

AUTONOM SERVICES SA

**SITUATII FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE,
NEAUDITATE**

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

Pentru perioada de sase luni incheiata la

30 Iunie 2025

Cuprins

Situatia interimara a contului de profit si pierdere si a altor elemente ale rezultatului global	3
Situatia interimara a pozitiei financiare	4
Situatia interimara a modificarilor capitalului propriu	5
Situatia interimara a fluxurilor de trezorerie	6
Note la situatiile financiare interimare individuale simplificate	7 – 37

AUTONOM SERVICES SA
SITUATIA INTERIMARA A CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE
SI A ALTOR ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2025

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

	Note	Perioada de sase luni incheiata la	
		30 iunie 2025	30 iunie 2024
		NEAUDITATA	NEAUDITATA
Venituri din leasing operational		176,462,385	148,884,813
Venituri din servicii aditionale	5	83,041,122	70,063,441
Venituri din inchirierea autovehiculelor		57,060,661	49,790,105
Venituri din vanzarea autovehiculelor		5,343,420	16,764,013
Venituri din vanzarea autovehiculelor din flota auto si a echipamentelor pentru inchiriere		85,359,824	89,304,152
Alte venituri din exploatare	6	31,017,849	20,552,019
Total venituri din exploatare	4	438,285,260	395,358,543
Cheltuieli cu flota auto	7	(82,481,491)	(79,462,667)
Costul autovehiculelor vandute		(5,402,769)	(16,249,221)
Costul autovehiculelor vandute din flota auto si a echipamentelor pentru inchiriere		(72,383,469)	(70,019,127)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	8	(38,820,924)	(36,145,465)
Cheltuieli administrative	9	(3,063,189)	(4,375,127)
Amortizarea, deprecierea si pierderea de valoare a flotei auto si a echipamentelor, net		(120,487,718)	(110,756,651)
Amortizarea, deprecierea si pierderea de valoare a altor active imobilizate		(17,780,975)	(2,701,180)
Alte cheltuieli de exploatare	10	(20,562,576)	(18,225,526)
Alte (pierderi) / castiguri – net	11	(1,567,579)	(4,182,803)
Total cheltuieli de exploatare		(362,550,691)	(342,117,766)
Profit operational		75,734,569	53,240,778
Cheltuieli financiare	12.1	(70,087,850)	(35,304,914)
Venituri financiare	12.2	4,335,688	2,595,401
Profit inainte de impozitare		9,982,406	20,531,265
Cheltuieli cu impozitul pe profit	13	(8,832,516)	(1,763,683)
Profitul net al exercitiului financiar		1,149,890	18,767,582
Alte elemente ale rezultatului global		-	-
Total rezultat global		1,149,890	18,767,582
Rezultat pe actiune de baza si diluat	26	0.11	9.38

Aceste situatii financiare interimare individuale simplificate de la pagina 3 la pagina 39 au fost aprobate de Consiliul de Administratie si au fost autorizate spre emitere in data de 27.08.2025.

Mihaela Angela Irimia

Nume:

Presedintele Consiliului de Administratie

Cabinet Expert Contabil Huian Angelica

Nume: Huian Angelica

Nr. inreg. organism profesional 26325

Notele de la 1 la 28 fac parte integranta din situatiile financiare interimare simplificate.

AUTONOM SERVICES SA
SITUATIA INTERIMARA A POZITIEI FINANCIARE
LA 30 Iunie 2025

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

	Note	30 iunie 2025 NEAUDITATA	31 decembrie 2024 AUDITATA
Active			
Active imobilizate		1,796,331,316	1,647,968,383
Imobilizari necorporale		162,725	258,453
Flota auto si echipamente pentru inchiriere		1,094,549,888	967,621,096
Dreptul de utilizare a activelor		620,872,087	613,849,092
Alte imobilizari corporale		2,651,366	5,219,361
Investitii imobiliare		1,894,302	1,935,427
Creante comerciale	18	593,671	539,019
Imprumuturi acordate partilor afiliate	23	75,607,278	58,545,935
		268,362,886	277,559,951
Active circulante			
Stocuri	17	20,586,479	19,992,017
Creante comerciale	18	68,207,999	52,156,344
Alte creante si active circulante	18	22,723,483	9,895,451
Cheltuieli inregistrate in avans	18	5,840,882	1,877,732
Numerar si echivalente de numerar	19	151,004,043	193,638,407
Total active		2,064,694,202	1,925,528,334
Capital propriu si datorii			
Capital propriu			
Capital subscris	20	100,000,000	20,000,000
Alte rezerve de capital	20	90,509,186	74,168,533
Rezultat reportat		87,209,654	182,400,417
Total capital propriu		277,718,841	276,568,950
Datorii pe termen lung		1,244,318,280	1,164,745,488
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	15	428,706,270	379,644,987
Obligatiuni	15	394,438,019	386,285,140
Datorii din leasing	14	360,049,512	342,722,221
Datorii comerciale si alte datorii	21	3,678,092	3,904,849
Venituri inregistrate in avans		27,687,758	27,031,678
Datorii privind impozitul amanat	12	29,758,630	25,156,613
Datorii curente		542,657,081	484,213,896
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	15	286,590,800	245,781,816
Obligatiuni	15	-	-
Datorii din leasing	14	177,927,141	178,035,030
Datorii comerciale si alte datorii	21	55,437,320	42,374,821
Impozit pe profit datorat		4,230,499	1,818,843
Provizioane		582,863	582,863
Venituri inregistrate in avans		17,888,458	15,620,523
Total datorii		1,786,975,361	1,648,959,384
TOTAL CAPITAL PROPRIU SI DATORII		2,064,694,202	1,925,528,334

Aceste situatii financiare interimare individuale simplificate de la pagina 3 la pagina 37 au fost aprobate de Consiliul de Administratie si au fost autorizate spre emitere in data de 27.08.2025.

Mihaela Angela Irimia

Nume

Presedintele Consiliului de Administratie

Cabinet Expert Contabil Huian Angelica

Nume: Huian Angelica

Nr. inreg. organism profesional 26325

Notele de la 1 la 28 fac parte integranta din situatiile financiare interimare simplificate.

AUTONOM SERVICES SA
SITUATIA INTERIMARA A MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2025
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	74,168,533	182,400,417	276,568,950
-	-	1,149,890	1,149,890
80,000,000	16,340,653	(96,340,653)	-
100,000,000	90,509,186	87,209,654	277,718,840

La 1 ianuarie 2025 (AUDITATA)
 Profitul perioadei
 Constituire alte rezerve pentru profit reinvestit
 La 30 iunie 2025 (NEAUDITATA)

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

La 1 ianuarie 2024 (AUDITATA)
 Profitul perioadei
 Constituire alte rezerve pentru profit reinvestit
 La 30 iunie 2024 (NEAUDITATA)

Aceste situatii financiare interimare individuale simplificate de la pagina 3 la pagina 37 au fost aprobate de Consiliul de Administratie si au fost autorizate spre emitere in data de 27.08.2025.

Mihaela Angela Irimia

Nume

Presedintele Consiliului de Administratie

Cabinet Expert Contabil Huian Angelica

Nume: Huian Angelica

Nr. inreg. organism profesional 26325

AUTONOM SERVICES SA
SITUATIA INTERIMARA A FLUXURILOR DE TREZORERIE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2025
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

		30 Iunie 2025 NEAUDITATA	30 Iunie 2024 NEAUDITATA
Activitati de exploatare			
Profit inainte de impozitare	Note	9,982,406	20,531,265
<i>Ajustari pentru reconcilierea profitului inainte de impozitare cu fluxurile de trezorerie nete:</i>			
Amortizarea altor imobilizari corporale		136,853	149,592
Amortizarea si deprecierea autovehiculelor din flota auto si a echipamentelor pentru inchiriere		138,131,841	113,308,240
Diferente nete din schimb valutar	11.1	32,623,571	63,288
Pierderi din cedarea imobilizarilor corporale		-	-
Pierderi /(castig) din cedarea flotei auto - resurse proprii		(12,917,005)	(19,799,818)
Venituri financiare	11.2	4,335,688	(2,595,401)
Cheltuieli cu dobanzile	11.1	48,675,342	35,241,626
Miscari in provizioane, net		-	-
Miscari in ajustarile de valoare pentru active circulante, net		1,559,890	4,182,802
Ajustari in capitalul circulant:			
(Cresterea) /scaderea creantelor comerciale si a platilor efectuate in avans		(21,629,346)	(8,521,855)
(Cresterea)/ scaderea stocurilor		(594,462)	(7,859,796)
(Cresterea/ scaderea altor creante		(12,828,032)	512,145
Cresterea/(scaderea) veniturilor inregistrate in avans		2,924,015	2,533,754
Cresterea/(scaderea) datoriilor comerciale si de alta natura		(1,831,261)	(1,057,917)
Achizitia de autovehicule pentru flota auto si echipamente pentru inchiriere		(362,525,487)	(281,048,160)
Sume primite pentru cedarea flotei auto si echipamente pentru inchiriere		90,703,243	106,068,165
Dobanzi incasate		4,335,688	1,873,258
Dobanzi platite		(37,464,280)	(28,113,458)
Impozit pe profit platit		(1,818,843)	(296,120)
Fluxuri nete de trezorerie din activitati de exploatare		(118,200,179)	(64,828,391)
Activitati de investitii			
Achizitia de imobilizari necorporale		-	(97,420)
Achizitia altor imobilizari corporale		3,073,063	(462,969)
(Achizitii)/reduceri de investitii de capital		-	-
Imprumuturi acordate partilor afiliate	23	(64,238,250)	(71,320,745)
Incasari din imprumuturi acordate partilor afiliate	23	47,176,907	52,336,462
Fluxuri de trezorerie nete folosite in activitati de investitii		(13,988,280)	(19,544,672)
Activitati de finantare			
Plata datoriilor din leasing financiar		(67,432,752)	(77,164,798)
Incasari din imprumuturi		242,551,970	174,482,115
Rambursarea imprumuturilor		(68,061,231)	(39,846,471)
Fluxuri de trezorerie nete folosite in activitati de finantare		107,057,987	57,470,846
Cresterea / (descresterea) neta a numerarului si echivalentelor de numerar		(42,634,364)	(26,902,217)
Numerar si echivalente de numerar la 1 ianuarie	19	193,638,407	160,153,012
Numerar si echivalente de numerar la 30 iunie	19	151,004,043	133,250,795

Aceste situatii financiare interimare individuale simplificate de la pagina 3 la pagina 37 au fost aprobate de Consiliul de Administratie si au fost autorizate spre emitere in data de 27.08.2025.

