

**AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.**

**Situatii Financiare**

**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2025**

**(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 2025**

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

**AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.**

**Situatii Financiare**

**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2025**

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

---

**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.

**AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.****Situatii Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2025**

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

**Bilantul contabil la data de 31 decembrie 2025 prezinta urmatoarea structura:**

- LEI -

| Denumire                                                    | SOLD LA            |                    |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                                             | 31.12.2024         | 31.12.2025         |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL din care:</b>                 | <b>119.559.472</b> | <b>131.084.088</b> |
| IMOBILIZARI NECORPORALE                                     | 200.159            | 279.655            |
| IMOBILIZARI CORPORALE                                       | 119.040.152        | 130.472.762        |
| IMOBILIZARI FINANCIARE                                      | 319.161            | 331.671            |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL din care:</b>                  | <b>10.274.830</b>  | <b>12.887.185</b>  |
| STOCURI                                                     | 2.655              | 0                  |
| CREANTE                                                     | 8.372.741          | 10.342.358         |
| DISPONIBILITATI                                             | 1.899.434          | 2.544.827          |
| <b>CHELTUIELI IN AVANS</b>                                  | <b>1.847.904</b>   | <b>3.034.591</b>   |
| <b>DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN</b>  | <b>68.209.777</b>  | <b>18.079.069</b>  |
| <b>DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PER. &gt; DE UN AN</b> | <b>3.328.439</b>   | <b>68.557.858</b>  |
| <b>PROVIZIOANE PENTRU RISCURI</b>                           | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>VENITURI IN AVANS</b>                                    | <b>3.478.002</b>   | <b>3.719.821</b>   |
| CAPITAL SOCIAL                                              | 27.725.360         | 27.725.360         |
| REZERVE DIN REEVALUARE                                      | -                  | -                  |
| REZERVE LEGALE                                              | 5.213.819          | 5.545.072          |
| ALTE REZERVE                                                | -                  | 425.185            |
| REZULTATUL REPORTAT                                         | 11.259.083         | 11.028.509         |
| REZULTATUL EXERCITIULUI                                     | 13.258.945         | 12.681.428         |
| REPARTIZARE PROFITULUI                                      | 791.219            | 756.438            |
| <b>TOTAL CAPITALURI</b>                                     | <b>56.665.988</b>  | <b>56.649.116</b>  |

**AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.****Situatii Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2025**

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

**Rezultatele financiare se prezinta astfel :**

- LEI -

| <b>DENUMIREA INDICATORULUI</b>    | <b>EXERCITIUL FINANCIAR</b> |                   |
|-----------------------------------|-----------------------------|-------------------|
|                                   | <b>PRECEDENT</b>            | <b>INCHEIAT</b>   |
| VENITURI DIN EXPLOATARE TOTAL     | 88.105.151                  | 98.926.146        |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE TOTAL    | 69.582.683                  | 79.570.411        |
| <b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE:</b> | <b>18.522.468</b>           | <b>19.355.735</b> |
| VENITURI FINANCIARE               | 209.178                     | 386.248           |
| CHELTUIELI FINANCIARE             | 2.907.268                   | 4.610.834         |
| <b>REZULTATUL FINANCIAR:</b>      | <b>-2.698.090</b>           | <b>-4.224.586</b> |
| VENITURI TOTALE                   | 88.314.329                  | 99.312.394        |
| CHELTUIELI TOTALE                 | 72.489.951                  | 84.181.245        |
| <b>REZULTATUL BRUT:</b>           | <b>15.824.378</b>           | <b>15.131.149</b> |
| IMPOZITUL PE PROFIT               | 2.565.433                   | 2.449.721         |
| <b>REZULTATUL NET</b>             | <b>13.258.945</b>           | <b>12.681.428</b> |

Cifra de afaceri realizata in anul incheiat la 31 decembrie 2025 este de 69.885.577 LEI. reprezentand in principal venituri din inchirierea autoturismelor pe termen lung si scurt (Rent a Car).

In anul 2025. activitatea de inchiriere auto pe termen scurt a ramas la acelasi nivel cu anul anterior. in schimb activitatea de inchiriere pe termen lung (leasing operational) prezinta o crestere fata de anul precedent cu aproximativ 13%. prin urmare cifra de afaceri neta a crescut cu aceeasi valoare fata de 2024. Societatea a achizitionat autovehicule in valoare totala de intrare in contabilitate fara TVA de 56.418.347 lei. Pe parcursul exercitiului. s-au vandut autovehicule cu valoare contabila de 25.616.631. astfel incat soldul la 31.12.2025 al contului 2133 «Mijloace de transport » este de 218.745.247 lei.

Societatea a realizat in anul 2025 tranzactii comerciale cu “Asociatul Unic” AUTOHELLAS A.T.E.E. Acestea constau in achizitia de autoturisme second hand in suma totala de 987.437 lei. respectiv din vanzarea de autoturisme second hand cu un adaos comercial de 3% la valoarea neta. in suma totala de 1.842.127 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.. in valoare de 841.393 lei.Valoarea creantelor AUTOHELLAS A.T.E.E. la 31 decembrie 2025 a fost de 31.029 lei. iar datoriile societatii la sfarsitul anului catre “Asociatul Unic” au fost in suma de 486.910 lei.

Datoriile pe termen scurt ale companiei sunt in suma de 18.079.069 lei, iar cele pe termen lung sunt in suma de 68.557.858 lei si reprezinta imprumuturi si dobanzi pe termen lung de la institutii bancare.

Creantele totale ale companiei sunt in suma de 10.342.358 lei.

Fata de situatiile financiare ale anului 2024, in anul 2025 veniturile din exploatare s-au majorat cu 11%, fiind influentate proportional de cresterea cifrei de afaceri neta, in schimb vanzarea de autoturisme SH s-a mentinut la un volum asemanator cu cel din 2024. Cheltuielile de exploatare au crescut cu aproximativ 14% fata de 2024, urmare a cresterii veniturilor din exploatare, respectiv cresterea inflatiei.

Societatea a incheiat exercitiul financiar la 31/12/2025 cu un profit contabil net in suma de 12.681.428 lei. Profitul contabil al societatii aferent exercitiului financiar incheiat la 31/12/2025 provine exclusiv din rezultatul de exploatare al intreprinderii, intrucat din rezultatul financiar s-a inregistrat o pierdere de 4.224.586 lei, din care diferente de curs valutar favorabile pentru reevaluarea creditelor in valuta la cursul de inchidere pentru anul 2025 au fost de 108.230 lei, cheltuieli cu dobanzile au fost in suma de 2.666.107 lei.

### **Riscul de piata**

Continuarea conflictului din Ucraina si recent razboiul din Orientul Mijlociu au dus la o crestere excesiva a pretului petrolului, urmat de o explozie a preturilor la combustibili si gaze. Acest lucru poate determina reducerea activitatii de rent a car, din cauza evolutiei alarmante a preturilor combustibililor, respectiv reducerea turismului in zonele de la granita cu Ucraina, unde se inregistreaza frecvente incidente cu drone lansate de Rusia. Pentru diminuarea cresterii galopante a inflatiei in economia tarilor din zona euro, dar nu numai, au fost adoptate masuri sociale care sa atenueze impactul in economie, in Romania fiind inca in vigoare plafonarea preturilor la gaze naturale.

Conform datelor oficiale, Produsul Intern Brut (PIB) al României a înregistrat doar o usoara creștere, de aproximativ 0.6% fata de 2024. Acest lucru a fost datorat in mare parte masurilor fiscal-bugetare adoptate la sfarsitul lunii iulie, in special prin majorarea TVA la 21% de la 1 august 2025, care a dus la scaderea consumului intern si cresterea inflatiei. Scaderea ritmului de creștere a PIB a fost sub așteptările inițiale, atat din cauza inflației persistente cat și a incertitudinilor geopolitice din regiune.

Inflația a rămas un subiect central în 2025. Potrivit INS, rata anuală a inflației a ajuns la 9.7% în luna decembrie 2025, comparativ cu decembrie 2024. Pe întreg anul 2025, rata medie a modificării prețurilor de consum a fost de 7.3%, calculată ca medie a ultimelor 12 luni față de precedentele 12 luni. Acest nivel confirmă faptul că inflația rămâne persistentă și afectează puterea de cumpărare a populației pe termen lung.

Banca Națională a României (BNR) a continuat o politică restrictivă, menținând rata dobânzii de referință la un nivel ridicat pentru a contracara presiunile inflaționiste.

Romania avand o inflatie peste media Uniunii Europene, prezinta 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 2026, avand in vedere faptul ca activitatea de inchirieri auto pe termen scurt in 2025 a fost asemanatoare celei din 2024. Estimam ca 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 2026.

