

AUTOMOBILE DACIA S.A.
Situatii Financiare
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

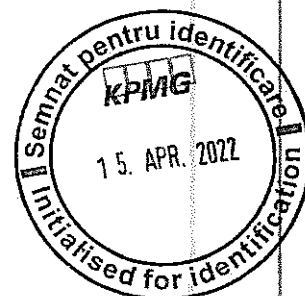
AUTOMOBILE DACIA S.A.

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 2021**

AUTOMOBILE DACIA S.A.
Situatii Financiare
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(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 – 53
Date informative (Formularul 30)	54 - 62
Situatia activelor imobilizate (Formularul 40)	63 - 66



AUTOMOBILE DACIA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
 (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 nereparizat sau pierderea neacoperita		215.080.232	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 regulamentelor contabile conforme cu Directiva a patra a Comitatilor Economice Europene						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	662.708.830	298.248.729		662.708.830		298.248.729
Reparizarea profitului	462.801.398	16.788.191	16.788.191			462.801.398
Total capitaluri proprii	5.537.371.738	706.308.557	408.059.828	1.023.589.518	408.059.828	5.220.090.777

Situatiile financiare de la pagina 2 la pagina 66 au fost semnate la data de 15 Aprilie 2022 de catre:

Administrator,

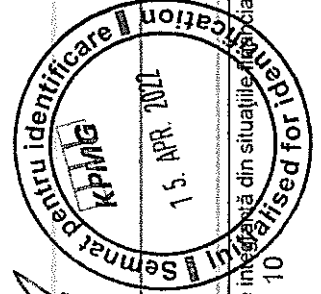
Numele si prenumele
 LE.VOT.Denis.Vincent
 Semnatura,
 Stampila unitatii

Director General,

Numele si prenumele:
 BORDEANU.Mihai-Dan
 Semnatura,

Intocmit,
 Director Economic

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



Notele de la 1 la 19 fac parte integranta din situatiile financiare.

AUTOMOBILE DACIA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2021

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
		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)						
Rezerve legale	296.606.441	25.667.361	25.667.361			322.273.802
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	1.888.070.687					1.888.070.687
Actiuni proprii						
Casifiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita		281.460.538	281.460.538			281.460.538
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29						
Rezultatul reportat ((*) a se vedea nota 11)						209.371.606
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar		498.287.581		298.248.729		498.287.581
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii	5.220.090.777	779.748.120	281.460.538	562.921.076	281.460.538	5.436.917.821

Situatiile financiare de la pagina 2 la pagina 66 au fost semnate la data de 15 Aprilie 2022 de catre:

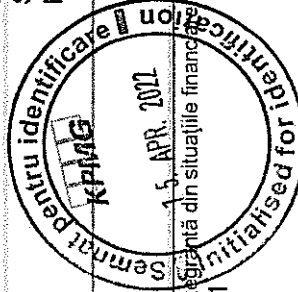
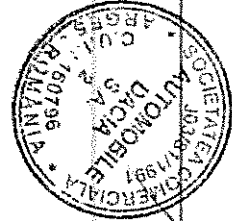
Administrator,

Numele si prenumele
 LE VOT Denis Vincent
 Semnatura,
 Stampila unitatii

Director General,

Numele si prenumele:
 BORDEANU Mihai-Dan
 Semnatura,

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



Notele de la 1 la 19 fac parte integranta din situatiile financiare initialised for identification 11

AUTOMOBILE DACIA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(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 2021 in suma de 25.667.361 lei.

La 31 decembrie 2021, 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).

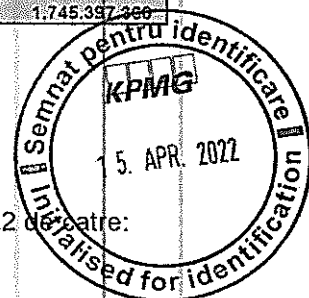
In plus, in cursul anului 2021 Societatea a distribuit actionarilor dividende, in suma de 281.460.538 lei, conform hotararii Adunarii Generale a Actionarilor pentru repartizarea profitului anului 2020.



AUTOMOBILE DACIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(metoda indirecta)

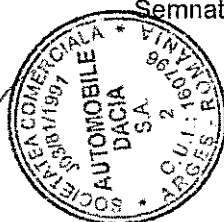
Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2020	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021
ACTIVITATI DE EXPLOATARE			
Profit brut	01	335.763.826	513.347.212
Ajustari pentru:			
Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale	02	682.521.551	718.601.855
Ajustari de valoare privind activele circulante	03	(8.591.245)	7.494.604
Ajustari privind provizioanele	04	11.326.352	15.339.945
Cheltuieli privind dobanzile	05	18.112.217	4.355.398
Venituri din dobanzi	06	(19.066.359)	(11.164.804)
Pierdere neta/(castig net) din vanzarea mijloacelor fixe	07	(40.835.713)	538.659
Venituri din subventii	08	(14.206.786)	(3.336.220)
Venituri din dividend	09	(20.597.017)	(17.260.212)
Cheltuieli din reevaluarea imobiliarilor corporale	10	-	-
Flux de trezorerie inainte de modificarile fondului de rulment (rd. 01 la 10)	11	944.426.826	1.212.927.229
Scadere/ (Majorarea) clientilor si a altor conturi asimilate	12	(12.023.678)	(396.359.367)
Descresterea stocurilor	13	29.188.847	322.473
Cresterea/ (Scaderea) furnizorilor si conturilor asimilate	14	(1.052.580.601)	26.355.686
Flux de trezorerie rezultat din/ folosit in exploatare (rd. 11 la 14)	15	(90.988.606)	859.072.982
Dobanzi incasate	16	19.066.359	11.164.804
Impozit pe profit platit	17	(29.372.360)	(13.026.948)
Flux de trezorerie net obtinut in/ folosit in exploatare (rd. 16 la 17)	18	(101.294.607)	856.210.838
ACTIVITATEA DE INVESTITII			
Achizitii de imobiliarizari corporale si necorporale	19	(966.737.808)	(462.339.913)
Incasari din vanzarea de imobiliarizari corporale si necorporale	20	9.420.691	27.077.865
Flux de trezorerie net utilizat in activitatile de investitie (rd. 19 la 21)	22	(987.317.117)	(435.262.048)
ACTIVITATI FINANCIARE			
Dobanzi platite	23	(18.112.217)	(4.355.398)
Dividende platite	24	(215.080.232)	(281.460.538)
Dividende incasate	25	20.597.017	17.260.212
Incasari subventii	26	7.010.315	3.910.812
(Trageri)/Rambursari de imprumuturi	27	-	-
Rate de leasing financiar achitate	28	(4.142.311)	(4.906.914)
Flux de trezorerie net utilizat in activitati financiare (rd. 23 la 28)	29	(209.727.428)	(269.551.826)
Cresterea/ (scaderea) neta in disponibilitatile banesti si alte lichiditati (rd. 18+22+28)	30	(1.298.339.152)	151.396.965
Disponibilitati banesti si alte lichiditati la inceputul anului	31	2.892.339.544	1.594.000.393
Disponibilitati banesti si alte lichiditati la sfarsitul anului (rd. 30+ 31)	32	1.594.000.393	1.745.397.360



Situatiile financiare de la pagina 2 la pagina 66 au fost semnate la data de 15 Aprilie 2022 de catre:

Administrator,
 Numele si prenumele
 LE VOT Denis Vincent
 Semnatura,

Stampila unitatii



Director General,
 Numele si prenumele:
 BORDEANU Mihai Dan
 Semnatura,

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

Notele de la 1 la 19 fac parte integrantă din situațiile financiare.

AUTOMOBILE DACIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

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

Nomenclatorul de produse si servicii al Automobile DACIA in 2021 se prezinta astfel:

- autovehicule DACIA in variantele Logan, Sandero Stepway, Duster si Jogger
- 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 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 in 2009) cu modificarile ulterioare.

Situatiile financiare se refera doar la 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;
- Situatiia fluxurilor de trezorerie;
- Situatiia 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 2021 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 întocmirea situatiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o baza prudenta si, în special:

- În contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilantului si data întocmirii acestuia;
- 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 înregistrate 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 efectuării plății.

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 rezultatele asociate acestor operatiuni.



AUTOMOBILE DACIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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 2021 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent.

In contul de rezultat pentru anul financiar incheiat la 31 decembrie 2021, reducerile comerciale primite de la furnizori, in suma de 141.093.226 lei, obtinute ulterior receptionarii stocurilor sunt contabilizate pe randul "Reduceri comerciale primite".

In anul 2020, aceste reduceri comerciale, in suma de 27.348.658 lei, au fost incluse pe linia cheltuieli cu materiile prime si materialele.

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.

Din rationamente economice, pentru o serie de active imobilizate ale societatii au fost prelungite duratele de viata al acestora, in acord cu deciziile tehnice interne, atat pentru utilaje sau linii de fabricatie ce pot fi adaptate cu usurinta pentru realizarea mai multor produse, cat si pentru o parte din utilajele specifice anumitor produse (vehicule) ce vor continua sa fie utilizate pentru noi produse (piese pentru vehicule ce vor fi comune noilor game de vehicule). Ca urmare a punerii in practica a acestor durate de viata, societatea a procedat la ajustari privind valoarea amortizarii contabile (in sensul diminuarii) si recuperarea valorii nete a activului pe o durata de timp mai lunga decat cea prevazuta initial, incepand din momentul cunosterii acestei schimbari de utilizare al activelor in cauza.

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 schimba politica contabila privind metoda de evaluare a imobiliarilor corporale, trecand de la metoda reevaluarii la metoda costului istoric.



