

S.C. AUTOMOBILE DACIA S.A.

Situatii Financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

S.C. AUTOMOBILE DACIA S.A.

SITUATII FINANCIARE

**Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
cu modificarile ulterioare, la data si pentru exercitiul financiar incheiat la
31 DECEMBRIE 2020**

S.C. AUTOMOBILE DACIA S.A.

Situatii Financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

CUPRINS:	Pagina
Bilantul (Formularul 10)	2 – 6
Contul de profit si pierdere (Formularul 20)	7 - 9
Situatia modificarilor capitalului propriu	10 - 12
Situatia fluxurilor de trezorerie	13
Note la situatiile financiare	14 – 56
Date informative (Formularul 30)	57 - 65
Situatia activelor imobilizate (Formularul 40)	66 - 69

S.C. AUTOMOBILE DACIA S.A.
SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

2019

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2019	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2019
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capitalul subscris	2.541.738.211	-	-	-	-	2.541.738.211
Patrimoniul regiei						
Prime de capital	2.843.295	-	-	-	-	2.843.295
Rezerve din reevaluare	594.126.689	-	-	697.634	697.634	593.429.055
Rezerve legale	243.343.292	36.474.958	36.474.958	-	-	279.818.250
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-					-
Alte rezerve	1.461.744.248	426.326.439	426.326.439	-	-	1.888.070.687
Acțiuni proprii						
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita		247.184.808	247.184.808	247.184.808	247.184.808	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29		-	-	-	-	-
Rezultatul reportat ((*) a se vedea nota 11))	15.694.373	15.870.435	697.634	-	-	31.564.808
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	752.390.745	662.708.830	-	752.390.745	752.390.745	662.708.830
Repartizarea profitului	505.205.937	462.801.398	462.801.398	-	-	462.801.398
Total capitaluri proprii	5.106.674.916	925.764.072	247.882.442	495.067.250	247.882.442	5.537.371.738

Situațiile financiare de la pagina 2 la pagina 9 au fost semnate la data de 19 Aprilie 2021 de către:

Administrator,
Numele și prenumele
BORDEANU Mihai-Dan
Semnatura
Stampila unitatii

Intocmit,
Numele și prenumele: **LEOVEANU Aurelia**
Calitatea: Director Economic
Semnatura
Nr. de înregistrare în organismul profesional



S.C. AUTOMOBILE DACIA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2020

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2020
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	2.541.738.211	-	-	-	-	2.541.738.211
Patrimoniul regiei						
Prime de capital	2.843.295	-	-	-	-	2.843.295
Rezerve din reevaluare (a se vedea nota 3)	593.429.055	-	-	593.429.055	192.979.596	0
Rezerve legale	279.818.250	16.788.191	16.788.191	-	-	296.606.441
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-					
Alte rezerve	1.888.070.687					1.888.070.687
Actiuni proprii						
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita		215.080.232	215.080.232			
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29						
Rezultatul reportat ((*) a se vedea nota 11))	31.564.808	192.979.596	192.979.596	15.172.799	15.172.799	209.371.605
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar		298.248.729		662.708.830		298.248.729
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii	5.537.371.738	706.308.567	408.059.828	1.023.589.518	408.059.828	5.220.090.777

Situatiile financiare de la pagina 2 la pagina 69 au fost semnate la data de 19 Aprilie 2021 de catre:

Administrator,



Numele si prenumele
BORDEANU Mihail-Dan 19. APR. 2021
 Semnatura
 Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele: **LEOVEANU Aurelia**
 Calitatea: Director Economic
 Semnatura
 Nr. de inregistrare in organismul profesional

S.C AUTOMOBILE DACIA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Societatea a constituit rezerva legala conform prevederilor Legii Societatilor Comerciale.

Rezerva legala este creata in baza prevederilor Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare este transferat la rezerve legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii.

Pe linia "Rezerve legale" cresterile inregistrate reprezinta rezerva legala repartizata din profitul anului 2020 in suma de 16.788.191 lei.

Pe linia "Rezerve din reevaluare" diminuarea inregistrata, in suma de 593.429.055 lei, reprezinta rezerva din reevaluare aferenta schimbarii politicii contabile privind evaluarea terenurilor, cladirilor si constructiilor speciale. Pentru aceste categorii de imobilizari corporale, in anul 2020 societatea a trecut de la metoda de evaluare bazata pe reevaluare la metoda costului istoric (a se vedea nota 3).

Cresterea de 192.979.596 lei aferenta liniei "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat" reprezinta rezerva corespunzatoare sumelor amortizate din valoarea imobilizarilor reevaluate la 1.01.2020. Pentru mai multe detalii, a se vedea nota 2.6 Modificari in politicile contabile.

La 31 decembrie 2020, pe linia „Alte rezerve” sunt incluse rezerve reprezentând diferente de reevaluare aferente unor active cedate filialelor Dacia (33.761.312 lei), rezerve din diferente prime de capital Renault (7.475.709), rezerva pentru pierderile actuariale aferente provizionului de beneficii la pensionare (1.872.495 lei), alte rezerve preluate cu ocazia fuziunii societatii Matrite Dacia SRL (792 lei) si rezerve din profitul reinvestit repartizate din rezultatele anilor precedenti, in suma de (1.844.960.379 lei).

In plus, in cursul anului 2020 Societatea a distribuit actionarilor dividende, in suma de 215.080.232 lei, conform hotararii Adunarii Generale a Actionarilor pentru repartizarea profitului anului 2019.



S.C. AUTOMOBILE DACIA S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
(metoda indirecta)

Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2019	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2020
ACTIVITATI DE EXPLOATARE			
Profit brut	01	729.499.163	335.763.826
Ajustari pentru:			
Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale	02	712.833.151	682.521.551
Ajustari de valoare privind activele circulante	03	2.507.686	(8.991.245)
Ajustari privind provizioanele	04	37.413.509	11.326.352
Cheltuieli privind dobanzile	05	20.778.703	18.112.217
Venturi din dobanzi	06	(39.867.293)	(19.088.359)
Pierdere neta/(castig net) din vanzarea mijloacelor fixe	07	14.478.029	(40.835.713)
Venturi din subventii	08	(14.954.681)	(14.206.786)
Venturi din dividend	09	(18.818.956)	(20.597.017)
Cheltuieli din reevaluarea imobiliarilor corporale	10	-	-
Flux de trezorerie inainte de modificarile fondului de rulment (rd. 01 la 10)	11	1.443.859.311	944.426.826
Scadere/ (Majorarea) clientilor si a altor conturi asimilate	12	381.550.906	(12.023.678)
Descresterea stocurilor	13	4.188.611	29.188.847
Cresterea/ (Scaderea) furnizorilor si conturilor asimilate	14	(192.336.267)	(1.052.580.601)
Flux de trezorerie rezultat din/ folosit in exploatare (rd. 11 la 14)	15	1.637.262.560	(60.988.606)
Dobanzi incasate	16	39.867.293	19.066.359
Impozit pe profit platit	17	(7.584.694)	(29.372.360)
Flux de trezorerie net obtinut in/ folosit in exploatare (rd. 15 la 17)	18	1.669.545.159	(101.294.607)
ACTIVITATEA DE INVESTITII			
Achizitii de imobiliaritate corporale si necorporale	19	(1.214.245.421)	(965.737.808)
Incasari din vanzarea de imobiliaritate corporale si necorporale	20	1.347.040	9.420.691
Flux de trezorerie net utilizat in activitatile de investitie (rd. 19 la 21)	22	(1.212.898.381)	(987.317.117)
ACTIVITATI FINANCIARE			
Dobanzi platite	23	(20.778.703)	(18.112.217)
Dividende platite	24	(247.184.806)	(215.080.232)
Dividende incasate	25	18.818.956	20.597.017
Incasari subventii	26	1.236.482	7.010.315
(Trageri)/Rambursari de imprumuturi	27	(853.480)	-
Rate de leasing financiar achitate	28	(3.430.744)	(4.142.311)
Flux de trezorerie net utilizat in activitati financiare (rd. 23 la 28)	29	(262.192.297)	(209.727.426)
Cresterea/ (scaderea) neta in disponibilitatile banesti si alte lichiditati (rd. 16+22+28)	30	204.454.482	(1.268.339.152)
Disponibilitati banesti si alte lichiditati la inceputul anului	31	2.687.885.062	2.892.339.544
Disponibilitati banesti si alte lichiditati la sfarsitul anului (rd. 30+31)	32	2.892.339.544	1.624.000.393



Situatiile financiare de la pagina 2 la pagina 69 au fost semnate la data de 19 Aprilie 2021 de catre:

Administrator,
Numele si prenumele
BORDEANU Mihai-Dan
Semnatura
Stampila unitatii



Intocmit,
Numele si prenumele **LEOVEANU Aurelia**
Calitatea: Director Economic
Semnatura
Nr. de inregistrare in organismul profesional

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

S.C. AUTOMOBILE DACIA S.A. este o societate pe actiuni infiintata in 1990, sediul social fiind inregistrat la adresa Mioveni, judetul Arges, strada Uzinei nr 1-2, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J03/81/13.02.1991.

Domeniul de activitate pentru S.C. AUTOMOBILE DACIA S.A este fabricarea si comercializarea vehiculelor de persoane produse in cadrul uzinei de la Mioveni.

Nomenclatorul de produse si servicii al S.C. Automobile DACIA in 2020 se prezinta astfel:

- autovehicule DACIA în variantele Logan, Logan MCV, Sandero și Duster
- colectii de piese si accesorii pentru autovehicule
- piese schimb pentru autovehiculele produse
- piese de prim montaj utilizate in cadrul Grupului
- servicii diverse

Societatea produce autovehicule si piese schimb si presteaza servicii, pentru clienti atat de pe piata interna, cat si de pe piata internationala.

Societatea este parte a grupului RENAULT S.A. care detine pachetul majoritar de actiuni la S.C. Automobile DACIA S.A. (99,43%). Situatiile financiare anuale consolidate sunt intocmite la nivelul societatii- mama, RENAULT S.A cu sediul social in Franta.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1 Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare ale Automobile Dacia SA pregatite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 si Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2009) cu modificarile ulterioare.

Situatiile financiare se refera doar la SC Automobile Dacia SA.

Societatea are participatii la alte societati, dar nu este necesar, conform cerintelor OMFP 1802/2014, sa pregateasca situatii financiare consolidate.

Politicele contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt in conformitate cu principiile contabile prevazute de OMFP 1802/2014.

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatia fluxurilor de trezorerie;
- Situatia modificarilor capitalului propriu;
- Note explicative la situatiile financiare.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON") atat la cost istoric cat si la valoarea justa conform mentiunilor din politicile contabile ale Companiei si conform OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

2.2 Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica aceleasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Ca exceptie de la regulile generale, la inceputul anului 2020, societatea a schimbat politica contabila privind evaluarea terenurilor, cladirilor si constructiilor speciale, trecand de la metoda reevaluarii la metoda costului istoric.

Principiul prudentei

La intocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o baza prudenta si, in special:

- a) in contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar daca acestea devin evidente numai intre data bilantului si data intocmirii acestuia;
- c) deprecierile au fost recunoscute, indiferent daca rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost incasat sau platit) si au fost inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeași tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa între cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentierea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul intangibilitatii exercitiului

Bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de datorie/capitaluri proprii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii/capitaluri proprii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza.

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare a operatiunilor economico-financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie.

2.3 Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON”). Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

2.4 Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2020 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent, cu exceptia terenurilor, cladirilor si constructiilor speciale pentru care a fost schimbata metoda de evaluare.

2.5 Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si supozitii care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

2.6 Modificari in politicile contabile

Modificarile in politicile contabile pot fi determinate de:

- a) initiativa Societatii, caz in care modificarea trebuie justificata in notele explicative la situatiile financiare;
- b) o decizie a unei autoritati competente si care se impune entitatii (modificare de reglementare), caz in care modificarea nu trebuie justificata in notele explicative, ci doar mentionata in acestea.

Conform OMFP 1802/2014, in cazul modificarii unei politici contabile, Societatea trebuie sa mentioneze in notele explicative natura modificarii politicii contabile, precum si motivele pentru care aplicarea noii politici contabile ofera informatii credibile si mai relevante, pentru ca utilizatorii sa poata aprecia daca noua politica contabila a fost aleasa in mod adecvat, efectul modificarii asupra rezultatelor raportate ale perioadei si tendinta reala a rezultatelor activitatii entitatii.

Pana la data de 31 decembrie 2019, Societatea a utilizat metoda evaluarii la valoarea justa a imobiliarilor corporale. Incepand cu exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020, Societatea schimbat politica contabila privind metoda de evaluare a imobiliarilor corporale, trecand de la metoda reevaluarii la metoda costului istoric.

Factorii care au determinat aceasta schimbare de politica contabila sunt urmatoarii:

1. Contextul fiscal din Romania, in sensul ca pana in anul 2014 inclusiv, societatile trebuiau sa efectueze reevaluarea cladirilor din patrimoniu in conformitate cu standardele internationale de evaluare, evaluare valabila si in scopuri de taxe locale, iar conform reglementarilor fiscale, in vigoare la acea data, reevaluarile respective trebuiau inregistrate in evidenta contabila ale contribuabililor. Ulterior acestei date, evaluarea in scopul taxelor locale este efectuata conform unei metodologii specifice actestui scop si nu mai este necesara inregistrarea acestor reevaluari in bilant.
2. Societatile din grupul din care face parte Societatea utilizeaza metoda costului pentru evaluarea imobiliarilor corporale; in urma acestei modificari, Societatea foloseste o metoda de evaluare consecventa si comparabila cu celelalte societati din cadrul grupului.

S.C AUTOMOBILE DACIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

3. Tinerea evidentei contabile locale la metoda bazata pe reevaluare presupune o complexitate deosebita prin faptul ca valoarea reevaluată a imobilizarilor corporale trebuie actualizata cu suficienta regularitate, astfel incat mijloacele fixe sa fie prezentate in situatiile financiare la valoarea justa a acestora la sfarsitul unui exercitiu financiar. Prin utilizarea metodei costului, care nu presupune complexitatea data de metoda reevaluării mijloacelor fixe, se asigura obtinerea unor informatii credibile si relevante pentru Grup si in conformitate cu cerintele contabilitatii locale.

Inainte de schimbarea de politica contabila, surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare era capitalizat prin transferul direct in rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezenta un câștig realizat. Câștigul se considera realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

Astfel, la 1 ianuarie 2020, Societatea a efectuat ajustările de tranzitie la noua metoda conform dispozitiilor din OMFP 1802/2014, astfel:

- a transferat din contul 105 "Rezerve din reevaluare" in contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare" rezerva corespunzătoare sumelor amortizate din valoarea imobilizarilor reevaluate, in suma de 192.979.596 lei;
- a redus valoarea imobilizarilor cu rezerva din reevaluare aferenta valorii care nu a fost amortizata (articol contabil 105 "Rezerve din reevaluare" = 21x Imobilizări corporale/ 28x Amortizare cumulata), in suma de 400.449.459 lei.

