

Automobile DACIA SA
Consiliul de Administrație
Raport de gestiune
31 decembrie 2022

Automobile DACIA S.A.

Consiliul de Administrație
Raport de gestiune

31 decembrie 2022

CUPRINS

CAPITOLUL I. EVOLUȚIA ACTIVITĂȚII S.C. AUTOMOBILE DACIA S.A. PE ANUL 2022.....	3
1. Mediul economic.....	3
2. Comercializare.....	6
3. Producție.....	7
4. Resurse Umane.....	7
5. Investiții; Subvenții pentru investiții	8
6. Activ net.....	9
7. Activitatea financiară.....	9
CAPITOLUL II. POZIȚIA FINANCIARĂ LA 31 DECEMBRIE 2022	10
1. Active.....	11
2. Datorii.....	13
3. Capitalul propriu.....	13
4. Repartizare profit.....	15
CAPITOLUL III. EVOLUȚIA PREVIZIBILĂ A S.C. AUTOMOBILE DACIA S.A.....	15
CAPITOLUL IV. CONTROL INTERN ȘI MANAGEMENTUL RISCULUI	17
1. Control intern.....	17
2. Managementul riscului.....	18
CAPITOLUL V. SITUAȚIA ACȚIUNILOR S.C. AUTOMOBILE DACIA S.A.....	19

CAPITOLUL I.

EVOLUȚIA ACTIVITĂȚII AUTOMOBILE DACIA S.A. PE ANUL 2022

Automobile DACIA S.A., societate pe acțiuni, a fost înființată în anul 1990 și are sediul social în strada Uzinei nr. 1, din orașul Mioveni, județul Argeș, România. Societatea este înregistrată la Camera de Comerț și Industrie cu numărul de ordine J03/81/1991, atribuit la data de 13.02.1991 și deține certificatul de înregistrare în scopuri de TVA RO160796, seria B Nr. 0125591.

Societatea RENAULT SA deține pachetul majoritar de acțiuni la Automobile DACIA S.A. (99,426%). RENAULT S.A, cu sediul social în Franța, este deținătoare a multiple filiale, împreună constituind un grup internațional, Dacia fiind a doua marcă a Grupului Renault. Domeniul principal de activitate pentru Automobile DACIA este fabricarea și comercializarea vehiculelor de persoane și utilitare produse în cadrul uzinei de la Mioveni.

Nomenclatorul de produse și servicii al Automobile DACIA în 2021 se prezintă astfel:

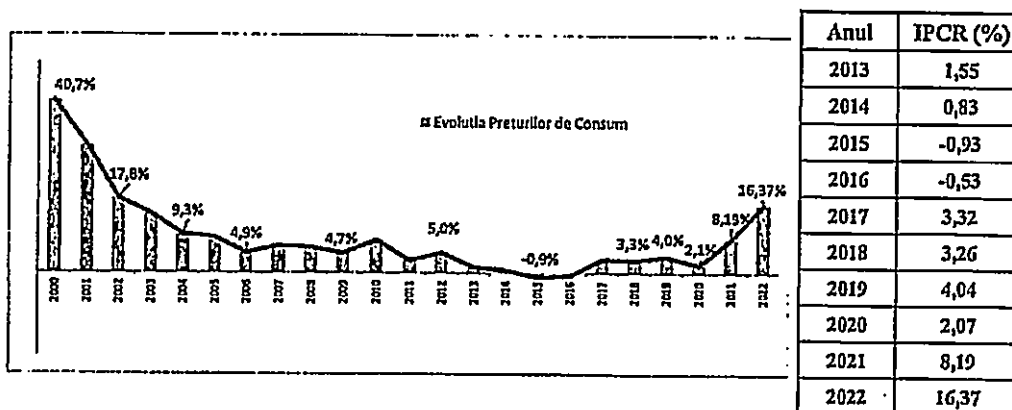
- autovehicule DACIA în variantele Logan, Sandero, Duster și Jogger;
- colecții de piese și accesorii (CKD) pentru autovehicule fabricate în alte uzine Renault;
- piese de schimb pentru toată gama de autovehicule;
- piese de prim montaj;
- servicii diverse.

Obiectivul Dacia este de a produce o gamă de vehicule robuste, fiabile și accesibile ca preț pentru clienții români și străini.

1. MEDIUL ECONOMIC

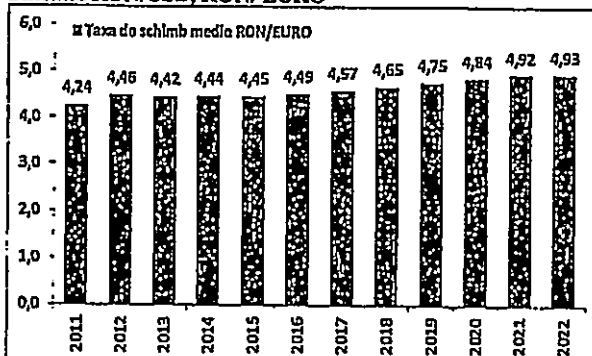
Mediul economic în care activează Automobile DACIA este caracterizat prin principalii indicatori macroeconomici pe care îi prezentăm în continuare:

Evoluția inflației (%) este caracterizată prin indicele prețurilor de consum din România (IPCR), stabilit de Comisia Națională de Statistică (IPC final de an):



După ce în 2021 s-a înregistrat o creștere a ratei anuale a inflației (8,19%) față de 2020 când s-a înregistrat o rată de 2,07%, pentru anul 2022 s-a înregistrat o creștere semnificativă față de anul anterior, ajungându-se la o rată de 16,37%. Această creștere a fost influențată, în principal, de creșterea prețurilor la energia electrică, a gazelor naturale și a petrolului, pe fondul conflictului dintre Rusia și Ucraina.

