

**S.C. AUTOMOBILE DACIA S.A.**

**Situatii Financiare**

**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019**

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

---

## **S.C. AUTOMOBILE DACIA S.A.**

### **SITUATII FINANCIARE**

**Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014  
cu modificarile ulterioare, la data si pentru exercitiul financiar incheiat la  
31 DECEMBRIE 2019**

**S.C. AUTOMOBILE DACIA S.A.**

**Situatii Financiare**

**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019**

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

---

<b>CUPRINS:</b>	<b>Pagina</b>
Bilantul (Formularul 10)	2 – 6
Contul de profit si pierdere (Formularul 20)	7 - 9
Situatia modificarilor capitalului propriu	10 - 12
Situatia fluxurilor de trezorerie	13
Note la situatiile financiare	14 – 57
Date informative (Formularul 30)	58 - 65
Situatia activelor imobilizate (Formularul 40)	66 - 69

**S.C. AUTOMOBILE DACIA S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

2018

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2018	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2018
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		2.541.738.211	-	-	-	-	2.541.738.211
Patrimoniul regiei							
Prime de capital		2.843.295	-	-	-	-	2.843.295
Rezerve din reevaluare		594.202.594	-	-	75.905	75.905	594.126.689
Rezerve legale		202.693.507	40.649.785	40.649.785			243.343.292
Rezerve statutare sau contractuale							
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		-	-	-	-	-	-
Alte rezerve		997.188.095	464.556.153	464.556.153	-	-	1.461.744.248
Actiuni proprii							
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii							
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii							
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat	Sold C	15.618.471	75.902	75.902	-	-	15.694.373
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	539.096.215	752.390.745	-	539.096.215	539.096.215	752.390.745
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	Sold D	539.096.215	505.205.937	505.205.937	539.096.215	539.096.215	505.205.937
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>4.354.284.173</b>	<b>752.466.648</b>	<b>75.903</b>	<b>75.905</b>	<b>75.905</b>	<b>5.106.674.916</b>

Situatiile financiare de la pagina 2 la pagina 69 au fost semnate la data de 11 Iunie 2020 de catre:

**Administrator,**  
Numele si prenumele  
DRIDI Christophe  
Semnatura  
Stampila unitatii

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

**S.C. AUTOMOBILE DACIA S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

2019

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

Situatiile financiare de la pagina 2 la pagina 69 au fost semnate la data de 11 Iunie 2020 de catre:

**Administrator,**  
  
Numele si prenumele  
DRIDI Christophe  
Semnatura  
Stampila unitatii

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

**S.C AUTOMOBILE DACIA S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019**  
*(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 2019 in suma de 36.474.958 lei.

Pe linia "Rezerve din reevaluare" diminuarea inregistrata, in suma de 697.634 lei, reprezinta rezerva din reevaluare aferenta dezinvestirii unor cladiri. Suma de 697.634 lei, aferenta diminuarii rezervelor din reevaluare a fost inregistrata ca si crestere pe linia „Rezultat reportat”.

La 31 decembrie 2018, pe linia „Alte rezerve” sunt incluse rezerve reprezentând diferente de reevaluare aferente unor active cedate filialelor Dacia (33.761.312 lei), rezerve din diferente prime de capital Renault (7.475.709), rezerva pentru pierderile actuariale aferente provizionului de beneficii la pensionare (1.872.495 lei), alte rezerve preluate cu ocazia fuziunii societatii Matrite Dacia SRL (792 lei) si rezerve din profitul reinvestit repartizate din rezultatele anilor precedenti, in suma de (1.418.633.940 lei).

Cresterea inregistrata pe linia „Alte rezerve” in cursul anului 2019 reprezinta rezerva din profit reinvestit repartizata din rezultatul anului 2019. Conform Ordonantei de urgenta nr. 19/2014, profitul investit in echipamente tehnologice folosite in scopul desfasurarii activitatii economice este scutit de impozit. Din profitul contabil brut, in suma de 729.499.164 lei, aferent perioadei 1 ianuarie – 31 decembrie 2019, suma de 448.764.674 lei s-a folosit pentru finantarea si punerea in functiune a investitiilor in masini, utilaje si instalatii de lucru, Societatea beneficiind de o scutire de impozit pe profit in suma de 71.802.348 lei. Din profitul contabil net aferent anului 2019, in suma de 662.708.830 lei, rezerva legala este in suma de 36.474.958 lei, cota parte din rezerva legala aferenta profitului reinvestit fiind in suma de 22.438.234 lei, iar suma din profit repartizata la rezerva aferenta profitului reinvestit este de 426.326.439 lei.

In plus, in cursul anului 2019 Societatea a distribuit actionarilor dividende, in suma de 247.184.808 lei, conform hotararii Adunarii Generale a Actionarilor pentru repartizarea profitului anului 2018.