Ca atare la 31 decembrie 2020, rezerva din reevaluare a scazut cu 593.429.055 lei.

Impactul asupra sumelor prezentate la 1 ianuarie 2020 este prezentat mai jos:

	Valoare la 1 ian. 2020 inainte de modificarea politicilor contabile	Impact trecere la cost	Valoare la 1 ian. 2020 dupa modificarea politicilor contabile
Rezerva din reevaluare	593.429.055	-593.429.055	0
Rezultatul reportat	31.564.808	192.979.596	224.544.404
Terenuri si amenajari teren – valoare bruta	139.713.958	-58.939.405	80.774.553
Constructii - valoare bruta	1.257.058.647	-54.601.720	1.202.456.927
Terenuri si amenajari teren – amortizare cumulata	38.284.630	6.323.421	44.608.051
Constructii - amortizare cumulata	246.822.789	280.584.913	527.407.702
Terenuri si amenajari teren – valoare neta	101.429.328	-65.262.826	36.166.502
Constructii - valoare neta	1.010.235.858	-335.186.633	675.049.225
TOTAL imobilizari corporale - valoare neta	1.111.665.186	-400.449.459	711.215.727

Impactul schimbarii de politica contabila asupra cheltuielii cu deprecierea pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 este de 62.396.601 lei.

Impactul asupra imobilizarilor corporale la 31 decembrie 2020 este prezentat la nota 3.

2.7. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

La 31 decembrie 2020, Societatea a inregistrat un profit net in valoare de 298.248.729 RON.

In contextul pandemiei Covid-19, care a aparut in primul trimestru al anului 2020 si a continuat pe tot parcursul anului, piata auto globala a suferit un declin de 14,2%, fata de anul fiscal 2019.



S.C. AUTOMOBILE DACIA S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Pentru protectia angajatilor si in conformitate cu masurile luate de guverne, Grupul Renault si-a suspendat activitatile de productie si comercializare in majoritatea tarilor, in luna martie .

In Romania, activitatea de productie a fost oprita si reluata astfel in cursul anului 2020:

- Activitatea Uzinei Mecanica Dacia, a fost oprita incepand cu 19 martie si reluata incepand cu 21 aprilie;
- Activitatea Uzinei de Vehicule Dacia, a fost oprita incepand cu 19 martie si reluata incepand cu 04 mai.

Activitatea de comert si inginerie din Romania a continuat insa in toata aceasta perioada.

In afara perioadelor mentionate mai sus si pana in prezent, Uzina Dacia si-a desfasurat activitatea la capacitate normala.

Conducerea a implementat in aceasta perioada masurile de protectie si reorganizare a fluxurilor conform legislatiei in vigoare.

In plus, angajatii care lucreaza in sectoarele teritiare, au continuat sa lucreze in sistem telemunca.

De asemenea, au fost instituite masuri pariale de somaj tehnic, in conformitate cu legile adoptate de institutiile statului .

Aceasta criza sanitara a dus la crearea unor perturbari in activitatea Grupului Renault, care au generat efecte negative in productie si comercializare pe plan mondial.

In data de 14. Ianuarie 2021, Luca de Meo, CEO al Grupului Renault, a prezentat "Renaulution", un nou plan strategic care are ca scop mutarea strategiei Grupului Renault de la urmarirea volumului, la crearea de valoare, in 3 etape:

- etapa denumita « *Resurrection* », care se desfasoara pana in 2023, in care se va concentra pe recuperarea marjei si generarea de numerar;
- etapa denumita « *Renovation* », care se desfasoara pana in 2025, ce va aduce reinnoirea si imbogatirea gamelor de produse, contribuind la profitabilitatea brandului;
- etapa denumita « *Revolution* », care va incepe in 2025, va schimba modelul de afaceri al Grupului spre tehnologie, energie si mobilitate, facand Grupul Renault un lider in domeniul noilor mobilitati;

Imbunatatirea competitivitatii Grupului se va realiza prin:

- imbunatatirea eficientei diviziilor functionale datorita controlului strict al costurilor;
- avantajele industriale ale Grupului Renault si pozitia sa de lider in domeniul vehiculelor electrice in toata Europa;
- expertiza tehnologica a Aliantei pentru a spori eficienta;
- cresterea rentabilitatii prin intermediul a 4 unitati de afaceri diferite, orientate catre clienti si pietele (Renault, Dacia, Alpine si Mobilize).

Obiectivele financiare, stabilite de Grup in cadrul acestui plan, sunt:

- pana in anul 2023, Grupul isi propune sa atinga o marja operationala de peste 3%, aproximativ 3 miliarde de euro, numerar generat din fluxurile operationale (cumulat 2021-2023), si investitii mai mici (R&D si Capex) de pana la 8% din venituri;
- pana in anul 2025, Grupul isi propune un nivel de cel putin 5% al marjei operationale, aproximativ 6 miliarde de euro, numerar generat din fluxurile operationale (cumulat 2021-2025), si o imbunatatire a ROCE (Rentabilitatea Capitalurilor Angajate) cu cel putin 15 puncte procentuale, comparativ cu 2019.

Conducerea considera ca, in cazul in care va fi necesar, sprijinul oferit de Grupul Renault va fi suficient pentru a permite societatii sa isi continue activitatea si sa isi regleze datoriile in cursul normal al activitatii de exploatare, fara a fi nevoie de vanzari substantiale de active, intrerupere fortata, determinata de factori externi, a operatiunilor sale sau alte actiuni similare.

2.8 Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate in lei la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la la data tranzactiei.

La data bilantului elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a caror decontare se face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinta in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriiilor in valuta si a celor exprimate in lei a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuarii tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2020 si 31 decembrie 2019, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
LEU/USD	3,9660	4,2608
LEU/EUR	4,8694	4,7793

2.9 Active imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. In anul 2020, societatea a trecut la metoda de evaluare a imobilizarilor corporale de natura terenurilor, cladirilor si constructiilor speciale care are la baza costul istoric. Pana la 31 decembrie 2019, mijloacele fixe au fost evaluate la costul de achizitie pentru echipamentele tehnologice si la costul reevaluat in cazul terenurilor, cladirilor si constructiilor speciale, redus cu ajustarile de valoare calculate pentru a amortiza valoarea acestor active, in mod sistematic de-a lungul duratelor de utilizare economica.

2.9.1 Imobilizari necorporale

Softuri informatice

Costurile aferente achizitionarii de softuri informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe parcursul celor 3 ani de durata utila de viata.

Brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Brevetele, licentele si alte imobilizari necorporale sunt amortizate folosind metoda liniara pe o perioada de 5 ani.

2.9.2 Imobilizari corporale

Costul /Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisiunile, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri direct atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale identificabile reprezinta venituri in avans (contul 475 „Subventii pentru investiti...”) fiind reluate in contul de profit si pierdere pe durata de viata ramasa a imobilizarilor respective. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale care nu pot fi identificabile reprezinta venituri ale perioadei (contul 758 „Alte venituri din exploatare»). Reducerile comerciale inscise pe factura de achizitie care acopera in totalitate contravaloarea imobilizarilor achizitionate se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor in avans (contul 475 „Subventii pentru investiti...”), veniturile in avans aferente acestor imobilizari reluandu-se in contul de profit si pierdere pe durata de viata a imobilizarilor respective.

S.C AUTOMOBILE DACIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a celui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului.

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este positionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

Cheltuielile survenite dupa ce mijlocul fix a fost pus in functiune, cum ar fi reparatiile si intretinerea si costurile administrative, sunt in mod normal inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada in care au survenit. In situatia in care poate fi demonstrat ca aceste cheltuieli au avut ca rezultat o crestere in beneficiile economice viitoare asteptate a fi obtinute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanta initial evaluate, cheltuiala este capitalizata ca si cost aditional.

Imobilizarile in curs includ costul constructiei, al imobilizarilor corporale si orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizeaza pe perioada de timp pana cand activele relevante sunt finalizate si puse in functiune.

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidentiaza, la imobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilizarile corporale proprii.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatia mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere pe masura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului investitiile efectuate la imobilizarile corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie sa aiba ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si sa conduca la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial.

Cheltuielile cu modernizarea unor active pe termen lung luate in chirie sunt capitalizate in contabilitatea locatarului si sunt amortizate pe durata contractului de chirie sau sunt recunoscute drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice care ar putea rezulta din modernizare. La expirarea contractului de chirie, daca aceste active au fost capitalizate ele sunt transferate locatorului (vanzare sau alt mod de cedare).

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile.

Cand Societatea stabileste ca o imobilizare corporala este destinata vanzarii sau se efectueaza imbunatatiri ale acesteia in perspectiva vanzarii, la momentul luarii deciziei privind modificarea destinatiei, activul este transferat din categoria imobilizarilor corporale in cea de stocuri. Valoarea de transfer este valoarea neamortizata la data transferului.

Pana la 1 ianuarie 2020, cladirile si terenurile Societatii (valoarea de intrare si amortizarea) au fost inregistrate la valoarea rezultata in urma reevaluarilor conform HG 403/2000 si HG 1553/2003, precum si ca urmare a deciziei conducerii. Diferenta era reflectata in contul 1058 "Rezerve din reevaluare".

La inceputul anului, societatea a decis schimbarea politicii contabile privind evaluarea terenurilor, cladirilor si constructiilor speciale, respectiv trece de la metoda de reevaluare la metoda costului istoric.

Toate terenurile, cladirile si constructiile speciale care erau in sold la 31.12.2019 si care au fost supuse reevaluarii conform HG 403/2000 si HG 1553/2003 au facut obiectul trecerii la costul istoric.

Societatea a urmarit ca aplicarea acestei metode sa nu conduca la subevaluarea activelor respective, fata de valoarea care ar fi fost recunoscuta in bilant daca aceste imobilizari corporale nu ar fi fost reevaluate.

Metoda de determinare a valorii la costul istoric a presupus transferul din rezerva realizata (amortizata) din reevaluare in rezultatul reportat a sumelor corespunzatoare din valoarea imobilizarii. In acelasi timp, societatea a redus valoarea imobilizarii cu rezerva din reevaluare aferenta valorii neamortizate. Concomitent cu aceste ajustari societatea a corectat si nivelul amortizarii imobilizarilor respective.

Valorile cladirilor astfel determinate in urma trecerii la costul istoric sunt amortizate incepand din 1 ianuarie al anului 2020 liniar, pe durata de viata ramasa.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul.

Durata de utilizare economica este perioada in care un activ este prevazut a fi disponibil pentru utilizare de catre o entitate.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor. Terenul nu se amortizeaza.

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

Duratele de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Cladiri	31
Masini de productie	10
Mobilier	9
Vehicule de transport	5

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificata de o modificare semnificativa a conditiilor de utilizare, precum si in cazul efectuarii unor investitii sau reparatii, altele decat cele determinate de intretinerile curente, sau invecchirea unei imobilizari corporale. De asemenea, in cazul in care imobilizarile corporale sunt trecute in conservare, folosirea lor fiind intrerupta pe o perioada indelungata, poate fi justificata revizuirea duratei de amortizare. Atunci cand elementele care au stat la baza stabilirii initiale a duratei de utilizare economica s-au modificat, Societatea stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta modificare de estimare contabila.

Metoda de amortizare se poate modifica doar atunci cand aceasta este determinata de o eroare in estimarea modului de consumare a beneficiilor aferente respectivei imobilizari corporale.

Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiata distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia. In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale trebuie determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.

Compensatii de la terti

In cazul distrugerii totale sau pariale a unor imobilizari corporale, creantele sau sumele compensatorii incasate de la terti, legate de acestea, precum si achizitionarea sau constructia ulterioara de active fiind operatiuni economice distincte se inregistreaza ca atare pe baza documentelor justificative.

Astfel, deprecierea activelor se evidentiaza la momentul constatarii acesteia, iar dreptul de a incasa compensatiile se evidentiaza pe seama veniturilor conform contabilitatii de angajamente, in momentul stabilirii acestuia.

2.9.3 Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, interesele de participare precum si alte investitii detinute ca imobilizari.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

2.10. Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea recuperabila a activelor imobilizate corporale si necorporale este considerata valoarea cea mai mare dintre valoarea justa mai putin costurile de vanzare si valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implica actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizand o rata de actualizare inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente de piata cu privire la valoarea in timp a banilor si riscurile specifice activului. In cazul unui activ care nu genereaza independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabila este determinata pentru unitatea generatoare de trezorerie careia activul ii apartine.

Valoarea contabila a activelor imobilizate ale Societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista pierderi din depreciere. Daca o asemenea pierdere din depreciere este probabila, este estimata valoarea pierderilor din depreciere.

Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora.

Imobilizarile necorporale trebuie sa faca obiectul ajustarilor de valoare, indiferent daca duratele lor de utilizare economica sunt limitate sau nu, astfel incat acestea sa fie evaluate la cea mai mica valoare atribuabila acestora la data bilantului, daca se estimeaza ca reducerea valorii acestora este permanenta.

Reluarea provizioanelor pentru depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobilizarilor este reluata in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului, mai putin amortizarea nu depaseste valoarea recuperabila, care ar fi fost determinata daca ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

2.11 Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, productia in curs de executie, semifabricatele, produsele finite, marfurile, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele.

De asemenea, in cadrul stocurilor se includ si bunurile aflate in custodie, pentru prelucrare sau in consignatie la terti, care se inregistreaza distinct in contabilitate pe categorii de stocuri.

Productia in curs de executie se determina prin inventarierea productiei neterminata la sfarsitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operatiilor tehnologice. Productia in curs de executie este evaluata la cost standard calculat pentru anul in curs.

Costul stocurilor include toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si cele suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc in prezent, respectiv:



S.C. AUTOMOBILE DACIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

- Materiile prime si consumabilele: costul standard valabil pentru un an. Diferenta dintre costul standard si cel din comanda/ costul actual se inregistreaza in "Diferente de pret aferente materiilor prime/POE". Produsele finite, semifabricatele, piesele de schimb Dacia si Renault: Cost standard calculat pentru anul in curs
- Piesele de schimb Nissan: La intrarea in stoc se evalueaza la cost de achizitie, iar la iesirea din stoc la cost mediu ponderat
- Materiale consumabile (produse in afara fabricatiei PHF): la intrarea in stoc se evalueaza la cost de achizitie, iar la iesirea din stoc la cost mediu ponderat

Reducerile comerciale acordate de furnizor si inscrise pe factura de achizitie ajusteaza in sensul reducerii costul de achizitie al bunurilor. Atunci cand achizitia de produse si primirea reducerii comerciale sunt tratate impreuna, reducerile comerciale primite ulterior facturarii ajusteaza, de asemenea, costul de achizitie al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturarii corecteaza costul stocurilor la care se refera, daca acestea mai sunt in gestiune. Daca stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt in gestiune, acestea se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terti. Daca reducerile comerciale inscrise pe factura de achizitie acopera in totalitate contravaloarea bunurilor achizitionate, acestea se inregistreaza in contabilitate la valoarea justa, pe seama veniturilor curente (contul 758 – „Alte venituri din exploatare”).