### **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

## **AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.**

### **Situatii Financiare**

#### **pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2025**

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

---

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 19.355.734 lei.

La data de 31 decembrie 2025 Societatea are deschise doua linii de credit la National Bank of Greece (Cyprus) in suma de 3.000.000 EUR din care are neutilizata suma de 800.000 EUR, respectiv 12.000.000 din care a ramas neutilizata suma de 500.000 EUR.

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 deprecieri 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 12.698.300 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 2025.

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 2025**

(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 31.12.2025 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 preponderanta (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 31.12.2025 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt 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 activitatea desfasurata.

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 2025**

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

---

### **HOTARAREA ASOCIATULUI UNIC REFERITOR LA INCHIDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR 2025**

Incheiat astazi : **27.05.2026**

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 2024.

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 2025 un profit in valoare de **12.681.428 RON**. am hotarat urmatoarele:

1. Aprobarea situatiilor financiare anuale pentru anul 2025;
2. Repartizarea profitului aferent anului 2025 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.

Asimakis Georgios

**AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.****Situatii Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2025**

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

**BILANT**

La data de 31.12.2025

|                                                                                                                                                  | Nr.rd<br>. | Sold la:           |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------|--------------------|
|                                                                                                                                                  |            | 01.01.2025         | 31.12.2025         |
| <b>A. Active imobilizate</b>                                                                                                                     |            |                    |                    |
| <b>I. Imobilizari necorporale</b>                                                                                                                |            |                    |                    |
| 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         | 200.159            | 279.655            |
| 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         |                    |                    |
| <b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>                                                                                                                       | <b>07</b>  | <b>200.159</b>     | <b>279.655</b>     |
| <b>II. Imobilizari corporale</b>                                                                                                                 |            |                    |                    |
| 1. Terenuri si constructii (ct.211 +212 -2811 -2812 -2911-2912)                                                                                  | 08         | 229.435            | 199.910            |
| 2. Instalatii tehnice si masini (ct. 213 +223 -2813-2913)                                                                                        | 09         | 118.777.160        | 130.259.317        |
| 3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct.214 +224 -2814-2914)                                                                                 | 10         | 33.557             | 13.535             |
| 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 biologice productive (ct.217 +227 -2817-2917)                                                                                          | 15         |                    |                    |
| 9. Avansuri (ct.4093-4903)                                                                                                                       | 16         |                    |                    |
| <b>TOTAL (rd.08 la 16)</b>                                                                                                                       | <b>17</b>  | <b>119.040.151</b> | <b>130.472.762</b> |
| <b>III. Imobilizari financiare</b>                                                                                                               |            |                    |                    |
| 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         | 319.162            | 331.671            |
| <b>TOTAL (rd.18 la 23)</b>                                                                                                                       | <b>24</b>  | <b>319.162</b>     | <b>331.671</b>     |
| <b>Active imobilizate TOTAL (rd.07+17+24)</b>                                                                                                    | <b>25</b>  | <b>119.559.472</b> | <b>131.084.088</b> |
| <b>B. Active circulante</b>                                                                                                                      |            |                    |                    |
| <b>I. Stocuri</b>                                                                                                                                |            |                    |                    |
| 1. Materii prime si materiale consumabile (ct.301 +302 +303 +/- 308+322+323+328+351+358+381+/-388-391-392-3951-3958-398)                         | 26         | 2.655              | -                  |
| 2. Productia in curs de executie (ct.331 +332+341+/- 348-393-3941-3952)                                                                          | 27         | -                  | -                  |

**AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.****Situatii Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2025**

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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           |                   |                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|--------------------|
| 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        | -                 | -                  |
| <b>TOTAL (rd.26 la 29)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                               | <b>30</b> | <b>2.655</b>      | <b>-</b>           |
| <b>II. Creante (Sumele care urmeaza sa fie incasate dupa o perioada mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element)</b>                                                                                                                                                                             |           |                   |                    |
| 1. Creante comerciale 1) (ct.2675 + 2676 +2678 +2679 - 2966 -2968 +4092 +411 +413 + 418 -4902 -491)                                                                                                                                                                                                                      | 31        | 8.051.708         | 10.073.447         |
| 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        | 321.033           | 268.911            |
| 5. Capital subscris si nevarsat (ct.456-495)                                                                                                                                                                                                                                                                             | 35        |                   |                    |
| 6. Creante reprezentand dividende repartizate in cursul exercitiului financiar (ct. 463)                                                                                                                                                                                                                                 | 35a       |                   |                    |
| <b>TOTAL (rd.31 la 35 +35a)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>36</b> | <b>8.372.741</b>  | <b>10.342.358</b>  |
| <b>III. Investitii pe termen scurt</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                   |           |                   |                    |
| 1. Actiuni detinute la entitatile afiliate (ct. 501-591)                                                                                                                                                                                                                                                                 | 37        |                   |                    |
| 2. Alte investitii pe termen scurt (ct.505 + 506 +507 + din ct.508 -595-596-598+5113+5114)                                                                                                                                                                                                                               | 38        |                   |                    |
| <b>TOTAL (rd.37 + 38)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>39</b> |                   |                    |
| <b>IV. Casa si conturi la banci (din. Ct. 508 +ct. 5112 +512 +531 +532 +541 +542)</b>                                                                                                                                                                                                                                    |           |                   |                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 40        | 1.899.434         | 2.544.827          |
| <b>Active circulante TOTAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>41</b> | <b>10.274.830</b> | <b>12.887.185</b>  |
| <b>C. Cheltuieli in avans (ct.471) (rd.43 +44)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>42</b> | <b>1.847.904</b>  | <b>3.034.591</b>   |
| Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471)                                                                                                                                                                                                                                                            | 43        | 1.496.037         | 2.456.805          |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471)                                                                                                                                                                                                                                                           | 44        | 351.867           | 577.786            |
| <b>D. Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an</b>                                                                                                                                                                                                                                           |           |                   |                    |
| 1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni. prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 -169)                                                                                                                                                                        | 45        |                   |                    |
| 2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 +1622 +1624 +1625 +1627 +1682 +5191 +5192 +5198)                                                                                                                                                                                                                      | 46        | 59.726.797        | 6.984.945          |
| 3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct.419)                                                                                                                                                                                                                                                                       | 47        | 255.072           | 460.971            |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct.401 +404 +408)                                                                                                                                                                                                                                                                     | 48        | 4.079.802         | 6.965.120          |
| 5. Efecte de comert de platit (ct.403 + 405)                                                                                                                                                                                                                                                                             | 49        | -                 | -                  |
| 6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 +1685 + 2691 +451)                                                                                                                                                                                                                                                       | 50        |                   |                    |
| 7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct.1663 +1686 +2692 + 2693 +453 )                                                                                                                                                                                                              | 51        |                   |                    |
| 8. Alte datorii. inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile 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) | 52        | 4.148.106         | 3.668.033          |
| <b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>53</b> | <b>68.209.777</b> | <b>18.079.069</b>  |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.41 +43 -53 -70 -73 -76)</b>                                                                                                                                                                                                                                        | <b>54</b> | <b>-</b>          | <b>- 6.190.342</b> |

**AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.****Situatii Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2025**

