a anului anterior. De remarcat că scăderea de venituri ale activității de rent-a-car în prima jumătate din 2021 a fost de numai 9,25% prin raportare la veniturile realizate în primul semestru din 2019, ceea ce reprezintă o performanță notabilă în condițiile amplitudinii ridicate a reducerii volumelor de mobilitate la nivelul economiei, ce au fost determinate de criza COVID-19.

Veniturile din vânzarea autovehiculelor rulate în primul semestru din 2021 au fost de 36,4 milioane lei, cu 18,8% mai mari decât în perioada similară din anul trecut, în pofida faptului că numărul de mașini vândute s-a ajustat cu 13,6%. De remarcat că Autonom Services a înregistrat un profit contabil de 2,9 milioane lei din vânzarea autovehiculelor rulate, față de pierdere în primul semestru din 2020 când veniturile obținute din vânzarea mașinilor au fost inferioare valorilor reziduale la care acestea erau înregistrate în contabilitate.



Autonom Services a derulat în semestrul I din 2021 activități de comerț cu autovehicule reprezentând o activitate oportunistă derulată de Autonom Services și care nu comportă riscuri operaționale, fiind de natură să contribuie conjunctural semnificativ la profiturile companiei. În primul semestru din 2021, veniturile realizate de Autonom din comerț cu autovehicule au atins un nivel de 13,2 milioane lei, semnificativ față de anul anterior, când această activitate a fost marginală, spre deosebire de 2019 și anii anteriori când au fost înregistrate volume importante din această activitate de comerț cu autovehicule.

Cheltuieli în S1 2021

Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel	30.06.2021	30.06.2020	Evoluție (%)
Cheltuieli cu flota auto	(27,701,840)	(23,854,430)	16.1%
Costul autovehiculelor vândute din flota auto	(33,421,941)	(33,784,850)	-1.1%
Cheltuieli cu beneficiile angajaților	(13,205,428)	(12,899,542)	2.4%
Cheltuieli administrative	(1,727,086)	(1,198,941)	44.1%
Amortizarea mașinilor din flota auto	(51,075,457)	(44,784,363)	14.0%
Deprecierea, amortizarea și pierderea de valoare a altor active imobilizate	(1,346,466)	(3,686,994)	-63.5%
Alte cheltuieli de exploatare	(6,797,383)	(7,428,118)	-8.5%
Alte (pierderi) / câștiguri – net	(3,473,765)	739,293	-569.9%
TOTAL CHELTUIELI OPERAȚIONALE	(138,749,366)	(126,897,945)	9.3%
Costul autovehiculelor vândute	(12,323,793)	(434,176)	2738.4%
TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	(151,073,759)	(127,332,121)	18.6%

Cheltuielile operaționale ale Autonom Services au crescut cu 18,6% în primul semestru al acestui an, față de perioada similară din 2020, în timp ce veniturile operaționale au avansat cu 20,6%, ceea ce explică faptul că profitul operațional a crescut cu 34,1% față de prima jumătate a anului trecut. Raportat la primul semestru din 2019, profitul operațional din primul semestru din 2021 s-a ajustat cu 6,7%, evoluție care în condițiile de piață dificile care au afectat major societățile din cele două industrii în care operează Autonom, poate fi considerat drept un rezultat remarcabil.

Una dintre principalele categorii de cheltuieli, și anume cele cu exploatarea flotei au avansat în primul semestru din 2021 cu 16,1% față de perioada similară de anul trecut și 13,3% față de cele

înregistrate în prima jumătate a anului 2019. O evoluție ce merită atenție se referă la raportul dintre cheltuielile cu exploatarea flotei și cele din principalele servicii (leasing operațional și rent-a-car), care s-a deteriorat ușor de la 22,4% în primul semestru din 2019, la 22,7% în primul semestru din 2020 și 23,7% în primul semestru din acest an.

Un aspect notabil se referă la dinamica cheltuielilor cu beneficiile angajaților care au fost foarte stabile, astfel încât în primul semestru din 2021 acestea au fost cu peste 2,4% raportat la prima jumătate a anului anterior, și cu 1,7% mai reduse față de primul semestru din 2019.

Unul dintre factorii care au afectat dinamica profitabilității din exploatare se referă la valorile consemnate în cadrul poziției „Alte pierderi/câștiguri net” care include provizioanele pentru deprecierea creanțelor comerciale. Astfel, în primul semestru din 2021 s-a înregistrat un efect de depreciere a creanțelor în cuantum de 2,4 milioane lei, față de o contribuție pozitivă de 0,8 milioane lei printr-un efect de reversare în perioada similară a anului precedent, după ce în primul semestru din 2019 s-a înregistrat o cheltuială cu deprecierea de 1,6 milioane lei. Fluctuațiile se datorează, în cea mai mare parte, unor situații specifice (de ex. încasări improbabile pentru creanțe anterior identificate cu risc de neîncasare sau clienți pentru care s-au identificat în perioada analizată aspecte care au condus la înregistrarea de ajustări suplimentare) și care au afectat diferitele categorii de creanțe.

Profit în S1 2021

Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel	30.06.2021	30.06.2020	Evoluție (%)
Profit din exploatare	27,032,944	20,160,036	34.1%
Cheltuieli financiare	(12,920,637)	(15,266,450)	-15.4%
Venituri financiare	1,358,271	503,491	169.8%
PROFIT ÎNAINTE DE IMPOZITARE	15,470,578	5,397,077	186.6%
Cheltuieli cu impozitul pe profit	(2,952,925)	(1,246,338)	136.9%
PROFITUL PERIOADEI	12,517,653	4,150,739	201.6%

Cuantumul profitului net obținut în primul semestru din 2021 a fost de 12,5 milioane lei, în creștere cu 201,6% față de aceeași perioadă a anului trecut și cu 20,2% mai redus decât în primul semestru din 2019. Un efect negativ asupra rezultatului net raportat în primul semestru din 2021, a fost generat de cuantumul ridicat la nivelul de 2,8 milioane lei al impozitului pe profit amânat, față de 0,9 milioane lei în prima jumătate a anului trecut.

Active în S1 2021

Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel	30.06.2021	30.06.2020	Evoluție (%)
Active imobilizate	609,376,861	537,640,128	13.3%
Imobilizări necorporale	214,817	275,776	-22.1%
Flota auto	250,796,569	202,146,510	24.1%
Dreptul de utilizare a activelor	342,622,999	323,970,352	5.8%
Alte imobilizări corporale	2,105,519	1,047,470	101%
Investiții imobiliare	2,084,783	1,591,527	31%
Investiții în instrumente de capitaluri proprii	423,596	423,696	0%
Creanțe comerciale	596,507	172,554	245.7%
Împrumuturi acordate părților afiliate	10,532,071	8,012,243	31.4%
Active circulante	72,154,973	103,822,538	-30.5%
Stocuri	11,368,929	1,799,740	531.7%
Creanțe comerciale	23,901,451	21,425,893	11.6%
Alte creanțe și active circulante	8,821,838	4,971,276	77.5%
Cheltuieli înregistrate în avans	744,149	1,012,467	-26.5%
Numerar și echivalente de numerar	27,318,606	74,613,162	-63.4%
TOTAL ACTIVE	681,531,834	641,432,666	6.2%

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

Astfel, valoarea cumulată a celor două poziții a avansat la 30 iunie 2021 cu 12,8%, față de 31 decembrie 2020 și cu 14,4%, față de sfârșitul anului 2019, ceea ce reflectă dinamica de creștere a flotei operate de Autonom Services pe ambele activități ale afacerii.

De remarcat scăderea poziției de numerar și de echivalente de numerar la 27,3 milioane lei la 30 iunie 2021, față de 74,6 milioane lei la 31 decembrie 2020 și 89,4 milioane lei la sfârșitul anului 2019. Explicația constă în faptul că în condițiile în care vizibilitatea potențialelor evoluții în mediul economic s-a îmbunătățit substanțial, iar percepțiile generale de risc din economie s-au ameliorat substanțial spre sfârșitul anului trecut, echipa Autonom a deblocat procesele de achiziții de autovehicule în numerar, pentru a capitaliza oportunitățile generate de creșterea în 2021 a cererii sustenabile de servicii de închiriere pe termen scurt și lung pe nișele de piață vizate prin modelul de afaceri rafinat sistematic de echipa Autonom de-a lungul anilor.

Capital Propriu în S1 2021

Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel	30.06.2021	30.06.2020	Evoluție (%)
Capital subscris	20,000,000	20,000,000	0%
Alte rezerve de capital	22,018,593	14,811,431	48.7%
Rezultat reportat	77,388,297	72,077,807	7.4%
Capital propriu atribuibil deținătorilor de capitaluri proprii ai societății-mamă	119,406,890	106,889,238	11.7%
Interese care nu controlează	-	7,475	-100%
Total capital propriu	119,406,890	106,889,238	11.7%

Datorii pe Termen Lung în S1 2021

Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel	30.06.2021	30.06.2020	Evoluție (%)
Datorii pe termen lung	373,615,917	379,353,020	-1.5%
Credite și împrumuturi purtătoare de dobânzi	60,885,879	51,508,411	18.2%
Datorii comerciale și alte datorii	3,047,811	3,897,578	-21.8%
Obligațiuni	97,854,077	96,622,374	1.3%
Datorii din leasing	192,697,964	212,758,855	-9.4%
Venituri înregistrate în avans	8,228,053	6,475,814	27.1%
Datorii privind impozitul amânat	10,902,333	8,089,988	34.8%

Datorii Curente în S1 2021

Toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este specificat altfel	30.06.2021	30.06.2020	Evoluție (%)
Datorii curente	188,509,027	155,220,408	21.4%
Datorii comerciale și alte datorii	18,428,843	12,592,511	46.3%
Credite și împrumuturi purtătoare de dobânzi	63,116,056	73,432,309	-14%
Datorii din leasing	101,019,318	66,055,713	52.9%
Provizioane	914,643	71,400	1181%
Venituri înregistrate în avans	5,030,167	3,068,475	63.9%
TOTAL DATORII	562,124,944	534,573,428	5.2%
TOTAL CAPITAL PROPRIU ȘI DATORII	681,531,834	641,462,666	6.2%

În ceea ce privește modalitatea de finanțare a flotei prin instrumente de datorie, la 30 iunie 2021, cea mai mare pondere în datoriile financiare pe termen scurt și lung era reprezentată de leasingul financiar (57%), credit bancar (24%) și obligațiuni corporative (19%). Din punctul de vedere al dinamicii, cuantumul datoriilor financiare ale Autonom Services la 30 iunie 2021 era de 515.7 milioane lei, față de 500,4 milioane lei la sfârșitul anului trecut și 524,6 milioane lei la sfârșitul anului 2019.

Un obiectiv important al Autonom Services se referă la majorarea pe termen mediu și lung a ponderii finanțărilor reprezentate de emisiunile de obligațiuni, această modalitate de finanțare permițând un management al flotei mai optimizat raportat la utilizarea preponderentă a creditului bancar și leasingului financiar, care implică procese mai formalizate și restricții în a dispune operativ de activele achiziționate care fac obiectul garanțiilor stabilite prin contractele de finanțare semnate. De altfel, în acest sens, managementul Autonom Services intenționează să urmeze recomandarea agenției de rating Fitch care condiționează pentru viitor o eventuală îmbunătățire a ratingului acordat, de creșterea finanțărilor negarantate, iar în acest sens principalul instrument este reprezentat de obligațiunile corporative. Pe de altă parte, creșterea ponderii obligațiunilor în structura de finanțare a Societății are drept impact creșterea maturității medii a finanțărilor astfel încât acestea să devină consistente cu maturitatea medie de peste patru ani, la 30 iunie 2021, a contractelor de leasing operațional, principala sa linie de afaceri.

Cash Flow în S1 2021

Fluxul net de trezorerie generat de activitatea de exploatare în primul semestru din 2021 a fost de 2,4 milioane lei, față de 57,9 milioane lei în perioada similară a anului trecut. Explicația constă în creșterea substanțială a ieșirilor de numerar pentru achiziția de autovehicule în prima jumătate a acestui an, la un nivel de 88,5 milioane lei, față de 34,7 milioane lei. Ieșirile de numerar pentru achiziția de autovehicule pentru flotă din primul semestru sunt comparabile cu cele din 2020 și de aproape două ori mai mari față de ieșirile de numerar pentru achizițiile pentru administrarea flotei necesare în 2019.

În schimb, intrările de numerar aferente cedării autovehiculelor rulate în flotă au fost în semestrul I 2021 de 33,4 milioane lei comparabile cu cele din perioada similară din 2020 de 31,3 milioane lei.



Despre Autonom și Strategia companiei

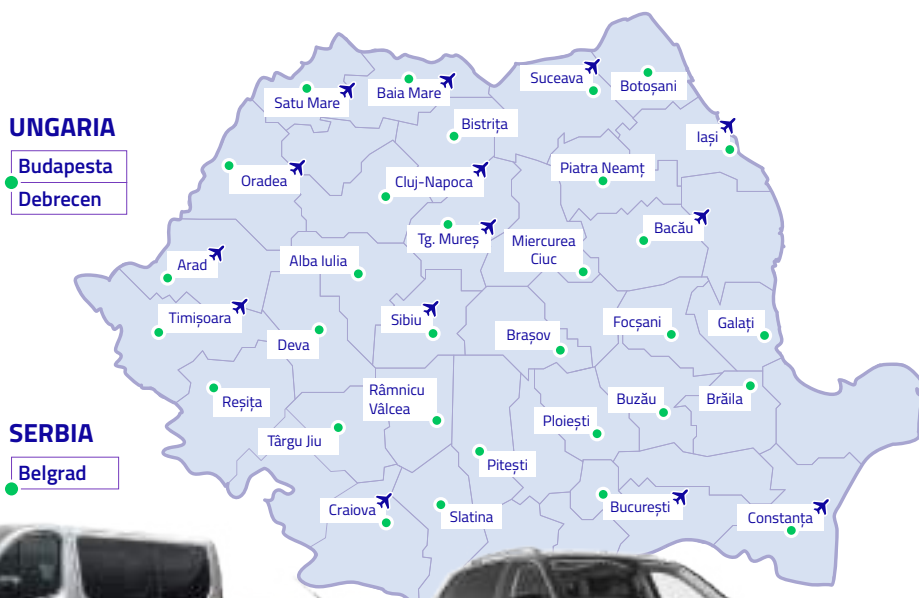


Despre Grupul Autonom

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 2021:** 9,277 autovehicule (7,078 în regim de leasing operațional, 2,199 în regim de rent-a-car);
- ▶ **Număr mediu de angajați în S1:** 345;
- ▶ **Jucător independent, cu capital românesc:** Autonom International 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



De la start-up, la jucător național proeminent în piața serviciilor de mobilitate