Paritate RON/USD, RON/ EURO



Anul	Taxa de schimb final de an	
	RON/USD	RON/EUR
2013	3,2551	4,4847
2014	3,6868	4,4821
2015	4,1477	4,5245
2016	4,3033	4,5411
2017	3,8915	4,6597
2018	4,0736	4,6639
2019	4,2608	4,7793
2020	3,9660	4,8694
2021	4,3707	4,9481
2022	4,6346	4,9474

În 2022, cursul de schimb RONEURO rămâne relativ constant față de anul anterior, înregistrând o ușoară apreciere (0,01%) la 31.12.2022 față de aceeași dată a anului 2021 și o depreciere de 0,02%, comparativ cu anul precedent, când vorbim de media anuală a cursului BNR.

După o creștere în termeni reali a produsului intern brut al României cu 5,6% în 2021 (conform datelor comunicate de Institutului Național de Statistică), estimările arată pentru 2022 o creștere cu 4,9% comparativ cu anul 2021, iar pentru 2023 cu doar 2,8%.

Deși în 2022, deficitul balanței comerciale al României este în creștere (FOB/CIF) cu peste 45%, comparativ cu 2021, Dacia rămâne printre cei mai mari exportatori ai României.

Exporturile de bunuri în 2022 au reprezentat 92,8 miliarde euro, în creștere cu 24,3%, comparativ cu 2021.

Mediul de afaceri

În cursul anului 2022, pe lângă criza sanitară și cea a componentelor electronice, ce continuă să afecteze viața economică, mediul de afaceri a fost marcat și de conflictul armat din regiune, dintre Rusia și Ucraina.

Războiul din Ucraina, precum și sancțiunile impuse Rusiei umare a declanșării acestui conflict, a avut și are un impact semnificativ asupra activităților industriale ale Societății, 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, transport maritim și terestru, perturbarea lanțului fluxului logistic precum și volatilitatea cursurilor de schimb valutar (EUR, USD, CNY, ...).

Acest context a afectat toate industriile, precum și industria auto în ansamblu și au fost înregistrate creșteri de preturi și scăderi de producție.

În pofida contextului general defavorabil de pe piața auto, care continuă să fie afectată de criza sanitară, de criza componentelor electronice și de dificultățile de ordin logistic, Dacia a reușit o performanță remarcabilă în 2022,

Totodată, digitalizarea, robotizarea și promovarea eficienței în online, implementarea progresului tehnologic, identificarea nevoii clientului care devine din ce în ce mai exigent, creșterea absorbției fondurilor europene, continuarea proiectelor de investiții în infrastructură, alături de reținerea și dezvoltarea profesională a personalului sunt și vor trebui să rămână, în continuare, priorități care vor contribui la îmbunătățirea mediului de afaceri din România.

Mediul fiscal

Fiscalitatea este un domeniu care a trecut prin transformări importante în decursul ultimilor zece ani însă aceste modificări au avut loc fie prea lent, fie prea brusc, astfel încât mediul fiscal este perceput ca un factor de instabilitate în dezvoltarea sistemului economic românesc.

Progresele în materie legislativă, precum armonizarea cu cadrul de reglementare european sau introducerea cotei unice de impozitare sunt influențate negativ de eficiența și certitudinea impunerii, stabilitatea și predictibilitatea sistemului fiscal cât și de capacitatea administrativă deficitară, verigă slabă a sistemului fiscal românesc. În acest context, pot exista interpretări ale autorităților diferite față de cele ale Societății în legătura cu legislația fiscală, interpretări care pot da naștere la impozite și taxe suplimentare. În cazul în care autoritățile statului determină impozite și taxe suplimentare sau consideră că au fost produse încălcări ale prevederilor legale din România, acestea pot determina, după caz: confiscarea sumelor în cauză, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorări de întârziere (aplicate la sumele de plată, efectiv calculate). Prin urmare, sancțiunile fiscale rezultate din încălcări ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de plătit către Stat.

Totuși, Statul a adoptat măsuri de politică fiscală menite să sprijine mediul de afaceri precum: facilități fiscale privind profitul reinvestit, reduceri sau anulări de impozit pe profit pentru desfășurarea de activități de cercetare-dezvoltare precum și scutirea de la plată a impozitului pe venit pentru veniturile din salarii și asimilate salariilor, realizate de angajați, ca urmare a desfășurării activităților de cercetare-dezvoltare, crearea de programe pentru calculatoare și activități în domeniul construcțiilor.

Măsuri fiscale suplimentare, menite să sprijine mediul de afaceri, s-au aplicat și în anul 2022, un an încă marcat de criza economică și sanitară, generată de pandemia virusului SARS-COV-2.

Principalele măsuri adoptate în contextul pandemiei din 2020, ce a continuat și în 2022, sunt următoarele:

- prin art. 1 din OUG nr. 153/2020 au fost instituite măsuri fiscale de stimulare a menținerii/creșterii capitalurilor proprii pentru perioada 2021-2025 cu privire la reduceri de impozite (impozit pe profit, impozit pe veniturile microîntreprinderilor sau impozit specific) pentru firmele cu capitaluri pozitive;
- anularea accesoriilor datorate obligațiilor restante la data de 31 martie 2020 care se vor plăti integral până la data de 31 martie 2021 (OUG nr. 69/2020, modificată de OUG nr. 226/2020 și OUG nr. 19/2021);
- rambursarea TVA cu control ulterior pentru toate categoriile de agenți economici fără risc, prevăzută de OUG nr. 48/2020.
- indemnizație reducere timp de muncă – KURZARBEIT, conform OUG 132/2020, modificată la data de 31.05.2022 cu prevederile OUG 73/2022 (prelungire aplicare măsură până la 31.12.2022)
- Cheltuielile suportate de angajator aferente activității în regim de TELEMUNCA pentru salariații care desfășoară activitatea în acest regim, potrivit art. 25 alin. (2 indice 1) din Codul fiscal, în limita unui plafon lunar de 400 lei, corespunzător numărului de zile din lună în care persoana fizică desfășoară activitate în regim de telemuncă.

Alte facilități fiscale aplicate :

- facilități fiscale pentru angajații din IT, potrivit Ordinului 3337/2017.

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 pentru perioada 01.07.2015 - 31.12.2019
2. Impozit pe profit pentru 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 sumă totală de 6.817.883 lei;
- și o TVA suplimentară de plată în sumă de 16.132 lei.