Mihaela Angela Irimia

Nume

Presedintele Consiliului de Administratie

Cabinet Expert Contabil Huian Angelica

Nume: Huian Angelica

Nr.inreg.organism profesional 26325

Notele de la 1 la 28 fac parte integranta din situatiile financiare interimare simplificate.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2025
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

1. INFORMATII DESPRE ENTITATE

Aceste situatii financiare interimare individuale simplificate sunt intocmite de catre Autonom Services SA (denumita in continuare "Societatea" sau "Compania") si prezinta activitatea Societatii. Situatiile financiare interimare individuale simplificate ale Companiei au fost autorizate pentru emitere in concordanta cu aprobarea directorilor din data de 21.08.2025.

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

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

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

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

In data de 4 decembrie 2019, Societatea a emis obligatiuni corporative in valoare de 20 de milioane EUR care au fost admise la tranzactionare pe Piata Principala a Bursei de Valori Bucuresti, segmentul Obligatiuni, si care se tranzactioneaza sub simbolul AUT24E. Obligatiunile au o valoare nominala de 1,000 euro, scadenta de cinci ani si o dobanda fixa de 4.45%, p.a. platibila anual (a se vedea Nota 16). Ele au fost achitate la scadenta, in data de 08.11.2024.

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

In data de 26 noiembrie 2024, Societatea a emis obligatiuni corporative in valoare de 30 de milioane EUR care au fost admise la tranzactionare pe Piata Principala a Bursei de Valori Bucuresti, segmentul Obligatiuni, si care se tranzactioneaza sub simbolul AUT29E. Obligatiunile au o valoare nominala de 1,000 euro, scadenta de cinci ani si o dobanda fixa de 6.14%, p.a. platibila anual (a se vedea Nota 16).

Numarul mediu de angajati ai Companiei la data de 30 iunie 2025 era de 567 (la 30 iunie 2024 era de 530).

2. POLITICI CONTABILE MATERIALE

2.1. Bazele intocmirii

Declaratie de conformitate

Situatiile financiare interimare individuale ale Companiei au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2.844/2016 pentru aprobarea regulamentelor contabile in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara adoptate de Uniunea Europeana („OMFP 2844/2016”), cu modificarile ulterioare .

OMFP 2844/2016 cu modificarile ulterioare este in conformitate cu Standardele de Contabilitate IFRS, asa cum au fost adoptate de Uniunea Europeana (UE), cu exceptia prevederilor IAS 21 Efectele variatiei cursurilor de schimb valutar asupra monedei functionale, a prevederilor IAS 20 Contabilitatea subventiilor guvernamentale privind recunoasterea veniturilor din certificate verzi, cu exceptia IFRS 15 Venituri din contractele cu clientii cu privire la veniturile din taxe de conectare la retea de distributie si cu exceptia IAS 12 Impozitul pe profit referitor la tratamentul impozitului minim pe cifra de afaceri ca o cheltuiala cu impozitul pe profit. Aceste exceptii nu afecteaza conformitatea situatiilor financiare ale Societatii cu Standardele de Contabilitate IFRS adoptate de UE.

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

Continuitatea activitatii

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

Societatea a inregistrat in prima jumatate a anului 2025 un profit in suma de 1,149,890 RON (semestrul I 2024: profit in suma de 18,767,582 RON), si datorii curente nete in suma de 391,653,038 RON (31 decembrie 2024: datorii curente nete in suma de 206,653,945 RON).

Situatia in care datoriile curente depasesc activele curente nu este neobisnuita pentru societatile din domeniul inchirierii de autovehicule deoarece activele achizitionate in scopul inchirierii catre clientii finali sunt incadrate in categoria activelor imobilizate (in principal „Flota auto si echipamente pentru inchiriere” si „Dreptul de utilizare a activelor”) pana la momentul incetarii contractului, cand sunt reclassificate in categoria de active curente („Stocuri”) la valoarea lor contabila neta. Prin contrast, datoriile aferente finantarii acestor active (in principal „Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi” precum si „Datorii din leasing”) au atat o componenta de datorii pe termen lung, cat si o componenta de datorii pe termen scurt, aferenta sumelor care urmeaza sa fie platite in termen de pana la un an, chiar daca activele finantate sunt integral prezentate ca active imobilizate. De asemenea, Societatea are in desfasurare contracte de leasing operational pentru perioade mai mari de un an, pentru care platile de leasing urmeaza sa fie incasate in mod gradual, pana la terminarea contractelor. La data de 30 iunie 2025, Compania avea in pozitia bilantiera Numerar si echivalente de numerar suma de 151,004,043 RON. De asemenea, la data de 30 iunie 2025, Compania avea disponibil neutilizat in facilitatile de credit o suma de 6,669,295 RON si 18,896,927 EUR (31 decembrie 2024: 5,877,713 RON si 30,398,883 EUR) prin urmare fiind capabila sa raspunda oricaror necesitati neprevazute de numerar. Conducerea considera ca este adecvata folosirea principiului continuitatii activitatii in pregatirea situatiilor financiare. Conducerea si-a bazat evaluarea folosind proiectiile detaliate ale fluxurilor de numerar ale Companiei pentru perioada de pana la 31 decembrie 2026, pregatite utilizand date disponibile la sfarsitul lunii iunie 2025.

Aceste proiectii iau in considerare resursele banesti disponibile actuale ale Companiei la 30 iunie 2025, 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 datoriilor curente contractate si pozitia actuala a datoriilor financiare la data raportarii, investitiile in flota de inchiriere si alte angajamente. De asemenea, Conducerea a estimat o crestere a profitabilitatii in perioada de pana la 31 decembrie 2026. Aceasta este bazata pe cresterea flotei pentru ambele divizii de business, reinnoirea contractelor ajunse la maturitate la costuri adaptate noilor conditii ale pietei, mentinerea la nivelului anului anterior a costurilor de achizitie si a valorilor reziduale pentru flota auto, precum si pe optimizarea fortei de munca. Pentru a acoperi necesarul de finantare estimat, pe langa disponibilul de la data de 30.06.2025, Compania este in anul 2025 in negocieri avansate pentru finantari suplimentare in valoare de 10 milioane Euro si urmeaza sa inceapa negocieri cu firmele de leasing pentru suplimentarea plafonului existente.

2. POLITICI CONTABILE MATERIALE (continuare)

2.1 Monede straine

Situatiile financiare individuale ale Companiei sunt prezentate in RON.

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

Principalele monede straine utilizate de catre Societate sunt EURO ("EUR", "EURO") si Dolarul American ("USD"). Cursurile valutare RON - EUR si RON - USD la 30 iunie 2025, 31 decembrie 2024 si 30 iunie 2024 au fost:

	30 iunie 2025	31 decembrie 2024	30 iunie 2024
RON – EUR	4.9771	4.9741	4.9771
RON – USD	4.6489	4.7768	4.6489

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

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

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

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

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

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

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

- Amendamentul in IFRS 10 Situatii Financiare Consolidate si IAS 28 Investitiile in Entitatile Asociate si in Asocierile in Participatie: Vanzarea sau Contributia Activelor intre un Investitor si Asociat sau Asociere in Participatie.
Amendamentele abordeaza o inconsecventa recunoscuta intre cerintele din IFRS 10 si cele din IAS 28, in ceea ce priveste vanzarea sau contributia activelor intre un investitor si asociat sau asociere in participatie. Principala consecinta a amendamentelor este ca un castig sau o pierdere integrala este recunoscut(a) atunci cand o tranzactie implica o afacere (indiferent daca este inclusa intr-o filiala sau nu). Un castig sau o pierdere partial(a) este recunoscut(a) atunci cand o tranzactie implica active care nu constituie o afacere, chiar daca aceste active sunt incluse intr-o filiala. In decembrie 2015, IASB a amanat data de aplicare a acestui amendament pe termen nedefinit in asteptarea rezultatului proiectului sau de cercetare privind metoda punerii in echivalenta. Amendamentele nu au fost inca aprobate de UE. Conducerea a evaluat ca aplicarea amendamentelor nu va avea niciun impact asupra pozitiei sau performantei financiare a Companiei.

