

AUTOMOBILE DACIA S.A.
SITUAȚII FINANCIARE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

AUTOMOBILE DACIA S.A.

SITUATII FINANCIARE

Intocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
cu modificările ulterioare, la data și pentru exercitiul financiar încheiat la
31 DECEMBRIE 2022

Confidential C

AUTOMOBILE DACIA S.A.
SITUAȚII FINANCIARE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

CUPRINS:	Pagina
SITUATII FINANCIARE la 31.12.2022	
Bilanțul (Formularul 10)	2 – 6
Contul de profit și pierdere (Formularul 20)	7 - 10
Situația modificărilor capitalului propriu	11 – 13
Situația fluxurilor de trezorerie	14 - 15
Note la situațiile financiare	16 – 57
ALTE INFORMATII	
Date informative (Formularul 30)	58 - 66
Situația activelor imobilizate (Formularul 40)	67 - 70

AUTOMOBILE DACIA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
 (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	
Capitalul subscris	2.541.738.211	-	-	-	-	2.541.738.211
Patrimoniul net	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	2.843.295	-	-	-	-	2.843.295
Rezerve din reevaluare (a se vedea nota 3)	-	-	-	-	-	-
Rezerve legale	298.606.441	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	-	-	-	-	-	-
Castigul legal de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierdere 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)	209.371.605	1	-	-	-	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	298.248.729	488.287.581	-	288.248.729	-	498.287.581
Repartizarea profitului	16.788.191	25.667.361	25.667.361	16.788.191	-	25.667.361
Total capitalul proprii	5.220.090.777	779.748.120	281.460.538	562.921.076	281.460.538	5.436.917.821

MAZARS ROMANIA SRL
 FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

AUTOMOBILE DACIA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2022

Denumirea elementului	Sold la 1 Ianuarie 2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2022
		Total, din care:	Pînă transfer	Total, din care:	Pînă transfer	
Capitalul subscris	2.541.738.211	-	-	-	-	2.541.738.211
Patrimoniul rețel						
Prima de capital	2.843.285	-	-	-	-	2.843.285
Rezerva din reevaluare (a se vedea nota 3)						
Rezerva legală	322.273.802	32.524.273	32.524.273			354.798.075
Rezerve aleatorii sau contractuale						
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	1.898.070.687			821.148.974		1.066.923.713
Acțiuni proprii						
Costurile legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea nescoperită		498.287.581	498.287.581	498.287.581		
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29						
Rezultatul reportat (*) a se vedea nota 11)	209.371.603			208.914.657		2.456.949
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglele menționate în anexa la Directiva a patra a Comunităților Europene		41.804.284				41.804.284
Profitul sau pierderea exercițiului financiar		526.783.840		498.287.581		526.783.840
Repartizarea profitului						
Total capitalul propriu	25.687.361	32.524.273	32.524.273	25.687.361	25.687.361	32.524.273
	5.436.517.921	983.267.437	498.287.581	1.998.969.432	472.620.220	4.421.216.526

Situațiile financiare au fost semnate la data de 1 Februarie 2023 de către:

Administrator,

LE VOT Denis Vincent



Director Economic

LEOVEANU Aurelia

AUTOMOBILE DACIA S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(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 2022 in suma de 32.524.273 lei.

Componența liniei „Alte rezerve” la 31 decembrie 2022 este următoarea:

Denumirea elementului din cadrul „Alte rezerve.	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Rezerve din profitul reinvestit repartizate din rezultatele anilor precedenti, in suma de	1.844.960.379	1.023.813.405
Rezerve reprezentând diferente de reevaluare aferente unor active cedate filialelor Dacia	33.761.312	33.761.312
Rezerve din diferente prime de capital Renault	7.475.709	7.475.709
Rezerva pentru pierderile actuariale aferente provizionului de beneficii la pensionare	1.872.495	1.872.495
Alte rezerve preluate cu ocazia fuziunii societatii Matrite Dacia SRL	792	792
TOTAL	1.888.070.687	1.066.923.713

In anul 2022, linia de rezultat reportat a fost impactata prin:

- Schimbarea destinatiei sumei de 206.914.657 lei, reprezentand rezultatul reportat din rezerva de reevaluare a mijloacelor fixe, ca urmare a trecerii la metoda de evaluare pe baza costului istoric. Aceasta suma a fost distribuita actionarilor sub forma de dividende in cursul anului 2022.
- Trecerea in rezultatul reportat creditor a sumei de 41.804.284 lei, reprezentand prime – parte variabila, platite salariatilor in anul 2022, insa aferente anului 2021. Având în vedere că începând cu anul 2022 indicatorii financiari de performanță pe baza cărora se calculeaza bonusurile s-au schimbat în scopul alinierii acestora cu standardele Grupului, și coroborat cu faptul că începând cu anul 2022 există o vizibilitate mai bună asupra acestor indicatori, Societatea a luat decizia de a înregistra bonusurile (primele variabile) acordate angajaților în anul în care ele sunt aferente. Schimbarea de politică contabilă a fost integrată în manualul de politici contabile al societății.

In plus, in cursul anului 2022 Societatea a decis distribuirea de dividende catre actionari, in suma de 1.500.681.851 lei, conform hotararii Adunarii Generale a Actionarilor pentru repartizarea profitului anului 2021.

AUTOMOBILE DACIA S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE (METODA INDIRECTĂ)
 pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

MAZANS ROMANIA SRL
 FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

Denumirea indicatorului	Nr. Rd.	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2021	Exercițiul financiar încheiat la 31.12.2022
ACTIVITATI DE EXPLOATARE			
Profit brut	1	513,347,212	650,485,460
Ajustari pentru:			
Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale	2	718,601,855	785,788,229
Ajustari de valoare privind activele circulante	3	7,494,604	42,621,003
Ajustari privind provizioanele	4	15,339,945	(24,659,751)
Cheltuieli privind dobanzile	5	4,355,398	8,944,530
Venituri din dobanzi	6	(11,164,804)	(37,285,748)
Pierdere netă (castig net) din vanzarea mijloacelor fixe	7	538,659	(8,782,003)
Venituri din subventii	8	(3,336,220)	(8,349,850)
Venituri din dividend	9	(17,260,212)	(17,402,000)
Cheltuieli din reevaluarea imobiliarilor corporale	10	-	-
Ajustari pe seama rezultatului reportat	11	-	(41,804,284)
Flux de trezorerie înainte de modificările fondului de rulment (rd. 01 la 11)	12	1,227,916,437	1,349,655,586
Scaderea / (Majorarea) clienților și a altor conturi asimilate	13	(396,359,357)	(959,147,661)
(Creșterea) / Descreșterea stocurilor	14	322,473	(214,991,216)
Creșterea / (Scaderea) furnizorilor și conturilor asimilate	15	26,355,686	683,881,474
Flux de trezorerie rezultat din / folosit în exploatare (rd. 13 la 15)	16	858,235,229	859,298,183
Dobanzi încasate	17	11,164,804	36,461,762
Impozit pe profit plătit	18	(13,026,948)	(105,446,194)
Flux de trezorerie net obținut în / folosit în exploatare (rd. 16 la 18)	19	856,373,085	790,313,760
ACTIVITATEA DE INVESTITII			
Achiziții de imobiliaritate corporale și necorporale	20	(462,339,913)	(436,422,297)
Încasări din vanzarea de imobiliaritate corporale și necorporale	21	27,077,865	8,782,003
Flux de trezorerie net utilizat în activitățile de investiție (rd. 20 la 21)	22	(435,262,048)	(427,640,294)
ACTIVITATI FINANCIARE			
Dobanzi plătite	23	(4,355,398)	(8,944,530)
Dividende plătite	24	(281,460,538)	(1,160,681,851)
Dividende încasate	25	17,260,212	17,402,000
Încasări subvenții	26	3,910,812	8,349,850
(Trageri)/Rambursări de împrumuturi	27	-	-
Rate de leasing financiar achitate	28	(4,906,914)	-
Flux de trezorerie net utilizat în activități financiare (rd. 23 la 28)	29	(269,551,826)	(1,143,874,531)

Confidential C

AUTOMOBILE DACIA S.A.
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE (METODA INDIRECTĂ)
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), deca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorului	Nr. Rd.	Exercitiul financiar încheiat la 31.12.2022	Exercitiul financiar încheiat la 31.12.2022
Cresterea/ (scaderea) netă în disponibilitățile banesti și alte lichidități (rd. 19+22+29)	30	151,398,065	(781,201,074)
Disponibilități banesti și alte lichidități la începutul anului	31	1,694,000,393	1,745,397,360
Disponibilități banesti și alte lichidități la sfârșitul anului (rd.30+31)	32	1,745,397,360	1,694,196,286

Administrator,

LE VOT Denis Vincent

Director Economic,

LEOVEANU Aurelia

AUTOMOBILE DACIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022.
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

NOTA 1: INFORMAȚII DESPRE SOCIETATE

AUTOMOBILE DACIA S.A. („Automobile Dacia”, „Societatea” sau „Compania”) este o societate pe acțiuni înființată în 1990, sediul social fiind înregistrat la adresa Mioveni, județul Argeș, strada Uzinei nr 1-2, România. Societatea este înregistrată la Registrul Comerțului cu numărul J03/81/13.02.1991.

Domeniul de activitate pentru AUTOMOBILE DACIA SA este fabricarea și comercializarea vehiculelor de persoane produse în cadrul uzinei de la Mioveni.

Nomenclatorul de produse și servicii al Automobile Dacia în 2022 se prezintă astfel:

- autovehicule DACIA în variantele Logan, Sandero, Duster și Jogger;
- colecții de piese și accesorii pentru autovehicule;
- piese schimb pentru autovehiculele produse;
- piese de prim montaj utilizate în cadrul Grupului;
- servicii diverse.

Societatea produce autovehicule și piese schimb și prestează servicii pentru clienți atât de pe piața internă, cât și de pe piața internațională.

Societatea este parte a grupului RENAULT S.A. care deține pachetul majoritar de acțiuni la Automobile DACIA S.A. (99,43%). Situațiile financiare anuale consolidate sunt întocmite la nivelul societății-mamă, RENAULT S.A., cu sediul social în Franța.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

2.1 Bazele întocmirii situațiilor financiare

Acestea sunt situațiile financiare ale Automobile Dacia SA pregătite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 („OMFP 1802/2014”) și Legea contabilității 82/1991 (republicată în 2009) cu modificările ulterioare.

Situațiile financiare se referă doar la Automobile Dacia SA.

Societatea are participatii la alte societăți, dar nu este necesar, conform cerințelor OMFP 1802/2014, să pregătească situații financiare consolidate.

Politicile contabile adoptate pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare sunt în conformitate cu principiile contabile prevăzute de OMFP 1802/2014.

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația fluxurilor de trezorerie;
- Situația modificărilor capitalului propriu;
- Note explicative la situațiile financiare.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei („RON”) atât la cost istoric cât și la valoarea justă conform mențiunilor din politicile contabile ale Companiei și conform OMFP 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite să prezinte rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv OMFP 1802/2014, cu modificările ulterioare.

AUTOMOBILE DACIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

2.2 Principii contabile semnificative

Situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acestora.

Principiul permanenței metodelor

Societatea aplică aceleași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) datoriile aparute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) deprecierea au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilității de angajamente

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

Veniturile și cheltuielile care au rezultat direct și concomitent din aceeași tranzacție au fost recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul intangibilității exercițiului

Bilanțul de deschidere al exercițiului financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de datorii/capitaluri proprii.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă datorii/capitaluri proprii, respectiv veniturile cu cheltuielile. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare.

Contabilizarea și prezentarea elementelor din situațiile financiare ținând cont de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.

Înregistrarea în contabilitate și prezentarea în situațiile financiare a operațiunilor economico-financiare reflectă realitatea economică a acestora, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni. Documentele justificative care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul

AUTOMOBILE DACIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent. Entitățile au obligația ca la întocmirea documentelor justificative și la contabilizarea operațiunilor economico-financiare să țină seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura economică a operațiunii să fie diferită de forma juridică a documentelor care stau la baza acestora

Principiul pragului de semnificație

Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în reglementările contabile aplicabile referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție

Elementele prezentate în situațiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție.

2.3 Moneda de raportare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională („RON”). Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută. Elementele incluse în aceste situații sunt prezentate în lei românești.

2.4 Situații comparative

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2022 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare ale exercițiului financiar precedent.

2.5 Utilizarea estimărilor contabile

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014, cu modificările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și supoziii care influențează valorile raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

2.6 Modificări în politicile contabile

Modificările în politicile contabile pot fi determinate de:

- a) inițiativa Societății, caz în care modificarea trebuie justificată în notele explicative la situațiile financiare;
- b) o decizie a unei autorități competente și care se impune entității (modificare de reglementare), caz în care modificarea nu trebuie justificată în notele explicative, ci doar menționată în acestea.

Conform OMFP 1802/2014, în cazul modificării unei politici contabile, Societatea trebuie să menționeze în notele explicative natura modificării politicii contabile, precum și motivele pentru care aplicarea noii politici contabile oferă informații credibile și mai relevante, pentru ca utilizatorii să poată aprecia dacă noua politică contabilă a fost aleasă în mod adecvat, efectul modificării asupra rezultatelor raportate ale perioadei și tendința reală a rezultatelor activității entității.