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 2021, Societatea a inregistrat un profit net in valoare de 498.287.581 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. 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 2020. Aceasta criza sanitară a dus la crearea unor blocaje in toata activitatea Grupului Renault, care au generat efecte negative in productie si comercializare pe plan mondial.

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

Pe langa efectele pandemiei de Covid-19 care a continuat, insa într-o mai mica masura în 2021, in activitatea primului semestru al anului 2021 a început sa resimta și efectele negative ale perturbărilor în aprovizionarea cu componente electronice ce afecteaza întregul sector mondial de automobile. Efectele crizei de componente electronice au fost amplificate în cel de-al doilea semestru al anului 2021, principala consecința fiind pierderile de producție.

Strategia Societatii este derivata din cea a Grupului care urmareste permanent imbunatatirea competitivitatii, urmarind punerea in aplicare a obiectivelor strategice stabilite:

- intr-un mediu de piata inca afectat de criza semiconductorilor, in special in primul semestru al anului 2022 si de cresterea pretului materiilor prime, datorita performantei sale, Grupul Renault este capabil sa-si accelereze strategia Renaultion prin punerea in valoare a atuurilor sale industriale si tehnologice;
- grupul Renault isi confirma ambitia in sectorul electric cu obiectivul de a face marca Renault 100% EV in Europa până in 2030. In vederea accelerarii cresterii, Grupul Renault studiaza oportunitatea de a-si reuni activitatile si tehnologiile 100% electrice intr-o singura entitate, in special in Franta;
- in acelasi timp, Grupul Renault studiaza si oportunitatea de a-si reuni activitatile si tehnologiile cu combustie interna si motoare hibride si transmisii din afara Frantei in cadrul unei entitati dedicate pentru a consolida potentialul tehnologiilor si know-how-ului Renault;
- cresterea rentabilitatii prin intermediul a 4 unitati de afaceri diferite, orientate catre clienti si pietele (Renault, Dacia, Alpine si Mobilize);
- imbunatatirea eficientei diviziilor functionale datorita controlului strict al costurilor si in principal al costurilor fixe;
- inregistrand avans in realizarea obiectivelor sale pe termen mediu, in concordanta cu rezultatele acestor reflectii strategice, Grupul Renault va prezenta, in toamna anului 2022, o actualizare a strategiei sale, pozitionându-l ca un jucator competitiv, tehnologic si reper responsabil.

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

- 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.

Proiectiile realizate de Conducere au in vedere ca activitatea sa continue si sa fie profitabila pe termen mediu.



AUTOMOBILE DACIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2.8 Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de 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 datoriilor 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 efectuării 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 2021 si 31 decembrie 2020, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
LEU/USD	4,3707	3,9660
LEU/EUR	4,9481	4,8694

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

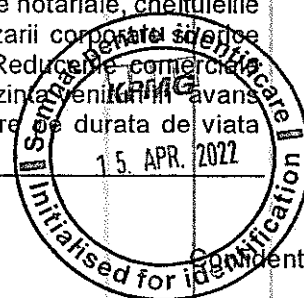
Brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

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, comisioanele, 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. Reducerea costului primite ulterior facturarii unor imobilizari corporale si necorporale identificabile reprezinta veniturii avansate pe durata de viata



AUTOMOBILE DACIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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 inscrise 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 investitii »), veniturile in avans aferente acestor imobilizari reluandu-se in contul de profit si pierdere pe durata de viata a imobilizarilor respective.

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 pozitionata 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 additional.

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.

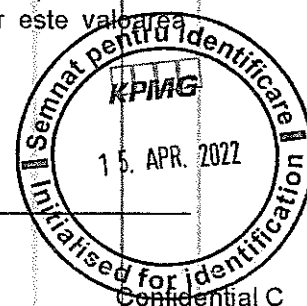
Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidentiaza, la imobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice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



AUTOMOBILE DACIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

La începutul anului 2020 (1 ianuarie 2020), societatea a procedat la schimbarea politicii contabile privind evaluarea terenurilor, clădirilor și construcțiilor speciale, trecând de la metoda reevaluării la metoda costului istoric. Impactul acestei schimbări a fost reflectat în bilanțul întocmit la 31 decembrie 2020, prin diminuarea valorii acestor categorii de active și eliminarea rezervelor din reevaluare, iar în contul de rezultate prin diminuarea nivelului cheltuielilor cu amortizarea acestor active.

Prin urmare, datele contabile pentru aceste categorii de active, la 31 decembrie 2021, sunt comparabile cu cele aferente exercițiului anterior.

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 efectuării 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.

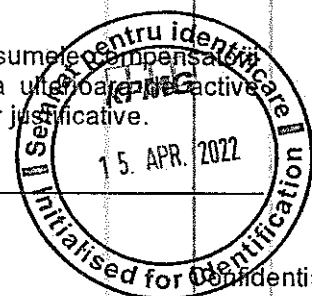
Cedarea si casarea

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 de compensatie incasate de la terti, legate de acestea, precum si achizitionarea sau constructia ulterioara a activelor 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

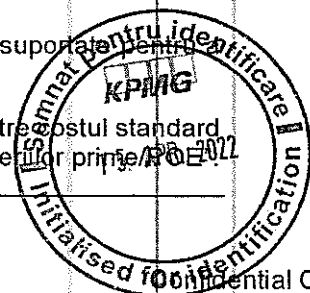
Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, productia in curs de executie, semifabricatele, produsele finite, marfurile, piesele de schimb, materialele consumabile si ambalajele.

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 identificarea si aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc in prezent, respectiv:

- 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".



AUTOMOBILE DACIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

- Produsele finite, semifabricatele, piesele de schimb Dacia si Renault: Cost standard calculat pentru anul in curs
- Piese 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 fabricatiei (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.

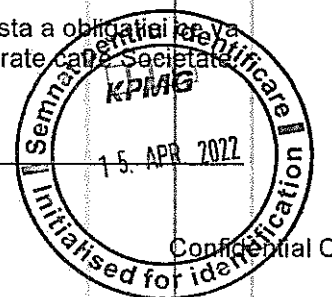
Pentru imbunatatirea fluxului de numerar si lichiditati, societatea utilizeaza instrumente ale imprumuturilor intra-grup cum ar fi cash poolingul si depozitele. Conceptul de cash pooling reprezinta o structura de management al lichiditatilor, un obiectiv important al contabilitatii la nivelul de grup, deoarece presupune utilizarea optima a resurselor financiare disponibile in cadrul grupului pentru acoperirea nevoilor financiare a societii.

La data de 31 decembrie 2021, societatea detine numerar intr-o structura de cash pooling, in suma de 377.028.670 lei si un depozit, in suma de 1.125.000.000 lei, „pool liderul” acestei structuri fiind societatea Renault Finance.

Unul dintre cele mai mari avantaje ale acestor structuri este reprezentat de reducerea costurilor ocazionate de finantarea obtinuta din surse externe grupului.

2.14 Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la valoarea de cost, care reprezinta valoarea justa a obligatiilor care sa 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.

Activele 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 garantii 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 fiecarui rezultat.



AUTOMOBILE DACIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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 $\frac{1}{2}$ 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 cand exista suficienta siguranta ca:

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



AUTOMOBILE DACIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Doar primirea unei subventii nu furnizează ea însăși dovezi concludente că toate condițiile atașate 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 acțiuni comune este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire și a actelor adiționale, ca și a documentelor justificative privind varsămintele de capital. Societatea recunoaște modificările la capitalul social numai după aprobarea lor la Registrul Comerțului și în Adunarea Generală a Acționarilor.

2.20 Rezultat reportat și rezerve

În conformitate cu legislația din România, societățile trebuie să repartizeze o valoare egală cu cel puțin 5% din profitul înainte de impozitare în rezerve legale, până când acestea ating 20% din capitalul social. În momentul în care a fost atins acest nivel, Societatea poate efectua alocări suplimentare în funcție de necesitățile proprii.

Profitul contabil rămas după repartizarea cotei de rezerva legală realizată, în limita a 20% din capitalul social se preia prin intermediul rezultatului reportat la începutul exercitiului financiar următor celui pentru care se întocmesc situațiile financiare anuale, de unde se repartizează pe destinațiile legale. Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor după adunarea generală a acționarilor sau asociaților care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende convenite acționarilor sau asociaților, rezerve și alte destinații, potrivit legii. Asupra înregistrărilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

2.21 Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobării situațiilor financiare.

2.22 Instrumente financiare

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

În conformitate cu OMF 1802/2014, instrumentele financiare pot fi înregistrate la valoarea justă numai în situațiile financiare consolidate.

2.23 Venituri

Veniturile din vânzarea bunurilor

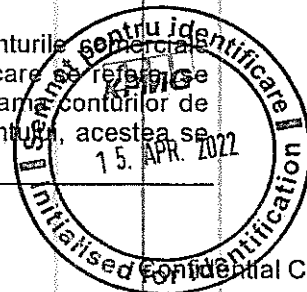
Veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpărători, al livrării lor pe baza facturii sau în alte condiții prevăzute în contract, care atestă transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, către clienți.

Veniturile din vânzarea bunurilor se recunosc în momentul în care sunt îndeplinite următoarele condiții:

- Societatea a transferat cumpărătorului riscurile și avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor
- Societatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi făcut-o, în mod normal, în cazul deținerii în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- marimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
- este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către entitate; și
- costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

Dacă Societatea păstrează doar un risc nesemnificativ aferent dreptului de proprietate, tranzacția reprezintă o vânzare și veniturile sunt recunoscute.