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

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |    |            |             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------------|-------------|
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25 + 44 + 54)</b>                                                                                                                                                                                                                                                          | 55 | 60.486.397 | 125.471.531 |
| <b>G. Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an</b>                                                                                                                                                                                                                                          |    |            |             |
| 1. Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni. prezentandu-se separat imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile (ct. 161 + 1681 -169)                                                                                                                                                                        | 56 |            |             |
| 2. Sume datorate institutiilor de credit (ct. 1621 +1622 +1624 +1625 +1627 +1682 +5191 +5192 +5198)                                                                                                                                                                                                                      | 57 | -          | 62.864.505  |
| 3. Avansuri incasate in contul comenzilor (ct.419)                                                                                                                                                                                                                                                                       | 58 |            |             |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct.401 +404 +408)                                                                                                                                                                                                                                                                     | 59 |            |             |
| 5. Efecte de comert de platit (ct.403 + 405)                                                                                                                                                                                                                                                                             | 60 |            |             |
| 6. Sume datorate entitatilor din grup (ct. 1661 +1685 + 2691 +451)                                                                                                                                                                                                                                                       | 61 |            |             |
| 7. Sume datorate entitatilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct.1663 +1686 +2692 + 2693 +453 )                                                                                                                                                                                                              | 62 |            |             |
| 8. Alte datorii. inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile 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) | 63 | 3.328.437  | 5.693.353   |
| <b>TOTAL (rd. 56 la 63)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 64 | 3.328.437  | 68.557.858  |
| <b>H. Provizioane</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |    |            |             |
| 1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515 +1517)                                                                                                                                                                                                                                                           | 65 |            |             |
| 2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)                                                                                                                                                                                                                                                                                | 66 |            |             |
| 3. Alte provizioane (ct.1511 +1512 + 1513 + 1514 + 1518)                                                                                                                                                                                                                                                                 | 67 |            |             |
| <b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 68 |            |             |
| <b>I. Venituri in avans</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                              |    |            |             |
| 1. Subventii pentru investitii (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )                                                                                                                                                                                                                                                             | 69 | 45.824     | 18.320      |
| Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct.475)                                                                                                                                                                                                                                                                 | 70 | 27.504     | 9.184       |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct.475)                                                                                                                                                                                                                                                                | 71 | 18.320     | 9.136       |
| 2. Venituri inregistrate in avans (ct.472) ( <b>rd.73 +74</b> )                                                                                                                                                                                                                                                          | 72 | 3.432.178  | 3.701.501   |
| Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct.472)                                                                                                                                                                                                                                                                 | 73 | 2.958.526  | 3.446.080   |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct.472)                                                                                                                                                                                                                                                                | 74 | 473.652    | 255.421     |
| 3. Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct.478) ( <b>rd.76 +77</b> )                                                                                                                                                                                                                | 75 |            |             |
| Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct.478)                                                                                                                                                                                                                                                                 | 76 |            |             |
| Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct.478)                                                                                                                                                                                                                                                                | 77 |            |             |
| <b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 78 |            |             |
| <b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 79 | 3.478.002  | 3.719.821   |
| <b>J. Capital si rezerve</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                             |    |            |             |
| <b>I. Capital</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |    |            |             |
| 1. Capital subscris varsat (ct. 1012)                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 80 | 27.725.360 | 27.725.360  |
| 2. Capital subscris nevarsat (ct. 1011)                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 81 |            |             |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 82 |            |             |
| 4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)                                                                                                                                                                                                                                                 | 83 |            |             |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)                                                                                                                                                                                                                                                                            | 84 |            |             |
| <b>TOTAL (rd. 80 + 84)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 85 | 27.725.360 | 27.725.360  |
| <b>II. Prime de capital (ct. 104)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 86 |            |             |
| <b>III. Rezerve din reevaluare (ct. 105)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                             | 87 |            |             |
| <b>IV. Rezerve</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |            |             |
| 1. Rezerve legale (ct.1061)                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 88 | 5.213.819  | 5.545.072   |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)                                                                                                                                                                                                                                                                         | 89 |            |             |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 90 |            | 425.185     |

**AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.****Situatii Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2025**

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

|                                                                                         |            |                   |                   |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|
| <b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>                                                             | <b>91</b>  | <b>5.213.819</b>  | <b>5.970.257</b>  |
| Actiuni proprii (ct. 109)                                                               | 92         |                   |                   |
| Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)                       | 93         |                   |                   |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)                        | 94         |                   |                   |
| <b>V. Profitul sau pierderea reportat(a) Sold C (ct. 117)</b>                           | <b>95</b>  | <b>11.259.083</b> | <b>11.028.509</b> |
| <b>Sold D (ct. 117)</b>                                                                 | <b>96</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| <b>VI. Profitul sau pierderea exercitiului financiar</b>                                |            |                   |                   |
| <b>Sold C (ct.121)</b>                                                                  | <b>97</b>  | <b>13.258.945</b> | <b>12.681.428</b> |
| <b>Sold D (ct.121)</b>                                                                  | <b>98</b>  | <b>-</b>          | <b>-</b>          |
| Repartizarea profitului (ct. 129)                                                       | 99         | 791.219           | 756.438           |
| <b>Capitaluri proprii- TOTAL (rd. 85 +86 +87 +91 +92 +93 +94 +95 + 96 +97 - 98 -99)</b> | <b>100</b> | <b>56.665.988</b> | <b>56.649.116</b> |
| Patrimoniul public (ct. 1016)                                                           | 101        |                   |                   |
| Patrimoniul privat (ct.1017)                                                            | 102        |                   |                   |
| <b>Capitaluri TOTAL (rd.100 + 101 +102) (rd.25+41 +42 -53 -64-68-79)</b>                | <b>103</b> | <b>56.665.988</b> | <b>56.649.116</b> |

**AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.****Situatii Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2025**

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

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

La data de 31.12.2025

| Denumirea indicatorilor                                                                                                                                                         | Cod    | dec.-24           | dec.-25           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------|-------------------|
| <b>CIFRA DE AFACERI NETA</b>                                                                                                                                                    |        | <b>61,856,037</b> | <b>69,885,577</b> |
| Productia vanduta (701+702+703+704+705+706+708)                                                                                                                                 | 20_02  | 61,856,037        | 69,941,077        |
| Venituri din vanzarea marfurilor (ct.707)                                                                                                                                       | 20_03  | -                 | -                 |
| Reduceri comerciale acordate                                                                                                                                                    | 20_04  | -                 | 55,500            |
| Venituri din subventii de exploatare (ct.7412+7413+7414+7415+7416+7417+7419)                                                                                                    | 20_12  | -                 | -                 |
| Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)                                                                                                                                  | 20_13  | 26,249,114        | 29,040,569        |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE</b>                                                                                                                                                  |        | <b>88,105,151</b> | <b>98,926,146</b> |
| 8.a)Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile (601+602)                                                                                                              | 20_17  | 2,426,754         | 3,673,584         |
| Alte cheltuieli materiale (603+604+606+608)                                                                                                                                     | 20_18  | 125,582           | 145,970           |
| Alte cheltuieli externe (cu energie si apa/ct.605)                                                                                                                              | 20_19  | 137,124           | 148,319           |
| Cheltuieli privind marfurile (ct.607)                                                                                                                                           | 20_20  | -                 | -                 |
| Reduceri comerciale acordate (ct.609)                                                                                                                                           | 20_21  | 473,362           | 309,995           |
| <b>9. Cheltuieli cu personalul (rd.25+26)</b>                                                                                                                                   |        | <b>5,645,737</b>  | <b>6,109,491</b>  |
| Salarii si indemnizatii (ct.641+642+643+644)                                                                                                                                    | 20_23  | 5,468,089         | 5,897,980         |
| Ch.cu asig. Si protectia sociala (ct.645 +646)                                                                                                                                  | 20_24  | 177,648           | 211,511           |
| <b>10.a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd.28-29)</b>                                                                                      |        | <b>35,668,591</b> | <b>37,697,192</b> |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817 +din ct.6818)                                                                                                                                | 20_25a | 35,668,591        | 37,697,192        |
| a.2) Venituri (ct.7813 + din ct. 7818)                                                                                                                                          | 20_27  | -                 | -                 |
| <b>b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd.31-32)</b>                                                                                                            |        | <b>427,070</b>    | <b>280,672</b>    |
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+ din ct. 6818)                                                                                                                                     | 20_29  | 427,070           | 945,490           |
| b.2) Venituri (ct.754 + 7814 + din.ct.7818)                                                                                                                                     | 20_30  | -                 | 664,818           |
| <b>11.Alte cheltuieli de exploatare (rd.34 la 39)</b>                                                                                                                           |        | <b>25,625,188</b> | <b>31,825,178</b> |
| 11.1. Cheltuieli privin prestatiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)                                                                                | 20_32  | 19,481,808        | 20,838,232        |
| 11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612)                                                                                                    | 20_33  | 2,304,391         | 2,706,784         |
| 11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in baza unor acte normative speciale (ct.635+6586) | 20_33j | 609,998           | 745,584           |
| 11.10. Alte cheltuieli (ct.651+6581+6582+6583+6584+6588)                                                                                                                        | 20_37  | 3,228,990         | 7,534,578         |
| <b>Ajustari privind provizioanele (rd.41-42)</b>                                                                                                                                |        | <b>-</b>          | <b>-</b>          |

**AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.****Situatii Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2025**