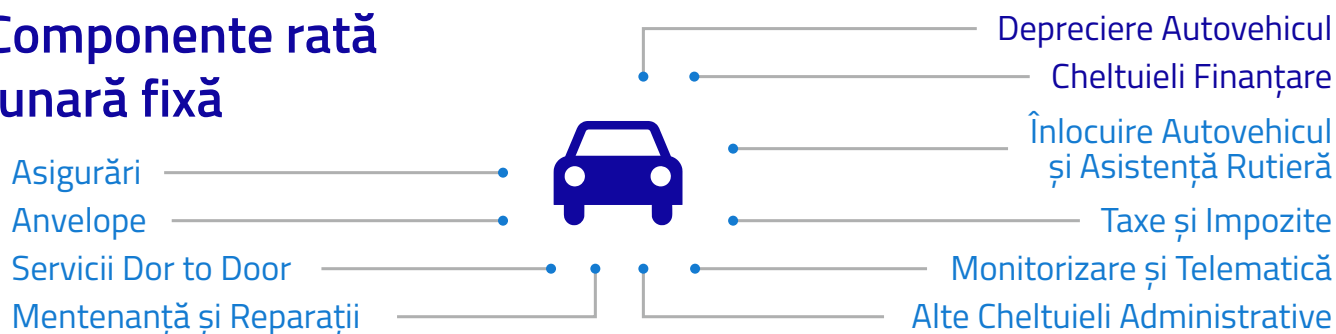
- ▶ Autonom Services S.A. este o companie cu capital 100% românesc, înființată în 2006, în Piatra Neamț;
- ▶ Autonom Services S.A. este un jucător în top 5, după cifra de afaceri, în sectoarele principale de activitate: leasing operațional și închirieri auto;
- ▶ În 2018, Autonom a achiziționat BTOL, companie fondată în anul 2001, cu scopul consolidării portofoliului de clienți, realizarea de economii de scară, precum și optimizări de costuri. Compania și-a majorat astfel cota de piață și a încheiat un acord de distribuție cu Banca Transilvania, pe 5 ani. La 1 ianuarie 2021, BTOL a fost absorbită de Autonom;
- ▶ Autonom International este acționar majoritar al Autonom Services, cu o participație de 98% din capitalul social. Acționarii Autonom International sunt Marius Ștefan și Dan Ștefan, în proporții egale;
- ▶ În 2018, Autonom a devenit prima companie din România care a fost inclusă în **Programul BERD Blue Ribbon**, care include 30 companii din 20 țări în care BERD este prezentă;
- ▶ Autonom a fost selectată la prima ediție a "Made in Romania", organizată de Bursa de Valori București, în liga celor **15 companii de referință** pentru creșterea economiei românești;
- ▶ La 30 Iunie 2021, Autonom Services S.A. avea 345 angajați;
- ▶ Autonom Services este singura companie locală care a primit timp de 5 ani la rând titlul de Best Employer (2014-2018), conform studiului global organizat de AON Hewit, și de două ori din partea publicației Business Review;
- ▶ Autonom este una din cele 123 de organizații recunoscute de **WorldBlu** la nivel mondial, care promovează principii democratice și încurajează libertatea la locul de muncă.

Activitățile principale ale afacerii

Leasing Operațional:

- ▶ Principala categorie de servicii prestate de Grup cu durata contractuală între 12 și 57 luni;
- ▶ Leasingul operațional este un produs de externalizare în vederea optimizării cheltuielilor operaționale, un contract full-service fiind greu reversibil deoarece clienții dezvoltă o dependență ridicată;
- ▶ Politică atentă de gestiune a riscului comercial prin Departamentul Financiar și Risc;
- ▶ Granularitate ridicată a clientelei, concentrare pe clienții din categoria IMM-uri (flota medie/client ~ 5 autovehicule);
- ▶ Activitatea de leasing operațional reprezintă 51% din veniturile totale ale Autonom Services S.A. în primul semestru al 2021.

Componente rată lunară fixă



Beneficii client

- ▶ Reducere cheltuieli operaționale
- ▶ Optimizare bilanț
- ▶ Procese interne simplificate
- ▶ Flexibilitate ridicată și focus pe business de bază
- ▶ Predictibilitate cheltuieli flotă auto

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 linii de afaceri a fost generată în 2021 de persoanele juridice. Activitatea de închirieri auto a reprezentat 21% din totalul veniturilor Autonom Services S.A. în S1 2021.

Vânzări mașini rulate

Gama diversificată de mașini din parcurile de închirieri auto și leasing operațional: autovehicule și vehicule comerciale pentru clienți persoane fizice și companii.

Activitatea de vânzări mașini rulate reprezintă 28% din totalul veniturilor Autonom Services S.A. în S1 2021.

Canale de distribuție aferente liniilor de business de leasing operațional, rent-a-car și vânzarea mașinilor rulate:

Principala modalitate de atragere a clienților este prin intermediul forței de vânzări directe a Societății. În plus, Societatea mai folosește următoarele canale de distribuție:

- ▶ Portaluri de internet construite pentru educarea pieței și lead generation, dintre care menționăm: www.leasingoperational.ro, www.leasingoperational.com, www.autonom.ro, www.autonom.com, www.autoinlocuire.ro sau www.rentavan.ro. Pe lângă acestea, Societatea deține peste 200 de domenii internet relevante, aflate în diverse stadii de dezvoltare;
- ▶ Parteneriate cu instituții financiar-bancare (de exemplu, Banca Transilvania), importatori și dealeri auto, importatori/distribuitori de echipamente, brokeri de finanțare și de asigurări.



Poziționarea companiei

Autonom Services S.A. este furnizorul major integrat de soluții de mobilitate, disponibil la nivel național, către care companiile își pot externaliza complet sau parțial serviciile de mobilitate.

Din poziția sa privilegiată, compania asigură soluții variate de mobilitate IMM-urilor și companiilor antreprenoriale din România, cu flote de până la 100 autovehicule de pasageri sau comerciale, prin intermediul rețelei sale de 46 de agenții, prezente în 33 de orașe din România.

Piețele pe care operează Autonom în România

Piețele de leasing operațional și rent-a-car sunt dominate de multinaționale. Autonom Services este cel mai important operator independent pe piețele de leasing operațional și rent-a-car din România.

Piața de Leasing Operațional din România

- ▶ Potrivit ASLO, numărul de autovehicule operate în regim de leasing operațional a crescut într-un ritm alert, de la 9.600 în decembrie 2007, la peste 65.000 în decembrie 2017;
- ▶ Ponderea autovehiculelor operate în leasing operațional în totalul înmatriculărilor de autovehicule noi a fost între 10% și 20% după 2017;
- ▶ Asemenea piețelor mature, principalii operatori sunt grupuri cu operațiuni globale (Arval, ALD Automotive, LeasePlan), grupuri bancare regionale și locale (Unicredit, Erste-BCR), precum și companii captive ale producătorilor de autovehicule (Porsche, Renault).

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);
- ▶ Grupul estimează că în condiții normale (fără o criză sanitară precum cea cauzată de COVID-19) segmentul corporate, cu o contribuție majoră a serviciului de înlocuire autovehicul, are o pondere comparabilă cu retailul pe piața rent-a-car;



- ▶ 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;
- ▶ Pentru 2019, Societatea a estimat că piața de închirieri de autovehicule din România a fost de aproximativ 11.000 unități, iar dimensiunea valorică a acestei piețe s-ar putea situa în jurul valorii de 80 milioane euro. Societatea estimează că la nivelul anului 2019 a avut o cotă de piață între 15% și 20%;
- ▶ În contextul pandemiei globale, nu există date relevante cu privire la dimensiunea pieței rent-a-car în România în 2020. Totuși, în ciuda scăderii ușoare a flotei sale, Autonom și-a menținut cota de piață în România. În 2020, majoritatea firmelor de închirieri auto pe termen scurt, axate pe deservirea clienților persoane fizice și care sunt foarte dependente de turism și deplasările publicului țintă, au resimțit efectele crizei generate de răspândirea corona virusului. Închirierile auto către persoane fizice reprezintă o pondere redusă din totalul veniturilor Autonom și prin urmare, impactul pandemiei de COVID-19 nu a fost la fel de puternic asupra Societății comparativ cu ceilalți jucători din piață. În prezent, estimăm că piața de închirieri este de aproximativ 7000-8000 de mașini.

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, în 2020, numărul autoturismelor second-hand înmatriculate în România a fost de 405.045 unități, ceea ce reprezintă o scădere de 9% comparativ cu anul 2019.

Angajații companiei

Echipa Autonom Services a ajuns, în iunie 2021, la un număr mediu de 345 de salariați, comparativ cu un număr de 336 angajați la 30 iunie 2020 .

Toți angajații Autonom sunt persoane cu studii superioare. Compania acordă foarte mare atenție educației angajaților săi. În acest sens, compania oferă o experiență de învățare cât mai personalizată prin training-uri, coaching, cursuri și suport din partea liderilor companiei.

Angajații Autonom nu sunt organizați în sindicat.

Autonom a implementat un plan de succesiune pentru cei mai importanți zece manageri din cadrul organizației. Echipa de management a Autonom este una foarte stabilă, cu fluctuații de personal reduse.

Începând cu luna iunie 2021, Autonom a redenumit/ reclasificat funcțiile interne pentru a oferi angajaților o mai bună trasabilitate a carierei. Tabelul de mai jos evidențiază noua organizare a resurselor umane la nivel companiei.

Funcții	Număr Salariați
Agent Servicii Client Nivel 1	76
Agent Servicii Client Nivel 2	24
Agent Servicii Client Nivel 3	8
Coordonator Proces	2
Coordonator Regional	17
Director Adjunct	15
Director Departament	11
Director Filială	5
Director Regional	7
Office Manager Nivel 1	25
Office Manager Nivel 2	26
Office Manager Nivel 3	22
Responsabil Proces	73
Supervisor	31
Top Management	3
TOTAL	345

Un aspect esențial în privința politicii de remunerare constă în faptul că membrii echipei de vânzări sunt remunerați cu salariu fix, fără bonusuri legate de performanța individuală. Societatea a implementat o politică de bonusuri anuale la nivel de echipe, fiecare salariat fiind bonusat cu o participare la profit, la nivel de exercițiu financiar anual. Este notabil din acest punct de vedere faptul că în medie 20% din totalul remunerației anuale efective pentru un salariat este reprezentat de partea variabilă a remunerației „alimentată” de fondul de participare a salariaților la profit.

Misiunea Autonom

Autonom este o companie de familie care gândește pe termen lung. Succesul pentru noi este dat de mulțumirea clienților și de evoluția colegilor. Creșterea afacerii, profitabilitatea și stabilitatea financiară sunt toate consecințe firești.

Valorile Autonom



Evoluăm în fiecare zi.



Facem **ceea ce este necesar** pentru a ne ajuta clienții.



Onestitatea și integritatea sunt fundamentale pentru dezvoltarea companiei noastre.



Suntem **adaptabili și flexibili**. Simplitatea este drumul nostru.



Suntem **o echipă. Respectul, bunul simț și zâmbetul** sunt secretele noastre.

Viziunea Autonom este să fie un **model de afaceri autentic**.

Sistemul de management este bazat pe valorile noastre și pe **autonomie**.



Autonom este o organizație care învață. **Încurajăm dezvoltarea personală** a membrilor și susținem transformarea continuă a companiei.



Avem un **impact pozitiv** în societate și în mediu.



Premii

 **Best Employer (2014-2018)**
Aon România

 **World Blu Membership**
Rețeaua internațională a organizațiilor care promovează democrația la locul de muncă

 **Business Review's Excellence**
Business Award

 **Compania de închirieri auto a anului (2014,2017)**
Hotel Tourism & Leisure Investment Conference



Mobilitate sustenabilă

Direcții strategice pentru 2030

Încă de la începuturile companiei, viziunea Autonom a fost să fie un model de business autentic și să aibă un impact pozitiv în societate și în mediu. Implicarea în comunitățile din care facem parte prin sprijinirea educației este o parte integrantă din cultura noastră organizațională.

În cei 8 ani de activitate ai Fundației Autonom, prin care dezvoltăm proiecte educaționale și de mediu, am reușit să ne implicăm în peste 500 de proiecte, în comunitățile din care facem parte. Pentru că ne dorim cu toții să contribuim la dezvoltarea educației, echipa noastră de voluntari este, de fapt, formată din echipa de angajați a Grupului Autonom.

Înțelegem impactul pe care compania noastră îl poate avea în mediu și în comunitate iar schimbările climatice au devenit o preocupare majoră la nivel mondial. Este responsabilitatea fiecăruia, companie sau individ, să contribuie la păstrarea și crearea unei lumi mai bune, mai sigure și mai curate. Suntem conștienți că modul corect de abordare este acela de a acționa preventiv, înainte de a se atinge anumite praguri critice, poate chiar ireversibile.

Alături de abordările uzuale pentru dezvoltarea sustenabilă a business-ului (de ex: Analiza SWOT, Analiza de materialitate) ne-am propus să aflăm și impactul real în mediu. Ca urmare, în 2021, cu sprijinul companiei Denkstatt, am calculat Amprenta de Carbon a Autonom (CCF). Pentru a avea o privire cât mai completă și corectă a resurselor utilizate și a emisiilor rezultate, am folosit metodologia GHG Protocol Standard, Scop 1, Scop 2 și Scop 3 (limitat la nivel de flotă), pe un istoric de 3 ani.

Ne dorim să dezvoltăm relații bazate pe respect și încredere cu toți angajații și partenerii noștri, fiind conștienți și de faptul că flexibilitatea, transparența și capacitatea de adaptare la dinamica pieței sunt esențiale în dezvoltarea afacerii. Împreună cu partenerii noștri și bazându-ne pe valorile companiei, suntem încrezători că vom putea crea valoare pentru clienții noștri și să avem un impact pozitiv în evoluția personală și profesională a colegilor noștri, contribuind atât la creșterea standardului de viață, cât și la conservarea mediului înconjurător.

Considerând sustenabilitatea drept o abordare holistică în toate procesele interne și externe, recent, am dezvoltat Strategia noastră de Sustenabilitate pentru următorii ani, în care componenta de mediu reprezintă o direcție importantă pentru acțiunile și deciziile noastre. Necesitatea acestui lucru este confirmată de faptul că emisiile generate de flota operațională (leasing operațional și rent-a-car), calculate prin CCF, deși indirecte pentru Autonom, reprezintă 99% din emisiile totale ale companiei.



Pornind de la Strategia de Sustenabilitate, în care am definit materialitatea și relevanța aspectelor identificate, principala măsură prevăzută este creșterea ponderii de auto „Green” în flota operațională și promovarea unor autovehicule cât mai prietenoase cu mediul.

Indicatorul ales în monitorizarea emisiilor de carbon la nivel de flotă operațională, aliniat cu Directivele Europene în domeniul transportului, este „WLTP mediu gCO2/km”. Pentru acest indicator am calculat amprenta de carbon pentru ultimii 3 ani și ne-am setat ținte pe termen mediu (2025) și pe termen lung (2030).