2. POLITICI CONTABILE MATERIALE (continuare)

- **IFRS 9 Instrumente Financiare si IFRS 7 Instrumente Financiare: Informatii de furnizat - Clasificarea si masurarea instrumentelor financiare (amendamente).**
Amendamentele sunt aplicabile pentru perioadele de raportare anuala care incep la sau dupa 1 ianuarie 2026. Este permisa adoptarea anticipata a amendamentelor referitoare la clasificarea activelor financiare si la cerintele de prezentare aferente, cu posibilitatea de a adopta celelalte modificari la o data ulterioara. Amendamentele clarifica faptul ca o datorie financiara este derecunoscuta la „data decontarii”, atunci cand obligatia este achitata, anulata, expira sau intruneste alte criterii pentru derecunoastere. Ele introduc si o optiune de politica contabila pentru derecunoasterea datoriilor financiare decontate prin sisteme electronice de plata inainte de data decontarii, daca sunt indeplinite anumite conditii. In plus, modificarile clarifica modul de evaluare a caracteristicilor fluxurilor de numerar contractuale ale activelor financiare cu caracteristici contingente de mediu, sociale si de guvernanta (ESG) si cu alte caracteristici contingente similare. In cele din urma, modificarile clarifica tratamentul creantelor fara regres si al instrumentelor legate contractual si impun cerinte suplimentare de prezentare in conformitate cu IFRS 7 pentru active si pasive financiare cu referire la evenimente contingente (inclusiv cele legate de ESG), precum si pentru instrumentele de capitaluri proprii evaluate la valoare justa prin alte elemente ale rezultatului global. Modificarile nu au fost inca aprobate de UE. Conducerea a evaluat ca aplicarea amendamentelor nu va avea niciun impact asupra pozitiei sau performantei financiare a Companiei.
- **IFRS 9 Instrumente Financiare si IFRS 7 Instrumente Financiare: Informatii de prezentat - Contracte referitoare la electricitatea dependenta de factori naturali (amendamente).**
Amendamentele sunt aplicabile pentru perioadele de raportare anuala care incep la sau dupa 1 ianuarie 2026, cu posibilitatea adoptarii anticipate. Acestea clarifica modul de aplicare a cerintelor privind utilizarea proprie („own-use”), permit aplicarea contabilitatii de acoperire in cazul contractelor incluse in sfera acestora si introduc noi cerinte de prezentare, astfel incat investitorii sa poata intelege impactul acestor contracte asupra performantei financiare si fluxurilor de numerar ale unei companii. Clarificarile privind cerintele „own-use” trebuie aplicate retrospectiv, insa ghidul care permite contabilitatea de acoperire trebuie aplicat prospectiv pentru noile relatii de acoperire desemnate dupa data aplicarii initiale. Amendamentele nu au fost inca aprobate de UE. Conducerea a evaluat ca aplicarea amendamentelor nu va avea niciun impact asupra pozitiei sau performantei financiare a Companiei.
- **IFRS 18 Prezentarea informatiilor in situatiile financiare.**
IFRS 18 introduce noi cerinte privind prezentarea informatiilor in contul de profit sau pierdere. Aceasta impune unei entitati sa clasifice toate veniturile si cheltuielile din contul de profit sau pierdere intr-una din cele cinci categorii: operational, investitional, financiar, impozit pe profit si operatiuni intrerupte. Aceste categorii sunt completate de cerintele de a prezenta subtotalurile si totalurile pentru "profitul sau pierderea din operatiuni de exploatare", "profitul sau pierderea inainte de finantare si impozit pe profit" si "profit sau pierdere". Standardul impune, de asemenea, prezentarea de indicatori ai performantei definiti de management si include noi cerinte privind agregarea si dezagregarea informatiilor financiare pe baza "rolurilor" identificate ale situatiilor financiare primare si ale notelor. In plus, exista modificari subsecvente ale altor standarde contabile. IFRS 18 intra in vigoare pentru perioadele de raportare care incep la 1 ianuarie 2027 sau ulterior acestei date, fiind permisa aplicarea anterioara. Aplicarea retroactiva este necesara atat in situatiile financiare anuale, cat si in cele interimare. Standardul nu a fost aprobat de UE. In urmatoarele perioade de raportare, conducerea va analiza cerintele acestui standard nou emis si va evalua impactul acestuia.
- **IFRS 19 Filiale fara raspundere publica: Informatii de prezentat**
IFRS 19 permite filialelor fara responsabilitate publica sa aplice cerinte de prezentare reduse, cu conditia ca societatea-mama (fie ultima, fie intermediara) sa intocmeasca situatii financiare consolidate disponibile publicului, in conformitate cu standardele IFRS. Aceste filiale trebuie sa respecte cerintele de recunoastere, evaluare si prezentare prevazute in celelalte standarde IFRS. Cu exceptia cazurilor specificate altfel, entitatile eligibile care aleg sa aplice IFRS 19 nu vor trebui sa aplice cerintele de prezentare din alte standarde IFRS.

2. POLITICI CONTABILE MATERIALE (continuare)

IFRS 19 este aplicabil incepand cu 1 ianuarie 2027, cu aplicare anticipata permisa. Standardul nu a fost aprobat de UE. Conducerea a evaluat ca aplicarea acestui standard nu va avea niciun impact asupra pozitiei sau performantei financiare a Companiei.

- **Imbunatatiri anuale ale standardelor de contabilitate IFRS – Volumul 11.**

Procesul anual de imbunatatiri al IASB vizeaza clarificari si modificari necesare, dar care nu sunt urgente, aduse standardelor IFRS. In iulie 2024, IASB a emis Imbunatatiri anuale ale standardelor de contabilitate IFRS – Volumul 11, care sunt aplicabile pentru perioadele de raportare anuala care incep la sau dupa 1 ianuarie 2026. Acest volum include modificari ale standardelor IFRS 1, IFRS 7, IFRS 9, IFRS 10 si IAS 7, avand ca scop clarificarea formularilor, corectarea unor consecinte neintentionate minore si eliminarea conflictelor dintre cerintele standardelor. Standardul nu a fost aprobat de UE. In urmatoarele perioade de raportare, conducerea va analiza cerintele acestui standard nou emis si va evalua impactul acestuia.

3. RATIONAMENTE, ESTIMARI SI IPOTEZE CONTABILE SEMNIFICATIVE

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

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

La intocmirea acestor situatii financiare interimare individuale simplificate rationamentele si estimarile semnificative ale Conducerii in aplicarea politicilor contabile ale Societatii si principalele surse de incertitudine au fost aceleasi precum cele aplicate la intocmirea situatiilor financiare pentru anul incheiat la 31 decembrie 2024.

Ajustari pentru deprecierea autovehiculelor din flota de inchiriere

La 31 decembrie 2024, Compania a inregistrat o ajustare de depreciere neta in valoare de 4,324 mii RON ce acopera flota proprie de echipamente pentru inchiriere.

In perioada 1 ianuarie 2025 - 30 iunie 2025, in urma analizelor interne efectuate, Compania a considerat ca nu este necesara inregistrarea suplimentara de depreciere pentru echipamente pentru inchiriere.

4. VENITURI

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

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

In perioada 1 ianuarie 2025 - 30 iunie 2025 s-au inregistrat venituri in valoare de 8,983,525 RON din sume anterior inregistrate ca venituri in avans (1 ianuarie 2024 - 30 iunie 2024: 7,583,127 RON).

Divizia de Leasing Operational a avut o evolutie pozitiva, realizand o crestere de 18.5% in primul semestru din 2025 versus perioada similara din 2024 datorita cresterii cererilor din partea clientilor traditionali (mici si medii) dar si pe fondul cresterii cererii din partea unor clienti mari. Totodata, au fost reinnoite anumite colaborari cu clienti importanti din domenii precum distributie, industrie, servicii financiare, parteneriate care dovedesc atractivitatea optiunilor full service oferit de Autonom.

AUTONOM SERVICES SA**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2025***Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel***4. VENITURI (continuare)****4.1 VENITURI DIN SERVICII ADITIONALE**

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2025 NEAUDITATA	30 iunie 2024 NEAUDITATA
Venituri din mentenanta, reparatii, asigurari si taxe de drum	62,280,842	55,589,953
Alte componente contractuale	20,760,281	14,473,488
Total	83,041,122	70,063,441

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

5. ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2025 NEAUDITATA	30 iunie 2024 NEAUDITATA
Venituri din penalitati	5,324,282	2,145,168
Venituri din despagubiri daune auto	13,030,891	7,249,798
Venituri din subventii primite	-	-
Alte venituri	12,575,933	11,057,828
Alte venituri din inchirieri	86,743	99,224
Total	31,017,849	20,552,019

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

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

6. CHELTUIELI CU FLOTA AUTO

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2025 NEAUDITATA	30 iunie 2024 NEAUDITATA
Combustibil	10,515,434	10,360,393
Cheltuieli cu piesele de schimb	7,627,344	18,127,046
Cheltuieli cu reparatiile, intretinerea si reconditionarea	40,691,627	24,586,176
Cheltuieli de exploatare a flotei auto	1,403,572	6,590,987
Cheltuieli cu asigurarile	19,470,618	17,769,838
Cheltuieli cu alte consumabile	627,767	182,415
Cheltuieli cu inregistrarea autovehiculelor si alte comisioane	471,585	394,330
Cheltuieli cu igienizarea autovehiculelor	1,404,133	1,164,897
Cheltuieli cu taxele de parcare	269,410	286,585
Total	82,481,491	79,462,667

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

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2025
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

7. CHELTUIELI CU BENEFICIILE ANGAJATILOR

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2025	30 iunie 2024
	NEAUDITATA	NEAUDITATA
Salarii	35,184,623	33,036,546
Contributii sociale si alte taxe	1,146,116	964,249
Cheltuieli cu tichetele de masa	2,490,185	2,144,670
Total	38,820,924	36,145,465

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

8. CHELTUIELI ADMINISTRATIVE

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2025	30 iunie 2024
	NEAUDITATA	NEAUDITATA
Cheltuieli cu telecomunicatiile	369,317	302,886
Cheltuieli ale sediului principal	647,529	619,419
Cheltuieli cu vanzarile si de marketing	1,202,216	963,892
Chiriile sediilor administrative	844,127	2,488,930
Total	3,063,189	4,375,127

9. ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2025	30 iunie 2024
	NEAUDITATA	NEAUDITATA
Alte servicii efectuate de terti (Nota 10.1)	10,919,771	9,273,085
Comisioane si taxe	1,606,348	1,389,291
Transport de bunuri si personal	634,849	397,691
Cheltuieli cu deplasarile	1,017,365	774,891
Comisioane bancare si asimilate	968,233	674,286
Alte taxe, taxe si cheltuieli similare	4,264,228	4,299,627
Cheltuieli diverse	235,768	77,142
Donatii si subventii acordate	727,614	1,157,183
Alte cheltuieli	188,402	182,331
Total	20,562,576	18,225,526

9.1. Cheltuieli cu serviciile efectuate de terti

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2025	30 iunie 2024
	NEAUDITATA	NEAUDITATA
Cursuri de pregatire	482,021	801,991
Servicii IT	3,295,975	1,884,616
Servicii juridice	596,303	497,392
Servicii medicale	294,961	200,011
Protocol	397,594	313,793
Servicii de resurse umane	23,698	95,630
Audit si consultanta	424,051	1,426,500
Securitate	125,779	164,042
Altele	5,279,388	3,889,109
Total	10,919,771	9,273,085

10. ALTE (PIERDERI) / CASTIGURI - NET

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2025 NEAUDITATA	30 iunie 2024 NEAUDITATA
Ajustari pentru stocuri	-	-
Pierderi asteptate din riscul de credit	1,567,579	4,182,803
Total	1,567,579	4,182,803

11. VENITURI FINANCIARE / CHELTUIELI FINANCIARE

11.1. Cheltuieli financiare

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2025 NEAUDITATA	30 iunie 2024 NEAUDITATA
Dobanda la datorii si imprumuturi si obligatiuni	24,690,860	21,837,096
Dobanda la datorii din leasing	12,773,420	13,404,530
Pierdere din diferente de curs valutar	32,623,571	63,288
Total cheltuieli financiare	70,087,850	35,304,914

Variatia cheltuielilor cu dobanzile din 2025 fata de 2024 are in vedere cresterea dobanzilor de la finantatori pentru toate imprumuturile si numarul mai mare de autovehicule pentru care Autonom Services SA a obtinut finantari la 30 iunie 2025, inclusiv preluarea autovehiculelor filialei Premium Leasing SRL.