**S.C AUTOMOBILE DACIA S.A.**  
**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019**  
**(metoda indirecta)**

Denumirea Indicatorului	Nr. rd.	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2018	Exercitiul financiar incheiat la 31.12.2019
<b>ACTIVITATI DE EXPLOATARE</b>			
<b>Profit brut</b>	01	<b>812.995.695</b>	<b>729.499.163</b>
<b>Ajustari pentru:</b>			
Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	02	640.166.532	712.833.151
Ajustari de valoare privind activele circulante	03	977.242	2.507.686
Ajustari privind provizioanele	04	35.866.416	37.413.509
Cheltuieli privind dobanzile	05	20.023.336	20.778.703
Venituri din dobanzi	06	(25.560.775)	(39.867.293)
Pierdere neta din vanzarea mijloacelor fixe	07	1.848.349	14.478.029
Venituri din subventii	08	(14.849.978)	(14.964.681)
Venituri din dividend	09	(14.518.520)	(18.818.956)
Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	10	-	-
<b>Flux de trezorerie inainte de modificarile fondului de rulment (rd. 01 la 10)</b>	<b>11</b>	<b>1.456.948.297</b>	<b>1.443.859.311</b>
Scadere/ (Majorarea) clientilor si a altor conturi asimilate (Cresterea) / Descresterea stocurilor	12	247.179.105	381.550.906
Cresterea/ (Scaderea) furnizorilor si conturilor asimilate	13	6.235.692	4.188.611
	14	136.891.666	(192.336.267)
<b>Flux de trezorerie rezultat din exploatare (rd. 11 la 14)</b>	<b>15</b>	<b>1.847.254.760</b>	<b>1.637.262.560</b>
Dobanzi incasate	16	25.560.775	39.867.293
Impozit pe profit platit	17	(21.541.894)	(7.584.694)
<b>Flux de trezorerie net obtinut in exploatare (rd. 15 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>1.851.273.641</b>	<b>1.669.545.159</b>
<b>ACTIVITATEA DE INVESTITII</b>			
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale	19	(696.864.838)	(1.214.245.421)
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	20	1.406.862	1.347.040
<b>Flux de trezorerie net utilizat in activitatile de investitie (rd. 19 la 21)</b>	<b>22</b>	<b>(695.457.976)</b>	<b>(1.212.898.381)</b>
<b>ACTIVITATI FINANCIARE</b>			
Dobanzi platite	23	(20.023.336)	(20.778.703)
Dividende platite	24	-	(247.184.808)
Dividende incasate	25	14.518.520	18.818.956
Incasari subventii	26	39.542.008	1.236.482
(Trageri)/Rambursari de imprumuturi	27	474.930	(853.480)
Rate de leasing financiar achitate	28	(2.615.553)	(3.430.744)
<b>Flux de trezorerie net utilizat in activitati financiare (rd. 23 la 28)</b>	<b>29</b>	<b>31.896.569</b>	<b>(252.192.297)</b>
Cresterea neta in disponibilitatile banesti si alte lichiditati (rd. 18+22+28)	30	1.187.712.234	204.454.482
Disponibilitati banesti si alte lichiditati la inceputul anului	31	1.500.172.828	2.687.885.062
<b>Disponibilitati banesti si alte lichiditati la sfarsitul anului (rd. 30+ 31)</b>	<b>32</b>	<b>2.687.885.062</b>	<b>2.892.339.544</b>

Situatiile financiare de la pagina 2 la pagina 69 au fost semnate la data de 11 Iunie 2020 de catre:

**Administrator,**  
Numele si prenumele  
DRIDI Christophe  
Semnatura  
Stampila unitatii

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

## **NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE**

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

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

Nomenclatorul de produse si servicii al S.C. Automobile DACIA in 2019 se prezinta astfel:

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

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

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

## **NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

### **2.1 Bazele intocmirii situatiilor financiare**

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

Situatiile financiare se refera doar la SC Automobile Dacia SA.

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

Aceste situatii financiare cuprind:

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

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

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

## **2.2 Principii contabile semnificative**

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

### Principiul continuitatii activitatii

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

### Principiul permanentei metodelor

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

### Principiul prudentei

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

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

### Principiul contabilitatii de angajamente

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

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

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

### Principiul intangibilitatii exercitiului

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

### Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

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

### Principiul necompensarii

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

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

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



### Principiul pragului de semnificatie

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

### Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie, mai putin in cazul terenurilor si cladirilor care sunt prezentate la valoarea reevaluată.

## **2.3 Moneda de raportare**

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

## **2.4 Situatii comparative**

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2019 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent.

## **2.5 Utilizarea estimarilor contabile**

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

## **2.5 Continuitatea activitatii**

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata. La 31 decembrie 2019, Societatea a inregistrat un profit net in valoare de 662.708.830 RON.

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

## **2.6 Conversii valutare**

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

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

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

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

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2019 si 31 decembrie 2018, au fost dupa cum urmeaza:

<b>Moneda</b>	<b>31 decembrie 2019</b>	<b>31 decembrie 2018</b>
LEU/USD	4,2608	4,0736
LEU/EUR	4,7793	4,6639

## **2.8 Active imobilizate**

Activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare si detinute pe o perioada mai mare de un an. Acestea sunt evaluate la costul initial/costul reevaluat in cazul terenurilor si constructiilor redus cu ajustarile de valoare calculate pentru a amortiza valoarea acestor active, in mod sistematic de-a lungul duratelor de utilizare economica.

### **2.8.1 Imobilizari necorporale**

#### **Softuri informatice**

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

#### **Brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare**

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

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

### **2.8.2 Imobilizari corporale**

#### **Costul /Evaluarea**

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

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

**S.C AUTOMOBILE DACIA S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului.

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

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

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

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

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

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

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

Cand Societatea stabileste ca o imobilizare corporala este destinata vanzarii sau se efectueaza imbunatatiri ale acesteia in perspectiva vanzarii, la momentul luarii deciziei privind modificarea destinatiei, activul este transferat din categoria imobilizarilor corporale in cea de stocuri. Valoarea de transfer este valoarea neamortizata la data transferului. Daca imobilizarea corporala a fost reevaluatata, concomitent cu reevaluarea activului se procedeaza la inchiderea contului de rezerve din reevaluarea aferenta acestuia.

Cladirile si terenurile Societatii (valoarea de intrare si amortizarea) sunt inregistrate la valoarea rezultata in urma reevaluarilor conform HG 403/2000 si HG 1553/2003 precum si ca urmare a deciziei conducerii. Diferenta este reflectata in contul 1058 "Rezerve din reevaluare".