Sumele reprezentând veniturile nu includ taxele de vânzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile comerciale acordate ulterior facturării, indiferent de perioada la care se referă, se evidențiază distinct în contabilitate (contul 709 “Reduceri comerciale acordate”), pe seama conturilor de terți. În cazul în care reducerile comerciale reprezintă evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se



AUTOMOBILE DACIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

inregistreaza la data bilantului 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 bilantului.

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:

- dobanzile se recunosc periodic, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente
- redeventele si chiriile se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului
- 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:

- erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- 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 corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totusi, pot fi corectate pe seama contului de profit si pierdere erorile nesemnificative.



AUTOMOBILE DACIA S.A.
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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:

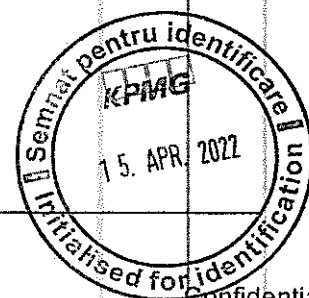
- (i) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);
- (ii) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- (iii) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;
- (iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei terte 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.

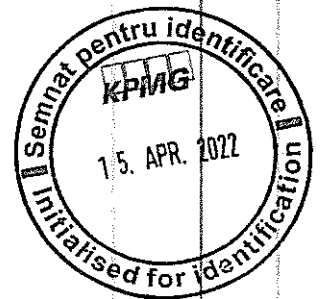
Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

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 aceluiasi grup.





AUTOMOBILE DACIA SA

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(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 2020	Sold la 31 decembrie 2021
1. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct.205+208-2805-2808-2905-2908)	1.535.744	1.914.307
Total imobilizari necorporale	1.535.744	1.914.307

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

3.b. Imobilizari corporale

Denumirea elementului de imobilizare	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
1. Terenuri si constructii (ct 211+212-2811-2812-2911-2912)	664.700.942	655.756.919
2. Instalatii tehnice si masini (ct.213+223-2813-2913)	2.669.340.746	3.102.649.459
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct.214+224-2814-2914)	45.050.916	38.140.914
4. Imobilizari corporale in curs de executie (ct 231-2931)	1.098.879.343	469.361.400
5. Avansuri (ct.4093)	158.187.763	84.135.098
Total imobilizari corporale	4.636.159.710	4.350.043.789

Pana la data de 31 decembrie 2019, societatea a aplicat metoda reevaluarii pentru terenuri, cladiri si constructii speciale, iar incepand cu data de 1.01.2020 s-a trecut la evaluarea acestora la costul istoric.

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 era zero.

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.

Din rationamente economice, pentru o serie de active imobilizate ale societatii au fost prelungite duratele de viata al acestora, in acord cu deciziile tehnice interne, atat pentru utilaje sau linii de fabricatie ce pot fi adaptate cu usurinta pentru realizarea mai multor produse, cat si pentru o parte din utilajele specifice anumitor produse (vehicule) ce vor continua sa fie utilizate pentru noi produse (piese pentru vehicule ce vor fi comune noilor game de vehicule). Ca urmare a punerii in practica a acestor durate de viata, societatea a procedat la ajustari privind valoarea amortizarii contabile (in sensul diminuarii) si recuperarea valorii nete a activului pe o durata de timp mai lunga decat cea prevazuta initial, incepand din momentul cunosterii acestei schimbari de utilizare al activelor in cauza.

Prelungirea duratelor de viata a avut la baza analiza realizata atat la nivelul Grupului Renault cat si analiza interna Automobile Dacia.

Astfel s-au avut in vedere:

- Planul pe Termen Mediu actualizat, in care s-a stabilit planningul proiectelor si volumul lor pana in 2030;
- Notele oficiale pentru fiecare proiect care confirmau durata de viata a acestora.



AUTOMOBILE DACIA SA

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

Prelungirea duratei de viata a fost efectuata incepand cu 1 ianuarie 2021, iar impactul acesteia (comparativ cu duratele de viata anterioare) a fost o reducere a cheltuielii cu amortizarea in an in suma de 86.351.797 lei.

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

La 31 decembrie 2021, Societatea nu mai are mijloace fixe detinute in leasing financiar

3.d. Imobilizari corporale vandute

In 2021 au fost vandute active corporale in valoare bruta de 33.329.608 lei, astfel 25.622.199 lei catre societati in cadrul grupului si 7.707.409 lei catre societati in afara grupului.

In cadrul grupului au fost vandute instalatii tehnice si utilaje catre urmatoarele societati:

Nume Societate	Valoare bruta
Renault Tanger Mediteranee	19.573.993
Renault Nissan Automotive India	3.478.824
Renault Mecanique Roumanie	1.323.766
Renault Technologie Roumanie	705.592
Renault SAS	484.097
Maubeuge Construction Automobile	55.927
Total	25.622.199

In cadrul societatilor in afara grupului au fost vandute terenuri, cladiri, instalatii tehnice si utilaje in valoare bruta de 7.707.409 lei (respectiv 3.861.115 lei catre Adid Intermob, 3.506.553 lei catre Geniad Interexpres, 275.352 lei catre Aldestar Top Transport, 56.600 lei catre Saturn Alba Iulia si 7.789 lei catre UAT Mioveni.

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 Explotation) 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).

3.e. Imobilizari corporale in curs de executie

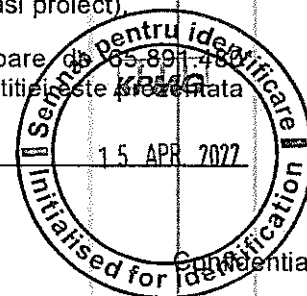
La 31 decembrie 2020, respectiv 31 decembrie 2021 Societatea prezinta imobilizari corporale in curs cu o valoare neta de 1.098.879.343 lei, respectiv 469.361.400 lei. Natura acestor imobilizari este prezentata mai jos:

Element	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Amenajari terenuri in curs	18.187.940	10.156.878
Amenajari constructii	83.757.979	53.214.920
Instalatii si utilaje	608.959.391	274.720.322
IEC Utilaje specific	378.501.244	125.309.532
Echipament birotica/informatica	3.145.481	3.821.751
Alte imobilizari corporale in curs	6.434.815	3.360.406
Provizion depreciere imobilizari in curs	(107.507)	(1.222.409)
Total	1.098.879.343	469.361.400

3.f. Subventii pentru investitii

In anul 2021 Automobile Dacia SA a beneficiat de subventii. Astfel urmare a Cererilor de rambursare aferente proiectelor, Societatea a incasat subventii in suma de 3.865.989 lei pentru proiectul "Extinderea capacitatii de productie vehicule" (in 2020 a incasat 7.010.315 lei in legatura cu acelasi proiect).

Clasificarea sumelor prezentate in bilant drept Subventii pentru investitii in valoare de 65.891.400 lei la 31 decembrie 2021 (31 decembrie 2020: de 65.316.888 lei) pe destinatia investitiilor este prezentata mai jos:



AUTOMOBILE DACIA SA

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

Element	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
Terenuri si constructii	8.953.219	11.518.776
Instalatii tehnice si masini	56.363.669	54.372.704
Total	65.316.888	65.891.480

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 2021 este de 3.917.253.516 lei, fata de 3.773.161.173 lei in anul 2020.

In timpul anului 2021, Societatea a intrepris lucrari de dezvoltare interna a unor elemente de imobilizari corporale. Acestea sunt incluse in coloana „Cresteri” din tabelul cu miscarile activelor imobilizate si au o valoare contabila de 20.648.938 lei (2020: 20.972.094 lei).

3.h. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2021:

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
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*)	3.417.772	6.458.298
Total	276.002.132	279.042.658

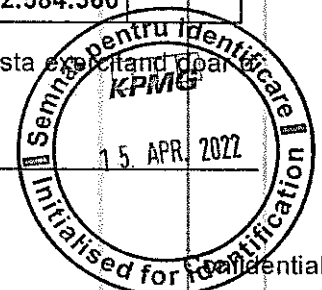
Clasificarea titlurilor mobiliare pe termen lung in imobilizari financiare sau investitii pe termen scurt se face in raport cu intentia Societatii cu privire la durata detinerii titlurilor, respectiv mai mult de un an sau pe o perioada de pana la un an.

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 2020	Procent de detinere la 31 decembrie 2021	Valoarea investitiei la 31 decembrie 2020	Valoarea investitiei la 31 decembrie 2021	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	

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

- Nu detine majoritatea drepturilor de vot;



AUTOMOBILE DACIA SA

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

- Nu are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere sau de supraveghere ale Renault Technogloie 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	19.145.011	37.442.471
Fundatia pentru Dezvoltare si Solidaritate	Control	15.000	-	-
Organizatia Patronala Auto Industrial	Control	1.000	-	8.079
Fundatia Groupe Renault Romania	influenta semnificativa	145.500	-	55.414
Total general		383.747.500	19.145.011	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.

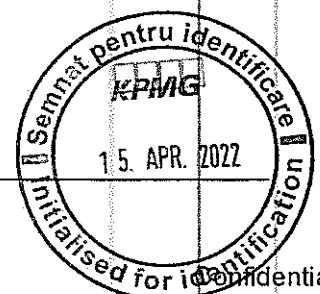
3.i. Deprecierea activelor imobilizate

Societatea a analizat valoarea contabila neta inregistrata la data bilantului pentru imobiliarile corporale depreciable, pentru a evalua posibilitatea existentei unei depreciere a acestora, ce ar putea atrage inregistrarea unui provizion pentru depreciere. Luand in considerare rezultatele operationale de 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 2021, Societatea a inregistrat un provizion pentru deprecierea imobiliarilor corporale (cont 291) in valoare de 4.019.556 lei in urma inventarierii anuale a imobiliarilor corporale, pentru mijloacele fixe deteriorate (la data de 31 decembrie 2020 valoarea acestui provizion era de 13.891.912 lei).