Societatea va contesta parte din constatările controlului.

2. COMERCIALIZARE

Cifra de afaceri realizată de Automobile S.A în anul 2022 este de 25.709 milioane lei, cu 19,9% mai mult decât cea realizată în anul 2021.

	2021	2022	2022/2021
VÂNZĂRI AUTO și COMPONENTE	19.398	23.141	19,3%
Intern	1.965	1.953	-0,6%
Extern	17.433	21.188	22,5%
VÂNZĂRI PIESE SCHIMB	1.104	1.361	23,3%
Intern	448	506	12,9%
Extern	656	855	30,3%
VÂNZĂRI ALTELE	940	1.207	28,4%
TOTAL	21.442	25.709	19,9%

Contribuția vânzărilor de autovehicule și de componente pentru fabricația de vehicule la realizarea cifrei de afaceri a fost de 23.141 milioane lei (reprezentând 90,0% din totalul cifrei de afaceri), în creștere cu 19,3% față de anul 2021, datorată creșterii înregistrate pentru vehiculele și componentele expediate la export. În creștere cu 22,5% față de 2021, vânzările la export și în Uniunea Europeană ale vehiculelor și ale componentelor pentru fabricația de autovehicule rămân la un nivel ridicat din totalul vânzărilor (82,4%). În 2022 vânzările în România au cunoscut o scădere cu 0,6% comparativ cu 2021.

Vânzările de piese de schimb, comparativ cu anul 2021, au înregistrat o creștere în 2022, cu 23,3%, grație atât vânzărilor către exteriorul României care au înregistrat o creștere cu 130,3%, dar și a vânzărilor la intern ce au înregistrat o creștere cu 12,9%. Această categorie de vânzări continuă să reprezinte o pondere mică în totalul vânzărilor, însă într-o ușoară creștere față de anul anterior (5,3% în 2022 față de 5,1% în 2021).

Cifra de afaceri realizată din alte activități a înregistrat o creștere cu 28,4%, comparativ cu anul precedent, și reprezentând 4,7% din totalul vânzărilor (pondere în ușoară creștere față de anul 2021 când a fost de 4,4%).

Situația vânzărilor în perioada 2021 - 2022 se prezintă astfel:

NUMĂR UNITĂȚI	2021	2022	2022/2021
VEHICULE			
- DACIA DUSTER	188.995	213.995	25.000
- DACIA SANDERO	43.415	2.901	-40.514
- DACIA LOGAN	23.737	25.212	1.475
- DACIA JOGGER	1.133	72.042	70.909
TOTAL VEHICULE	257.280	314.150	56.870
CKD în m3 expediți (componente auto necesare fabricației de autovehicule), din care:	811.953	713.318	-98.635
- Africa	369.138	407.557	38.418
- Asia	313.116	135.231	-117.885
- America de Sud	126.587	167.303	40.716
- Altele	3.112	3.227	116

Vânzările totale de autovehicule s-au ridicat în anul 2022 la 314.150 unități, înregistrând o creștere a numărului unităților vândute față de 2021 cu 56.870 unități (+22,1%).

Duster continuă să dețină ponderea cea mai mare din totalul vânzărilor și în 2022 cu cele 213.995 unități vândute, reprezentând 68,1% din totalul vânzărilor de autovehicule, înregistrând o creștere cu 13,2% față de 2021.

Creșteri de vânzări au mai fost înregistrate pentru Jogger (+70.909 unități, respectiv +6.258,5%), creștere explicată prin lansarea modelului la finalul anului 2021 (înlocuitorul modelului Dacia Logan MCV), și pentru Logan (+1.475 unități, respectiv +6,2%).

Scăderi de volume au fost înregistrate pentru Dacia Sandero (-40.514 unități, respectiv -93,3%), scădere datorată transferului de fabricație către uzinele din Maroc pentru a da posibilitatea creșterii fabricației de Duster și Jogger la Mioveni.

Volumele de piese și accesorii, pentru fabricația de autovehicule din alte uzine ale Grupului Renault, realizate în 2022 de către Automobile Dacia la export (prin Centrul AILN), au înregistrat o scădere cu 98.635 m3 (-12,1%) comparativ cu 2021, evoluție marcată de începerea conflictului armat dintre Rusia și Ucraina și sancțiunile impuse Rusiei, fapt ce a condus la diminuarea și chiar încetarea livrurilor de piese către uzinele ce erau deținute de către Grupul Renault în Rusia.

3. PRODUCȚIE

Comparativ cu 2021, în 2022 producția de vehicule complete a înregistrat o creștere cu 56.859 unități, respectiv cu 22,1%, creștere datorată diminuării efectelor crizei sanitare (COVID 19), dar și a crizei din aprovizionarea cu componente electronice și pe fondul unei piețe de vehicule în creștere.

Pe fondul unei creșteri a vânzărilor de vehicule electrice, producția de motoare a înregistrat o scădere cu 39.547 unități (-10,5%) față de 2021, scădere datorată și a sancțiunilor impuse Rusiei ca urmare a conflictului militar cu Ucraina, fapt ce a avut un impact și asupra producției.

Producția de șasiuri a înregistrat o creștere cu 26.453 unități, respectiv +6,4%, față de 2021.

Structura producției realizate în perioada 2021 - 2022 se prezintă astfel:

Producție realizată	2021	2022	2022/2021
DACIA DUSTER	189.066	214.057	24.991
DACIA SANDERO	43.428	2.907	-40.521
DACIA LOGAN	23.742	25.215	1.473
DACIA JOGGER	1.133	72.049	70.916
Total vehicule complete	257.369	314.228	56.859
Motoare	377.324	337.777	-39.547
Șasiuri (*)	411.286	437.739	26.453

(*) Pentru comparabilitate, producția de șasiuri pentru 2021 a fost modificată pentru a o plasa în parametrii 2022

4. RESURSE UMANE

Evoluția efectivelor de personal, așa cum este prezentată în tabelul de mai jos, regrupează și influența noilor angajări și a plecărilor naturale.