Terenurile, cladirile si constructiile speciale detinute de Societate, asa cum sunt incluse in situatiile financiare, sunt prezentate la valoarea justa, in urma reevaluarii efectuate la 31 decembrie 2017 de catre societatea Darian DRS SA – societate cu angajati profesionisti calificati in reevaluare, cu exceptia depozitului Oarja pentru care conducerea Societatii considera ca diferenta intre valoarea neta contabila la 31.12.2017 si valoarea justa nu este semnificativa.

Scopul evaluarii a fost aducerea valorii de inventar existente in evidentele contabile pentru cladiri, constructii speciale si terenuri la valoarea justa a acestora. Diferenta de reevaluare s-a reflectat atat in

**S.C AUTOMOBILE DACIA S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019**  
*(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

---

cheltuieli din reevaluare cat si in rezerva de reevaluare, asa cum este prezentat la Nota 11 – Capital si rezerve.

Metoda de determinare a valorii rezultate in urma reevaluarii a presupus eliminarea amortizarii cumulate din valoarea contabila bruta, valoarea neta fiind ajustata la valoarea reevaluată a activului pe baza raportului emis de evaluatorul independent.

Valorile cladirilor astfel determinate in urma reevaluarii sunt amortizate incepand din 1 ianuarie al anului urmator anului in care a avut loc reevaluarea.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate. O grupa de imobilizari corporale cuprinde active de aceeași natura si utilizari similare, aflate in exploatarea unei entitati. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

Surplusul din reevaluare inclus in rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezintă un castig realizat. Castigul se considera realizat la scoaterea din evidenta a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.

In 2019 a fost transferata in contul 1175 „Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare” suma de 697.634 lei care reprezinta rezerva din reevaluare aferenta dezinvestirii unor cladiri.

Pentru mai multe detalii a se vedea nota 3.

### **Amortizarea**

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

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

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

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

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

<b>Tip</b>	<b>Ani</b>
Cladiri	31
Masini de productie	10
Mobilier	9
Vehicule de transport	5

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

utilizare economica s-au modificat, Societatea stabileste o noua perioada de amortizare. Modificarea duratei de utilizare economica reprezinta modificare de estimare contabila.

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

### **Cedarea si casarea**

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

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiatae distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale trebuie determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.

### **Compensatii de la terti**

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

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

### **2.8.3 Imobilizari financiare**

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

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

## **2.9. Deprecierea activelor imobilizate**

### **Determinarea pierderilor din depreciere**

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

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

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

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

### **Reluarea provizioanelor pentru depreciere**

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

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

### **2.10 Stocuri**

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

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

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

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

— Materiile prime si consumabilele: costul standard valabil pentru un an. Diferenta dintre costul standard si cel din comanda/ costul actual se inregistreaza in "Diferente de pret aferente materiilor prime/POE".

Produsele finite, semifabricatele, piesele de schimb Dacia si Renault: Cost standard calculat pentru anul in curs

— Piesele de schimb Nissan: La intrarea in stoc se evalueaza cost de achizitie, iar la iesirea din stoc la cost mediu ponderat

— Materiale consumabile (produse in afara fabricatiei PHF): la intrarea in stoc se evalueaza cost de achizitie, iar la iesirea din stoc la cost mediu ponderat

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

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

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

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

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

## **2.11 Creante comerciale**

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

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

## **2.12 Numerar si echivalente numerar**

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

## **2.13 Datorii**

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

## **2.14 Contracte de leasing**

### **Leasing financiar**

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

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

### **Leasing operational**

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

## **2.15 Provizioane**

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

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

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

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

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

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

#### *Provizioane pentru impozite*

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

#### *Provizioane pentru garantii*

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

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

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

## **2.16 Pensii**

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

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

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

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

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

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



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

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

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

## **2.17 Subventii**

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

Subventiile pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in mod sistematic in aceleasi perioade in care sunt recunoscute cheltuielile si sunt prezentate in cadrul altor venituri din exploatare.

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

Subventiile guvernamentale, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justă, sunt recunoscute atunci cand există suficientă siguranță că:

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

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

## **2.18 Capital social**

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

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

## **2.19 Rezultat reportat si rezerve**

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

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

## **2.20 Dividende**

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

## **2.21 Instrumente financiare**

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

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

## **2.22 Venituri**

### **Veniturile din vanzarea bunurilor**

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

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

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

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

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

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

### **Venituri din prestarea serviciilor**

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

### **Venituri din redevente, chirii, dobanzi si dividende**

Acestea se recunosc astfel:

- a) dobanzile se recunosc periodic, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente
- b) redeventele si chiriile se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului
- c) dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

Stadiul de executie al lucrarii se determina pe baza de situatii de lucrari care insotesc facturile, procese-verbale de receptie sau alte documente care atesta stadiul realizarii si receptia serviciilor prestate.

## **2.23 Impozite si taxe**

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

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

## **2.24 Venituri si cheltuieli financiare**

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

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

## **2.25 Erori contabile**

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

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

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

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative.

## **2.26 Parti afiliate si alte parti legate**

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

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

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

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

- (i) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);

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

**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019**

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

---

(ii) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);

(iii) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;

(iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a terrei entitati;

(v) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;

(vi) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

(vii) o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);

(viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului – cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.

