

AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.

Situatii Financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in RON – daca nu este specificat altfel)

AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.

**SITUATII FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2023**

**INTOCMITE IN CONFORMITATE CU
ORDINUL MINISTERULUI FINANTELOR PUBLICE NR. 1802/2014**

Cuprins:

Raportul administratorului

Declaratie in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

Proces verbal al Adunarii Generale a Asociatilor privind aprobarea situatiilor financiare

Situatii financiare anuale

Bilant

Contul de profit si pierdere

Situatia modificarilor capitalului propriu

Situatia fluxurilor de numerar

Note explicative la situatiile financiare anuale

Anexe la situatii financiare

RAPORT DE GESTIUNE

S.C. Autotechnica Fleet Services S.R.L. este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala cu raspundere limitata, isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.

S.C. AUTOTECHNICA FLEET SERVICES SRL s-a infiintat in anul 2007, si este inmatriculata la Registrul Comertului sub nr. J40/5201/2007, avand codul unic de inregistrare RO 21348475.

Sediul social al Societatii este in Str. George Constantinescu nr.2C, Cladire MG2, Etaj 3, Sector 2, Bucuresti.

Societatea are deschis un punct de lucru in suprafata totala de 4 mp inchiriat, pentru desfasurarea activitatii de RENT A CAR, si este situat in incinta Aeroportului International Otopeni Henri Coanda, in zona CORP de legatura AB4, zona publica, str. Calea Bucurestilor nr. 224E, Otopeni, jud. Ilfov.

Alte birouri de RENT A CAR sunt deschise si in Timisoara si Cluj Napoca.

De asemenea, societatea are deschis un punct de lucru cu activitate de birouri la adresa din str.George Constantinescu nr.2C, Cladire MG2, Etaj 3, Sector 2, Bucuresti.

Societatea a desfasurat activitati conform codului CAEN 7711 „Inchirierea autoturismelor si a utilitatelor de capacitate mica” in localitatea Bucuresti, in tara dar si la nivel international, de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 38 angajati.

Situatiile financiare au fost intocmite in baza prevederilor Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr.1802/2014, reglementari aplicabile numai in Romania.

Situatiile financiare cuprind: bilant, cont de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu, situatia fluxurilor de numerar si notele la situatiile financiare.

Situatiile financiare au la baza inregistrările contabile ale societatii, evaluarea posturilor prezentate fiind efectuata cu respectarea urmatoarelor principii : principiul continuitatii activitatii, principiul permanentei metodelor, principiul prudentei, independentei exercitiului, intangibilitatii, necompensarii, principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie, principiul pragului de semnificatie. si contabilizarea si prezentarea elementelor din bilant si din contul de profit si pierdere tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Moneda de raportare folosita este LEUL.

Bilantul contabil la data de 31 decembrie 2023 prezinta urmatoarea structura:

Denumire	- LEI -	
	SOLD LA	
	31.12.2022	31.12.2023
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL din care:	98.838.548	93.728.571
IMOBILIZARI NECORPORALE	113.175	119.702
IMOBILIZARI CORPORALE	98.195.778	93.171.077
IMOBILIZARI FINANCIARE	529.595	437.792
ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL din care:	13.800.938	10.211.096
STOCURI	62.114	0
CREANTE	10.776.585	8.704.125
DISPONIBILITATI	2.962.239	1.387.957
CHELTUIELI IN AVANS	2.408.354	1.387.957

AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.**Situatii Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023**

(toate sumele sunt exprimate in RON – daca nu este specificat altfel)

DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN	48.361.280	46.260.476
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PER. > DE UN AN	22.939.234	5.678.861
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI	0	0
VENITURI IN AVANS	2.860.141	2.882.305
CAPITAL SOCIAL	27.725.360	27.725.360
REZERVE DIN REEVALUARE	-	-
REZERVE LEGALE	3.230.464	4.422.600
ALTE REZERVE	-	-
REZULTATUL REPORTAT	630.614	316.128
REZULTATUL EXERCITIULUI	9.729.793	19.598.791
REPARTIZARE PROFITULUI	619.878	1.192.135
TOTAL CAPITALURI	40.696.353	50.870.744

Rezultatele financiare se prezinta astfel :

- LEI -

DENUMIREA INDICATORULUI	EXERCITIUL FINANCIAR	
	PRECEDENT	INCHEIAT
VENITURI DIN EXPLOATARE TOTAL	100.371.417	99.932.662
CHELTUIELI DE EXPLOATARE TOTAL	86.587.545	73.350.996
REZULTATUL DIN EXPLOATARE:	13.783.872	26.581.666
VENITURI FINANCIARE	1.883.879	969.802
CHELTUIELI FINANCIARE	3.270.188	3.708.761
REZULTATUL FINANCIAR:	-1.386.309	-2.738.959
VENITURI TOTALE	102.255.296	100.902.464
CHELTUIELI TOTALE	89.857.733	77.059.757
REZULTATUL BRUT:	12.397.563	23.842.707
IMPOZITUL PE PROFIT	2.667.770	4.243.916
REZULTATUL NET	9.729.793	19.598.791

Cifra de afaceri realizata in anul incheiat la 31 decembrie 2023 este de 61.855.784 LEI, reprezentand in principal venituri din inchirierea autoturismelor pe termen lung si scurt (Rent a Car).

In anul 2023, activitatea de inchiriere auto pe termen scurt a prezentat o usoara crestere fata de anul precedent, epidemia cu noua forma de coronavirus (COVID19) declarata pandemie de catre Organizatia Mondiala a Sanatatii in luna martie 2020, si-a diminuat substantial influenta la nivel global, urmand a fi declarata endemica din 2024, o boala comuna precum gripa. Cifra de afaceri neta a scazut usor cu cca 6% fata de anul 2022. Societatea a achizitionat autovehicule in valoare totala de intrare in contabilitate fara TVA de 49.410.945 lei, din care 367.621 sunt autovehicule in curs de aprovizionare. Pe parcursul exercitiului, s-au vandut autovehicule cu valoare contabila de 56.339.059 lei, astfel incat soldul la 31.12.2023 al contului 2133 «Mijloace de transport » este de 172.701.626 lei.

Societatea a realizat in anul 2023 tranzactii comerciale cu “Asociatul Unic” AUTOHELLAS A.T.E.E. Acestea constau din vanzare de autoturisme noi si second hand cu un adaos comercial de 3% la valoarea neta, in suma totala de 8.364.553 lei, servicii de inchiriere pe termen scurt in valoare de 39.146 lei. Societatea a primit servicii de la AUTOHELLAS A.T.E.E constand in servicii de licentiere si mentenanta software, asistenta IT, servicii Cloud, Automatic assests recovery, Forticlient VPN, DataPlex, Microsoft Azure, etc., respectiv achizitionarea de autoturisme in valoare totala de 262.412 lei. Valoarea creantelor AUTOHELLAS A.T.E.E. la 31 decembrie 2023 a fost de 501.628 lei, iar datoriile societatii la sfarsitul anului catre “Asociatul Unic” au fost in suma de 562.822 lei.

Datoriile pe termen scurt ale companiei sunt in suma de **46.260.476** lei, iar cele pe termen lung sunt in suma de **5.678.861** lei si reprezinta imprumuturi si dobanzi pe termen lung de la institutii bancare.

Creantele totale ale companiei sunt in suma de **8.704.125** lei.

Fata de situatiile financiare ale anului 2022, in anul 2023 veniturile din exploatare s-au mentinut la acelasi nivel, iar cifra de afaceri neta a inregistrat o usoara scadere fata de 2022 cu aproximativ 6%, ca urmare a reducerii volumului de vanzari catre AUTOHELLAS A.T.E.E. de autoturisme noi, respectiv acordarea unor reduceri comerciale aferente finalizarii contractului de leasing operational incheiat cu partenerul COCA COLA HBC ROMANIA in suma de 846.043 lei. Cheltuielile de exploatare au scazut cu 15% fata de 2022, urmare a optimizarii proceselor.

Societatea a incheiat exercitiul financiar la 31/12/2023 cu un profit contabil net in suma de 19.598.791 lei. Profitul contabil al societatii aferent exercitiului financiar incheiat la 31/12/2023 provine exclusiv din rezultatul de exploatare al intreprinderii, intrucat din rezultatul financiar s-a inregistrat o pierdere de 2.738.959 lei, din care diferente de curs valutar favorabile pentru reevaluarea creditelor in valuta la cursul de inchidere pentru anul 2023 au fost de 969.740 lei, diferente de curs valutar nefavorabile pentru reevaluarea creditelor in valuta la cursul de inchidere pentru anul 2023 au fost 1.308.240 lei, cheltuieli cu dobanzile au fost in suma de 2.304.400.521 lei.