2.7. Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune ca Societatea să își continue activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să își continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

La 31 decembrie 2022, Societatea a înregistrat un profit net în valoare de 526.783.840 RON.

În cursul anului 2022, activitatea industrială a fost marcată de conflictul din regiune și de criza componentelor electronice. Războiul din Ucraina, precum și sancțiunile impuse Rusiei urmând a declanșării acestui conflict, a avut și are încă un impact semnificativ, limitând sau stopând relațiile comerciale cu partenerii din Rusia, generând dificultăți majore cu partenerii din Ucraina, atât în procesul de achiziție cât și în cel de vânzare, creșterea de preț la materiile prime, materiale, energie și transport maritim și terestru,

AUTOMOBILE DACIA S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

perturbarea lanțului fluxului logistic, precum și volatilitatea cursurilor de schimb (€, \$, CNY..). Acest context a afectat toate industriile, precum și industria auto în ansamblu, și au fost înregistrate creșteri de prețuri și scăderi de producție.

Înregistrând avans în realizarea obiectivelor sale pe termen mediu, în concordanță cu rezultatele acestor orientări strategice, Grupul Renault a prezentat în toamna anului 2022 o actualizare a strategiei sale, poziționându-se ca un jucător competitiv, tehnologic și reper responsabil.

Grupul Renault își confirmă ambiția în sectorul electric cu obiectivul de a face marca Renault 100% EV în Europa până în 2030. În vederea accelerării creșterii, Grupul Renault a lansat în paralel mai multe proiecte de reorganizare a activităților sale.

Pentru aceasta, vor fi create 5 afaceri independente, axate pe activități structurale mai profitabile, deschise investițiilor externe, construite în jurul unui set omogen de tehnologii, fiecare cu propria sa guvernare și cu un set transparent de indicatori cheie de performanță.

Pentru a profita de oportunitățile de creștere de pe diverse piețe și pentru a se adapta la mediul actual, Renault Group creează organizații dedicate. Își va transforma portofoliul de activități prin exploatarea lanțurilor valorice mai profitabile din punct de vedere structural.

Activitatea de bază tradițională a Renault Group va continua să dezvolte vehicule inovatoare termice și hibride, cu emisii scăzute, sub mărcile Renault, Dacia și Renault LCV (vehicule utilitare ușoare), fiecare având propria sa organizare și guvernare dedicată.

În pofida creșterii puternice a ofertei de vehicule electrice, vehiculele termice vor continua să crească, mai ales în afara Europei. Marca Renault va rămâne, așadar, prezentă pe piețele vehiculelor cu combustie internă și hibride, în special în America Latină, India, Coreea de Sud și Africa de Nord. Vânzările de autoturisme Renault ICE & Hybrid vor continua să crească cu 2% pe an, în medie, în perioada 2022-2030. Pentru a urca în gamă în toate regiunile, Renault își va continua ofensiva pe segmentul C.

Marca Dacia este lider în prezent pe segmentul B și va viza, cu îndrăzneală, segmentul C. După lansarea Jogger, din acest an, Dacia Bigster va înfrunza această mișcare către segmentul C și vor urma alte două vehicule.

În același timp, Dacia va continua să își reducă costurile și va beneficia de dublarea volumelor platformei globale CMF-B, care va ajunge (toate mărcile la un loc) la 2 milioane de unități până în 2030.

Dacia va contribui la reinventarea lanțului valoric termic prin cooperarea cu proiectul Horse, dezvoltând motoare inovatoare potrivite pentru combustibili alternativi și sintetici. Dacia își va electrifica treptat gama în Europa, fiind un pionier în implementarea de soluții electrice accesibile.

Activitatea LCV (vehicule utilitare ușoare) a Grupului Renault stă pe baze solide, cu o flotă în Europa de peste 5 milioane de vehicule, un ecosistem de peste 600 de dealeri Pro+, 4 uzine și cea mai nouă gamă la orizontul anului 2026.

Renault LCV dezvoltă două proiecte disruptive: Hyvia și soluțiile sale cu hidrogen fără carbon, FlexEvan, o familie de vehicule utilitare electrice și definite în jurul unui software care va fi lansat din 2026.

Grupul Renault și Geely își vor reuni activitățile în domeniul motoarelor termice în cadrul unei entități în care partenerii vor deține părți egale (50-50). Această entitate dedicată va concepe, va dezvolta, va produce și va vinde componente și sisteme de propulsie termică și hibridă cu tehnologii de vârf (pentru toate componentele: motor, cutie de viteze, sisteme de hibridizare (xHEV) și baterii).

Datorită acestui proiect, Grupul Renault vizează o dublare a dimensiunii operațiunilor și acoperirea pieței de la 40% la 80% pe plan global. Această creștere este alimentată de o expansiune geografică cu acces la America de Nord și la China, și de complementaritatea produselor pentru a propune constructorilor auto soluții și sisteme complete cu emisii scăzute. În acest scop, entitatea va dezvolta oferta sa tehnologică în domeniul carburanților alternativi printr-o cooperare strategică cu un potențial partener din industria energiei.

Reinventarea Grupului îi va permite acestuia să devină un pionier în materia neutralității carbonului și a unui viitor incluziv.

Din punct de vedere climatic, Grupul urmărește neutralitatea carbonului în Europa până în 2040 și la nivel global până în 2050, urmărind întreg parcursul procesului încă de la început. Grupul și-a stabilit obiective intermediare de reducere a amprentei de carbon pentru a-și stabili astfel parcursul, cu planuri de acțiune specifice pentru fiecare dintre activitățile sale.

Obiectivele financiare, stabilite de Grup în cadrul acestui plan, sunt următoarele:

- până în anul 2025, Grupul își propune să atingă o marjă operațională de peste 8% și peste 10% până în 2030,
- în perioada 2023-2025 estimează ca vom genera numerar din fluxurile operaționale de peste 2 miliarde euro medie anuală,

AUTOMOBILE DACIA S.A.

**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022**

(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

- se estimează ca investițiile vor fi mai mici (R&D și Capex) cu până la 8% din venituri;
- se așteaptă o îmbunătățire a ROCE (Rentabilitatea Capitalurilor Angajate) peste 30% începând cu 2025.

Previziunile realizate de Conducere au în vedere ca activitatea sa continue și să fie profitabilă pe termen mediu.

2.8 Conversii valutare

Tranzacțiile realizate în valută sunt înregistrate inițial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României de la data tranzacției.

La data bilanțului elementele monetare exprimate în valută și creanțele și datoriile exprimate în lei a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute se evaluează și se prezintă în situațiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercitiului financiar.

Castigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate și nerealizate, între cursul de schimb al pieței valutare comunicat de Banca Națională a României de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută și a celor exprimate în lei a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt înregistrate în contabilitate, și cursul de schimb de la data încheierii exercitiului financiar, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achiziționate cu plată în valută și înregistrate la cost istoric (imobilizări, stocuri) se prezintă în situațiile financiare anuale utilizând cursul de schimb valutar de la data efectuării tranzacției. Elementele nemonetare achiziționate cu plată în valută și înregistrate la valoarea justă se prezintă în situațiile financiare anuale la această valoare.

Cursurile de schimb RON/USD și RON/EUR comunicate de Banca Națională a României la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021, au fost după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2022	31 decembrie 2021
LEU/USD	4,6346	4,3707
LEU/EUR	4,9474	4,9481

2.9 Active imobilizate

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare și deținute pe o perioadă mai mare de un an.

2.9.1 Imobilizări necorporale

Softuri informatice

Costurile aferente achiziționării de softuri informatice sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare pe parcursul celor 3 ani de durată utilă de viață.

Brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare

Brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează în conturile de imobilizări necorporale la valoarea de aport sau costul de achiziție, după caz. În această situație valoarea de aport se asimilează valorii juste.

Brevetele, licențele și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă de 5 ani.

2.9.2 Imobilizări corporale

Costul /Evaluarea

Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice

costuri direcție atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare. Reducerile comerciale primite ulterior facturării unor imobilizări corporale și necorporale identificabile reprezintă venituri în avans (contul 475 – « Subvenții pentru investiții »), fiind reluate în contul de profit și pierdere pe durata de viață ramasă a imobilizărilor respective. Reducerile comerciale primite ulterior facturării unor imobilizări corporale și necorporale care nu pot fi identificabile reprezintă venituri ale perioadei (contul 758 – « Alte venituri din exploatare »). Reducerile comerciale înscrise pe factura de achiziție care acoperă în totalitate contravaloarea imobilizărilor achiziționate se înregistrează în contabilitate la valoarea justă, pe seama veniturilor în avans (contul 475 – « Subvenții pentru investiții »), veniturile în avans aferente acestor imobilizări reluându-se în contul de profit și pierdere pe durata de viață a imobilizărilor respective.

Costul unei imobilizări corporale construite în regie proprie este determinat folosind aceleași principii ca și pentru un activ achiziționat. Astfel, dacă entitatea produce active similare, în scopul comercializării, în cadrul unor tranzacții normale, atunci costul activului este de obicei același cu costul de construcție a acelui activ destinat vânzării. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. În mod similar, cheltuielile reprezentând rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum și pierderile care au apărut în cursul construcției în regie proprie a activului nu sunt incluse în costul activului.

În costul inițial al unei imobilizări corporale pot fi incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acesteia la scoaterea din evidență, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Societatea are o obligație legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea și mutarea imobilizării corporale, precum și cele cu restaurarea amplasamentului se recunosc în valoarea activului imobilizat, în corespondență cu un cont de provizioane.

Cheltuielile survenite după ce mijlocul fix a fost pus în funcțiune, cum ar fi reparațiile și întreținerea și costurile administrative, sunt în mod normal înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada în care au survenit. În situația în care poate fi demonstrat că aceste cheltuieli au avut ca rezultat o creștere în beneficiile economice viitoare așteptate a fi obținute din utilizarea unui element de mijloace fixe peste standardele de performanță inițial evaluate, cheltuielile sunt capitalizate ca și cost adițional.

Imobilizările în curs includ costul construcției, al imobilizărilor corporale și orice alte cheltuieli directe. Acestea nu se amortizează pe perioada de timp până când activele relevante sunt finalizate și puse în funcțiune.

Cheltuielile efectuate în legătură cu imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, localitate de gestiune, administrare sau alte contracte similare se evidențiază, la imobilizări corporale sau drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice aferente, similare cheltuielilor efectuate în legătură cu imobilizările corporale proprii.

Cheltuielile cu întreținerea și reparația mijloacelor fixe sunt incluse în contul de profit și pierdere pe măsura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componentă a activului investițiile efectuate la imobilizările corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie să aibă ca efect îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora și să conducă la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial.

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

În cazul înlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaște costul înlocuirii parțiale, valoarea contabilă a părții înlocuite fiind scoasă din evidență, cu amortizarea aferentă, dacă informațiile necesare sunt disponibile.

Când Societatea stabilește că o imobilizare corporală este destinată vânzării sau se efectuează îmbunătățiri ale acesteia în perspectiva vânzării, la momentul luării deciziei privind modificarea destinației, activul este

AUTOMOBILE DACIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

transferat din categoria imobilizărilor corporale în cea de stocuri. Valoarea de transfer este valoarea neamortizată la data transferului.

Metodele aplicate de către societate în anul 2022 sunt similare celor aplicate în 2021 și, prin urmare, datele contabile pentru aceste categorii de active, la 31 decembrie 2022, sunt comparabile cu cele aferente exercițiului anterior.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economică reprezintă alocarea sistematică a valorii amortizabile a unui activ pe întreaga durată de utilizare economică. Valoarea amortizabilă este reprezentată de cost sau altă valoare care substituie costul.

Durata de utilizare economică este perioada în care un activ este prevăzut a fi disponibil pentru utilizare de către o entitate.

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor. Terenul nu se amortizează.

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizării imobilizărilor corporale sunt avute în vedere duratele de utilizare economică și condițiile de utilizare a acestora.

Duratele de viață pentru principalele categorii de imobilizări corporale sunt prezentate în tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Clădiri	30-50
Masini / utilaje / echipamente de producție	3-14
Mobilier	8-10
Vehicule de transport	5

Revizuirea duratei de amortizare poate fi justificată de o modificare semnificativă a condițiilor de utilizare, precum și în cazul efectuării unor investiții sau reparații, altele decât cele determinate de întreținerea curentă, sau învechirea unei imobilizări corporale. De asemenea, în cazul în care imobilizările corporale sunt trecute în conservare, folosirea lor fiind întreruptă pe o perioadă îndelungată, poate fi justificată revizuirea duratei de amortizare. Atunci când elementele care au stat la baza stabilirii inițiale a duratei de utilizare economică s-au modificat, Societatea stabilește o nouă perioadă de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economică reprezintă modificare de estimare contabilă.

Metoda de amortizare se poate modifica doar atunci când aceasta este determinată de o eroare în estimarea modului de consumare a beneficiilor aferente respectivei imobilizări corporale.

Cedarea și casarea

O imobilizare corporală este scoasă din evidență la cedare sau casare, atunci când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

În cazul scoaterii din evidență a unei imobilizări corporale, sunt evidențiate distinct veniturile din vânzare, cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a imobilizării și alte cheltuieli legate de cedarea acestora. În scopul prezentării în contul de profit și pierdere, castigurile sau pierderile obținute în urma casării sau cedării unei imobilizări corporale trebuie determinate ca diferență între veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionale de aceasta și trebuie prezentate ca valoare netă, ca venituri sau cheltuieli, după caz, în contul de profit și pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", după caz.