Element	Valoare provizionata la 31 decembrie 2020	Valoare provizionata la 31 decembrie 2021
Amenajari teren	6.028	0
Constructii	33.325	0
Echipeamente	13.616.329	2.797.147
Altele (materiale inf,biro)	128.723	0
Imobilizari in curs	107.507	1.222.409
Total	13.891.912	4.019.556

Societatea a analizat, de asemenea, activitatea intreprinderilor asociate ca si a titlurilor detinute ca imobilizari financiare, in contextul de piata aplicabil anului 2021, luand in considerare rezultatele obtinute si pozitia financiara a acestora in 2021 in raport cu bugetele aprobate pentru aceeasi perioada, ca si estimarile de dezvoltare revizuite pentru anul 2022. 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 imobiliarilor financiare.



AUTOMOBILE DACIA SA**Note la situatiile financiare**

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(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 2021					
Cost	458.027.030	125.892.673	109.940.347	371.655	694.231.705
Provizion stocuri depreciate si cu miscare lenta	(107.819.417)		(14.557.214)		(122.376.631)
	350.207.613	125.892.673	95.383.133	371.655	571.855.074
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

Consumurile totale recunoscute in contul de profit si pierdere, in anul 2021, sunt de 17.600.403.761 lei (2020: 14.665.329.901 lei) fiind compuse din:

- Costul materiilor prime si a materialelor consumabile 12.747.573.534 lei (2020: 10.848.219.364 lei);
- Costul marfurilor 4.852.830.227 lei (2020: 3.817.110.537 lei).

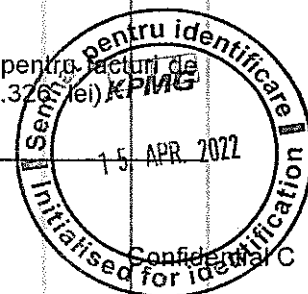
NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR

	Creante	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021	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	1.605.385.025	2.101.238.294	2.101.238.294	-
2	Creante comerciale - terti	53.667.687	76.745.371	76.745.371	-
3	Total creante comerciale	1.659.052.712	2.177.983.665	2.177.983.665	-
4	Ajustari de valoare pentru creante comerciale	(2.035.837)	(2.122.860)	(2.122.860)	-
5=3-4	Creante comerciale, net	1.657.016.875	2.175.860.805	2.175.860.805	-
	Alte creante si debite				
6	Alte creante	225.839.982	97.973.554	97.973.554	-
7	Ajustari de valoare pentru alte creante	(168.146)	0	0	-
8=6-7	Alte creante, net	225.671.836	97.973.554	97.973.554	-
9	Total creante comerciale si alte creante	1.882.688.711	2.273.834.359	2.273.834.359	-

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 2021, 2.101.238.294 lei, adica 96,48% 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 2021 in cadrul creantelor comerciale sunt incluse si valorile aferente estimarilor pentru facturi de intocmit in valoare de 77.502.962 lei - sold creditor (2020: sold debitor in suma de 30.946.326 lei)



AUTOMOBILE DACIA SA
Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

Detaliu pentru rubrica „Alte creante”:

Alte creante	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Alte creante cu bugetul statului	224.010.883	95.953.474	95.953.474	-	-
Alte creante	1.829.099	2.020.080	2.020.080	-	-
Ajustari de valoare pentru alte creante	(168.146)	0	0	-	-
Total alte creante	225.671.836	97.973.554	97.973.554	-	-

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

- TVA de recuperat 95.738.476 lei (31 decembrie 2020: 223.800.724 lei),
- TVA neexigibila 214.998 lei (31 decembrie 2020: 210.159 lei)

Pe linia de alte creante principalele posturi sunt urmatoarele:

- Avansuri acordate salariatilor in suma de 825.344 lei, la data de 31.12.2021 (31 decembrie 2020: 1.283.998 lei).
- Dobanzi de primit in suma de 692.087 lei, la data de 31.12.2021 (31 decembrie 2020: 545.101 lei).

Suma de 168.146 lei, trecuta la rubrica "Ajustari de valoare pentru alte creante" se refera la un litigiu cu un fost salariat pentru anul 2020.

La 31 decembrie 2021, creantele comerciale indoelnice avand o valoare de 2.122.860 lei (31 decembrie 2020: 2.035.837 lei) au fost provizionate integral. Miscarile in provizioanele de depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
La 1 ianuarie	618.951	2.035.837
Cresteri in timpul anului	5.293.831	5.158.455
Sume trecute pe cheltuiala		
Reversari in timpul anului	3.876.945	5.071.432
La 31 decembrie	2.035.837	2.122.860

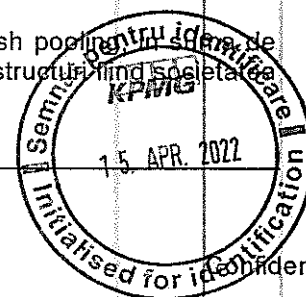
NOTA 6: CASA SI CONTURI LA BANCII

La 31 decembrie 2021 Casa si conturile la banci ale Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Conturi curente la institutii financiare din Romania	7.346	9.727
Cash pooling - Renault Finance	461.104.425	377.028.670
Numerar in casa	158	291
Depozite la institutii financiare din Romania	32.363.926	243.352.328
Depozite la Renault Finance	1.100.000.000	1.125.000.000
Alte valori	17.592	0
Avansuri de trezorerie	506.946	6.343
Total	1.594.000.393	1.745.397.360

Pentru imbunatatirea fluxului de numerar si lichiditati, societatea utilizeaza instrumente ale imprumuturilor intra-grup cum ar fi cash poolingul si depozitele. Conceptul de cash pooling reprezinta o structura de management al lichiditatilor, un obiectiv important al contabilitatii la nivelul de grup, deoarece presupune utilizarea optima a resurselor financiare disponibile in cadrul grupului pentru acoperirea nevoilor financiare a societii.

La data de 31 decembrie 2021, societatea detine numerar intr-o structura de cash pooling in suma de 377.028.670 lei si un depozit, in suma de 1.125.000.000 lei, „pool liderul” acestei structuri fiind Societatea Renault Finance.



AUTOMOBILE DACIA SA
Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

Unul dintre cele mai mari avantaje ale acestor structuri este reprezentat de reducerea costurilor ocazionate de finanțarea obținută din surse externe grupului.

NOTA 7: CHELTUIELI IN AVANS

La 31 decembrie 2021 cheltuielile in avans ale Societatii sunt prezentate mai jos:

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021	Sume la 31 decembrie 2021 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Chirii	4.090.149	5.292.343	5.292.343	-
Asigurari	904.369	1.038.801	1.038.801	-
Alte cheltuieli efectuate anticipat	15.014.972	16.402.266	16.402.266	-
Total	20.009.490	22.733.409	22.733.409	-

Pe linia de "chirii" valoarea reprezinta chirie ELGAN suma de 4.231.566 lei, iar 1.060.776 lei chirie OMSAN pentru trim.I 2022.

Pozitia "Alte cheltuieli efectuate anticipat" a inregistrat in 2021 o variatie de 1.387.294 lei (2020: 5.306.402 lei) reprezentand TVA UE.

NOTA 8: DATORII

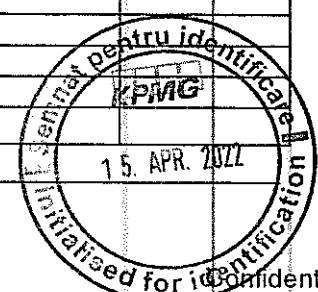
La 31 decembrie 2021 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2021		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Sume datorate institutiilor de credit	314.159	293.280	293.280	-	-
2	Avansuri incasate in contul comenzilor	8.157.282	4.665.886	4.665.886	-	-
3	Datorii comerciale - furnizori entitati afiliate si alte parti legate	498.386.603	517.956.115	517.956.115	-	-
4	Datorii comerciale - furnizori terti	2.836.670.141	2.915.272.616	2.915.272.616	-	-
5=1+2+3+4	Total datorii	3.343.528.185	3.438.187.897	3.438.187.897	-	-
6	Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	190.482.462	129.313.895	129.313.895	-	-
7=5+6	Total	3.534.010.647	3.567.501.792	3.567.501.792	-	-

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 31.12.2021, suma de 517.956.115 lei adica 15,17 % 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 urmatoar:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	155.087.122	121.796.417	121.796.417	-	-
Alte taxe	31.346.465	7.224.932	7.224.932	-	-
Alte datorii	4.048.875	292.546	292.546	-	-
Total alte datorii	190.482.462	129.313.895	129.313.895	-	-



AUTOMOBILE DACIA SA

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(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 33.290.705 lei fata de decembrie 2020, variatie datorata scaderii contributiei la asigurarile sociale cu 19.693.290 lei; scaderii datoriei cu salarii si asimilate cu 3.851.043 lei ; scaderii impozitului pe salarii cu 1.612.121 lei cat si scaderii cu 8.134.251 provizion cheltuieli salariale.

„Alte taxe” a inregistrat o scadere cu 24.121.533 lei, din care 24.267.914 lei reprezinta scadere impozit profit de plata la decembrie 2021 si crestere alte impozite cu suma de 146.381 lei.