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

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

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

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

**NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE**

Denumirea activului imobilizat	Valoare bruta						Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)					Valoare contabila neta		
	Sold la 01.ian.2019	Cresteri	Vanzari	Transferuri	Reduceri	Sold la 31.dec.2019	Sold la 01.ian.2019	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reluari provizioane de mijloace fixe	Vanzari	Reduceri	Sold la 31.dec.2019	Sold la 01.ian.2019	Sold la 31.dec.2019
0	1	2	3	4	5	6=1+2-3+4-5	7	8	9	10	11	12 = 7+8-9-10-11	13=1-7	14=6-12
<b>a) Imobilizari necorporale</b>														
Cheltuieli de constituire si dezvoltare, brevete, concesiuni, fond comercial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte imobilizari necorporale	56.405.572	-	-	404.948	-	56.810.520	54.923.352	769.462	-	-	-	55.692.814	1.482.220	1.117.706
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Total imobilizari necorporale</b>	<b>56.405.572</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>404.948</b>	<b>-</b>	<b>56.810.520</b>	<b>54.923.352</b>	<b>769.462</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>55.692.814</b>	<b>1.482.220</b>	<b>1.117.706</b>
<b>b) Imobilizari corporale</b>														
Terenuri si amenajari teren	138.603.189	-	-	1.077.737	-	139.680.926	18.835.702	19.461.368	24.801	-	-	38.272.269	119.767.487	101.408.657
Constructii	1.209.929.340	-	-	16.467.001	3.108.877	1,223,287,464	135.336.051	81.722.898	552.883	-	3.028.477	213.477.589	1,074,593,289	1,009,809,875
Instalatii tehnice si masini	7.459.269.804	-	5.926.908	648.877.775	108.938.897	7,993,281,774	5,271,099,021	610,157,972	7,668,827	5,046,582	94,878,288	5,773,663,296	2,188,170,783	2,219,618,478
Alte instalatii,utilaje si mobilier	104.252.120	-	342.719	15.090.351	4.809.031	114.190.721	79.717.440	10.770.626	129.386	73.814	4.707.770	85.577.096	24.534.680	28.613.625
Imobilizari corporale in curs de executie	688.138.746	1.136.161.617	-	(681.917.812)	211.952	1,142,170,599	3,453,930	1,890,540	3,312,214	-	-	2,032,256	684,684,816	1,140,138,343
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	67.310.583	175.216.347	-	-	-	242.526.930	-	-	-	-	-	-	67.310.583	242.526.930
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>9.667.503.782</b>	<b>1.311.377.964</b>	<b>6.269.627</b>	<b>(404.948)</b>	<b>117.068.757</b>	<b>10.855.138.414</b>	<b>5.508.442.144</b>	<b>724.003.404</b>	<b>11.688.111</b>	<b>5.120.396</b>	<b>102.614.535</b>	<b>6.113.022.506</b>	<b>4.159.061.638</b>	<b>4.742.115.908</b>
<b>c) Imobilizari financiare</b>	<b>275.148.702</b>	<b>853.480</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>276.002.182</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>275.148.702</b>	<b>276.002.182</b>
<b>Total</b>	<b>9.999.058.056</b>	<b>1.312.231.444</b>	<b>6.269.627</b>	<b>-</b>	<b>117.068.757</b>	<b>11.187.951.116</b>	<b>5.563.365.496</b>	<b>724.772.866</b>	<b>11.688.111</b>	<b>5.120.396</b>	<b>102.614.535</b>	<b>6.168.715.320</b>	<b>4.435.692.560</b>	<b>5.019.235.796</b>

## S.C AUTOMOBILE DACIA SA

### Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

(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 2018	Sold la 31 decembrie 2019
1.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale (ct.205+208-2805-2808-2905-2908)	1.482.220	1.117.706
<b>Total imobilizari necorporale</b>	<b>1.482.220</b>	<b>1.117.706</b>

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

##### 3.b. Imobilizari corporale

Denumirea elementului de imobilizare	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
1.Terenuri si constructii (ct 211+212-2811-2812-2911-2912)	1.194.360.776	1.111.218.532
2.Instalatii tehnice si masini (ct.213+223-2813-2913)	2.188.170.783	2.219.618.478
3.Alte instalatii, utilaje si mobilier (ct.214+224-2814-2914)	24.534.680	28.613.625
4.Imobilizari corporale in curs de executie (ct 231-2931)	684.684.816	1.140.138.343
5.Avansuri (ct.4093)	67.310.583	242.526.930
<b>Total imobilizari corporale</b>	<b>4.159.061.638</b>	<b>4.742.115.908</b>

##### Reevaluarea imobilizarilor corporale

La data de 31.12.2017 a fost efectuata reevaluarea imobilizarilor corporale de natura terenurilor si constructiilor, reflectate in situatiile financiare in grupele 211 si 212, in baza OMFP 1802/2014, de catre Darian DRS SA – societate cu angajati profesioniști in evaluare, cu exceptia depozitului Oarja, intrucat conducerea Societatii a considerat ca diferenta intre valoarea neta contabila si valoarea justa la 31 decembrie 2017 nu este semnificativa. Scopul reevaluării a fost aducerea valorilor de inventar existente in evidentele contabile pentru cladiri, constructii speciale si terenuri la valoarea justa a acestora.

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

Metoda de determinare a valorii rezultate in urma reevaluării a presupus eliminarea amortizării cumulate din valoarea contabila bruta, valoarea neta fiind recalculata la valoarea reevaluată a activului pe baza raportului emis de evaluatorul independent.

Valoarea justa a imobilizarilor corporale analizate are in vedere rezultatul urmatoarelor abordari:

###### Teren:

- Valoarea de piata (metoda comparatiilor de piata: datorita dificultatilor in gasirea unor date de piata comparabile pentru suprafete de teren foarte mari, acestea au fost impartite in parcele de teren cu suprafata mai mica, pentru care s-au putut gasi date comparabile de piata).
- Abordarea prin venit: fluxuri de numerar actualizate pentru terenul aferent stadionului din Stefanesti
- In cazul amplasamentului "poligon incercari autoturisme", valoarea terenului a fost determinata ca diferenta intre valoarea estimata a intregului amplasament si valoarea estimata pentru cladiri si constructii speciale

###### Cladiri si constructii speciale:

- Abordarea prin venit: rata de capitalizare a chiriilor, pentru urmatoarele proprietati: Presaj Matrite in Pitesti, Cresa in Stefanesti si Poligon auto in Merisani
- Abordarea prin cost: costul net de inlocuire pentru toate celelalte cladiri si constructii speciale

## S.C AUTOMOBILE DACIA SA

### Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

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

La 31 decembrie 2019 soldul rezervei din reevaluarea imobilizarilor corporale inregistrate pana in prezent se prezinta astfel:

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

In urma reevaluarii din 2017 a fost inregistrata o crestere neta a terenurilor si constructiilor in suma de 76.273.412 lei, rezervele din reevaluare au crescut cu 120.653.501 lei si au fost inregistrate cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale in suma de 44.380.089 lei.