Compensatii de la terți

În cazul distrugerii totale sau parțiale a unor imobilizări corporale, creanțele sau sumele compensatorii încasate de la terți, legate de acestea, precum și achiziționarea sau construcția ulterioară de active fiind operațiuni economice distincte se înregistrează ca atare pe baza documentelor justificative.

AUTOMOBILE DACIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Astfel, deprecierea activelor se evidențiază la momentul constatării acesteia, iar dreptul de a încasa compensațiile se evidențiază pe seama veniturilor conform contabilității de angajamente, în momentul stabilirii acestuia.

2.9.3 Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, interesele de participare precum și alte investiții deținute ca imobilizări.

Imobilizările financiare se înregistrează inițial la costul de achiziție sau valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Imobilizările financiare se înregistrează ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

2.10. Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea recuperabilă a activelor imobilizate corporale și necorporale este considerată valoarea cea mai mare dintre valoarea justă mai puțin costurile de vânzare și valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implică actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate, utilizând o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă evaluările curente de piață cu privire la valoarea în timp a banilor și riscurile specifice activului. În cazul unui activ care nu generează independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabilă este determinată pentru unitatea generatoare de trezorerie careia activul îi aparține.

Valoarea contabilă a activelor imobilizate ale Societății este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina dacă există pierderi din depreciere. Dacă o asemenea pierdere din depreciere este probabilă, este estimată valoarea pierderilor din depreciere.

Corectarea valorii imobilizărilor necorporale și corporale și aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectuează în funcție de tipul de depreciere existentă, fie prin înregistrarea unei amortizări suplimentare, în cazul în care se constată o depreciere ireversibilă, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustărilor pentru depreciere, în cazul în care se constată o depreciere reversibilă a acestora.

Imobilizările necorporale trebuie să facă obiectul ajustărilor de valoare, indiferent dacă duratele lor de utilizare economică sunt limitate sau nu, astfel încât acestea să fie evaluate la cea mai mică valoare atribuibilă acestora la data bilanțului, dacă se estimează că reducerea valorii acestora este permanentă.

Reluarea ajustărilor pentru depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobilizărilor este reluată în cazul în care s-a produs o schimbare a estimărilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabilă.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluată în măsura în care valoarea contabilă a activului, mai puțin amortizarea nu depășește valoarea recuperabilă, care ar fi fost determinată dacă ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscută.

2.11 Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, producția în curs de execuție, semifabricatele, produsele finite, marfurile, piesele de schimb, materialele consumabile și ambalajele.

De asemenea, în cadrul stocurilor se includ și bunurile aflate în custodie, pentru prelucrare sau în consignatie la terți, care se înregistrează distinct în contabilitate pe categorii de stocuri.

Producția în curs de execuție se determină prin inventarierea producției neterminată la sfârșitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operațiilor tehnologice. Producția în curs de execuție este evaluată la cost standard calculat pentru anul în curs.

Costul stocurilor include toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și cele suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se găsesc în prezent, respectiv:

- Materiile prime și consumabilele: costul standard valabil pentru un an. Diferența dintre costul standard și cel din comandă/ costul actual se înregistrează în "Diferența de pret aferente materiilor prime/POE".

AUTOMOBILE DACIA S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

- Produsele finite, semifabricatele, piesele de schimb Dacia și Renault: Cost standard calculat pentru anul în curs
- Piesele de schimb Nissan: La intrarea în stoc se evaluează la cost de achiziție, iar la ieșirea din stoc la cost mediu ponderat
- Materiale consumabile (produse în afara fabricației sau PHF): la intrarea în stoc se evaluează la cost de achiziție, iar la ieșirea din stoc la cost mediu ponderat

Reducerile comerciale acordate de furnizor și înscrise pe factura de achiziție ajustează în sensul reducerii costul de achiziție al bunurilor. Atunci când achiziția de produse și primirea reducerii comerciale sunt tratate împreună, reducerile comerciale primite ulterior facturării ajustează, de asemenea, costul de achiziție al bunurilor. Reducerile comerciale primite ulterior facturării corectează costul stocurilor la care se referă, dacă acestea mai sunt în gestiune. Dacă stocurile pentru care au fost primite reducerile ulterioare nu mai sunt în gestiune, acestea se evaluează distinct în contabilitate (contul 609 "Reduceri comerciale primite"), pe seama conturilor de terți. Dacă reducerile comerciale înscrise pe factura de achiziție acoperă în totalitate contravaloarea bunurilor achiziționate, acestea se înregistrează în contabilitate la valoarea justă, pe seama veniturilor curente (contul 758 – „Alte venituri din exploatare”).

La ieșirea din gestiune stocurile se evaluează pe baza costului standard, cu excepția pieselor de schimb Nissan și a produselor în afara fabricației (PHF) care sunt evaluate după metoda costului mediu ponderat.

La sfârșitul fiecărei luni valoarea stocurilor calculată la cost standard este ajustată la valoarea reală prin aplicarea la valoarea stocurilor la cost standard a unor coeficienți de actualizare.

La data bilanțului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat a fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul, și costurile estimate necesare vânzării.

Acolo unde este cazul se constituie ajustare de valoare pentru stocuri învechite, cu mișcare lentă sau cu defecte.

Avansurile pentru achiziția stocurilor reprezintă sume plătite de Societate către furnizorii săi în avans pentru achiziții de materii prime și materiale auxiliare. Acestea sunt încadrate în categoria stocurilor.

2.12 Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt recunoscute și înregistrate la suma originală a facturilor minus ajustarea de valoare pentru sumele necolectabile. Ajustarea de valoare este constituită când există dovezi conform cărora Societatea nu va putea încasa creanțele. Creanțele nelincasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

Creanțele preluate prin cesionare se evaluează în contabilitate la costul de achiziție, valoarea nominală a acestora evidentându-se în afara bilanțului.

Pentru creanțele denominate în monedă străină, acestea sunt actualizate la cursul de închidere în vigoare la 31 decembrie 2022.

2.13 Numerar și echivalente numerar

Disponibilitățile banesti sunt formate din numerar, conturi la bancă, depozitele bancare pe termen scurt, fiind înregistrate la cost. Depozitele pe termen scurt sunt prezentate drept numerar și echivalente de numerar.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii respective. În vederea asigurării unui tratament contabil unitar, prin curs de schimb de la data efectuării operațiunii se înțelege cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României, din ultima zi bancară anterioară operațiunii, disponibil ca informație la momentul efectuării operațiunii (încasare, plată, emisie de documente).

Pentru îmbunătățirea fluxului de numerar și lichidități, societatea utilizează instrumente ale împrumuturilor întra-grup cum ar fi cash poolingul și depozitele. Conceptul de cash pooling reprezintă o structură de

AUTOMOBILE DACIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

management al lichidităților, un obiectiv important al contabilității la nivelul de grup, deoarece presupune utilizarea optimă a resurselor financiare disponibile în cadrul grupului pentru acoperirea nevoilor financiare ale societății.

La data de 31 decembrie 2022, societatea detine numerar într-o structură de cash pooling, în suma de 390.152.124 lei și un depozit, în suma de 330.000.000 lei, „pool liderul” acestei structuri fiind societatea Renault Finance.

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

2.14 Datorii

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la valoarea de cost, care reprezintă valoarea justă a obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Societate.

2.15 Contracte de leasing

Leasing operational

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locator sunt clasificate ca și contracte de leasing operational. Plățile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca și cheltuieli în contul de profit și pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru încheierea unui contract de leasing operational nou sau reînnoit sunt recunoscute drept parte integrantă din valoarea netă a contraprestății convenite pentru utilizarea activului în regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul în care se face plata, reducând astfel cheltuielile cu chiria pe toată durata contractului de leasing, pe o bază liniară.

2.16 Provizioane

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

Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare la data bilanțului a costurilor necesare stingerii obligației curente.

Cea mai bună estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care Societatea ar plăti-o, în mod rațional, pentru stingerea obligației la data bilanțului sau pentru transferarea acesteia unei terțe părți la acel moment.

În cazul în care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezintă valoarea actualizată a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligației. Rata de actualizare utilizată reflectă evaluările curente pe piața ale valorii-timp a banilor și ale riscurilor specifice datoriei. Castigurile rezultate din cedarea preconizată a activelor nu trebuie luate în considerare în evaluarea unui provizion.

Dacă se estimează că o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de către o terță parte, rambursarea trebuie recunoscută numai în momentul în care este sigur că va fi primită. Rambursarea este considerată ca un activ separat. Suma care se recunoaște ca rambursare nu depășește valoarea provizionului. În cazul în care Societatea poate să solicite unei alte părți să plătească, integral sau parțial, cheltuielile impuse pentru decontarea unui provizion, iar Societatea nu este răspunzătoare pentru sumele în cauză, Societatea nu include sumele respective în provizion.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Provizioane pentru impozite

AUTOMOBILE DACIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Provizioanele pentru impozite se constituie pentru sumele de plată datorate bugetului de stat, în condițiile în care sumele respective nu apar reflectate ca datorie în relația cu statul.

Provizioane pentru garanții

Un provizion pentru garanții este recunoscut atunci când produsele sau serviciile acoperite de garanție sunt vândute. Valoarea provizionului se bazează pe informații istorice cu privire la garanțiile acordate și este estimată prin ponderarea tuturor rezultatelor posibile cu probabilitatea de realizare a fiecăruia. Societatea înregistrează provizioane pentru garanții OTS (Specific technical operations - Recall campaigns), ce acoperă defecțiuni tehnice.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă a Conducerii în această privință. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o lesire de resurse, provizionul aferent este anulat prin reluare la venituri.

2.17 Pensii

În cadrul activității curente pe care o desfășoară, Societatea efectuează plăți către statul român în beneficiul angajaților săi. Toți salariații societății sunt incluși în planul de pensii al Statului Român.

Societatea are și un plan de beneficii la momentul pensionării stipulate în Contractul colectiv de muncă, care se pot detalia după cum urmează:

1. La ieșirea la pensie conform legii nr. 263/2010, salariații care au cel puțin o vechime de 10 ani în cadrul Societății, beneficiază de o recompensă în bani, în suma netă, astfel:

- între 10-15 ani vechime pe platforma, un salariu de bază brut;
- între 15-20 ani vechime pe platforma, un salariu și jumătate de bază brut;
- între 20-25 ani vechime pe platforma, două salarii de bază brute;
- între 25-30 ani vechime pe platforma, două salarii și jumătate de bază brute;
- peste 30 ani vechime pe platforma, trei salarii și jumătate de bază brute.

2. Pentru salariații pensionați pe caz de boală cu gradul I sau II de invaliditate se acordă o recompensă în bani în suma netă egală cu:

- a) 11 salarii medii nete pentru o vechime pe platforma cuprinsă între 10-15 ani;
- b) 13 salarii medii nete pentru o vechime pe platforma cuprinsă între 15-20 ani;
- c) 14 salarii medii nete pentru o vechime pe platforma peste 20 ani.

3. Salariații care se pensionează pe caz de boală cu gradul III de invaliditate, dacă renunță la dreptul de muncă cu 1/2 normă, vor beneficia o singură dată de o recompensă egală cu 50% din salariul de bază la data pensionării, dacă au cel puțin 10 ani vechime în unitate.

4. În caz de pensionare pe caz de boală de gradul I sau II de invaliditate cauzată de accidente de muncă sau boli profesionale, se vor acorda suplimentar față de drepturile prevăzute la alin. 4, cinci salarii de bază.

Datoria viitoare a fost stabilită de companie în legătură cu obligațiile sale aferente beneficiilor acordate personalului la momentul pensionării, așa cum se menționează mai sus, pe baza estimărilor în legătură cu: evoluția numărului de angajați ai societății în perioadele viitoare, evoluția nivelului indemnizațiilor acordate, evoluția factorului de discountare utilizat pentru actualizarea sumelor plătite, a indicatorului privind rata mortalității.

Datoria înregistrată în bilanț în legătură cu beneficiile acordate la pensionare este valoarea prezentă a obligației aferente beneficiilor la data bilanțului. Castigurile și pierderile actuariale ale planului de beneficii sunt recunoscute în perioada în care apar pe seama postului bilanțier alte rezerve.

2.18 Subvenții

Subvențiile pentru active, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, se înregistrează în contabilitate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanț ca venit amanat. Venitul amanat se înregistrează în

AUTOMOBILE DACIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete se prezintă în contul de profit și pierdere ca parte a cifrei de afaceri nete, iar celelalte venituri din subvenții se prezintă în contul de profit și pierdere ca o corecție a cheltuielilor pentru care au fost acordate sau ca elemente de venituri, potrivit structurii prevăzute în acest sens.

Subvențiile guvernamentale sunt înregistrate la valoarea justă atunci când există o siguranță rezonabilă că subvenția va fi primită și că este asigurată conformitatea cu toate condițiile prevăzute.

Subvențiile guvernamentale, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, sunt recunoscute atunci când există suficientă siguranță că:

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

Doar primirea unei subvenții nu furnizează ea însăși dovezi concludente că toate condițiile atașate acordării subvenției au fost sau vor fi îndeplinite. Recunoașterea veniturilor din subvenții 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 la 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 prela 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.

2.21 Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca datorii 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 OMFP 1802/2014, instrumentele financiare pot fi înregistrate la valoarea justă numai în situațiile financiare consolidate.