NOTA 9: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 31 decembrie 2020	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2021
Provizioane pentru pensii	74.958.561	49.330.865	16.455.017	107.834.409
Provizion riscuri fiscale				
Provizioane pentru litigii	74.250.585	6.254.200	37.900.444	42.604.341
Provizioane pentru garantii OTS	16.959.164	976.572	2.540.298	15.395.438
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli	4.569.477	662.854		5.232.331
Total	170.737.787	57.224.491	56.895.759	171.066.519

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 32.875.848 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 scazut cu 1.563.726 lei la final an 2021, comparativ cu final an 2020.

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;

Mentionam ca provizionul in valoare de 32.564.874 lei reprezentand penalitati pentru nedepunerea in termenul legal a certificatelor CO2, inregistrat la 31.12.2020 a fost reluat in cursul anului 2021 ca urmare a castigarii procesului in instanta.

Linia de “Alte provizioane” include provizioanele pentru alte litigii, penalitati si riscuri clienti conform analizei managementului. La data de 31.12.2021, aceste provizioane au inregistrat o crestere neta de 662.854 lei, fata de anul precedent, datorita provizionului dobanda si penalitati subventie 75 vehicule/h.

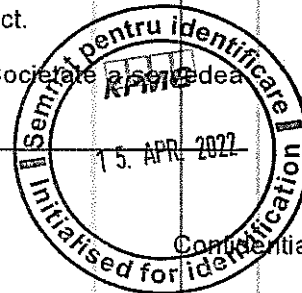
NOTA 10: VENITURI IN AVANS

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021	Sume la 31 decembrie 2021 de reluat intr-o perioada	
			< 1 an	>1 an
Subventii pentru investitii	65.316.888	65.891.480	8.426.347	57.465.133
Total	65.316.888	65.891.480	8.426.347	57.465.133

La sfarsitul anului 2021 se inregistrau subventii brute in sold aferente activelor in functiune in suma de 212.332.115 lei (2020: 209.344.006 lei) si cu o amortizare cumulata 146.440.635 lei (2020: 144.027.118 lei), subventia neta fiind de 65.891.480 lei (2020: 65.316.888 lei).

In anul 2021, Automobile Dacia SA a beneficiat de subventii in valoare de 3.865.989 lei urmare a cererilor de rambursare nr.3 pentru proiectul „Extindere capacitate de productie” fata de anul 2020 cand societatea a incasat suma de 7.010.315 lei aferenta cererii rambursare nr.2 pentru acelasi proiect.

Pentru mai multe informatii legate de angajamentele privind subventiile primite de Societate se refera la nota 19.



AUTOMOBILE DACIA SA
Note la situatiile financiare
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

La sfarsitul anului 2021 societatea inregistreaza venituri in avans din chirii in suma de 3.443.344 lei, astfel:

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021	Sume la 31 decembrie 2021 de reluat intr-o perioada	
			< 1 an	>1 an
Venituri in avans din chirii	-	3.443.344	420.642	3.022.702
Total	-	3.443.344	420.642	3.022.702

La finalul anului 2020, societatea nu a inregistrat venituri in avans din chirii.

NOTA 11: CAPITAL SI REZERVE

Capital social

Denumirea elementului	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
	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 2021.

In cursul anului 2021 Societatea nu a inregistrat modificari in structura actiunilor.

Structura actionariatului

	Numar actiuni detinute la 31 decembrie 2020	%	Numar actiuni detinute la 31 decembrie 2021	%
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

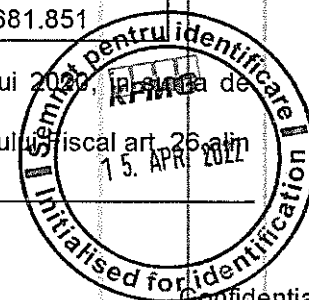
La 31 decembrie 2021 societatea nu are actiuni rascumparabile (2020: societatea nu are actiuni rascumparabile).

Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului

Explicatii	Exercitiul financiar 31.12.2020	Exercitiul financiar 31.12.2021
Profit net anual de repartizat	298.248.729	498.287.581
Rezerva din reevaluare reclassificata in rezultat reportat	-	206.914.657
Rezerva din profit reinvestit pentru perioada 2014-2017	-	821.146.974
Rezultat de repartizat, din care	298.248.729	1.526.349.212
➤ rezerve legale	16.788.191	25.667.361
➤ dividende de plata	281.460.538	1.500.681.851

Conform Deciziei Adunarii Generale a Actionarilor, rezultatul de repartizat al anului 2021 in suma de 298.248.729 lei, a fost repartizat dupa cum urmeaza:

- a) rezerva legala in suma de 16.788.191 lei conform L31/90 art. 183-(1) si Codul de Procedura Fiscala art. 26 alin 1 lit.a;



AUTOMOBILE DACIA SA

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

- b) Dividende de plata in suma de 281.460.538 lei, conform Lege 31/ 1990, art.37.

In exercitiul financiar 2021 Automobile Dacia a înregistrat un profit net de 498.287.581 lei.

In anul 2022, Societatea propune ca, pe langa profitul net aferent exercitiului financiar 2021, sa repartizeze la dividende si urmatoarele sume:

- 206.914.657 lei reprezentand rezultatului reportat aferent rezervei realizata din reevaluarea mijloacelor fixe, ca urmare a trecerii la metoda de evaluare bazata pe costul istoric,
- 821.146.974 lei reprezentand rezerva din profitul reinvestit aferenta perioadei 2014-2017.

Astfel, suma totala de repartizat in anul 2022 este de 1.526.349.212 lei si se propune sa se repartizeze dupa cum urmeaza:

- a) rezerva legala in suma de 25.667.361 lei conform L31/90 art. 183-(1) si Codului Fiscal art. 26, alin 1 lit.a;
- b) dividende de plata in suma de 1.500.681.851 lei, conform Lege 31/ 1990, art.37.

NOTA 12 : CIFRA DE AFACERI NETA

Vanzari pe arii geografice:

	Vanzari in 2020	Vanzari in 2021
Export		
- Europa	11.137.824.573	13.052.725.507
- Africa	1.070.637.428	1.161.938.433
- Asia	2.475.553.263	3.350.700.988
- America	836.567.097	1.083.427.838
Total export	15.520.582.361	18.648.792.766
Vanzari la intern	2.778.391.403	2.792.816.160
Total vanzari	18.298.973.764	21.441.608.926

In anul 2021, Automobile Dacia S.A. a vandut 257.280 de vehicule. Modelul Duster este varful de lance al gamei Dacia, cu 188.995 unitati vandute, reprezentand 73% din vanzarile totale ale marcii.

In Romania, Automobile Dacia S.A. a vandut 34.153 de vehicule.

Pe plan international Automobile Dacia S.A. a vandut in anul 2021, 223.127 de vehicule.

Vanzari pe activitati:

	Vanzari in 2020	Vanzari in 2021
Productie si marfuri	17.491.326.095	20.501.142.835
Transport	53.334.688	65.871.558
Servicii	657.344.351	689.415.878
Deseuri	96.968.630	185.178.655
TOTAL	18.298.973.764	21.441.608.926

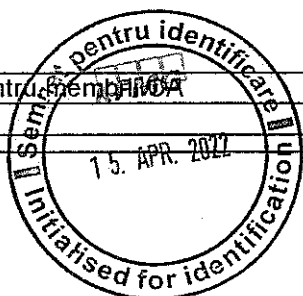
Atat in anul 2020, cat si in anul 2021, Societatea a inclus remizele retea acordate clientilor ca o diminuare a cifrei de afaceri pentru vanzarile de marfuri.

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

13.a Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

In timpul anului 2021, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”):

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Indemnizatii pentru membrii C.A.	47.704	48.683
Total	47.704	48.683



AUTOMOBILE DACIA SA

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

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

La 31 decembrie 2021, 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 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Personal conducere	791	753
Personal administrativ	3.314	3.172
Personal direct productiv	8.331	7.945
Personal indirect productiv	1.249	1.076
TOTAL	13.685	12.946

In cursul anului 2021 numarul mediu de salariati a inregistrat o scadere, pe ansamblu, de 5,4%.

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2020 si 2021 sunt urmatoarele:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli cu salariile	1.425.545.230	1.487.699.204
Cheltuieli cu asigurarile sociale	32.363.077	33.837.007
TOTAL	1.457.908.307	1.521.536.211

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 cu salariile" sunt incluse si plati compensatorii pentru angajatii ce au parasit Compania, in valoare de 85.191.552 lei (101.959.257 lei in 2020) conform Contractului Colectiv de Munca valabil.

In anul 2021, Societatea a incasat ajutoare de la stat, in valoare de 33.429.476 lei, in urma facilitatilor acordate de stat prin O.U.G. nr. 147/2020 si O.U.G. nr. 132/2020.

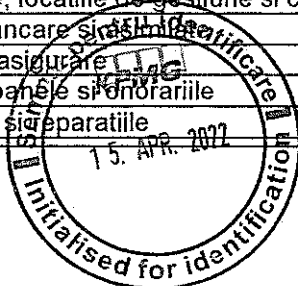
In anul 2020, Societatea a incasat ajutoare de la stat, in valoare de 82.169.712 lei, in urma facilitatilor acordate de stat prin O.U.G nr. 30/2020, pe perioada starii de urgenta ca si sprijin acordat angajatilor aflati in somaj tehnic.