MEDIU	Reducerea emisiilor de CO2 generate de flotă cu 25% până în 2025 și cu 51% până în 2030	Definire KPI	Media WLTP CO2g/km pentru flotă								
			Real 2018	Real 2019	Baza 2020	2021	2022	2023	2024	2025	2030
			149.71	154.14	153.57	144.51	136.48	130.26	124.86	115.13	75.87
	Obiectiv / Target										

Direcțiile Strategice de Sustenabilitate ale Autonom Services



Mediul Înconjurător

În armonie cu Planeta

- Pentru reducerea impactului asupra mediului, atenția noastră se va îndrepta spre consumul responsabil al resurselor necesare activităților noastre.
- Suntem conștienți de impactul schimbărilor climatice. Tocmai de aceea, principala noastră prioritate este reducerea amprenteii de carbon a companiei.



Oameni și Comunitate

Aproape de Oameni și Comunitate

- Alocăm timp și resurse pentru a ajuta la rezolvarea nevoilor comunităților în care suntem prezenți. În Autonom, ne aducem contribuția prin dezvoltarea de proiecte diverse pentru educația copiilor și a angajaților, în linie cu principiile ESG, promovarea sportului și implicarea tinerilor, dar și a mediului de business, în rezolvarea problemelor comunităților.
- Oamenii din echipa noastră sunt cei care păstrează agilitatea companiei. Investim permanent în educația și dezvoltarea acestora pentru a antrena evoluția continuă.



Afacere Sustenabilă și Governanță

Aproape de Partenerii noștri

- Valorile care ne ghidează în toate acțiunile și deciziile noastre sunt transparența și integritatea. Acestea sunt fundamentale pentru dezvoltarea și succesul companiei noastre.
- Ne dorim să oferim clienților noștri soluții de mobilitate sustenabile, în armonie cu mediul înconjurător.

În consecință, organizația noastră și-a luat angajamentul de a contribui la o lume mai bună, mai curată și mai sigură, un loc prietenos în care să lucrezi și să te poți bucura de viață.

Pentru mai multe informații despre Strategia de Sustenabilitate a Autonom, precum și actualizări ulterioare, puteți consulta: <https://www.autonom.ro/sustenabilitate>



Conducerea Autonom: Organele de administrare conducere și supraveghere

Aspecte generale

Societatea este administrată de un Consiliu de Administrație alcătuit din 3 (trei) administratori numiți de AGA pentru un mandat de 4 (patru) ani. Conform Actului Constitutiv al Societății, la orice moment, majoritatea administratorilor Societății vor fi administratori neexecutivi.

Conducerea Societății este delegată de către Consiliul de Administrație unui director general. În prezent, Directorul General al Societății este doamna Mihaela-Angela Irimia („**Directorul General**”), care a fost numită în această calitate la data de 1 noiembrie 2014, pentru o durată nedeterminată. Societatea este reprezentată în raport cu terții și în justiție de Directorul General. De asemenea, în procesul decizional, domnii Marius Ștefan și Dan George Ștefan, fiecare având calitatea de salariat al Societății pe poziția de Manager General (cod COR 112028), au un rol decizional și o contribuție determinantă cu privire la strategia și direcțiile de dezvoltare ale Societății.

Capitalul social al Societății Autonom Services S.A. este deținut după cum urmează: (i) Autonom Internațional S.R.L. deține 1.960.000 de acțiuni, reprezentând 98%, (ii) Marius Ștefan deține 20.000 de acțiuni, reprezentând 1%, iar (iii) Dan-George Ștefan deține 20.000 de acțiuni, reprezentând 1%. Autonom International S.R.L. este o entitate controlată în procente egale (50%) de către frații Dan-George Ștefan și Marius Ștefan, aceștia exercitând controlul asupra Societății.

Componența Consiliului de Administrație

Nume și prenume	Calitate	Data numirii	Data expirării mandatului
Mihaela-Angela Irimia	Președinte al Consiliului de Administrație	13 martie 2013	1 noiembrie 2022
Elena-Gianina Gherman	Membru în Consiliul de Administrație	7 noiembrie 2014	1 noiembrie 2022
Dan Iacob	Membru în Consiliul de Administrație	7 noiembrie 2014	1 noiembrie 2022

Sediul profesional al fiecărui membru al Consiliului de Administrație, precum și al Directorului General este în Municipiul Piatra-Neamț, str. Fermelor nr.4, județul Neamț.

Atribuțiile Directorului General

Conducerea operativă a Societății este încredințată Directorului General, acesta fiind responsabil cu luarea tuturor măsurilor aferente conducerii Societății, cu respectarea competențelor rezervate Consiliului de Administrație și AGA.

Directorul General are drept atribuții (i) angajarea și concedierea personalului Societății, (ii) aprobarea operațiunilor de încasări și plăți până la nivelul sumei stabilite în acest sens de Consiliul de Administrație și (iii) aducerea la îndeplinire a deciziilor Consiliului de Administrație.

Directorul General are obligația de a informa Consiliul de Administrație în mod regulat cu privire la operațiunile întreprinse și orice alte aspecte avute în vedere, inclusiv eventuale nereguli constatate cu ocazia îndeplinirii atribuțiilor sale.

Atribuțiile și deciziile Consiliului de Administrație

Consiliul de Administrație supraveghează activitatea Directorului General, iar orice membru al Consiliului de Administrație are dreptul de a solicita de la Directorul General informații privind conducerea operativă a Societății.

Membrii Consiliului de Administrație sunt răspunzători de (i) îndeplinirea tuturor obligațiilor privind realitatea vărsămintelor efectuate de acționarii Societății, (ii) existența reală a dividendelor plătite, (iii) existența registrelor cerute de lege și corecta lor ținere, (iv) exacta îndeplinire a hotărârilor AGA și (v) îndeplinirea oricăror altor îndatoriri impuse de lege ori de Actul Constitutiv.

Președintele Consiliului de Administrație coordonează activitatea Consiliului de Administrație și raportează în fața AGA cu privire la activitatea Consiliului de Administrație.

Consiliul de Administrație poate decide valabil în prezența majorității membrilor săi, cu majoritate de voturi. În caz de paritate, votul Președintelui Consiliului de Administrație va fi decisiv.

Echipa de conducere

Marius Ștefan

DI. Marius Ștefan este unul dintre acționarii actuali ai Societății și fondator al acesteia în anul 2005, fiind totodată un factor de decizie esențial la nivelul managementului Societății prin deținerea poziției de CEO. În prezent deține un MBA în marketing la University of Maryland – Robert H. Smith School of Business și este absolvent al unui master în management la SNSPA (2001), fiind absolvent al Academiei de Studii Economice din București, specializarea Tranzacții Internaționale (1999). În anul 2013 a devenit membru al Young Presidents Organization, în prezent fiind și membru al board-ului european YPO. În anul 2015 a devenit board member al Teach for Romania, iar în anul 2017 a devenit membru al board-ului Entrepreneurship Academy și vicepreședinte al board-ului Romanian Business Leaders.

Dan-George Ștefan

DI. Dan-George Ștefan este unul dintre acționarii actuali ai Societății și a devenit parte din acționariatul Societății în anul 2006, fiind totodată un factor de decizie esențial la nivelul managementului Societății prin deținerea poziției de Managing Partner. DI. Dan-George Ștefan a deținut poziția de Purchasing Consultant în cadrul IAC, Paris, pentru o perioadă de 4 ani. Este absolvent al masteratelor „International Business” la Universitatea Paris 1 Sorbona și „International Economics” la Universitatea din Orleans și al Academiei de Studii Economice din București, specializarea Comerț Internațional (2001). Este membru YPO Romania și face parte din Advisory Board-ul Bittnet Systems (din 2012), Advisory Board-ul CEO Clubs (din 2016) și din Consiliul Director al Family Business Network Romania (din 2018). Din 2014, este profesor de management la MBA-ul Româno-Canadian din cadrul Bucharest Business School.

Mihaela-Angela Irimia

Dna. Mihaela-Angela Irimia este Președintele Consiliului de Administrație al Societății și actual Director General al companiei. S-a alăturat acesteia în anul 2006. A absolvit Universitatea Alexandru Ioan Cuza în anul 2006, cu diplomă în Statistică și Previziuni Economice. În prezent coordonează departamentul operațional, gestionând activitatea de achiziție a mașinilor, relațiile cu finanțatorii, efectuarea plăților și departamentul de HR.

Elena-Gianina Gherman

Dna. Elena-Gianina Gherman este unul dintre administratorii Societății și Director Financiar în cadrul grupului. S-a alăturat acesteia încă de la înființare. A absolvit Universitatea Petre Andrei în anul 2005, cu diplomă în Finanțe – Contabilitate, iar în anul 2011 a devenit expert contabil



autorizat de către Corpul Experților Contabili și Contabililor Autorizați. Anterior alăturării Societății a lucrat ca director economic la multiple companii. În prezent coordonează departamentul de contabilitate și întocmește raportările pentru managementul superior.

Dan Iacob

DI. Dan Iacob este unul dintre administratorii Societății și s-a alăturat acesteia încă de la înființare, având funcția de Director Operațional. A absolvit Universitatea Politehnica din București în anul 1994, cu diplomă în Automatică și Calculatoare. După absolvire a lucrat ca și consultant pentru o editură, ulterior ajungând să conducă și să dețină două companii în domeniul comerțului. În prezent, coordonează activitatea operațională pentru filiala Societății și societățile în care Societatea deține participații minoritare și, împreună cu Dan Ștefan și Marius Ștefan, definește direcțiile strategice de dezvoltare a Societății.

În ultimii 5 ani, niciunui dintre membrii Consiliului de Administrație sau Echipei Executive nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al Consiliului de Administrație sau supervizare a unei societăți comerciale. În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte unul dintre membri ai Consiliului de Administrație sau echipei executive Autonom. În ultimii 5 ani nu au existat litigii sau proceduri administrative în care a fost implicat oricare dintre membrii menționați mai sus, referitoare la activitatea acestora în cadrul companiei, precum și acelea care privesc capacitatea lor de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul companiei.



Despre valorile mobiliare

Admise la tranzacționare la
Bursa de Valori București



Despre valorile mobiliare admise la

Tranzacționare pe Bursa de Valori București

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 4.12.2020 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 S1 2021, au fost efectuate 34 de tranzacții în valoare totală de 280.817 euro.

În S1 2020, Dan Ștefan, responsabil cu activități de management la Autonom Services, a achiziționat obligațiuni AUT24E. Emitentul a raportat tranzacțiile respective în piață, în conformitate cu formatul impus de art. 19 MAR din Regulamentul privind abuzul de piață.

Data scadenței emisiunii AUT24E este 12.11.2024, iar prima plată a cuponului a avut loc în data de 12 noiembrie 2020. Plata dobânzii a fost efectuată către deținătorii de obligațiuni AUT24E înregistrați în Registrul Obligarilor al Depozitarului Central S.A. la data de referință 22 octombrie 2020.

Următoarea plată, pentru al doilea cupon va avea loc în data de 12 noiembrie 2021. Emitentul nu prevede niciun impediment în legătură cu plata următorului cupon de obligațiuni.

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-”.



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***

În momentul publicării acestui raport, România se află în valul 4 al pandemiei. Numărul de cazuri COVID-19 este în creștere, a fost creată o nouă structură de restricții locale în funcție de rata de infectare, iar în cazul în care creșterea va fi una accelerată, nu este exclusă implementarea unei noi perioade de carantină (carantina de noapte numărându-se deja printre măsurile aplicabile la nivel local în funcție de rata de infectare), inclusiv închiderea treptată a frontierelor, limitarea sau interzicerea circulației vehiculelor sau a persoanelor în/către anumite zone. Carantina ar putea fi implementată fie la nivel național, afectând activitatea companiei în toată România, fie la nivel local, afectând doar agențiile situate în anumite județe sau regiuni care sunt supuse restricțiilor. 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.

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. Impactul COVID-19 asupra afacerii în 2021 este imposibil de evaluat și va fi direct corelat cu ridicarea stării de alertă, perioada necesară pentru redresarea economiei românești, măsurile luate de stat pentru a ajuta companiile locale precum și potențialul risc de recesiune.



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

O parte din activitatea Autonom Services, 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.

Având în vedere dinamica pandemiei COVID-19, nu se pot estima efectul total și schimbările care pot apărea la nivelul transportatorilor aerieni sau gradul de reziliență al acestora, chiar și după ce au beneficiat de diverse ajutoare guvernamentale.

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

Societatea își asumă riscul valorii reziduale 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 întâzieri 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 întâzieri 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), regulat cu risc scăzut, regulat 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);
- ▶ Granularitate ridicată clientelă (flota medie/client ~ 5 autovehicule, pondere top 10 clienți mai mică de 17% în total cifra de afaceri leasing operațional și rent-a-car în S1 2021);
- ▶ În maxim 2 luni de întârziere de la plata ratei de leasing scadentă, Grupul reintră în posesia autovehiculelor;
- ▶ Grupul decide între vânzarea sau utilizarea autovehiculelor întoarse anticipat din contractele de leasing operațional în cadrul serviciilor rent-a-car, mai ales dacă evenimentul a intervenit în prima parte de derulare a contractului;
- ▶ Complementaritatea liniilor de business prin prisma flexibilității mutării activelor între cele două categorii de servicii, reprezintă un avantaj competitiv major pentru Grup din perspectiva managementului riscului.



Declarația Conducerii

Conform celor mai bune informații disponibile, confirmăm că situațiile financiare consolidate oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea privind poziția financiară a societății Autonom Services S.A. ("Societatea") la 30 iunie 2021, 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 01.01.2021 - 30.06.2021, 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 consolidate pregătite
conform OMFP Nr. 2844/2016 cu modificările și
completările ulterioare**





Building a better
working world

Ernst & Young Assurance Services SRL
Clădirea Bucharest Tower Center, Etaj 22
Bd. Ion Mihalache nr. 15-17, Sector 1
011171 București, România

Tel: +40 21 402 4000
Fax: +40 21 310 7193
office@ro.ey.com
ey.com

Raport de revizuire a informatiilor financiare interimare consolidate

Catre actionarii Autonom Services SA

Introducere

Am revizuit situatiile financiare interimare consolidate anexate ale Autonom Services SA („Societatea”) cu sediul social in Piatra Neamt, strada Fermelor nr.4 , identificata prin codul unic de identificare fiscala 18433260, care cuprind situatia interimara consolidata a pozitiei financiare la data de 30 iunie 2021 si situatia interimara consolidata a contului de profit si pierdere si a altor elemente ale rezultatului global, situatia interimara consolidata a modificarilor capitalului propriu si situatia interimara consolidata a fluxurilor de trezorerie pentru perioada de sase luni incheiata la data de 30 iunie 2021, precum si un sumar al politicilor contabile si alte note explicative. Conducerea are responsabilitatea intocmirii si prezentarii fidele a acestor informatii financiare interimare consolidate 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. Responsabilitatea noastra este ca, pe baza revizurii efectuate, sa exprimam o concluzie asupra informatiilor financiare interimare consolidate anexate.