Riscul de piata

Pe fondul diminuarii crizei COVID-19, invadarea Ucrainei de catre Rusia la 24 februarie 2022 a venit ca o a doua unda de soc pentru economiile europene, sanctiunile impuse de statele occidentale Rusiei ca replică la invazia împotriva Ucrainei au dus la o explozie a preturilor la combustibili si gaze, acestea ducand la crestere galopanta a inflatiei in economia tarilor din zona euro, dar nu numai. Avand un razboi la granita, totusi economia romaneasca a incheiat anul 2023 cu un procent de crestere reala a PIB-ului de 2% fata de anul anterior, iar contractia economica suferita din cauza pandemiei, s-a diminuat simtitor in domeniile care au suferit cel mai mult. Exista inca multa nesiguranta si incertitudine cu privire la evolutia viitoare a politicii si dezvoltarii economice, totusi conducerea societatii estimeaza ca piata isi va continua cresterea si in anul 2024, iar activitatea de inchirieri auto pe termen scurt va reveni la volumul inregistrat inaintea declansarii pandemiei COVID-19, iar efectele pozitive asupra situatiei financiare, asupra rezultatului din exploatare si a fluxurilor de trezorerie ale societatii, vor fi vizibile intr-o proportie mai mare dupa cel de-al doilea trimestru al anului 2024.

Riscul valutar

Prin natura activitatii desfasurate, societatea este expusa riscului variatilor de curs valutar. Societatea achizitioneaza mijloace de transport, pentru care preturile de achizitie in lei depind in mod direct de evolutia cursului valutar. De asemenea, contractele de inchiriere catre clienti sunt exprimate in EUR, iar facturarea se face in lei la cursul din data facturii; in consecinta valoarea veniturilor lunare variaza direct proportional cu evolutia cursului valutar leu/EUR.

Rezultatul de exploatare al intreprinderii a fost in suma de 26.581.666 lei.

La data de 31 decembrie 2023 Societatea are deschisa o linie de credit la Alpha Bank, in suma totala de 10.000.000 euro. La 31.12.2023 soldul aferent liniei de credit insumeaza 6.754.094 euro.

La data de 31 decembrie 2023 Societatea are deschisa o linie de credit la Unicredit Bank pentru suma totala de 1.500.000 euro. La 31.12.2023 soldul aferent liniei de credit insumeaza 1.500.000 euro.

AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.
Situatii Financiare
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON – daca nu este specificat altfel)

In prezent societatea nu dispune de o politica de acoperire a riscului valutar.

Riscul de rata a dobanzii

Societatea are contracte de credite incheiate, prin urmare fluctuatiile ratelor dobanzii pe piata afecteaza activitatea societatii, valoarea cheltuielilor cu dobanzilor platite catre bancile creditoare depinzand in mod direct de evolutia acestor dobanzi.

La sfarsitul exercitiului financiar societatea a efectuat inventarierea patrimoniului in conformitate cu prevederile legale. Nu au fost constatate diferente si nici depreciere ale elementelor patrimoniale.

Capital social

Dividendele sunt recunoscute ca si datorie in perioada in care sunt aprobate. Societatea a acordat dividende catre Actionarul Unic AUTOHELLAS A.T.E.E., din rezultatele reportate ale exercitiilor financiare anterioare, in suma totala de 9.424.400 lei.

Estimari

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea Societatii face anumite estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate. Rezultatele reale pot diferi de cele estimate. Estimările sunt utilizate pentru inregistrarea provizioanelor pentru: clienti incerti, provizioane pentru concedii neefectuate, ajustari asupra mijloacelor fixe, deprecierea stocurilor, amortizare/depreciere si taxe.

Provizioane

Nu s-au constituit provizioane pentru concedii de odihna neefectuate in cursul anului 2023.

Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare.

Administrator,
reprezentat de
Director general,
Asimakis Georgios

AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.

Situatii Financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in RON – daca nu este specificat altfel)

DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii
nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2023 pentru :

Entitate: AUTOTECHNICA FLEET SERVICES SRL

Judetul: 40--MUN.BUCURESTI

Adresa: LOC. BUCURESTI SECTOR 2 STR. GEORGE CONSTANTINESCU NR. 2C
CLADIRE MG2 ET. 3 TEL. 0214078200

Numar din registrul comertului: J40/5201/2007

Forma de proprietate: 35--Societati comerciale cu raspundere limitata

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 7711

Activitati de închiriere si leasing cu autoturisme si autovehicule
rutiere usoare

Cod de identificare fiscala: 21348475

Subsemnatul, ASIMAKIS GEORGIOS, isi asuma raspunderea pentru
intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2023 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare
anualesunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei
financiare,performantei financiare si a celorlalte informatii
referitoare la activitateadesfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de
continuitate.

Semnatura

ASIMAKIS GEORGIOS

AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.

Situatii Financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023

(toate sumele sunt exprimate in RON – daca nu este specificat altfel)

Societatea: AUTOTECHNICA FLEET SERVICES SRL

Cod unic inreg.fiscala: 21348475

Atribut fiscal:RO

Nr.Reg.Com: J40/5201/2007

Capital social: 27.725.360 LEI

HOTARAREA ASOCIATULUI UNIC REFERITOR LA INCHIDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR 2023

Incheiat astazi : **27.05.2024**

Adunarea Generala a Asociatilor **AUTOTECHNICA FLEET SERVICES SRL** - cu sediul in Bucuresti, Sector 2, Str. George Constantinescu, nr.2C, Cladire MG2, Etaj 3, inmatriculata la Registrul Comertului cu nr. J40/5201/2007, CUI 21348475, s-a intrunit astazi pentru a analiza situatia financiara a societatii la data de 31 Decembrie 2023.

La lucrarile sedintei extraordinare a Adunarii Generale a Asociatilor din cadrul **SC AUTOTECHNICA FLEET SERVICES SRL**, a participat reprezentantul asociatului unic numit prin actul constitutiv, astfel :

- **AUTOHELLAS A.T.E.E.** - asociat unic avand o cota de participare la capitalul social de 100%, reprezentat de Dl. Georgios Asimakis – Director General

Asociatul unic al societatii, indeplinind toate conditiile legale si avand in aceasta calitate toate drepturile si obligatiile prevazute de lege pentru Adunarea Generala a Asociatilor, a adoptat prezenta

HOTARARE

Luand la cunostinta faptul ca Societatea **AUTOTECHNICA FLEET SERVICES SRL** a inregistrat in cursul exercitiului financiar 2023 un profit in valoare de **19.598.791 RON**, am hotarat urmatoarele:

1. Aprobarea situatiilor financiare anuale pentru anul 2023;
2. Repartizarea profitului aferent anului 2023 la Rezultat reportat.

Adunarea Generala a Asociatilor a aprobat:

1. Bilantul contabil;
2. Contul de profit si pierdere;
3. Situatiile modificarilor capitalului propriu;
4. Situatiile fluxurilor de numerar;
5. Notele explicative la situatiile financiare;
6. Raportul de gestiune al administratorului.

Setul complet de situatii financiare anuale va fi inaintat organelor in drept, in termenul prevazut de lege.

ASOCIAT UNIC

AUTOHELLAS A.T.E.E.

reprezentata de Dl. Asimakis Georgios

Administrator

Reprezentat de Director General,

AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.**Situatii Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023**

(toate sumele sunt exprimate in RON – daca nu este specificat altfel)

F10-pag.1

B I L A N T
la data de 31.12.2023

Cod 10

	Nr.rd	Sold la:	
		01.01.2023	31.12.2023
A. Active imobilizate			
I. Imobilizari necorporale			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuieli de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct.205 +208-2805-2808-2905-2908)	03	113,175	119,702
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5. Active necorporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale (ct.206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094-4904)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	113,175	119,702
II. Imobilizari corporale			
1. Terenuri si constructii (ct.211 +212 -2811 -2812 -2911-2912)	08	211,805	134,526
2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213 +223 -2813-2913)	09	97,882,698	92,985,676
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct.214 +224 -2814-2914)	10	101,276	50,875
4. Investitii imobiliare (ct.215-2815-2915)	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct.231 -2931)	12		
6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct.235-2935)	13		
7. Active corporale de exploatare si evaluare a resurselor minerale (ct.216-2816-2916)	14		
8. Active bilogice productive (ct.217 +227 -2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct.4093-4903)	16		
TOTAL (rd.08 la 16)	17	98,195,778	93,171,077
III. Imobilizari financiare			
1. Actiuni detinute la filiale (ct.261-2961)	18		
2. Imprumuturi acordate entitatilor din grup (ct. 2671 +2672 -2964)	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si entitatilor controlate in comun (ct.262 +263 -2962)	20		
4. Imprumuturi acordate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct.2673 +2674-2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct.265 +266 -2963)	22		
6. Alte imprumuturi (ct.2675 +2676 +2677 +2678 +2679 -2966 -2968)	23	529,595	437,792
TOTAL (rd.18 la 23)	24	529,595	437,792
Active imobilizate TOTAL (rd.07+17+24)	25	98,838,548	93,728,571
B. Active circulante			
I. Stocuri			
1. Materii prime si materiale consumabile (ct.301 +302 +303 +/-308+322+323+328+351+358+381+/-388-391-392-3951-3958-398)	26	43,389	-

AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.**Situatii Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023**

(toate sumele sunt exprimate in RON – daca nu este specificat altfel)

2. Productia in curs de executie (ct.331 +332+341+/- 348-393-3941-3952)	27	-	-
3. Produse finite si marfuri (ct.345 +346 +347+/-348 +354 +356 +357 +361 +326 +/-368 +371 +327 +/-378 -3945 -3946 -3947 -3953 -3954 -3955 -3956 -3957 -396 -397 -din ct. 4428)	28	-	-
4. Avansuri (ct.4091-4901)	29	18,725	119,014
TOTAL (rd.26 la 29)	30	62,114	119,014
II. Creante (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)			
1. Creante comerciale 1) (ct.2675 + 2676 +2678 +2679 - 2966 - 2968 +4092 +411 +413 + 418 -4902 -491)	31	8,059,262	8,407,449
2. Sume de incasat de la entitatile afiliate (ct.451 - 495)	32		
3. Sume de incasat de la entitatile asociate si entitatile controlate in comun (453 - 495)	33		
4. Alte creante (ct.425 + 4282 + 431 +436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 din ct.4428 +444 +445 +446 +447 +4482 +4582 +4662 +461 +473 -496 +5187)	34	2,717,322	296,676
5. Capital subscris si nevarsat (ct.456-495)	35		
6. Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar (ct. 463)	36		
TOTAL (rd.31 la 35 +35a)	37	10,776,584	8,704,125
III. Investitii pe termen scurt			
1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501-591)	38		
2. Alte investitii pe termen scurt (ct.505 + 506 +507 + din ct.508 - 595-596-598+5113+5114)	39		
TOTAL (rd.37 + 38)	40		
IV. Casa si conturi la banci (din. Ct. 508 +ct. 5112 +512 +531 +532 +541 +542)	41	2,962,239	1,387,957
Active circulante TOTAL	42	13,800,937	10,211,096
C. Cheltuieli in avans (ct.471) (rd.43 +44)	43	2,408,353	1,826,047
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471)	44	1,950,766	1,479,281
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471)	45	457,587	346,766
D. Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 -169)	46		
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 +1622 +1624 +1625 +1627 +1682 +5191 +5192 +5198)	47	26,598,200	38,715,792
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct.419)	48	1,130,554	1,043,394
4. Datorii comerciale - furnizori (ct.401 +404 +408)	49	19,617,665	3,324,948
5. Efecte de comert de platit (ct.403 + 405)	50	-	-
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 +1685 + 2691 +451)	51		

AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.**Situatii Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023**

(toate sumele sunt exprimate in RON – daca nu este specificat altfel)

7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct.1663 +1686 +2692 + 2693 +453)	52		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 +2695 +421 +423 +424 +426 + 427 + 4281 + 431 + 436 + 437 + 4381 +441 + 4423 + 4428 + 444+ 446 + 447 + 4481 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473 + 509 +5186 + 5193 + 5194 +5195 + 5196 + 5197)	53	1,014,861	3,176,342
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	48,361,280	46,260,476
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.41 +43 -53 -70 -73 -76)	55	-	-
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)	56	35,167,234	37,098,222
G. Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an			
1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 -169)	57		
2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 +1622 +1624 +1625 +1627 +1682 +5191 +5192 +5198)	58	18,204,258	2,487,300
3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct.419)	59		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct.401 +404 +408)	60		
5. Efecte de comert de platit (ct.403 + 405)	61		
6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 +1685 + 2691 +451)	62		
7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct.1663 +1686 +2692 + 2693 +453)	63		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 +2695 +421 +423 +424 +426 + 427 + 4281 + 431 + 436 + 437 + 4381 +441 + 4423 + 4428 + 444+ 446 + 447 + 4481 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473 + 509 +5186 + 5193 + 5194 +5195 + 5196 + 5197)	64	4,734,975	3,191,561
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	22,939,234	5,678,861
H. Provizioane			
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515 +1517)	66		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67		
3. Alte provizioane (ct.1511 +1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	-	
I. Venituri in avans			
1. Subventii pentru investitii (ct. 475)(rd. 70+71)	70	190,832	73,328
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct.475)	71		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct.475)	72		
2. Venituri inregistrate in avans (ct.472) (rd.73 +74)	73	2,860,141	2,882,305
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct.472)	74	2,557,658	2,528,123
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct.472)	75	302,483	354,182
3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct.478) (rd.76 +77)	76		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct.478)	77		

AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.**Situatii Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023**

(toate sumele sunt exprimate in RON – daca nu este specificat altfel)

Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct.478)	78		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	3,050,973	2,955,633
J. Capital si rezerve			
I. Capital			
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	81	27,725,360	27,725,360
2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)	82		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83		
4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85		
TOTAL (rd. 80 + 84)	86	27,725,360	27,725,360
II. Prime de capital (ct. 104)	87		
III. Rezerve din reevaluare (ct. 105)	88		
IV. Rezerve			
1. Rezerve legale (ct.1061)	89	3,230,464	4,422,600
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	3,230,464	4,422,600
Actiuni proprii (ct. 109)	93		
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95		
V. Profitul sau pierderea reportat(a) Sold C (ct. 117)	96	630,614	316,128
Sold D (ct. 117)	97		-
VI. Profitul sau pierderea exercitiului financiar			
Sold C (ct.121)	98	9,729,793	19,598,791
Sold D (ct.121)	99		-
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	619,878	1,192,135
Capitaluri proprii- TOTAL (rd. 85 +86 +87 +91 +92 +93 +94 +95 + 96 +97 - 98 -99)	101	40,696,352	50,870,743
Patrimoniul public (ct. 1016)	102		
Patrimoniul privat (ct.1017)	103		
Capitaluri TOTAL (rd.100 + 101 +102) (rd.25+41 +42 -53 -64-68-79)	104	40,696,352	50,870,744

AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.**Situatii Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023**

(toate sumele sunt exprimate in RON – daca nu este specificat altfel)

F20-pag.1			
CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE la data de 31.12.2023			
Cod 20			
Denumirea indicatorilor	Nr.r d.O MF nr.5 394/ 2023	Exercitiul financiar	
		dec.-22	dec.-23
CIFRA DE AFACERI NETA		66,065,570	61,855,785
Productia vanduta (701+702+703+704+705+706+708)	03	59,493,569	59,231,706
Venituri din vanzarea marfurilor (ct.707)	04	6,572,580	3,470,121
Reduceri comerciale acordate	05	- 579	- 846,043
Venituri din venituri din exploatare (ct.7412+7413+7414+7415+7416+7417+7419)	12		-
Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	34,305,847	38,076,878
VENITURI DIN EXPLOATARE		100,371,417	99,932,663
8.a)Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile (601+602)	17	2,532,511	1,555,218
Alte cheltuieli materiale (603+604+606+608)	18	173,618	150,590
Alte cheltuieli externe (cu energie si apa/ct.605)	19	117,236	174,717
Cheltuieli privind marfurile (ct.607)	22	6,279,182	3,369,464
Reduceri comerciale acordate (ct.609)	23	- 440,946	- 50,033
9. Cheltuieli cu personalul (rd.25+26)		3,989,539	4,750,815
Salarii si indemnizatii (ct.641+642+643+644)	25	3,902,437	4,647,075
Ch.cu asig. Si protectia sociala (ct.645 +646)	26	87,102	103,740
10.a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd.28-29)		46,372,032	37,812,518
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817 +din ct.6818)	28	46,372,032	37,812,518
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct. 7818)	29		-
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd.31-32)		315,000	2,391,012
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+ din ct. 6818)	31	315,000	2,391,012
b.2) Venituri (ct.754 + 7814 + din.ct.7818)	32		-
11.Alte cheltuieli de exploatare (rd.34 la 39)		27,249,373	23,196,695
11.1. Cheltuieli privin prestatii externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	22,968,307	20,843,555
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct.635+6586)	35	817,693	739,080
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+6581+6582+6583+6584+6588)	39	3,463,373	1,614,060
Ajustari privind provizioanele (rd.41-42)			-
Cheltuieli (ct.6812)	41		-
Venituri (ct.7812)	42		-
CHELTUIELI DE EXPLOATARE TOTAL		86,587,545	73,350,996
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
Profit (rd.16-42)		13,783,872	26,581,668
Pierdere (rd.42-16)			-
13. Venituri din dobanzi (ct.766)	48	10,093	62

AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.**Situatii Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023**

(toate sumele sunt exprimate in RON – daca nu este specificat altfel)

15.Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	1,873,786	969,738
VENITURI FINANCIARE - TOTAL		1,883,879	969,800
17.Cheltuieli privind dobanzile (ct.666)	57	1,304,543	2,400,521
18.Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	1,965,645	1,308,240
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL		3,270,188	3,708,761
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA			
Profit (rd.52-59)			
Pierdere (rd.59-52)		1,386,309	2,738,960
VENITURI TOTALE (RD.16+52)		102,255,296	100,902,463
CHELTUIELI TOTALE (RD.42 + 59)		89,857,733	77,059,756
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)			
Profit (rd.62-63)		12,397,563	23,842,707
Pierdere (rd.62-62)			
20.Impozitul pe profit	67	2,667,770	4,243,916
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR			
Profit (rd.64-65-66-67-68)		9,729,793	19,598,791
Pierdere (rd.65+66+67+68-64)			-

AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.**Situatii Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023**

(toate sumele sunt exprimate in RON – daca nu este specificat altfel)

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de:31.12.2023

Denumirea elementului	Sold la 31 decembrie 2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2023
		Total,din care	Prin transfer	Total,din care	Prin transfer	
A	6	7	8	9	10	11
Capital subscris	27,725,360					27,725,360
Patrimoniul regiei	-					-
Prime de capital	-					-
Rezerve din reevaluare	-					-
Rezerve legale	3,230,464	1,192,136				4,422,600
Rezerve statutare sau contractuale	-					-
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-					-
Alte rezerve	-					-
Acțiuni proprii	-					-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-					-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-					-
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	630,614		314,486		316,128
	Sold D	-				-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29 ³¹	Sold C	-				-
	Sold D	-				-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-				-
	Sold D	-	-			-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene	Sold C	-				-
	Sold D	-				-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	9,729,793	19,598,791	9,729,793		19,598,791
	Sold D					-
Repartizarea profitului		(619,878)	619,878.00	1,192,135.00		(1,192,135)
Total capitaluri proprii		40,696,353	21,410,805	11,236,414	-	50,870,744

AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.**Situatii Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023**

(toate sumele sunt exprimate in RON – daca nu este specificat altfel)

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

la data de: 31.12.2023

Situatia fluxurilor de trezorerie (Metoda indirecta)	2023
Descriere elemente	
1) Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare	25,463,207
Rezultat inainte de impozitare	23,842,707
Eliminarea veniturilor si cheltuielilor nemonetare:	
Cheltuieli cu amortizarile	37,812,518
Corectii aferente perioadei precedente	
Cheltuieli cu provizioane/pierderi din creante	2,391,012
Venituri din provizioane	-
Castig din vanzarea de mijloace fixe - impact net	(34,667,804)
Venituri din dobanzi	
Cheltuieli cu dobanzile	2,400,521
Cheltuieli din diferente de curs valutar nerealizate	1,308,240
Venituri din diferente de curs valutar nerealizate	(969,783)
Modificarile capitalului circulant	
Variatia stocurilor	(11,160)
Variatia clientilor si altor creante din exploatare	176,594
Variatia furnizorilor si altor datorii de exploatare	(2,596,107)
Plati privind impozitul pe profit	(4,223,532)
2) Fluxuri de numerar din activitatea de investitii	(13,748,442)
Achizitia de imobilizari necorporale	(6,527)
Achizitii de mijloace fixe	(49,883,497)
Vanzari de mijloace fixe	36,049,779
Variatia altor creante imobilizate	91,803
3) Fluxuri de numerar din act de finantare	(13,289,047)
Imprumuturi bancare	
Imprumuturi pe termen lung	(1,367,552)
Plati dobanzi	(2,497,095)
Incasari dobanzi	
Dividende de plata	(9,424,400)
Flux de numerar total	(1,574,282)
Trezoreria de la inceputul exercitiului	2,962,239
Trezoreria la sfarsitul exercitiului	1,387,957
	1,387,957
	-

AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.**Note la Situatii Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023***(toate sumele sunt exprimate in RON – daca nu este specificat altfel)***NOTA 1: Active imobilizate****- RON -**

		Sold la 1 Ianuarie 2023	Cresteri	Reduceri	Din care: Dezmembrari si casari	Sold la 31 Decembrie 2023 (col.5=1+2-3)
A	B	1	2	3	4	5
COST						
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	1		-	-	-	
Alte imobilizari	2	603.445	8.483	-	-	611.928
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	3	0	0	0		0
TOTAL (rd. 01 la 03)	4	603.445	8.483	0	-	611.928
Imobilizari corporale						
Terenuri	5					
Constructii	6	786.598	52.459	61.995	61.995	777.062
Instalatii tehnice si masini	7	179.997.361	49.043.324	56.339.059	0	172.701.626
Alte instalatii, utilaje si mobilier	8	364.349	13.474	5.591	5.591	372.232
Investitii in curs / Avansuri si imobilizari corporale in curs	9	15.309.042	12.074.690	27.016.111		367.621
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	196.457.350	61.183.947	83.422.756	67.586	174.218.541
Imobilizari financiare	11	529.595	194.011	285.814	-	437.792
Active imobilizate - TOTAL (rd. 04+10+11)	12	197.590.390	61.386.441	83.708.570	67.586	175.268.261

AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.
Note la Situatiile Financiare
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in RON – daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: Active imobilizate (continuare)

- RON -

		Sold la	Amortizare in	Amortizare	Sold la
		1 Ianuarie 2023	cursul anului	aferenta	31 Decembrie 2023
			2023	imobilizarilor	
				scoase din	
				evidenta	
A	B				
AMORTIZARE ACUMULATA					
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13		-	-	
Alte imobilizari	14	490.270	1.956	-	492.226
TOTAL (rd. 13 la 14)	15	490.270	1.956	-	492.226
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	574.794	129.736	61.995	642.535
Instalatii tehnice si masini	18	97.423.705	37.615.824	54.955.956	80.083.573
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	263.073	63.875	5.591	321.356
TOTAL (rd. 16 la 19)	20	98.261.571	37.809.435	55.023.542	81.047.464
Amortizari - TOTAL (rd. 15+20)	21	98.751.841	37.811.391	55.023.542	81.539.690

AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.**Note la Situatiile Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023***(toate sumele sunt exprimate in RON – daca nu este specificat altfel)***NOTA 1: Active imobilizate (continuare)**

		Sold la 1 Ianuarie 2023	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold la 31 Decembrie 2023 (col.13=10+11-12)
A	B	10	11	12	5
Ajustari pentru depreciere					
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd. 22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28	0		0	
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31	0		0	
Imobilizari financiare	32				
Ajustari pentru depreciere - TOTAL (rd. 25+31+32)	33	0		0	
IMOBILIZARI NETE (rd. 12-21-33)	22	98.751.841	37.811.391	55.023.542	81.539.690

AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.**Note la Situațiile Financiare****pentru exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2023***(toate sumele sunt exprimate în RON – dacă nu este specificat altfel)***NOTA 1: Active imobilizate (continuare)**

La data de 31 decembrie 2023, valoarea activelor imobilizate este de 93.728.571 RON, constând în principal în mașini, îmbunătățiri și mobilier.

În cursul anului 2023, societatea a achiziționat 424 de mașini destinate activității de leasing operational și rent-a-car.

De asemenea, societatea a vândut 1.011 mașini în cursul anului 2023.

La data de 31 Decembrie 2023, o parte din flota este garanție pentru o linie de credit la Alpha Bank.

Alte imobilizări cuprind franciza „Hertz” pentru leasing-ul operational cumpărată de la Autohellas Atee pentru suma de 80,000 USD. De asemenea, în mai 2012 compania devine operatorul licenței Hertz pentru rent-a-car.

NOTA 2: Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Nr. rd.		Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			in cont	din cont	
		1	2	3	4 = 1+2-3
I. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI (rd.2-6)	1	0	0	0	0
Provizioane pentru litigii (ct.1511)	2	0	0	0	0
Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)	3	0	0	0	0
Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)	4	0	0	0	0
Provizioane pentru impozite (ct.1516)	5	0	0	0	0
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)	6	0	0	0	0
II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.	7	0	0	0	0
Materii prime (ct.391)	8	0	0	0	0
Materiale (ct.392)	9	0	0	0	0
Productie în curs de executie (ct.393)	10	0	0	0	0
Produse (ct.394)	11	0	0	0	0
Stocuri aflate la terti (ct.395)	12	0	0	0	0
Animale (ct.396)	13	0	0	0	0
Marfuri (ct.397)	14	0	0	0	0
Ambalaje (ct.398)	15	0	0	0	0
III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREAMTELOR	16	1.568.995	2.391.012	0	3.960.007
Cienti (ct.491)	17	1.568.995	2.391.012	0	3.960.007
Decontari în cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)	18	0	0	0	0
Debitori diversi (ct.496)	19	0	0	0	0
IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE	20	0	0	0	0
Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591)	21	0	0	0	0
Alte provizioane pentru conturi de trezorerie (ct.592+595+596+598)	22	0	0	0	0
TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)	23	1.568.995	2.391.012	0	3.960.007

AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.**Note la Situatiile Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023***(toate sumele sunt exprimate in RON – daca nu este specificat altfel)***NOTA 3: Repartizarea profitului**

La data de 31 Decembrie 2023 Societatea a inregistrat un profit contabil net aferent anului 2023 in suma de 9.723.793 RON. Profitul net in suma de 19.598.791 RON, se reporteaza, pentru repartizari ulterioare.