Atat in anul 2020, cat si in anul 2021, 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 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	322.611.558	336.773.820
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chirii	207.305.388	217.800.630
Cheltuieli cu serviciile bancare si asigurarile	695.699	717.638
Cheltuieli cu primele de asigurare	3.496.762	4.150.386
Cheltuieli privind comisiunile si honorariile	7.942.078	7.247.122
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	84.014.793	62.628.520



AUTOMOBILE DACIA SA**Note la situatiile financiare**

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	1.334.964	1.445.296
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	4.650.452	7.914.521
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	88.355.992	86.768.011
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	31.869.482	34.326.670
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	316.060.129	345.634.318
Total	1.068.337.297	1.105.406.932

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

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Prestatii inginerie, piese prototip, studii	58.628.547	70.721.536
Cheltuieli cu administratorii	56.256	59.127
Alte cheltuieli financiare factoring	1.751.014	2.161.350
Cheltuieli vama	15.349.990	14.852.288
Cumparari de servicii	2.012.192	1.887.340
Cheltuieli colaboratori informatii	111.452.876	143.044.857
Cheltuieli personal impatries/expati	32.016.137	-2.516.236
Refacturari costuri asociate impatries/expati	3.280.344	2.220.032
Cheltuieli sponsorizare	3.339.082	1.327.579
Alte cheltuieli externe diverse	88.173.691	111.876.445
Total	316.060.129	345.634.318

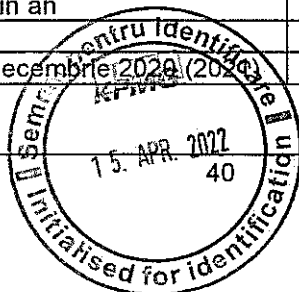
Cheltuieli de audit

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 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Profit brut contabil	335.763.827	513.347.212
Venituri neimpozabile	(680.206.582)	(646.418.864)
Cheltuieli nedeductibile	1.324.343.318	1.532.310.995
Total deduceri	(755.640.960)	(1.291.306.495)
Alte elemente similare veniturilor	40.949.373	-
Alte elemente similare cheltuielilor	-	-
Profit impozabil al anului	265.208.976	107.932.848
Impozit pe profit	42.433.436	17.269.256
Reduceri impozit pe profit	3.742.437	1.902.286
Impozit pe profit anual	38.690.999	15.366.970
Bonificatie conform OUG 33 si, respectiv, 153/2020	1.175.901	307.339
Impozit pe profit anual dupa depunere Declaratie rectificativa	37.515.098	15.059.631

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Impozit pe profit de plata/(de recuperat) la 1 ianuarie	8.142.738	25.263.932
Compensare profit de recuperat cu alte taxe datorate catre bugetul statului	8.142.738	25.263.932
Cheltuiala cu impozitul pe profit in an	37.515.098	15.059.631
Impozit pe profit platit in an	(12.251.166)	(13.026.948)
Impozit pe profit de plata la 31 decembrie 2020/(2021)	25.263.932	2.032.683



AUTOMOBILE DACIA SA

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

NOTA 15: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

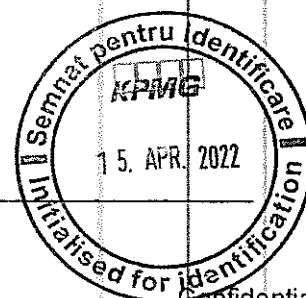
Venituri financiare		Exercitiu financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiu financiar incheiat la 31 decembrie 2021
1	Venituri din dividende – entitati afiliate	20.597.017	17.260.212
2=1	Venituri din interese de participare, total	20.598.017	17.260.212
3	Venituri din dobanzi – depozite	19.066.359	11.194.804
4	Venituri din diferente de curs valutar	110.561.885	58.420.297
5	Alte venituri financiare	1.015.792	0
6=4+5	Alte venituri financiare, total	111.577.677	58.420.297
7=2+3+6	Venituri financiare, total	151.241.053	86.875.313

Cheltuieli financiare		Exercitiu financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiu financiar incheiat la 31 decembrie 2021
1	Cheltuieli privind dobanzile, total	18.112.217	4.017.828
2	Cheltuieli din diferente de curs valutar	87.363.386	76.905.454
3=1+2	Cheltuieli financiare, total	105.475.603	80.923.282
	Profit financiar	45.765.450	5.952.031

Concesiuni

La data de 31 decembrie 2021, Societatea detine contracte de concesiune conform tabelului anexat:

Beneficiar	Partener	Tip document	Obiectul	Nr.ctr./AA	Data inceput	Data sfarsit	Valoare 2021 (RON)
Automobile Dacia SA	Primaria Davidesti	AA4/03.2020 la Contract de concesiune	Teren	605	17.04.1995	17.04.2022	76.487
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	198.516
Automobile Dacia SA	Consiliul Local Pitesti	Contract de concesiune	teren	47372	14.07.2008	14.07.2057	69.845
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	217.200
Automobile Dacia SA	Consiliul Local Mioveni	Act aditional la Contractul de concesiune 12378/28/06/2010	teren intravilan	1	01.01.2011	06.05.2021	3.352
Automobile Dacia SA	Consiliul Local Mioveni	Contract de concesiune	teren intravilan	13342	15.05.2017	15.05.2042	27.652



AUTOMOBILE DACIA SA
Note la situatiile financiare

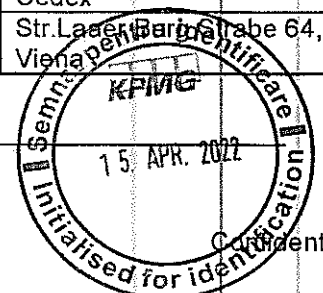
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(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 Mecanice 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 Vapsoro, Sofia
Companhia Aveirense de Componentes para a Industria Automovel	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 Slovenija	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	Cumparari	Franta	Zi Karpont Caudan, Lanester Cedex
Renault Osterreich	Colaborare	Vanzari	Austria	Str. Laefer Parkstrabe 64, Viena

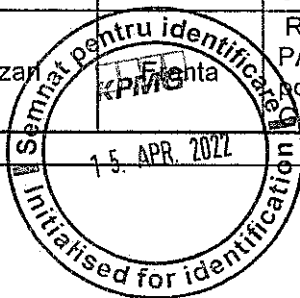


AUTOMOBILE DACIA SA
Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

Renault Belgique Luxembourg	Colaborare	Vanzari /Cumparari	Franta	Str.Wa Mozart, 20, B-01620, Drogenbos
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	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	Vanzari /cumparari	Franta	Heudebouville, Allee des Marronniers
Renault Flins SNC	Colaborare	Cumparari	Franta	Le Plessis Robinson 13 Avenue Paul Langevin
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	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 Sandouville	Colaborare	Vanzari /cumparari	Franta	13 avenue Paul Langevin, 92359 Le Plessis Robinson Cedex, Franta
Avtovaz	Colaborare	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'ACTIVITES LA PIECES 12; Code postal/ville 1140 ROLLE
RCI Banque	Colaborare	Vanzari	Franta	Rue / numéro 14, AVE DU PAVE NEUF PIC 43, Code postal/ville 93168 NOISY LE GRAND CEDEX

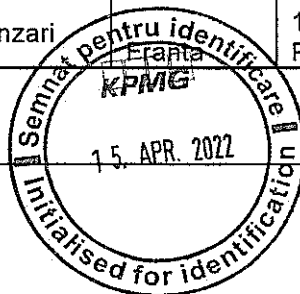


AUTOMOBILE DACIA SA
Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

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
Nissan Trading Europe	Colaborare	Cumparari	Spania	Carrer del Foc 30, Edificio B, Barcelona
Manufacture Alpine Dieppe Jean Redélé	Colaborare	Vanzari	Franta	13 Avenue Paul Langevin, Le Plessis Robinson
Alpine Cars	Colaborare	Vanzari	Franta	14 Avenue des Tropiques les Ulis Courtaboeuf Cedex
Sofrastock International	Colaborare	Vanzari	Franta	13 Avenue Paul Langevin, Le Plessis Robinson
Renault Ceska Republica	Colaborare	Vanzari	Cehia	IBC Probrezni 3, Praga
Renault Slovensko	Colaborare	Vanzari	Slovacia	Einsteinova 24
Renault Polska	Colaborare	Vanzari	Polonia	Ul Marynarska 13, Varsovia
Nissan North America INC	Colaborare	Vanzari	SUA	One Nissan Way, Franklin, TN 37067, US
Alpine Racing SAS	Colaborare	Vanzari	Franta	1-15 Avenue du President Kennedy Viry-Chatillon Cedex
SOVAB	Colaborare	Vanzari	Franta	13 Avenue Paul Langevin, Le Plessis Robinson Cedex