Societate	Nr. salariați		
	2021	2022	2022/2021
S.C. Automobile DACIA S.A.	12.771	12.209	-562

În conformitate cu prevederile Contractului Colectiv de Muncă și procedurilor interne, în cursul anului 2022 au încetat contractul individual de muncă, cu beneficii bănești, pentru 766 dintre salariații Automobile Dacia SA.

Structura efectivelor în funcție de tipul de contract (CDI/CDD) este următoarea :



CDI – Contract pe durată nedeterminată
 CDD – Contract pe durată determinată

Automobile DACIA SA
Consiliul de Administrație
Raport de gestiune
31 decembrie 2022

5. INVESTIȚII, SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII

INVESTIȚII

Evoluția investițiilor corporale în anul 2022 comparativ cu 2021 a fost următoarea (în mil. lei):

Explicații	2021	2022
A. Investiții în curs de realizare la 1 ianuarie (valoare brută)	1.097,48	470,39
B. Costul investițiilor efectuate în cursul anului	534,29	335,44
C. Punerî în funcțiune în cursul anului	1.159,26	402,20
- Presaj, Caroserie, Montaj, Vopsitorie (UVD)	398,68	221,02
- Motor, Cutii viteză, Șasiuri, Turnatorie (UMD)	231,27	33,11
- Logistică	18,93	24,70
- Cumpărări	501,50	119,39
- Altele	8,88	3,98
D. Ieșiri din imobilizări în curs	2,12	0,54
E. Valoarea investițiilor nepuse în funcțiune la data de 31 decembrie (valoare brută)	470,39	403,08
F. Investiții în curs (valoare brută) ce urmează a fi puse în funcțiune în perioada următoare	470,39	403,08
- Presaj, Caroserie, Montaj, Vopsitorie (UVD)	318,67	272,51
- Motor, Cutii viteză, Șasiuri, Turnatorie (UMD)	57,36	94,29
- Logistică	21,40	2,18
- Cumpărări	70,73	32,93
- Altele	2,23	1,17

Evoluția investițiilor necorporale în anul 2022 a fost următoarea (în mil. lei):

Explicații	2021	2022
A. Investiții necorporale în curs de realizare la 1 ianuarie	1,50	0,19
B. Costul investițiilor necorporale realizate în cursul anului	0,24	0,18
C. Punerî în funcțiune	1,55	0,19
- licențe	0,27	0,19
- programe informatice	1,28	0,00
D. Valoarea investițiilor necorporale nepuse în funcțiune la 31 dec., din care:	0,19	0,18
- licențe	0,19	0,18
- programe informatice	0,00	0,00

SUBVENȚII PENTRU INVESTIȚII

La sfârșitul anului 2022 se înregistrează subvenții brute în sold aferente proiectelor anterioare în sumă de 212.332.115 lei, valoare similară celei de la sfârșitul anului anterior.

Pentru imobilizările subvenționate s-a înregistrat până la această dată amortizare în sumă de 154.790.485 lei (2021: 146.440.635 lei), subvenția primită netă fiind de 57.541.630 lei (2021: 65.891.480 lei).

Din totalul subvențiilor, în sumă brută de 212.332.115 lei, subvenții primite în sumă de 57.201.823 lei se aflau în perioada de monitorizare.

La sfârșitul anului 2021 se înregistrează subvenții încasate pentru proiecte anterioare în sumă de 212.332.115 lei, suma de 146.440.635 lei reprezintă amortizarea înregistrată până la aceasta dată pentru imobilizările subvenționate, subvenția netă fiind de 65.891.480 lei.

În anul 2022, societatea nu a încasat subvenții pentru investiții, față de anul 2021 când societatea a încasat suma de 3.865.989 lei ca urmare a depunerii Cererii de rambursare nr.3 pentru proiectul "Extinderea capacității de producție vehicule", Acord de finanțare nr. 65 / 10.12.2018 emis de Ministerul Finanțelor Publice. La sfârșitul anului 2022, Automobile Dacia SA. avea înregistrate investiții în valoare de 42.691.344 lei aferente proiectului.

6. ACTIV NET

La sfârșitul anului 2022 activul net se ridică la 4.421 mil. lei, în scădere cu 18,7% față de finalul anului 2021.

mil. lei

Perioada	Total active	Total datorii	NFR (nevoia de fond de rulment)	Activ net
31.12.2021	9.245	3.808	-768	5.437
31.12.2022	9.247	4.825	-678	4.421

7. ACTIVITATEA FINANCIARĂ

Contul de profit și pierdere

Contul de profit și pierdere al Automobile Dacia S.A pentru perioada 2021 - 2022 se prezintă astfel:

mil. lei

DENUMIREA INDICATORILOR	dec.21	dec.22	Variație dec.2022/dec.2021
Cifra de afaceri netă, din care:	21.442	25.709	19,9%
Producția vândută	16.115	21.006	30,4%
Venituri din vânzarea mărfurilor	5.327	4.703	-11,7%
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL, din care:	21.554	25.872	20,0%
Producția vândută	16.115	21.006	30,4%
Venituri din vânzarea mărfurilor	5.327	4.703	-11,7%
Variația stocurilor Sold C	10	63	530,0%
Sold D			
Alte venituri din exploatare	103	99	-3,9%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE-TOTAL, din care:	21.047	25.248	20,0%
Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (inclusiv reducerile comerciale primite)	12.606	16.626	31,9%
Alte cheltuieli materiale	78	134	71,8%
Alte cheltuieli din afară (cu energia și apa)	141	258	83,0%
Cheltuieli privind mărfurile	4.853	4.431	-8,7%
Cheltuieli cu personalul	1.522	1.759	15,6%
Alte cheltuieli de exploatare	1.847	2.040	10,4%
REZULTAT DIN EXPLOATARE			
- Profit	507	624	23,1%
- Pierdere			
VENITURI FINANCIARE-TOTAL, din care:	87	160	83,9%
Venituri din dobânzi	11	37	236,4%
Alte venituri financiare	76	123	61,8%
CHELTUIELI FINANCIARE-TOTAL, din care:	81	134	65,4%
Cheltuieli privind dobânzile	4	9	125,0%
Alte cheltuieli financiare	77	125	62,3%
REZULTAT FINANCIAR			
- Profit	6	26	333,3%
- Pierdere			
REZULTATUL CURENT			
- Profit	513	650	26,7%