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza costului standard, cu exceptia pieselor de schimb Nissan si a produselor in afara fabricatie (PHF) care sunt evaluate dupa metoda costului mediu ponderat.

La sfarsitul fiecarei luni valoarea stocurilor calculata la cost standard este ajustata la valoarea reala prin aplicarea la valoarea stocurilor la cost standard a unor coeficienti de actualizare.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie provizion pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

2.12 Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma originala a facturilor minus provizioanele pentru sumele necolectabile. Provizionul este constituit cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

Creantele preluate prin cesionare se evidentiaza in contabilitate la costul de achizitie, valoarea nominala a acestora evidentindu-se in afara bilantului.

2.13 Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt, fiind inregistrate la cost. Depozitele pe termen scurt sunt prezentate drept numerar si echivalente de numerar.

2.14 Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la valoarea de cost, care reprezinta valoarea justa a obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

2.15 Contracte de leasing

Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere.



Actiunile capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

Leasing operational

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational. Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel cheltuielile cu chiria pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

2.16 Provizioane

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

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

In cazul in care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezinta valoarea actualizata a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligatiei. Rata de actualizare utilizata reflecta evaluarile curente pe piata ale valorii-timp a banilor si ale riscurilor specifice datoriei. Castigurile rezultate din cedarea preconizata a activelor nu trebuie luate in considerare in evaluarea unui provizion.

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care este sigur ca va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat. Suma care se recunoaste ca rambursare nu depaseste valoarea provizionului. In cazul in care Societatea poate sa solicite unei alte parti sa plateasca, integral sau partial, cheltuielile impuse pentru decontarea unui provizion, iar Societatea nu este raspunzatoare pentru sumele in cauza, Societatea nu include sumele respective in provizion.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Provizioane pentru impozite

Provizioanele pentru impozite se constituie pentru sumele de plata datorate bugetului de stat, in conditiile in care sumele respective nu apar reflectate ca datorie in relatia cu statul.

Provizioane pentru garantii

Un provizion pentru garantii este recunoscut atunci cand produsele sau serviciile acoperite de garantie sunt vandute. Valoarea provizionului se bazeaza pe informatii istorice cu privire la garantiile acordate si este estimata prin ponderarea tuturor rezultatelor posibile cu probabilitatea de realizare a fiecaruia.

Societatea inregistreaza provizioane pentru garantii OTS, ce acopera defectiuni tehnice.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.



2.17 Pensii

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman.

Societatea are si un plan de beneficii la momentul pensionarii stipulate in Contractul colectiv de munca, care se pot detalia dupa cu urmeaza:

1. La iesirea la pensie conform legii nr. 263/2010, salariatii care au vechime in cadrul Societatii, beneficiaza de o recompensa in bani astfel:

- intre 10-15 ani vechime pe platforma, un salariu de baza;
- intre 15-20 ani vechime pe platforma, un salariu si jumatate de baza;
- intre 20-25 ani vechime pe platforma, doua salarii de baza;
- intre 25-30 ani vechime pe platforma, doua salarii si jumatate de baza;
- peste 30 ani vechime pe platforma, trei salarii si jumatate de baza.

2. Pentru salariatii pensionati pe caz de boala cu gradul II de invaliditate se acorda o singura data o recompensa egala cu un salariu de baza la data pensionarii, daca au cel putin 10 ani vechime in unitate.

3. Salariatii care se pensioneaza pe caz de boala cu gradul III de invaliditate, daca renunta la dreptul de munca cu ½ norma, vor beneficia o singura data de recompensa egala cu 50% din salariul de baza la data pensionarii, daca au cel putin 10 ani vechime in unitate;

4. In caz de pensionare definitiva pentru invaliditate de gradul I sau II cauzata de accidente de munca sau boli profesionale, se vor acorda suplimentar, fata de drepturile prevazute la alin.1 trei salarii de baza.

Datoria viitoare a fost stabilita de companie in legatura cu obligatiile sale aferente beneficiilor acordate personalului la momentul pensionarii, asa cum se mentioneaza mai sus, pe baza estimarilor in legatura cu: evolutia numarului de angajati ai societatii in perioadele viitoare, evolutia nivelului indemnizatiilor acordate, evolutia factorului de discountare utilizat pentru actualizarea sumelor platite, a indicatorului privind rata mortalitatii.

Datoria inregistrata in bilant in legatura cu beneficiile acordate la pensionare este valoarea prezenta a obligatiei aferente beneficiilor la data bilantului. Castigurile si pierderile actuariale ale planului de beneficii sunt recunoscute in perioada in care apar pe seama postului bilantier alte rezerve.

2.18 Subventii

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Veniturile din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete se prezinta in contul de profit si pierdere ca parte a cifrei de afaceri nete, iar celelalte venituri din subventii se prezinta in contul de profit si pierdere ca o corectie a cheltuielilor pentru care au fost acordate sau ca elemente de venituri, potrivit structurii prevazute in acest sens.

Subventiile guvernamentale sunt inregistrate la valoarea justa atunci cand exista o siguranta rezonabila ca subventia va fi primita si ca este asigurata conformitatea cu toate conditiile prevazute.

Subventiile guvernamentale, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, sunt recunoscute atunci cand exista suficienta siguranta ca:

- a) entitatea va respecta conditiile impuse de acordarea lor; și
- b) subventiile vor fi primite.

Doar primirea unei subventii nu furnizează ea însăși dovezi concludente că toate condițiile aferente acordării subventiei au fost sau vor fi îndeplinite. Recunoasterea veniturilor din subventii se efectuează cu respectarea clauzelor care au stat la baza acordării lor.



2.19 Capital social

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor la Registrul Comertului si in Adunarea Generala a Actionarilor.

2.20 Rezultat reportat si rezerve

In conformitate cu legislatia din Romania, societatile trebuie sa repartizeze o valoare egala cu cel putin 5% din profitul inainte de impozitare in rezerve legale, pana cand acestea ating 20% din capitalul social. In momentul in care a fost atins acest nivel, Societatea poate efectua alocari suplimentare in functie de necesitatile proprii.

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20% din capitalul social se preia prin intermediul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat de cel pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde se repartizeaza pe destinatiile legale. Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat dupa adunarea generala a actionarilor sau asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende convenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

2.21 Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

2.22 Instrumente financiare

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate din numerar, depozite la termen, creante si datorii. Instrumentele de acest tip sunt evaluate in conformitate cu politicile contabile specifice prezentate in cadrul Notei 2 „Principii, politici si metode contabile”.

In conformitate cu OMF 1802/2014, instrumentele financiare pot fi inregistrate la valoarea justa numai in situatiile financiare consolidate.

2.23 Venituri

Veniturile din vanzarea bunurilor

Veniturile din vanzari de bunuri se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori, al livrarii lor pe baza facturii sau in altele conditii prevazute in contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, catre clienti.

Veniturile din vanzarea bunurilor se recunosc in momentul in care sunt indeplinite urmatoarele conditii:

- a) Societatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor
- b) Societatea nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facut-o, in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;
- c) marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre entitate; si
- e) costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.

Daca Societatea pastreaza doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate, tranzactia reprezinta o vanzare si veniturile sunt recunoscute.

Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile comerciale acordate ulterior facturarii, indiferent de perioada la care se refera, se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terti. In cazul in care reducerile comerciale reprezinta evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se inregistreaza la data bilanțului in contul 418 "Clienti -facturi de intocmit", si se reflecta in situatiile financiare ale exercitiului pentru care se face raportarea daca sumele respective se cunosc la data bilanțului.



Momentul cand are loc transferul riscurilor si avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determina in urma examinarii circumstantelor in care s-a desfasurat tranzactia, si termenilor din contractele de vanzare.

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

Venituri din redevente, chirii, dobanzi si dividende

Acestea se recunosc astfel:

- a) dobanzile se recunosc periodic, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente
 - b) redeventele si chiriile se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului
 - c) dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.
- Stadiul de executie al lucrarii se determina pe baza de situatii de lucrari care insotesc facturile, procese-verbale de receptie sau alte documente care atesta stadiul realizarii si receptia serviciilor prestate.

2.24 Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romaneasca in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

Pentru obligatiile curente (legale sau implicite) legate de plata datoriilor catre stat si alte autoritati locale, generate de un eveniment anterior, pentru stingerea carora este probabil sa fie necesara o iesire de resurse sau o diminuare de creante care sa afecteze beneficiile economice, sunt recunoscute provizioane pentru taxe in cazul in care poate fi realizata o buna estimare a valorii acestor obligatii.

2.25 Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, veniturile din dividende, venituri din diferente de curs valutar si veniturile din sconturi obtinute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente; dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor si cheltuieli din diferente de curs valutar. Toate costurile indatorarii care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricatie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente.

2.26 Erori contabile

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaaza, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totusi, pot fi corectate pe seama contului de profit si pierdere erorile nesemnificative.

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. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative.

2.27 Parti afiliate si alte parti legate

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entitati raportoare daca acea persoana:

- (i) detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;
- (ii) are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau
- (iii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

O entitate este legata unei entitati raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

- (i) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);
- (ii) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- (iii) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluasi tert;
- (iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei tertei entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;
- (v) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;
- (vi) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.
- (vii) o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);
- (viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului – cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

- copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
- copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si
- persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.

In conformitate cu OMF 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluasi grup.



S.C AUTOMOBILE DACIA S.A.
 NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea activului imobilizat	Valoarea bruta							Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)							Valoare contabila neta	
	Sold la 01.ian.2020	Austare de metoda (trecere la cost istoric)	Cresteri	Vanzari	Transferuri	Reduceri	Sold la 31.dec.2020	Sold la 01.ian.2020	Austare de metoda (trecere la cost istoric)	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reluati provizioane de mijloace fixe	Vanzari	Reduceri	Sold la 31.dec.2020	Sold la 01.ian.2020	Sold la 31.dec.2020
0	1	2	3	4	5	6	7=1+2-3-4+5-6	8	9	10	11	12	13	14 = 8+9+10-11-12-13	15=1-8	16=7-14
a) Imobilizari necorporale																
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte imobilizari necorporale	56.810.520	-	-	-	1.467.525	-	58.278.045	55.692.814	-	1.049.487	-	-	-	56.742.301	1.117.706	1.535.744
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total imobilizari necorporale	56.810.520				1.467.525		58.278.045	55.692.814		1.049.487				56.742.301	1.117.706	1.535.744
b) Imobilizari corporale																
Terenuri si amenajari teren	139.713.958	-58.939.405	-	279.454	11.978.610	7.456	92.466.253	38.284.630	6.323.421	4.353.713	71.484	53.695	5.164	48.831.421	101.429.328	43.634.832
Construcții	1.257.058.647	-54.601.720	-	2.785.698	93.119.221	166.652.116	1.126.138.334	246.822.789	280.584.913	45.310.220	2.545.166	2.135.011	62.965.523	505.072.222	1.010.235.858	621.066.112
Instalatii tehnice si masini	7.959.477.560	-	-	3.525.474	1.082.143.523	153.773.325	8.884.322.284	5.740.305.736	636.005.087	636.005.087	13.677.957	3.380.392	144.270.935	6.214.981.539	2.219.171.824	2.669.340.745
Alte instalatii, utilaje si mobilier	114.190.721	-	-	-	30.559.460	14.518.904	130.231.277	85.577.096	-	14.214.254	191.856	-	14.419.133	85.180.361	28.613.625	45.050.916
Imobilizari corporale in curs de executie	1.142.170.598	-	1.177.700.313	-	-1.219.268.339	1.615.722	1.098.986.849	2.032.256	-	107.507	2.032.255	-	-	107.507	1.140.138.343	1.098.879.342
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	242.526.930	-	-	-	-	84.339.166	158.187.764	-	-	-	-	-	-	-	242.526.930	158.187.764
Total imobilizari corporale	10.855.138.414	-113.541.125	1.177.700.313	6.590.626	-1.467.525	420.906.689	11.490.332.761	6.113.022.506	286.908.334	699.990.781	18.518.718	5.569.098	221.660.755	6.854.173.050	4.742.115.908	4.636.159.711
c) Imobilizari financiare																
	276.002.182	-	-	-	-	50	276.002.132	-	-	-	-	-	-	0	276.002.182	276.002.132
Total	11.187.951.116	-113.541.125	1.177.700.313	6.590.626	-	420.906.739	11.824.612.938	6.168.715.320	286.908.334	701.040.268	18.518.718	5.569.098	221.660.755	6.910.915.351	5.019.235.796	4.913.697.587



S.C AUTOMOBILE DACIA SA

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

3.a. Imobilizari necorporale

Valori nete

Denumirea elementului de imobilizare	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
1. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct.205+208-2805-2808-2905-2908)	1.117.706	1.535.744
Total imobilizari necorporale	1.117.706	1.535.744

In rubrica de imobilizari necorporale sunt cuprinse licentele si programele informatice.

3.b. Imobilizari corporale

Denumirea elementului de imobilizare	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
1. Terenuri si constructii (ct 211+212-2811-2812-2911-2912)	1.111.218.532	664.700.942
2. Instalatii tehnice si masini (ct.213+223-2813-2913)	2.219.618.478	2.669.340.746
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct.214+224-2814-2914)	28.613.625	45.050.916
4. Imobilizari corporale in curs de executie (ct 231-2931)	1.140.138.343	1.098.879.343
5. Avansuri (ct.4093)	242.526.930	158.187.763
Total imobilizari corporale	4.742.115.908	4.636.159.710

Reevaluarea imobilizarilor corporale, metoda aplicata pana la data de 1.01.2020.

Pana la data de 31 decembrie 2019, societatea a aplicat metoda reevaluarii pentru terenuri, cladiri si constructii speciale, ultima reevaluare fiind efectuata la 31.12.2017.

Diferenta de reevaluare s-a reflectat atat in cheltuieli din reevaluare, cat si in rezerve din reevaluare.