AUTOMOBILE DACIA SA
Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

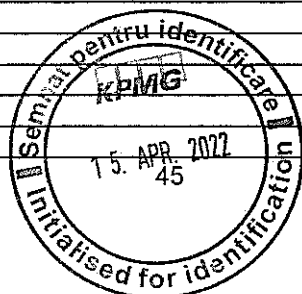
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Renault RSAS	1.340.481.864	1.602.165.828
Renault Mecanique Roumanie (RMR)	14.385.105	14.287.566
Renaul Technologie Roumanie (RTR)	10.966.550	7.280.470
Renault Commercial Roumanie (RCR)	201.664.689	443.931.231
Renault Nissan Automotive India Private Limited RNAIP	251.339	-
Revoz Services centraux +BIE	3.213.078	-
Manufacture Alpine Dieppe Jean Redélé	-	11.918
Renault Deutschland AG	239.192	424.944
Renault Sport Racing SAS	-	3.698
Renault Hungaria	1.281.303	1.242.874
Renault Nissan Bulgaria	912.571	204.984
OYAK Renault	766.684	29.491
SNC Renault Sandouville Central	-	8.235
RESA Services Centraux+BIE	118.234	1.258.493
Companhia Aveirense de Componentes para a Industria Automovel I-DVU	130.928	129.243
	-18	-25
Renault Belgique Luxembourg	34.357	132.640
Renault Nissan Slovenija	18.699.718	17.232.702
CJSC Renault Russia Fonctions supports	292.110	-
Nissan Motor	2.105.489	-155
GAIA	590.307	1.051.549
Renault Nordic AB - Suède	48.670	83.128
Renault Do Brasil Fonction Supports	642.294	19.057
RCI Leasing Romania IFN SA	465.719	105.988
RCI Broker de Asigurare SRL	43.666	8.315
RCI Finantare Romania SRL	111.721	22.433
Renault Tech	-	84.501
Jtekt Koyo Steering Europe	97.986	124.560
Maubeuge Construction Automobile MCA	64.593	1.174.470
ACI Le Mans	837.836	460.141
RCI Banque SA	8.861	-
Renault UK Limited	105.181	394.677
Renault Consulting SAS	129.803	-
Renault Suisse SA	28.325	82.196
SNC Renault Douai Central	2.429.131	352.771
Somaca	-	18.955
Renault Tanger Exploataion	1.315.853	1.459.679
Renault Tanger Méditerranée	2.791.542	6.949.674
Nissan Europe S.A.S.	79.601	-
Alpine Cars	-	1.370
Fundatia Groupe Renault Roumanie	351	373
Renault Osterreich GmbH	50.392	212.418
Renault Nederland	-	12.936
Renault Ceska Republica	-	15.095
Renault Slovensko	-	8.710
Renault Polska	-	27.318
SNC Renault Cleon central	-	200.507
Sofrastock International	-	23.336
Total	1.605.385.025	2.101.238.294



AUTOMOBILE DACIA SA
Note la situatiile financiare
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

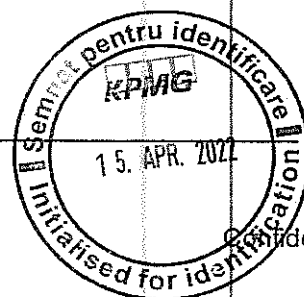
NOTA 16: ENTITATILE AFILIATE SI ALTE PARTI LEGATE (continuare)

(ii) Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate

Entitati afiliate	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Renault SAS	326.536.054	340.143.517
Renault Commercial Roumanie (RCR)	14.499.608	15.015.818
Renault Tehnologie Roumanie (RTR)	3.070.001	8.191.161
Renault Mecanique Roumanie (RMR)	16.881.679	44.348.616
Nissan Motor	29.069.028	307.790
NTN Transmissions Europe	35.790.923	39.189.152
Oyak Renault	698.505	2.262.196
Resa services centraux+BIE	327.828	713.982
Jtekt Koyo Steering Europe	29.595.447	35.251.391
Renault Global Management	21.173.882	589.284
Nissan International SA	953.492	-
ACI Le Mans	17.968	17.101
SNC Renault Cleon	-10.100	5.685
Renault Tech	-	897.375
Revoz services centraux+BIE	96.359	85.482
RCI Finantare Romania	874	-
Renault Tanger Exploitation	2.069	570.004
Avtovaz	42.580	-
R-Dream Central	-1.230	-1.454
I-DVU	-5.431	-9.430
CJSC Renault Russia Fonctions Supports	94.000	819.474
Nissan Trading	262.697	94.242
Nissan Motor Manufact. LTD	17.363.127	26.148.298
Nissan Trading Europe Ltd.	580.398	1.033.440
Nissan Motor Iberica SA	1.938	151.806
Companhia Aveirense de Componentes para a Industria Automovel	274.283	-
Fonderie de Bretagne	1.070.624	2.021.397
Nissan Europe SAS	-	1.109.788
Total	498.386.603	517.956.115

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

Alte parti legate	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Renault Finance	1.561.104.425	1.502.028.670
- Cash pooling	461.104.425	377.028.670
- Depozite	1.100.000.000	1.125.000.000



AUTOMOBILE DACIA SA
Note la situatiile financiare

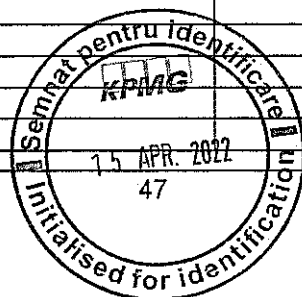
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

(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 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Renault SAS	15.094.835.565	18.313.989.333
Renault Mecanique Roumanie (RMR)	150.573.980	135.174.991
Renaul Technologie Roumanie (RTR)	77.634.528	57.324.831
Renault Commercial Roumanie (RCR)	2.000.285.087	1.913.276.518
Renault Suisse	164.846	171.886
Nissan Europe SAS	79.706	-79.706
Renault Deutschland AG	1.295.501	1.530.673
Renault Italia SPA	-	17.816
Renault Hungaria	12.209.110	11.711.462
Renault Nissan Bulgaria	6.137.516	7.147.607
RESA Services Centraux+BIE	2.204.505	15.878.601
Companhia Aveirensa de Componentes para a Industria Automovel	3.793	121.097
Nissan International S.A.	126.936	-
Renault Belgique Luxembourg	241.854	281.735
CJSC Renault Russia Fonctions Supports	14.313.868	1.683.704
GAIA Gestion des Approvisionnements	366.670	1.825.061
Revoz services centraux+BIE	4.452.626	3.442.418
Somaca	131.199	18.953
Nissan Motor	2.457.308	3.268.263
Nissan North America INC	-	185.518
Renault Osterreich	276.600	325.603
Maubeuge Construction Automobile MCA	64.597	1.572.100
SNC Renault Sandouville	8.814.104	8.234
Auto Chassis International SNC Le Mans	13.218.384	9.468.466
Jtekt Koyo Steering Europe	533.190	1.155.274
NTN Transmissions Europe	43.729	7.977
Oyak Renault	885.175	77.050
Renault Tech	-	84.236
Renault UK LTD	605.990	891.052
Renault Nissan Slovenija	275.036.100	351.329.601
Renault Tanger Exploitation	1.228.845	1.992.768
SNC Renault Cleon	559.667	574.942
Alpine Racing SAS	-	42.295
RCI Leasing Romania	852.219	793.002
Renault Nederland	-	27.805
Renault Espana Commercial	332.087	489.500
Renault Tanger Mediterranee	9.832.346	20.047.674
RCI Broker Asigurare	85.508	57.610
Sofrastock International	-	23.336
Renault do Brasil	284.573	-
RCI Finantare Romania	230.079	170.711
Organizatia Patronala Auto Industrial	4.603	2.644
Renault Nissan Automotive India	251.519	-
Renault Sport Racing SA	11.420	-
RCI Banque	25.110	22.473
Societes des Automobiles	-	11.918
SNC Renault Douai	3.480.245	3.626.844
Renault Nordic AB	269.399	326.941
Renault Consulting SAS	553.165	-
Renault Sport Cars	-	198



AUTOMOBILE DACIA SA
Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

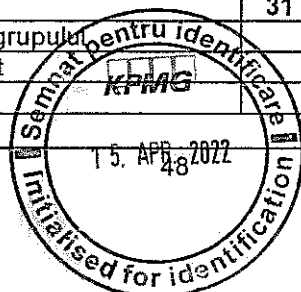
Fundatia Groupe Renault Romania	4.204	3.740
Renault Brilliance Jinbei Automotive Company Ltd	26.479	-
Organizatia Patronala Auto Inginerie Comercial	1.046	2.538
SOVAB	-	9.238
Alpine Cars	-	1.370
Manufacture Alpine Dieppe Jean Red�el�e	-	11.918
Renault Ceska Republica	-	15.095
Renault Slovensko	-	8.710
Renault Polska	-	27.318
TOTAL	17.685.024.981	20.860.180.942

(ii) Achizitii de bunuri si servicii

Entitati afiliate	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Renault SAS	3.252.509.082	3.204.806.180
Renault Commercial Roumanie (RCR)	98.327.796	82.911.481
Renault Technologie Roumanie (RTR)	37.181.413	44.420.942
Renault Mecanique Roumanie (RMR)	242.817.985	485.257.483
NTN Transmissions Europe	274.044.516	276.819.126
Oyak Renault	546.444	2.137.930
Resa services centraux+BIE	-	439.526
Nissan Motor	10.013.990	34.884.211
RCI Broker de Asigurare	1.396.559	873.088
RCI Finantare Romania	11.919.639	7.880.757
RCI Leasing Romania	70.207	12.249
Renault Tehn SAS	5.316.828	4.010.761
Fonderie de Bretagne	1.558.796	6.115.127
Auto Chassis International SNC Le Mans	76.498	21.736
Avtovaz	34.259	40.531
Nissan Trading	847.988	438.317
SNC Renault Cleon	-185.334	272.545
Revoz Services Centraux+BIE	-8.036	1.564.310
Jtekt Koyo Steering Europe	219.687.527	186.626.861
Renault Nissan Global Management	35.343.726	-296.205
Nissan Motor Manufacturing	72.557.552	89.466.283
Nissan Motor Iberica	28.540	2.775.961
SNC Renault Sandouville	14.639	-
CJSC Renault Russia Fonctions Supports	5.472.333	9.211.348
Renault Tanger Exploitation	862.159	559.108
Renault Flins SNC	9.274	-
Nissan International SA	17.329.226	13.982.341
Nissan Trading Europe	1.007.507	5.337.597
Companhia Aveirense de Componentes para a Industria Automovel	-	-252.311
Nissan Europe SAS	-	701.853
Total	4.288.781.113	4.461.013.136

(iii) Cheltuieli manageriale

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
Alte parti legate –entitati din cadrul grupului		
Renault Nissan Global Management	35.296.481	-296.205
Total	35.296.481	-296.205



AUTOMOBILE DACIA SA

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

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

In anul 2021, cheltuielile inregistrate vis a vis de Renault Nissan Global Management, pentru personalul detasat in Romania, sunt negative, intrucat la finalul anului 2020 societatea a avut constituit un provizion in suma de 21.173.883 lei, valoarea facturilor pe anul 2021 a fost de 20.288.393 lei, iar la finalul anului 2021 soldul provizionului creat pentru Renault Nissan Global Management a fost de 589.284 lei. Astfel, rulajul conturilor de cheltuieli pentru expatriati pe anul 2021 este de -296.205 lei.