- Pierdere			
VENITURI TOTALE	21.641	26.032	20,3%
CHELTUIELI TOTALE	21.128	25.382	20,1%
REZULTATUL BRUT			
- Profit	513	650	26,7%
- Pierdere			
IMPOZITUL PE PROFIT	15	124	726,7%
VENIT DIN IMPOZIT AMĂNAT (cont 791)			
REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI			
- Profit	498	527	5,8%
- Pierdere			

Societatea înregistrează o creșterea producției vândute cu 30,4%, însoțită de o scădere a veniturilor din vânzarea mărfurilor cu 11,7%, fapt ce a condus la o creștere a cifrei de afaceri cu 19,9%, comparativ cu 2021. Rezultatul din exploatare se ridică la 624 milioane lei în 2022, în creștere cu 23,1% față de anul precedent.

Veniturile financiare au înregistrat o creștere cu 73,5 milioane lei față de anul precedent, datorată în primul rând creșterii veniturilor din diferențe de curs valutar (+46,6 milioane lei) și al celor din dobânzi (+26,1 milioane lei). În același timp și cheltuielile financiare au crescut cu 53,0 milioane lei față de 2021, datorită în primul rând creșterii cheltuielilor cu dobânzile (+5 milioane lei) și al celor cu diferențele de curs valutar (+48 milioane lei).

În anul 2022 rezultatul financiar a reprezentat un profit de 26 milioane lei, comparativ cu un profit de 6 milioane lei înregistrat în 2021.

Impozitul pe profit a înregistrat o creștere cu 726,7% în anul 2022, comparativ cu anul 2021, creșterea fiind influențată în principal de impozitarea distribuirii rezervei din profitul reinvestit aferentă perioadei 2014-2017, dar și al unui regim fiscal favorabil privind tratamentul anumitor categorii de cheltuieli și de venituri aferente exercițiului.

CAPITOLUL II
POZIȚIA FINANCIARĂ LA 31 DECEMBRIE 2022
BILANȚUL ÎNCHEIAT LA 31/12/2022

INDICATORI	mil. lei	
	31.12.2021	31.12.2022
ACTIV		
A. ACTIVE IMOBILIZATE	4.631	4.282
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE	2	1
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	4.350	3991
1. Terenuri și construcții	656	631
2. Instalații tehnice și mașini	3.103	2.775
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	38	39
4. Imobilizări corporale în curs	469	361
5. Avansuri	84	185
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE	279	290
din care 5. Titluri deținute la entitățile afiliate	273	273
B. ACTIVE CIRCULANTE	4.591	4.945
I. STOCURI	572	744.
II. CREANȚE	2.274	3237
III. INVESTIȚII FINANCIARE		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	1.745	964
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	23	20
TOTAL ACTIV	9.245	9247

PASIV		
D. CAPITAL ȘI REZERVE		
CAPITAL		
I. Din care: - capital subscris vărsat	2.542	2542
II. PRIME LEGATE DE CAPITAL	3	3
III. REZERVE DIN REEVALUARE - sold C - sold D		
IV. REZERVE	2.210	1.422
Rezerve legale	322	355
Alte rezerve	1.888	1.067
V. REZULTATUL REPORTAT		
Profit reportat	209	
Pierdere neacoperită		39
VI. REZULTATUL EXERCITIULUI		
Profit	498	527
Repartizarea profitului	26	33
TOTAL CAPITALURI	5.437	4.421
E. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PER. DE UN AN	3.568	4.618
Sume datorate instituțiilor de credit		
Datorii comerciale – furnizori	3.439	4.012
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte dat. pt. asigurări sociale	129	606
F. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PER > 1 AN	0	0
G. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI	171	147
H. VENITURI ÎN AVANS	69	61
TOTAL PASIV	9.245	9.247

Evaluarea poziției financiare se realizează prin analiza activelor, datoriilor și capitalului propriu.

1. ACTIVE

Activele imobilizate

Evoluția activelor imobilizate în 2022 se prezintă astfel:

INDICATORI	mil. lei		
	31.12.2021	31.12.2022	Variație (%)
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE	2	1	-50,0%
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE	4.350	3.991	-8,3%
1. Terenuri și construcții	656	631	-3,8%
2. Instalații tehnice și mașini	3.103	2.775	-10,6%
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	38	39	2,6%
4. Imobilizări corporale în curs	469	361	-23,0%
5. Avansuri	84	185	120,2%
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE	279	290	3,9%
din care: Acțiuni deținute la entitățile afiliate	273	273	0,0%
A. ACTIVE IMOBILIZATE	4.631	4.282	-7,5%

Din totalul activelor imobilizate ponderea este deținută de imobilizările corporale cu 93,21%, urmată de cele financiare cu 6,77% și apoi imobilizările necorporale cu doar 0,02%.

Creșteri au fost înregistrate pentru „Avansuri” de imobilizări (+120,2), alte instalații, utilaje și mobilier (+2,6%), dar și pentru imobilizările financiare (+3,9%).

Scăderi importante au fost înregistrate pentru „Imobilizări corporale în curs” (-23,0%) datorită punerilor în funcțiune din cursul exercițiului și pentru „Instalații tehnice și mașini” (-10,6%).

Actiunile circulante
Situatia activelor circulante la 31/12/2022, se prezinta astfel:

INDICATORI	31.12.2021	31.12.2022	Variație (%)
STOCURI	572	744	30,1%
CREANȚE	2.274	3.237	42,3%
- Creanțe comerciale	2.176	3.033	39,4%
- Alte creanțe	98	204	108,2%
INVESTIȚII FINANCIARE			-
CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	1.745	964	-44,8%
ACTIVE CIRCULANTE	4.591	4.945	7,7%

Comparativ cu 31.12.2021, la 31.12.2022 se constată o creștere a activelor circulante totale cu 7,7%, datorată creșterii creanțelor comerciale (+42,3%), stocurilor (+30,1%) și a celorlalte creanțe (+108,2%), în timp ce nivelul disponibilităților bănești a scăzut -44,8%.