La 31 decembrie 2019, soldul rezervei din reevaluarea imobilizarilor corporale se prezenta astfel:

	Reevaluare conform HG 403/2000	Reevaluari ulterioare	Reevaluare preluata in 2015 de la Presate Dacia SA	Valoarea iesirilor din 2017 aferente activelor reevaluate	Valoarea iesirilor din 2018 aferente activelor reevaluate	Valoarea iesirilor din 2019 aferente activelor reevaluate	Total reevaluari
Terenuri si cladiri	122.331.051	471.099.151	1.110.667	338.275	75.905	697.634	593.429.055
TOTAL	122.331.051	471.099.151	1.110.667	338.275	75.905	697.634	593.429.055

Evaluarea imobilizarilor corporale la costul istoric, metoda aplicata incepand cu data de 01.01.2020

De la data de 01.01.2020, o data cu trecerea la costul istoric pentru categoriile de mijloace fixe de natura terenurilor, cladirilor si constructiilor speciale, rezerva din reevaluare, in suma de 593.429.055 lei a fost utilizata astfel:

- 192.979.596 lei au fost transferate in rezultatul reportat si reprezinta valoarea rezervei realizate (amortizata) pana la aceasta data;
- 400.449.459 lei au fost utilizati pentru ajustarea valorilor nete aferente acestor imobilizari in sensul diminuarii acestora.
- La 31.12.2020, soldul rezervei din reevaluare este zero.



S.C AUTOMOBILE DACIA SA

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

In prezent, aplicand metoda de evaluare bazata pe costul istoric nu mai exista diferente intre valoarea de intrare contabila si fiscala. Amortizarea fiscala este diferita de amortizarea contabila si calculul amortizarii fiscale este realizat separat de Societate, amortizarea fiscala fiind relevanta numai pentru calculul impozitului pe profit.

3.c. Active detinute in leasing financiar sau achizitionate in rate

In anul 2020 a fost renegociat contractul de inchiriere pentru cladirea de la Oarja, renegociere care a constat in scaderea chiriei, diminuarea duratei contractului, posibilitatea de a diminua suprafetele inchiriate, scutirea de la plata a 6 luni de chirie in urma acestei renegocieri si acordarea unui bonus suplimentar pentru prelungirea contractului de inchiriere.

Ca urmare a incheierii acestui nou contract cu locatorul depozitului Oarja, Societatea a decis sa modifice tratamentul contabil al acestui contract, dintr-un tratament de leasing financiar intr-unul de leasing operational tinand cont de fondul economic al tranzactiei. Astfel, a scos din evidentele contabile atat mijlocul fix, cat si datoria asociate acestui contract, la nivelul valorilor aflate in sold in momentul schimbarii modului de tratare al contractului.

Mijlocul fix detinut in leasing financiar a fost scos din evidenta contabila la valoare bruta de 157.306.649 lei si valoarea neta de 101.254.854 lei.

La 31 decembrie 2020, Societatea nu mai are mijloace fixe detinute in leasing financiar fata de anul 2019 cand societatea avea inregistrate mijloace fixe detinute in leasing financiar in suma de 157.306.649 lei (valoare bruta), valoarea neta fiind in suma de 106.227.191 lei.

3.d. Imobilizari corporale vandute

In 2020 au fost vandute active corporale in valoare bruta la 6.590.626 lei, astfel 2.887.127 lei catre societati in cadrul grupului (respectiv 2.678.987 lei catre SNC Cleon si 208.140 lei catre Renault Tanger Exploitation) si 3.703.499 lei catre societati in afara grupului (respectiv 3.360.129 lei catre Selca SA Pitesti, 224.278 lei catre Comat Arges si 119.092 lei catre Head Construct).

In 2019 au fost vandute active corporale in valoare bruta de 6.269.626 lei, astfel 5.866.889 lei catre Renault Technologie Roumanie, 273.183 lei Renault Tanger Maroc, 129.554 lei Renault Mecanique Roumanie.

3.e. Imobilizari corporale in curs de executie

La 31 decembrie 2019, respectiv 31 decembrie 2020 Societatea prezinta imobilizari corporale in curs cu o valoare neta de 1.140.138.343 lei, respectiv 1.097.376.160 lei. Natura acestor imobilizari este prezentata mai jos:

Element	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Amenajari terenuri in curs	19.628.033	18.187.940
Amenajari constructii	133.338.407	83.757.979
Instalatii si utilaje	458.120.369	607.456.208
IEC Utilaje specific	495.387.793	378.501.244
Echipament birotica/informatica	6.160.094	3.145.481
Alte imobilizari corporale in curs	29.535.902	6.434.815
Provizion depreciere imobilizari in curs	(2.032.255)	(107.507)
Total	1.140.138.343	1.097.376.160

3.f. Subventii pentru investitii

In anul 2020 Automobile Dacia SA a beneficiat de subventii. Astfel urmare a Cererilor de rambursare aferente proiectelor, Societatea a incasat subventii in suma de 7.010.315 lei pentru proiectul "Extinderea capacitatii de productie vehicule" (in 2019 a incasat 1.236.482 lei in legatura cu acelasi proiect).

Clasificarea sumelor prezentate in bilant drept Subventii pentru investitii in valoare de 65.316.888 lei la 31 decembrie 2020 (31 decembrie 2019: 72.526.742 lei) pe destinatia investitiei este prezentata mai jos:



S.C AUTOMOBILE DACIA SA

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Element	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
Terenuri si constructii	4.383.172	8.953.219
Instalatii tehnice si masini	68.143.570	56.363.669
Total	72.526.742	65.316.888

Pentru mai multe detalii privind subventiile a se vedea nota 10.

3.g. Altele

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2020 este de 3.773.161.173 lei, fata de 2.776.290.469 lei in anul 2019.

In timpul anului 2020, Societatea a intrepris lucrari de dezvoltare internă a unor elemente de imobilizari corporale. Acestea sunt incluse in coloana „Cresteri” din tabelul cu miscarile activelor imobilizate de la pagina 28 si au o valoare contabila de 20.972.094 lei (2019: 21.772.983 lei).

3.h. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2020:

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
1. Actiuni detinute la filiale (ct.261-2961)	272.520.860	272.520.860
2. Actiuni detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct.262+263-2962)	63.500	63.500
3. Alte imprumuturi (ct.2675*+2676*+2677+2678*+2679*-2966*-2968*)	3.417.822	3.417.772
Total	276.002.182	276.002.132

Clasificarea titlurilor mobiliare pe termen lung in imobilizari financiare sau investitii pe termen scurt se face in raport cu intentia Societatii cu privire la durata detinerii titlurilor, respectiv mai mult de un an sau pe o perioada de pana la un an.

Suma de 63.500 lei din "Alte titluri detinute ca imobilizari financiare" reprezinta titlurile de participare detinute la Fundatia pentru Dezvoltare si Solidaritate, la Organizatia Patronala Auto Industrial si la Fundatia Groupe Renault Romania. Structura acestor actiuni a ramas neschimbata pentru cei doi ani prezentati.

Detaliile despre entitatile in care Societatea detine imobilizari financiare:

Nume societate	Natura relatiei	Procent de detinere la 31 decembrie 2019	Procent de detinere la 31 decembrie 2020	Valoarea investitiei la 31 decembrie 2019	Valoarea investitiei la 31 decembrie 2020	Entitate listata
Renault Technologie Roumanie	Influenta semnificativa	48,95%	48,95%	272.520.860	272.520.860	NU
Fundatia pentru Dezvoltare si Solidaritate	Control	96,67 %	96,67 %	14.500	14.500	NU
Organizatia Patronala Auto Industrial	Control	50%	50%	500	500	NU
Fundatia Groupe Renault Romania	Influenta semnificativa	33,33%	33,33%	48.500	48.500	NU
Total general				272.584.360	272.584.360	



S.C AUTOMOBILE DACIA SA

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Renault Technologie Roumanie nu este o filiala a Societatii Automobile Dacia, aceasta exercitand doar o influenta semnificativa deoarece:

- Nu detine majoritatea drepturilor de vot;
- Nu are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere sau de supraveghere ale Renault Technologie Roumanie;
- Nu are o influenta dominanta in temeiul unui contract.

Ca atare, Societatea nu intocmeste situatii consolidate, in conformitate cu OMF 1802/2014.

Informatii referitoare la capitalurile proprii ale entitatilor in care societatea are actiuni sunt prezentate mai jos:

Nume societate	Natura relatiei	Capital entitate	Rezerve entitate	Rezultat
Renault Technologie Roumanie	Influenta semnificativa	383.586.000	17.273.887	37.117.560
Fundatia pentru Dezvoltare si Solidaritate	Control	15.000	-	-
Organizatia Patronala Auto Industrial	Control	1.000	-	10.708
Fundatia Groupe Renault Romania	influenta semnificativa	145.500	-	274
Total general		383.747.500	17.273.887	37.128.542

Soldurile la incheierea exercitiului financiar si tranzactiile in timpul anului curent cu entitatile afiliate si alte parti legate sunt incluse in Nota 16 b.

3.i. Deprecierea activelor imobilizate

Societatea a analizat valoarea contabila neta inregistrata la data bilantului pentru imobilizarile corporale depreciable, pentru a evalua posibilitatea existentei unei deprecieri a acestora, ce ar putea atrage inregistrarea unui provizion pentru depreciere. Luand in considerare rezultatele operationale ce se estimeaza a fi obtinute si gradul de utilizare a capacitatilor de productie pe parcursul anului 2020, Societatea a concluzionat ca nu este necesara constituirea de provizioane suplimentare pentru deprecierea activelor imobilizate, altele decat cele deja incluse in situatiile financiare. Societatea a efectuat un inventar al mijloacelor fixe.

La data de 31 decembrie 2020, Societatea a inregistrat un provizion pentru deprecierea imobilizarilor corporale in valoare de 13.891.912 lei in urma inventarierii anuale a imobilizarilor corporale, pentru mijloacele fixe deteriorate (la data de 31 decembrie 2019 valoarea acestui provizion era de 21.463.216 lei).

Element	Valoare provizionata la 31 decembrie 2019	Valoare provizionata la 31 decembrie 2020
Amenajari teren	71.484	6.028
Constructii	2.548.817	33.325
Echipamente	16.618.804	13.616.329
Altele (materiale inf, birou)	191.856	128.723
Imobilizari in curs	2.032.255	107.507
Total	21.463.216	13.891.912

Societatea a analizat, de asemenea, activitatea intreprinderilor asociate ca si a titlurilor detinute ca imobilizari financiare, in contextul de piata aplicabil anului 2020, luand in considerare rezultatele obtinute si pozitia financiara a acestora in 2020 in raport cu bugetele aprobate pentru aceeasi perioada, ca si estimarile de dezvoltare revizuite pentru anul 2021. Pe baza acestei evaluari, ca si a analizei raportului dintre costul inregistrat al respectivelor investitii si procentul detinut de catre Societate in activele nete ale acestor societati, conducerea Societatii a decis ca nu este necesara inregistrarea la data bilantului a unui provizion de depreciere a imobilizarilor financiare.



S.C AUTOMOBILE DACIA SA**Note la situatiile financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***NOTA 4: STOCURI**

	Materii prime si materiale consumabile	Productie in curs de executie	Produse finite si marfuri	Avansuri pentru cumparari de stocuri	Total
la 31 decembrie 2020					
Cost	446.080.023	120.559.026	109.944.339	2.749.777	679.333.165
Provizion stocuri depreciate si cu miscare lenta	(81.645.436)		(17.927.810)		(99.573.246)
	364.434.587	120.559.026	92.016.529	2.749.777	579.759.919
la 31 decembrie 2019					
Cost	426.637.936	156.384.783	108.760.137	954.907	692.737.763
Provizion stocuri depreciate si cu miscare lenta	(74.949.750)	-	(17.492.907)	-	(92.442.657)
	351.688.186	156.384.783	91.267.230	954.907	600.295.106

Consumurile totale recunoscute in contul de profit si pierdere, in anul 2020, sunt de 14.665.329.901 lei (2019: 20.062.723.469 lei) fiind compuse din:

- Costul materiilor prime si a materialelor consumabile 10.848.219.364 lei (2019: 14.617.892.420 lei);
- Costul marfurilor 3.817.110.537 lei (2019: 5.444.831.049 lei).

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR

	Creante	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2019	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale				
1	Creante comerciale - cu entitatile afiliate / alte parti legate	1.668.259.110	1.605.385.025	1.605.385.025	-
2	Creante comerciale - terti	45.555.821	53.667.687	53.667.687	-
3	Total creante comerciale	1.713.814.931	1.659.052.712	1.659.052.712	-
4	Ajustari de valoare pentru creante comerciale	(618.951)	(2.035.837)	(2.035.837)	-
5=3-4	Creante comerciale, net	1.713.195.980	1.657.016.875	1.657.016.875	-
	Alte creante si debite				
6	Alte creante	162.375.702	225.839.982	225.839.982	-
7	Ajustari de valoare pentru alte creante	(168.146)	(168.146)	(168.146)	-
8=6-7	Alte creante, net	162.207.556	225.671.836	225.671.836	-
9	Total creante comerciale si alte creante	1.875.403.536	1.882.688.711	1.882.688.711	-

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de incasare intre 30-90 de zile.

Din totalul creantelor la 31 decembrie 2019, 1.605.385.025 lei, adica 96,77% din totalul creantelor comerciale reprezinta creante cu partile afiliate. Pentru conditii si termene privind creantele de la partile afiliate / legate, a se vedea Nota 16 b.

In anul 2020 in cadrul creantelor comerciale sunt incluse si valorile aferente estimarilor pentru facturi de intocmit in valoare de 30.946.326 lei - sold debitor (2019: sold creditor in suma de 38.199.668 lei).



S.C AUTOMOBILE DACIA SA

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Detaliu pentru rubrica „Alte creante”:

Alte creante	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Alte creante cu bugetul statului	159.558.118	224.010.883	224.010.883	-	-
Alte creante	2.817.584	1.829.099	1.829.099	-	-
Ajustari de valoare pentru alte creante	(168.146)	(168.146)	(168.146)	-	-
Total alte creante	162.207.556	225.671.836	225.671.836	-	-

Linia Alte creante cu bugetul statului include la 31 decembrie 2020:

- TVA de recuperat 223.800.724 lei (31 decembrie 2019: 159.145.126 lei),
- TVA neexigibila 210.159 lei (31 decembrie 2019: 412.992 lei)

Pe linia de alte creante sunt incluse urmatoarele:

- Avansuri acordate salariatilor in suma de 1.283.998 lei, la data de 31.12.2020 (31 decembrie 2019: 1.432.899 lei).
- Dobanzi de primit in suma de 545.101 lei, la data de 31.12.2020 (31 decembrie 2019: 1.384.743 lei).

Suma de 168.146 lei, trecuta la rubrica "Ajustari de valoare pentru alte creante" se refera la un litigiu cu un fost salariat.