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

|                                                                   |       |                   |                   |
|-------------------------------------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| Cheltuieli (ct.6812)                                              | 20_40 | -                 | -                 |
| Venituri (ct.7812)                                                | 20_41 | -                 | -                 |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE TOTAL</b>                             |       | <b>69,582,685</b> | <b>79,570,411</b> |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>                      |       |                   |                   |
| Profit (rd.16-42)                                                 |       | 18,522,467        | 19,355,735        |
| Pierdere (rd.42-16)                                               |       | -                 | -                 |
| 13. Venituri din dobanzi (ct.766)                                 | 20_47 | 20,917            | 53                |
| 15.Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)         | 20_50 | 188,262           | 386,195           |
| <b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL</b>                                |       | <b>209,179</b>    | <b>386,248</b>    |
| 17.Cheltuieli privind dobanzile (ct.666)                          | 20_56 | 2,637,101         | 2,666,107         |
| 18.Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)            | 20_58 | 270,167           | 1,944,727         |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL</b>                              |       | <b>2,907,268</b>  | <b>4,610,834</b>  |
| <b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA</b>                          |       |                   |                   |
| Profit (rd.52-59)                                                 |       |                   |                   |
| Pierdere (rd.59-52)                                               |       | 2,698,089         | 4,224,586         |
| <b>VENITURI TOTALE (RD.16+52)</b>                                 |       | <b>88,314,330</b> | <b>99,312,394</b> |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (RD.42 + 59)</b>                             |       | <b>72,489,953</b> | <b>84,181,245</b> |
| <b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A)</b>                         |       |                   |                   |
| Profit (rd.62-63)                                                 |       | 15,824,378        | 15,131,149        |
| Pierdere (rd.62-62)                                               |       |                   |                   |
| 20.Impozitul pe profit                                            | 20_66 | 2,565,433         | 2,449,721         |
| <b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR</b> |       |                   |                   |
| Profit (rd.64-65-66-67-68)                                        |       | 13,258,945        | 12,681,428        |
| Pierdere (rd.65+66+67+68-64)                                      |       | -                 | -                 |

**AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.****Situatii Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2025**

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

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU****la data de:31.12.2025**

| Denumirea elementului                                                                                                                             |        | Sold la 31 decembrie 2024 | Cresteri       |               | Reduceri       |               | Sold la 31 decembrie 2025 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------------------|
|                                                                                                                                                   |        |                           | 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                                                                                                                                    |        | 5.213.819                 | 331.253        |               |                |               | 5.545.072                 |
| Rezerve statutare sau contractuale                                                                                                                |        | -                         |                |               |                |               | -                         |
| Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare                                                                                |        | -                         |                |               |                |               | -                         |
| Alte rezerve                                                                                                                                      |        | -                         | 425.185        |               |                |               | 425.185                   |
| 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 | 11.259.083                | 12.467.726     |               | 12.698.300     |               | 11.028.509                |
|                                                                                                                                                   | Sold D | -                         |                |               |                |               | -                         |
| Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS. mai puțin IAS 29 <sup>31</sup>                                                | 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 | -                         |                |               |                |               | -                         |

**AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.****Situatii Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2025**

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

|                                                        |           |                   |                   |   |                   |   |                   |
|--------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-------------------|---|-------------------|---|-------------------|
| Profitul sau<br>pierderea<br>exercitiului<br>financiar | Sold<br>C | 13.258.945        | 12.681.428        |   | 13.258.945        |   | 12.681.428        |
|                                                        | Sold<br>D |                   |                   |   |                   |   | -                 |
| Repartizarea<br>profitului                             |           | (791.219)         | 791.219           |   | 756.438           |   | (756.438)         |
| <b>Total capitaluri<br/>proprii</b>                    |           | <b>56.665.988</b> | <b>26.696.811</b> | - | <b>26.713.683</b> | - | <b>56.649.116</b> |

**ADMINISTRATOR**

Nume, prenume: Asimakis Georgios

**Intocmit**

Nume, prenume: Pascu Zoica

Calitatea: Contabil Sef

**AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.****Situatii Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2025**

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

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE****la data de: 31.12.2025**

| <b>Situatia fluxurilor de trezorerie (Metoda indirecta)</b> | <b>2025</b>         |
|-------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Descriere elemente</b>                                   |                     |
| <b>1) Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare</b>  | <b>41.137.903</b>   |
| <b>Rezultat inainte de impozitare</b>                       | 15.131.150          |
| <b>Eliminarea veniturilor si cheltuielilor nemonetare:</b>  |                     |
| Cheltuieli cu amortizarile                                  | 37.697.192          |
| Corectii aferente perioadei precedente                      |                     |
| Cheltuieli cu provizioane/pierderi din creante              | 280.672             |
| Venituri din provizioane                                    | -                   |
| Castig din vanzarea de mijloace fixe - impact net           | (18.302.935)        |
| Venituri din dobanzi                                        | (53)                |
| Cheltuieli cu dobanzile                                     | 2.666.107           |
| Cheltuieli din diferente de curs valutar nerealizate        | 360.310             |
| Venituri din diferente de curs valutar nerealizate          | (74.900)            |
|                                                             |                     |
| <b>Modificarile capitalului circulant</b>                   |                     |
| Variatia stocurilor                                         | 2.655               |
| Variatia clientilor si altor creante din exploatare         | (3.231.077)         |
| Variatia furnizorilor si altor datorii de exploatare        | 9.058.503           |
|                                                             |                     |
| Plati privind impozitul pe profit                           | (2.449.721)         |
| <b>2) Fluxuri de numerar din activitatea de investitii</b>  | <b>(34.965.400)</b> |
| Achizitia de imobilizari necorporale                        | (79.496)            |
| Achizitii de mijloace fixe                                  | (60.490.025)        |
| Vanzari de mijloace fixe                                    | 25.616.631          |
| Variatia altor creante imobilizate                          | (12.510)            |
|                                                             |                     |
| <b>3) Fluxuri de numerar din act de finantare</b>           | <b>(5.527.110)</b>  |
| Imprumuturi bancare                                         |                     |
| Imprumuturi pe termen lung                                  | 9.837.244           |
| Plati dobanzi                                               | (2.666.107)         |
| Incasari dobanzi                                            | 53                  |
| Dividende de plata                                          | (12.698.300)        |
| <b>Flux de numerar total</b>                                | <b>645.393</b>      |
|                                                             |                     |
| <b>Trezoreria de la inceputul exercitiului</b>              | <b>1.899.434</b>    |
| <b>Trezoreria la sfarsitul exercitiului</b>                 | <b>2.544.827</b>    |
|                                                             | <b>2.544.827</b>    |
|                                                             | -                   |

ADMINISTRATOR

Nume, prenume: Asimakis Georgios

**Intocmit**

Nume, prenume: Pascu Zoica

Calitatea: Contabil Sef

**AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.****Note la Situatiile Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2025***(toate sumele sunt exprimate in RON – daca nu este specificat altfel)***Note explicative la situatiile financiare anuale****NOTA 1: Active imobilizate**

| <b>- RON -</b>                                                 |                        |                    |                   |                    |                          |                    |
|----------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|
|                                                                | <b>Sold la</b>         | <b>Cresteri</b>    | <b>Reduceri</b>   | <b>Din care:</b>   | <b>Sold la</b>           |                    |
|                                                                | <b>1 Ianuarie 2025</b> |                    |                   | <b>Dezmembrari</b> | <b>31 Decembrie 2025</b> |                    |
|                                                                |                        |                    |                   | <b>si casari</b>   | <b>(col.5=1+2-3)</b>     |                    |
| <b>A</b>                                                       | <b>B</b>               | <b>1</b>           | <b>2</b>          | <b>3</b>           | <b>4</b>                 | <b>5</b>           |
| <b>COST</b>                                                    |                        |                    |                   |                    |                          |                    |
| <b>Imobilizari necorporale</b>                                 |                        |                    |                   |                    |                          |                    |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare          | 1                      |                    | -                 | -                  | -                        |                    |
| Alte imobilizari                                               | 2                      | 693.690            | 79.496            | -                  | -                        | 773.186            |
| Avansuri si imobilizari necorporale in curs                    | 3                      | 0                  | 0                 | 0                  |                          | 0                  |
| <b>TOTAL (rd. 01 la 03)</b>                                    | <b>4</b>               | <b>693.690</b>     | <b>79.496</b>     | <b>0</b>           | <b>-</b>                 | <b>773.186</b>     |
| <b>Imobilizari corporale</b>                                   |                        |                    |                   |                    |                          |                    |
| Terenuri                                                       | 5                      |                    |                   |                    |                          |                    |
| Constructii                                                    | 6                      | 924.477            | 25.157            | -                  | -                        | 949.634            |
| Instalatii tehnice si masini                                   | 7                      | 201.077.807        | 56.418.347        | 38.750.909         | 0                        | 218.745.245        |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier                           | 8                      | 400.125            |                   |                    |                          | 400.125            |
| Investitii in curs / Avansuri si imobilizari corporale in curs | 9                      | 0                  |                   |                    |                          | 0                  |
| <b>TOTAL (rd. 05 la 09)</b>                                    | <b>10</b>              | <b>202.402.409</b> | <b>56.443.504</b> | <b>38.750.909</b>  | <b>-</b>                 | <b>220.095.004</b> |
| <b>Imobilizari financiare</b>                                  | <b>11</b>              | <b>319.161</b>     | <b>15.137</b>     | <b>2.627</b>       | <b>-</b>                 | <b>331.671</b>     |
| <b>Active imobilizate - TOTAL (rd. 04+10+11)</b>               | <b>12</b>              | <b>203.415.260</b> | <b>56.538.137</b> | <b>38.753.536</b>  | <b>0</b>                 | <b>221.199.861</b> |

**AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.****Note la Situatiile Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2024***(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 2025   | cursul anului     | aferenta          | 31 Decembrie 2025 |
|                                                       |           |                   | 2025              | imobilizarilor    |                   |
|                                                       |           |                   |                   | scoase din        |                   |
|                                                       |           |                   |                   | evidenta          |                   |
| A                                                     | B         |                   |                   |                   |                   |
| <b>AMORTIZARE ACUMULATA</b>                           |           |                   |                   |                   |                   |
| <b>Imobilizari necorporale</b>                        |           |                   |                   |                   |                   |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare | 13        |                   | -                 | -                 |                   |
| Alte imobilizari                                      | 14        | 493.531           | -                 | -                 | 493.531           |
| <b>TOTAL (rd. 13 la 14)</b>                           | <b>15</b> | <b>493.531</b>    | <b>-</b>          | <b>-</b>          | <b>493.531</b>    |
| <b>Imobilizari corporale</b>                          |           |                   |                   |                   |                   |
| Terenuri                                              | 16        |                   |                   |                   |                   |
| Constructii                                           | 17        | 695.042           | 54.681            | -                 | 749.723           |
| Instalatii tehnice si masini                          | 18        | 82.300.647        | 37.606.575        | 31.421.293        | 88.485.929        |
| Alte instalatii. utilaje si mobilier                  | 19        | 366.568           | 20.022            | -                 | 386.590           |
| <b>TOTAL (rd. 16 la 19)</b>                           | <b>20</b> | <b>83.362.257</b> | <b>37.681.278</b> | <b>31.421.293</b> | <b>89.622.242</b> |
| <b>Amortizari - TOTAL (rd. 15+20)</b>                 | <b>21</b> | <b>83.855.788</b> | <b>37.681.278</b> | <b>31.421.293</b> | <b>90.115.773</b> |
|                                                       |           |                   |                   |                   |                   |
|                                                       |           |                   |                   |                   |                   |

**AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.****Note la Situatiile Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2025***(toate sumele sunt exprimate in RON – daca nu este specificat altfel)***NOTA 1: Active imobilizate (continuare)**

|                                                          |           | Sold la<br>1 Ianuarie 2025 | Ajustari<br>constituite in<br>cursul anului | Ajustari<br>reluate la<br>venituri | Sold la<br>31 Decembrie 2025<br>(col.13=10+11-12) |
|----------------------------------------------------------|-----------|----------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------|
| A                                                        | B         | 10                         | 11                                          | 12                                 | 5                                                 |
| <b>Ajustari pentru depreciere</b>                        |           |                            |                                             |                                    |                                                   |
| <b>Imobilizari necorporale</b>                           |           |                            |                                             |                                    |                                                   |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare    | 22        |                            |                                             |                                    |                                                   |
| Alte imobilizari                                         | 23        |                            |                                             |                                    |                                                   |
| Avansuri si imobilizari necorporale in curs              | 24        |                            |                                             |                                    |                                                   |
| <b>TOTAL (rd. 22 la 24)</b>                              | <b>25</b> |                            |                                             |                                    |                                                   |
| <b>Imobilizari corporale</b>                             |           |                            |                                             |                                    |                                                   |
| Terenuri                                                 | 26        |                            |                                             |                                    |                                                   |
| Constructii                                              | 27        |                            |                                             |                                    |                                                   |
| Instalatii tehnice si masini                             | 28        | 0                          |                                             | 0                                  |                                                   |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier                     | 29        |                            |                                             |                                    |                                                   |
| Avansuri si imobilizari corporale in curs                | 30        |                            |                                             |                                    |                                                   |
| <b>TOTAL (rd. 26 la 30)</b>                              | <b>31</b> | <b>0</b>                   |                                             | <b>0</b>                           |                                                   |
| <b>Imobilizari financiare</b>                            | 32        |                            |                                             |                                    |                                                   |
| <b>Ajustari pentru depreciere - TOTAL (rd. 25+31+32)</b> | <b>33</b> | <b>0</b>                   |                                             | <b>0</b>                           |                                                   |
| <b>IMOBILIZARI NETE (rd. 12-21-33)</b>                   | <b>22</b> | <b>83.855.788</b>          | <b>37.681.278</b>                           | <b>31.421.293</b>                  | <b>90.115.773</b>                                 |

**AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.****Note la Situatiile Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2025***(toate sumele sunt exprimate in RON – daca nu este specificat altfel)***NOTA 1: Active imobilizate (continuare)**

La data de 31 decembrie 2025, valoarea activelor imobilizate este de 131.084.088 RON constand in principal in masini, imbunatatiri si mobilier.

In cursul anului 2025 societatea a achizitionat 587 de masini destinate activitatii de leasing operational si rent-a-car.

De asemenea, societatea a vandut 556 masini in cursul anului 2025.

Alte imobilizari cuprinde franciza „Hertz” pentru leasing-ul operational cumparata de la Autohellas Atee pentru suma de 80.000 USD. De asemenea, in mai 2012 compania devine operatorul licentei Hertz pentru rent-a-car.

**NOTA 2: Provizioane pentru riscuri si cheltuieli**

| Nr. rd.                                                                                           | Sold la<br>inceputul<br>exercitiului<br>financiar | Transferuri |          | Sold la<br>sfarsitul<br>exercitiului<br>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                                                 |
| Provizioane pentru litigii (ct.1511)                                                              | 2                                                 | 0           | 0        | 0                                                 |
| Provizioane pentru garantii acordate clientilor (ct.1512)                                         | 3                                                 | 0           | 0        | 0                                                 |
| Provizioane pentru dezafectare imobilizari corporale si alte actiuni similare (ct.1513)           | 4                                                 | 0           | 0        | 0                                                 |
| Provizioane pentru impozite (ct.1516)                                                             | 5                                                 | 0           | 0        | 0                                                 |
| Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli (ct.1518)                                           | 6                                                 | 0           | 0        | 0                                                 |
| II. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXEC.                      | 7                                                 | 0           | 0        | 0                                                 |
| Materii prime (ct.391)                                                                            | 8                                                 | 0           | 0        | 0                                                 |
| Materiale (ct.392)                                                                                | 9                                                 | 0           | 0        | 0                                                 |
| Productie în curs de executie (ct.393)                                                            | 10                                                | 0           | 0        | 0                                                 |
| Produse (ct.394)                                                                                  | 11                                                | 0           | 0        | 0                                                 |
| Stocuri aflate la terti (ct.395)                                                                  | 12                                                | 0           | 0        | 0                                                 |
| Animale (ct.396)                                                                                  | 13                                                | 0           | 0        | 0                                                 |
| Marfuri (ct.397)                                                                                  | 14                                                | 0           | 0        | 0                                                 |
| Ambalaje (ct.398)                                                                                 | 15                                                | 0           | 0        | 0                                                 |
| III. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR                                                    | 16                                                | 4.387.077   | 664.817  | 510.116                                           |
| Clienti (ct.491)                                                                                  | 17                                                | 4.387.077   | 664.817  | 510.116                                           |
| Decontari în cadrul grupului si cu asociatii (ct.495)                                             | 18                                                | 0           | 0        | 0                                                 |
| Debitori diversi (ct.496)                                                                         | 19                                                | 0           | 0        | 0                                                 |
| IV. PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIEREA CONTURILOR DE TREZORERIE                                       | 20                                                | 0           | 0        | 0                                                 |
| Provizioane pentru deprecierea investitiilor financiare la societati din cadrul grupului (ct.591) | 21                                                | 0           | 0        | 0                                                 |

**AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.****Note la Situatiile Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2025***(toate sumele sunt exprimate in RON – daca nu este specificat altfel)*

|                                                                       |    |           |         |         |           |
|-----------------------------------------------------------------------|----|-----------|---------|---------|-----------|
| Alte provizioane pentru conturi de trezorerie<br>(ct.592+595+596+598) | 22 | 0         | 0       | 0       | 0         |
| TOTAL GENERAL (rd.01+07+16+20)                                        | 23 | 4.387.077 | 664.817 | 510.116 | 4.232.376 |

**NOTA 3: Repartizarea profitului**

La data de 31 Decembrie 2025 Societatea a inregistrat un profit contabil net aferent anului 2025 in suma de 12.681.428 RON. Profitul net in suma de 12.681.428 RON. se reporteaza. pentru repartizari ulterioare.