În ciuda scăderii disponibilităților bănești, ce reprezintă 19,5% din total active circulante, considerăm că încă nu există expunere ridicată pentru riscul de credit datorită faptului că vânzările Automobile Dacia sunt în cea mai mare parte către societățile din grup și nu există incertitudini privind capacitatea sau dorința partenerilor de afaceri de a-și îndeplini obligațiile comerciale.

Disponibilitățile bănești au o valoare de 964 milioane lei la 31.12.2022 și, în cea mai mare parte, sunt plasate în depozite bancare pe termen scurt.

Creanțele comerciale au înregistrat o creștere cu 39,4%, iar celelalte creanțe (în special creanțe fiscale) au fost în creștere cu 108,2% în comparație cu anul precedent. Creșterea celorlalte creanțe s-a datorat creșterii creanțelor fiscale cu 96,0% (soldul TVA de recuperat a crescut cu 92,0 mil lei).

Creanțele comerciale sunt recunoscute și înregistrate la suma facturilor minus provizioanele pentru sumele necolectabile. Provizionul este constituit când există incertitudini privind încasarea creanțelor de către societate.

Stocurile au cunoscut o creștere cu 30,1% față de 2021, aceasta datorându-se în principal creșterilor de prețuri aferente materiilor prime și materialelor necesare fabricației, dar și schimbării structurii produselor realizate ce înglobează piese mai scumpe (Duster).

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

- materii prime: sunt înregistrate în cursul lunii la costul standard (valabil pentru un an). Diferența dintre costul standard și cel real se înregistrează în "Diferențe de preț aferente materiilor prime", element ce corectează costul standard;
- materialele consumabile sunt valorizate la costul mediu ponderat;
- producția în curs: valoare material plus valoarea de transformare. Producția în curs de execuție se determină prin inventarierea producției neterminate la sfârșitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare sau a stadiului de efectuare a operațiilor tehnologice și evaluarea acestuia pe baza costurilor de producție.
- produsele finite: la costul de fabricație format din costul materialelor directe și cel cu manopera plus cheltuielile indirecte atribuibile.

2. DATORII

Situația datoriilor la 31/12/2022, se prezintă astfel:

INDICATORI	mil. lei		
	31.12.2021	31.12.2022	Variație %
DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PER. DE UN AN	3.568	4.618	29,4%
Sume datorate instituțiilor de credit			
Datorii comerciale – furnizori	3.434	3.990	16,2%
Avansuri încasate în contul comenzilor	5	22	340,0%
Efecte de comerț de plătit			
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurări sociale	129	606	369,8%
DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	0	0	0,0%
Datorii comerciale – furnizori			
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurări sociale	0	0	0,0%

Din totalul datoriilor ce trebuie plătite într-o perioadă de un an, ponderea este deținută de datoriile comerciale cu un procent de 86,4%. Întreaga valoare a datoriilor comerciale trebuie plătită în mai puțin de un an. Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea de cost, care reprezintă valoarea justă a datoriei ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite.

Volumul datoriilor ce trebuie plătite într-o perioadă de un an a înregistrat la sfârșitul anului 2022 o creștere cu 29,4%, comparativ cu 2021, aceasta datorându-se creșterii cu 16,2% a sumelor ce reprezintă datoriile comerciale-furnizori, acompaniată de o creștere a avansurilor încasate în contul comenzilor (+340,0%), dar și a celorlalte datorii (+369,8%), inclusiv al datoriilor fiscale.

Valoarea de 0,3 mil lei datorată instituțiilor de credit la sfârșit de 2021 reprezintă soldul cardurilor de business (pentru deplasări profesionale), care la sfârșit de 2022 a crescut la 0,9 mil lei.

La 31 decembrie 2022, Societatea nu are mijloace fixe deținute în leasing financiar, situație înregistrată și la finele exercițiului precedent (la 31.12.2021).

3. CAPITALUL PROPRIU

Situația capitalurilor proprii la 31/12/2022, se prezintă astfel:

INDICATORI	mil lei	
	31.12.2021	31.12.2022
CAPITAL SOCIAL	2.542	2.542
PRIME LEGATE DE CAPITAL	3	3
REZERVE DIN REEVALUARE - sold C	0	0
REZERVE	2.210	1.422
Rezerve legale	322	355
Alte rezerve	1.888	1.067
REZULTATUL REPORTAT		
Profit reportat	209	
Pierdere necoperită		39
VI. REZULTATUL EXERCITIULUI		
Profit	498	527
Repartizarea profitului	26	33
CAPITALUL PROPRIU	5.437	4.421

EVOLUȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

INDICATORI	2021	2022
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichidității curente	1,29	1,07
Indicatorul lichidității imediate	1,13	0,91
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de îndatorare	-	-
Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	128,77 ori	73,72 ori
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotație a stocurilor	37 ori	39 ori
Numărul de zile de stocare	10 zile	9 zile
Viteza de rotație a debitelor clienți	33zile	37 zile
Viteza de rotație a creditelor furnizori	58 zile	53 zile
Viteza de rotație a activelor imobilizate	5	6
Viteza de rotație a activelor totale	2,3	2,8
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat	9,52%	14,92%
Marja bruta din vânzări	2,37%	2,43%

ACTIVITATEA DE CERCETARE DEZVOLTARE

În activitatea de cercetare dezvoltate a societății lucrău 447 persoane la final 2022 (497 persoane la final 2021). Cheltuielile de cercetare dezvoltare privesc produsele proprii sau produsele altor filiale ale grupului, activitatea desfășurată pentru alte filiale fiind facturată.

Totalul cheltuielilor de cercetare dezvoltare a fost în anul 2022 de 154,8 milioane lei, înregistrând o scădere cu 9% față de 2021 (169,9 milioane lei).

Principalele proiecte au vizat cercetarea și dezvoltarea în vederea fabricării de noi vehicule, noi motoare, modificări ale capacităților de producție și proceselor de fabricație.