NOTA 4: Analiza rezultatului din exploatare

	2022	2023
1. CIFRA DE AFACERI	66.065.570	61.855.784
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	(86.587.545)	(73.350.996)
3. Cheltuielile activitatii de baza	(86.587.545)	(73.350.996)
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	-	-
5. Cheltuielile indirecte de productie	-	-
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	(20.521.975)	(11.495.212)
7. Cheltuieli de desfacere	-	-
8. Cheltuieli generale de administratie		
9. Alte venituri / (cheltuieli) de exploatare, net	34.305.847	38.076.878
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	13.783.872	26.581.666

NOTA 5: Creante si datorii**Creante**

	Sold la 31 Decembrie 2023	Sub 1 an	Peste un an
Creante comerciale	12.367.456	12.367.456	
Provizioane pentru deprecierea clientilor	(3.960.007)	(3.960.007)	
Avansuri acordate pentru servicii	119.014	119.014	
Debitori diversi, alte creante	171.785	171.785	
Cheltuieli in avans	1.826.047	1.479.281	346.766
Alte creante de la bugetul statului	124.891	124.891	-
	10.649.186	10.302.420	346.766

AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.**Note la Situatiile Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023***(toate sumele sunt exprimate in RON – daca nu este specificat altfel)*

La data de 31 Decembrie 2023 Societatea avea inregistrat un provizion pentru clienti incerti in suma 3.960.007 lei.

NOTA 5: Creante si datorii (continuare)**Datorii**

	Sold la 31 Decembrie 2023	Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Datorii comerciale din care:	54.894.970	48.788.809	6.106.161	-
-Furnizori	1.874.432	1.874.432		
-Furnizori de imobilizari	1.061.937	1.061.937		
- Furnizori facturi nesosite	388.579	388.579	-	-
Garantii primite	3.821.229	629.878	3.191.351	-
Contributia la asigurarile sociale, la sanatate si somaj,alte datorii cu statul	161.038	161.038	-	-
Retineri salariale	0	0	-	-
Impozit pe profit	650.620	650.620		
Impozit pe salarii	23.138	23.138		
TVA de plata	605.052	605.052	-	-
Credite	41.060.816	38.573.516	2.487.300	
Dobanzi	142.276	142.276		
Avansuri de la clienti	1.043.394	1.043.394		
Creditori diversi, alte datorii	1.106.826	1.106.826		
Venituri in avans	2.955.633	2.528.123	427.510	-
	54.894.970	48.788.809	6.106.161	

Garantiile primite in suma de 3.821.229 lei reprezinta sume primite de la clienti pentru contractele in derulare de leasing operational.

Suma de 1.106.826 lei prezentata in categoria creditori diversi reprezinta in proportie de aproximativ 90% suma de plata pentru asigurarea Casco plus RCA semnata pentru flota de masini.

La data de 31 decembrie 2023, compania are deschise trei linii de credit la Alpha Bank, dupa cum urmeaza:

- linie de credit in suma maxima de 8.000.000 EUR conform termenilor si conditiilor specifice contractului de facilitare nr. 89/2007/3 actualizat prin act aditional nr. 7 la data 12.12.2023, suma neutilizata la 31.12.2023 este 3.245.906 EUR
- creditul pe termen lung conform contractului de facilitare nr. 89/2007/4 din data de 24/10/2018 pentru suma de 1.500.000 EUR
- creditul pe termen lung conform contractului de facilitare nr. 89/2007/5 din data de 03/07/2019 pentru suma de 500.000 Euro.

Conform scadentarii, compania are urmatoarele sume de plata reprezentand capital la data de 31 Decembrie 2023:

- Pe termen scurt suma de 38.573.516 RON, respectiv 7.754.094 Euro.

Data maturității împrumutului conform ultimelor acte adiționale semnate între părți este 31 Iulie 2024, 31 Martie 2025, respectiv 31 Ianuarie 2024. Conform scadențarului, suma de 2.487.300 RON, respectiv 500.000 Euro reprezintă credit pe termen lung.

Flota de mașini este pusă garanție la linia de credit.

La data de 31 decembrie 2023, compania are deschisă o facilități de credit pe termen scurt SMB2/20/2015 la Unicredit Bank pentru suma de 1.500.000 Euro, data maturității împrumutului conform ultimului act adițional semnat între părți este 15 Iulie 2024.

NOTA 6: Principii, politici și metode contabile

Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale anului 2023 este făcută conform următoarelor principii contabile:

Principiul continuității activității. Entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Principiul permanenței metodelor. Politicile contabile și metodele de evaluare trebuie aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

Principiul prudenței. La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea trebuie realizate pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) sunt recunoscute datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) sunt recunoscute depreciările, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

Principiul contabilității de angajamente. Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul intangibilității. Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii. Componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat.

Principiul necompensării. Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă.

Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză. Respectarea acestui

principiu are drept scop inregistrarea in contabilitate si prezentarea fidela a operatiunilor economico-financiare, in conformitate cu realitatea economica, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie. Elementele prezentate in situatiile financiare se evalueaza, de regula, pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie.

Principiul pragului de semnificatie. Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in prezentele reglementari referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

a) Baze de pregatire a situatiilor financiare

Aceste situatii financiare au fost pregatite in concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 („OMF 1802/2014”). OMF 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, cere ca situatiile financiare sa fie pregatite in concordanta cu:

- Legea Contabilitatii nr. 82/1991 (republicata)
- Cerintele de prezentare specificate de OMF 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare

Inregistrările contabile care constituie baza a acestor situatii financiare sunt efectuate in lei („RON”)

OMF 1802 prevede ca persoanele juridice prevazute la art. 1 aliniatul 1 din Legea 82 aplica prevederile Directivei 2013/34/UE a Parlamentului European si a Consiliului privind situatiile financiare anuale, situatiile financiare consolidate si rapoartele conexe ale anumitor tipuri de intreprinderi, de modificare a Directivei 2006/43/CE a Parlamentului European si a Consiliului si de abrogare a Directivelor 78/660/CEE și 83/349/CEE ale Consiliului, publicata in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene nr. L 182 din data de 29 iunie 2013. Aceste situatii financiare sunt responsabilitatea managementului si au fost intocmite la costul istoric, ajustate prin reevaluarea activelor corporale inregistrate conform standardelor romane de contabilitate.

b) Tranzactii si solduri in moneda straina

Tranzactiile realizate in valuta (in primul rind in euro („EUR”) sunt transformate in RON la o rata de schimb valabila la data tranzactiei. Activele si datoriile in valuta la data intocmirii bilantului sunt transformate in RON utilizand ratele de schimb valabile la sfarsitul perioadei. Castigurile sau pierderile rezultate din aceste conversii valutare sunt incluse in contul de profit si pierdere, ca parte a veniturilor sau cheltuielilor financiare.

Ratele de schimb folosite pentru reevaluarea soldurilor exprimate in valuta la 31 Decembrie 2023 au fost de 1 EUR = 4,9746 RON, respectiv la 31 Decembrie 2022 au fost de 1 EUR = 4,9474 RON Ratele de schimb utilizate de Societate sunt cele publicate de Banca Nationala a Romaniei.

c) Active imobilizate si amortizare

Societatea nu a facut nici o reevaluare a mijloacelor fixe de la data inceperii activitatii si pana in prezent.