Aria revizurii

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

Concluzie

Pe baza revizurii noastre, nu am luat cunostinta de nimic care sa ne faca sa credem ca situatiile financiare interimare consolidate anexate nu ofera o imagine fidela si justa a pozitiei financiare consolidate a Societatii la data de 30 iunie 2021, ca si a performantei financiare consolidate si a fluxurilor de trezorerie consolidate ale acesteia pentru perioada de sase luni incheiata la aceasta data, 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.

Alte aspecte

Informatiile comparative privind performanta financiara consolidata si fluxurile de trezorerie consolidate pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2020 nu sunt revizuite sau auditate.

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

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

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de audit: ERNST & YOUNG ASSURANCE SERVICES S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA77

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: Sandu Mihaela Elena
Registrul Public Electronic: AF1610

Bucuresti, Romania
29 septembrie 2021

AUTONOM SERVICES SA

SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE, 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 2021

AUTONOM SERVICES SA
SITUATII FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
Intocmite in conformitate cu reglementarile OMFP nr.2844/2016
30 Iunie 2021

Cuprins

Situatia interimara consolidata a contului de profit si pierdere si a altor elemente ale rezultatului global	3
Situatia interimara consolidata a pozitiei financiare	4
Situatia interimara consolidata a modificarilor capitalului propriu	5
Situatia interimara consolidata a fluxurilor de trezorerie	6
Note la situatiile financiare interimare consolidate	7 – 61

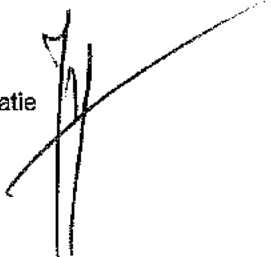
AUTONOM SERVICES SA
SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA A CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE
SI A REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

	Note	Perioada de sase luni incheiata la	
		30 iunie 2021 NEAUDITATA	30 iunie 2020 NEAUDITATA
Venituri din leasing operational		61.300.197	58.137.855
Venituri din servicii aditionale	5	28.847.151	25.883.991
Venituri din inchirierea autovehiculelor		26.958.551	21.223.755
Venituri din vanzarea autovehiculelor		13.223.162	434.176
Venituri din vanzarea autovehiculelor din flota auto si a echipamentelor pentru inchiriere		36.357.042	30.600.069
Alte venituri din exploatare	6	<u>11.420.000</u>	<u>11.212.311</u>
Total venituri din exploatare		<u>178.106.103</u>	<u>147.492.157</u>
Cheltuieli cu flota auto	7	(27.701.840)	(23.854.430)
Costul autovehiculelor vandute		(12.323.793)	(434.176)
Costul autovehiculelor vandute din flota auto si a echipamentelor pentru inchiriere		(33.421.941)	(33.784.850)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	8	(13.205.428)	(12.899.542)
Cheltuieli administrative	9	(1.727.086)	(1.198.941)
Amortizarea, deprecierea si pierderea de valoare a flotei auto si a echipamentelor, net	14	(51.075.457)	(44.784.363)
Amortizarea, deprecierea si pierderea de valoare a altor active imobilizate	14	(1.346.466)	(3.686.994)
Alte cheltuieli de exploatare	10	(6.797.383)	(7.428.118)
Alte (pierderi) / castiguri – net	11	(3.473.765)	739.293
Total cheltuieli de exploatare		<u>(151.073.159)</u>	<u>(127.332.121)</u>
Profit operational		<u>27.032.944</u>	<u>20.160.036</u>
Cheltuieli financiare	12.1	(12.920.637)	(15.266.450)
Venituri financiare	12.2	1.358.271	503.491
Profit inainte de impozitare		<u>15.470.578</u>	<u>5.397.077</u>
Cheltuieli cu impozitul pe profit	13	(2.952.925)	(1.246.338)
Profitul net al exercitiului financiar		<u>12.517.653</u>	<u>4.150.739</u>
Alte elemente ale rezultatului global		-	-
Total rezultat global		<u>12.517.653</u>	<u>4.150.739</u>
Rezultat pe actiune de baza si diluat	29	<u>6,26</u>	<u>2,08</u>

Aceste situatii financiare interimare consolidate de la pagina 3 la pagina 61 au fost aprobate de Consiliul de Administratie si au fost autorizate spre emitere in data de 29.09.2021.

Mihaela Angela Irimia
 Nume

Presedintele Consiliului de Administratie
 5138



SC AVH CONSULTING SRL

Nume : Huian Angelica

Nr.inreg.organism profesional



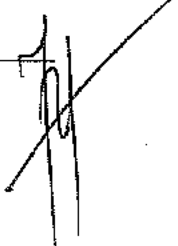
AUTONOM SERVICES SA
SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA A POZITIEI FINANCIARE
LA 30 Iunie 2021

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

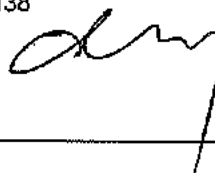
		30 iunie 2021	31 decembrie 2020
	Note	NEAUDITATA	AUDITATA
Active			
Active imobilizate			
Imobilizari necorporale	17	214.817	275.776
Flota auto si echipamente pentru inchiriere	14	250.796.569	202.146.510
Dreptul de utilizare a activelor	15	342.622.999	323.970.352
Alte imobilizari corporale	14	2.105.519	1.047.470
Investitii imobiliare	16	2.084.783	1.591.527
Investitii in instrumente de capitaluri proprii		423.596	423.696
Creante comerciale	21	596.507	172.554
Imprumuturi acordate partilor afiliate	25	10.532.071	8.012.243
		72.154.973	103.822.538
Active circulante			
Stocuri	20	11.368.929	1.799.740
Creante comerciale	21	23.901.451	21.425.893
Alte creante si active circulante	21	8.821.838	4.971.276
Cheltuieli inregistrate in avans	21	744.149	1.012.467
Numerar si echivalente de numerar	22	27.318.606	74.613.162
Total active		681.531.834	641.462.666
Capital propriu si datorii			
Capital propriu			
Capital subscris	23	20.000.000	20.000.000
Alte rezerve de capital	23	22.018.593	14.811.431
Rezultat reportat		77.388.297	72.077.807
Total capital propriu		119.406.890	106.889.238
Datorii pe termen lung			
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	18	60.885.879	51.508.411
Obligatiuni	18	97.854.077	96.622.374
Datorii din leasing	18	192.697.764	212.758.855
Datorii comerciale si alte datorii	24	3.047.811	3.897.578
Venituri inregistrate in avans		8.228.053	6.475.814
Datorii privind impozitul amanat	13	10.902.333	8.089.988
		373.615.917	379.353.020
Datorii curente			
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	18	63.116.056	73.432.309
Datorii din leasing	15	101.019.318	66.055.713
Datorii comerciale si alte datorii	24	18.428.843	12.592.511
Provizioane		914.643	71.400
Venituri inregistrate in avans		5.030.167	3.068.475
Total datorii		562.124.944	534.573.428
TOTAL CAPITAL PROPRIU SI DATORII		681.531.834	641.462.666

Aceste situatii financiare interimare consolidate de la pagina 3 la pagina 61 au fost aprobate de Consiliul de Administratie si au fost autorizate spre emitere in data de 29.09.2021.

Mihaela Angela Irimia
 Nume
 Presedintele Consiliului de
 Administratie



SC AVH CONSULTING SRL
 Nume
 Nr.inreg.organism profesional
 5138



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

**AUTONOM SERVICES SA
SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021**

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

Capital subscris	Alte rezerve de capital	Rezultat reportat	Total capital propriu
20.000.000	14.811.431	72.077.807	106.889.238
-	-	12.517.653	12.517.653
-	1.100.843	(1.100.843)	-
-	6.106.320	(6.106.320)	-
20.000.000	22.018.593	77.388.297	119.406.890

La 1 ianuarie 2021

Profitul perioadei

Preluarea rezervelor legale si a altor rezerve ca urmare a fuziunii prin absorbtie

Alocarea de rezerve pentru profitul reinvestit

La 30 iunie 2021, NEAUDITATA

Capital subscris	Alte rezerve de capital	Rezultat reportat	Interese care nu controleaza	Total capital propriu
20.000.000	13.485.527	66.191.551	7.475	99.684.553
-	-	4.150.739	-	4.150.739
-	-	-	-	-
20.000.000	13.485.527	70.342.290	7.475	103.835.292

La 1 ianuarie 2020

Profitul perioadei

Cresterea rezervelor legale si a altor rezerve

La 30 iunie 2020, NEAUDITATA

Aceste situatii financiare interimare consolidate de la pagina 3 la pagina 61 au fost aprobate de Consiliul de Administratie si au fost autorizate spre emitere in data de 29.09.2021.

Mihaela Angela Irimia

Nume

Presedintele Consiliului de Administratie

SC AVH CONSULTING SRL

Nume Huian Angelica

Nr.inreg.organism profesional 5138



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

AUTONOM SERVICES SA
SITUATIA INTERIMARA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021

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

	Note	Perioada de sase luni incheiata la	
		30 iunie 2021 NEAUDITATA	30 iunie 2020 NEAUDITATA
Activitati de exploatare			
Profit inainte de impozitare		15.470.578	5.397.077
<i>Ajustari pentru reconcilierea profitului inainte de impozitare cu fluxurile de trezorerie nete:</i>			
Amortizarea altor imobilizari corporale	14	1.346.466	3.686.994
Amortizarea autovehiculelor din flota auto si a echipamentelor pentru inchiriere	14,15	51.075.457	44.784.363
Diferente nete din schimb valutar	12.1	4.019.747	5.805.019
Pierderi din cedarea imobilizarilor corporale		2.483	-
Pierderi / (castig) din cedarea flotei auto - resurse proprii		(2.937.584)	3.184.781
Venituri financiare	12.2	(1.358.271)	(503.491)
Cheltuieli cu dobanzile	12.1	8.900.890	9.461.432
Miscari in provizioane, net	11	843.243	25.013
Miscari in ajustarile de valoare pentru active circulante, net	11, 20	2.630.521	(764.306)
Ajustari in capitalul circulant:			
Cresterea creantelor comerciale si de alta natura si a platilor efectuate in avans		(3.244.955)	(11.038.369)
Cresterea/ (scaderea) stocurilor		(9.853.461)	4.057.048
Cresterea altor creante		(3.860.562)	3.369.414
Cresterea / (descresterea) veniturilor inregistrate in avans		3.713.931	163.757
Cresterea / (decresterea) datoriilor comerciale si de alta natura		(2.838.627)	698.342
Achizitia de autovehicule pentru flota auto si echipamente pentru inchiriere	14	(88.516.519)	(34.659.136)
Sume primite pentru cedarea flotei auto si echipamente pentru inchiriere		33.356.047	31.318.038
Dobanzi incasate		340.141	503.491
Dobanzi platite	19	(6.701.570)	(7.314.278)
Impozit pe profit platit		-	(317.917)
Fluxuri nete de trezorerie din activitati de exploatare		2.397.956	57.857.272
Activitati de investitii			
Achizitia de imobilizari necorporale		-	(241.332)
Achizitia altor imobilizari corporale		(2.839.194)	(1.583.657)
Imprumuturi acordate partilor afiliate	26	(10.388.493)	-
Incasari din imprumuturi acordate partilor afiliate	26	8.886.795	637.062
Fluxuri de trezorerie nete folosite in activitati de investitii		(4.340.892)	(1.187.927)
Activitati de finantare			
Plata datoriilor din leasing financiar	19	(52.946.413)	(43.289.588)
Incasari din imprumuturi	19	46.946.012	31.597.128
Rambursarea imprumuturilor	19	(43.319.217)	(47.648.683)
Fluxuri de trezorerie nete folosite in activitati de finantare		(51.461.940)	(59.341.143)
Cresterea / (descresterea) neta a numerarului si echivalentelor de numerar		(53.461.875)	(2.671.798)
Numerar si echivalente de numerar la 1 ianuarie	22	56.688.044	76.838.212
Numerar si echivalente de numerar la 30 iunie	22	3.226.169	74.166.414

Aceste situatii financiare interimare consolidate de la pagina 3 la pagina 61 au fost aprobate de Consiliul de Administratie si au fost autorizate spre emitere in data de 29.09.2021.

Mihaela Angela Irimia

Nume

Presedintele Consiliului de
Administratie

SC AVH CONSULTING SRL

Nume: Huian Angelica

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 CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Continuitatea activitatii

Aceste situatii financiare interimare consolidate 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 31 august 2022, pregatite utilizand ipoteze care includ impactul estimat al pandemiei Covid 19 pe baza informatiilor disponibile la sfarsitul lunii iunie 2021. Aceste proiectii iau in considerare resursele banesti disponibile actuale ale Companiei la 30 iunie 2021, 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 interimare consolidate cuprind situatiile financiare ale Companiei si ale Filialei absorbite la data de 30 iunie 2021.

Controlul este atins atunci cand Grupul 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, Grupul controleaza societatea in care a investit, daca si numai daca, Grupul 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 Grupul are mai putin decat o majoritate a drepturilor de vot sau drepturi similare ale unei societati in care a investit, Grupul 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 Grupului.

Grupul 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 Grupul obtine control asupra filialei si inceteaza in momentul in care Grupul pierde controlul asupra filialei. Activele, datoriile, venitul si cheltuielile unei filiale achizitionate sau cedate in decursul unui an sunt incluse in situatiile financiare consolidate de la data la care Grupul obtine control pana la data la care Grupul 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 Grupului si a intereselor care nu controleaza, chiar daca aceasta determina ca interesele care nu controleaza sa aiba un sold deficitar.

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

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

O schimbare in interesul de participare a unei filiale, fara pierderea controlului, este contabilizata ca o tranzactie de capitaluri proprii. Daca Grupul 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 Grup la intocmirea acestor situatii financiare interimare consolidate 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, Grupul 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 Grupul 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 contingenta considerata drept capitaluri proprii nu este remasurata iar decontarea ulterioara este contabilizata in cadrul capitalurilor proprii. Contravaloarea contingenta 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. Alte contravalori 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, Grupul 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

Grupul prezinta activele si datoriile in pozitile 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.

Grupul 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 Grupului.

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.

Grupul 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 pietre 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 datorile care sunt recunoscute in situatiile financiare in mod recurent la sfarsitul fiecarei perioade de raportare, Grupul 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 Grupul se asteapta in schimbul acelor bunuri si servicii. Grupul 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 CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
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.

Grupul 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, Grupul 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 Grupului 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 Grupul a primit o contravaloare (sau o parte din contravaloare este exigibila) de la client. Daca un client plateste contravaloarea inainte ca Grupul 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 Grupul 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 interimare consolidate ale Grupului 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 denumite 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 2021, 31 decembrie 2020 si 30 iunie 2020 au fost:

	30 iunie 2021	31 decembrie 2020	30 iunie 2020
RON – EUR	4,9267	4,8694	4,8423
RON – USD	4,1425	3,9660	4,3233

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

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 Grupul 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 diminuata corespunzator in cazul in care nu mai exista posibilitatea ca profituri impozabile care sa permita utilizarea unei parti sau a intregii creante privind impozitul pe profit amanat sa 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 CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021

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 bilanț 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:

	<u>Ani</u>
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 Grupul 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 Grupului 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, Grupul contabilizeaza aceste proprietati in conformitate cu politica enuntata in imobilizari corporale pana la data schimbarii utilizarii.