AUTOMOBILE DACIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

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:

- a) Societatea a transferat cumpărătorului riscurile și avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor
- b) 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;
- c) mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către entitate; și
- e) 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 înregistrează la data bilanțului în contul 418 "Clienți - facturi de întocmit", și se reflectă în situațiile financiare ale exercițiului pentru care se face raportarea dacă sumele respective se cunosc la data bilanțului.

Momentul când are loc transferul riscurilor și avantajelor semnificative aferente dreptului de proprietate asupra bunurilor se determină în urma examinării circumstanțelor în care s-a desfășurat tranzacția, și termenilor din contractele de vânzare.

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate și în corespondența cu stadiul de execuție. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri.

Venituri din redevențe, chirii, dobânzi și dividende

Acestea se recunosc astfel:

- a) dobânzile se recunosc periodic, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente;
- b) redevențele și chiriile se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului;
- c) dividendele se recunosc atunci când este stabilit dreptul acționarului de a le încasa.

Stadiul de execuție al lucrării se determină pe baza de situații de lucrări care însoțesc facturile, procese-verbale de recepție sau alte documente care atestă stadiul realizării și recepția serviciilor prestate.

2.24 Impozite și taxe

Societatea înregistrează impozit pe profit curent în conformitate cu legislația românească în vigoare la data situațiilor financiare. Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă.

Pentru obligațiile curente (legale sau implicite) legate de plata datoriilor către stat și alte autorități locale, generate de un eveniment anterior, pentru stingerea cărora este probabil să fie necesară o ținere de resurse sau o diminuare de creanțe care să afecteze beneficiile economice, sunt recunoscute provizioane pentru taxe în cazul în care poate fi realizată o bună estimare a valorii acestor obligații.

2.25 Venituri și cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobânzi, veniturile din dividende, venituri din diferențe de curs valutar și veniturile din sconturi obținute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilității de angajamente. Astfel, veniturile din dobânzi se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării

AUTOMOBILE DACIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente; dividendele se recunosc atunci când este stabilit dreptul acționarului de a le încasa.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta împrumuturilor și cheltuieli din diferențe de curs valutar. Toate costurile îndatorării care nu sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricație sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, periodic, pe baza contabilității de angajamente.

2.26 Erori contabile

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercițiul financiar curent, fie la exercițiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisive și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greșeala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercițiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totuși, pot fi corectate pe seama contului de profit și pierdere erorile nesemnificative.

Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Informații comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, sunt prezentate în notele explicative.

2.27 Parti afiliate și alte parti legate

O parte legată este o persoană sau o entitate care este legată entității care întocmește situații financiare, denumită în continuare entitate raportoare.

O persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entități raportoare dacă acea persoană:

- (i) deține controlul sau controlul comun asupra entității raportoare;
- (ii) are o influență semnificativă asupra entității raportoare; sau
- (iii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entității raportoare sau a societății-mamă a entității raportoare.

O entitate este legată unei entități raportoare dacă îndeplinește oricare dintre următoarele condiții:

- (i) entitatea și entitatea raportoare sunt membre ale aceluiași grup (ceea ce înseamnă că fiecare societate-mamă, filială și filială din același grup este legată de celelalte);
- (ii) o entitate este entitate asociată sau entitate controlată în comun a celeilalte entități (sau entitate asociată sau entitate controlată în comun a unui membru al grupului din care face parte cealaltă entitate);
- (iii) ambele entități sunt entități controlate în comun ale aceluiași tert;
- (iv) o entitate este entitate controlată în comun a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități;
- (v) entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau al unei entități legate entității raportoare. În cazul în care chiar entitatea raportoare reprezintă ea însăși un astfel de plan, angajatorii sponsorși sunt, de asemenea, legați entității raportoare;
- (vi) entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care deține controlul sau controlul comun asupra entității raportoare, are o influență semnificativă asupra entității raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entității raportoare sau a societății-mamă a entității raportoare.
- (vii) o persoană sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care deține controlul sau controlul comun asupra entității raportoare influențează semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entității (sau a societății-mamă a entității);
- (viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care această face parte furnizează servicii personalului – cheie din conducerea entității raportoare sau societății-mamă a entității raportoare.

AUTOMOBILE DACIA S.A.

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Personalul-cheie din conducere reprezintă acele persoane care au autoritatea și responsabilitatea de a planifica, conduce și controla activitățile entității, în mod direct sau indirect, incluzând oricare director (executiv sau altfel) al entității.

Membrii apropiați ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate aștepta să influențeze sau să fie influențat de respectiva persoană în relația lor cu entitatea și includ:

- copiii și soția sau partenerul de viață al persoanei respective;
- copiii soției sau ai partenerului de viață al persoanei respective; și
- persoanele aflate în întreținerea persoanei respective sau a soției ori a partenerului de viață al acestei persoane.

În conformitate cu OMFP 1802/2014, entități afiliate înseamnă două sau mai multe entități din cadrul aceluși grup.

AUTOMOBILE DACIA S.A.
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi (RON), daca nu este specificat altfel)

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta							ajustari de valoare					Valoare contabila neta	
	Soldul 01.Ian.2022	Cresteri	Vanzar	Transferuri	Reduceri	Soldul 31.Dec.2022	Soldul 01.Ian.2022	Impairment exemplul financiar	Reversi providente de milioane lei	Vanzar	Reduceri	Soldul 31.Dec.2022	Soldul 01.Ian.2022	Soldul 31.Dec.2022
D	1	2	3	4	5	6=1+2+3+4-5	7	8	9	10	11	12=7+8-9-10-11	13=17	14=6+12
a) Imobilizari necorporale														
Chiria contractuala														
Beneficiu contractuala														
Alte imobilizari necorporale	52.631.874	-	-	183.679	-	60.821.594	57.072.517	1.741.174	-	-	-	59.058.631	1.914.307	667.672
Total imobilizari necorporale	52.631.874	-	-	183.679	-	60.821.594	57.072.517	1.741.174	-	-	-	59.058.631	1.914.307	667.672
b) Imobilizari corporale														
Terenuri	69.781.253	-	70.087	24.293.593	38.164	117.048.327	50.449.515	7.359.055	-	-	13.031	57.795.453	43.302.040	60.052.835
Construcii	1.197.767.763	-	-	(1.764.776)	740.040	1.197.502.743	547.056.787	39.577.839	-	-	124.324	586.510.299	612.454.678	571.075.844
Instalatii tehnice si mijace	91.041.630	-	24.401.182	397.057.250	115.533.550	10.991.722.189	87.021.7141	658.185.199	-	14.430.417	118.913.313	73.018.797.517	3.102.849.459	2.774.974.811
Imobilizari corporale la cost de evaluare	311.974.119	-	4.854.85	12.724.494	1.931.769	142.583.581	93.097.205	11,904.062	-	479.473	1,659,766	103,002,812	35,110,914	33,659,769
Avanajul de evaluare de la imobilizari corporale	64.335.034	-	-	(422.310.410)	244.712	402.358.566	1,272,409	422,83,936	-	-	923,081	47,504,264	489,301,400	360,064,242
Total imobilizari corporale	11,044,631,844	438,519,525	24,952,354	(1,053,979)	(17,975,812)	12,098,025,524	7,484,578,035	787,322,403	-	(4,975,920)	(10,833,162)	8,107,281,378	4,310,043,769	3,990,792,148
c) Imobilizari financiare	279,242,659	10,997,746	-	-	-	289,339,604	0	-	-	-	-	0	279,042,633	289,339,604
Total	12,143,495,220	447,418,671	24,952,354	-	(17,975,812)	12,447,930,432	7,512,495,572	780,463,519	-	(4,975,920)	(10,833,162)	8,109,350,009	4,631,090,754	4,281,634,822

MAZARS ROMANIA SRL
 FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

AUTOMOBILE DACIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(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 2021	Sold la 31 decembrie 2022
1. Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct.205+208-2805-2808-2905-2908)	1.914.307	962.872
Total imobilizari necorporale	1.914.307	962.872

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

3.b. Imobilizari corporale

Denumirea elementului de imobilizare	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
1. Terenuri si constructii (ct 211+212-2811-2812-2911-2912)	655.756.919	631.128.780
2. Instalatii tehnice si masini (ct.213+223-2813-2913)	3.102.649.459	2.774.924.611
3. Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct.214+224-2814-2914)	38.140.914	38.959.709
4. Imobilizari corporale in curs de executie (ct 231-2931)	469.361.400	360.684.242
5. Avansuri (ct.4093)	84.135.098	185.034.804
Total imobilizari corporale	4.350.043.789	3.990.732.146

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

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

La 31 decembrie 2022, Societatea nu mai are mijloace fixe detinute in leasing financiar.

3.d. Imobilizari corporale vandute

In 2022 au fost vandute active corporale in valoare bruta de 24.952.354 lei, din care 18.097.969 lei catre societati din cadrul grupului si 6.854.385 lei catre societati din afara grupului.

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

Nume Societate	Valoare bruta
Renault Tanger Mediterranee	12.037.828
Renault Tanger Exploitation	4.416
Renault Mecanique Roumanie	4.363.380
Renault Technologie Roumanie	1.216.277
Renault SAS	476.068
Total	18.097.969

Catre societatile din afara grupului au fost vandute terenuri, cladiri, instalatii tehnice si utilaje in valoare bruta de 6.854.385 lei (respectiv 4.994.084 lei catre Liceul Tehnologic Constructii Masini Pitesti, 1.660.988 lei catre MED TUB MACHINES, 128.626 lei catre Gic Nosag si 70.687 lei catre UAT Mioveni).

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 (respectiv 19.573.993 lei catre Renault Tanger Mediterranee, 3.478.824 lei catre Renault Nissan Automotive India, 1.323.766 lei catre Renault Mecanique Roumanie, 705.592 lei catre

AUTOMOBILE DACIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Renault Technologie Roumanie, 484.097 lei către Renault SAS și 55.927 lei către Maubeuge Construction Automobile) și 7.707.409 lei către societăți în afara grupului (respectiv 3.861.115 lei către Adid Internob, 3.506.553 lei către Geniad Interexpres, 275.352 lei către Aldestar Top Transport, 56.600 lei către Saturn Alba Iulia și 7.789 lei către UAT Mloveni).

3.e. Imobilizări corporale în curs de execuție

La 31 decembrie 2021, respectiv 31 decembrie 2022, Societatea prezintă imobilizări corporale în curs cu o valoare netă de 469.361.400 lei, respectiv 360.684.242 lei. Natura acestor imobilizări este prezentată mai jos:

Element	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Amenajări terenuri în curs	10.156.878	99.949
Amenajări construcții	53.214.920	49.126.537
Instalații și utilaje	274.720.322	318.971.387
Utilaje specifice în curs de execuție	125.309.532	32.931.045
Echipment birotică/informatică	3.821.751	1.675.538
Alte imobilizări corporale în curs	3.360.406	280.078
Ajustare depreciere imobilizări în curs	(1.222.409)	(42.584.265)
Total	469.361.400	360.684.242

3.f. Subvenții pentru investiții

În anul 2022 societatea nu a încasat subvenții.

Clasificarea sumelor prezentate în bilanț drept *Subvenții pentru investiții* pe destinația investiției este prezentată mai jos:

Element	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Terenuri și construcții	11.518.776	11.073.466
Instalații tehnice și mașini	54.372.704	46.468.164
Total	65.891.480	57.541.630

Pentru mai multe detalii privind subvențiile a se vedea nota 10 și nota 19.

3.g. Altele

Valoarea brută contabilă a imobilizărilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2022 este de 4.047.726.091 lei, față de 3.917.253.516 lei în anul 2021.

În timpul anului 2022, Societatea a întreprins lucrări de dezvoltare internă a unor elemente de imobilizări corporale. Acestea sunt incluse în coloana „Creșteri” din tabelul cu mișcările activelor imobilizate și au o valoare contabilă de 28.608.853 lei (2021: 20.648.938 lei).