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

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

Rata de schimb/Data	30 iunie 2025	30 iunie 2024
Spot	5.0780	4.9771
Variatie	2.03%	0.28%
Medie	5,0197	4.9740
Variatie	0.92%	0.76%

11.2. Venituri Financiare

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2025 NEAUDITATA	30 iunie 2024 NEAUDITATA
Venituri din dobanzi	4,335,688	2,595,401
Total venituri financiare	4,335,688	2,595,401

Variatia veniturilor din dobanzi din 2025 fata de 2024 are in vedere calculul efectiv al dobanzilor pentru imprumuturile acordate partilor afiliate si dobanzile incasate pentru depozitele constituite la banci.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2025
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

12. IMPOZIT PE PROFIT

Principalele componente ale cheltuielilor cu impozitul pe profit pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2025 si respectiv la 30 iunie 2024 sunt:

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2025	30 iunie 2024
	NEAUDITATA	NEAUDITATA
Impozit pe profit curent:		
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent:	(4,230,499)	(2,800,864)
Impozitul pe profit amanat:		
In legatura cu recunoasterea initiala si reversarea diferentelor temporare	(4,602,017)	1,037,181
Impozitul pe profit raportat in situatia contului de profit si pierdere si a rezultatului global	(8,832,516)	(1,763,683)

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 2025 si respectiv la 30 iunie 2024 este urmatoarea:

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2025	30 iunie 2024
	NEAUDITATA	NEAUDITATA
Profit contabil inainte de impozitul pe profit	9,982,406	22,114,613
La rata de impozit pe profit statutar de 16%	2,632,218	3,538,338
Venit neimpozabil	(5,800,942)	(3,063,707)
Cheltuieli nedeductibile la calculul impozitului	15,202,469	10,633,152
Alte scutiri la impozitul pe profit	(2,614,504)	(1,831,783)
Scutiri pentru sponsorizari	(586,724)	(1,157,183)
Impozit pe profit raportat in situatia contului de profit si pierdere si a rezultatului global (cheltuiala)	(8,832,516)	(1,763,683)

Impozitul pe profitul amanat

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

	30 iunie 2025	30 iunie 2024
	NEAUDITATA	NEAUDITATA
Reconcilierea impozitului pe profit amanat, net		
1 ianuarie – datorie	(25,156,613)	(29,112,086)
(Cheltuieli cu impozite)/credit in timpul perioadei recunoscute in profit sau pierdere	(4,602,017)	1,037,181
30 iunie – datorie	(29,758,630)	(28,074,905)

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

13. IMOBILIZARI CORPORALE

In perioada 1 ianuarie 2025 – 30 iunie 2025 Societatea a inregistrat intrari de immobilizari corporale in valoare de 241,338 mii RON (in timpul anului incheiat la 31 decembrie 2024 au fost inregistrate intrari de immobilizari corporale in valoare de 479,377 mii RON).

La data de 30 iunie 2025, din totalul flotei auto si echipamente de inchiriere, 197,794 mii RON reprezinta echipamente de inchiriere, iar 896,756 mii RON reprezinta autovehicule din flota de inchiriere.

La data de 31 decembrie 2024, din totalul flotei auto si echipamente de inchiriere, 176,110 mii RON reprezinta echipamente de inchiriere, iar 791,511 mii RON reprezinta autovehicule din flota de inchiriere.

Pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2025 amortizarea si deprecierea flotei auto si a echipamentelor (inclusiv a dreptului de utilizare a activelor) si a altor active immobilizate au fost in valoare totala de 138,269 mii RON (pentru perioada de sase luni incheiata la 30 iunie 2024: 113,458 mii RON).

La 31 decembrie 2024, in urma analizei managementului, au fost inregistrate ajustari nete de depreciere de 4,324 mii RON aferente flotei proprii de echipamente.

In perioada 1 ianuarie 2025 – 30 iunie 2025, in urma analizei managementului, nu au fost inregistrate ajustari nete de depreciere suplimentare.

14. DREPTUL DE UTILIZARE A ACTIVELOR SI DATORII DIN LEASING

In perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2025 intrarile aferente dreptului de utilizare a activelor au fost in suma de 99,127,045 RON iar platile aferente contractelor de leasing financiar au fost in suma de 67,432,752 RON.

La data de 30 iunie 2025 sumele gajate sunt de 1,324,501,066 RON – valoare ramasa (31 decembrie 2024: 1,176,648,232 RON).

Compania a recunoscut cheltuielile de inchiriere din contractele de leasing pe termen scurt in valoare de 429,689 RON (in perioada de 6 luni incheiata la 30 iunie 2024: 1,809,992 RON) in cadrul linei „Cheltuieli administrative”. Nu exista contracte de leasing pentru active cu valoare scazuta si nici plati variabile de leasing pentru perioada incheiata la 31 decembrie 2024 si nici pentru perioada de pana la 30 iunie 2025.

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

Sumele netrase disponibile din contractele de leasing semnate cu institutii financiare de leasing la 30 iunie 2025 se ridica la 4,236,663 EUR (la 31 decembrie 2024: 11,078,086 EUR).

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

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2025
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

15. CREDITE SI IMPRUMUTURI PURTATOARE DE DOBANZI

	30 iunie 2024 NEAUDITATA	31 decembrie 2024 AUDITATA
Credite si imprumuturi pe termen lung		
Imprumuturi pe termen lung	428,706,270	379,644,987
Obligatiuni - negarantate rata fixa	381,245,421	386,285,140
Subtotal	809,951,691	765,930,127
Curente		
Dobanda acumulata pentru obligatiuni	13,192,598	1,981,536
Obligatiuni - negarantate rata fixa	-	-
Credite bancare pe termen scurt si dobanda acumulata	286,590,800	243,800,280
Subtotal	299,783,398	245,781,816
Total credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi	1,109,735,089	1,011,711,943

Obligatiuni corporative negarantate

In noiembrie 2019 Compania a emis obligatiuni negarantate de 20 milioane EUR. Obligatiunile emise in euro pe cinci ani au prezentat o rata fixa a dobanzii de 4.45% si au fost achitate integral la scadenta, impreuna cu ultimul cupon de dobanda, in data de 8 noiembrie 2024. Primul cupon de dobanda a fost achitat pe 5 noiembrie 2020.

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

Obligatiunile AUT26E includ un mecanism de ajustare de tip step-up. Acest mecanism de ajustare este legat de un anumit nivel de emisii de CO2 per vehicul (115.13 gCO2/km per vehicul) care trebuie atins pana la 31 decembrie 2025 pentru a mentine dobanda de 4.11% inclusiv si pentru ultimul an. In cazul in care nivelul emisiilor de CO2 este peste 115.13 gCO2/km la 31 decembrie 2025, Compania va plati o rata a dobanzii de 4.41% pentru ultimul an (nivelul de baza de 4.11% la care se adauga 0.30).

In data de 26 noiembrie 2024, Societatea a emis obligatiuni corporative in valoare de 30 de milioane EUR care au fost admise la tranzactionare pe Piata Principala a Bursei de Valori Bucuresti la inceputul anului 2025, segmentul Obligatiuni, si care se tranzactioneaza sub simbolul AUT29E. Obligatiunile au o valoare nominala de 1,000 euro, scadenta de cinci ani si o dobanda fixa de 6.14%, p.a. platibila anual.

Aceasta runda de obligatiuni include un mecanism de ajustare de tip step-up. Acest mecanism de ajustare este legat de un anumit nivel de emisii de CO2 per vehicul (96 gCO2/km per vehicul) care trebuie atins pana la 31 decembrie 2028 pentru a mentine dobanda de 6.14% inclusiv si pentru ultimul an. In cazul in care nivelul emisiilor de CO2 este peste 96gCO2/km la 31 decembrie 2028, Compania va plati o rata a dobanzii de 6.41% pentru ultimul an (nivelul de baza de 6.14% la care se adauga 0.30%). In termen de 120 de zile de la data limita de Observare a performantei Societatea va trebui sa intocmeasca raportul privind nivelul emisiilor, acesta urmand sa fie auditat de catre Sustainalytics.

Angajamentele financiare la obligatiunile negarantate cu rata fixa sunt calculate utilizand informatiile financiare din situatiile financiare individuale ale Companiei si includ Rata de acoperire a dobanzii, cu un minim de 4% si Datorii financiare nete/EBITDA care trebuie sa fie egal sau mai mic decat 4 pentru obligatiunile AUT26E si pentru obligatiunile AUT29E.

Obiectivul de performanta in sustenabilitate: reducerea emisiilor medii de CO2 la nivel de flota operationala cu 25% pana in anul 2025, obiectiv pe termen mediu, reducerea emisiilor medii ale flotei de turisme cu 30% pana in 2028 si 55% pana in 2030.

Al doilea obiectiv de sustenabilitate este cresterea reprezentarii femeilor in pozitii de management, cu obiectivul ca minimum 46% dintre rolurile de conducere sa fie ocupate de femei pana in anul 2030.

Angajamentele financiare referitoare la obligatiuni sunt evaluate anual si au fost indeplinite la 31 decembrie 2023 si la 31 decembrie 2024.