La 31 decembrie 2020, creantele comerciale indoielnice avand o valoare de 2.035.837 lei (31 decembrie 2019: 618.951 lei) au fost provizionate integral. Miscarile in provizioanele de depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
La 1 ianuarie	681.366	618.951
Cresteri in timpul anului	1.508.321	5.293.831
Sume trecute pe cheltuiala		
Reversari in timpul anului	1.570.736	3.876.945
La 31 decembrie	618.951	2.035.837

NOTA 6: CASA SI CONTURI LA BANCII

La 31 decembrie 2020 Casa si conturile la banci ale Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
Conturi curente la institutii financiare din Romania	11.877	7.346
Cash pooling - Renault Finance	582.724.745	461.104.425
Numerar in casa	191	158
Depozite la institutii financiare din Romania	459.246.843	32.363.926
Depozite la Renault Finance	1.850.000.000	1.100.000.000
Alte valori	202.634	17.592
Avansuri de trezorerie	153.254	506.946
Total	2.892.339.544	1.594.000.393



S.C AUTOMOBILE DACIA SA**Note la situatiile financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020***(foarte sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***NOTA 7: CHELTUIELI IN AVANS**

La 31 decembrie 2020 cheltuielile in avans ale Societatii sunt prezentate mai jos:

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020	Sume la 31 decembrie 2020 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Chirii	5.178.478	4.090.149	4.090.149	-
Asigurari	588.654	904.369	904.369	-
Alte cheltuieli efectuate anticipat	9.708.570	15.014.972	15.014.972	-
Total	15.475.702	20.009.490	20.009.490	-

Pe linia de "chirii" valoarea reprezinta chirie ELGAN.

Pozitia "Alte cheltuieli efectuate anticipat" a inregistrat in 2020 o variatie de 5.306.402 lei (2019: 2.187.606 lei) reprezentand TVA UE.

NOTA 8: DATORII

La 31 decembrie 2020 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2019		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Sume datorate institutiilor de credit	202.100	314.159	314.159	-	-
2	Avansuri incasate in contul comenzilor	26.359.767	8.157.282	8.157.282	-	-
3	Datorii comerciale - furnizori entitati afiliate si alte parti legate	561.708.505	498.386.603	498.386.603	-	-
4	Datorii comerciale - furnizori terti	3.707.831.064	2.836.670.141	2.836.670.141	-	-
5=3+4	Total datorii comerciale	4.296.101.436	3.343.528.185	3.343.528.185	-	-
6	Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	337.430.598	190.482.462	190.482.462		
7=1+2+5+6	Total	4.633.532.034	3.534.010.647	3.534.010.647		

Datoriile comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata intre 30-90 de zile. Pentru conditii si termene privind datoriile catre partile afiliate si alte parti legate, a se vedea Nota 16 b. Din totalul datoriilor la 31.12.2020, suma de 498.386.603 lei adica 14,91 % din totalul datoriilor comerciale reprezinta datorii cu partile afiliate. Pentru detalii a se vedea Nota 16 b.

Linia de alte sume de plata este detaliata in tabelul urmator:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	159.980.376	155.087.122	155.087.122		
Alte taxe	11.260.264	31.346.465	31.346.465		
Alte datorii	166.189.958	4.048.875	4.048.875		
Total alte datorii	337.430.598	190.482.462	190.482.462		



S.C AUTOMOBILE DACIA SA

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Pe linia „Salarii si datorii asimilate” societatea inregistreaza o scadere a soldului cu 4.893.254 lei fata de decembrie 2019, variatie datorata scaderii contributiei la asigurarile sociale cu 3.539.861 lei; scaderii datoriei cu salarii si asimilate cu 1.579.983 lei si cresterii impozitului pe salarii cu 226.590 lei.

Incepand cu data de 1 ianuarie 2018 impozitul pe salarii a scazut de la 16% la 10%, acelasi procent a fost mentinut si in 2019 si 2020.

„Alte taxe” cunoaste o crestere cu 20.086.201 lei, din care 20.185.492 lei reprezinta crestere impozit profit de plata la decembrie 2020 si scadere alte impozite cu suma de 99.291 lei.

Pe linia „Alte datorii” la 2019 sunt incluse datoriile legate de leasing-ul financiar pentru depozitul Oarja (a se vedea detalii in nota 15). Valoarea totala a datoriilor privind leasingul financiar la 31 decembrie 2019 este de 163.008.612 lei (34.000.905 euro), compusa din 162.626.331 lei leasing si alte garantii 382.281 lei. In anul 2020, asa cum a fost mentionat anterior, contractul privind depozitul Oarja a fost renegociat si este tratat ca si leasing operational, ramanand pe linia de alte datorii doar suma de 384.653 lei pentru garantii.

NOTA 9: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 31 decembrie 2019	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2020
Provizioane pentru pensii	70.705.927	10.927.804	6.675.170	74.958.561
Provizion riscuri fiscale	-			
Provizioane pentru litigii	74.394.312	475.264	618.991	74.250.585
Provizioane pentru garantii OTS	12.879.909	5.117.772	1.038.517	16.959.164
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli	1.339.022	4.745.476	1.515.021	4.569.477
Total	159.319.170	21.266.316	9.847.699	170.737.787

Provizioanele pentru pensii si alte obligatii similare au fost determinate pe baza Contractului Colectiv de Munca al Societatii, care prevede plata unui numar de salarii fiecarui angajat la pensionare. Provizioanele pentru pensii au cunoscut o crestere de 4.252.634 lei, ca urmare a modificarilor survenite in structura si mobilitatea personalului, ipotezele actuariale luate in considerare la calculul acestui provizion au ramas aceleasi. Provizionul a fost determinat de catre Societate.

Provizioanele pentru garantii OTS acopera garantiile pentru defectiuni tehnice si au crescut cu 4.079.255 lei la final an 2020, comparativ cu final an 2019.

Provizioanele pentru litigii includ:

- provizion in suma de 40.882.687 lei reprezentand provizion de riscuri si cheltuieli aferent unui avans platit in 2019 catre o societate falimentara;
- provizion in valoare de 32.564.874 lei reprezentand penalitati pentru nedepunerea in termenul legal a certificatelor CO2, intrucat operatiunea de depunere nu a fost finalizata corespunzator pana la termenul legal, urmare a mesajelor neclare transmise de Administratia Fondului pentru Mediu prin sistemul informatic. In prezent Societatea se afla in litigu cu Administratia Fondului pentru Mediu, in urma respingerii contestatiei depuse pentru anulara penalitatilor impuse.

Linia de „Alte provizioane” include provizioanele pentru alte litigii, penalitati si riscuri clienti conform analizei managementului. La data de 31.12.2020, aceste provizioane au inregistrat o crestere neta de 3.230.455 lei, fata de anul precedent, datorita provizionului eliminare riscuri poluare depozit Davidesti.

NOTA 10: VENITURI IN AVANS

	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020	Sume la 31 decembrie 2020 de reluat intr-o perioada	
			< 1 an	> 1 an
Subventii pentru investitii	72.526.742	65.316.888	12.127.028	53.189.860
Total	72.526.742	65.316.888	12.127.028	53.189.860

S.C AUTOMOBILE DACIA SA

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

La sfarsitul anului 2020 se inregistrau subventii brute in sold aferente activelor in functiune in suma de 209.344.006 lei (2019: 205.218.257 lei), pentru care s-a inregistrat pana la aceasta data, amortizare pentru imobilizarile subventionate in suma de 144.027.118 lei (2019: 132.691.515 lei), subventia neta fiind de 65.316.888 lei (2019: 72.526.742 lei).

In anul 2020, Automobile Dacia SA a beneficiat de subventii in valoare de 7.010.315 lei urmare a cererilor de rambursare nr.2 pentru proiectul „Extindere capacitate de productie” fata de anul 2019 cand societatea a incasat suma de 1.236.482 lei aferenta cererii rambursare nr.1 pentru acelasi proiect.

Pentru mai multe informatii legate de angajamentele privind subventiile primite de Societate a se vedea nota 19.

NOTA 11: CAPITAL SI REZERVE

Capital social

Denumirea elementului	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
	Numar	Numar
Capital subscris actiuni ordinare	25.417.382.105	25.417.382.105
Valoare nominala actiuni ordinare (RON)	0,10	0,10
Valoare capital social (RON)	2.541.738.211	2.541.738.211

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2020.

In cursul anului 2020 Societatea nu a inregistrat modificari in structura actiunilor.

Structura actionariatului

	Numar actiuni detinute la 31 decembrie 2019	%	Numar actiuni detinute la 31 decembrie 2020	%
RENAULT S.A.	25.271.553.077	99,43	25.271.553.077	99,43
Alti actionari	145.829.028	0,57	145.829.028	0,57
TOTAL	25.417.382.105	100	25.417.382.105	100

Actiuni rascumparabile

La 31 decembrie 2020 societatea nu are actiuni rascumparabile (2019: societatea nu are actiuni rascumparabile).

Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului

In exercitiul financiar 2019 Automobile Dacia a inregistrat un profit net de 662.708.830 lei. De asemenea, rezultatul reportat a fost afectat corespunzator sumei corectiei pret transfer in suma de 15.172.799 lei pentru perioade anterioare.

Societatea a repartizat profitul anului 2019 dupa cum urmeaza:

- rezerva legala in suma de 36.474.958 lei conform L31/90 art. 183-(1) si Codului Fiscal art. 26, alin 1 lit.a;
- rezerva din profitul reinvestit de 426.326.439 lei conform Codului Fiscal art.22, alineatul 5 cu normele metodologice de aplicare (paragraful a fost introdus prin punctul 2 din Ordonanta de urgenta nr.19/2014).
- dividende de plata in suma de 215.080.232 lei, conform Lege 31/1990, art.37.

In exercitiul financiar 2020 Automobile Dacia a inregistrat un profit net de 298.248.729 lei.



S.C AUTOMOBILE DACIA SA

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Repartizarea profitului aferent anului financiar incheiat la 31 decembrie 2020 nu a fost inca decisa.

Societatea propune ca profitul sa fie repartizat dupa cum urmeaza:

- rezerva legala in suma de 16.788.191 lei conform L31/90 art. 183-(1) si Codului Fiscal art. 26, alin 1 lit.a;
- dividende de plata in suma de 281.460.538 lei, conform Lege 31/1990, art.37.

NOTA 12 : CIFRA DE AFACERI NETA

Vanzari pe arii geografice:

	Vanzari in 2019	Vanzari in 2020
Export		
- Europa	15.010.574.397	11.137.824.573
- Africa	2.547.780.362	1.070.637.428
- Asia	2.742.699.987	2.475.553.263
- America	1.348.829.126	836.567.097
Total export	21.649.883.872	15.520.582.361
Vanzari la intern	3.021.142.211	2.778.391.403
Total vanzari	24.671.026.083	18.298.973.764

In anul 2020, Automobile Dacia S.A. a vandut 259.012 de vehicule. Modelul Duster este varful de lance al gamei Dacia, cu 183.241 unitati vandute, reprezentand 71 % din vanzarile totale ale marcii.

In Romania, Automobile Dacia S.A. a vandut 42.719 de vehicule.

Pe plan international Automobile Dacia S.A. a vandut in anul 2020, 216.293 de vehicule.

Vanzari pe activitati:

	Vanzari in 2019	Vanzari in 2020
Productie si marfuri	23.674.987.234	17.491.326.095
Transport	110.649.690	53.334.688
Servicii	736.490.274	657.344.351
Deseuri	148.898.885	96.968.630
TOTAL	24.671.026.083	18.298.973.764

Atat in anul 2019, cat si in anul 2020, Societatea a inclus remizele retea acordate clientilor ca o diminuare a cifrei de afaceri pentru vanzarile de marfuri.

NOTA 13 : CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

13.a Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

In timpul anului 2020, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”):

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Indemnizatii pentru membrii CA	45.719	47.704
Total	45.719	47.704

Incepand 01.07.2009 Renault Global Management a preluat plata integrala a personalului detasat in Romania.



S.C AUTOMOBILE DACIA SA

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

La 31 decembrie 2020, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive.

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de Societate in numele administratorilor sau directorilor.

13.b. Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Personal conducere	1.032	791
Personal administrativ	3.556	3.314
Personal direct productiv	8.846	8.331
Personal indirect productiv	1.327	1.249
TOTAL	14.761	13.685

In cursul anului 2020 numarul mediu de salariati a inregistrat o scadere, pe ansamblu, de 7,86 %.

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2019 si 2020 sunt urmatoarele:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Cheltuieli cu salariile	1.575.177.693	1.425.545.230
Cheltuieli cu asigurarile sociale	35.499.279	32.363.077
TOTAL	1.610.676.972	1.457.908.307

Pe linia "Cheltuieli cu salariile" sunt incluse si costurile tichetelor de masa acordate salariatilor, cheltuieli de protectie sociala si costurile cu indemnizatiile compensatorii platite salariatilor care si-au incheiat activitatea in cursul anului.

Pe linia "Cheltuieli salariale" sunt incluse si plati compensatorii pentru angajatii ce au parasit Compania, in valoare de 101.959.257 lei (50.915.055 lei in 2019) conform Contractului Colectiv de Munca valabil.

In anul 2020, Societatea a incasat ajutoare de la stat, in valoare de 82.169.712 lei, in urma facilitatilor acordate de stat prin O.U.G nr. 30/2020, pe perioada starii de urgenta ca si sprijin acordat angajatilor afiliati in somaj tehnic. Veniturile din subventii au fost prezentate ca si corectie a cheltuielilor salariale acordate. Prezentarea acestor cheltuieli a fost realizata conform OMFP 1802, art. 402, paragraful 3.

NOTA 14: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	461.497.764	322.611.558
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	205.623.630	207.305.388
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	1.553.953	695.699
Cheltuieli cu primele de asigurare	2.316.519	3.496.762
Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	9.714.917	7.942.078
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	84.458.147	84.014.793
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	2.836.821	1.334.964
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	19.531.513	4.650.452
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	100.465.134	88.355.992
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	34.752.975	31.869.482
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	371.415.692	316.060.129
Total	1.294.167.065	1.068.337.297

S.C. AUTOMOBILE DACIA SA**Note la situatiile financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli cu serviciile executate de terti, dupa natura acestora:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Prestatii inginerie, piese prototip, studii	102.904.624	58.628.547
Cheltuieli cu administratorii	56.710	56.256
Alte cheltuieli financiare factoring	2.031.959	1.751.014
Cheltuieli vama	26.079.557	15.349.990
Cumparari de servicii	2.190.661	2.012.192
Cheltuieli colaboratori informatii	97.150.875	111.452.876
Refacturari cheltuieli personal impatries/expati	12.178.134	32.016.137
Refacturari costuri asociate impatries/expati	3.738.534	3.280.344
Cheltuieli sponsorizare	2.164.502	3.339.082
Alte cheltuieli externe diverse	122.920.136	88.173.691
Total	371.415.692	316.060.129

Cheltuieli de audit

Costurile contractuale pentru servicii de audit si consultanta platite auditorului financiar sunt in conformitate cu contractul semnat intre parti.