3.h. Imobilizări financiare

Imobilizările financiare au următoarea structură la data de 31 decembrie 2022:

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
1. Acțiuni deținute la filiale (ct.261-2961)	272.520.860	272.520.860
2. Acțiuni deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct.262+263-2962)	63.500	63.500
3. Alte împrumuturi (ct.2675*+2676*+2677+2678*+2679*-2966*-2968*)	6.458.298	17.355.444
Total	279.042.658	289.939.804

AUTOMOBILE DACIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

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

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 2021	Procent de detinere la 31 decembrie 2022	Valoarea investitiei la 31 decembrie 2021	Valoarea investitiei la 31 decembrie 2022	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 o influenta semnificativa deoarece:

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

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

Informatii referitoare la capitalurile proprii ale entitatilor in care societatea are actiuni la 31.12.2022 sunt prezentate mai jos:

Nume societate	Natura relatiei	Capital entitate	Rezerve entitate	Rezultat preliminar 2022
Renault Technologie Roumanie	influenta semnificativa	383.586.000	23.047.629	78.035.183
Fundatia pentru Dezvoltare si Solidaritate	Control	15.000	-	-
Organizatia Patronala Auto Industrial	Control	1.000	-	-1.829
Fundatia Groupe Renault Romania	influenta semnificativa	145.500	-	-4.943
Total general		383.747.500	23.047.629	78.028.411

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

3.1. Deprecierea activelor imobilizate

Societatea a analizat valoarea contabila neta inregistrata la data bilantului pentru imobilizarile corporale depreciable, pentru a evalua posibilitatea existentei unei depreciari a acestora, ce ar putea atrage inregistrarea unor eventuale ajustari suplimentare pentru depreciere. Luand in considerare rezultatele operationale ce se estimeaza a fi obtinute si gradul de utilizare a capacitatilor de productie pe parcursul anului 2022, Societatea a concluzionat ca nu este necesara constituirea de ajustari 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 2022, Societatea a inregistrat o ajustare pentru deprecierea imobilizatiilor corporale (cont 291) in valoare de 43.629.803 lei in urma inventarierii anuale a imobilizatiilor corporale, pentru mijloacele fixe deteriorate (la data de 31 decembrie 2021 valoarea acestei ajustari pentru depreciere

AUTOMOBILE DACIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

era de 4,019.556 lei). Mai jos este prezentat soldul ajustărilor pentru deprecierea imobilizărilor corporale la 31 decembrie 2022:

Element	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la la 31 decembrie 2022
Amenajări teren	0	0
Construcții	0	0
Echipeamente	2.797.147	1.045.538
Altele (materiale inf.birou)	0	0
Imobilizări corporale în curs	1.222.409	42.584.265
Total	4.019.556	43.629.803

În cursul anului 2022, Societatea a reclasificat ajustarea de valoare a avansului plătit către un furnizor de mijloace fixe (șanse mici de recuperare) de la linia *Provizioane* la linia *Imobilizări corporale în curs de execuție* (în cadrul *Ajustărilor pentru depreciere a imobilizărilor corporale*) pentru a respecta prevederile din OMFP 1802 / 2014.

Societatea a analizat, de asemenea, activitatea întreprinderilor asociate ca și a titlurilor deținute ca imobilizări financiare, în contextul de piață aplicabil anului 2022, luând în considerare rezultatele obținute și poziția financiară a acestora în 2022 în raport cu bugetele aprobate pentru aceeași perioadă, ca și estimările de dezvoltare revizuite pentru anul 2023. Pe baza acestei evaluări, cât și a analizei raportului dintre costul înregistrat al respectivelor investiții și procentul deținut de către Societate în activele nete ale acestor societăți, conducerea Societății a decis ca nu este necesară înregistrarea la data bilanțului a unei ajustări pentru depreciere a imobilizărilor financiare.

NOTA 4: STOCURI

	Materii prime și materiale consumabile	Produse în curs de execuție	Produse finite și marfuri	Avansuri pentru cumpărări de stocuri	Total
la 31 decembrie 2022					
Cost	518.352.864	178.637.619	186.908.976	5.422.151	889.321.610
Ajustare de valoare	(128.845.964)		(16.250.359)		(145.096.323)
Valoare netă contabilă	389.506.900	178.637.619	170.658.617	5.422.151	744.225.287
la 31 decembrie 2021					
Cost	458.027.030	125.892.673	109.940.347	371.655	694.231.705
Ajustare de valoare	(107.819.417)		(14.557.214)		(122.376.631)
Valoare netă contabilă	350.207.613	125.892.673	95.383.133	371.655	571.855.074

Consumurile totale recunoscute în contul de profit și pierdere, în anul 2022, sunt de 21.065.356.953 lei (2021: 17.600.403.761 lei) fiind compuse din:

- Costul materiilor prime și a materialelor consumabile 16.634.564.541 lei (2021: 12.747.573.534 lei);
- Costul marfurilor 4.430.792.412 lei (2021: 4.852.830.227 lei).

În cursul anului 2022, Societatea a înregistrat ajustări de depreciere a stocurilor care erau destinate a fi vândute pe piața rusă. În contextul conflictului dintre Rusia și Ucraina, și al ieșirii Grupului Renault din Rusia, livrările către entitățile rusești au fost suspendate și, având în vedere lipsa utilizării alternative, s-a decis casarea stocurilor destinate pieței rusești. Pentru stocurile din această categorie pentru care nu s-a reușit casarea până la finalul anului au fost înregistrate ajustări de valoare de 100% pentru întreaga cantitate a acestor stocuri. Costul cu casarea acestor stocuri va fi suportat în ultimă instanță de Grupul Renault.

AUTOMOBILE DACIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

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

NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR

	Creante	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2022	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale				
1	Creante comerciale - cu entitatile afiliate / alte parti legate	2.101.238.294	2.922.261.309	2.922.261.309	-
2	Creante comerciale - tertii	76.745.371	117.420.738	117.420.738	-
3	Total creante comerciale	2.177.983.665	3.039.682.047	3.039.682.047	-
4	Ajustari de valoare pentru creante comerciale	(2.122.860)	(6.995.364)	(6.995.364)	-
5=3-4	Creante comerciale, net	2.175.860.805	3.032.686.683	3.032.686.683	-
	Alte creante si debite				
6	Alte creante	97.973.554	203.901.329	203.901.329	-
7	Ajustari de valoare pentru alte creante	0			-
8=6-7	Alte creante, net	97.973.554	203.901.329	203.901.329	-
9	Total creante comerciale si alte creante	2.273.834.359	3.236.588.012	3.236.588.012	-

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 2022, 2.922.261.309 lei, adica 96,36% 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 2022 in cadrul creantelor comerciale sunt incluse si valorile aferente estimarilor pentru facturi de intocmit in valoare de 557.993.742 lei - sold debitor (2021: sold creditor in suma de 77.502.962 lei).

Detaliu pentru rubrica „Alte creante”:

Alte creante	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Alte creante cu bugetul statului	95.953.474	187.936.979	187.936.979	-	-
Alte creante	2.020.080	15.964.350	15.964.350	-	-
Ajustari de valoare pentru alte creante	0	0	0	-	-
Total alte creante	97.973.554	203.901.329	203.901.329	-	-

Linia Alte creante cu bugetul statului include la 31 decembrie 2022:

- TVA de recuperat 187.720.597 lei (31 decembrie 2021: 95.738.476 lei),
- TVA neexigibila 216.382 lei (31 decembrie 2021: 214.998 lei)

Pe linia de alte creante principalele posturi sunt urmatoarele:

- Avansuri acordate salariatilor in suma de 1.198.626 lei, la data de 31.12.2022 (31 decembrie 2021: 825.344 lei).
- Dobanzi de primit in suma de 1.516.073 lei, la data de 31.12.2022 (31 decembrie 2021: 692.087 lei).

La 31 decembrie 2022, creantele comerciale indoielnice avand o valoare de 6.995.364 lei (31 decembrie 2021: 2.122.860 lei) au fost ajustate integral.

AUTOMOBILE DACIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Miscarile in ajustarile de depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
La 1 ianuarie	2.035.837	2.122.860
Cresteri in timpul anului	5.158.455	13.006.128
Sume trecute pe cheltuiala		
Reversari in timpul anului	5.071.432	8.133.624
La 31 decembrie	2.122.860	6.995.364

NOTA 6: CASA SI CONTURI LA BANCII

La 31 decembrie 2022 Casa si conturile la banci ale Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Conturi curente la institutii financiare din Romania	9.727	32.950
Cash pooling - Renault Finance	377.028.670	390.152.124
Numerar in casa	291	230
Depozite la institutii financiare din Romania	243.352.328	243.508.783
Depozite la Renault Finance	1.125.000.000	330.000.000
Alte valori	0	0
Avansuri de trezorerie	6.343	502.199
Total	1.745.397.360	964.196.286

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 2022, societatea detine numerar intr-o structura de cash pooling, in suma de 390.152.124 lei si un depozit, in suma de 330.000.000 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.

NOTA 7: CHELTUIELI IN AVANS

La 31 decembrie 2022 cheltuielile in avans ale Societatii sunt prezentate mai jos:

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022	Sume la 31 decembrie 2022 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Chirii	5.292.343	1.054.261	1.054.261	-
Asigurari	1.038.801	1.021.097	1.021.097	-
Alte cheltuieli efectuate anticipat	16.402.266	17.876.046	17.876.046	-
Total	22.733.409	19.951.404	19.951.404	-

Pe linia de "chirii" valoarea reprezinta chirie suprafete de stocaj vehicule pentru trim.I 2023.

Pozitia "Alte cheltuieli efectuate anticipat" a inregistrat in 2022 o variatie de 1.473.780 lei (2021: 1.387.294 lei) reprezentand TVA UE.

AUTOMOBILE DACIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

NOTA 8: DATORII

La 31 decembrie 2022 datoriile Societatii sunt după cum urmează:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2022		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Sume datorate instituțiilor de credit	293.280	861.388	861.388	-	-
Avansuri încasate în contul comenzilor	4.665.886	22.356.105	22.356.105	-	-
Datorii comerciale - furnizori entități afiliate și alte părți legate	517.956.115	864.091.394	864.091.394	-	-
Datorii comerciale - furnizori terți	2.915.272.616	3.124.445.275	3.124.445.275	-	-
Total datorii	3.438.187.897	4.011.754.162	4.011.754.162	-	-
Alte datorii (inclusiv datorii fiscale și datorii privind asigurări sociale)	129.313.895	606.193.267	606.193.267		
Total	3.567.501.792	4.617.947.429	4.617.947.429		

Datoriile comerciale nu sunt purtătoare de dobândă și au, în general, un termen de plată între 30-90 de zile. Pentru condiții și termene privind datoriile către partile afiliate și alte părți legate, a se vedea Nota 16 b. Din totalul datoriilor la 31.12.2022, suma de 864.091.394 lei, adică 21,54 % din totalul datoriilor comerciale, reprezintă datorii cu partile afiliate. Pentru detalii a se vedea Nota 16 b.

Linia de alte sume de plată este detaliată în tabelul următor:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2022		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii și datorii asimilate	121.796.417	226.129.940	226.129.940	-	-
Alte taxe	7.224.932	25.449.390	25.449.390	-	-
Alte datorii	292.546	354.613.937	354.613.937	-	-
Total alte datorii	129.313.895	606.193.267	606.193.267	-	-

Pe linia „Salarii și datorii asimilate” societatea înregistrează o creștere a soldului cu 104.333.523 lei față de soldul de la 31 decembrie 2021, variație datorată creșterii salariilor datorate cu 77.232.119 lei, creșterii contribuției la asigurările sociale cu 24.437.945 lei, cât și creșterii impozitului pe salarii cu 2.406.679 lei.

Poziția de „Alte taxe” a înregistrat o creștere cu 18.224.458 lei, suma ce reprezintă creștere impozit profit de plată la decembrie 2022.

Poziția de „Alte datorii” a înregistrat o creștere cu 354.321.391 lei, din care 340.000.000 lei reprezintă dividende de plată la final de decembrie 2022.

NOTA 9: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 31 decembrie 2021	Transfer în cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2022
Provizioane pentru pensii	107.834.409	13.901.130	13.156.850	108.578.689
Provizion riscuri fiscale				
Provizioane pentru litigii	42.604.341	1.457.097	41.543.843	2.517.595
Provizioane pentru garanții OTS (Recall campaigns)	15.395.438	15.219.479	11.287.317	19.327.600
Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli	5.232.331	15.167.309	3.955.000	16.444.640
Total	171.066.519	45.745.015	69.943.010	146.868.524

AUTOMOBILE DACIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

MAZARS ROMANIA SRL
 FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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 744.280 lei, ca urmare a modificarilor survenite in structura si mobilitatea personalului, ipotezele actuariale luate in considerare la calculul acestui provizion au ramas aceleasi. Provizionul a fost determinat de catre Societate.

Provizioanele pentru garantii OTS acopera garantiile pentru defectiuni tehnice si au crescut cu 3.932.162 lei la final an 2022, comparativ cu final an 2021.

Provizioanele pentru litigii includ litigii ce se afla in diferite stadii la instanta;

- provizion in suma de 40.882.687 lei reprezentand provizion de riscuri si cheltuieli aferent unui avans platit in 2019 catre o societate falimentara, a fost mutat in cont 291000 in cursul anului 2022

Linia de "Alte provizioane" include urmatoarele provizioane:

Denumire provizion	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Provizion pentru dobândă și penalități Subvenție 75 vehicule / h	1.011.404	1.750.822
Provizion eliminare riscuri poluare depozit Davidesti;	3.840.000	6.443.800
Provizion pentru taxe și impozite locale - Primăria Mloveni	-	1.605.247
Provizion pentru impozite suplimentare stabilite în urma controlului fiscal inițiat în 2021	-	6.263.844
Alte provizioane	380.927	380.927
TOTAL	5.232.331	16.444.640

NOTA 10: VENITURI IN AVANS

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022	Sume la 31 decembrie 2022 de reluat într-o perioada	
			< 1 an	> 1 an
Subvenții pentru investiții	65.891.480	57.541.630	7.053.634	50.487.996
Total	65.891.480	57.541.630	7.053.634	50.487.996

La sfârșitul anului 2022 se înregistrează subvenții brute în sold aferente activelor în funcțiune în suma de 212.332.115 lei (2021: 212.332.115 lei) și cu o amortizare cumulată de 154.790.485 lei (2021: 146.440.635 lei), subvenția netă fiind de 57.541.630 lei (2021: 65.891.480 lei).

În anul 2022, Automobile Dacia SA nu a încasat subvenții, pe când în 2021 a beneficiat de subvenții în valoare de 3.865.989 lei urmare a cererii de rambursare nr. 3 pentru proiectul „Extindere capacitate de producție”.

Pentru mai multe informații legate de angajamentele privind subvențiile primite de Societate a se vedea nota 19.