Rata dobanzii:

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

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2025
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

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

Banca	Tip	Maturitate pentru ultima transa	Sold in moneda bancii la 30 iunie 2024	Moneda	Sold in RON la 30 iunie 2024	Termen scurt	Termen lung
Banca F	Linie achizitie auto	31/08/2027	6,872,188	EUR	34,238,358	9,293,153	24,945,205
Banca B	Credit pentru operatiuni de leasing	05/03/2029	11,690,934	EUR	58,186,949	25,070,826	33,116,124
Banca B	Linie de credit	12/10/2024	4,247,879	RON	4,247,879	4,247,879	-
Banca B	Linie de credit	12/10/2024	2,522,767	EUR	12,596,179	12,596,179	-
Banca C	Linie achizitii auto	15/3/2029	12,645,797	EUR	62,939,399	20,548,131	42,391,267
Banca H	Linie achizitii masini	28/11/2028	9,182,074	EUR	45,700,099	14,105,731	31,594,368
		84 de luni de la data semnarii contractului, dar nu mai tarziu de 10/07/2025					
Banca D	Credit de investitii		481,481	EUR	2,396,380	2,212,045	184,336
Banca D	Facilitate multiproduct	14/06/2029	7,985,033	EUR	39,742,306	19,035,538	37,146,190
Banca D	Facilitate multiproduct	14/06/2029	3,303,012	EUR	16,439,423	-	-
Banca M	Linie achizitii auto + echipamente	31/12/2024	43,063	EUR	214,328	214,328	-
Banca E	Linie achizitii auto + echipamente	28/06/2028	4,950,559	EUR	24,639,429	4,296,465	20,342,964
Banca K	Linie achizitii auto	18/10/2029	3,984,219	EUR	19,829,859	3,846,682	15,983,176
Banca O	Linie de credit	29/05/2026	94,522	EUR	470,444	235,140	235,304
Banca I	Linie de credit	28/03/2029	5,871,566	EUR	29,223,371	14,318,877	14,904,494
Banca I	Linie achizitii masini	28/03/2029	-	RON	-	-	-
Banca G	Linie de credit	29/11/2027	9,454,067	EUR	47,053,837	17,603,568	29,450,269
Banca L	Linie de credit	10/06/2027	2,855,212	EUR	14,210,675	5,821,379	8,389,296
Bank N	Linie de credit	28/02/2029	3,284,592	EUR	16,347,742	6,723,247	9,624,494
Banca P	Credit de investitii	22/12/2027	10,500,000	EUR	52,259,550	14,931,300	37,328,250
Banca R*	Linie de credit	27/03/2029	6,324,735	EUR	31,478,840	7,676,833	23,802,007
Banca E	Overdraft	28/06/2025	9,921,664	RON	9,921,664	9,921,664	-

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2025
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

Banca D	Overdraft	30/09/2025	11,418,437	RON	11,418,437	-
Banca J	Overdraft	31/01/2025	1,953,347	RON	1,953,347	-
Banca G	Overdraft	19/04/2025	5,744,544	RON	5,744,544	-
	Obligatiuni AUT24E	12/11/2024	20,000,000	EUR	99,446,295	238,059,047
	Obligatiuni AUT26E	23/11/2026	48,030,000	EUR	238,059,047	-
	Dobanzi obligatiuni		1,783,649	EUR	8,877,399	-
Total				RON	320,138,990	567,496,793

* Denota contracte de credit noi in perioada 1 ianuarie – 30 iunie 2025.

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2025
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

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

Banca	Tip	Maturitate pentru ultima transa	Sold in moneda bancii la 31 decembrie 2024	Moneda	Sold in RON la 31 decembrie 2024	Termen scurt	Termen lung
Banca F	Linie achizitii auto	31/08/2027	3,544,375	EUR			
Banca F	Linie achizitii auto	31/03/2030	1,387,625	EUR			
Banca B	Credit pentru operatiuni de leasing	11/10/2029	5,907,267	EUR	24,651,684	6,278,273	18,373,411
Banca B	Linie de credit	11/10/2024	4,250,000	RON	29,386,290	15,334,188	14,052,102
Banca B	Linie de credit	11/10/2024	3,021,460	EUR	4,250,000	4,250,000	-
Banca C	Linie achizitii auto	23/08/2028	11,156,974	EUR	15,030,555	15,030,555	-
Banca H	Linie achizitii masini	30/11/2028	7,426,168	EUR	55,501,483	16,421,950	39,079,534
Banca D	Credit de investitii	84 de luni de la data semnarii contractului, dar nu mai tarziu de 10/07/2025	703,704	EUR	36,942,216	11,298,719	25,643,497
Banca D	Facilitatea multiproduct	14/06/2029	7,715,902	EUR	3,500,644	2,210,934	1,289,710
Banca D	Facilitatea multiproduct	14/06/2029	1,249,505	EUR	38,383,527	13,661,130	24,722,396
Banca M	Linie achizitii	05/06/2024	23,220	RON	6,215,787	1,003,658	5,212,129
Banca M	auto+echipamente	28/11/2025	83,055	EUR	23,220	23,220	-
Banca E	auto+echipamente	02/10/2025	106,850	RON	413,164	397,888	15,277
Banca E	Linie achizitii	28/06/2028	4,071,587	EUR	106,850	106,850	-
Banca K	auto+echipamente	03/07/2028	2,050,979	EUR	20,254,516	4,451,403	15,803,112
Banca O	Linie de credit	29/05/2026	118,152	EUR	10,202,798	1,758,885	8,443,914
Banca I	Linie de credit	29/01/2027	3,855,555	EUR	587,760	235,009	352,750
Banca I	Linie de credit	29/01/2027	2,494,674	EUR			
Banca G	Linie de credit	20/04/2029	5,408,935	EUR	31,589,845	16,937,442	14,652,403
Banca L	Linie de credit	10/06/2027	3,526,804	EUR	26,907,286	11,972,288	14,934,998
Banca N	Linie de credit	05/05/2028	3,703,291	EUR	17,544,441	7,214,498	10,329,943
Banca P	Credit de investitii	22/12/2027	12,000,000	EUR	18,422,389	8,028,224	10,394,165
Banca E	Overdraft	28/06/2024	9,946,237	EUR	59,695,200	14,923,800	44,771,400

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2025
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

Banca G	Overdraft	19/04/2024	4,303,714	RON	9,946,237	9,946,237	-
	Dobanzi Obligatiuni						-
	Obligatiuni AUT24E		351,633	EUR	4,303,714	4,303,714	
	Obligatiuni AUT26E	12/11/2024	20,000,000	EUR	1,749,232	1,749,232	
		23/11/2026	48,030,000	EUR	99,300,592	99,300,592	-
Total				RON	237,733,924	237,733,924	
					266,838,689	485,804,665	

15. CREDITE SI IMPRUMUTURI PURTATOARE DE DOBANZI (continuare)

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

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

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

La data de 31 decembrie 2024 precum si la 31 decembrie 2023 indicatorii aferenti angajamentelor financiare din contractele de imprumut semnate cu bancile pentru majoritatea carora evaluarea se face anual, la data de 31 decembrie, au fost indepliniti.

Gajuri:

Cu exceptia obligatiunilor, care sunt negarantate, toate imprumuturile bancare sunt garantate cu gajuri pe: imobilizarile corporale, investitii imobiliare, numerar si echivalente de numerar (Nota 19) si creante (Nota 18).

La data de 30 iunie 2025, Compania avea disponibil neutilizat in facilitatile de credit o suma de 6,669,295 RON si 18,896,927 EUR (31 decembrie 2024: 5,877,713 RON si 30,398,883 EUR), prin urmare fiind capabila sa raspunda oricaror necesitati neprevazute de numerar.

16. MANAGEMENTUL RISCURILOR PRIVIND INSTRUMENTELE FINANCIARE

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

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

Riscul ratei dobanzii

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

16. MANAGEMENTUL RISCURILOR PRIVIND INSTRUMENTELE FINANCIARE (continuare)

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

Senzitivitatea ratei dobanzii

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

	<u>Cresterea in puncte de baza</u>	<u>Efect asupra profitului inainte de impozitare</u>
30 iunie 2025 (pentru sase luni)	1%	(16,477,117)
RON		(629,258)
EUR		(15,847,859)
30 iunie 2024 (pentru sase luni)	1%	(9,760,670)
RON		(797,151)
EUR		(8,963,519)

Compania nu isi asigura riscul ratei dobanzii.

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

Riscul valutar

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

Senzitivitatea riscului valutar

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

	<u>Variatie in cursul de schimb EUR</u>	<u>Efect asupra profitului inainte de impozitare</u>
30 iunie 2025 (pentru sase luni)	1%	(298,922)
30 iunie 2024 (pentru sase luni)	1%	(2,557,135)

16. MANAGEMENTUL RISCURILOR PRIVIND INSTRUMENTELE FINANCIARE (continuare)

Riscul de credit

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

Compania investeste numerar si echivalente de numerar la institutii financiare de incredere. Compania are doar depozite obisnuite la banci cu buna reputatie, care nu au inregistrat nici un fel de dificultati in anul 2025 sau pana la data aprobarii acestor situatii financiare individuale.

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

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

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

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

Creante comerciale

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

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

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

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

16. MANAGEMENTUL RISCURILOR PRIVIND INSTRUMENTELE FINANCIARE (continuare)

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

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

Analiza detaliata este descrisa mai jos.