Informatii despre impozitul pe profit

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Profit brut contabil	729.499.164	335.763.827
Venituri neimpozabile	(1.343.390.827)	(680.206.582)
Cheltuieli nedeductibile	2.162.107.451	1.324.343.318
Total deduceri	(705.139.916)	(755.640.960)
Alte elemente similare veniturilor	49.146.134	40.949.373
Alte elemente similare cheltuielilor	-	-
Profit impozabil al anului	892.222.006	265.208.976
Impozit pe profit	142.755.521	42.433.436
Reduceri impozit pe profit	75.965.187	3.742.437
Impozit pe profit anual	66.790.334	38.690.999
Bonificatie conform OUG/2020	-	1.175.901
Impozit pe profit anual dupa depunere Declaratie rectificativa	66.790.334	37.515.098

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Impozit pe profit de plata/(de recuperat) la 1 ianuarie	18.695.876	8.142.738
Compensare profit de recuperat cu alte taxe datorate catre bugetul statului	77.343.472	8.142.738
Cheltuiala cu impozitul pe profit in an	66.790.334	37.515.098
Impozit pe profit platit in an	(58.647.596)	(12.251.166)
Impozit pe profit de plata la 31 decembrie 2018 (2019)	8.142.738	25.263.932



S.C AUTOMOBILE DACIA SA**Note la situatiile financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***NOTA 15: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE**

Venituri financiare		Exercitiu financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiu financiar incheiat la 31 decembrie 2020
1	Venituri din dividende – entitati afiliate	18.818.956	20.597.017
2=1	Venituri din interese de participare, total	18.818.956	20.598.017
3	Venituri din dobanzi – depozite	39.815.028	19.066.359
4	Venituri din diferente de curs valutar	104.954.477	110.561.885
5	Alte venituri financiare	1.708.588	1.015.792
6=4+5	Alte venituri financiare, total	106.663.065	111.577.677
7=2+3+6	Venituri financiare, total	165.297.049	151.241.053

Cheltuieli financiare		Exercitiu financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiu financiar incheiat la 31 decembrie 2020
1	Cheltuieli privind dobanzile, total	20.778.703	18.112.217
2	Cheltuieli din diferente de curs valutar	156.136.009	87.363.386
3=1+2	Cheltuieli financiare, total	176.914.712	105.475.603
	Profit/ (pierdere) financiar(a)	(11.617.663)	45.765.450

Cheltuieli cu chirii si leasing**Leasing financiar**

Pana la inceputul lunii decembrie 2020, Societatea a avut in desfasurare un contract de natura unui leasing financiar pentru depozit logistic situat in Oarja, judetul Arges. Durata totala a contractului a fost de 29 ani, o chirie anuala de 4,3 milioane EUR platita trimestrial.

Conform tratamentul de leasing financiar, Societatea avea inregistrat in contabilitate cladirea in valoare totala de 157.306.649 lei, amortizate liniar pe o durata de 29 de ani.

Ratele scadente aferente contractului de leasing financiar la 30 noiembrie 2020 sunt prezentate dupa cum urmeaza:

Rate contracte leasing financiar	Total	Principal	Dobanda
Sub 1 an	21.327.053	4.929.808	16.397.245
1 -5 ani	85.837.298	26.501.548	59.335.750
Peste 5 ani	237.599.242	130.090.079	107.509.163
Total	344.763.593	161.521.435	183.242.158

In urma renegocierii contractului de inchiriere pentru cladirea MPR Oarja, s-au modificat substantial anumite prevederi contractuale, concretizate in scaderea chiriei la 3,4 milioane EUR anual, scaderea duratei contractului cu 9 ani, posibilitatea de a diminua suprafetele inchiriate cu 25%, dupa 7 ani de la intrarea in vigoare a noilor clauze contractuale (2027), scutirea de la plata a 6 luni de chirie din momentul acestei renegocieri si acordarea unui bonus suplimentar de 800.000 EUR pentru prelungirea contractului de inchiriere (perioada de baza a contractului fiind prevazuta a se incheia la finele primului semestru al anului 2025).

Aceste modificari au determinat Societatea sa modifice tratamentul contabil al acestui contract, dintr-un tratament de leasing financiar, intr-unul de leasing operational, tinand cont de substanta economica a tranzactiei, si anume :

- leasingul nu transfera locatarului titlul de proprietate asupra bunului până la sfârșitul duratei contractului de leasing;
- locatarul nu are opțiunea de a cumpăra bunul
- durata contractului de leasing nu acoperă, in cea mai mare parte, durata de viață economică a bunului
- valoarea totală a ratelor de leasing, mai puțin cheltuielile accesorii, este semnificativ mai mica decat valoarea de intrare a bunului, reprezentată de valoarea la care a fost achiziționat bunul de către finanțator, respectiv costul de achiziție;



S.C AUTOMOBILE DACIA SA

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

- bunul ce constituie obiectul contractului de leasing nu este de natură specială, poate fi utilizat fara modificari substantiale si de alti locatori.

Mijlocul fix, cat si datoria, asociate acestui contract, au fost scoase din gestiune la nivelul valorilor aflate in sold in momentul schimbarii modului de tratare al contractului (valoarea bruta a depozitului era de 157.306.649 lei si valoarea neta de 101.254.854 lei).

Pana la renegocierea contractului, Societatea a platit 42 de rate si dobanda aferenta in suma totala de 190.413.325 lei.

Concesiuni

La data de 31 decembrie 2020 ,societatea detine contracte de concesiune conform tabelului anexat:

Beneficiar	Partener	Tip document	Obiectul	Nr.ctr./AA	Data inceput	Data sfarsit	Valoare 2020 (RON)
Automobile Dacia SA	Primaria Davidesti	AA4/03.2020 la Contract de concesiune	Teren	605	17.04.1995	17.04.2021	74.544
Automobile Dacia SA	Consiliul Local Mioveni	Act aditional 3 la Contractul de concesiune 7012/27/04/2006	Piata BIG	15200	02.06.2008	27.04.2031	186.740
Automobile Dacia SA	Consiliul Local Pitesti	Contract de concesiune	teren	47372	14.07.2008	14.07.2057	85.423
Automobile Dacia SA	Consiliul Local Mioveni	Act aditional la Contractul de concesiune 24345/19/11/2009	teren intravilan	3988	01.03.2010	20.11.2058	204.000
Automobile Dacia SA	Consiliul Local Mioveni	Act aditional la Contractul de concesiune 12378/28/06/2010	teren intravilan	1	01.01.2011	28.06.2035	9.748
Automobile Dacia SA	Consiliul Local Mioveni	Contract de concesiune	teren intravilan	13342	15.05.2017	15.05.2042	26.012



S.C AUTOMOBILE DACIA SA**Note la situatiile financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***NOTA 16: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU ENTITATILE AFILIATE SI ALTE PARTI LEGATE****16.a.Natura tranzactiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate**

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactii	Tara de origine	Sediu social
Renault Commercial Roumanie	Colaborare	Vanzari /cumparari	Romania	Bucuresti, Sector 6, Bd Preciziei nr 3G, Parter, Camera AP10
SC Renault Mecanique Roumanie	Colaborare	Vanzari /cumparari	Romania	Mioveni, Str Uzinei, nr 1, Cladirea 520
SC Renault Technologie Roumanie	Colaborare	Vanzari /cumparari	Romania	Bucuresti, Sector 6, Bd Preciziei nr 3G, Parter, Camera AP03
Centralisation Renault SAS	Colaborare	Vanzari /cumparari	Franta	13/15 Quai le Gallo, 92100, Boulogne Billancourt
NTN Transmissions Europe	Colaborare	Vanzari /cumparari	Franta	Za Des Tremelieres Com Urba Mans
Oyak Renault	Colaborare	Vanzari /cumparari	Turcia	Organize Sanadi, Bolgesi, Bursa
Resa services centraux+BIE	Colaborare	Vanzari /cumparari	Spania	Avenida de Burgos, Madrid
Nissan Motor	Colaborare	Vanzari /cumparari	Japonia	Takashima, Chome Nishi, Kanagawa
RCI Leasing Romania IFN SA	Colaborare	Vanzari/ cumparari	Romania	Bd Aviatorilor, nr. 41, Bucuresti, Sect 1
Auto Chassis International SNC Le Mans	Colaborare	Vanzari /cumparari	Franta	15 Av Pierre Piffault, Le Mans Cedex 9
Renault Deutschland AG	Colaborare	Vanzari	Germania	Renault Nissan Strase, Bruhl
Renault Italia SPA	Colaborare	Vanzari	Italia	Via Tiburtina 1159,Roma
Renault Hungaria	Colaborare	Vanzari	Ungaria	9 Robert Karoly KRT, Budapesta
Renault Nissan Bulgaria	Colaborare	Vanzari	Bulgaria	B-dul Nikola Vaptsoro, Sofia
Filiale de Cacia Mecanique	Colaborare	Vanzari /cumparari	Portugalia	Rua da Junqueira, Cacia Aveiro
CJSC Renault Russia Fonctions Supports	Colaborare	Vanzari /cumparari	Rusia	Vorontsovskaya Oulitsa, 35, Moscova
I-DVU	Colaborare	Vanzari /cumparari	Franta	42, route de Beynes, Villiers Saint Frederic
Renault Nissan Slovenia	Colaborare	Vanzari	Slovenia	Dunajska Cesta, Lyublyana
Revoz services centraux+BIE	Colaborare	Vanzari /cumparari	Slovenia	Belokranyska Cesta, 4, Novo Mesto
Somaca	Colaborare	Vanzari	Maroc	KM 12, Autoroute de Casa Rabat, Ainsebaa Casablanca
Renault Tanger Exploitation	Colaborare	Vanzari /Cumparari	Maroc	Commune de Melloussa, Tanger
Fonderie de Bretagne	Colaborare	Vanzari /Cumparari	Franta	Zi Karpont Caudan, Lanester Cedex
Renault Osterreich	Colaborare	Vanzari	Austria	Str.Laaer Berg Strabe 64, Viena
Renault Belgique Luxembourg	Colaborare	Vanzari	Franta	Str.Wa Mozart, 20, B-01620, Drogenbos

S.C AUTOMOBILE DACIA SA**Note la situatiile financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Nissan Europe SAS	Colaborare	Vanzari	Franta	8 Avenue Jean d'Alembert Trappes Cedex
Gestion des Approvisionnements Industriels Automobiles	Colaborare	Vanzari	Franta	1 Avenue du Golf 78288 Guyancourt Cedex
Renault Suisse	Colaborare	Vanzari	Elvetia	Urdorf, Bergermoosstrasse 4
RCI Finantare Roumania	Colaborare	Vanzari /Cumparari	Romania	Bucuresti, Bld Aviatorilor
Renault Nissan Global Management	Colaborare	Cumparari	Elvetia	Geneva 26, 47, Route des Acacias
Renault Cleon SNC	Colaborare	Vanzari /cumparari	Franta	13 Avenue Paule Lang, Le Plessis Robinson
Renault Nissan Automotive India	Colaborare	Vanzari /cumparari	India	Tamil Nadu, Oragadam Mattur, Spiperumbudur, 524- 526 Plot nr.1, Sipcot Industrial
Renault UK	Colaborare	Vanzari	Marea Britanie	Hertfordshire WD3 9YS, Rickmansworth, The Rivers Office Park
Renault Espana Comercial	Colaborare	Vanzari	Spania	Madrid, Avenida de Burgos 89
Renault Tech SAS	Colaborare	Cumparari	Franta	Heudebouville, Allee des Marronniers
Renault Flins SNC	Colaborare	Vanzari /cumparari	Franta	Le Plessis Robinson 13 Avenue Paul Langevin
Sofasa	Colaborare	Vanzari	Columbia	CRA 49 NRO 39 SUR 100, Envigado, Antioquia, Columbia
Renault do Brasil	Colaborare	Vanzari	Brazilia	AV. Renault 1300 BORDA do CAMPO Rosuira de Sao Sebastiao, 83070-900 Sao Jose dos Pinhais Parana Brasil
Renault Tanger Mediterranee	Colaborare	Vanzari	Maroc	Zone Franche de Meloussa, Commune de MeloussaA, Province-Fahs Anjra, 90000 Tanger, Maroc
Nissan Trading	Colaborare	Vanzari /cumparari	Japonia	Kawakamicho Totuka-ku, Belista Tower Higashitotuka 91-1, 244-0805 Yokohama Kanagawa, Japonia
JTEKT Koyo Steering Europe	Colaborare	Vanzari /cumparari	Franta	Irigny, Zi Rue du Broteau CS 70001
Renault Maroc Services	Colaborare	Vanzari	Maroc	Tanger, 31 Avenue du Prince Heritier
Renault Sandouville	Colaborare	Vanzari /cumparari	Franta	13 avenue Paul Langevin, 92359 Le Plessis Robinson Cedex, Franta
Avtovaz	Colaborare	Vanzari /cumparari	Rusia	Togliati Samara, Yuzhnoye Shosse 36
SNC Renault Douai	Colaborare	Vanzari	Franta	13 Avenue Paul Langevin, Le Plessis Robinson Cedex
Renault Nordic AB	Colaborare	Vanzari	Suedia	Kista, Box 1028
Nissan International SA	Colaborare	Vanzari /cumparari	Elvetia	Rue / numéro ZONE D'ACTIVTES LA PIECES 12; Code postal/ville 1140 ROLLE



S.C AUTOMOBILE DACIA SA**Note la situatiile financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