La sfârșitul anului 2022 societatea înregistrează venituri în avans din chirii în suma de 3.022.702 lei, astfel:

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022	Sume la 31 decembrie 2022 de reluat într-o perioada	
			< 1 an	> 1 an
Venituri în avans din chirii	3.443.344	3.022.702	420.642	2.602.060
Total	3.443.344	3.022.702	420.642	2.602.060

La finalul anului 2021, societatea a înregistrat venituri în avans din chirii în suma de 3.443.344 lei.

AUTOMOBILE DACIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
 (toale sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

MAZARS ROMANIA SRL
 FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

NOTA 11: CAPITAL SI REZERVE

Capital social

Denumirea elementului	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
	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 2022.

În cursul anului 2022 Societatea nu a înregistrat modificări în structura actiunilor.

Structura actionariatului

	Numar actiuni detinute la 31 decembrie 2021	%	Numar actiuni detinute la 31 decembrie 2022	%
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 2022 societatea nu are actiuni rascumparabile, ca si la sfarsitul anului precedent.

Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului

Explicatii	Exercitiul financiar 31.12.2021	Exercitiul financiar 31.12.2022
Profit net anual de repartizat	498.287.581	526.783.840
Rezerva din reevaluare reclasificata în rezultat reportat	206.914.657	-
Rezerva din profit reinvestit pentru perioada 2014-2017	821.146.974	-
Rezultat reportat debitor aferent primelor parte variabila platite în anul 2022, însa aferenta anului 2021	-	41.804.284
Rezultat de repartizat, din care	1.526.349.212	484.979.556
➤ rezerve legale	25.667.361	32.524.273
➤ dividende de plata	1.500.681.851	452.455.283

Conform Deciziei Adunării Generale a Actionarilor, din rezervele si rezultatul reportat înregistrate la finalul anului 2021, a fost repartizata o suma de 1.526.349.212 lei, după cum urmeaza:

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

În valoarea dividendelor de plata au fost incluse si urmatoarele sume:

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

În exercitiul financiar 2022 Automobile Dacia a înregistrat un profit net de 526.783.840 lei.

AUTOMOBILE DACIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Pentru anul 2022, Societatea propune ca rezultatul net al anului 2022, în suma de 526.783.840 lei, impactat de rezultatul reportat debitor, în suma de 41.804.284 lei, aferent perioadei anterioare, să se repartizeze suma de 484.979.556 lei după cum urmează:

- a) rezerva legală în suma de 32.524.273 lei conform L31/90 art. 183-(1) și Codului Fiscal art. 26, alin 1 lit.a;
- b) dividende de plată în suma de 452.455.283 lei, conform Lege 31/ 1990, art.37.

NOTA 12 : CIFRA DE AFACERI NETA

Vanzari pe arii geografice:

	Vanzari in 2021	Vanzari in 2022
Export		
- Europa	13.052.725.507	16.443.210.552
- Africa	1.161.938.433	1.333.481.958
- Asia	3.350.700.988	3.964.876.134
- America	1.083.427.838	1.077.239.342
Total export	18.648.792.766	22.818.807.986
Vanzari la intern	2.792.816.160	2.890.331.366
Total vanzari	21.441.608.926	25.709.139.352

În anul 2022, Automobile Dacia S.A. a vândut 314.150 de vehicule. Modelul Duster este varful de lance al gamei Dacia, cu 213.995 unități vândute, reprezentând 68 % din vânzările totale ale mărcii.

În România, Automobile Dacia S.A. a vândut 28.882 de vehicule.

Pe plan internațional Automobile Dacia S.A. a vândut în anul 2022 285.268 de vehicule.

Vanzari pe activitati:

	Vanzari in 2021	Vanzari in 2022
Producție și marfuri	20.501.142.835	24.511.986.785
Transport	65.871.558	91.164.582
Servicii	689.415.878	892.531.137
Deseuri	185.178.655	213.456.848
TOTAL	21.441.608.926	25.709.139.352

Alat în anul 2021, cât și în anul 2022, Societatea a inclus remizele rețea acordate clienților ca o diminuare a cifrei de afaceri pentru vânzările de marfuri.

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

13.a Administratorii, directorii și comisia de supraveghere

Pentru primul trimestru al anului 2022 (începând cu luna aprilie 2022 nu au mai fost plătite indemnizații), Societatea a plătit următoarele indemnizații membrilor Consiliului de Administrație („C.A.”):

	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Indemnizații pentru membrii CA	48.683	11.925
Total	48.683	11.925

Începând 01.07.2009 Renault Global Management a preluat plata integrală a personalului detașat în România.

La 31 decembrie 2022, Societatea nu avea nicio obligație privind plata pensiilor către foștii membri ai C.A. și conducerii executive.

AUTOMOBILE DACIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

La încheierea exercitiului financiar nu exista garanții sau obligații viitoare preluate de Societate în numele administratorilor sau directorilor.

13.b. Salariați

Numarul mediu al salariaților a evoluat după cum urmează:

	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Personal conducere	753	805
Personal administrativ	3.172	3.020
Personal direct productiv	7.945	7.429
Personal indirect productiv	1.076	941
TOTAL	12.946	12.195

În cursul anului 2022 numărul mediu de salariați a înregistrat o scădere, pe ansamblu, de 5,8%.

Cheltuielile cu salariile și taxele aferente înregistrate în cursul anilor 2021 și 2022 sunt următoarele:

	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Cheltuieli cu salariile	1.487.699.204	1.722.254.651
Cheltuieli cu asigurările sociale	33.837.007	36.424.560
TOTAL	1.521.536.211	1.758.679.211

Pe linia "Cheltuieli cu salariile" sunt incluse și costurile tichetelor de masă acordate salariaților, cheltuieli de protecție socială și costurile cu indemnizațiile compensatorii plătite salariaților care și-au încheiat activitatea în cursul anului.

În data de 24 noiembrie 2022, Grupul Renault a lansat Renaultion Shareplan, o operațiune de acționariat la scară largă oferită angajaților din 29 de țări, pentru peste 110.000 de salariați.

Scopul său a vizat implicarea cât mai multor angajați în dezvoltarea și performanța grupului, prin alocarea gratuită a 6 acțiuni pentru toți angajații eligibili și prin posibilitatea de a achiziționa acțiuni în condiții avantajoase, în 21 de țări.

La finalul operațiunii, Renaultion Shareplan a avut un mare succes: peste 95.000 de angajați vor beneficia de alocarea gratuită a 6 acțiuni și peste 40.000 de angajați au achiziționat acțiuni. Aceasta este o nouă dovadă a angajamentului salariaților din Grupul Renault și a încrederii lor în planul Renaultion.

Planul de acțiuni Renaultion 2022 face parte din ambiția Grupului de a pune 10% din valoarea companiei în mâinile angajaților până în 2030, astfel încât toate echipele noastre să beneficieze de valoarea pe care o creăm și să fie asociate cu performanța Grupului pe termen lung. "Întotdeauna am considerat că abilitatea de a împărtăși valoarea este ceea ce transformă o companie bună într-o companie mare."

Pe linia "Cheltuieli cu salariile" sunt incluse și plăți compensatorii pentru angajații ce au parasit Compania, în valoare de 160.501.118 lei (85.191.552 lei în 2021) conform Contractului Colectiv de Muncă valabil.

În anul 2022, Societatea a încasat ajutoare de la stat, în valoare de 8.394.363 lei, în urma facilităților acordate de stat prin O.U.G. nr. 132/2020.

În anul 2021, Societatea a încasat ajutoare de la stat, în valoare de 33.429.476 lei, în urma facilităților acordate de stat prin O.U.G. nr. 147/2020 și O.U.G. nr. 132/2020.

Atât în anul 2021, cât și în anul 2022, veniturile din subvenții au fost prezentate ca și corecție a cheltuielilor salariale acordate. Prezentarea acestor cheltuieli a fost realizată conform OMFP 1802, art. 402, paragraful 3.

AUTOMOBILE DACIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

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

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 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	336.773.820	442.033.857
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	217.800.630	221.003.436
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	717.638	655.814
Cheltuieli cu primele de asigurare	4.150.386	4.196.218
Cheltuieli privind comisiioanele si onorariile	7.247.122	6.839.454
Cheltuieli cu Intretinerea si reparatiile	62.628.520	147.644.116
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	1.445.296	1.815.807
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	7.914.521	8.222.013
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	86.768.011	80.405.880
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	34.326.870	33.686.589
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	345.634.318	290.037.446
Total	1.105.406.932	1.236.540.630

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

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Prestatii Inginerie, piese prototip, studii	70.721.536	122.790.299
Cheltuieli cu administratorii	59.127	31.873
Alte cheltuieli financiare factoring	2.161.350	3.072.589
Cheltuieli vama	14.852.288	10.483.609
Cumparari de servicii	1.887.340	2.304.424
Cheltuieli colaboratori informatii	143.044.857	91.265.168
Cheltuieli personal impatries/expati	-2.516.236	6.436.110
Refacturari costuri asociate impatries/expati	2.220.032	1.013.631
Cheltuieli sponsorizare	1.327.579	430.204
Alte cheltuieli externe diverse	111.876.445	52.209.539
Total	345.634.318	290.037.446

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 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Profit brut contabil	513.347.212	650.485.461
Venituri neimpozabile	(646.418.864)	(1.291.590.996)
Cheltuieli nedeductibile	1.532.310.995	1.692.252.716
Total deduceri	(1.291.306.495)	(939.805.264)
Alte elemente similare veniturilor	-	821.146.974
Alte elemente similare cheltuielilor	-	(41.804.284)
Profit impozabil al anului	107.932.848	890.584.607
Impozit pe profit	17.269.256	127.696.453
Reduceri impozit pe profit	1.902.286	1.470.310
Impozit pe profit anual	15.366.970	126.226.143
Bonificatie conform OUG 33 si, respectiv, 153/2020	307.339	2.524.522
Impozit pe profit anual dupa dopunere Declaratie rectificativa	15.059.631	123.701.621

AUTOMOBILE DACIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Impozit pe profit de plata la 1 Ianuarie	25.263.932	2.032.683
Compensare profit de recuperat cu altele taxe datorate catre bugetul statului	25.263.932	2.032.683
Cheltuiala cu impozitul pe profit în an	15.059.631	123.701.621
Impozit pe profit platit în an	(13.026.948)	(102.910.862)
Impozit pe profit de plata la 31 decembrie 2021 / 2022	2.032.683	20.790.759

Incepand cu data de 01.01.2022, societatile Automobile Dacia SA si Renault Technologie Roumanie SRL alcatuiesc grup fiscal în domeniul impozitului pe profit conform Deciziei nr. 3543/07.12.2021.

Persoana juridica responsabila a grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit este Automobile Dacia SA.

Incepand cu data implementarii grupului fiscal, obligatiile declarative si de plata revin persoanei juridice responsabile, si anume Automobile Dacia SA.

NOTA 15 : VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

Venituri financiare		Exercitiu financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiu financiar încheiat la 31 decembrie 2022
1	Venituri din dividende – entitati afiliate	17.260.212	17.402.000
2=1	Venituri din interese de participare, total	17.260.212	17.402.000
3	Venituri din dobanzi – depozite	11.194.804	37.285.748
4	Venituri din diferente de curs valutar	58.420.297	105.647.520
5	Alte venituri financiare	0	0
6=4+5	Alte venituri financiare, total	58.420.297	105.647.520
7=2+3+6	Venituri financiare, total	86.875.313	160.335.268

Cheltuieli financiare		Exercitiu financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiu financiar încheiat la 31 decembrie 2022
1	Cheltuieli privind dobanzile, total	4.017.828	8.944.530
2	Cheltuieli din diferente de curs valutar	76.905.454	124.939.379
3=1+2	Cheltuieli financiare, total	80.923.282	133.883.909
	Profit financiar	5.952.031	26.451.359

Concesiuni

La data de 31 decembrie 2022, Societatea detine contracte de concesiune conform tabelului anexat:

Beneficiar	Partener	Tip document	Obiectul	Nr.ctr./AA	Data început	Data sfârșit	Valoare 2022 (RON)
Automobile Dacia SA	Primaria Davidesti	AA8/18.04.2022 la Contract de concesiune	Teren	605	17.04.1995	17.04.2023	79.250
Automobile Dacia SA	Consiliul Local Mioveni	Act aditional 3 la Contractul de concesiune 7012/27/04/2006	Plata 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	77.847
Automobile Dacia SA	Consiliul Local Mioveni	Contract de concesiune	Teren intravilan	13342	15.05.2017	15.05.2042	27.652

AUTOMOBILE DACIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 16: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU ENTITATILE AFILIATE SI ALTE PARTI LEGATE