**NOTA 4: Analiza rezultatului din exploatare**

|                                                                       | 2024                | 2025                |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1. CIFRA DE AFACERI</b>                                            | <b>61.856.037</b>   | <b>69.885.577</b>   |
| <b>2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)</b> | <b>(69.582.683)</b> | <b>(79.570.411)</b> |
| 3. Cheltuielile activitatii de baza                                   | (69.582.683)        | (79.570.411)        |
| 4. Cheltuielile activitatilor auxiliare                               | -                   | -                   |
| 5. Cheltuielile indirecte de productie                                | -                   | -                   |
| <b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b>        | <b>(7.726.646)</b>  | <b>(9.684.834)</b>  |
| 7. Cheltuieli de desfacere                                            | -                   | -                   |
| 8. Cheltuieli generale de administratie                               |                     |                     |
| 9. Alte venituri / (cheltuieli) de exploatare. net                    | 26.249.114          | 29.040.569          |
| <b>10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</b>                        | <b>18.522.468</b>   | <b>19.355.734</b>   |

**NOTA 5: Creante si datorii****Creante**

|                                           | Sold la<br>31 Decembrie<br>2025 | Sub 1 an          | Peste un an    |
|-------------------------------------------|---------------------------------|-------------------|----------------|
| Creante comerciale                        | 14.265.234                      | 14.265.234        |                |
| Provizioane pentru deprecierea clientilor | (4.232.376)                     | (4.232.376)       |                |
| Avansuri acordate pentru servicii         | 40.588                          | 40.588            |                |
| Debitori diversi. alte creante            | 116.547                         | 116.547           |                |
| Cheltuieli in avans                       | 3.034.591                       | 2.456.805         | 577.786        |
| Alte creante de la bugetul statului       | 152.364                         | 152.364           | -              |
|                                           | <b>13.376.949</b>               | <b>12.799.163</b> | <b>577.786</b> |

**AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.****Note la Situatiile Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2025***(toate sumele sunt exprimate in RON – daca nu este specificat altfel)*

La data de 31 Decembrie 2025 Societatea avea inregistrat un provizion pentru clienti incerti in suma 4.232.376 lei.

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

|                                                                                 | <b>Sold la<br/>31 Decembrie<br/>2025</b> | <b>Sub 1 an</b>   | <b>1-5 ani</b>    | <b>Peste 5 ani</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Datorii comerciale din care:                                                    | <b>90.356.748</b>                        | <b>23.481.356</b> | <b>66.875.392</b> | -                  |
| -Furnizori                                                                      | 2.755.357                                | 2.755.357         |                   |                    |
| -Furnizori de imobilizari                                                       | 4.046.526                                | 4.046.526         |                   |                    |
| - Furnizori facturi nesoite                                                     | 163.239                                  | 163.239           | -                 | -                  |
| Garantii primite                                                                | 5.693.353                                | 1.947.023         | 3.746.330         | -                  |
| Contributia la asigurarile sociale. la sanatate si somaj.alte datorii cu statul | 166.680                                  | 166.680           | -                 | -                  |
| Impozit retinut la sursa                                                        | 162.203                                  | 162.203           | -                 | -                  |
| Impozit pe profit                                                               | 863.826                                  | 863.826           |                   |                    |
| Impozit pe salarii                                                              | 29.418                                   | 29.418            |                   |                    |
| TVA de plata                                                                    | 530.911                                  | 530.911           | -                 | -                  |
| Credite                                                                         | 69.849.450                               | 6.984.945         | 62.864.505        |                    |
| Dobanzi                                                                         | 0                                        | 0                 |                   |                    |
| Avansuri de la clienti                                                          | 460.971                                  | 460.971           |                   |                    |
| Creditori diversi. alte datorii                                                 | 1.914.993                                | 1.914.993         |                   |                    |
| Venituri in avans                                                               | 3.719.821                                | 3.455.264         | 264.557           | -                  |
|                                                                                 | <b>90.356.748</b>                        | <b>23.481.356</b> | <b>66.875.392</b> |                    |

Garantiile primite in suma de 5.693.353 lei reprezinta sume primite de la clienti pentru contractele in derulare de leasing operational.

Suma de 1.911.526 lei prezentata in categoria creditori diversi reprezinta in proportie de aproximativ 99% suma de plata pentru asigurarea Casco plus RCA semnata pentru flota de masini.

La data de 31 decembrie 2025. compania are deschise doua linii de credit pe termen lung la National Bank of Greece (Cyprus) dupa cum urmeaza:

- linie de credit in suma maxima de 3.000.000 EUR conform termenilor si conditiilor specifice contractului de imprumut din 15.04.2026 avand maturitate 15.04.2029 din care suma de 800.000 EUR este neutilizata la 31.12.2025.
- creditul pe termen lung conform contractului de facilitare acordat la 27.05.2025 cu data de maturitate 27.05.2029 in suma de 12.000.000 EUR din care suma de 500.000 EUR nu este utilizata la data de 31.12.2025.

**NOTA 6: Principii, politici si metode contabile**

**Principii contabile**

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2025 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

**Principiul continuitatii activitatii.** Entitatea isi continua in mod normal functionarea, fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

**Principiul permanentei metodelor.** Politicile contabile si metodele de evaluare trebuie aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

**Principiul prudentei.** La intocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea trebuie realizate pe o baza prudenta si, in special:

- a) in contul de profit si pierdere poate fi inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) sunt recunoscute datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- c) sunt recunoscute deprecierile, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit. Inregistrarea ajustarilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectueaza pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit si pierdere.

**Principiul contabilitati de angajamente.** Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

**Principiul intangibilitatii.** Bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar trebuie sa corespunda cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

**Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii.** Componentele elementelor de active si de datorii trebuie evaluate separat.

**Principiul necompensarii.** Orice compensare intre elementele de active si datorii sau intre elementele de venituri si cheltuieli este interzisa.

**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.** 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 alineatul 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 2025 au fost de 1 EUR = 5,0985 RON. respectiv la 31 Decembrie 2024 au fost de 1 EUR = 4,9741 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 anumiți debitori. atunci cand incasarea lor este considerata incerta.

#### **f) Stocuri**

Stocurile sunt prezentate la valoarea minimă dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul stocurilor include toate cheltuielile necesare aducerii fiecărui produs în locația și în condițiile necesare valorificării acestuia.

#### **g) Datorii comerciale**

Datoriile comerciale și celelalte datorii sunt prezentate la cost, însemnând valoarea justă atribuită acestora echivalentă a plăților viitoare pentru bunuri sau servicii primite, indiferent de faptul că acestea din urmă au fost sau nu facturate către Societate.

#### **h) Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, atunci când este probabil să fie necesară o ieșire de resurse care să afecteze beneficiile economice viitoare pentru a onora obligația respectivă și atunci când poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației.

#### **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 2025 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 bilanțier”, 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 că 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 in notele aferente situatiilor financiare. Evenimentele ulterioare care nu se concretizeaza in ajustari sunt prezentate in note atunci cand sunt materiale.

**m) Datorii contingente**

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in prezentele situatiile financiare. Acestea sunt prezentate in notele explicative, exceptie facand cazul in care posibilitatea unei iesiri de resurse care sa afecteze beneficiile economice viitoare este foarte redusa.

**n) Parti afiliate**

In conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;

- este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale [actionarilor sau asociatilor], ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

**o) Erori contabile**

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului.

**NOTA 7: Actiuni si obligatiuni**

Capitalul social al Societatii la 31 Decembrie 2025 a fost in suma de 27.725.360 RON, reprezentand 693.134 de parti sociale cu o valoare nominala de 40 RON fiecare.

Structura actionariatului este prezentata mai jos:

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

**AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.****Note la Situatiile Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2025***(toate sumele sunt exprimate in RON – daca nu este specificat altfel)***NOTA 8: Informatii privind angajatii, administratorii si management-ul**

In timpul exercitiului financiar incheiat la 31 Decembrie 2025 conducerea companiei a fost asigurata de directorul general, d-nul Georgios Asimakis, sub supervizarea board-ului de directori al actionarului unic al companiei.

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 2025.