RCI Banque	Colaborare	Vanzari	Franta	Rue / numéro 14, AVE DU PAVE NEUF PIC 43, Code postal/ville 93168 NOISY LE GRAND CEDEX
Renault Consulting SAS	Colaborare	Vanzari	Franta	Rue / numéro 13-15 QUAI LE GALLO, Code postal/ville 92109, Boulogne Billancourt cedex
Fundatia Groupe Renault Roumanie	Colaborare	Vanzari	Romania	Bd Preciziei, nr.24, West Gate Business Center, Corp H1, etaj 5, camera 10, Bucuresti, Sector 6
Nissan Motor Manufacturing UK	Colaborare	Cumparari	Marea Britanie	Washington Road Sunderland Tyne and Wear
Renult Sport Racing SA	Colaborare	Vanzari	Franta	1-15 Avenue du President Kennedy Viry-Chatillon Cedex
Renault Sport Cars	Colaborare	Vanzari	Franta	14 Avenue des Tropiques les Ulis, Courtaboeuf Cedex
Nissan Motor Iberica SA	Colaborare	Cumparari	Spania	Calle 3 N7 111 Barcelona
Maubeuge Construction Automobile MCA	Colaborare	Vanzari	Franta	13 Avenue Paul Langevin, Le Plessis Robinson
Renault Nederland	Colaborare	Vanzari	Olanda	Boeingavenue 275, Schiphol-Rijk
Organizatia Patronala Auto Industrial	Colaborare	Vanzari	Romania	Mioveni, jud. Arges, Str. Uzinei, nr.1, bl. B100, Etaj 2, Sala Reunini « Tg Ocna »
Organizatia Patronala Auto Inginerie Comercial	Colaborare	Vanzari	Romania	Mioveni, jud. Arges, Str. Uzinei, nr.1, bl.B100, Etaj 2, Sala Reunini « Tg Bujor »
Renault Brilliance Jinbei Automotive Company Ltd	Colaborare	Vanzari	China	Donwang Street No. 39
RCI Broker de Asigurare	Colaborare	Vanzari /cumparari	Romania	Bucuresti, Bdul Aviatorilor, nr. 41, etaj 4, birou 1S



S.C. AUTOMOBILE DACIA SA**Note la situatiile financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***NOTA 16: ENTITATILE AFILIATE SI ALTE PARTI LEGATE (continuare)****16.b. Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate****(i) Creante de la entitatile afiliate / alte parti legate**

Entitati afiliate	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
Centralisations Renault RSAS	1.382.204.253	1.340.481.864
Renault Mecanique Roumanie (RMR)	18.035.647	14.385.105
Renaul Technologie Roumanie (RTR)	11.651.583	10.966.550
Renault Commercial Roumanie (RCR)	206.750.199	201.664.689
Renault Nissan Automotive India Private Limited RNAIP	-	251.339
Revoz Services centraux +BIE	82.607	3.213.078
Fonderie de Bretagne	316.252	-
Renault Deutschland AG	-753	239.192
Renault Sport Racing SAS	7.529	-
Renault Hungaria	2.080.281	1.281.303
Renault Nissan Bulgaria	683.046	912.571
OYAK Renault	969.975	766.684
SNC Renault Sandouville Central	795.263	-
RESA Services Centraux+BIE	4.292.208	118.234
Filiale de Cacia Mecanique	124.908	130.928
I-DVU	-257	-18
Renault Belgique Luxembourg	971	34.357
Renault Nissan Slovenija	21.560.307	18.699.718
CJSC Renault Russia Fonctions supports	4.998.774	292.110
Nissan Motor	-	2.105.489
GAIA	355.555	590.307
Renault Nordic AB - Suède	-	48.670
Renault Do Brasil Fonction Supports	1.370.260	642.294
RCI Leasing Romania IFN SA	198.257	465.719
RCI Broker de Asigurare SRL	3.018	43.666
RCI Finantare Romania SRL	8.334	111.721
Renault Brilliance Jinbei Automotive Company	189.531	-
Jtekt Koyo Steering Europe	77.471	97.986
Maubeuge Construction Automobile MCA	-	64.593
ACI Le Mans	896.816	837.836
RCI Banque SA	-	8.861
Renault UK Limited	2.670	105.181
Renault Consulting SAS	125.099	129.803
Renault Suisse SA	6.270	28.325
SNC Renault Douai Central	274.360	2.429.131
Somaca	55.396	-
Renault Tanger Exploitation	1.200.736	1.315.853
Renault Tanger Méditerranée	8.935.040	2.791.542
Nissan Europe S.A.S.	-	79.601
NTN Transmissions Europe	5.056	-
Fundatia Groupe Renault Roumanie	1.922	351
Renault Osterreich GmbH	526	50.392
Total	1.668.259.110	1.605.385.025



S.C AUTOMOBILE DACIA SA**Note la situatiile financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***NOTA 16: ENTITATILE AFILIATE SI ALTE PARTI LEGATE (continuare)****(ii) Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate**

Entitati afiliate	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
Centralisation Renault SAS	387.781.065	326.536.054
Renault Commercial Roumanie (RCR)	14.383.794	14.499.608
Renault Tehnologie Roumanie (RTR)	7.505.955	3.070.001
Renault Mecanique Roumanie (RMR)	20.362.373	16.881.679
Nissan Motor Co, Ltd Japan	38.559.208	29.069.028
NTN Transmissions Europe	65.177.995	35.790.923
Oyak Renault	120.691	698.505
Resa services centraux+BIE	322.084	327.828
Jtekt Koyo Steering Europe	-	29.595.447
Renault Global Management	2.804.058	21.173.882
Nissan International SA	4.394.985	953.492
ACI Le Mans	5.961	17.968
SNC Renault Cleon Central	286.706	-10.100
Renault Tech	725.072	-
Revoz services centraux+BIE	114.285	96.359
RCI Finantare Romania	1.400.310	874
Renault Tanger Exploitation	2.033	2.069
Avtovaz	54.697	42.580
R-Dream Central	-992	-1.230
I-DVU	-1.204	-5.431
CJSC Renault Russia Fonctions Supports	819.303	94.000
Nissan Trading Co., Ltd.	137.075	262.697
Nissan Motor Manufact. LTD	16.345.335	17.363.127
Nissan Trading Europe Ltd.	101.136	580.398
Nissan Motor Iberica SA	37.103	1.938
Filiale de Cacia Mécanique	269.477	274.283
Fonderie de Bretagne	-	1.070.624
Total	561.708.505	498.386.603

(iii) Conturi bancare deschise la entitatile afiliate / alte parti legate

Alte parti legate	Sold la 31 decembrie 2019	Sold la 31 decembrie 2020
Renault Finance	2.432.724.745	1.561.104.425
- Cash pooling	582.724.745	461.104.425
- Depozite	1.850.000.000	1.100.000.000

Pentru mai multe detalii referitoare la contractul de cash pooling a se vedea nota 19.



S.C AUTOMOBILE DACIA SA**Note la situatiile financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***16.c. Informatii cu privire la tranzactiile cu entitatile afiliate si alte parti legate****(i) Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate**

Entitati afiliate	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Centralisation Renault SAS	21.191.949.576	15.094.835.565
Renault Mecanique Roumanie (RMR)	185.551.919	150.573.980
Renaul Technologie Roumanie (RTR)	73.059.463	77.634.528
Renault Commercial Roumanie (RCR)	2.097.511.219	2.000.285.087
Renault Suisse	28.545	164.846
Nissan Europe SAS	-	79.706
Renault Deutschland AG	-103.059	1.295.501
Renault Italia SPA	60.551	-
Renault Hungaria	15.352.054	12.209.110
Renault Nissan Bulgaria	6.723.581	6.137.516
RESA Services Centraux+BIE	6.582.698	2.204.505
Filiala de Cacia Mecanique	134.576	3.793
Nissan International S.A.	-	126.936
Renault Belgique Luxembourg	15.585	241.854
CJSC Renault Russia Fonctions Supports	938.839	14.313.868
GAIA Gestion des Approvisionnements	484.996	366.670
Revoz services centraux+BIE	560.678	4.452.626
Somaca	71.027	131.199
Nissan Motor	1.231.612	2.457.308
Fonderie de Bretagne	331.769	-
Renault Osterreich	2.932	276.600
Maubeuge Construction Automobile MCA	2.724.340	64.597
SNC Renault Sandouville	1.135.321	8.814.104
Auto Chassis Internationnal SNC Le Mans	26.871.789	13.218.384
Jtekt Koyo Steering Europe	870.206	533.190
NTN Transmissions Europe	25.972	43.729
Oyak Renault	1.322.058	885.175
Renault Maroc Services	-62.009	-
Renault UK LTD	17.374	605.990
Renault Nissan Slovenija	316.725.570	275.036.100
Renault Tanger Exploitation	1.923.139	1.228.845
SNC Renault Cleon	212.607	559.667
Nissan Trading	32.314	-
RCI Leasing Romania	187.835	852.219
Renault Nederland	161	-
Renault Espana Commercial	-	332.087
SNC Renault Flins	727.281	-
Renault Tanger Mediterranee	25.904.132	9.832.346
RCI Broker Asigurare	2.536	85.508
SOFASA	199.739	-
Renault do Brasil	15.675.559	284.573
RCI Finantare Romania	7.004	230.079
Organizatia Patronala Auto Industrial	1.927	4.603
Renault Nissan Automotive India	-	251.519
Renault Sport Racing SA	15.919	11.420
RCI Banque	15.231	25.110
Avtovaz	6.547	-
SNC Renault Douai	-	3.480.245
Renault Nordic AB	-	269.399
Renault Consulting SAS	723.384	553.165
Renault Sport Cars	489	-



S.C AUTOMOBILE DACIA SA**Note la situatiile financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Fundatia Groupe Renault Romania	18.659	4.204
Renault Brilliance Jinbei Automotive Company Ltd	188.383	26.479
Organizatia Patronala Auto Inginerie Comercial	4.474	1.046
TOTAL	23.975.966.502	17.685.024.981

NOTA 16: ENTITATILE AFILIATE SI ALTE PARTI LEGATE (continuare)**16.c. Informatii cu privire la tranzactiile cu entitatile afiliate si alte parti legate****(ii) Achizitii de bunuri si servicii**

Entitati afiliate	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Centralisation Renault SAS	4.485.773.223	3.252.509.082
Renault Commercial Roumanie (RCR)	95.063.120	98.327.796
Renault Technologie Roumanie (RTR)	46.449.209	37.181.413
Renault Mecanique Roumanie (RMR)	549.392.919	242.817.985
NTN Transmissions Europe	378.326.980	274.044.516
Oyak Renault	585.749	546.444
Resa services centraux+BIE	42.357	-
Nissan Motor	45.257.977	10.013.990
RCI Broker de Asigurare	1.515.614	1.396.559
RCI Finantare Romania	13.260.582	11.919.639
RCI Leasing Romania	-	70.207
Renault Tehn SAS	3.312.914	5.316.828
Fonderie de Bretagne	231.556	1.558.796
Auto Chassis International SNC Le Mans	13.195	76.498
Avtovaz	2.202.469	34.259
Nissan Trading	1.145.399	847.988
SNC Renault Cleon	299.236	-185.334
Revoz Services Centraux+BIE	130.625	-8.036
Jtekt Koyo Steering Europe	363.092.486	219.687.527
Renault Nissan Global Management	16.024.089	35.343.726
Nissan Motor Manufacturing	104.510.365	72.557.552
Nissan Motor Iberica	176.908	28.540
SNC Renault Sandouville	500	14.639
CJSC Renault Russia Fonctions Supports	7.594.417	5.472.333
Renault Tanger Exploitation	2.021	862.159
Renault Flins SNC	6.984	9.274
Nissan International SA	21.941.138	17.329.226
Renault Nissan Automotive India	13.789	-
Nissan Trading	220.888	1.007.507
Filiala de Cacia Mécanique	36.552	-
IDVU	235.812	-
Total	6.136.859.073	4.288.781.113



S.C AUTOMOBILE DACIA SA

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

(iii) Cheltuieli manageriale

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020
Alte parti legate –entitati din cadrul grupului		
Renault Global Management	15.916.668	35.296.481
Total	15.916.668	35.296.481

Renault Global Management plateste integral personalul detasat in Romania, incepand cu data de 1 iulie 2009.

16.c. Informatii cu privire la tranzactiile cu entitatile afiliate si alte parti legate

(iv) Imprumuturi primite de la entitatile afiliate si alte parti legate

In anul 2020, Societatea nu a primit imprumuturi de la entitati afiliate sau alte parti legate.

(v) Imprumuturi acordate partilor afiliate si altor parti legate

In anul 2020, Societatea nu a acordat imprumuturi entitatilor afiliate.

NOTA 17: EVENIMENTE ULTERIOARE

Industria auto a fost impactata in primul trimestru al anului 2021 de criza de microcipuri. Lipsa microcipurilor a impactat aprovizionarea de componente electronice pentru fabricatie. Aceasta a aparut pe fondul crizei sanitare de corona virus, datorita vanzarilor in 2020, constructorii auto au evitat sa acumuleze stocuri de componente. In a doua jumatate a anului 2020, vanzarile auto au inceput sa creasca, la fel si cererea venita din partea constructorilor de automobile.

Lipsa microcipurilor a impactat la nivel global grupul Renault, productia fiind oprita la o uzina din Franta, cele doua situri din Maroc – Tanger si in Romania pentru o perioada de cateva zile.

La nivel local, Societatea a experimentat dificultati in aprovizionarea cu componente electronice pentru fabricatia de vehicule, astfel incat fabricatia a fost oprita pentru 10 zile in 2021 – 5 zile in luna Februarie si 5 zile in luna Martie.

Pierderile de volume pentru Societate se ridica la 1.344 de vehicule pe zi (13.440 vehicule pentru cele 10 zile de inactivitate).

La momentul actual, se preconizeaza ca aceasta criza sa impacteze societatea pana la jumatatea anului 2021.

NOTA 18: CONTINGENTE

18.a. Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost plătite sau inregistrate la data bilanțului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si in continua schimbare, putând exista interpretări diferite ale autorităților in legătura cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe si penalități suplimentare. In cazul in care autoritățile statului descoperă încălcări ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina după caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligațiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor penalități de întârziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sancțiunile fiscale rezultate din încălcări ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de plătit către Stat.



S.C AUTOMOBILE DACIA SA

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Societatea considera că si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitățile si dobânzile penalizatoare, in măsura in care este cazul.

Autoritățile fiscale romane au efectuat inspecții referitoare la calculul impozitului pe profit pana la data de 31 decembrie 2014 si pana la 30.06.2015 pe Taxa pe valoarea adăugată.

În Romania, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificări o perioada de 5 ani.

Începând cu data de 16.12.2020, societatea face obiectul unei Inspecții Fiscale având ca obiectiv verificarea următoarelor obligații, conform Aviz de Inspecție Fiscala Nr.1368 AIF/09.11.2020.

- Taxa pe valoarea adăugată in perioada 01.07.2015 – 31.12.2019
- Impozit pe profit in perioada 01.01.2015 – 31.12.2019

Pana la data aprobarii acestor situatii financiare nu au fost comunicate concluzii in legatura cu aceasta inspectie fiscala, verificarile fiind suspendate incepand cu data de 30 martie 2021, conform deciziei emise de organul de control (nr. 34, din data de 26.03.2021).

18.b. Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzacții realizate cu părțile afiliate are la baza conceptul de preț de piață aferent respectivei tranzacții. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incât sa reflecte preturile de piață care ar fi fost stabilite intre entități intre care nu exista o relație de afiliere si care acționează independent pe baza „condițiilor normale de piață”.