La 31 decembrie 2019, Conducerea Societatii a determinat ca valorile nete contabile nu difera semnificativ fata de valorile juste la data bilantului, ca urmare, nu au fost inregistrate actualizari ale valorilor terenurilor si constructiilor la 31 decembrie 2019.

Sistemul informatic folosit de Societate nu ofera suficiente informatii pentru prezentarea valorii contabile nete in cazul in care terenul si cladirile ar fi fost contabilizate folosind metoda costului istoric. O astfel de evidenta este tinuta separat de Societate, dar doar pe baza valorilor fiscale, relevante doar pentru calculul impozitului pe profit.

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

La 31 decembrie 2019, Societatea are inregistrate mijloace fixe detinute in leasing financiar in suma de 157.306.649 lei (valoarea bruta), (valoarea neta de 106.227.191 lei), comparativ cu anul 2018 in suma de 157.306.649 lei (valoarea bruta), (valoarea neta de 111.651.558 lei). A se vedea detalii in nota 15.

In cursul anului 2019 Societatea nu a efectuat tranzactii de vanzare de imobilizari corporale si de inchiriere a aceluiasi activ in regim de leasing (leaseback).

### **3.d. Imobilizari corporale vandute**

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

In 2018 au fost vandute active corporale in valoare bruta de 11.405.716 lei, astfel 3.243.763 lei catre Renault Rusia, 2.600.508 lei Musa Pitesti, 5.235.560 lei GIC Nosag, 325.885 lei Renault SAS

### **3.e. Imobilizari corporale in curs de executie**

La 31 decembrie 2019, respectiv 31 decembrie 2018 Societatea prezinta imobilizari corporale in curs cu o valoare neta de 1.140.138.343 lei, respectiv 684.684.816 lei. Natura acestor imobilizari este prezentata mai jos:

Element	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Amenajari terenuri in curs	248.520	19.628.033
Amenajari constructii	38.371.847	133.338.407
Instalatii si utilaje	461.257.480	458.120.369
IEC Utilaje specific	178.129.362	495.387.793
Echipament birotica/informatica	6.429.195	6.160.094
Alte imobilizari corporale in curs	3.702.341	29.535.902
Provizion depreciere imobilizari in curs	(3.453.929)	(2.032.255)
<b>Total</b>	<b>684.684.816</b>	<b>1.140.138.343</b>

## S.C AUTOMOBILE DACIA SA

### Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

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

#### **3.f. Subventii pentru investitii**

In anul 2019 Automobile Dacia SA a beneficiat de subventii. Astfel urmare a Cererilor de rambursare aferente proiectelor, Societatea a incasat subventii in suma de 1.236.482 lei pentru proiectul "Extinderea capacitatii de productie vehicule".

In anul 2018 Automobile Dacia SA a beneficiat de subventii. Astfel urmare a Cererilor de rambursare aferente proiectelor, Societatea a incasat subventii in suma de 39.542.008 lei pentru proiectul „Schimbare fundamentala a procesului de fabricatii caroserii”;

Clasificarea sumelor prezentate in bilant drept Subventii pentru investitii in valoare de 72.526.742 lei la 31 decembrie 2019 (31 decembrie 2018: 86.405.743 lei) pe destinatia investitiei este prezentata mai jos:

Element	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Terenuri si constructii	4.861.444	4.383.172
Instalatii tehnice si masini	81.542.461	68.143.570
Altele	1.838	-
<b>Total</b>	<b>86.405.743</b>	<b>72.526.742</b>

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

#### **3.g. Altele**

Valoarea bruta contabila a imobilizarilor corporale complet amortizate la 31 decembrie 2019 este de 2.776.290.469 lei, fata de 2.696.720.124 lei in anul 2018.

In timpul anului 2019, Societatea a intreprins lucrari de dezvoltare interna a unor elemente de imobilizari corporale. Acestea sunt incluse in coloana „Cresteri” din tabelul cu miscarile activelor imobilizate de la pagina 28 si au o valoare contabila de 21.772.983 lei (2018: 22.599.251 lei).

#### **3.h. Imobilizari financiare**

Imobilizarile financiare au urmatoarea structura la data de 31 decembrie 2019:

	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
1.Actiuni detinute la filiale (ct.261-2961)	272.520.860	272.520.860
2.Actiuni detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct.262+263-2962)	63.500	63.500
3.Alte imprumuturi (ct.2675*+2676*+2677+2678*+2679*-2966*-2968*)	2.564.342	3.417.822
<b>Total</b>	<b>275.148.702</b>	<b>276.002.182</b>

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. Detalii despre entitatile in care Societatea detine imobilizari financiare:



## S.C AUTOMOBILE DACIA SA

### Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

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

Nume societate	Natura relatiei	Procent de detinere la 31 decembrie 2018	Procent de detinere la 31 decembrie 2019	Valoarea investitiei la 31 decembrie 2018	Valoarea investitiei la 31 decembrie 2019	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
<b>Total general</b>				<b>272.584.360</b>	<b>272.584.360</b>	