16.a. Natura tranzactiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactii	Tara de origine	Sediu social
Renault Commercial Roumanie	Colaborare	Vanzari /cumparari	Romania	Bucuresti, Sector 6, Bd Preciziei nr 3G, Parter, Camera AP10
SC Renault Mecanique Roumanie	Colaborare	Vanzari /cumparari	Romania	Mioveni, Str Uzinei, nr 1, Cladirea 520
SC Renault Technologie Roumanie	Colaborare	Vanzari /cumparari	Romania	Bucuresti, Sector 6, Bd Preciziei nr 3G, Parter, Camera AP03
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 Olomobil Fabrikalari	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 in 2021	Italia	Via Tiburtina 1159,Roma
Renault Hungaria	Colaborare	Vanzari	Ungaria	9 Robert Karoly KRT, Budapesta
Renault Nissan Bulgaria	Colaborare	Vanzari	Bulgaria	B-dul Nikola Vaptsoro, Sofia
Companhia Aveirense de Componentes para a Industria Automovel	Colaborare	Vanzari /cumparari	Portugalia	Rua da Junqueira, Cacia Aveiro
CJSC Renault Russia Fonctions Supports	Colaborare	Vanzari in 2021/cumpar	Rusia	Vorontsovskaya Oulitsa, 35, Moscova
I-DVU	Colaborare	Vanzari 2022/cumpar2021	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	Belokranjska Cesta, 4, Novo Mesto
Somaca	Colaborare	Vanzari 2021	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.Laaer Berg Strabe 64, Viena
Renault Belgique Luxembourg	Colaborare	Vanzari	Franta	Str.Wa Mozart, 20, B-01620, Drogenbos
Nissan Europe SAS	Colaborare	Vanzari 2021 /Cumparari	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

AUTOMOBILE DACIA SA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactii	Tara de origine	Sediu social
Renault Nissan Global Management	Colaborare	Cheltuieli cu Expatriatii	Elvetia	Geneva 26, 47, Route des Acacias
Renault Cleon SNC	Colaborare	Vanzari /cumparari	Franta	13 Avenue Paule Lang, Le Plessis Robinson
Renault UK	Colaborare	Vanzari	Marea Britanie	Herfordshire WD3 9YS, Rickmansworth, The Rivers Office Park
Renault Espana Comercial	Colaborare	Vanzari	Spania	Madrid, Avenida de Burgos 89
Qstomize	Colaborare	Vanzari /cumparari	Franta	Heudebouville, Allée des Marronniers
SNC Renault Flins Central	Colaborare	Vanzari 2022/cumpar	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	Franta	13 avenue Paul Langevin, 92359 Le Plessis Robinson Cedex, Franta
JSC Avtovaz	Colaborare	Vanzari 2022 /cumparari	Rusia	Togliati Samara, Yuzhnoye Shosse 36
Renault ElectricCity	Colaborare	Vanzari /cumparari	Franta	13 Avenue Paul Langevin, Le Plessis Robinson Cedex
Renault Nordic AB Suede	Colaborare	Vanzari	Suedia	Kista, Box 1028
Nissan International SA	Colaborare	Cumparari 2021	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
Fundatia Groupe Renault Roumanie	Colaborare	Vanzari	Romania	Str.Precziei, nr.3G,Cladirea A etaj 6, camera 6G6, Bucuresti, Sector 6
Nissan Motor Manufacturing UK	Colaborare	Cumparari	Marea Britanie	Washington Road Sunderland Tyne and Wear
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

AUTOMOBILE DACIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Nume societate	Natura relatiei	Tip tranzactii	Tara de origine	Sedlu social
Organizatia Patronala Auto Industrial	Colaborare	Vanzari	Romania	Mioveni, jud. Arges, Str. Uzinei, nr.1, bl. B100, Etaj 2, Sala Reuniri « Tg Ocna »
Organizatia Patronala Auto Inginerie Comercial	Colaborare	Vanzari	Romania	Mioveni, jud. Arges, Str. Uzinei, nr.1, bl.B100, Etaj 2, Sala Reuniri « Tg Bujor »
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 Tropques les Ulis Courtaboeuf Cedex
Sofrastock International	Colaborare	Vanzari	Franta	13 Avenue Paul Langevin, Le Plessis Robinson
Renault Ceska Republica	Colaborare	Vanzari	Cehia	IBC Probrezn�� 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
Société de véhicules Automobiles de Batilly (SOVAB)	Colaborare	Vanzari	Franta	13 Avenue Paul Langevin, Le Plessis Robinson Cedex
Société de Transmissions Automatiques (STA)	Colaborare	Vanzari	Franta	ZI de Ruitz Secteur de Moulin Ruitz

AUTOMOBILE DACIA SA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(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 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Renault RSAS	1.602.165.828	2.396.001.115
Renault Mecanique Roumanie (RMR)	14.287.566	19.020.462
Renault Technologie Roumanie (RTR)	7.280.470	8.752.024
Renault Commercial Roumanie (RCR)	443.931.231	453.376.935
Société de véhicules Automobiles de Batilly (SOVAB)	-	51.143
Société de Transmissions Automatiques (STA)	-	172.642
Manufacture Alpine Dieppe Jean Redélé	11.918	22.586
Renault Deutschland AG	424.944	489.847
Alpine Racing SAS	3.698	1.762
Renault Hungaria	1.242.874	-
Renault Nissan Bulgaria	204.984	124.660
OYAK Renault Otomobil Fabrikalari	29.491	127.853
SNC Renault Sandouville Central	8.235	178.624
RESA Services Centraux+BIE	1.258.493	3.197.420
Companhia Aveirense de Componentes para a Industria Automovel I-DVU	129.243	17.716
Renault Belgique Luxembourg	-25	-
Renault Nissan Slovenija	132.640	107.886
Renault España Commercial SA (RECSA)	17.232.702	-
Nissan Motor	-	128.136
Geslon d'Approvisionnement Industriels Automobiles	-155	-155
Renault Nordic AB - Suède	1.051.549	1.048.248
Renault Do Brasil Função Supports	83.128	87.900
RCI Leasing Romania IFN SA	19.057	56.593
RCI Broker de Asigurare SRL	105.988	82.933
RCI Finantare Romania SRL	8.315	9.383
Qstomize	22.433	25.165
Jtekt Koyo Steering Europe	84.501	87.821
Maubeuge Construction Automobile MCA	124.560	405.392
Auto Chassis International (ACI) Le Mans	1.174.470	12.291.846
RCI Banque SA	460.141	890.795
Renault UK Limited	-	98.302
Renault Suisse SA	394.677	300.616
Renault ElectricCity	82.196	42.712
Somaca	352.771	7.959.822
Renault Tanger Exploitation	18.955	-
Renault Tanger Méditerranée	1.459.679	277.760
SNC Renault Flins Central	6.949.674	7.601.472
Alpine Cars	-	8.296.235
Fundatia Groupe Renault Roumanie	1.370	22.523
Renault Österreich GmbH	373	382
Renault Nederland	212.418	85.418
Renault Ceska Republica	12.936	106.402
Renault Slovensko	15.095	15.377
Renault Polska	8.710	8.784
SNC Renault Cleon central	27.318	28.961
Sofrastock International	200.507	629.889
Total	23.336	29.923
	2.101.238.294	2.922.261.309

AUTOMOBILE DACIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

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

(ii) Datoriile catre entitatile afiliate / alte parti legate

Entitati afiliate	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Renault SAS	340.143.517	711.032.563
Renault Commercial Roumanie (RCR)	15.015.818	13.591.513
Renault Tehnologie Roumanie (RTR)	8.191.161	10.232.724
Renault Mecanique Roumanie (RMR)	44.348.616	46.715.943
Nissan Motor	307.790	-
NTN Transmissions Europe	39.189.152	34.353.187
Oyak Renault	2.262.196	2.240.904
Resa services centraux+BIE	713.982	845.568
Jtekt Koyo Steering Europe	35.251.391	36.318.752
Renault Global Management	589.284	585.554
Auto Chassis International (ACI) Le Mans	17.101	-
SNC Renault Cleon Central	5.685	73.967
Qstomize	897.375	-
Revoz services centraux+BIE	85.482	100.358
Renault Tanger Exploitation	570.004	490.894
R-Dream Central	-1.454	-
I-DVU	-9.430	-
CJSC Renault Russia Fonctions Supports	819.474	911.576
Nissan Trading	94.242	282.065
Nissan Motor Manufact. LTD	26.148.298	-
Nissan Trading Europe Ltd.	1.033.440	358.116
Nissan Motor Iberica SA	151.806	3.205.878
Renault ElectricCity	-	-2.320
Fonderie de Bretagne	2.021.397	1.884.360
Nissan Europe SAS	1.109.788	850.978
RCI Broker de Asigurare	-	18.814
Total	517.956.115	864.091.394

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

Alte parti legate	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Renault Finance	1.502.028.670	720.152.124
- Cash pooling	377.028.670	390.152.124
- Depozite	1.125.000.000	330.000.000

AUTOMOBILE DACIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

16.c. Informații cu privire la tranzacțiile cu entitățile afiliate și alte părți legate

(i) **Vanzari de bunuri și servicii și/sau active imobilizate**

Entități afiliate	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Renault SAS	18.313.989.333	22.365.561.044
Renault Mecanique Roumanie (RMR)	135.174.991	156.605.248
Renault Technologia Roumanie (RTR)	57.324.831	58.806.008
Renault Commercial Roumanie (RCR)	1.913.276.518	1.877.230.416
Renault Suisse	171.886	186.845
Nissan Europe SAS	-79.706	-
Renault Deutschland AG	1.530.673	1.857.282
Renault Italia SPA	17.816	-
Renault Hungaria	11.711.462	5.686.528
Renault Nissan Bulgaria	7.147.607	7.814.169
RESA Services Centraux+BIE	15.878.601	18.397.023
Companhia Avelrense de Componentes para a Industria Automovel	121.097	21.593
Renault Belgique Luxembourg	281.735	394.439
CJSC Renault Russia Fonctions Supports	1.683.704	-
GAIA Gestion des Approvisionnements	1.825.061	3.697.952
Revoz services centraux+BIE	3.442.418	63.308
Somaca	18.953	-
Nissan Motor	3.268.263	-
Nissan North America INC	185.518	90.726
Renault Osterreich	325.603	208.690
Maubeuge Construction Automobile MCA	1.572.100	15.497.344
SNC Renault Sandouville	8.234	282.916
Auto Chassis International SNC Le Mans	9.468.466	10.092.290
Jtekt Koyo Steering Europe	1.155.274	831
NTN Transmissions Europe	7.977	1.489
Oyak Renault	77.050	404.613
Qstomize	84.236	212.985
Renault UK LTD	891.052	1.092.817
Renault Nissan Slovenija	351.329.601	357.258.393
Renault Tanger Exploitation	1.992.768	817.396
SNC Renault Cleon	574.942	1.495.166
Alpine Racing SAS	42.295	85.202
RCI Leasing Romania	793.002	867.368
Renault Nederland	27.805	498.052
Renault Espana Commercial	489.500	603.877
Renault Tanger Mediterranee	20.047.674	1.196.646
RCI Broker Asigurare	57.610	91.898
Sofraslock International	23.336	131.602
Renault do Brasil	-	532.344
RCI Finantare Romania	170.711	250.438
Organizatia Patronala Auto Industrial	2.644	2.650
RCI Banque	22.473	174.179
Societes des Automobiles	11.918	-
SNC Renault Douai	3.626.844	76.225
Renault Nordic AB	326.941	66.739
Renault Sport Cars	198	53.972
Fundatia Groupe Renault Romania	3.740	3.857
Organizatia Patronala Auto Inginerie Comercial	2.538	2.544
Société de véhicules Automobiles de Batilly (SOVAB)	9.238	50.830
Alpine Cars	1.370	-

AUTOMOBILE DACIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE
pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

Entități afiliate	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Manufacture Alpine Dieppe Jean Redélé	11.918	-
Renault Ceska Republica	15.095	14.889
Renault Slovensko	8.710	8.851
Renault Polska	27.318	28.813
Société de Transmissions Automatiques (STA)	-	310.320
JSC Avtovaz	-	611.606
SNC Renault Films Central	-	9.762.422
I-DVU	-	418
TOTAL	20.860.180.942	24.899.203.253

(ii) Achiziții de bunuri și servicii

Entități afiliate	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
Renault SAS	3.204.806.180	4.972.867.524
Renault Commercial Roumanie (RCR)	82.911.481	82.537.735
Renault Technologie Roumanie (RTR)	44.420.942	102.891.543
Renault Mecanique Roumanie (RMR)	485.257.483	396.869.250
NTN Transmissions Europe	276.819.126	245.155.262
Oyak Renault	2.137.930	298.062
Resa services centraux+BIE	439.526	890.517
Nissan Motor	34.884.211	-
RCI Broker de Asigurare	873.088	972.910
RCI Finantare Romania	7.880.757	6.728.817
RCI Leasing Romania	12.249	-
Qstomize	4.010.761	21.696.067
Fonderie de Bretagne	6.115.127	28.431.918
Auto Chassis International SNC Le Mans	21.736	-4.653
JSC Avtovaz	40.531	3.057
Nissan Trading	433.317	1.523.384
SNC Renault Cleon	272.545	233.647
Revoz Services Centraux+BIE	1.564.310	6.454
Jtekt Koyo Steering Europe	186.626.861	213.792.854
Renault Nissan Global Management	-296.205	7.449.741
Nissan Motor Manufacturing	89.465.283	49.605.602
Nissan Motor Iberica	2.775.961	3.186.481
Renault ElectricCity	-	145.267
CJSC Renault Russia Fonctions Supports	9.211.348	2.310.722
Renault Tanger Exploitation	559.108	29.547
Renault Films SNC	-	3.687
Nissan International SA	13.982.341	-
Nissan Trading Europe	5.337.597	4.251.522
Companhia Aveirense de Componentes para a Industria Automovel	-252.311	4.155
Nissan Europa SAS	701.853	18.821.155
Total	4.461.013.136	6.160.702.217

AUTOMOBILE DACIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

(iii) Cheltuieli manageriale

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
Alte parti legate –entitati din cadrul grupului		
Renault Nissan Global Management	-296.205	7.449.741
Total	-296.205	7.449.741

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 delasat 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 2022, Societatea nu a primit imprumuturi de la entitati afiliate sau alte parti legate.