Amortizarea utilizata este cea lineara, calculata pe toata durata utila a imobilizarilor, dupa cum urmeaza:

<u>Categorie</u>	<u>Ani</u>
Masini	4 - 6
Constructii	5 - 8
Calculatoare	2

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate. Imbunatatirile care maresc in mod semnificativ durata de viata a activelor, capacitatea de productie a acestora sau performantele tehnice, se capitalizeaza.

d) Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar si depozite bancare pe termen scurt.

e) Creante comerciale

Creantele comerciale sunt prezentate la valoarea neta, dupa deducerea valorii provizioanelor pentru clienti incerti. Societatea constituie provizioane numai pentru anumiti debitori, atunci cand incasarea lor este considerata incerta.

f) Stocuri

Stocurile sunt prezentate la valoarea minima dintre cost si valoarea realizabila neta. Costul stocurilor include toate cheltuielile necesare aducerii fiecarui produs in locatia si in conditiile necesare valorificarii acestuia.

g) Datorii comerciale

Datoriile comerciale si celelalte datorii sunt prezentate la cost, insemnand valoarea justa atribuibila acestora echivalenta a platilor viitoare pentru bunuri sau servicii primite, indiferent de faptul ca acestea din urma au fost sau nu facturate catre Societate.

h) Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, atunci cand este probabil sa fie necesara o iesire de resurse care sa afecteze beneficiile economice viitoare pentru a onora obligatia respectiva si atunci cand poate fi realizata o estimare credibila a valorii obligatiei.

i) Pensii

În cadrul activității curente pe care o desfășoară, Societatea efectuează plăți către statul român în beneficiul angajaților săi pentru asigurări sociale. Toți salariații societății sunt incluși în planul de pensii al Statului Român. Până la sfârșitul exercitiului financiar încheiat la 31 Decembrie 2023 societatea nu a operat nici o altă schemă de pensii sau plan de beneficii post-pensionare.

j) Venituri

Veniturile sunt recunoscute în perioadele contabile în care serviciile sunt prestate, calculate pe baza orelor efective muncite.

k) Impozite și taxe

Societatea calculează și înregistrează impozitul pe profit curent în concordanță cu legislația în vigoare.

Datoriile și activele fiscale curente aferente perioadei curente și perioadelor anterioare sunt măsurate la valoarea la care se așteaptă să fie plătite sau să fie recuperate de la autoritățile fiscale folosind diferite rate fiscale și legi care au fost promulgate sau adoptate până la data bilanțului.

Impozitul amnat se calculează folosind metoda “pasivului bilantier”, pentru acele diferențe temporare care rezultă între bazele de impozitare ale activelor și datoriilor și valorile lor contabile. Ratele de impozitare folosite în determinarea impozitului pe profit amnat sunt cele în vigoare.

Activele din impozitul amnat sunt recunoscute în măsura în care este probabil ca un profit viitor impozabil va fi disponibil pentru a utiliza diferențele temporare.

Activele și datoriile supuse impozitului amnat se pot compensa atunci când legislația în vigoare permite acest lucru și atunci când impozitele amnate sunt aferente aceluiași autorități fiscale.

l) Evenimente ulterioare

Evenimentele ulterioare care aduc informații suplimentare despre situația societății la data bilanțului sau cele care indică faptul că prezentarea conform principiului continuității în exploatare nu este adecvată sunt reflectate în notele aferente situațiilor financiare. Evenimentele ulterioare care nu se concretizează în ajustări sunt prezentate în note atunci când sunt materiale.

m) Datorii contingente

Datoriile contingente nu sunt recunoscute în prezentele situații financiare. Acestea sunt prezentate în notele explicative, excepție făcând cazul în care posibilitatea unei ieșiri de resurse care să afecteze beneficiile economice viitoare este foarte redusă.

n) Parti afiliate

În conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliată unei societăți dacă se află sub controlul acelei societăți.

Controlul există atunci când societatea - mama îndeplinește unul din următoarele criterii:

deține majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;

- este acționar sau asociat al unei societăți iar majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere ale societății în cauză, care au îndeplinit aceste funcții în cursul exercitiului financiar, în cursul exercitiului financiar precedent și până în momentul întocmirii situațiilor financiare anuale, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot;
- este acționar sau asociat al societății și deține singura controlul asupra majorității drepturilor de vot ale [acționarilor sau asociaților], ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați;
- este acționar sau asociat al unei societăți și are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei societăți, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauză sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă societății permite astfel de contracte sau clauze;
- Societatea-mama deține puterea de a exercita sau exercită efectiv, o influență dominantă sau control asupra Societății;
- este acționar sau asociat al societății și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, de conducere și de supraveghere ale Societății;
- Societatea-mama și entitatea afiliată sunt conduse pe o bază unificată de către Societatea-mama.

o) Erori contabile

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Orice impact asupra informațiilor comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, este prezentat în notele explicative și ajustat în rezultatul reportat în timpul anului.

NOTA 7: Acțiuni și obligațiuni

Capitalul social al Societății la 31 Decembrie 2023 a fost în sumă de 27.725.360 RON, reprezentând 693.134 de părți sociale cu o valoare nominală de 40 RON fiecare.

Structura acționarului este prezentată mai jos:

AUTOHELLAS ATEE - GRECIA	100.00%
	<u>100.00%</u>

NOTA 8: Informații privind angajații, administratorii și management-ul

În timpul exercitiului financiar încheiat la 31 Decembrie 2023 conducerea companiei a fost asigurată de directorul general, d-nul Georgios Asimakis, sub supervizarea board-ului de directori al acționarului unic al companiei.

AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.**Note la Situatiile Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023***(toate sumele sunt exprimate in RON – daca nu este specificat altfel)*

Nivelul de remunerare al directorului general a fost stabilit de actionarul principal.

Societatea nu are nici o obligatie cu privire la pensii fata de fostii administratori sau directori la 31 Decembrie 2023.

La 31 Decembrie 2023 nu a fost constituita nici o garantie si nu exista nici o alta obligatie viitoare in relatie cu administratorii sau directorii Societatii.

Sumele privind salariile brute si taxele salariale (ale angajatorului) aferente exercitiului financiar incheiat la 31 Decembrie 2022 si la 31 Decembrie 2023 sunt dupa cum urmeaza:

NOTA 8: Informatii privind angajatii, administratorii si management-ul (continuare)

	RON	RON
Explicatii	2022	2023
Numarul mediu de salariati in timpul anului	41	38
Management	147.866	359.782
Cheltuieli cu salariile brute in an	144.612	351.865
Cheltuieli cu taxele salariale aferente in an	3.254	7.917
Salariati	3.840.614	4.389.411
Cheltuieli cu salariile brute in an	3.634.365	4.173.990
Cheltuieli cu taxele salariale aferente in an	82.789	94.201
Cheltuieli cu tichete de masa	123.460	121.220
Total	3.988.480	4.749.193
Cheltuieli cu salariile brute in an	3.778.977	4.525.855
Cheltuieli cu taxele salariale aferente in an	86.043	102.118
Cheltuieli cu tichete de masa si cadou	123.460	121.220

NOTA 9: Analiza principalelor rate financiare

PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2022	2023
Eficienta capitalului disponibil		
(Pierdere)/profit inainte de dobanzi si impozit (A)	13.783.872	26.581.666
Capital angajat :Total activ-Datorii curente(B)	64.128.901	56.977.115
A/B	21.5%	46.7%
Eficienta capitalului propriu		
(Pierdere)/profitul net(a) (A)	9.729.793	19.598.791
Capital propriu (B)	40.696.353	50.870.744
A/B	23.9%	38.5%

AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.**Note la Situatii Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023***(toate sumele sunt exprimate in RON – daca nu este specificat altfel)*

PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI	2022	2023
Rata profitului operational		
(Pierdere)/profit din exploatare (A)	13.783.872	26.581.666
Venituri din exploatare (B)	100.371.417	99.932.662
A/B	13.7%	26.6%
Rata profitului net		
(Pierdere)/profitul net(a) (A)	13.783.872	26.581.666
Venituri totale (B)	102.255.296	100.902.464
A/B	13.5%	26.3%
Viteza de rotatie a activelor imobilizate		
Cifra de afaceri (A)	66.065.570	61.855.784
Active imobilizate (B)	98.838.548	93.728.571
A/B	0.67	0.66
Rata activelor totale		
Cifra de afaceri (A)	66.065.570	61.855.784
Total activ (B)	115.047.840	105.765.714
A/B	0.57	0.58

SOLVABILITATE	2022	2023
Rata de indatorare		
Total datorii (A)	74.351.487	54.894.970
Total activ (B)	115.047.840	105.765.714
A/B	64.62%	51.9%
Gradul de indatorare		
Total datorii pe termen lung (A)	22.939.234	5.678.861
Capitalul permanent (B)	40.696.353	50.870.744
A/B	0.56	11.6
Rata acoperirii dobanzii		
(Pierdere)/profit inainte de dobanzi si impozit (A)	13.783.872	26.581.666
Dobanda (B)	1.304.543	2.400.521
A/B- ori	10.56	11.07

LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU	2022	2023
Rata lichiditatii generale		
Active curente	13.800.938	10.211.096
Obligatii curente	48.361.280	46.260.476
(A/B)	0.29	0.22
Perioada incasarii clientilor		
Creante comerciale	9.628.258	8.407.449
Cifra de afaceri Net	66.065.570	61.855.784
(A/B)*365 zile	53	50
Rata rapida a lichiditatii		
Active curente	13.800.938	10.211.096

AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.**Note la Situatiile Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023***(toate sumele sunt exprimate in RON – daca nu este specificat altfel)*

Stocuri	62.114	0
Obligatii curente	48.361.280	46.260.476
(A-B)/C	0.28	0.22
Viteza de rotatie a datoriilor		
Obligatii curente	48.361.280	46.260.476
Cifra de afaceri Net	66.065.570	61.855.784
(A/B)*365 zile	267	273

NOTA 10: Alte informatii**a) Informatii generale**

Societatea AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L. a fost infiintata in luna martie, anul 2007.