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

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

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

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

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

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

NEAUDITATA

		Creante comerciale					
		Numar de zile restante					
30 iunie 2025	Curente	1 - 30	31 - 60	61 - 90	91 – 120	peste 120	Total
Estimarea ratei de pierdere datorata riscului de credit	2.60%	4.97%	10.63%	17.24%	36.30%	94.14%	
Valoare contabila bruta - terti	31,098,332	11,809,504	5,72,130	2,975,116	2,319,615	47,615,592	100,990,289
Valoare contabila bruta – parti afiliate	1,743,594	5,449,110	1,177,437	1,006,743	30	90,506	9,467,419
Total valoare contabila bruta	32,841,926	17,258,614	6,349,567	3,981,859	2,319,645	47,706,098	110,457,708
Pierderi de credit anticipate	853,759	857,248	675,130	686,663	842,044	44,910,166	48,825,010

16. MANAGEMENTUL RISCURILOR PRIVIND INSTRUMENTELE FINANCIARE (continuare)

AUDITATA

31 decembrie 2024	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	3.14%	8.43%	21.11%	24.35%	39.83%	89.10%	
Valoare contabila bruta - terti	25,620,075	11,296,391	4,149,764	3,580,118	1,751,251	48,298,536	94,696,134
Valoare contabila bruta – parti afiliate	805,101	5,582	264	65	0	949	811,961
Total valoare contabila bruta	26,425,176	11,301,973	4,150,028	3,580,183	1,751,251	48,299,485	95,508,095
Pierderi de credit anticipate	830,286	952,983	875,988	871,712	697,540	43,036,611	47,265,119

Riscul de lichiditate

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

La data de 30 iunie 2025, Compania avea disponibil neutilizat in facilitatile de credit o suma de 6,669,295 RON si 18,896,927 EUR (31 decembrie 2024: 5,877,713 RON si 30,398,883 EUR) prin urmare fiind capabila sa raspunda oricaror necesitati neprevazute de numerar.

Administrarea capitalului

Capitalul include capitalul propriu atribuibil detinatorilor de capital ai Societatii.

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

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

Compania poate sa monitorizeze capitalul folosind un indicator al gradului de indatorare care este datoria neta impartita la capitalul total plus datoria neta - Consultati Nota 24.

Administrarea capitalului Companiei are scopul, printre altele, de a se asigura ca indeplineste angajamentele financiare conform acordurilor de imprumut, care definesc anumite cerinte privind structura capitalului. Pentru indicatorii financiari aferenti angajamentelor financiare in vigoare la data de 31 decembrie 2024 consultati Nota 16.

Valori juste

Compania nu are instrumente financiare inregistrate la valoarea justa in situatia pozitiei financiare cu exceptia investitiilor in instrumente de capitaluri proprii (care nu mai exista in sold la 30 iunie 2025).

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2025
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

17. STOCURI

	30 iunie 2025 NEAUDITATA	31 decembrie 2024 AUDITATA
Autovehicule oferite spre vanzare	19,037,100	17,987,185
Anvelope in stoc	2,549,379	2,004,832
Total stocuri	20,586,479	19,992,017

Stocurile sunt constituite in principal de masini pentru vanzare si veniturile din aceste vanzari sunt gajate sub contractele de leasing financiar pe care Compania le are in-vigoare cu societatile de leasing. Stocurile constituite din anvelope noi sunt depozitate in scopul montarii ulterioare pe autovehiculele achizitionate in cursul celor sase luni incheiate la 30 iunie 2025.

Valoarea contabila a stocurilor pentru care s-au constituit ajustari de valoare la 30 iunie 2025 este in suma de 0 RON (la 30 iunie 2024: 0 RON).

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

Creante comerciale

	30 iunie 2025 NEAUDITATA	31 decembrie 2024 AUDITATA
Creante comerciale	98,060,646	94,696,134
Creante comerciale de la parti afiliate	14,312,712	811,961
Ajustari de depreciere pentru creantele comerciale	(48,825,010)	(47,265,120)
Creante nefacturate	4,659,652	3,913,369
Creante comerciale, net	68,207,999	52,156,344
Garantii pe termen lung	593,671	539,019
Total	68,801,670	52,695,363
Alte creante si active circulante		
TVA si alte taxe	188,665	124,272
Avansuri acordate furnizorilor	15,958,431	6,269,446
Alte creante	6,576,387	3,501,733
Total	22,723,483	9,895,451
Cheltuieli inregistrate in avans	5,840,882	1,877,732

Termenii si conditiile referitoare la tranzactii cu partile afiliate sunt descrise in Nota 23.

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.

	Total
Ajustari pentru pierderile de credit anticipate	
La 1 ianuarie 2024	42,230,598
Provizionul pentru pierderile de credit anticipate	10,736,840
Sume neutilizate reluate	(5,702,320)
La 31 decembrie 2024	47,265,119
La 1 ianuarie 2025	47,265,119
Provizionul pentru pierderile de credit anticipate	7,368,520
Sume neutilizate reluate	(5,808,629)
La 30 iunie 2025	48,825,010

AUTONOM SERVICES SA**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2025***Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel***19. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR**

	30 iunie 2024 NEAUDITATA	31 decembrie 2024 AUDITATA
Numerar in banci RON	52,690,828	56,063,693
Depozite overnight/bancare	325,246	8,901,507
Numerar in banci (moneda straina)	97,728,029	28,944,506
Depozite overnight/bancare (moneda straina)	-	99,482,000
Numerar in casierie RON	125,640	113,124
Numerar in casierie (moneda straina)	17,908	44,966
Alte echivalente de numerar	116,392	88,611
Total	151,004,043	193,638,407
Numerar si echivalente de numerar pentru situatia fluxurilor de trezorerie	151,004,043	193,638,407

Exceptie facand valoarea de 16,952 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 2024 este de 123,146 RON).

20. CAPITAL EMIS SI REZERVE DE CAPITAL

Structura actionariatului la 30 iunie 2025 si 31 decembrie 2024 este urmatoarea:

Actionari	Numar de actiuni 30 iunie 2025	Valoare (RON)	%
Stefan Dan George	100,000	1,000,000	1
Stefan Marius	100,000	1,000,000	1
Autonom International	9,800,000	9,800,000	98
Total:	10,000,000	100,000,000	100

Actionari	Numar de actiuni la 31 decembrie 2024	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

In aprilie 2025, valoarea capitalului autorizat a crescut cu 80,000,000 RON, din profitul nerepartizat al anilor precedenti. Valoarea capitalului autorizat la data de 30 iunie 2025 a fost de 100,000,000 RON (31 decembrie 2024: 20,000,000 RON) reprezentand 10,000,000 actiuni (31 decembrie 2024: 2,000,000 actiuni). Toate actiunile sunt nominale, subscrise si platite integral la 30 iunie 2025. Toate actiunile au acelasi drept de vot si o valoare nominala de 10 RON/actiune (31 decembrie 2024: 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).

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2025
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

20. CAPITAL EMIS SI REZERVE DE CAPITAL (continuare)

Rezerve de capital si distributia profitului

Pentru perioada de sase luni incheiate in data de 30 iunie 2025, 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 16,340,653 RON (la 31 decembrie 2024: 21,432,872 RON). Aceste rezerve nu pot fi distribuite,
- Profitul ramas va fi alocat rezultatului reportat.

Alte rezerve de capital

Cresterile din „Alte rezerve de capital” se refera la constituirea rezervei legale si la constituirea rezervei pentru facilitati fiscale privind profitul reinvestit. Rezerva pentru facilitatea fiscala privind profitul reinvestit nu este distribuibila. Compania nu intentioneaza sa distribuie rezervele din balanta de la data de 30 iunie 2025. Rezerva legala este constituita conform prevederilor Legii Romane a Societatilor Comerciale, care prevede ca 5% din profitul contabil anual sa fie transferat in rezerva legala, pana cand soldul acestei rezerve ajunge la 20% din capitalul social al unei entitati. Rezerva legala constituita de filiala absorbita Premium este de 180,000 RON.

21. DATORII COMERCIALE SI ALTE DATORII

	30 iunie 2025 NEAUDITATA	31 decembrie 2024 AUDITATA
Datorii comerciale pentru bunuri sau servicii	18,837,987	17,155,281
Datorii din achizitia de imobilizari	28,132,182	7,895,610
Datorii din facturi nesosite	-	150,227
Datorii comerciale si alte datorii fata de parti afiliate	(1,391,028)	1,362,850
Datorii salariale si alte datorii legate de salariati	25,175	4,350,601
Datorii privind contributiile la asigurarile sociale si taxele salariatilor	2,084,863	2,088,692
TVA si alte taxe de plata	4,617,526	3,346,317
Avansuri de la clienti	2,508,416	1,563,725
Depozite pentru chirii si garantii, din care:	8,530,789	8,366,368
Proportia pe termen scurt	4,852,697	4,461,518
Proportia pe termen lung	3,678,092	3,904,849
Total, din care:	63,345,911	46,279,670
Total datorii comerciale si alte datorii pe termen scurt	59,667,819	42,374,821
Total datorii comerciale si alte datorii pe termen lung	3,678,092	3,904,849

La 30 iunie 2025, respectiv 31 decembrie 2024, avansurile de la clienti reprezinta sume facturate in avans sau sume incasate in avans cu ordin de plata, stinse in decursul perioadei urmatoare sau a anului 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 23.

22. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE

Impozitare

Toate sumele datorate de autoritatile statului pentru impozite au fost platite sau acumulate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania trece printr-un proces de consolidare si este in curs de armonizare cu legislatia europeana. La nivelul autoritatilor fiscale pot exista diferite interpretari in legatura cu legislatia fiscala care poate duce la impozite si penalitati suplimentare care trebuie platite. In cazul in care autoritatile statului ar descoperi 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).

22. ANGAJAMENTE SI CONTINGENTE (continuare)

Drept urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcarea dispozitiilor legale pot duce la o suma semnificativa platibila statului. Compania considera ca a platit la timp si in totalitate toate impozitele aplicabile, penalitatile si dobanzile, in masura aplicabila.

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

Preturile de transfer

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

Angajamente pentru achizitii de bunuri

La 30 iunie 2025 Compania are angajamente pentru achizitia de autovehicule si echipamente in valoare de 18 milioane EUR pentru autovehicule si 2.2 milioane EUR pentru echipamente (la 31 decembrie 2024: angajamente in valoare de 22.9 milioane EUR pentru autovehicule si 5.7 milioane EUR pentru echipamente).