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

Nume societate	Natura relatiei	Capital entitate	Rezerve entitate	Rezultat
Renault Technologie Roumanie	Influenta semnificativa	383.586.000	15.418.009	44.293.258
Fundatia pentru Dezvoltare si Solidaritate	Control	15.000	-	-
Organizatia Patronala Auto Industrial	Control	1.000	-	(4.421)
Fundatia Groupe Renault Romania	influenta semnificativa	145.500	-	(30.122)
<b>Total general</b>		<b>383.747.500</b>	<b>15.418.009</b>	<b>44.258.715</b>

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

### 3.i. Deprecierea activelor imobilizate

Societatea a analizat valoarea contabila neta inregistrata la data bilantului pentru imobilizarile corporale depreciable, pentru a evalua posibilitatea existentei unei depreciere a acestora, ce ar putea atrage inregistrarea unui provizion pentru depreciere. Luand in considerare rezultatele operationale ce se estimeaza a fi obtinute si gradul de utilizare a capacitatilor de productie pe parcursul anului 2019, Societatea a concluzionat ca nu este necesara constituirea de provizioane suplimentare pentru deprecierea activelor imobilizate, altele decat cele deja incluse in situatiile financiare. Societatea a efectuat un inventar al mijloacelor fixe. La data de 31 decembrie 2019, Societatea a inregistrat un provizion pentru deprecierea imobilizarilor corporale in valoare de 21.463.216 lei n urma inventarierii anuale a imobilizarilor corporale, pentru mijloacele fixe deteriorate (la data de 31 decembrie 2018 valoarea acestui provizion era de 15.361.225 lei).

Element	Valoare provizionata la 31 decembrie 2018	Valoare provizionata la 31 decembrie 2019
Amenajari teren	27.498	71.484
Constructii	719.688	2.548.817
Echipeamente	10.990.183	16.618.804
Altele (materiale inf,biro)	169.927	191.856
Imobilizari in curs	3.453.929	2.032.255
<b>Total</b>	<b>15.361.225</b>	<b>21.463.216</b>

Societatea a analizat, de asemenea, activitatea filialelor, intreprinderilor asociate ca si a titlurilor detinute ca imobilizari financiare, in contextul de piata aplicabil anului 2019, luand in considerare rezultatele obtinute si pozitia financiara a acestora in 2019 in raport cu bugetele aprobate pentru aceeasi perioada, ca si

## S.C AUTOMOBILE DACIA SA

### Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

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

estimarile de dezvoltare revizuite pentru anul 2019. Pe baza acestei evaluari, ca si a analizei raportului dintre costul inregistrat al respectivelor investitii si procentul detinut de catre Societate in activele nete ale acestor societati, conducerea Societatii a decis ca nu este necesara inregistrarea la data bilantului a unui provizion de depreciere a imobilizarilor financiare.

De asemenea Conducerea a analizat impreuna cu un specialist evaluator evolutia pietei relevanta pentru activele prezentate la valoare justa conform mdoelului reevaluarii si a concluzionat ca nu exista schimbari semnificative in valoarea de piata a acestor active ca urmare o actualizare a acestor valori nu este necesara la 31 decembrie 2019.

#### NOTA 4: STOCURI

	Materii prime si materiale consumabile	Productie in curs de executie	Produse finite si marfuri	Avansuri pentru cumparari de stocuri	Total
<b>la 31 decembrie 2019</b>					
Cost	426.637.936	156.384.783	108.760.137	954.907	692.737.763
Provizion stocuri depreciate si cu miscare lenta	(74.949.750)	-	(17.492.907)	-	(92.442.657)
	<b>351.688.186</b>	<b>156.384.783</b>	<b>91.267.230</b>	<b>954.907</b>	<b>600.295.106</b>
<b>la 31 decembrie 2018</b>					
Cost	433.491.971	152.600.375	110.551.613	194.349	696.838.308
Provizion stocuri depreciate si cu miscare lenta	(70.465.335)	-	(19.443.985)	-	(89.909.320)
	<b>363.026.636</b>	<b>152.600.375</b>	<b>91.107.628</b>	<b>194.349</b>	<b>606.928.988</b>

Consumurile totale recunoscute in contul de profit si pierdere, in anul 2019, sunt de 20.062.723.469 lei (2018: 20.365.439.506 lei) fiind compuse din:

- Costul materiilor prime si a materialelor consumabile 14.617.892.420 lei (2018: 14.020.332.886 lei);
- Costul marfurilor 5.444.831.049 lei (2018: 6.345.106.620 lei).

#### NOTA 5: SITUATIA CREANTELOR

	Creante	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2019	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	<b>Creante comerciale</b>				
1	Creante comerciale - cu entitatile afiliate / alte parti legate	2.044.537.032	1.668.259.110	1.668.259.110	-
2	Creante comerciale - terti	68.504.075	45.555.821	45.555.821	-
3	<b>Total creante comerciale</b>	<b>2.113.041.107</b>	<b>1.713.814.931</b>	<b>1.713.814.931</b>	-
4	Ajustari de valoare pentru creante comerciale	(681.366)	(618.951)	(618.951)	-
5=3-4	<b>Creante comerciale, net</b>	<b>2.112.359.741</b>	<b>1.713.195.980</b>	<b>1.713.195.980</b>	-
	<b>Alte creante si debite</b>				
6	<b>Alte creante</b>	<b>146.752.957</b>	<b>162.375.702</b>	<b>162.375.702</b>	-
7	Ajustari de valoare pentru alte creante	(168.146)	(168.146)	(168.146)	-
8=6-7	<b>Alte creante, net</b>	<b>146.584.811</b>	<b>162.207.556</b>	<b>162.207.556</b>	-
9	<b>Total creante comerciale si alte creante</b>	<b>2.258.944.552</b>	<b>1.875.403.536</b>	<b>1.875.403.536</b>	-

## S.C AUTOMOBILE DACIA SA

### Note la situatiile financiare

#### pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

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

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

Din totalul creantelor la 31 decembrie 2019, 1.668.259.110 lei, adica 97,34% 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 2019 in cadrul creantelor comerciale sunt incluse si valorile aferente estimarilor pentru facturi de intocmit in valoare de 38.199.668 lei - sold creditor (2018: sold debitor in suma de 74.056.070 lei).