(v) Imprumuturi acordate partilor afiliate si altor parti legate

In anul 2022, Societatea nu a acordat imprumuturi entitatilor afiliate.

NOTA 17: EVENIMENTE ULTERIOARE

Reorganizare a activitatilor mecanice in contextul restructurarii globale de la nivelul grupului Renault

In cadrul proiectului de reorganizare a activitatilor mecanice au fost formalizate decizii legate de guvernanta in Romania.

Astfel, in data de 5 ianuarie 2023, AGA organizata atat de catre Renault Mecanique Romania (RMR) cat si de catre ADSA au aprobat divizarea activitatii ADSA in favoarea acionarilor si transferul activitatii mecanice din ADSA catre RMR, planul de divizare fiind in lucru.

Societatea va inregistra in prima parte a anului 2023 modificari in structura acionariatului pentru a pregati cadrul necesar noilor parteneriate in curs de implementare.

Continuarea conflictului armat dintre Rusia si Ucraina

Un nou lot de sanctiuni impuse Rusiei de catre Uniunea Europeana (ca urmare a conflictului armat cu Ucraina) a intrat in vigoare in data de 8 ianuarie 2023, si, avand in vedere continuarea conflictului in regiune, Societatea urmareste cu atentie evolutia cadrului legislativ la nivelul Uniunii.

Anul 2023 se anunta cu o continuare a crizelor generate de razboiul din Ucraina si chiar de criza componentelor electronice.

In acest context, Automobile Dacia SA apreciaza ca activitatile sale nu vor fi afectate semnificativ de conflictul din regiune si de efectele sanctiunilor internationale asupra Rusiei. Societatea isi va continua activitatea, pregatind deja viitoarele produse si implementand strategia aleasa, pregatind in paralel produsele actuale pentru noile reglementari europene: GSR2 si Euro7.

NOTA 18: CONTINGENTE

18.a. Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost plătite sau înregistrate la data bilanțului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si in continua schimbare, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descoperă încălcări ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina după caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorări de întârziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase).

AUTOMOBILE DACIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

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, acolo unde a fost cazul.

În perioada 16.12.2020 – 14.12.2022, societatea a fost supusă unei Inspecții Fiscale ce a avut ca obiectiv verificarea următoarelor obligații :

1. Taxa pe valoarea adăugată în perioada 01.07.2015 – 31.12.2019
2. Impozit pe profit în perioada 01.01.2015 – 31.12.2019, conform Aviz de Inspecție Fiscală Nr. 1368 AIF/09.11.2020.

În data de 11.01.2023 au fost comunicate societății Raportul de Inspecție Fiscală Nr. F-MC_246/27.12.2022 și Decizia de Impunere Nr. F-MC_339/27.12.2022.

Prin Decizia de Impunere s-au stabilit următoarele:

- un impozit pe profit suplimentar de plată, în suma totală de 6.817.883 lei;
- și o TVA suplimentară de plată în suma de 16.132 Lei.

Societatea a înregistrat la 31.12.2022 un provizion pentru sumele stabilite suplimentar și va contesta parte din constatările controlului.

18.b. Pretul de transfer

În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu părțile afiliate are la bază conceptul de preț de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent pe baza „condițiilor normale de piață”.

Este probabil ca verificări ale prețurilor de transfer să fie realizate în viitor de către autoritățile fiscale, pentru a determina dacă respectivele prețuri respectă principiul „condițiilor normale de piață” și ca baza impozabilă a contribuabilului român nu este distorsionată, și respectiv dacă baza impozabilă aferentă este susținută de documentație suport corespunzătoare conform prevederilor legate. În cadrul acestor verificări, pot exista interpretări diferite ale autorităților în legătură cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare.

Interesul autorităților fiscale în această privință este în creștere, iar aceștia ar putea avea o interpretare diferită față de Societate.

Conducerea Societății este încredințată că principiul „condițiilor normale de piață” a fost respectat în tranzacțiile cu părțile afiliate.

18.c. Pretentii de natura juridică

Societatea este implicată într-un număr de litigii care au fost analizate de conducerea Societății și pentru care s-au constituit provizioane, dacă a fost cazul. Conducerea Societății consideră că litigiile existente pentru care nu a fost înregistrat un provizion nu vor avea un impact semnificativ asupra operațiunilor și poziției financiare a Societății.

În perioada 9-11 aprilie 2019, Consiliul Concurenței a efectuat inspecții inopinate la sediul secundar Automobile Dacia SA din București, solicitând informații în legătură cu o investigație care are ca obiect analiza contextului în care a funcționat relația complexă de colaborare dintre unitățile reparatoare vehicule marca Dacia și Renault și societățile de asigurare prin care s-au acordat, printre altele, tarife orare de manoperă, discounturile la prețul pieselor de schimb, valoarea coeficienților de vopsitorie utilizați în programele software de calculare a valorii reparațiilor, vânzarea polițelor de asigurare și direcționarea autovehiculelor către reparatorii autorizați vehicule marca Dacia, Renault și Nissan. Reparatorii implicați, deși fac parte din rețeaua grupului Renault în România, sunt întreprinderi independente care trebuie să își stabilească în mod autonom politica pe care intenționează să o urmeze pe piață.

În perioada de după realizarea acestei inspecții, Consiliul Concurenței a investigat o posibilă implicare a Companiei (alături de Renault Commercial Roumanie SRL, RCI Broker de Asigurare SRL și alții) în coordonarea comportamentului Asociației Concesionarilor Dacia, Renault, Nissan din România –

AUTOMOBILE DACIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

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

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

ACODAREN – și al membrilor acesteia în ceea ce privește stabilirea tarifelor, reducerilor și altor condiții de tranzacționare cu societățile de asigurări.

Conform documentelor la care s-a avut acces, în ședința de deliberare din data de 19.12.2022 privind investigația declanșată prin Ordinul Președintelui Consiliului Concurenței nr. 118/28.02.2017, extinsă prin Ordinul Președintelui Consiliului Concurenței nr. 289/13.03.2019, pe piața serviciilor de întreținere și reparare a autovehiculelor din România, investigația a fost închisă față de Automobile Dacia S.A., întrucât aceasta nu a condus la descoperirea unor dovezi suficiente privind încălcarea legii, care să justifice impunerea de măsură sau sancțiuni de către Consiliul Concurenței.

18.d. Aspecte legate de mediu

Societatea a efectuat cheltuieli legate de protecția mediului înconjurător, pentru gestiunea apelor uzate, gestiunea deșeurilor, protejarea solului, a apelor subterane și a apelor de suprafață. Societatea nu considera costurile asociate cu problemele mediului înconjurător ca fiind semnificative și ca urmare nu a înregistrat nici un provizion referitor la costuri anticipate, inclusiv taxe legale și de consultanță, studii, proiectare și implementare a planurilor de remediere a problemelor de mediu.

18.e. Riscuri financiare

(i) Riscul ratei dobânzii

Societatea nu are împrumuturi bancare și alte datorii purtătoare de dobândă variabilă pe termen lung.

(ii) Riscul variațiilor de curs valutar

Societatea are tranzacții într-o altă monedă decât moneda funcțională (RON) și deci este expusă riscului de variație curs de schimb.

(iii) Riscul de credit

Societatea desfășoară relații comerciale majoritar cu societăți din grup dar și cu alți terți recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit. Politică Societății este ca toți clienții care doresc să desfășoare relații comerciale în condiții de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai mult decât atât, soldurile de creanțe sunt monitorizate permanent, având ca rezultat o expunere nesemnificativă a Societății la riscul unor creanțe neincasabile.

La data de 31 decembrie 2022, Societatea are încheiate patru contracte de factoring fără regres, în lei cu două societăți specializate BRD – Groupe Société Générale („Factorul1”) și Alpha Bank („Factorul2”) – împreună numiți „Factorii”, prin care Societatea cesionează Factorilor toate creanțele comerciale deținute împotriva debitorilor săi (creanțe izvorâte din facturile comerciale aferente pieselor de schimb și materiale), în limitele și condițiile stabilite prin contractele de factoring.

Următoarele termene și condiții sunt aplicabile contractelor cu BRD – Groupe Société Générale și cu Alpha Bank:

	BRD RON	ALPHA BANK RON GIC	ALPHA BANK RON MPO	ALPHA BANK RON COSKUNOZ MA SRL
Plafon facilitate	120.000.000,00	59.352.800	14.841.300	10.000.000
Termen valabilitate	30.11.2023	27.02.2024	05.01.2024	30.01.2024
Procent maxim de finanțare	95%	100%	100%	100%
Procent de acoperire risc neplata	95%	100%	100%	100%
Rata de bază a dobânzii	ROBOR 1 luna	ROBOR 3 luni	ROBOR 3 luni	ROBOR 3 luni
Marja dobanda	0,75%	2%	2%	2%
Rata comision factoring	0,23%+tva	0,5%+tva	0,5%+tva	0,5%+tva
Tipul de factoring	fara regres	fara regres	fara regres	fara regres

AUTOMOBILE DACIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

MAZARS ROMANIA SRL
FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

NOTA 19: ANGAJAMENTE

19.a. Subventii primite/ Investitii angajate

La sfarsitul anului 2022 se inregistrau subventii incasate pentru proiecte anterioare in suma de 212.332.115 lei, suma de 154.790.485 lei reprezinta amortizarea inregistrata pana la aceasta data pentru imobiliarile subventionate, subventia neta fiind de 57.541.630 lei.

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

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

In anul 2022 societatea nu a incasat subventii pentru investitii, fata de anul 2021 cand societatea a incasat suma de 3.865.989 lei 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. La sfarsitul anului 2022 Automobile Dacia SA avea inregistrate investitii in valoare de 42.691.344 lei aferente proiectului.

19.b. Investitii angajate

Societatea are angajamente extrabifantiere pentru a achizitiona diverse imobiliarizari corporale necesare desfasurarii normale a activitatii. La 31 decembrie 2022 aceste angajamente se ridica la suma totala de 768.174.805 lei (2021: 130.825.555 lei).

19.c. Garantii acordate tertilor

La 31 decembrie 2022 au existat scrisori de garantie acordate de Dacia, conform tabelului anexat:

Client	Nr doc	Data debut valabilitate	Data final valabilitate	Valoare RON
DIRECTIA GENERALA DE ADMINISTRARE A MARILOR CONTRIBUABILI +Act adit 1,2,3 prelungit	34GBP2017-1459	23.02.2021	22.02.2023	4.297
SC ELGAN AUTOMOTIVE SRL BUCURESTI-amd 4	34GBP2018-2704	05.05.2022	25.05.2024	10.071.738
SC ELGAN AUTOMOTIVE SRL BUCURESTI	34GBP2018-2705	05.05.2022	06.05.2024	5.035.869
SC ELGAN OFFICES SRL	34GBE2018-5105	18.08.2022	02.10.2023	17.973.480
SC ELGAN OFFICES SRL	34GBE2018-5104	18.08.2022	02.10.2023	8.986.740
OMSAN LOGISTICA SRL	34GBE2020-4776	17.08.2022	16.09.2024	2.524.903
A F M ADMINISTRATIA FONDULUI DE MEDIU	34GBP2022-3903	05.10.2022	31.07.2024	1.806.568
TOTAL				46.403.595

AUTOMOBILE DACIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
 (toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

MAZAKS ROMANIA SRL
 FOR IDENTIFICATION PURPOSE ONLY

La 31 decembrie 2021 au existat scrisori de garantie acordate de Dacia, conform tabelului anexat:

Cilient	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
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

19.d. Garantii primite

La 31 decembrie 2022 au existat scrisori de garantii bancare primite de la clientii straini conform tabelului atasat:

Cilient	Valoare	Valuta	Nr document	Data document	Valabilitate
DAAC HERMES SA	80.000	EUR	G087513/828	18.11.2022	30.01.2023

La 31 decembrie 2021 au existat scrisori de garantii bancare primite de la clientii straini conform tabelului atasat:

Cilient	Valoare	Valuta	Nr document	Data document	Valabilitate
DAAC HERMES SA	80.000	EUR	G087513/828	12.04.2021	31.12.2022

La 31 decembrie 2022 nu au existat scrisori de garantii bancare primite de la furnizorii straini.

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

19.e.Chirii

La 31 decembrie 2022, societatea are angajamente de localie in suma de 314.927.773 lei (2021: 367.919.226 lei).

AUTOMOBILE DACIA SA
NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)

19.f. Sume datorate instituțiilor de credit

i) Imprumuturi pe termen scurt

La 31 decembrie 2022 Societatea înregistrează suma de 861.388 lei, reprezentând credite acordate pentru cardurile de misiuni profesionale salariați.

La 31 decembrie 2021 Societatea înregistrează suma de 293.280 lei, reprezentând credite acordate pentru cardurile de misiuni profesionale salariați.

ii) Imprumuturi pe termen lung

Societatea nu a contractat imprumuturi pe termen lung pe parcursul anului financiar 2022, aceeași situație fiind valabilă și pentru anul 2021.

Situațiile financiare au fost semnate la data de 1 Februarie 2023 de către:

Administrator,

LE VOT Denis Vincent



Director Economic,

LEOVEANU Aurelia