2.3.9 Leasing

Grupul 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.

Grupul in calitate de locatar

Grupul 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. Grupul 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.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

• Dreptul de utilizare a activelor

Grupul 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 Grupul 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 Grupului.

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

• Datorii din leasing

La data inceperii contractului de leasing, Grupul 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 Grupul 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, Grupul 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 redusa pentru platile de leasing efectuate. In plus, valoarea contabila a datorilor care decurg din contractul de leasing este reevaluatata 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 a achizitiona activul de baza.

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

• *Subinchirieri*

Grupul 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.

Grupul 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, Grupul 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 30 Iunie 2021, Grupul nu are in derulare contracte de sub-leasing financiar.

• *Inchirieri pe termen scurt*

Grupul 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 lineare pe durata contractului de leasing.

Grupul in calitate de locator

Contractele de leasing prin care Grupul 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 aceeași 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. Grupul 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 atribuibile 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 imprumutul de fonduri

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

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 jumătate.

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, Grupul 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, investitiile 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 maximumul 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. Grupul isi bazeaza calculul deprecierei pe bugete detaliate si previziuni, care sunt pregatite separat pentru fiecare din unitatile generatoare de numerar ale Grupului 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) Actiunile financiare

Recunoastere si evaluare initiala

La data recunoasterii initiale, Grupul 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 Grupului 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 Grupul a aplicat expedientul practic, Grupul 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 Grupul 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 Grupului 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.

Actiunile financiare ale Grupului 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 Grupul 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.

Grupul 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 Grupul 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 CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

- Grupul 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) Grupul a transferat in mod semnificativ toate riscurile si recompensele aferente activului, sau (b) Grupul nu a transferat si nu a pastrat in mod semnificativ toate riscurile si recompensele aferente activului, dar a transferat controlul asupra activului.

Cand Grupul 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 Grupului in activ. In acest caz, Grupul 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 Grupul.

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 Grupul 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 19)
- Creante comerciale (Nota 21)

Grupul recunoaste o ajustare de valoare pentru pierderile anticipate de creante pentru toate titlurile de creanta care nu sunt delinute 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 Grupul 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 Grupul aplica o abordare simplificata in calculul pierderilor de credit anticipate.

Prin urmare, Grupul 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. Grupul 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.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Pe baza datelor istorice privind modul de incasare in timp a creantelor intarziate, Grupul 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.

Ratele de provizionare se bazeaza pe analiza colectarii efective a creantelor, grupate dupa criterii relevante in doua intervale de timp recente, pentru a concludiona 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 aceeasi populatie de facturi.
- Procentul mediu de pierdere estimata pentru 12 luni este utilizat pentru a determina matricea de provizionare la data de raportare.

Grupul 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, Grupul poate considera un activ financiar ca fiind provizionabil atunci cand informatii interne sau externe indica faptul ca Grupul 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 Grupului 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.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

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 Grupului 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.

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 Grupul 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 Grupului 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 aceeaasi componenta a situatiei consolidate 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”.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

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 Grupului.

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 Grupul 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. 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

Grupul 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 Grupului.

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

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

2.3.18 Provizioane

General

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Grupul 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 Grupul 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, Grupul recunoaste orice pierdere din depreciere privind activele asociate acelui contract.

2.3.19 Beneficiile angajatilor

In cursul desfasurarii normale a activitatii, Grupul 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 salarilor 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.

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

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.

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

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

Reforma indicelui de referinta al ratei dobanzii – Etapa a doua – IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 si IFRS 16 (Amendamente)

In august 2020, IASB a publicat Reforma indicelui de referinta al ratei dobanzii – Etapa a doua – Amendamente aduse standardelor IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 si IFRS 16, completand activitatea sa de a raspunde efectelor reformei IBOR. Modificarile furnizeaza scutiri temporare care abordeaza efectele asupra raportarii financiare atunci cand IBOR este inlocuita cu o alternativa aproape fara risc (RFR). Amendamentele prevad, in special, o solutie practica in momentul contabilizarii modificarilor bazei de determinare a fluxurilor de numerar contractuale aferente activelor si datoriilor financiare, impunand ajustarea ratei dobanzii efective – tratament similar cu al unui eveniment de actualizare a ratei de referinta din contract. De asemenea, modificarile prevad scutiri de la incetarea relatiei de acoperire impotriva riscurilor, inclusiv o scutire temporara de la necesitatea identificarii separate a componentei acoperite atunci cand un instrument RFR este desemnat intr-o relatie de acoperire impotriva unei componente de risc. Exista, de asemenea, modificari ale IFRS 7 Instrumente financiare: Informatii de furnizat, pentru a permite utilizatorilor situatiilor financiare sa inteleaga efectele reformei IBOR asupra instrumentelor financiare si a strategiei de management al riscurilor. Desi aplicarea este retrospectiva, entitatile nu trebuie sa realizeze retrajari pentru perioadele anterioare. Aplicarea acestor modificari nu a avut niciun impact asupra pozitiei sau performantei financiare a Grupului.

IFRS 16 Contracte de leasing pentru concesiunile acordate ca urmare a pandemiei de COVID-19 (Amendamente)

Amendamentele se aplica retrospectiv pentru perioade de raportare anuala incepand la sau dupa 1 iunie 2020. Este permisa aplicarea timpurie, inclusiv in cadrul situatiilor financiare care nu au fost inca autorizate pentru a fi emise pana la 28 mai 2020. IASB a modificat standardul acordand locatarilor scutiri de la aplicarea cerintelor din IFRS 16 referitoare la tratamentul modificarii contractelor de leasing pentru concesiunile privind chirile care apar ca o consecinta directa a pandemiei COVID-19. Amendamentele ofera o solutie practica pentru ca locatarii sa contabilizeze orice modificare a platilor de leasing care rezulta din concesiunea privind chirile aparuta ca o consecinta a COVID-19 in acelasi mod in care ar inregistra modificarea, conform IFRS 16, daca aceasta nu ar reprezenta o modificare a contractului de leasing. Inlesnirile pot fi aplicate numai daca sunt indeplinite toate conditiile urmatoare:

- Modificarea platilor de leasing are ca rezultat o contraprestatie revizuita pentru contractul leasing care este, in mod substantial, similara sau inferioara contraprestatiei pentru contractul leasing imediat anteriora modificarii;
- Orice reducere a platilor de leasing afecteaza doar platile datorate initial la sau inainte de 30 iunie 2021.
- Nu s-a produs nicio modificare de fond a celorlalti termeni si conditii ale contractului de leasing.

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

NOI STANDARDE, MODIFICARI SI INTERPRETARI EMISE, DAR CARE NU SUNT IN VIGOARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCEPUT LA 1 IANUARIE 2021 SI NU AU FOST ADOPTATE TIMPURIU

IFRS 10 Situatii financiare consolidate 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. 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 Grupului.

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 Grupului.

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 combinari de intreprinderi.
- **IAS 16 Imobilizari corporale (Amendamente)** modificarile interzic ca o societate sa deduca din costurile imobilizarii 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 Grupului.

IFRS 16 Contracte de leasing pentru concesiunile acordate ca urmare a pandemiei de COVID-19 dupa data de 30 iunie 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 chirile care apar ca o consecinta directa a pandemiei de COVID-19. Ca urmare a amendamentului, solutia practica se aplica in prezent pentru concesiunile privind chirile 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 Grupului,

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021

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

2. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE (continuare)

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. 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 Grupului.

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 modificari politicilor contabile si modificari 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. 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 Grupului.

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. 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 Grupului.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE

Intocmirea situatiilor financiare interimare consolidate ale Grupului 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 Grupului, conducerea a utilizat urmatoarele rationamente, care au efectul cel mai semnificativ asupra sumelor prezentate in situatiile financiare:

Clasificarea contractelor de leasing – Grupul ca locator

Grupul a incheiat contracte de inchiriere pentru portofoliul sau de autovehicule. Grupul 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.

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. Grupul 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 Grupului 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.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021

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

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

Grupul monitorizeaza indeaproape modificarile valorilor reziduale utilizate in contractele de leasing operational, atat pentru flota auto in proprietatea Grupului, 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. Grupul 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 (Grupul ca locatar) pentru care Grupul 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 2021, valoarea reziduala se situeaza in intervalul 15% si 57% (31 Decembrie 2020: 15% si 57%). lei.

Ajustari pentru deprecierea autovehiculelor din flota de inchiriere

In evaluarea anuala a indicilor de potentiala depreciere a activelor, Grupul 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.

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 2020, Grupul a inregistrat o ajustare de depreciere neta in valoare de RON 1,407 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 2021 au fost inregistrate ajustari de depreciere nete (in sensul scaderii) de RON 2,236 mii aferente flotei proprii si active aferente dreptului de utilizare.

Pentru mai multe detalii consultati Nota 14.

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".

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

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

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 19. 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 Grupului.

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 s-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 si nu a existat niciun impact asupra situatiilor financiare interimare consolidate la data de 30 iunie 2021.

5. VENITURI DIN SERVICII ADITIONALE

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Venituri din asigurari si taxe de drum	23.077.721	20.707.193
Venituri din mentenanta si alte componente contractuale	5.769.430	5.176.798
Total	28.847.151	25.883.991

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021

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

6. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Venituri din penalitati	1.505.591	2.834.690
Venituri din despagubiri daune auto	3.203.290	2.246.237
Alte venituri	6.200.906	6.074.145
Alte venituri din inchirieri	510.213	57.239
Total	11.420.000	11.212.311

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

7. CHELTUIELI CU FLOTA AUTO

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Combustibil	3.126.370	2.410.977
Cheltuieli cu piesele de schimb	5.056.296	6.515.585
Cheltuieli cu reparatiile, intretinerea si reconditionarea	11.026.498	6.984.654
Cheltuieli de exploatare a flotei auto	1.040.559	1.406.307
Cheltuieli cu asigurarile	6.692.383	5.803.002
Cheltuieli cu alte consumabile	35.794	114.243
Cheltuieli cu inregistrarea autovehiculelor si alte comisioane	258.155	61.288
Cheltuieli cu igienizarea autovehiculelor	427.507	488.561
Cheltuieli cu taxele de parcare	40.278	69.814
Total	27.701.840	23.854.431

8. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Salarii	12.188.005	12.019.063
Contributii sociale si alte taxe	371.422	380.094
Cheltuieli cu tichetele de masa	646.001	500.385
Total	13.205.428	12.899.542

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
Toate sumele sunt exprimate in RON, dacă nu este specificat altfel

9. CHELTUIELI ADMINISTRATIVE

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Cheltuieli cu telecomunicatiile	156.905	281.850
Cheltuieli ale sediului principal	275.585	371.351
Cheltuieli de vanzarile si de marketing	453.871	428.362
Chiriile sedilor administrative	840.725	117.378
Total	1.727.086	1.198.941

10. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Alte servicii efectuate de terti (Nota 10.1)	2.652.638	2.914.401
Comisioane si taxe	298.212	202.935
Transport de bunuri si personal	214.510	89.000
Cheltuieli cu deplasarile	213.235	176.047
Comisioane bancare si asimilate	216.577	327.666
Alte taxe, taxe si cheltuieli similare	2.770.611	2.764.474
Cheltuieli diverse	33.058	25.163
Donatii si subventii acordate	371.867	805.918
Alte cheltuieli	26.675	22.514
Total	6.797.383	7.428.118

10.1. Cheltuieli cu serviciile efectuate de terti

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Cursuri de pregatire	190.315	156.400
Servicii IT	741.952	652.275
Servicii juridice	191.420	175.818
Servicii medicale	115.446	91.418
Protocol	116.009	101.424
Servicii de resurse umane	4.234	4.122
Audit si consultanta	521.289	483.301
Securitate	253.566	284.881
Altele	518.366	964.762
Total	2.652.638	2.914.401

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021

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

11. ALTE (PIERDERI) / CASTIGURI - NET

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli, net	843.244	25.013
Ajustari pentru stocuri	284.272	-
Deprecierea creantelor comerciale	2.346.249	(764.306)
Total	3.473.765	(739.293)

12. VENITURI FINANCIARE / CHELTUIELI FINANCIARE

12.1. Cheltuieli financiare

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Dobanda la datorii si imprumuturi	4.296.835	4.970.757
Dobanda la datorii din leasing	4.604.055	4.490.675
Pierdere din diferente de curs valutar	4.019.747	5.805.019
Total cheltuieli financiare	12.920.637	15.266.450

Variatia cheltuielilor cu dobanzile din primele 6 luni in 2021 cu primele 6 luni din 2020 are in vedere numarul mai mare de autovehicule pentru care Autonom Services SA a obtinut finantari la 30 iunie 2021 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.

Rata de schimb/Data	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Spot	4,9267	4,8423
Variatie	1,6%	0,1%
Medie	4,9009	4,8163
Variatie	1,8%	1,9%

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

12. VENITURI FINANCIARE / CHELTUIELI FINANCIARE (continuare)

12.2. Venituri Financiare

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Venituri din dobanzi	1.358.270	503.491
Total venituri financiare	1.358.270	503.491

Variatia veniturilor din dobanzi din primele 6 luni in 2021 cu primele 6 luni din 2020 are in vedere calculul efectiv al dobanzilor pentru imprumaturile restituite, acordate partilor afiliate. Societatea a inregistrat, in anul 2021 rambursarea anticipata a acestor imprumuturi (a se vedea Nota 26).

13. IMPOZIT PE PROFIT

Principalele componente ale cheltuielilor cu impozitul pe profit pentru cele sase luni incheiate la 30 iunie 2021 si 30 iunie 2020 sunt:

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Impozit pe profit curent:		
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent:	(140.580)	(341.996)
Impozitul pe profit amanat:		
In legatura cu recunoasterea initiala si reversarea diferentelor temporare	(2.812.345)	(904.342)
Impozitul pe profit raportat in situatia contului de profit si pierdere si a rezultatului global	(2.952.925)	(1.246.338)

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 2021 si 30 iunie 2020 este urmatoarea:

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Profit contabil inainte de impozitul pe profit	15.470.578	5.397.077
La rata de impozit pe profit statutară de 16%	(2.475.292)	(863.532)
Cheltuieli nedeductibile la calculul impozitului	(1.545.714)	(402.440)
Deducerea rezervelor legale	-	-
Alte scutiri la impozitul pe profit	1.021.751	19.634
Scutiri pentru sponsorizari	46.330	-
Impozit pe profit raportat in situatia contului de profit si pierdere si a rezultatului global (cheltuiala)	(2.952.925)	(1.246.338)

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021

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

13. IMPOZIT PE PROFIT (continuare)

Reconcilierea impozitului pe profit amanat, net	30 iunie 2021	30 iunie 2020
1 ianuarie - datorie	(8.089.988)	(7.022.214)
Cheltufeli cu impozite/credit in timpul perioadei recunoscute in profit sau pierdere	(2.812.345)	(904.342)
30 iunie - datorie	(10.902.333)	(7.926.556)

Impozitul pe profitul amanat

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

	Situatia pozitiei financiare		Situatia rezultatului global	
	30 iunie 2021	31 decembrie 2020	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Imobilizari corporale si dreptul de utilizare a activelor	(10.902.333)	(9.831.769)	(1.070.564)	1.322.974
Imobilizari necorporale	-	-	-	372.288
Deprecierea creantelor comerciale	-	932.775	(932.775)	(1.226.131)
Venituri inregistrate in avans	-	608.065	(608.065)	(881.448)
Altele	-	200.941	(200.941)	(492.025)
Cheltuiala/ (Venituri) din impozitul pe profit amanat			(2.812.345)	(904.342)
Impozitul pe profit amanat net	(10.902.333)	(8.089.988)		

Grupul 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 aceeași autoritate fiscala.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021

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

14. IMOBILIZARI CORPORALE

La 30 iunie 2021, valoarea contabilă brută a imobilizărilor corporale complet amortizate care erau încă în uz este de 16.502.886 RON (31 decembrie 2020: 43.666.072 RON).