Este probabil ca verificări ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de către autoritățile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „condițiilor normale de piață” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata, si respectiv daca baza impozabila aferenta este susținută de documentație suport corespunzătoare conform prevederilor legate. In cadrul acestor verificări, pot exista interpretări diferite ale autorităților in legătură cu legislatia fiscala, care pot da naștere la impozite, taxe si penalități suplimentare.

Interesul autorităților fiscale in aceasta privința este in creștere, iar aceștia ar putea avea o interpretare diferita fata de Societate.

Conducerea Societății este încredințată ca principiul “condițiilor normale de piață” a fost respectat in tranzacțiile cu părțile afiliate.

18.c. Pretentii de natura juridica

Societatea este implicata intr-un numar de litigii care au fost analizate de conducerea Societatii si pentru care s-au constituit provizioane, daca a fost cazul. Conducerea Societatii considera ca litigiile existente pentru care nu a fost inregistrat un provizion nu vor avea un impact semnificativ asupra operatiunilor si pozitiei financiare a Societatii.

In perioada 9-11 aprilie 2019, Consiliul Concurentei a efectuat inspectii inopinate la sediul secundar Automobile Dacia SA din Bucuresti, solicitand informatii in legatura cu o investigatie care are ca obiect analiza contextului in care a functionat relatia complexa de colaborare dintre unitatile reparatoare vehicule marca Dacia si Renault si societatile de asigurare prin care s-au agreat, printre altele, tarife orare de manopera, discounturile la pretul pieselor de schimb, valoarea coeficientilor de vopsitorie utilizati in programele software de calculatie a valorii reparatiilor, vanzarea politelor de asigurare si directionarea autovehiculelor catre reparatorii autorizati vehicule marca Dacia, Renault si Nissan. Reparatorii implicati, desi fac parte din reseaua grupului Renault in Romania, sunt intreprinderi independente ce trebuie sa isi stabileasca in mod autonom politica pe care intentioneaza sa o urmeze pe piata.

Investigatia este in desfasurare, iar pana la acest moment nu au fost formulate acuzatii asupra societatii sau conducerii prezente sau care a fost angajata pe perioadele vizate de ancheta. La momentul actual nu exista informatii referitoare la rezultatul potential sau la termenul estimat pentru finalizarea acestei investigatii. In plus, conducerea Societatii nu poate estima care sunt efectele potientiale ale acestei investigatii asupra Societatii.



S.C AUTOMOBILE DACIA SA

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Conducerea Societatii coopereaza si furnizeaza toate informatiile si documentele solicitate in legatura cu aceasta investigatie.

Conducerea Societatii considera ca Societatea a actionat in conformitate cu legislatia in vigoare.

18.d. Aspecte legate de mediu

Societatea a efectuat cheltuieli legate de protectia mediului inconjurator, pentru gestiunea apelor uzate, gestiunea deseurilor, protejarea solului, a apelor subterane si a apelor de suprafata. Societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului inconjurator ca fiind semnificative si ca urmare nu a inregistrat nici un provizion referitor la costuri anticipate, inclusiv taxe legale si de consultanta, studii, proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu.

18.e. Riscuri financiare

(i) Riscul ratei dobanzii

Societatea nu are imprumuturi bancare si alte datorii purtatoare de dobanda variabila pe termen lung.

(ii) Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON) si deci este expusa riscului de variatie curs de schimb.

(iii) Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale majoritar cu societati din grup dar si cu alti terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai mult decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

La data de 31 decembrie 2020, Societatea are incheiate trei contracte de factoring fara regres in lei cu doua societati specializate BRD – Groupe Société Générale (Factorul) si Alpha Bank ("Factorul"), prin care Societatea cesioneaza Factorului toate creantele comerciale detinute impotriva debitorilor sai (creante izvorâte din facturile comerciale aferente pieselor de schimb si materiale), in limitele si conditiile stabilite prin contractul de factoring.

Urmatoarele termene si conditii sunt aplicabile contractelor cu BRD – Groupe Société Générale si cu Alpha Bank:

	BRD RON	ALPHA BANK RON GIC	ALPHA BANK RON MPO
Plafon facilitate	11.587.135,00	38.232.000	11.423.760
Termen valabilitate	30.11.2021	29.11.2021	17.12.2021
Procent maxim de finantare	95%	100%	100%
Procent de acoperire risc neplata	95%	100%	100%
Rata de baza a dobanzii	ROBOR 1 luna	ROBOR 3 luni	ROBOR 3 luni
Marja dobanda	0,75%	2%	2%
Taxa analiza debitor	-	-	-
Rata comision factoring	0,23%	0,5%+tva	0,5%+tva
Tipul de factoring	fara regres	fara regres	fara regres



S.C AUTOMOBILE DACIA SA

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 19: ANGAJAMENTE

19.a. Subventii primite/ Investitii angajate

La sfarsitul anului 2020 se inregistrau subventii incasate pentru proiecte anterioare in suma de 209.344.006 lei, suma de 144.027.118 lei reprezinta amortizarea inregistrata pana la aceasta data pentru imobiliarile subventionate, subventia neta fiind de 65.316.888 lei.

Din totalul subventiilor, in suma bruta de 209.344.006 lei, subventii primite in suma de 83.439.966 lei se aflau in perioada de monitorizare pana la sfarsitul anului 2020.

La sfarsitul anului 2019 se inregistrau subventii incasate pentru proiecte anterioare in suma de 205.218.257 lei, suma de 132.691.515 lei reprezinta amortizarea inregistrata pana la aceasta data pentru imobiliarile subventionate, subventia neta fiind de 72.526.742 lei.

In anul 2020, ca urmare a depunerii Cererii de rambursare nr.2 pentru proiectul "Extinderea capacitatii de productie vehicule", Acord de finantare nr. 65 / 10.12.2018 emis de Ministerul Finantelor Publice, societatea a incasat suma de 7.010.315 lei. In 2020 Automobile Dacia SA a inregistrat investitii in valoare de 42.691.344 lei aferente proiectului.

In legatura cu acest proiect, datorită situației extrem de dificile cu care s-a confruntat unul dintre principalii furnizori de utilaje și echipamente aferente noului Atelier de Vopsitorie din cadrul Proiectului și nerespectării termenelor prevăzute, s-a decis analiza posibilității de modificare a Planului de investiție de către Echipa Proiect responsabilă cu implementarea proiectului de investiție.

Astfel, în conformitate cu Acordul pentru finanțare nr. 65 / 10.12.2018 și cu prevederile art. 16, alin. (2), Capitolul IV „Menținerea investiției și recuperarea ajutorului de stat” din Anexa nr. 2 la HG nr. 807/2014, s-a transmis Notificarea de aprobare a modificărilor, însoțită de documentele justificative necesare precizate în Ghidului Solicitantului.

Ca urmare a solicitării Automobile Dacia, Ministerul Finantelor Publice a aprobat modificarea / decalarea Planului de investitii (pană in 2023 față de 2021 initial) si a transmis Acordul de finantare revizuit.

Toate conditiile de eligibilitate si obligatiile in perioada de durabilitate/monitorizare au fost indeplinite la data aprobarii situatiilor financiare si nu exista indicii ca pentru perioada monitorizare ramasa ar putea aparea cazuri de neindeplinire.

19.b. Subventii primite/ Investitii angajate

Societatea are angajamente pentru a achizitiona diverse imobiliarizari corporale necesare desfasurarii normale a activitatii. La 31 decembrie 2020 aceste angajamente se ridica la suma totala de 318.204.524 lei (2019: 853.343.617 lei).

19.c. Garantii acordate tertilor

La 31 decembrie 2020 au existat scrisori de garantie acordate de Dacia, conform tabelului anexat:

Client	Nr doc	Data debut valabilitate	Data final valabilitate	Valoare RON
DIRECTIA GENERALA DE ADMINISTRARE A MARILOR CONTRIBUABILI +Act adit 1,2,3 prelungit	934+ amend	15.06.2020	21.06.2021	173.592
SC ELGAN AUTOMOTIVE SRL BUCURESTI-amd 4	635+amend1-4(nr.644/26.04.2016)	25.03.2020	25.05.2022	12.556.127
SC ELGAN AUTOMOTIVE SRL BUCURESTI	481+amend1+Am2+Am3 (nr.645/26.04.2016)	25.03.2020	06.05.2022	6.278.064
SC ELGAN OFFICES SRL	34GBE2018-5105	27.07.2018	02.10.2021	16.562.363
SC ELGAN OFFICES SRL	34GBE2018-5104	27.07.2018	02.10.2021	8.281.183
OMSAN LOGISTICA SRL	34GBE2020-4776	17.09.2020	16.09.2022	2.114.205
ADMINISTRATIA FONDULUI PENTRU MEDIU	34GBP-4438	02.07.2020	02.07.2021	32.564.874
TOTAL				78.530.408

S.C AUTOMOBILE DACIA SA

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

La 31 decembrie 2019 au existat scrisori de garantie acordate de Dacia, conform tabelului anexat:

Client	Nr doc	Data debut valabilitate	Data final valabilitate	Valoare RON
DIRECTIA JUDETEANA PT ACCIZE SI OPERATIUNI VAMALE ARGES act adit 1+2+3+4+5+6+7	1700	28.02.2018	01.03.2020	1.500.000
DIRECTIA GENERALA DE ADMINISTRARE A MARILOR CONTRIBUABILI +Act adit 1,2,3 prelungit	934+ amend	07.05.2018	20.03.2020	173.592
SC ELGAN AUTOMOTIVE SRL BUCURESTI-amd 4	835+amend1-4(nr.644/26.04.2016)	26.04.2018	25.05.2020	11.976.957
SC ELGAN AUTOMOTIVE SRL BUCURESTI	481+amend1+Am2+Am3 (nr.645/26.04.2016)	26.04.2018	06.05.2020	5.988.478
SC ELGAN OFFICES SRL	34GBE2018-5105	27.07.2018	25.07.2020	16.272.167
SC ELGAN OFFICES SRL	34GBE2018-5104	27.07.2018	25.07.2020	8.136.083
ADMINISTRATIA FONDULUI PENTRU MEDIU	4438	03.07.2018	02.07.2020	32.564.874
TOTAL				76.612.151

19.d. Garantii primite

La 31 decembrie 2020 au existat scrisori de garantii bancare primite de la clientii straini conform tabelului atasat:

Client	Valoare	Valuta	Nr document	Data document	Valabilitate
ELGAN OFFICES SRL	1.000.000	EUR	34G2018-9210	31.05.2019	15.02.2021

La 31 decembrie 2019 au existat scrisori de garantii bancare primite de la clientii straini conform tabelului atasat:

Client	Valoare	Valuta	Nr document	Data document	Valabilitate
DAAC – HERMES SA	80.000	EUR	G083976/836	09.01.2017	01.03.2020
ELGAN OFFICES SRL	1.000.000	EUR	34G2018-9210	27.12.2018	15.02.2021

La 31 decembrie 2020 au existat scrisori de garantii bancare primite de la furnizorii straini conform tabelului atasat:

Furnizor	Valoare	Valuta	Nr document	Data document	Valabilitate
DUERR ASSEMBLY PRODUCTS GMBH	208.000	EUR	240BGI2000227	15.05.2020	15.08.2022
SEGULA INTEGRATION SRL	433.665,60	RON	00888-02-0615262	01.10.2019	31.01.2021
SHINYOUNG HITECH CO	916.490	EUR	MO4P92007ZZ00018	28.07.2020	12.05.2021

La 31 decembrie 2019 au existat scrisori de garantii bancare primite de la furnizorii straini conform tabelului atasat:

Furnizor	Valoare	Valuta	Nr document	Data document	Valabilitate
MAG IAS GMBH	293.600	EUR	BRUSGLQ00003161	30.09.2019	21.03.2020
SEGULA INTEGRATION SRL	433.665,60	RON	00888-02-0615262	01.10.2019	31.01.2021
GEBR.HELLER	224.900	EUR	A2393105	06.05.2019	31.03.2020
SERRA SOLDADURA S A U	402.572,70	EUR	1823GA2110002391	13.02.2019	31.12.2019
SERRA SOLDADURA S A U	259.251,40	EUR	1823GA2110002406	26.04.2019	31.12.2019
JENOPTIK INDUSTRIAL METROLOGY	214,20	EUR	208948548009/1379988	17.06.2019	31.12.2019
JENOPTIK INDUSTRIAL METROLOGY	938,20	EUR	208948548009/1379995	17.06.2019	31.12.2019

S.C AUTOMOBILE DACIA SA

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

JENOPTIK INDUSTRIAL METROLOGY	28.818,80	EUR	208948548009/1379986	17.06.2019	31.12.2019
EISENMANN ANLAGENBAU KG	6.839.000	EUR	240BGH1900176	07.02.2019	15.05.2020
SAMES KREMLIN	570.000	EUR	03302-1337920GRM	24.01.2019	28.02.2020
OTHUA SARL	120.303	EUR	01102-1135822CGY	27.02.2019	31.01.2020
OTHUA SARL	82.203	EUR	01102-1135831CGY	27.02.2019	21.01.2020
CLID SYSTEMES SAS	495.800	EUR	0085693	15.03.2019	26.02.2020
FIVES CONVEYING	2.117.800	EUR	240C20248488	30.04.2019	05.01.2020
SERRA SOLDADURA S A U	355.590,60	EUR	1823GA2110002405	25.04.2019	31.12.2019
SERRA SOLDADURA S A U	206.454	EUR	1823GA2110002407	26.04.2019	31.12.2019

19.e.Chirii

La 31 decembrie 2020, societatea are angajamente de locatie in suma de 365.526.248 lei (2019: 442.347.268 lei).

In 2019, Societatea a semnat contracte de inchiriere pentru spatiile de birouri din RBC. Conducerea a evaluat clauzele contractuale din acest contract, prevederile cu privire la clasificarea contractelor de leasing si a decis clasificarea acestui contract conform unui contract de leasing operational.

19.f. Sume datorate institutiilor de credit

i) Imprumuturi pe termen scurt

La 31 decembrie 2020 Societatea inregistreaza suma de 314.159 lei, reprezentand credite acordate pentru cardurile de misiuni profesionale salariatii.

La 31 decembrie 2019 Societatea inregistreaza suma de 202.100 lei, reprezentand credite acordate pentru cardurile de misiuni profesionale salariatii.

ii) Imprumuturi pe termen lung

Societatea nu a contactat imprumuturi pe termen lung pe parcursul anului financiar 2020, aceeasi situatie fiind valabila si pentru anul 2019.

Situatiile financiare au fost semnate la data de 19 Aprilie 2021 de catre:

Administrator,

Numele si prenumele
BORDEANU Mihai-Dan
Semnatura
Stampila unitatii



Intocmit,

Numele si prenumele: LEOVEANU Aurelia
Calitatea: Director Economic
Semnatura
Nr. de inregistrare in organismul profesional