MANAGEMENTUL RISCULUI FINANCIAR

Managementul riscului este un obiectiv permanent al conducerii Automobile Dacia.

În primul rând, managementul este preocupat de prevenirea riscurilor, în acest sens existând politici proprii de management al riscurilor inclusiv al celor financiare.

Pentru a face față riscului de piață, Grupul își extinde permanent activitatea pe noi piețe, piețe care sunt folosite și pentru desfacerea produselor și serviciilor Automobile Dacia.

Automobile Dacia are o politică de prețuri stabilă care are la bază permanent costul de fabricație și condițiile de piață.

Pentru a diminua riscul valutar atât prețurile de vânzare cât și cele de cumpărare, indiferent de piață, au la bază moneda Euro.

Riscul de credit este mult diminuat pentru ca:

- vânzările Automobile Dacia sunt în cea mai mare parte către societățile din grup (nu se pune problema incertitudinii privind capacitatea sau dorința partenerilor de afaceri de a-și îndeplini obligațiile contractuale);
- compania are încheiate contracte de susținere financiară cu societăți de credit din România și din străinătate, chiar dacă în prezent are o situație financiară foarte bună.

Riscul de lichiditate este mult diminuat întrucât compania dispune astăzi de disponibilități care îi permit să achite obligațiile impuse de fluxul de numerar curent și previzionat și, așa cum este menționat la punctul anterior, are încheiate contracte de susținere financiară.

4. REPARTIZARE PROFIT

În exercițiul financiar 2022, Automobile Dacia SA a înregistrat un profit net de 526.783.840 lei.

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

- a) rezerva legală în sumă 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.

Conform Deciziei Adunării Generale a Acționarilor, rezultatul repartizat al anului 2021, în sumă de 1.526.349.212 lei, a fost repartizat după cum urmează:

- a) rezerva legală în sumă de 25.667.361 lei, conform L31/90 art. 183-(1) și Codului Fiscal art. 26, alin 1 lit. a;
- b) dividende de plată în sumă de 1.500.681.851 lei, conform Lege 31/ 1990, art.37.

În valoarea dividendelor de plată în 2022 au fost incluse și următoarele sume:

- 206.914.657 lei, rezultatul reportat aferent rezervei realizate din reevaluarea mijloacelor fixe, ca urmare a trecerii la metoda de evaluare bazata pe costul istoric, la 01.01.2020,
- 821.146.974 lei, rezerva din profitul reinvestit aferentă perioadei 2014-2017.

CAPITOLUL III

EVOLUȚIA PREVIZIBILĂ A AUTOMOBILE DACIA S.A.

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune că Societatea își va continua 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.

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 urmare 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 materii prime, materiale, energie, transport maritim și terestru, 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 preturi 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 structural 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, Grupul Renault 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 Grupului Renault 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 întruchipa 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,
- 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.

În cadrul proiectului de reorganizare a activităților mecanice, ce va avea loc în anul 2023, au fost formalizate decizii legate de guvernarea în România.

Astfel, în data de 5 ianuarie 2023, AGA organizată atât de către Renault Mécanique Roumanie cât și de către Automobile Dacia SA au aprobat divizarea activității Automobile Dacia SA în favoarea acționarilor și transferul activității mecanice din Automobile Dacia SA către Renault Mécanique Roumanie, planul de divizare fiind în lucru.

Societatea va înregistra în prima parte a anului 2023 modificări în structura acționariatului pentru a pregăti cadrul necesar noilor parteneriate în curs de implementare.

Un nou lot de secțiuni impuse Rusiei de către Uniunea Europeană a intrat în vigoare în data de 8 ianuarie 2023, și, având în vedere continuarea conflictului din regiune, Societatea urmărește cu atenție evoluția cadrului legislativ la nivelul Uniunii.

Anul 2023 se anunță cu o continuare a crizelor generate de războiul din Ucraina și chiar de criza componentelor electronice.

În acest context, Automobile Dacia SA apreciază ca activitățile sale nu vor fi afectate semnificativ de conflictul din regiune și de efectele sancțiunilor internaționale asupra Rusiei. Societatea își va continua activitatea,

pregătind deja viitoarele produse și implementând strategia aleasă, pregătind în paralel produsele actuale pentru noile reglementări europene (GSR2 și Euro7).

CAPITOLUL IV

CONTROL INTERN ȘI MANAGEMENTUL RISCULUI

1. CONTROL INTERN

Automobile Dacia a implementat un sistem de control intern, în coerență cu sistemul de control Renault, care include activități de prevenire / detectare a evenimentelor și riscurilor nedorite precum: fraudă, erori, daune, neconformitate, tranzacții neautorizate și denaturări în cadrul raportării financiare.

Demersul de control intern pus în aplicare acoperă toate domeniile și toate activitățile societății.

Prioritățile sale sunt:

- conformitatea cu legile, reglementările legale și normele interne ale societății;
- fiabilitatea și pertinența informațiilor financiare, contabile și de gestiune;
- controlul riscurilor pe care compania le-ar putea genera în exercitarea activităților sale față de partenerii săi și față de alte părți interesate;
- reducerea expunerii la riscurile de fraudă și corupție;
- punerea în aplicare a recomandărilor formulate de Direcțiile Centrale RENAULT: Audit Intern, Control Intern și Managementul Riscului.