#### Detaliu pentru rubrica „Alte creante”:

Alte creante	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
Alte creante cu bugetul statului	143.155.663	159.558.118	159.558.118	-	-
Alte creante	3.597.294	2.817.584	2.817.584	-	-
Ajustari de valoare pentru alte creante	(168.146)	(168.146)	(168.146)	-	-
<b>Total alte creante</b>	<b>146.584.811</b>	<b>162.207.556</b>	<b>162.207.556</b>	-	-

Linia Alte creante cu bugetul statului include la 31 decembrie 2019:

- TVA de recuperat 159.145.126 lei (31 decembrie 2018: 139.138.310 lei),
- TVA neexigibila 412.992 lei (31 decembrie 2018: 480.631 lei)
- A fost recuperata creanta dintr-un litigiu existenta in sold la 2018 (31 decembrie 2018: 3.536.722 lei)

Pe linia de alte creante sunt incluse urmatoarele:

- La data de 31.12.2019 nu se inregistrau creante de recuperat din litigii cu persoane fizice (la 31 decembrie 2018 aceasta creanta era de 431.633 lei).
- Avansuri acordate salariatilor in suma de 1.432.899 lei, la data de 31.12.2019. (31 decembrie 2018: 1.460.205 lei).
- Dobanzi de primit in suma de 1.384.743 lei, la data de 31.12.2019. (31 decembrie 2018: 1.437.008 lei).
- Creante de recuperat de la actionari debitori. La data de 31 decembrie 2018 aceasta creanta era in suma de 268.448 lei, suma care a fost incasata in cursul anului 2019. Astfel, la data de 31.12.2019 soldul creantelor de recuperat de la actionarii debitori este zero.

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

La 31 decembrie 2019, creantele comerciale indoielnice avand o valoare de 618.951 lei (31 decembrie 2018: 681.366 lei) au fost provizionate integral. Miscarile in provizioanele de depreciere a creantelor au fost urmatoarele:

	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
La 1 ianuarie	<b>1.099.940</b>	<b>681.366</b>
Cresteri in timpul anului	418.614	1.508.321
Sume trecute pe cheltuiala	-	-
Reversari in timpul anului	837.188	1.570.736
La 31 decembrie	<b>681.366</b>	<b>618.951</b>

## S.C AUTOMOBILE DACIA SA

### Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

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

#### NOTA 6: CASA SI CONTURI LA BANCII

La 31 decembrie 2019 Casa si conturile la banci ale Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
Conturi curente la institutii financiare din Romania	6.826.920	11.877
Cash pooling - Renault Finance	272.952.549	582.724.745
Numerar in casa	352	191
Depozite la institutii financiare din Romania	386.712.000	459.246.843
Depozite la Renault Finance	2.020.000.000	1.850.000.000
Alte valori	200.477	202.634
Avansuri de trezorerie	1.192.764	153.254
<b>Total</b>	<b>2.687.885.062</b>	<b>2.892.339.544</b>

#### NOTA 7: CHELTUIELI IN AVANS

La 31 decembrie 2019 cheltuielile in avans ale Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019	Sume la 31 decembrie 2019 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Chirii	5.577.040	5.178.478	5.178.478	-
Asigurari	450.003	588.654	588.654	-
Alte cheltuieli efectuate anticipat	7.520.964	9.708.570	9.708.570	-
<b>Total</b>	<b>13.548.007</b>	<b>15.475.702</b>	<b>15.475.702</b>	<b>-</b>

Pe linia de "chirii" valoarea reprezinta chirie ELGAN, factura nr 129/15.12.2019.

Pozitia "Alte cheltuieli efectuate anticipat" a inregistrat in 2019 o variatie de 2.187.606 lei (2018: 5.129.057 lei) reprezentand TVA UE.

## S.C AUTOMOBILE DACIA SA

### Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

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

#### NOTA 8: DATORII

La 31 decembrie 2019 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2019		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Sume datorate institutiilor de credit	1.095.354	202.100	202.100	-	-
2	Avansuri incasate in contul comenzilor	31.764.083	26.359.767	26.359.767	-	-
3	Datorii comerciale - furnizori entitati afiliate si alte parti legate	605.769.590	561.708.505	561.708.505	-	-
4	Datorii comerciale - furnizori terti	3.709.417.969	3.707.831.064	3.707.831.064	-	-
<b>5=3+4</b>	<b>Total datorii comerciale</b>	<b>4.315.187.559</b>	<b>4.269.539.569</b>	<b>4.269.539.569</b>	-	-
6	Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	338.372.676	337.430.598	178.873.078	24.347.570	134.209.950
<b>7=1+2+ 5+6</b>	<b>Total</b>	<b>4.686.419.672</b>	<b>4.633.532.034</b>	<b>4.474.974.514</b>	<b>24.347.570</b>	<b>134.209.950</b>

Datoriile comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata intre 30-90 de zile. Pentru conditii si termene privind datoriile catre partile afiliate si alte parti legate, a se vedea Nota 16 b. Din totalul datoriilor la 31.12.2019, suma de 561.708.505 lei adica 13,07 % din totalul datoriilor comerciale reprezinta datorii cu partile afiliate. Pentru detalii a se vedea Nota 16 b.