Societatea este inregistrata la Oficiul Registrul Comertului cu numarul J40/5201/2007 avand Codul Unic de Inregistrare RO 21348475

Sediul Societatii este situat in strada George Constantinescu I nr.2C, Cladire MG2, et.3, biroul sector 2, Bucuresti

Principalul obiect de activitate al Societatii este inchirierea si leasing-ul operational de autoturisme.

b) Cheltuieli inregistrate in avans

La 31 decembrie 2023 Societatea are inregistrate cheltuieli in avans in suma de 1.826.047 RON. Suma include asigurarile RCA pentru flota de masini in valoare de 1.533.140 RON, cheltuieli cu rovinele in valoare de 181.894 RON.

c) Cifra de afaceri

Vanzari pe principalele tipuri de activitate

	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Leasing operational	39.240.333	37.546.593
Inchirieri pe termen scurt	16.007.056	17.575.274
Venituri din vanzarea marfurilor	6.572.580	3.470.121
Venituri din refacturare combustibil	322.912	282.645
Venituri refacturare daune	2.488.186	3.563.115
Venituri din activitati diverse	1.435.082	264.080
Reduceri comerciale acordate	(579)	(846.043)
Total vanzari pe activitati	66.065.570	61.855.784

d) Profit din vanzarea de masini

In cursul anului 2023 societatea a obtinut un profit net de 34.667.805 RON din vanzarea de masini.

e) Societatea a fost auditata de Baker Tilly Klitou and Partners SRL. Valoarea contractului a fost in suma de 21.500 euro

f) Societatea se afla implicata in mai multe litigii cu fosti clienti, stadiul fiecarui litigiu la 31.12.2023 fiind prezentat in scrisorile trimise catre societatea de audit de catre firmele de avocatura cu care societatea noastra colaboreaza in aceste cazuri.

Printre fostii clienti cu care suntem in litigiu mentionam:

- **Cosmopolitan Trading:** Dosar 7660/99/2015 Tribunalul Iasi, insolventa, suma de 360.590,35 RON a fost acceptata la masa credala. Societatea a fost inscrisa in tabelul definitiv consolidat de creante cu intreaga suma solicitata. Urmatorul termen pentru continuarea procedurii este 09.05.2024.
- **Adevarul Holding :** Societatea este creditoare in dosarul nr.42130/3/2012 aflat pe rolul Tribunalului Bucuresti, Sectia a VII-a Civila, fiind inregistrata in tabelul definitiv consolidat de creante al Adevarul cu o creanta chirigrafara in cuantum de 483.624,29 RON . Urmatoarea audiere pentru continuarea procedurii si derularea planului de reorganizare a fost stabilit pentru data de la data de 04.06.2024 .
- **Dan Nicolae Cosmin:** fost angajat, contestatie la Decizia de incetare a contractului de munca pe motive disciplinare Dosar 6597/3/2022 Tribunalul Bucuresti. Admite în parte acțiunea. Anulează deciziile nr.1/11.02.2022 și nr. 5/14.02.2022. Obligă pârâta sa reîncadreze reclamantul în funcția avută anterior concedierii și să-i plătească o despăgubire egală cu salariile indexate, majorate și reactualizate și cu celelalte drepturi de care ar fi beneficiat, începând cu data concedierii și până la data reintegrării efective. Respinge în rest acțiunea ca neîntemeiată. Document: Hotărâre 5689/2022 22.09.2022 Societatea a depus apel la Hotararea 5689/2022 in data de 01.11.2022, audierea a avut loc in data de 19.06.2023, dar instanta de judecata a respins apelul ca nefondat, prin Hotararea definitiva 3776/2023 din 19.06.2023.
- **Varrio International SRL:** Dosar 9214/P/2021 Plangere penala Parchetul de pe langa Judecatoria Sector 2 Bucuresti, suma datorata 253.896,15 RON
- **ATC E-MOBILITY SRL: Dosar 10925/303/2022** Tribunalul Bucuresti, sectia a VI-a civila
Obiect: actiune in daune contractuale
Prin actiunea ce face obiectul acestui dosar, AUTOTEHNICA a solicitat ATC-E la plata sumei totale de 153.535,69 lei (TVA inclus, reprezentand:
 - 75.521,86 lei (TVA inclus) contravaloarea daunelor materiale produse de parat la autovehiculele proprietatea AUTOTEHNICA;

- 78.277,2 lei (TVA inclus) chiria rezultată din închirierea autovehiculelor către societatea ATC-E, în perioada ianuarie-mai 2022;
 - Dobanda legală penalizatoare aferentă chiriilor neachitate și daunelor materiale produse, calculate în temeiul art. 3 alin.(21) din O.G. nr. 13/2011
- Compania a formulat apel la Decizia Judecătoriei sector 6 București din 14.06.2023.
În prezent termenul de judecată nu a fost fixat.

- **Dosar PADIEX 2913/3/2024** Tribunalul București

Obligarea PADIEX la plata sumei totale de 2.391.549,07 lei (TVA inclus) cu titlu de debit restant, rezultat din contravaloarea facturilor fiscale neachitate de parat, emise în baza Contractului de închiriere pe termen lung nr. protocol 419/11.09.2017 (astfel cum acesta a fost completat și modificat prin Anexa nr. A001, Anexa nr. A002, Anexa nr. A003, Anexa nr. A004, Anexa nr. A005, Anexa nr. A006, Anexa nr. A008/2017, Anexa nr. A009/2017, Anexa nr. A010/2017, Anexa nr. A011/2018, Anexa nr. A012/2018, Anexa nr. A013/2018, Anexa nr. A014/2018, Anexa nr. A015/2018, Anexa nr. A016/2018, Anexa nr. A017/2018, Anexa nr. A018/2018, Anexa nr. A019/2018, Anexa nr. A020/2018, Anexa nr. A021/2018, Anexa nr. A022/26.10.2020 – anexe ce reprezintă părți integrante ale Contractului de închiriere anterior rubricat – și prin Actul adițional nr. 1/28.10.2020 și Actul adițional nr.2/06.10.2021 la Contractul de închiriere –), având ca obiect închirierea de autovehicule, perfectat între subscrisa în calitate de proprietar și societatea parată în calitate de locatar;
Obligarea PADIEX la plata către subscrisa a penalităților de întârziere în cuantum de 0,1% din debitul principal, calculată începând cu data introducerii prezentei cereri și până la achitarea debitului restant.

Termenul de judecată nu a fost fixat

NOTA 11: Impozitul pe profit

Cheltuiala cu impozitul pe profit este compusă din următoarele:

	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Impozitul pe profit curent	2.667.770	4.243.916
Cheltuiala totala cu impozitul pe profit	2.667.770	4.243.916

Reconcilierea dintre profitul contabil, impozitul pe profit curent și datoria cu impozitul pe profit curent este prezentată mai jos:

AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.**Note la Situatiile Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2023***(toate sumele sunt exprimate in RON – daca nu este specificat altfel)*

	31.dec 2022	31.dec 2023
Profit / (pierdere) operationala	13.783.872	26.581.666
Profit / (pierdere) din activitatea financiara	-1.386.309	-2.738.959
Rezultat contabil - profit	12.397.563	23.842.707
Pierderi fiscale reportate	(0)	(0)
Deduceri fiscale	0	0
Venituri neimpozabile fiscal	85.881	0
Cheltuieli nedeductibile fiscal	5.322.037	3.873.902
Rezerva legala 5%	619.878	1.192.135
Profit impozabil/ (pierdere) fiscal reportata	17.013.840	26.524.474
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	2.722.214	4.243.916
Sponsorizare acordata in limita legala		
Reducerea impozitului pe profit conf.OUG nr.153/2020	(54.444)	
Impozitul pe profit al anului	2.667.770	4.243.916
Plati efectuate in cursul anului	(2.037.534)	(3.593.296)
Regularizari perioade precedente	0	0
Datorie/(Creanta) cu impozitul pe profit la sfarsitul anului	630.236	650.620

NOTA 12: Parti afiliate

Soldurile si tranzactiile cu partile afiliate sunt prezentate in tabelele de mai jos:

Creante	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Autohellas A.T.E.E	3.990	501.629
Datorii	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Autohellas A.T.E.E	136.286	562.816

Tranzactii	31 Decembrie 2022	31 Decembrie 2023
Cumparare bunuri (autoturisme)	888.999	259.455
Cumparare servicii	390.983	378.556
Vanzare bunuri (auto noi + SH)	11.404.628	8.405.135
Vanzare servicii	41.625	477.188

Compania are semnat un contract cu Autohellas Atee pentru o perioada de 10 ani incepand din 1 ianuarie 2007 pana la 31 decembrie 2016 si reinnoit in 2018 .Contractul prevede taxa de 2,5% din veniturile realizate daca flota de masini nu depaseste 2000 unitati sau 2% din venituri daca

flota de masina depaseste 2000 de unitati. Incepand cu data de 01 ianuarie 2019, taxa a fost facturata de catre Hertz International LTD in procent de 1% pentru o flota depasind 3000 de unitati.