23. PREZENTAREA INFORMATIILOR PRIVIND PARTILE AFILIATE

In perioada 1 ianuarie 2025 – 30 iunie 2025, respectiv in perioada 1 ianuarie 2024 – 30 iunie 2024, Compania a desfasurat tranzactii cu urmatoarele parti afiliate:

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

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2025
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

23. PREZENTAREA INFORMATIILOR PRIVIND PARTILE AFILIATE (continuare)

Parti afiliate	Tara de inregistrare	Natura relatiei	Natura tranzactiei
Autonom Risk Consultants SRL	Romania	entitate aflata sub control comun	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii
MGA Beta Protect SRL	Romania	entitate aflata sub control comun	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii
Autonom Leasing IFN SA	Romania	entitate aflata sub control comun	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii
Blue Technology SRL	Romania	entitate aflata sub control comun	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii
Autonom Protect R&D SRL	Romania	entitate aflata sub control comun	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii
MGA Gamma Protect SRL	Romania	entitate aflata sub control comun	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii
RA24 SRL	Romania	entitate aflata sub control comun	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii
Nova Ria24 Servicii SRL	Romania	entitate aflata sub control comun	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii
Car360 Master Service SRL	Romania	entitate aflata sub control comun	Vanzare/Achizitie de bunuri si servicii

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

Parti afiliate	2025	Vanzari catre partile afiliate 01.01-30.06 NEAUDITATA	Achizitii de la partile afiliate 01.01-30.06 NEAUDITATA	Sume datorate de partile afiliate La 30.06 NEAUDITATA	Sume datorate partilor afiliate La 30.06 NEAUDITATA
Stefan si Compania		11,077,113	2,121,760	7,803,988	(2,258,574)
Autonom Hungary KFT		914,485	345,713	768,655	55,429
VMS		1,962,459	1,596,073	435,234	539
Autonom Assistance SRL		4,116,438	1,459,572	1,280,559	126,017
Stefan Autoservice SRL		203,490	90,130	190,079	2,357
Carcentric SRL		253,078	1,382,564	45,207	329,311
Clockwise SRL		9,338	-	30	-
3D Clean Services SRL		540	160,200	-	-
Autonom Protect SRL		1,143,898	5,411,944	226,206	161,639
MGA Alpha Protect SRL		25,041	-	112	-
Millenium Insurance Broker SA		135,181	-	(1,727)	-
Autonom International SRL		10,958	-	1,129	-
ATM Ventures SRL		4,500	-	2,161	-
Autonom Car Protect SRL		17,302	1,110,458	18,090	200,175
Upstage Detailing SRL		8,416	1,200	369	-
Autonom Risk Consultants SRL		2,874	-	-	-
MGA Beta Protect SRL		542	-	-	-
Autonom Leasing IFN SA		570	-	30	-
Blue Technology SRL		2,696,549	14,979	3,542,653	3,789
ELS Retail SRL		60	-	-	-
Autonom Protect R&D SRL		-	-	-	-
MGA Gamma Protect SRL		-	-	-	-
RA24 SRL		385	-	(64)	-
Nova Ria24 Servicii SRL		(1,900)	-	-	(11,711)
Car360 Master Service SRL		-	-	-	-
Total		22,581,315	13,694,593	14,312,711	(1,391,028)

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2025
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

23. PREZENTAREA INFORMATIILOR PRIVIND PARTILE AFILIATE (continuare)

Parti afiliate	2024	Vanzari catre partile afiliate 01.01-30.06 NEAUDITATA	Achizitii de la partile afiliate 01.01-30.06 NEAUDITATA	Sume datorate de partile afiliate La 31.12 AUDITATA	Sume datorate partilor afiliate La 31.12 AUDITATA
Stefan si Compania		1,029,521	14,191,760	805,356	2,343,937
Autonom Hungary KFT		965	64,0158	326,221	193,616
VMS		3,188,528	2,127,193	1,535,307	881,739
Autonom Assistance SRL		4,173,72	790,074	2,000,606	259,910
Stefan Autoservice SRL		65,764	447,821	2,897	-
Carcentric SRL		263,403	1,142,781	44,244	439,544
Clockwise SRL		10,928	-	1,405	-
3D Clean Services SRL		-	176,650	-	-
Autonom Protect SRL		164,468	273,814	6,437	2,486
MGA Alpha Protect SRL		25,311	-	4,657	-
Millenium Insurance Broker SA		112,805	-	-	-
Autonom International SRL		29,944	-	2,523,468	-
ATM Ventures SRL		23,390	-	1,077	-
Autonom Car Protect SRL		4,202	810,465	-	212,423
Upstage Detailing SRL		7,464	5,834	1,632	952
Autonom Risk Consultants SRL		4,495	-	128	-
MGA Beta Protect SRL		107	-	128	-
Autonom Leasing IFN SA		4,052	-	1,958	-
Blue Technology SRL		7,172	6,629	-	-
Total		9,116,241	20,037,179	7,255,522	4,334,607

	30 iunie 2025 NEAUDITATA	31 decembrie 2024 AUDITATA
Valoarea contabila a imprumutului		
Autonom International SRL	75,607,278	58,545,935
Total	75,607,278	58,545,935

Incepand cu luna iulie 2023, rata dobanzii imprumutului acordat de care Companie catre societatea mama, Autonom International SRL, a fost majorata la 6% pe an, la soldul datorat. Incepand cu luna Ianuarie 2025, rata dobanzii imprumutului acordat de care Companie catre societatea mama, Autonom International SRL, a fost majorata la 6.5% pe an, la soldul datorat. In cursul perioadei de sase luni incheiate la 30 iunie 2025, au fost acordate imprumuturi suplimentare in suma de 64,238,250 RON si a fost rambursata suma de 47,176,907 RON.

Valoarea contabila a imprumutului este aproximativ aceeaasi cu valoarea justa.

Compensatii acordate personalului cheie de conducere al Societatii:

	Perioada de sase luni incheiata la	
	30 iunie 2025 NEAUDITATA	30 iunie 2024 AUDITATA
Beneficii pe termen scurt ale angajatilor	1,645,950	1,540,317
Compensatii totale ale personalului cheie de conducere	1,645,950	1,540,317

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

24. EBITDA SI ALTI INDICATORI NON-IFRS

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

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

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

	Note	Perioada de sase luni incheiata la	
		30 iunie 2025 NEAUDITATA	30 iunie 2024 NEAUDITATA
Profitul net		1,149,890	18,767,582
Ajustari pentru reconcilierea profitului net cu EBITDA:			
Costuri de finantare minus venituri financiare	11.1	65,752,163	32,709,513
	11.2		
Cheltuieli cu impozitul pe profit	12	8,832,516	1,763,683
Depreciere, amortizarea si pierderea de valoare a activelor imobilizate	13	138,268,694	113,457,832
EBITDA		214,003,262	166,698,610
EBITDA normalizata		214,003,262	166,698,610
Cheltuieli cu dobanzile		37,464,280	35,241,626
Rata de acoperire a dobanzii		5.71	4.73

	Note	Perioada de sase luni incheiata la	
		30 iunie 2025 NEAUDITATA	30 iunie 2024 NEAUDITATA
Credite si imprumuturi purtatoare de dobanzi, inclusiv dobanda pentru obligatiuni	15	715,297,070	550,130,440
Obligatiuni	15	394,438,019	337,505,343
Datorii aferente leasingului financiar	14	537,976,652	499,830,802
Numerar si echivalente de numerar	19	151,004,043	133,250,795
Datorii financiare nete		1,496,707,699	1,254,215,790
Capital propriu		277,718,841	236,156,068
Datorii financiare nete/Capital propriu		5.39	5.31

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2025
Toate sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel

25. REZULTAT PE ACTIUNE

	Note	Perioada de sase luni incheiata la	
		30 iunie 2025 NEAUDITATA	30 iunie 2024 NEAUDITATA
Profitul atribuibil actionarilor ordinari ai entitatii-mama		1,149,890	18,767,582
Numarul actiunilor ordinare	20	10,000,000	2,000,000
Rezultat pe actiune, de baza si diluat (RON/actiune)		0.11	9.38

Nu exista instrumente dilutive care sa fie luate in considerare.
Rezultatul per actiune a scazut atat datorita scaderii profitului cat si emiterii de noi actiuni in urma majorarii capitalului social din martie 2025.

26. TARIFELE AUDITORULUI

Auditorul Companiei este Ernst & Young Assurance Services SRL.

Tariful pentru revizuirea situatiilor financiare semestriale individuale la 30 iunie 2025 ale Autonom Services SA intocmite in conformitate cu OMF 2844/2016 a fost de 35,000 EUR (fara TVA).
De asemenea, au fost efectuate servicii non-audit in suma de 5,000 EUR (fara TVA).

27. EVENIMENTE ULTERIOARE

In anul 2025, Autonom Services si-a continuat strategia de dezvoltare prin semnarea unor noi contracte de imprumut si discutii avansate cu finantatori, consolidandu-si astfel pozitia pe piata si pregatindu-se pentru viitoarele sale initiative.

Prin prelungirea contractelor de imprumut existente, Autonom a obtinut resursele financiare necesare pentru a-si sustine planurile de investitii si dezvoltare. Aceste investitii pot fi directionate catre diverse domenii, inclusiv extinderea flotei de autovehicule, modernizarea infrastructurii si a echipamentelor sau diversificarea serviciilor oferite clientilor.

De asemenea, fiind in discutii avansate cu alti doi finantatori pentru a obtine facilitati suplimentare in valoare de 10 milioane EUR, Autonom isi demonstreaza angajamentul pentru crestere si expansiune pe termen lung. Aceste discutii pot fi legate de proiecte ample, cum ar fi extinderea operatiunilor in noi piete, diversificarea portofoliului de produse sau investitii in tehnologii noi si inovatoare.

In martie 2025, actionarii Societatii au aprobat majorarea capitalului social cu 80 milioane RON, prin capitalizarea profitului nerepartizat, consolidand astfel baza de capital fara a recurge la surse externe de finantare. Aceasta decizie subliniaza increderea managementului Companiei in sustenabilitatea modelului de business pe termen lung si in capacitatea companiei de a genera si in viitor profituri consistente. Totodata, masura sprijina o structura financiara mai solida, in beneficiul actionarilor, dar si a investitorilor si a planurilor de expansiune pe termen lung.

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

28. ALTE ASPECTE

In iunie 2024 Fitch Ratings a luat decizia de a mentine ratingul IDR (Long-Term Issuer Default Rating) „B+” pentru Autonom Services. Mai important, Fitch a revizuit perspectiva Companiei din la stabila in pozitiva, in contextul profitabilitatii bune a Autonom in 2023, sustinuta de un model de afaceri cu dependenta limitata de inchirierile pe termen scurt, o calitate buna a activelor si o echipa de conducere experimentata. In plus, expunerea moderata la afaceri bazate pe turism si trafic aerian a contribuit la reducerea vulnerabilitatii in cazul unor viitoare perioade de lockdown si scaderi ale numarului de calatorii internationale.