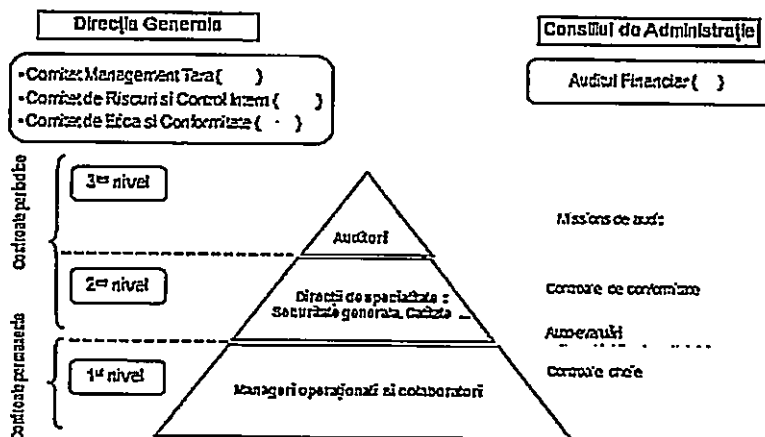
Componentele sistemului de control intern al societății sunt:

Element	Descriere
Mediul de control intern	Existența unui mediu de control reprezintă premisa pentru un sistem de control intern eficient. AUTOMOBILE DACIA a implementat valorile și principiile grupului (ex. etică, separarea sarcinilor, delegarea de autoritate...), precum și măsuri organizatorice (angajarea în creșterea competitivității, stabilirea de responsabilități clare în paralel cu un demers de simplificare, respectarea Manualului de Delegare a Autorității...).
Evaluarea riscurilor	Toate activitățile și procesele aferente societății au făcut obiectul unei evaluări a riscurilor cu ajutorul demersului de cartografiere a riscurilor; ultima cartografie a riscurilor majore a fost realizată în mai 2022. În 2023 este prevăzută o actualizare a portofoliului de riscuri.
Activități de control pentru reducerea riscurilor	Activitățile și măsurile de control (precum separarea de sarcini, respectarea nivelurilor de delegare de autoritate, verificarea înregistrărilor contabile, aprobarea și urmărirea cheltuielilor operaționale și pentru investiții, urmărirea drepturilor de acces IT, securitatea sistemelor utilizate) sunt definite, implementate și executate pentru a reduce riscurile semnificative de proces și de conformitate.
Documentație și informare	Documentarea principalelor procese și proceduri, care, la rândul său, conține o descriere a activităților de control-cheie efectuate; procedurile sunt urmărite și verificate pentru a fi ținute la zi și în conformitate cu procesele actuale ale companiei.
Monitorizare și audit	Conducerea companiei și funcțiile Control Intern / Audit Intern se asigură de existența și eficiența unui sistem de control intern în cadrul companiei.
Formare/sensibilizare	O componentă importantă este data de axa formare/sensibilizare, în cursul anului formări specifice de Control Intern și Management de Risc sunt realizate. Module E-learning sunt disponibile începând din 2018, pe axele anticorupție, fraudă, control intern, managementul riscului. În 2022 o campanie de sensibilizare, a determinat formarea angajaților cu acces la mesagerie în proporție de peste 80% – formări vizate au fost: Etică și Anticorupție, Data Privacy, Gestionare conflicte de interese.

Anual, la nivelul Grupului este evaluată calitatea de control asigurată pentru perioada precedentă, iar în cazul în care se constată neconformități, se elaborează planuri de acțiune pentru înlăturarea acestora.

2. MANAGEMENTUL RISCULUI

Sistemul de management al riscurilor la Automobile Dacia are trei niveluri organizate tip piramidă.



Primul nivel de control intern este asigurat de către manageri împreună cu toți colaboratorii și constă în identificarea și punerea în practică de controale cheie în vederea asigurării bunei funcționări a activităților și gestionarea riscurilor.

Al II-lea nivel de control intern este dat în principal de Direcțiile Meserie (Calitate, Securitate Generală, Protecția Muncii, Protecția Mediului...) și constă în:

- dezvoltarea și punerea în practică de chestionare de autoevaluare în vederea identificării zonelor cu un nivel de control insuficient;
- realizarea de controale de conformitate în vederea asigurării respectării normelor și prevederilor interne și legale.

Al III-lea nivel de control este asigurat de auditori, care prin misiunile de audit/control intern verifică eficacitatea și eficiența sistemului de control pus în aplicare.

Alături de Comitetul de Etică, la fiecare 4 (patru) luni este organizat un Comitet de Riscuri și Control Intern care are ca principale obiective:

- evaluarea eficacității dispozitivului de management al riscurilor și de control intern;
- stabilirea strategiei de management al riscurilor.

Rapoartele Auditorului extern, nu au prezentat rezerve referitor la informațiile prezentate în Situațiile financiare ale societății.

În anul 2022, conform planului anual de audit/control intern Renault, au fost auditate procese privind performanța activităților de inginerie din cadrul societății, alături de cele ale Renault Technologie Roumanie.

Rapoartele de audit intern nu au scos în evidență deficiențe majore în desfășurarea activității.

Pentru recomandările stabilite de aceste misiuni de audit au fost stabilite planuri de acțiune pentru a se asigura implementarea acestora și, implicit, îmbunătățirea nivelului de control intern. Planurile de acțiuni întocmite și modul în care acestea sunt implementate sunt urmărite în cadrul Comitetelor de Control Intern Grup Renault România.

Periodic se realizează cartografiile ale riscurilor pentru diverse perimetre. Anul trecut, a fost realizată o cartografie de riscuri majore. Urmare a acestei cartografieri, a fost stabilit un plan de acțiuni pentru cele 3 riscuri considerate prioritare (juridic, competențe și Cyber Security).

De asemenea, în cursul ultimului an s-a realizat o noua cartografie a riscurilor de non-conformitate cu legislația în vigoare.

Automobile DACIA SA
Consiliul de Administrație
Raport de gestiune
31 decembrie 2022

CAPITOLUL V
SITUAȚIA ACȚIUNILOR AUTOMOBILE DACIA S.A.

Capitalul social al Automobile DACIA S.A la data de 31/12/2022 corespunde unui număr de 25,417.382.105 acțiuni comune, nominative cu valoarea nominală de 0,1 lei/acțiune.
La sfârșitul anului, în Registrul Acționarilor sunt înregistrați următorii acționari:

Acționar	Număr acțiuni	Procent capital social
RENAULT S.A.	25.271.553.077	99,426%
Alți acționari	145.829.028	0,574%
Total	25.417.382.105	100%

Prezentul raport a fost întocmit în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014 și Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată.

Consiliul de Administrație

PREȘEDINTE,
DENIS VINCENT LE VOT

1 Februarie 2023