	Terenuri	Instalații și obiecte de mobiliar	Flota auto și echipamente pentru închiriere	Imobilizări corporale în curs	Total
Cost					
Sold la 1 ianuarie 2020	564.542	1.834.994	243.418.557	-	245.818.093
Intrări	-	585.881	89.228.205	797.208	90.611.294
Transfer către alte categorii de imobilizări	-	774.208	-	(774.208)	-
Transfer în stocuri	-	-	87.443.724	-	87.443.724
Cedări	-	600.548	5.901.896	-	6.502.444
Sold la 31 decembrie 2020	564.542	2.694.535	239.301.142	23.000	242.483.219
Intrări	879.237	197.325	88.516.518	59.300	89.652.381
Transfer către alte categorii de imobilizări	-	-	-	-	-
Transfer în stocuri	-	110.155	42.046.257	-	42.046.257
Cedări	-	2.681.705	-	-	110.155
Soldul la 30 iunie 2021	1.443.779	2.681.705	285.771.403	82.300	289.979.188
Amortizarea și pierderea de valoare acumulate					
Sold la 1 ianuarie 2020	-	1.715.838	47.754.044	-	49.469.882
Cheltuieli cu amortizarea	-	894.461	44.644.441	-	45.538.901
Cheltuieli cu deprecierea, net	-	-	190.618	-	190.618
Transfer în stocuri	-	-	52.363.114	-	52.363.114
Cedări	-	475.691	3.071.357	-	3.547.049
Sold la 31 decembrie 2020	-	2.134.607	37.154.691	-	39.289.299
Cheltuieli cu amortizarea	-	75.332	23.056.639	-	23.131.971
Cheltuieli cu deprecierea, net	-	-	(1.519.528)	-	(1.519.528)
Transfer în stocuri	-	107.672	23.716.908	-	23.716.908
Cedări	-	2.102.287	34.974.834	-	107.672
Soldul la 30 iunie 2021	-	2.102.287	34.974.834	-	37.077.101
Valoare contabilă netă la 31 decembrie 2020	564.542	459.928	202.146.510	23.000	203.193.980
Valoare contabilă netă la 30 iunie 2021	1.443.779	579.439	250.796.569	82.300	252.902.087

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021

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

14. IMOBILIZARI CORPORALE (continuare)

La data de 31 decembrie 2020, din totalul flotei auto si echipamente de inchiriere 30,267 mii RON reprezinta echipamente de inchiriere, iar 171,880 mii RON reprezinta autovehicule din flota de inchiriere.

La data de 30 iunie 2021, din totalul flotei auto si echipamente de inchiriere 41,182 mii RON reprezinta echipamente de inchiriere, iar 209,615 mii RON reprezinta autovehicule din flota de inchiriere.

Deprecierea imobilizarilor corporale ale filialei

La 31 Decembrie 2019, conducerea Companiei Autonom a recunoscut ca evolutia rentabilitatii filialei BTOL din cauza pierderii contractelor si a scaderii valorii de piata a anumitor vehicule la vanzare ar putea indica faptul ca anumite active imobilizate ale filialei pot inregistra o pierdere de valoare. Ca rezultat, o analiza de depreciere pentru flota auto a BTOL a fost efectuata, la nivel de element, avand in vedere valoarea justa a fiecarui vehicul din flota auto la 31 decembrie 2019 fata de valoarea lor contabila la acea data si a fost inregistrata o depreciere de 5.672.422 RON.

In cursul anului 2020, in urma analizei managementului s-au inregistrat provizioane specifice de depreciere in valoare de 1.407.622 RON la nivelul intregii flote de masini – inclusiv cele prezentate in categoria drept de utilizare.

In perioada 01 ianuarie – 30 iunie 2021 au fost inregistrate ajustari de depreciere nete (de diminuare a ajustarii de depreciere in sold la 31 decembrie 2020) de RON 2,236 mii aferente flotei proprii si active aferente dreptului de utilizare ca urmare a modificarii preturilor medii de tranzactionare a masinilor second hand si a evolutiei generale a pietei. Criza cipurilor de computer a condus la scaderea productiei de autovehicule noi si implicit a stocurilor dealerilor si la termene de livrare foarte mari, pentru unii producatori chiar peste 12 luni. Astfel, cumparatorii s-au orientat catre piata second hand, cresterea cererii conducand la o crestere a preturilor.

Sumarul deprecierei, amortizarii si pierderii de valoare a activelor imobilizate pentru anul financiar 2020 si perioada de 6 luni pana la 30 iunie 2021 este inclus in tabelul urmator:

	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Amortizarea autovehiculelor din flota auto si echipamentelor inchiriate	23.056.639	17.429.509
Amortizarea dreptului de utilizare a activelor	30.254.938	27.354.854
Ajustari pentru deprecierea dreptului de utilizare a activelor si a autovehiculelor din flota auto, net	<u>(2.236.120)</u>	-
Amortizarea si ajustarea pentru depreciere a autovehiculelor din flota auto si a echipamentelor	<u>51.075.457</u>	<u>44.784.363</u>
Amortizarea investitiilor imobiliare	29.936	29.936
Amortizarea dreptului de utilizare a cladirilor	1.180.240	1.380.452
Amortizarea altor active	75.332	2.224.006
Amortizarea relatiilor cu clientii	-	-
Amortizarea altor active imobilizate	60.959	52.600
Deprecierea, amortizarea si pierderea de valoare a altor active imobilizate	<u>1.346.467</u>	<u>3.686.994</u>
Total	<u>52.421.923</u>	<u>48.471.357</u>

La data de 30 iunie 2021 sumele gajate sunt de 539.747.730 RON – valoare de achizitie (31 decembrie 2020: 493.762.076 RON).

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021

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

15. DREPTUL DE UTILIZARE A ACTIVELOR

Mai jos sunt prezentate valorile contabile ale activelor aferente dreptului de utilizare si ale datoriilor aferente dreptului de utilizare ale Grupului si miscarile din perioada:

	Dreptul de utilizare a activelor			Datorii din leasing
	Cladiri	Imobilizari corporale flota	Total	
La 01 ianuarie 2020	4.818.690	318.063.726	322.882.415	262.367.816
Intrari	1.458.817	104.587.315	106.046.132	106.046.132
Cheltuiala cu amortizarea	(2.529.444)	(58.838.712)	(61.368.156)	-
Cheltuiala cu deprecierea	-	(1.217.003)	(1.217.003)	-
Transfer in stocuri (net)	-	(40.267.789)	(40.267.789)	-
Cedari	(30.994)	(851.403)	(882.397)	-
Cheltuieli cu dobanzile	-	-	-	9.052.388
Rezilieri anticipate de contracte de leasing	-	(1.222.850)	(1.222.850)	(1.222.850)
Rata de schimb valutar	-	-	-	2.943.695
Plati	-	-	-	(100.372.613)
La 31 decembrie 2020	3.717.069	320.253.284	323.970.352	278.814.568
<i>Din care:</i>				
Curente				66.055.713
Credite si imprumuturi pe termen lung				212.758.855

	Dreptul de utilizare a activelor			Datorii din leasing
	Cladiri	Imobilizari corporale flota	Total	
La 01 ianuarie 2021	3.717.069	320.253.284	323.970.352	278.814.568
Intrari	1.418.915	63.629.390	65.048.305	65.048.305
Cheltuiala cu amortizarea	(1.180.240)	(30.254.938)	(31.435.178)	-
Ajustari pentru deprecierea dreptului de utilizare a activelor. net	-	716.592	716.592	-
Transfer in stocuri (net)	-	(15.090.109)	(15.090.109)	-
Cedari	(1.961)	-	(1.961)	-
Cheltuieli cu dobanzile	-	-	-	4.604.055
Rezilieri anticipate de contracte de leasing	-	(585.002)	(585.002)	(585.002)
Rata de schimb valutar	-	-	-	3.385.625
Plati principal si dobanda	-	-	-	(57.550.468)
La 30 iunie 2021	3.953.783	338.669.216	342.622.999	293.717.082
<i>Din care:</i>				
Curente				101.019.318
Credite si imprumuturi pe termen lung				192.697.764

Grupul a recunoscut cheltuielile de inchiriere din contractele de leasing pe termen scurt in valoare de 180.881 RON (la 31 decembrie 2020: 151.057 RON). Nu exista contracte de leasing pentru active cu valoare scazuta si nici plati variabile de leasing pentru perioada incheiata la 30 iunie 2021.

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

Sumele netrase disponibile din contractele de leasing semnate cu institutiile financiare de leasing la 30 iunie 2021 se ridica la 12.894.019 EUR (la 31 decembrie 2020: 61.928.696 RON si 2.524.000 EUR).

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

16. INVESTITII IMOBILIARE

	Investitii imobiliare
Cost	
La 1 ianuarie 2020	<u>1.732.465</u>
Intrari	-
Cedari	-
La 31 decembrie 2020	<u>1.732.465</u>
Intrari	523.191
Cedari	-
La 30 Iunie 2021	<u>2.255.656</u>
La 1 ianuarie 2020	<u>81.069</u>
Cheltuiala cu amortizarea	59.869
Cedari	-
La 31 decembrie 2020	<u>140.938</u>
Cheltuiala cu amortizarea	29.936
Cedari	-
La 30 Iunie 2021	<u>170.874</u>
Valoare contabila neta	
La 31 Decembrie 2020	1.591.527
La 30 Iunie 2021	2.084.783

Valoarea justa a investitiilor imobiliare la 30 Iunie 2021 este in valoare de 2.251.600 RON pentru cladiri (la 31 decembrie 2020: 1.977.400 RON).

Investitiile imobiliare reprezinta cladirile inchiriate catre parti afiliate ale Grupului. Venitul din inchirieri provenit din investitiile imobiliare este prezentat in Nota 7 "Alte venituri din exploatare", in cadrul liniei "Alte venituri din inchirieri".

Investitiile imobiliare sunt depreciate liniar pe o perioada intre 32-60 ani.

Valoarea justa a investitiilor imobiliare a fost determinata, de catre un evaluator independent autorizat, folosind abordarea veniturilor, cele mai semnificative criterii neobservabile fiind chiria pe metru patrat (cuprinsa intre 2 si 3,15 EUR) si rata de actualizare utilizata de 11%.

Investitia imobiliara este gajata in favoarea unei banci ca garantie colaterala pentru finantarea primita.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

17. IMOBILIZARI NECORPORALE

	Relatii cu clientii	Licente si alte active necorporale	Total
Cost			
La 1 ianuarie 2020	6.157.000	1.018.649	7.175.649
Intrari	-	243.862	243.862
Iesiri	-	-	-
La 31 decembrie 2020	6.157.000	1.262.511	7.419.511
Intrari	-	-	-
Iesiri	6.157.000	-	6.157.000
La 30 Iunie 2021	-	1.262.511	1.262.511
Amortizare cumulata			
La 1 ianuarie 2020	3.830.200	903.283	4.733.483
Cheltuiala cu amortizarea	2.326.800	83.452	2.410.252
Iesiri	-	-	-
La 31 decembrie 2020	6.157.000	986.735	7.143.735
Cheltuiala cu amortizarea	-	60.959	60.958
Iesiri	6.157.000	-	6.157.000
La 30 Iunie 2021	-	1.047.694	1.047.693
Valoare contabila neta			
La 31 Decembrie 2020	-	275.776	275.776
La 30 Iunie 2021	-	214.817	214.817

Intrările din 2020 constau în principal în achiziția de licențe software. În perioada 01 Ianuarie - 30 Iunie 2021 nu au fost intrări.