La 31 Decembrie 2025 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 2024 si la 31 Decembrie 2025 sunt dupa cum urmeaza:

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

|                                               | RON              | RON              |
|-----------------------------------------------|------------------|------------------|
| Explicatii                                    | 2024             | 2025             |
| Numarul mediu de salariatii in timpul anului  | 39               | 39               |
| <b>Management</b>                             | 416.611          | 437.890          |
| Cheltuieli cu salariile brute in an           | 407.444          | 428.254          |
| Cheltuieli cu taxele salariale aferente in an | 9.167            | 9.636            |
| <b>Salariatii</b>                             | 5.171.193        | 5.589.563        |
| Cheltuieli cu salariile brute in an           | 4.913.165        | 5.326.086        |
| Cheltuieli cu taxele salariale aferente in an | 110.548          | 119.837          |
| Cheltuieli cu tichete de masa                 | 147.480          | 143.640          |
| <b>Total</b>                                  | <b>5.587.804</b> | <b>6.027.453</b> |
| Cheltuieli cu salariile brute in an           | 5.320.609        | 5.754.340        |
| Cheltuieli cu taxele salariale aferente in an | 119.715          | 129.473          |
| Cheltuieli cu tichete de masa si cadou        | 147.480          | 143.640          |

**NOTA 9: Analiza principalelor rate financiare**

| <b>PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI</b> | <b>2024</b>   | <b>2025</b>   |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Eficienta capitalului disponibil</b>               |               |               |
| (Pierdere)/profit inainte de dobanzi si impozit (A)   | 18.522.468    | 19.355.734    |
| Capital angajat :Total activ-Datorii curente(B)       | 60.486.397    | 125.471.531   |
| <b>A/B</b>                                            | <b>30.62%</b> | <b>15.43%</b> |
| <b>Eficienta capitalului propriu</b>                  |               |               |

**AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.****Note la Situatiile Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2025***(toate sumele sunt exprimate in RON – daca nu este specificat altfel)*

| <b>PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI</b> | <b>2024</b>   | <b>2025</b>   |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| (Pierdere)/profitul net(a) (A)                        | 13.258.945    | 12.681.428    |
| Capital propriu (B)                                   | 56.665.988    | 56.649.116    |
| <b>A/B</b>                                            | <b>23.4%</b>  | <b>22.39%</b> |
| <b>Rata profitului operational</b>                    |               |               |
| (Pierdere)/profit din exploatare (A)                  | 18.522.468    | 19.355.734    |
| Venituri din exploatare (B)                           | 88.105.151    | 98.926.146    |
| <b>A/B</b>                                            | <b>21.02%</b> | <b>19.57%</b> |
| <b>Rata profitului net</b>                            |               |               |
| (Pierdere)/profitul net(a) (A)                        | 18.522.468    | 19.355.734    |
| Venituri totale (B)                                   | 88.314.329    | 99.312.394    |
| <b>A/B</b>                                            | <b>20.97%</b> | <b>19.49%</b> |
| <b>Viteza de rotatie a activelor imobilizate</b>      |               |               |
| Cifra de afaceri (A)                                  | 61.856.037    | 69.885.577    |
| Active imobilizate (B)                                | 119.559.472   | 131.084.088   |
| <b>A/B</b>                                            | <b>0.52</b>   | <b>0.52</b>   |
| <b>Rata activelor totale</b>                          |               |               |
| Cifra de afaceri (A)                                  | 61.856.037    | 69.885.577    |
| Total activ (B)                                       | 131.682.206   | 147.005.864   |
| <b>A/B</b>                                            | <b>0.47</b>   | <b>0.48</b>   |

| <b>SOLVABILITATE</b>                                | <b>2024</b>  | <b>2025</b>   |
|-----------------------------------------------------|--------------|---------------|
| <b>Rata de indatorare</b>                           |              |               |
| Total datorii (A)                                   | 75.016.218   | 90.356.748    |
| Total activ (B)                                     | 131.682.206  | 147.005.864   |
| <b>A/B</b>                                          | <b>70.9%</b> | <b>61.5%</b>  |
| <b>Gradul de indatorare</b>                         |              |               |
| Total datorii pe termen lung (A)                    | 3.820.409    | 68.822.415    |
| Capitalul permanent (B)                             | 56.665.988   | 56.649.116    |
| <b>A/B</b>                                          | <b>6.74</b>  | <b>121.49</b> |
| <b>Rata acoperirii dobanzii</b>                     |              |               |
| (Pierdere)/profit inainte de dobanzi si impozit (A) | 18.522.468   | 19.355.735    |
| Dobanda (B)                                         | 2.637.101    | 2.666.107     |
| <b>A/B- ori</b>                                     | <b>7.02</b>  | <b>7.26</b>   |

| <b>LICHIDITATE SI CAPITAL DE LUCRU</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> |
|----------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Rata lichiditatii generale</b>      |             |             |
| Active curente                         | 10.274.830  | 12.887.185  |
| Obligatii curente                      | 68.209.779  | 18.079.069  |
| <b>(A/B)</b>                           | <b>0.15</b> | <b>0.71</b> |
| <b>Perioada incasarii clientilor</b>   |             |             |
| Creante comerciale                     | 8.051.708   | 10.073.447  |
| Cifra de afaceri Net                   | 61.856.037  | 69.885.577  |
| <b>(A/B)*365 zile</b>                  | <b>48</b>   | <b>53</b>   |
| <b>Rata rapida a lichiditatii</b>      |             |             |
| Active curente                         | 10.274.830  | 12.887.185  |
| Stocuri                                | 2655        | 0           |

**AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.****Note la Situatiile Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2025***(toate sumele sunt exprimate in RON – daca nu este specificat altfel)*

|                                       |             |             |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Obligatii curente                     | 68.209.779  | 18.079.069  |
| <b>(A-B)/C</b>                        | <b>0.15</b> | <b>0.71</b> |
| <b>Viteza de rotatie a datoriilor</b> |             |             |
| Obligatii curente                     | 68.209.779  | 18.079.069  |
| Cifra de afaceri Net                  | 61.856.037  | 69.885.577  |
| <b>(A/B)*365 zile</b>                 | <b>402</b>  | <b>94</b>   |

**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 1 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 2025 Societatea are inregistrate cheltuieli in avans in suma de 3.034.591 RON. Suma include asigurarile RCA pentru flota de masini in valoare de 2.278.745 RON. cheltuieli cu rovinele in valoare de 272.380 RON.

**c) Cifra de afaceri**

Vanzari pe principalele tipuri de activitate

|                                      | <b>31 decembrie<br/>2024</b> | <b>31 decembrie<br/>2025</b> |
|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Leasing operational                  | 39.020.105                   | 45.763.264                   |
| Inchirieri pe termen scurt           | 19.865.268                   | 19.930.137                   |
| Venituri din refacturare combustibil | 439.171                      | 1.389.446                    |
| Venituri refacturare daune           | 1.445.087                    | 1.430.099                    |
| Venituri din activitati diverse      | 1.086.406                    | 1.428.131                    |
| Reduceri comerciale acordate         | 0                            | (55.500)                     |
| <b>Total vanzari pe activitati</b>   | <b>61.856.037</b>            | <b>69.885.577</b>            |

**d) Profit din vanzarea de masini**

In cursul anului 2025 societatea a obtinut un profit net de 18.302.935 RON din vanzarea de masini.

**e) Societatea a fost auditata de Baker Tilly Klitou and Partners SRL. Valoarea contractului a fost in suma de 25.600 euro.**

f) Societatea se afla implicata în mai multe litigii cu fosti clienti. stadiul fiecarui litigiu la 31.12.2025 fiind prezentat în scrisorile trimise catre societatea de audit de catre firmele de avocatura cu care societatea noastra colaboreaza în aceste cazuri.

Printre fostii clienti cu care suntem în litigiu mentionam:

**- PRO CIP DELIVERY SRL: Dosar 7710/245/2024**

Fond Solutia pe scurt: Admite contestația la executare astfel cum a fost modificată. formulată de contestatoarea Iași Delivery SRL (fostul ProCip Delivery SRL). CUI 42689114. J22/1377/2020. în contradictoriu cu intimata Autotehnica Fleet Services SRL (Hertz Romania). CUI 21348475. J40/5201/2007. Anulează executării înseși și toate actele de executare emise în dosarul de executare silită nr. 49/2024 al Biroului executorului judecătoresc Florea Mihai

**- 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 în 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 rezultata din închirierea autovehiculelor către societatea ATC-E. în perioada ianuarie-mai 2022;  
• Dobanda legala penalizatoare aferente chiriilor neachitate si daunelor materiale produse. calculate în temeiul art. 3 alin.(21) din O.G. nr. 13/2011  
Compania a formulat apel la Decizia Judecatoriei sector 6 Bucuresti din 14.06.2023.  
În sedinta din data de 08.05.2025. se amana pronuntarea în cauza pentru data de 22.05.2025.

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

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 si 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 – si prin Actul adițional nr. 1/28.10.2020 si Actul aditional nr.2/06.10.2021 la Contractul de închiriere –). având ca obiect închirierea de autovehicule. perfectat între subscrisa în calitate de proprietar si societatea parata în calitate de locatar;  
În data de 02.06.2025 instanta admite în parte cererea, obliga parata la plata sumei de 1.036.633,26 lei, precum si penalitati de intarziere de 0.1% pe zi, calculate la debitul principal de 1.013.130.25 lei, începând cu data producerii actiunii, 25.02.2024, pana la data platii.  
La 31.10.2025, Autotehnica Fleet Services SRL a formulat cereere de executare silita a debitorului prin B.E.J. Sianziana Secieru, dar pana la data prezentei nu a fost recuperata nicio suma.

**AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.****Note la Situatiile Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2025***(toate sumele sunt exprimate in RON – daca nu este specificat altfel)***NOTA 11: Impozitul pe profit**

Cheltuiala cu impozitul pe profit este compusa din urmatoarele:

|                                                 | <b>31 Decembrie<br/>2024</b> | <b>31 Decembrie<br/>2025</b> |
|-------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Impozitul pe profit curent                      | 2.565.433                    | 2.449.721                    |
| <b>Cheltuiala totala cu impozitul pe profit</b> | <b>2.565.433</b>             | <b>2.449.721</b>             |

Reconcilierea dintre profitul contabil, impozitul pe profit curent si datoria cu impozitul pe profit curent este prezentata mai jos:

|                                                                     | <b>31.dec<br/>2024</b> | <b>31.dec<br/>2025</b> |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>Profit / (pierdere) operationala</b>                             | 18.522.468             | 19.355.735             |
| <b>Profit / (pierdere) din activitatea financiara</b>               | -2.698.090             | -4.224.586             |
| <b>Rezultat contabil - profit</b>                                   | <b>15.824.378</b>      | <b>15.131.149</b>      |
| Pierderi fiscale reportate                                          | (0)                    | (0)                    |
| Deduceri fiscale                                                    | 0                      | 0                      |
| Venituri neimpozabile fiscal                                        | 0                      | 0                      |
| Cheltuieli nedeductibile fiscal                                     | 1.000.796              | 825.703                |
| Rezerva legala 5%                                                   | 791.219                | 331.372                |
| <b>Profit impozabil/ (pierdere) fiscal reportata</b>                | <b>16.033.955</b>      | <b>15.625.479</b>      |
| <b>Cheltuiala cu impozitul pe profit curent</b>                     | <b>2.565.433</b>       | <b>2.499.715</b>       |
| <b>Reducerea impozitului pe profit conf.OUG nr.153/2020</b>         | <b>0</b>               | <b>- 49.994</b>        |
| <b>Impozitul pe profit al anului</b>                                | <b>2.565.433</b>       | <b>2.449.721</b>       |
| <b>Plati efectuate in cursul anului</b>                             | <b>(1.905.555)</b>     | <b>(1.585.895)</b>     |
| <b>Regularizari perioade precedente</b>                             | <b>0</b>               | <b>0</b>               |
| <b>Datorii/(Creanta) cu impozitul pe profit la sfarsitul anului</b> | <b>659.878</b>         | <b>863.826</b>         |

**AUTOTECHNICA FLEET SERVICES S.R.L.****Note la Situatiile Financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2025***(toate sumele sunt exprimate in RON – daca nu este specificat altfel)***NOTA 12: Parti afiliate**

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

| <b>Creante</b>     | <b>31 Decembrie 2024</b> | <b>31 Decembrie 2025</b> |
|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| Autohellas A.T.E.E | 10.403                   | 23.435                   |
| <b>Datorii</b>     | <b>31 Decembrie 2024</b> | <b>31 Decembrie 2025</b> |
| Autohellas A.T.E.E | 562.816                  | 486.910                  |

| <b>Tranzactii</b>              | <b>31 Decembrie 2024</b> | <b>31 Decembrie 2025</b> |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Cumparare bunuri (autoturisme) | 2.947.661                | 1.000.234                |
| Cumparare servicii             | 438.846                  | 830.034                  |
| Vanzare bunuri (auto noi + SH) | 0                        | 1.898.571                |
| Vanzare servicii               | 48.497                   | 44.125                   |

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 neconcordanza poate intensifica profitabilitatea. dar poate in aceeaasi 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 sa fluctueze datorita modificarilor ratelor de schimb valutar. Riscul valutar apare atunci cand tranzactiile comerciale viitoare impreuna cu activele si datoriile recunoscute sunt denuminate intr-o moneda. care nu este moneda utilizata de societate. Societatea este expusa riscului de schimb valutar care apare din variatiile unor monede in principal ca USD si EUR. Conducerea societatii monitorizeaza fluctuatiile ratelor de schimb in mod continuu si actioneaza in consecinta.

**(2) Estimarea valorii juste**

Valorile juste ale activelor si datoriilor financiare ale societatii sunt reprezentate aproximativ de valorile lor contabile la data bilantului.

**NOTA 14: Estimari contabile critice si judecati**

Estimarile si judecatile sunt evaluate in mod continuu si se bazeaza pe experienta si alti factori incluzand evenimente viitoare care sunt considerate ca fiind rezonabile in anumite circumstante.

Societatea face estimari si presupuneri in privinta viitorului. Rezultatele estimarilor contabile vor fi prin definitie aproximativ egale cu rezultatele actuale.

**NOTA 15: Evenimente contingente si angajamente**

Societatea nu are evenimente contingente sau angajamente posibile la sfarsitul exercitiului financiar 2025.

**NOTA 16: Sistemul juridic si fiscal din Romania**

Sistemul juridic si fiscal din Romania se schimba in mod frecvent si face obiectul diferitelor interpretari ale ministerelor guvernamentale.

In consecinta. in cazul unui control fiscal judecata societatii in privinta problemelor legale si fiscale s-ar putea sa nu corespunda cu cea a autoritatilor fiscale romane.

Desi managementul societatii considera ca a facut o declaratie adecvata catre autoritatile fiscale. riscul ramane ca autoritatile fiscale sa aiba o interpretare diferita in privinta problemelor legale. si fiscale iar efectul asupra prezentelor situatii financiare ar putea fi semnificativ.

**NOTA 17: Criza financiara globala**

Criza financiara globala a afectat negativ Societatea si piata in care aceasta isi desfasoara activitatea. Valorile activelor si investitiilor sunt foarte volatile din cauza unui declin general al preturilor si a lipsei lichiditatii. generata de restrictionarea creditelor bancare. Efectul general asupra rezultatelor societatii 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 bilanțului**

Ulterior datei raportării și până la data aprobării situațiilor financiare, conducerea a evaluat evenimentele care ar putea necesita ajustarea sau prezentarea în situațiile financiare, în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014.

În acest context, evoluțiile geopolitice recente din Orientul Mijlociu au generat incertitudini macroeconomice suplimentare, inclusiv volatilitate în prețurile combustibililor, posibile perturbări ale lanțurilor de aprovizionare și impact asupra cererii de servicii de închiriere auto, în special în sectoarele turismului și transportului. Până la data aprobării situațiilor financiare, conducerea nu a identificat efecte care să necesite ajustarea valorilor recunoscute în situațiile financiare la data de raportare. Cu toate acestea, aceste evoluții sunt considerate evenimente ulterioare neajustabile și sunt prezentate pentru a reflecta potențialul impact asupra activității viitoare a societății.

Societatea monitorizează în mod continuu efectele acestor factori asupra performanței financiare, inclusiv asupra nivelului cererii, costurilor operaționale (în special combustibil și întreținere), valorii reziduale a flotei și condițiilor de finanțare.

Societatea consideră că își va continua activitatea și în cursul anului 2026.

27.05.2026

Asimakis Georgios

Administrator

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

### **Raport cu privire la Situatiile Financiare**

#### *Opinie*

- [1] Am auditat situatiile financiare anexate ale **AUTOTECHNICA FLEET SERVICE S.R.L.** (denumita in continuare „Societatea”) care cuprind situatia pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2025, precum si situatia rezultatului global, situatia modificarilor in capitalurile proprii si situatia fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si o sinteza a politicilor contabile semnificative si alte note explicative.
- [2] In opinia noastra, situatiile financiare alaturate ofera o imagine fidela asupra pozitiei financiare a **AUTOTECHNICA FLEET SERVICE S.R.L.** la 31 decembrie 2025 si asupra performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 “pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate”, cu modificarile ulterioare (“OMFP 1802/2014”).

#### *Baza opiniei*

- [3] Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”) si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza pentru opinia noastra.

#### *Alte informatii Raportul administratorilor*

- [4] Alte informatii includ Raportul administratorilor. Administratorii Societatii sunt resonsabili pentru intocmirea si prezentarea Raportului Administratorilor in conformitate cu OMFP 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate si pentru acel control intern pe care administratorii il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contina denaturari 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 alăturate.

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 2025, 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 2025, 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 contin 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 indoilei 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 constatari 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, 27 mai 2026**