28. ALTE ASPECTE (continuare)

Cresterea veniturilor s-a reflectat in toate liniile noastre principale de activitate, consolidandu-ne astfel fundatia robusta a afacerii noastre. Totodata, am marcat o crestere de 28% a EBITDA, un semn clar ca abilitatea noastra de a genera profit inainte de deducerea tuturor cheltuielilor ramane puternica si asigura viabilitatea strategiilor noastre de investitii.

Divizia de Leasing Operational si-a continuat evolutia pozitiva, realizand o crestere de 19% in semestrul I 2025, fata de perioada similara din 2024, inregistrand venituri de 260 milioane lei. In mod traditional, clientii nostri principali pentru leasing operational sunt companiile mici si mijlocii, insa vedem o cerere in crestere si din partea clientilor mari, datorita cresterii gradului de notorietate si a increderii clientilor in solutiile noastre de mobilitate. Totodata, ne-am bucurat de reinnoirea colaborarilor cu clienti importanti din domenii precum distributie, industrie, servicii financiare, parteneriate care dovedesc atractivitatea serviciului full service oferit de Autonom.

In semestrul I 2025, fata de perioada similara din 2024, veniturile din inchirierea autovehiculelor au fost de 57 milioane lei, marcand o crestere de 14,6%. Gradul mediu de inchiriere al flotei s-a mentinut la un nivel ridicat, de 86%, reflectand o stabilitate remarcabila, similara cu performanta anului anterior.

Strategia pe 2025 s-a concentrat pe rentabilitate, stabilitate si calitatea clientelei, adoptand o abordare prudenta in gestionarea serviciului de inlocuire asociat RCA pentru a asigura sustenabilitatea indicatorilor financiari chiar si in eventualitatea unor provocari externe.

Societatea a continuat sa prioritizeze monitorizarea satisfactiei clientilor, implementand o metodologie avansata de colectare si procesare a feedback-ului. Peste 95% dintre clienti s-au declarat foarte multumiti sau multumiti in 2024. Majoritatea contractelor cu persoanele juridice sunt incheiate pe termen de 12 luni cu reinnoire anuala, iar leasingul operational are o durata medie de 51 luni.

Un accent strategic a fost pus pe dezvoltarea serviciilor de inlocuire, segment cu un potential mare datorita schimbarilor legislative RCA. Serviciile corporate continua sa domine activitatea pe termen scurt, reprezentand aproximativ 82% din total. Contributia semnificativa a acestui segment atenuaza efectele sezonality si sustine o utilizare eficienta a flotei.

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

Conflictul militar in curs

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

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

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

Consecintele conflictului in curs din Ucraina, criza energetica europeana si masurile de reglementare care rezulta si alte perturbari economice care se observa in prezent, precum si alte interventii de reglementare, precum si amploarea si durata impactului lor economic nu pot fi estimate in mod fiabil in aceasta etapa. Societatea raspunde la situatie cu masuri specifice pentru a-si proteja stabilitatea economica. Deoarece evenimentele sunt in desfasurare, impactul pe termen lung poate afecta fluxurile de numerar si profitabilitatea.

28. ALTE ASPECTE (continuare)

Cu toate acestea, la data acestor situatii financiare, contextul geopolitic determinat de conflictul in curs din Ucraina nu are un impact negativ semnificativ asupra situatiilor financiare interimare incheiate la 30 iunie 2025.

Contextul macroeconomic

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

Chiar si pentru o entitate solida ca Autonom, cu putere de negociere sporita, conditiile economice extinse au avut un impact notabil. Am incheiat perioada de sase luni din 2025 cu un profit net de doar 1,15 milioane de lei, fata de 18,77 de milioane de lei inregistrate in perioada similara din anul precedent, aceasta scadere fiind datorata cresterii abrupte a cursului de schimb leu-euro. Profitul operational inregistrat in primele sase luni incheiate la 30 iunie 2025 a fost de 75,73 milioane de lei, in crestere cu 42.25% fata de perioada similara a anului precedent, cresterea fiind atribuita in special cresterii eficientei operationale, reinnoirii contractelor de leasing operational la costuri actualizate si optimizarii diviziei de rent-a car pregatindu-ne pentru a transforma anul 2025 intr-un nou an foarte bun. Cheltuielile totale de exploatare in primele sase luni incheiate la 30 iunie 2025 au fost de 362,55 milioane lei, in crestere cu 6% fata de perioada similara a anului precedent, cele mai notabile cresteri inregistrandu-se pentru cheltuielile cu beneficiile angajatilor (+7.4%), influentate de ajustarea salariilor si de cresterea echipei si cheltuielile cu flota auto (+3.8% fata de perioada similara din 2024), determinate de majorarea costurilor pentru masini, piese auto si manopera. Alocam o atentie speciala resurselor de numerar si lichiditatilor companiei, mentinand o rezerva solida de capital si reinvestind constant tot profitul in business. Cu o abordare prudenta si strategica, suntem pregatiti sa navigam mari finciare agitate ce ar putea aparea in viitor.

Semestrul I 2025 a fost marcat in continuare de efectele războiului din Ucraina și de presiuni inflaționiste, într-un context global încă fragil.

La nivel local, cele mai recente date privind dinamica PIB arată că economia a stagnat în T1 2025 față de T4 2024 (0,0% q/q) și a crescut cu 0,3% față de T1 2024, iar în T2 2025 a avansat cu 1,2% față de trimestrul anterior și cu 2,1% față de T2 2024. Pe ansamblul **S1 2025**, seria ajustată sezonier indică un avans de ~1,4% față de S1 2024, conform INS.

Din perspectiva pieței muncii, rata șomajului (ajustată sezonier) s-a menținut în jurul a 5,6–5,8% pe parcursul semestrului, situându-se la 5,8% în iunie 2025 (aprox. 470,5 mii șomeri estimați; șomajul masculin peste cel feminin cu ~0,3 pp).

Pe partea prețurilor, **rata anuală a inflației a fost 5,7% în iunie 2025**, iar indicele prețurilor de consum în iunie față de mai a fost **100,45%** ($\approx +0,45\%$ m/m), conform INS.

Banca Națională a României a semnalat în **Raportul asupra inflației – august 2025** că rata anuală a inflației urma să **crească temporar** în a doua parte a anului, pe fondul **expirării plafonării prețului la energia electrică** și al **majorării cotelor de TVA de la 1 august 2025**, după care efectele ar trebui să se estompeze gradual.

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

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

AUTONOM SERVICES SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INTERIMARE INDIVIDUALE SIMPLIFICATE, NEAUDITATE
PENTRU PERIOADA DE SASE LUNI INCHEIATA LA 30 Iunie 2025

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

28. ALTE ASPECTE (continuare)

Aspecte climatice

Autonom aplica o abordare structurata pentru identificarea, evaluarea si gestionarea impactului material, a riscurilor si a oportunitatilor (IRO) utilizand parametri de intrare cantitativi si calitativi pentru a asigura o evaluare cuprinzatoare a factorilor legati de sustenabilitate.

Pentru a asigura conformitatea cu cerintele de reglementare, Autonom isi aliniaza procesul de evaluare cu Taxonomia UE, Directiva CSRD, Standardele ESRS si reglementarile Fit for 55, care servesc drept baza pentru identificarea obligatiilor legale si de durabilitate in Uniunea Europeana. Aceste cadre ghideaza evaluarea riscurilor de tranzitie, a costurilor de conformitate si a impactului reglementarilor asupra operatiunilor flotei, asigurandu-se ca riscurile legate de durabilitate sunt luate in considerare in luarea deciziilor strategice. In plus, politicile climatice in evolutie si legislatia specifica industriei sunt monitorizate permanent pentru a evalua potentialele implicatii financiare si operationale.

Implicarea partilor interesate este un factor cheie in identificarea si evaluarea impactului semnificativ. Prin intermediul consultarilor cu investitorii, clientii, angajatii, furnizorii si alte parti interesate relevante, Autonom aduna informatii cu privire la cele mai presante preocupari si asteptari legate de ESG.

Datele financiare si economice joaca, de asemenea, un rol esential in evaluarea impactului material si a riscurilor. Analizele cost-beneficiu si situatiile financiare ofera o perspectiva asupra implicatiilor economice potentiale ale riscurilor legate de durabilitate, permitand o evaluare structurata a cheltuielilor de capital, a impactului asupra veniturilor si a modificarilor costurilor operationale. In plus, costurile de tranzitie a flotei, volatilitatea preturilor la energie si tendintele de depreciere a activelor ajuta la determinarea importantei financiare a deciziilor legate de durabilitate si la valorificarea oportunitatilor.

Datele de mediu si climatice sunt esentiale in evaluarea riscurilor fizice si de tranzitie. Calculele emisiilor de gaze cu efect de sera (Scope 1, 2 si 3) permit cuantificarea impactului climatic, asigurand alinierea strategiei de electrificare a flotei Autonom la obiectivele de reducere a intensitatii carbonului. In plus, modelarea scenariilor de risc climatic sprijina planificarea pe termen lung a investitiilor in durabilitate si a strategiilor de atenuare a riscurilor.

Pentru a evalua performantele si a identifica cele mai bune practici, Autonom incorporeaza indicatori de referinta din industrie si comparatii cu societati similare.

Raportul de sustenabilitate aferent anului curent poate fi consultat pe site-ul Societatii, la sectiunea Sustenabilitate, si ofera mai multe detalii legate de strategia societatii in ceea ce priveste aspectele climatice.

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

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

Aceste situatii financiare individuale de la pagina 3. la pagina 37 au fost aprobate de Consiliul de Administratie si au fost autorizate spre emitere in data de 27.08.2025.

Mihaela Angela Irimia

Nume

Presedintele Consiliului de
Administratie

Cabinet Expert Contabil Huian Angelica

Nume: Huian Angelica

Nr. inreg. organism profesional 26325