18. CREDITE SI IMPRUMUTURI PURTATOARE DE DOBANZI

	30 Iunie 2021	31 Decembrie 2020
Credite si imprumuturi pe termen lung		
Imprumuturi pe termen lung	80.885.879	51.508.411
Obligatiuni - negarantate rata fixa	97.854.077	96.622.374
Subtotal	158.739.956	148.130.785
Curente		
Dobanda acumulata pentru obligatiuni	2.813.270	613.950
Credite bancare pe termen scurt si dobanda acumulata	60.797.786	72.818.359
Subtotal	63.116.056	73.432.309
Total credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	221.856.012	221.563.094

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021

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

18. CREDITE SI IMPRUMUTURI PURTATOARE DE DOBANZI (continuare)

Banca	Tip	Maturitate	Sold in moneda bancii la 31 decembrie 2020	Moneda	Sold in RON la 31 decembrie 2020	Termen scurt	Termen lung
Banca D	Overdraft	04/06/2021	6.669.513	RON	6.669.513	-	-
		84 de luni de la data semnarii contractului, dar nu mai tarziu de 10.07.2025					
Banca D	Credit de investitii		2.037.037	EUR	9.919.148	2.164.178	7.754.970
Banca J	Overdraft	19/10/2020	2.642.852	RON	2.642.852	2.642.852	-
Banca E	Overdraft	28/11/2020	8.612.753	RON	8.612.753	8.612.753	-
Banca E	Linie echipamente	02/08/2024	2.351.287	RON	2.351.287	1.131.461	1.219.826
Banca H	Linie achizitii masini	03/03/2023	2.873.663	RON	2.873.663	2.873.663	-
Banca H	Linie achizitii masini	03/03/2023	1.383	EUR	6.734	6.734	-
Banca G	Linie de credit	23/07/2020	2.489.000	RON	2.489.000	2.489.000	-
Banca G	Credit de investitii auto	05/07/2023	483.417	RON	483.417	446.300	37.117
Banca G	Credit de investitii echipamente	05/07/2022	297.755	RON	297.755	297.755	-
Banca G	Credit de investitii echipamente	27/07/2025	261.352	EUR	1.272.528	602.704	669.824
Banca B	Linie de credit	13/11/2021	3.235.509	RON	3.235.509	3.235.509	0
Banca B	Linie achizitii masini si echipamente						
Banca F	Linie achizitii auto	14/11/2025	23.222.874	RON	23.222.874	6.404.942	16.817.932
Banca C	Linie achizitii auto	30/05/2020	8.162.529	RON	8.162.529	4.564.641	3.597.888
Banca C	Linie achizitii auto		2.842.390	RON	2.842.390	1.966.555	875.835
		max.57 luni de la data fiecarei utilizari exprimate prin Cererea de utilizare si rambursare;					
Banca C	Linie achizitii auto						
Banca I	Linie achizitii auto						
Banca M	Linie achizitii auto+echipamente	13/01/2022	1.026.590	RON	1.026.590	512.010	514.580
Banca N	Linie achizitii auto+echipamente	19/07/2023	2.493.273	RON	2.493.273	1.341.983	1.151.290
		28/11/2025	307.653	EUR	1.498.065	374.521	1.123.565
Banca S	Obligatiuni		20.000.000	EUR	96.622.374	-	96.622.374
Banca B	Facilitate de credit	30/11/2023	9.082.591	EUR	44.226.769	26.481.265	17.745.484
Banca B	Dobanzi obligatiuni			EUR	613.950	613.950	-
Total:				RON	221.563.093	73.432.309	148.130.785

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021

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

18. CREDITE SI IMPRUMUTURI PURTATOARE DE DOBANZI (continuare)

Banca	Tip	Maturitate	Sold in moneda bancii la 30 Iunie 2021	Moneda	Sold in RON la 30 Iunie 2021	Termen scurt	Termen lung
Banca K	Linie achizitii auto	08/09/2023	726.936	EUR	3.561.032	2.434.215	1.146.817
Banca F	Linie achizitii auto	28/02/2025	6.198.547	RON	6.198.547	2.393.081	3.805.466
Banca G	Credit de investitii echipamente	28/07/2025	211.189	EUR	1.040.358	204.986	835.372
Banca G	Credit de investitii auto	05/07/2023	284.361	RON	284.361	142.180	142.181
Banca G	Credit de investitii auto	05/07/2022	16.714	RON	16.714	16.714	-
Banca B	Linie achizitii masini	30/01/2026	36.791.334	RON	36.791.334	10.549.420	26.241.914
Banca C	Linie achizitii auto	18/06/2022	1.854.129	EUR	1.854.129	1.834.405	-
Banca H	Linie achizitii masini	10/03/2026	1.154.718	EUR	5.688.372	2.041.214	3.647.158
Banca I	Linie achizitii auto	31/03/2026	755.862	RON	755.862	156.836	599.026
Banca D	Credit de investitii	84 de luni de la data semnarii contractului. dar nu mai tarziu de 10/07/2025	1.814.815	EUR	8.940.140	2.187.934	6.752.206
Banca M	Linie achizitii auto+echipamente	05/06/2024	1.803.780	RON	1.803.780	606.313	1.197.467
Banca E	Linie echipamente	02/10/2025	1.730.184	RON	1.730.184	407.102	1.323.082
Banca N	Linie achizitii auto+echipamente	28/11/2025	269.196	EUR	1.326.116	296.295	1.029.821
Banca B	Credit de investitii	30/11/2023	4.906.291	EUR	24.164.445	9.999.076	14.165.369
Banca D	Overdraft	02/05/2022	7.348.469	RON	7.348.469	7.348.469	-
Banca J	Overdraft	18/03/2022	3.847.158	RON	3.847.158	3.847.158	-
Banca E	Overdraft	06/12/2021	8.896.810	RON	8.896.810	8.896.810	-
Banca G	Overdraft	21/01/2022	4.000.000	RON	4.000.000	4.000.000	-
Banca B	Linie de credit	12/11/2021	2.920.854	RON	2.920.854	2.920.854	-
Banca B	Dobanzi Obligatiuni		20.000.000	EUR	97.854.077	2.813.270	97.854.077
	Obligatiuni			EUR			
Total:				RON	231.856.012	63.116.056	158.739.956

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

18. CREDITE SI IMPRUMUTURI PURTATOARE DE DOBANZI (continuare)

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.

Angajamentele financiare la obligatiunile negarantate cu rata fixa sunt calculate utilizand informatiile financiare din situatiile financiare consolidate ale Grupului 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.

Angajamentele financiare referitoare la obligatiuni sunt evaluate anual si au fost indeplinite la 31 decembrie 2020.

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.

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

Majoritatea contractelor de credit ale Grupului 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 consolidate, 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.

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

La 31 decembrie 2020 toate angajamentele din contractele de imprumut semnate cu bancile au fost indeplinite, cu o singura exceptie, o facilitate de credit pentru suma de 2,642 mil RON. Aceasta suma era deja inregistrata ca datorie pe termen scurt, reprezentand un contract de imprumut din tabelul de mai sus. In luna martie 2021, pentru acest contract de imprumut s-a semnat un act aditional prin care au fost modificati indicatorii pentru a se alinia cu cei din prospectul de obligatiuni.

La data de 30 iunie 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 (Nota 14), investitii imobiliare (Nota 16), numerar si echivalente de numerar (Nota 22) si creante (Nota 21).

La data de 30 iunie 2021, Grupul avea disponibil neutilizat in facilitatile de credit o suma de 48.241.732 RON si 6.060.960 Euro (31 decembrie 2020: 61.928.696 RON si 2.524.000 euro) prin urmare fiind capabila sa raspunda oricaror necesitati neprevazute de numerar.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

19. MANAGEMENTUL RISCURILOR PRIVIND INSTRUMENTELE FINANCIARE

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

Grupul este expus la riscul ratei dobanzii, la riscul de curs valutar, la riscul de credit si la riscul de lichiditate. Conducerea Grupului supravegheaza gestionarea acestor riscuri. Conducerea Grupului se asigura privind faptul ca activitatile prin care Grupul 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 Grupului.

Riscul ratei dobanzii

Veniturile si fluxurile de trezorerie din exploatare ale Grupului 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 Grupului sunt variabile. Ratele dobanzii pentru facilitatile de credit ale Grupului sunt prezentate in Nota 18. 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.

Senzitivitatea ratei dobanzii

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

	<u>Cresterea in puncte de baza</u>	<u>Efect asupra profitului inainte de impozitare</u>
30 iunie 2021 (pentru sase luni)	1%	<u>(5.134.935)</u>
RON		(1.133.657)
EUR		(4.001.278)
30 iunie 2020 (pentru sase luni)	1%	<u>(4.400.572)</u>
RON		(754.535)
EUR		(3.646.037)

Grupul 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.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021

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

19. MANAGEMENTUL RISCURILOR PRIVIND INSTRUMENTELE FINANCIARE (continuare)

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 Grupului la riscul modificarilor cursului de schimb valutar se refera in principal la activitatile de finantare ale Grupului, deoarece finantarea obtinuta de Grup este exprimata in EUR. Marea majoritate a veniturilor, cheltuielilor, creantelor si datorilor comerciale si a altor creante si datorii este exprimata in RON. Grupul monitorizeaza riscul valutar urmarind modificarile cursurilor de schimb ale monedelor in care sunt exprimate soldurile din cadrul Grupului si datorile catre terti. Grupul 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 Grupului la modificarile ratei de schimb pentru toate celelalte monede nu este materiala. Cu toate celelalte variabile mentinute constant, profitul Grupului 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 2021 (pentru sase luni)	1%	(4.009.510)
30 iunie 2020 (pentru sase luni)	1%	(3.647.968)

Riscul de credit

Riscul de credit se refera la riscul ca un partener de afaceri sa nu reuseasca sa isi indeplineasca obligatiile contractuale sau sa inregistreze dificultati financiare, generand astfel o pierdere financiara pentru Companie. Grupul 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 Grupului 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 21) plus imprumuturile acordate societatilor afiliate (Nota 26) si soldurile la banci (Nota 22) reprezinta suma maxima expusa riscului de credit. Conducerea considera ca nu exista risc semnificativ de pierdere pentru Grup, cu exceptia ajustarilor deja inregistrate.

Grupul investeste numerar si echivalente de numerar la institutii financiare de incredere. Grupul are doar depozite obisnuite la banci cu buna reputatie, care nu au inregistrat nici un fel de dificultati in anul 2021 sau pana la data aprobarii acestor situatii financiare interimare consolidate.

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 Grupul are un portofoliu mare de clienti.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

19. MANAGEMENTUL RISCURILOR PRIVIND INSTRUMENTELE FINANCIARE (continuare)

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

Grupul 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 categorii de risc.

Creante comerciale

Riscul de credit al clientului este gestionat de catre fiecare unitate conform politicilor, procedurilor si controlului Grupului 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, Grupul a determinat o matrice de provizionare a restului de creante aflate in sold la data de raportare, in care s-a efectuat segmentarea populatiei reprezentate de creantele in sold pe baza caracteristicilor similare legate de linia de activitate si a aplicat aceasta matrice pentru a actualiza provizionul aferent pierderii asteptate din creante.

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

Pe baza istoricului intern privind modul de incasare intr-o fereastră de observatie a creantelor intarziate, Autonom a actualizat o matrice cu rate de provizionare a creantelor aflate in sold la data de raportare. Fereastră de observatie aplicata a fost de 12 luni si au fost folosite 2 puncte in timp pentru a verifica stabilitatea ratelor istorice, inclusiv un punct in timp ce contine date mai recente si deci relevante pentru situatia economica generata de pandemia din 2020.

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 aceeași 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.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIODA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021

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

19. MANAGEMENTUL RISCURILOR PRIVIND INSTRUMENTELE FINANCIARE (continuare)

Baza de date de clienti din cadrul Grupului 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. Grupul 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 Grupului folosind o matrice de provizioane:

30 Iunie 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	1,27%	3,02%	9,67%	11,20%	13,86%	91,70%	
Valoare contabila bruta	13.062.384	4.787.454	2.119.859	1.336.503	1.081.955	20.658.375	43.046.530
Pierderi de credit anticipate	165.968	144.622	204.947	149.668	149.961	18.943.659	19.758.825

31 decembrie 2020	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	1,04%	4,15%	13,26%	32,71%	40,67%	96,84%	
Valoare contabila bruta	12.908.514	3.297.372	1.936.435	1.053.132	723.762	16.915.996	36.835.211
Pierderi de credit anticipate	133.741	136.731	255.807	344.467	294.378	16.381.734	17.547.857

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

19. MANAGEMENTUL RISCURILOR PRIVIND INSTRUMENTELE FINANCIARE (continuare)

Riscul de lichiditate

Grupul a adoptat o abordare de gestionare prudenta a lichiditatii financiare, pornind de la premisa ca sunt mentinute numerar si echivalente de numerar suficiente si ca in viitor va exista finantare din fondurile garantate din liniile de credit. Tabelul de mai jos sumarizeaza scadentele contractuale ale datoriilor financiare, inclusiv platile principale si dobanziile viitoare estimate conform contractelor comerciale, la 30 Iunie 2021 si 31 decembrie 2020 pe baza platilor contractuale neactualizate.

30 Iunie 2021	La Cerere	Mai putin de 3 luni	3 - 12 luni	1 - 5 ani	>5 ani	Total
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi si leasing financiar	-	9.922.546	61.052.426	179.560.630	-	250.535.601
Datorii din leasing	1.268.061	17.201.387	89.059.044	204.476.837	-	312.005.330
Datorii comerciale si alte datorii	997.723	14.164.844	1.444.301	3.047.811	-	19.654.679
Total:	2.265.784	40.908.648	150.177.743	384.037.467	-	577.389.642

31 decembrie 2020	La Cerere	Mai putin de 3 luni	3 - 12 luni	1 - 5 ani	>5 ani	Total
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi si leasing financiar	2.642.852	13.387.104	63.280.016	167.053.414	-	246.363.386
Datorii din leasing	1.506.523	19.404.915	52.949.426	222.858.800	-	296.719.664
Datorii comerciale si alte datorii	477.817	7.102.337	4.831.562	3.896.940	-	16.308.656
Total:	4.627.192	41.952.680	118.418.152	393.809.154	-	559.391.706

La data de 30 Iunie 2021, Grupul avea disponibil neutilizat in facilitatile de credit o suma de 48.232.574 RON si 6.060.960 EUR (31 decembrie 2020: 45.593.315 RON si 11.742.361 EUR) prin urmare fiind capabila sa raspunda oricaror necesitati neprevazute de numerar.

Platile de leasing neactualizate care trebuie primite anual pe baza analizei scadentei sunt urmatoarele (in prezent nu este programata nicio suma de incasat pe o durata mai mare de 5 ani):

30 Iunie 2021	In termen de un an	1-2 ani	2-3 ani	3-4 ani	4-5 ani	Total
Total:	150.362.159	112.835.061	77.764.495	38.451.781	7.132.674	386.546.170

31 decembrie 2020	In termen de un an	1-2 ani	2-3 ani	3-4 ani	4-5 ani	Total
Total:	139.319.389	103.877.178	67.790.444	35.225.870	5.681.812	351.894.694

19. MANAGEMENTUL RISCURILOR PRIVIND INSTRUMENTELE FINANCIARE (continuare)

Administrarea capitalului

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

Obiectivul principal al administrarii capitalului Grupului 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.

Grupul 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, Grupul poate ajusta plata de dividende catre actionari, poate rambursa capitalul catre actionari sau emite noi actiuni.

Grupul poate sa monitorizeze capitalul folosind un indicator al gradului de indatorare care este datoria neta impartita la capitalul total plus datoria neta - Consultati Nota 28.

Administrarea capitalului Grupului are scopul, printre altele, de a se asigura ca indeplineste angajamentele financiare conform acordurilor de imprumut, care definesc anumite cerinte privind structura capitalului. Pentru indicatorii financiari aferenti angajamentelor financiare in vigoare la data de 31 decembrie 2020 si 30 iunie 2021 consultati Nota 18.