NOTA 13: Managementul riscului financiar

(1) Factori de risc financiar

Societatea este expusa riscului de piata, riscului ratei dobanzii, riscului de credit, riscului lichiditatii, riscului valutar care decurg din instrumentele financiare pe care le detine.

(1.1) Riscul de piata

Riscul de piata este riscul ca valoarea instrumentelor financiare sa fluctueze ca rezultat al modificarilor in preturile pietei. Activele financiare disponibile pentru vanzare si activele financiare prezentate la valoarea justa prin intermediul contului de profit si pierdere detinute de catre societate sunt susceptibile riscului pretului de piata ce rezulta incertitudinea in preturile viitoare ale investitiilor. Riscul pretului de piata al societatii este controlat prin diversificarea portofoliului de investitii.

(1.2) Riscul ratei dobanzii

Riscul ratei dobanzii reprezinta riscul ca valoarea instrumentelor financiare sa fluctueze ca urmare a variatiei ratelor dobanzilor de piata. Veniturile si fluxurile de trezorerie operationale ale societatii sunt in mod substantial independente de modificarile ratelor de piata ale dobanzilor, deoarece societatea nu are creante purtatoare de dobanzi semnificative. Societatea este expusa riscului ratei dobanzii in relatie cu imprumuturile sale pe termen lung. Imprumuturile emise la rate variabile ale dobanzii expun societatea la riscul ratei dobanzii in legatura cu fluxul de numerar si echivalente de numerar. Imprumuturile emise la rate fixe ale dobanzii expun societatea la riscul ratei dobanzii in legatura cu valoarea justa. Conducerea societatii monitorizeaza fluctuatiile ratei dobanzii in mod continuu si actioneaza in consecinta.

NOTA 13: Managementul riscului financiar (continuare)

(1.3) Riscul de credit

Riscul de creditare apare atunci cand neindeplinirea obligatiilor uneia din partile participante la o tranzactie care contine active financiare, detinute la data bilantului, duce la reducerea fluxului de numerar si echivalentelor de numerar. Societatea nu are instrumente financiare care presupun concentrarea semnificativa a riscului de creditare. Societatea are politici care sa asigure ca vanzarile de produse si servicii sunt facute catre clienti cu o istorie adecvata a creditarii si monitorizeaza in mod continuu vechimea creantelor sale. Numerarul este tinut in institutii financiare de credit performante, societatea avand politici ce prusupun limitarea expunerii sumei imprumutate de la oricare din institutiile financiare.

(1.4) Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul care apare atunci cand scadentele activelor si datoriilor nu sunt in corespondenta. O potentiala situatie de neconcordanta poate intensifica profitabilitatea, dar poate in aceeasi masura creste riscul unor pierderi. Societatea detine proceduri care au ca obiect minimizarea unor astfel de pierderi, cum ar fi mentinerea de numerar suficient si alte echivalente de numerar si prin disponibilitatea unor sume adecvate reprezentand facilitati de credit.

(1.5) Riscul valutar

Riscul valutar este riscul ca valoarea instrumentelor financiare să fluctueze datorită modificărilor ratelor de schimb valutar. Riscul valutar apare atunci când tranzacțiile comerciale viitoare împreună cu activele și datoriile recunoscute sunt denumite într-o monedă, care nu este moneda utilizată de societate. Societatea este expusă riscului de schimb valutar care apare din variațiile unor monede în principal ca USD și EUR.

Conducerea societății monitorizează fluctuațiile ratelor de schimb în mod continuu și acționează în consecință.

(2) Estimarea valorii juste

Valorile juste ale activelor și datoriilor financiare ale societății sunt reprezentate aproximativ de valorile lor contabile la data bilanțului.

NOTA 14: Estimări contabile critice și judecati

Estimările și judecățile sunt evaluate în mod continuu și se bazează pe experiență și alți factori incluzând evenimente viitoare care sunt considerate ca fiind rezonabile în anumite circumstanțe.

Societatea face estimări și presupuneri în privința viitorului. Rezultatele estimărilor contabile vor fi prin definiție aproximativ egale cu rezultatele actuale.

NOTA 15: Evenimente contingente și angajamente

Societatea nu are evenimente contingente sau angajamente posibile la sfârșitul exercitiului financiar 2023.

NOTA 16: Sistemul juridic și fiscal din România

Sistemul juridic și fiscal din România se schimbă în mod frecvent și face obiectul diferitelor interpretări ale ministerelor guvernamentale.

În consecință, în cazul unui control fiscal judecata societății în privința problemelor legale și fiscale s-ar putea să nu corespundă cu cea a autorităților fiscale române.

Deși managementul societății consideră că a făcut o declarație adecvată către autoritățile fiscale, riscul rămâne că autoritățile fiscale să aibă o interpretare diferită în privința problemelor legale, și fiscale iar efectul asupra prezentelor situații financiare ar putea fi semnificativ.

NOTA 17: Criza financiară globală

Criza financiară globală a afectat negativ Societatea și piața în care aceasta își desfășoară activitatea. Valorile activelor și investițiilor sunt foarte volatile din cauza unui declin general al prețurilor și a lipsei lichidității, generată de restricționarea creditelor bancare. Efectul general asupra rezultatelor societății nu poate fi estimat cu o siguranță rezonabilă în momentul de față. În consecință, nu au fost făcute nici un fel de ajustări în situațiile financiare, pentru a reflecta rezultatul acestei stări de nesiguranță.

NOTA 18:Evenimente ulterioare datei bilantului

Nu exista evenimente ulterioare datei bilantului care ar putea afecta rezultatul financiar inregistrat la 31.12.2023.

Societatea considera ca isi va continua activitatea si in cursul anului 2024.

27.05.2024,

Asimakis Georgios

Administrator

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT **CATRE ACTIONARIII AUTOTECHNICA FLEET SERVICE S.R.L.**

Raport cu privire la Situațiile Financiare

Opinie

- [1] Am auditat situațiile financiare anexate ale **AUTOTECHNICA FLEET SERVICE S.R.L.** (denumită în continuare „Societatea”) care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2023, precum și situația rezultatului global, situația modificărilor în capitalurile proprii și situația fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, precum și o sinteză a politicilor contabile semnificative și alte note explicative.
- [2] În opinia noastră, situațiile financiare alăturate oferă o imagine fidelă asupra poziției financiare a **AUTOTECHNICA FLEET SERVICE S.R.L.** la 31 decembrie 2023 și asupra performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 “pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate”, cu modificările ulterioare (“OMFP 1802/2014”).

Baza opiniei

- [3] Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza pentru opinia noastră.

Alte informații Raportul administratorilor

- [4] Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii Societății sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului Administratorilor în conformitate cu OMFP 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative datorare fraudei sau erorii.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acopera Raportul administratorilor.

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 „pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate”, articolele 489-492, și cu reglementările aferente, noi am citit raportul administratorilor atasat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor:

- a) noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ în neconcordanță cu informațiile prezentate în situațiile financiare alaturate.
- b) raportul administratorilor este întocmit în conformitate cu cerințele legale aplicabile din OMFP 1802/2014.
- c) pe baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, cu privire la Societate și la mediul acesteia, noi nu am identificat informații care să fie eronate semnificativ.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

- [5] Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea acestor situații financiare în scopul de a reda o imagine fidelă sub toate aspectele semnificative în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 “pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate”, și pentru un anumit nivel al controlului intern pe care conducerea îl considera relevant pentru întocmirea și prezentarea de situații financiare ce nu conțin denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii.
- [6] În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuării activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- [7] Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
- [8] Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de conducere
 - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
 - Evaluam prezentarea, structura si continutul general al situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa ofere o prezentare fidela.
- [9] Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatarile ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

Auditor:
RUXANDRA BILIUS
Inregistrata in Registrul public electronic al auditorilor
financiari si firmelor de audit sub nr. AF 1996

In numele:

BAKER TILLY KLITOU AND PARTNERS S.R.L.
Inregistrata in Registrul public electronic al auditorilor
financiari si firmelor de audit sub nr. FA 384

Bucuresti, 24 mai 2024