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 2021, Societatea nu a primit imprumuturi de la entitati afiliate sau alte parti legate.

(v) Imprumuturi acordate partilor afiliate si altor parti legate

In anul 2021, Societatea nu a acordat imprumuturi entitatilor afiliate.

NOTA 17: EVENIMENTE ULTERIOARE

Incepând cu 24 februarie 2022, Rusia desfășoară operațiuni militare pe teritoriul Ucrainei, generând un conflict militar.

Impactul economic global al conflictului din regiune ar putea include: perturbări semnificative ale entităților care își desfășoară activitatea în Ucraina, Rusia și Belarus, provocări legate de lichiditate, creșteri semnificative ale prețurilor produselor de bază, inclusiv titei și gaze naturale; ale metalelor, inclusiv nichel, minereu de fier, aluminiu și paladiu; ale produselor minerale, cum ar fi potasiu, și culturilor agricole, în special grâu (Rusia și Ucraina împreună producând aproximativ 30% din aprovizionarea globală cu grâu); creșterea incertitudinii economice mondiale și suspendarea tranzacționării titlurilor de valoare rusești, creșterea costurilor de împrumut și a primelor de risc, creșterea inflației și creșterea ratelor dobânzilor; și perturbări ale activității economice cauzate de atacuri cibernetice comise împotriva Rusiei, precum și asupra jurisdicțiilor care au impus sancțiuni sau care oferă asistență Ucrainei sau Rusiei/Belarusului.

In acest context, Societatea apreciază ca activitățile sale nu vor fi afectate semnificativ de acest conflict și de efectele sancțiunilor internaționale asupra Rusiei.

NOTA 18: CONTINGENTE

18.a. Taxare

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

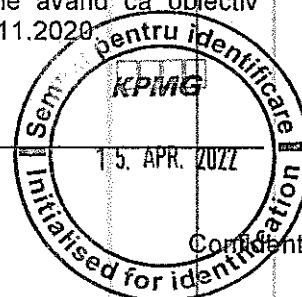
Societatea consideră că și-a achitat la timp și în totalitate toate taxele, impozitele, penalitățile și dobânzile penalizatoare, în măsura în care este cazul.

Autoritățile fiscale române au efectuat inspecții referitoare la calculul impozitului pe profit până la data de 31 decembrie 2014 și până la 30.06.2015 pe Taxa pe valoarea adăugată.

În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificări o perioadă 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 Fiscală Nr.1368 AIF/09.11.2020:

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



AUTOMOBILE DACIA SA

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

Pana la data aprobarii acestor situatii financiare nu au fost comunicate concluzii in legatura cu aceasta inspectie fiscala. Verificarile au fost suspendate in perioada 30 martie 2021 – 30.09.2021, conform deciziei de suspendare emise de organul de control Nr. 34, din data de 26.03.2021 si reluata in baza Comunicarii de reluare a Inspectiei fiscale Nr.125 din data de 27.09.2021.

18.b. Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata, si respectiv daca baza impozabila aferenta este sustinuta de documentatie suport corespunzatoare conform prevederilor legate. In cadrul acestor verificari, pot exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare.

Interesul autoritatilor fiscale in aceasta privinta este in crestere, iar acestia ar putea avea o interpretare diferita fata de Societate.

Conducerea Societatii este incredintata ca principiul “conditiilor normale de piata” a fost respectat in tranzactiile cu partile 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.

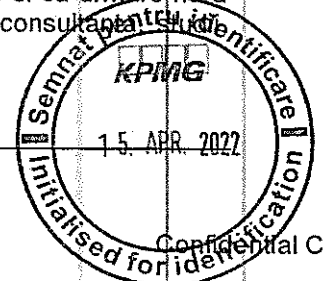
Investigatia este in desfasurare, iar pana la acest moment nu au fost formulate acuzatii asupra societatii sau conducerii prezente sau care a fost angajata pe perioadele vizate de ancheta. La momentul actual nu exista informatii referitoare la rezultatul potential sau la termenul estimat pentru finalizarea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

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 pentru proiectare si implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu.



AUTOMOBILE DACIA SA

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

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 2021, 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 izvorate 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	120.000.000,00	38.232.000	11.423.760
Termen valabilitate	30.11.2022	29.11.2022	30.06.2022
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

NOTA 19: ANGAJAMENTE

19.a. Subventii primite/ Investitii angajate

La sfarsitul anului 2021 se inregistrau subventii incasate pentru proiecte anterioare in suma de 212.332.115, suma de 146.440.635 lei reprezinta amortizarea inregistrata pana la aceasta data pentru imobiliarile subventionate, subventia neta fiind de 65.891.480 lei.

Din totalul subventiilor, in suma bruta de 212.332.115 lei, subventii primite in suma de 57.201.823 lei se afla in perioada de monitorizare.

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.

In anul 2021, ca urmare a depunerii Cererii de rambursare nr.3 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 3.865.989 lei. La sfarsitul anului 2021 Automobile Dacia SA avea inregistrate investitii in valoare de 42.691.344 lei aferente proiectului.

In legatura cu acest proiect, datorita situatiei extrem de dificile cu care s-a confruntat unul dintr-unii furnizori de utilaje si echipamente aferente noului Atelier de Vopsitorie din cadrul Proiectului si nerespectării



AUTOMOBILE DACIA SA

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

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 Ghidul Solicitantului.

Ca urmare a solicitării Automobile Dacia, Ministerul Finantelor Publice a aprobat modificarea / decalarea Planului de investii (pană în 2023 față de 2021 initial) și a transmis Acordul de finanțare revizuit.

Toate condițiile de eligibilitate și obligațiile în perioada de durabilitate/monitorizare au fost îndeplinite la data aprobării situațiilor financiare și nu există indicii că pentru perioada monitorizată ramasa ar putea apărea cazuri de neîndeplinire.

19.b. Subvenții primite/ Investiții angajate

Societatea are angajamente pentru a achiziționa diverse imobilizări corporale necesare desfășurării normale a activității. La 31 decembrie 2021 aceste angajamente se ridică la suma totală de 130.825.555 lei (2020: 318.204.524 lei).

19.c. Garanții acordate terților

La 31 decembrie 2021 au existat scrisori de garanție 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	34GBP2017-1459	23.02.2021	22.02.2022	4.297,00
SC ELGAN AUTOMOTIVE SRL BUCURESTI-amd 4	34GBP2018-2704	24.02.2021	23.02.2022	12.764.266
SC ELGAN AUTOMOTIVE SRL BUCURESTI	34GBP2018-2705	25.02.2021	24.02.2022	6.382.133
SC ELGAN OFFICES SRL	34GBE2018-5105	26.02.2021	25.02.2022	17.462.449
SC ELGAN OFFICES SRL	34GBE2018-5104	27.02.2021	26.02.2022	8.731.225
OMSAN LOGISTICA SRL	34GBE2020-4776	17.09.2020	16.09.2022	2.149.251
TOTAL				47.493.621

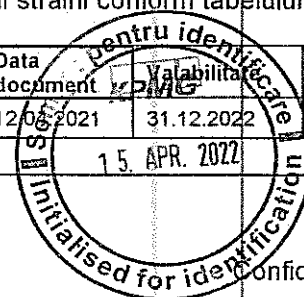
La 31 decembrie 2020 au existat scrisori de garanție acordate de Dacia, conform tabelului anexat:

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	835+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

19.d. Garanții primite

La 31 decembrie 2021 au existat scrisori de garanții bancare primite de la clienții străini conform tabelului atașat:

Client	Valoare	Valuta	Nr document	Data document	Data final valabilitate
DAAC HERMES SA	80.000	EUR	G087513/828	12.08.2021	31.12.2022



AUTOMOBILE DACIA SA

Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021

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

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 2021 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
FIVES FILLING AND SEALING	37.500	EUR	03502-1454284NSL	24.08.2021	08.01.2022
FIVES FILLING AND SEALING	192.500	EUR	03502-1454293NSL	24.08.2021	20.08.2022
NUMALLIANCE -PARC D'ACTIVITES	18.550	EUR	34G2021-7462	05.11.2021	15.02.2022

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

19.e.Chirii

La 31 decembrie 2021, societatea are angajamente de locatie in suma de 367.919.556 lei (2020: 365.526.248 lei).

19.f. Sume datorate institutiilor de credit

i) Imprumuturi pe termen scurt

La 31 decembrie 2021 Societatea inregistra suma de 293.280 lei, reprezentand credite acordate pentru cardurile de misiuni profesionale salariatii.

La 31 decembrie 2020 Societatea inregistra suma de 314.159 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 2021, aceeasi situatie fiind valabila si pentru anul 2020.

Situatiile financiare au fost semnate la data de 15 Aprilie 2022 de catre:

Administrator,

Numele si prenumele
LE VOT Denis Vincent
Semnatura,

Stampila unitatii

Director General,

Numele si prenumele:
BORDEANU Mihai-Dan
Semnatura,

Intocmit,

Director Economic,
Numele si prenumele:
LEOVEANU Aurelia
Semnatura,

Nr. de inregistrare in organismul profesional