Valori juste

Grupul 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 Grupul 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 30 iunie 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 CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

19. MANAGEMENTUL RISCURILOR PRIVIND INSTRUMENTELE FINANCIARE (continuare)

	Datorii afere leasingului financiar	Imprumuturi pe termen scurt	Imprumuturi pe termen lung	Total
Sold la 1 ianuarie 2021	278.814.568	73.432.309	148.130.785	500.377.662
Trageri	65.048.305	14.382.166	32.563.846	111.994.317
Emisiunea de obligatiuni	-	-	-	-
Costurile tranzactiilor - obligatiuni	-	-	-	-
Cheltuieli cu dobanzile	4.604.055	2.333.144	1.963.691	8.900.890
Rezilierii anticipate de contracte de leasing	(585.002)	-	-	(585.002)
Plati	(52.946.413)	(21.231.559)	(22.087.658)	(96.265.630)
Dobanzi platite	(4.604.055)	(133.824)	(1.963.691)	(6.701.570)
Trageri overdraft	-	(6.167.319)	-	(6.167.319)
Variatia cursului valutar	3.385.625	501.139	132.983	4.019.747
Sold la 30 Iunie 2021	293.717.082	63.116.056	158.739.956	515.573.095

	Datorii afere leasingului financiar	Imprumuturi pe termen scurt	Imprumuturi pe termen lung	Total
Sold la 1 ianuarie 2020	262.367.816	76.883.979	185.349.478	524.601.273
Trageri	106.046.132	11.925.836	42.021.114	159.993.082
Emisiunea de obligatiuni	0	0	0	0
Costurile tranzactiilor - obligatiuni	0	0	0	0
Cheltuieli cu dobanzile	9.052.388	4.650.827	5.139.984	18.843.199
Rezilierii anticipate de contracte de leasing	(1.222.850)	0	0	(1.222.850)
Plati	(91.320.225)	(28.199.524)	(79.993.583)	(199.513.332)
Dobanzi platite	(9.052.388)	(4.650.827)	(5.139.984)	(18.843.199)
Trageri overdraft	0	10.091.954	0	10.091.954
Variatia cursului valutar	2.943.695	2.730.064	753.776	6.427.535
Sold la 31 decembrie 2020	278.814.568	73.432.309	148.130.785	500.377.662

20. STOCURI

	30 Iunie 2021	31 decembrie 2020
Autovehicule oferite spre vanzare	11.653.201	1.799.740
Ajustari pentru stocuri	(284.272)	-
Total stocuri	11.368.929	1.799.740

Stocurile sunt constituite in principal de masini pentru vanzare si veniturile din aceste vanzari sunt gajate sub contractele de leasing financiar pe care Grupul le are in vigoare cu societatile de leasing.

Valoarea contabila a stocurilor pentru care s-au constituit ajustari de valoare este in suma de 861.327 RON.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

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

Creante comerciale

	<u>30 iunie 2021</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Creante comerciale	43.046.530	36.835.211
Creante comerciale de la parti afiliate	511.394	1.538.729
Ajustari de depreciere pentru creantele comerciale	(19.758.825)	(17.547.857)
Creante nefacturate	102.352	599.810
Creante comerciale, net	23.901.451	21.425.893
Garantii (pe termen lung)	596.507	172.554
Total	<u>24.497.958</u>	<u>21.598.447</u>
Alte creante si active circulante		
TVA si alte taxe	5.804.927	1.109.371
Avansuri acordate furnizorilor	2.744.032	3.215.008
Alte creante	272.879	646.896
Total	<u>8.821.838</u>	<u>4.971.276</u>
Cheltuieli inregistrate in avans	<u>744.149</u>	<u>1.012.467</u>

Termenii si conditiile referitoare la tranzactii cu partile afiliate sunt descrise in Nota 26.

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

	<u>Total</u>
La 1 ianuarie 2020	<u>15.910.358</u>
Provizionul pentru pierderile de credit anticipate	1.637.499
Sume neutilizate reluate	-
La 31 decembrie 2020	<u>17.547.857</u>
La 1 ianuarie 2021	<u>17.547.857</u>
Provizionul pentru pierderile de credit anticipate	2.210.968
Sume neutilizate reluate	-
La 30 iunie 2021	<u>19.758.825</u>

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021

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

22. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
Numerar in banci RON	10.152.296	42.050.845
Depozite overnight		5.621.463
Numerar in banci (moneda straina)	16.988.187	26.773.662
Numerar in casierie RON	110.066	135.916
Numerar in casierie (moneda straina)	30.502	21.546
Alte echivalente de numerar	37.555	9.730
Total	27.318.606	74.813.162
Overdraft	(24.092.437)	(17.925.118)
Numerar si echivalente de numerar pentru situatia fluxurilor de trezorerie	3.226.169	56.688.044

Exceptie facand valoarea de 22.213 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 2020 este de 46.009 RON).

23. CAPITAL EMIS SI REZERVE DE CAPITAL

Structura actionariatului la 30 iunie 2021 si 31 decembrie 2020 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 2021 a fost 20.000.000 RON (31 decembrie 2020: 20.000.000 RON) reprezentand 2.000.000 actiuni (31 decembrie 2020: 2.000.000 actiuni). Toate actiunile sunt nominale, subscrise si platite integral la 30 iunie 2021. Toate actiunile au acelasi drept de vot si o valoare nominala de 10 RON/actiune (31 decembrie 2020: 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 cele 6 luni incheiate in data de 30 iunie 2021, 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 6.106.320 RON Aceste rezerve nu pot fi distribuite.
- Profitul ramas va fi alocat rezultatului reportat.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021

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

23. CAPITAL EMIS SI REZERVE DE CAPITAL (continuare)

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 2021. 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.

24. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
Datorii comerciale pentru bunuri sau servicii	5.141.083	2.977.986
Datorii din achizitia de imobilizari	6.093.210	3.314.589
Datorii din facturi nesosite	205.238	82.914
Datorii comerciale si alte datorii fata de parti afiliate	1.716.909	1.538.729
Datorii salariale si alte datorii legate de salariati	785.989	1.619.450
Datorii privind contributiile la asigurarile sociale si taxele salariatilor	915.912	956.554
TVA si alte taxe de plata	(9.630)	281.306
Alte datorii	-	(1.500)
Avansuri de la clienti	1.821.975	941.788
Depozite pentru chirii si garantii, din care:	4.805.968	4.778.273
<i>Proportia pe termen scurt</i>	<i>1.758.157</i>	<i>880.695</i>
<i>Proportia pe termen lung</i>	<i>3.047.811</i>	<i>3.897.578</i>
Total. din care:	21.476.654	16.490.089
Total datorii comerciale si alte datorii pe termen scurt	18.428.843	12.592.511
Total datorii comerciale si alte datorii pe termen lung	3.047.811	3.897.578

La 30 Iunie 2021, respectiv 31 decembrie 2020, avansurile de la clienti reprezinta sume facturate in avans sau sume incasate in avans cu ordin de plata, stinse in decursul anului urmator 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 26.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

25. 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 cele doua entitati, 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. 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 incalcare dispozitiilor legale pot duce la o suma semnificativa platibila statului. Grupul 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 2021 Grupul are angajamente pentru achizitia de autovehicule si echipamente in valoare de 10.220.372 RON (la 31 decembrie 2020: angajamente in valoare de 4.088.623 RON).

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021

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

26. PREZENTAREA INFORMATIILOR PRIVIND PARTILE AFILIATE

In perioada 1 ianuarie 2021 – 30 iunie 2021, respectiv in perioada 1 ianuarie 2020 – 30 iunie 2020, Grupul 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
Standard Marketing 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
United Properties SRL	Romania	entitate aflata sub control comun	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii
Autonom International SRL	Romania	actionar	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii, imprumuturi acordate
Autonom Hungary KFT	Ungaria	entitate aflata sub control comun	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii
VMS (Vehicle Management Solution)	Romania	entitate aflata sub control comun	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii, imprumuturi acordate
CMS (City Shuttle Management Services)	Romania	entitate aflata sub control comun	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii
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
Field Insight CEE	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:

Parti afiliate	2021	Vanzari	Achizitii de la	Sume datorate	Sume datorate
		catre partile afiliate	partile afiliate	de partile afiliate	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		1.025.805	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

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 IUNIE 2021
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

26. PREZENTAREA INFORMATIILOR PRIVIND PARTILE AFILIATE (continuare)

	2020	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 31.12	La 31.12
Parti afiliate					
Stefan si Compania SRL		14.964	3.383.035	929.770	-
Autonom Hungary KFT		31.579	-	-	18.600
Autonom International		-	-	-	-
VMS		278.586	32.138	-4.689	257.566
CMS		1.718.926	55.789	34.209	428.149
Autonom Assistance (Proassista)		657.098	897.745	196.815	29.009
Stefan Autoservice SRL		63.879	362.746	259.448	30.231
Carcentric SRL		145.145	534.154	123.176	-
Marius Stefan		-	-	-	-
Dan Stefan		-	-	-	-
Field Insight		41.963	-	-	-
Standard Marketing		23.172	-	-	2.531
Total		2.975.303	5.265.606	1.538.729	766.086

	30 iunie 2021	31 decembrie 2020
Valoarea contabila a imprumutului		
Autonom International SRL	10.532.071	8.012.243
Total	10.532.071	8.012.243

Din imprumutul anterior acordat de catre Companie catre societatea mama, Autonom International SRL, a fost rambursata suma de 8.886.795 RON in luna mai 2021 si a fost acordat un nou imprumut cu o valoare nominala de 10.338.493 RON, pe o perioada de 5 ani si o dobanda de 3,5%.

Compensatii acordate personalului cheie de conducere al Grupului:

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2021	30 iunie 2021
Beneficii pe termen scurt ale angajatilor	435.579	401.666
Compensatii totale ale personalului cheie de conducere	435.579	401.666

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

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021

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

27. INFORMATII PE SEGMENTE

In scopuri de administrare, pana la 31 decembrie 2020 Grupul a fost organizat in unitati de afaceri bazate pe activitati independente desfasurate de catre fiecare entitate a Grupului si a avut doua segmente raportabile, dupa cum urmeaza:

- Autonom Services SA;
- BT Operational Leasing SA.

Consiliul de Administratie monitoriza separat rezultatele din exploatare ale segmentelor de activitate pentru a adopta decizii cu privire la alocarea resurselor si evaluarea performantei. Performanta segmentului era evaluata pe baza profitului net al segmentului si EBITDA aferent segmentului.

In urma fuziunii cu filiala BT Operational Leasing, Grupul si-a modificat structura, ceea ce a condus si la o modificare a segmentelor de activitate si, in urma disparitiei filialei (care a fost absorbita de Societate si nu mai este monitorizata separat) are incepand cu 1 ianuarie 2021 un singur segment raportabil.

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

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

Tabelul de mai jos prezinta veniturile Grupului in functie de localizarea geografica a clientului:

	Perioada de sase luni incheiata la			
	30 iunie 2021		30 iunie 2020	
	Venituri din leasing operational, venituri din inchirierea autovehiculelor, venituri din servicii aditionale si alte venituri din exploatare	Venituri din vanzarea autovehiculelor (din flota auto si echipamente de inchiriere)	Venituri din leasing operational, venituri din inchirierea autovehiculelor, venituri din servicii aditionale si alte venituri din exploatare	Venituri din vanzarea autovehiculelor (din flota auto si echipamente de inchiriere)
Intern	128.525.899	39.280.079	116.457.912	30.513.554
Extern, din care:	-	10.300.125	-	520.691
Uniunea Europeana	-	10.070.389	-	520.691
Grecia	-	410.269	-	116.458
Franta	-	1.780.628	-	-
Germania	-	5.484.099	-	172.093
Bulgaria	-	1.089.511	-	-
Spania	-	1.305.881	-	-
Italia	-	-	-	232.140
Republica Moldova	-	229.736	-	-
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE:	128.525.899	49.580.204	116.457.912	31.034.245

Actiunile imobilizate ale Grupului sunt situate in totalitate in Romania.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

28. EBITDA SI ALTI INDICATORI NON-IFRS (NEAUDITATI)

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 perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2021.

Additional, Grupul 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 2021	30 iunie 2020
Profitul net		12.517.653	4.150.739
Ajustari pentru reconcilierea profitului net cu EBITDA:			
Costuri de finantare minus venituri financiare	12	11.582.366	14.762.959
Cheltuieli cu impozitul pe profit	13	2.952.925	1.246.338
Depreciere, amortizarea si pierderea de valoare a activelor imobilizate	14	52.421.923	48.471.357
EBITDA		79.454.867	68.631.393
Castiguri din achizitii la pret redus			
EBITDA normalizata		79.454.867	68.631.393
Cheltuieli cu dobanzile	12.1	8.900.890	9.461.432
Rata de acoperire a dobanzii		8,93	7,25
		30 iunie 2021	31 decembrie 2020
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi, inclusiv dobanda pentru obligatiuni	18	124.001.935	124.940.720
Obligatiuni	18	97.854.077	96.622.374
Datorii aferente leasingului financiar	15	293.717.082	278.814.568
Numerar si echivalente de numerar	22	27.318.606	74.613.162
Datorii financiare nete		488.254.488	425.764.500
Capital propriu		119.406.890	106.889.238
Datorii financiare nete/Capital propriu		4,09	3,98

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

29. REZULTAT PE ACTIUNE

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2021	30 iunie 2020
Profitul atribuibil actionarilor ordinari ai entitatii-mama	12.517.653	4.150.739
Numarul actiunilor ordinare	2.000.000	2.000.000
Rezultat pe actiune, de baza si diluat (RON/actiune)	6,26	2,08

Nu exista instrumente dilutive care sa fie luate in considerare.

30. TARIFELE AUDITORULUI

Auditorul Companiei este Ernst & Young Assurance Services SRL.

Tariful pentru revizuirea situatiilor financiare interimare consolidate la 30 iunie 2021 ale Autonom Services SA intocmite in conformitate cu OMF 2844/2016 a fost de 39.500 euro (fara TVA).

31. EVENIMENTE ULTERIOARE

Credite si imprumuturi

In perioada scursa de la 30 iunie 2021 si data acestor situatii financiare, Compania a contractat imprumuturi suplimentare in suma totala de 8,9 mil. EUR si 10 mil. RON, respectiv leasing in valoare de 2,1 mil. EUR.

32. ALTE ASPECTE

In 2021, 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 crestere, a fost creata o noua structura de restrictii locale in functie de rata de infectare iar in cazul in care cresterea va fi una accelerata, nu este exclusa implementarea unei noi perioade de carantina (carantina de noapte numarandu-se deja printre masurile aplicabile la nivel local in functie de rata de infectare), inclusiv inchiderea treptata a frontierelor, limitarea sau interzicerea circulatiei vehiculelor sau a persoanelor in/catre anumite zone. Carantina ar putea fi implementata fie la nivel national afectand activitatea companiei in toata Romania, fie la nivel local, afectand doar agentile situate in anumite judete sau regiuni care sunt supuse restrictiilor. 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 urgenta.

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.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE CONSOLIDATE NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2021

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

32. ALTE ASPECTE (continuare)

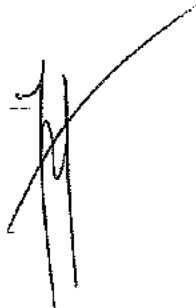
In ciuda fluctuatiilor numarului de cazuri de COVID-19 in Romania de la inceputul anului, in primul semestru al lui 2021 Autonom a inregistrat cresteri pe toate liniile de business. Companiile locale, precum si cele internationale, prezinta un interes crescut pentru investitii in servicii de leasing operational. Pe partea de rent-a-car, Autonom a inregistrat un grad istoric de inchiriere: 88% in S1 2021 versus 58% in S1 2020. 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 2021 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”).

Aceste situatii financiare interimare consolidate de la pagina 3 la pagina 61 au fost aprobate de Consiliul de Administratie si au fost autorizate spre emisie in data de 29.09.2021.

Mihaela Angela Irimia
Nume
Presedintele Consiliului de
Administratie



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