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

Datorii	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	151.804.210	159.980.376	159.980.376	-	-
Alte taxe	23.980.412	11.260.264	11.260.264	-	-
Alte datorii	162.588.054	166.189.958	7.632.438	24.347.570	134.209.950
<b>Total alte datorii</b>	<b>338.372.676</b>	<b>337.430.598</b>	<b>178.873.078</b>	<b>24.347.570</b>	<b>134.209.950</b>

Pe linia „Salarii si datorii asimilate” societatea inregistreaza o crestere a soldului cu 8.176.166 lei fata de decembrie 2018, variatie datorata cresterii contributiei la asigurari sociale cu 4.758.863 lei; cresterii datoriei cu salarii si asimilate cu 2.768.304 lei si cresterii impozitului pe salarii cu 648.999 lei.

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

„Alte taxe” cunoaste o scadere cu 12.720.148 lei, din care 12.478.366 lei reprezinta scadere impozit profit de plata la decembrie 2019 si scadere impozit retinere sursa in suma de 241.782 lei.

Pe linia „Alte datorii” sunt incluse datoriile legate de leasing-ul financiar pentru depozitul Oarja (a se vedea detalii in nota 15). Valoarea totala a datoriilor privind leasingul financiar la 31 decembrie 2019 este de 163.008.612 lei (34.000.905 euro), compusa din 162.626.331 lei leasing si alte garantii 382.281 lei (2018: 162.293.123 lei (34.718.739 euro), compusa din 161.910.842 lei leasing si alte garantii 382.281 lei).

## S.C AUTOMOBILE DACIA SA

### Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

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

#### NOTA 9: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 31 decembrie 2018	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2019
Provizioane pentru pensii	60.783.196	12.902.499	2.979.768	70.705.927
Provizion riscuri fiscale	-	-	-	-
Provizioane pentru litigii	40.742.398	41.592.158	7.940.244	74.394.312
Provizioane pentru garantii OTS	15.193.013	6.117.613	8.430.717	12.879.909
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli	6.780.231	3.446.926	8.888.135	1.339.022
<b>Total</b>	<b>123.498.838</b>	<b>64.059.196</b>	<b>28.238.864</b>	<b>159.319.170</b>

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

Provizioanele pentru garantii OTS acopera garantiile pentru defectiuni tehnice si au scazut cu 2.313.104 lei la final an 2019, comparativ cu final an 2018.

Provizioanele pentru litigii au inregistrat o crestere in 2019 cu 33.651.914 lei care se explica prin:

- constituirea unui provizion in suma de 40.882.687 lei reprezentand provizion de riscuri si cheltuieli aferent unui avans platit in 2019 catre o societate falimentara;
- reluarea in octombrie a sumei de 7.376.929 lei reprezentand provizion pentru litigiul cu Romica Sandu ca urmare actiunilor castigate in instanta pe parcursul anului 2019.

In 2018, Societatea a recunoscut un provizion in valoare de 32.564.874 lei reprezinta penalitati pentru nedepunerea in termenul legal a certificatelor CO2, intrucat operatiunea de depunere nu a fost finalizata corespunzator pana la termenul legal, urmare a mesajelor neclare transmise de Administratia Fondului pentru Mediu prin sistemul informatic. In prezent Societatea se afla in litigu cu Administratia Fondului pentru Mediu, in urma respingerii contestatiei depuse pentru anulara penalitatilor impuse.

Linia de "Alte provizioane" include provizioanele pentru alte litigii, penalitati si riscuri clienti conform analizei managementului. La data de 31.12.2019, aceste provizioane au inregistrat o scadere neta de 5.441.209 lei, fata de anul precedent, datorita reluarii provizion de risc al subventiei X52. Subventia a iesit din perioada de monitorizare la 31 decembrie 2018 si toate conditiile si obligatiile asumate pana la sfarsitul perioadei de monitorizare au fost indeplinite.

#### NOTA 10: VENITURI IN AVANS

	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019	Sume la 31 decembrie 2019 de reluat intr-o perioada	
			< 1 an	>1 an
Subventii pentru investitii	86.405.743	72.526.742	14.175.201	58.351.541
<b>Total</b>	<b>86.405.743</b>	<b>72.526.742</b>	<b>14.175.201</b>	<b>58.351.541</b>

La sfarsitul anului 2019 se inregistrau subventii brute in sold aferente activelor in functiune in suma de 205.218.257 lei (2018: 206.080.627 lei), pentru care s-a inregistrat pana la aceasta data, amortizare pentru imobiliarile subventionate in suma de 132.691.515 lei (2018: 119.674.884 lei), subventia neta fiind de 72.526.742 lei (2018: 86.405.743 lei).

In anul 2019 societatea a incasat suma de 1.236.482 lei cerere rambursare proiect „Extindere capacitate de productie”.

## S.C AUTOMOBILE DACIA SA

### Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

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

In anul 2018, Automobile Dacia SA a beneficiat de subventii urmare a cererilor de rambursare nr.2 si nr.3 (finala) aferente proiectului „Schimbare fundamentala a procesului de fabricatii caroserii”. Societatea a incasat astfel subventii in suma de 39.542.008 lei in 2018 pentru proiectul „Schimbare fundamentala a procesului de fabricatii caroserii” prin Acord nr.12/30.09.2015 emis de Ministerul Finantelor Publice. Proiectul a fost finalizat si va fi monitorizat de catre autoritatea finantatoare pe o perioada de 5 ani.

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

#### NOTA 11: CAPITAL SI REZERVE

##### Capital social

Denumirea elementului	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019
	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 2019.

In cursul anului 2019 Societatea nu a inregistrat modificari in structura actiunilor.

##### Structura actionariatului

	Numar actiuni detinute la 31 decembrie 2018	%	Numar actiuni detinute la 31 decembrie 2019	%
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
<b>TOTAL</b>	<b>25.417.382.105</b>	<b>100</b>	<b>25.417.382.105</b>	<b>100</b>

##### Actiuni rascumparabile

La 31 decembrie 2019 societatea nu are actiuni rascumparabile (2018: societatea nu are actiuni rascumparabile).

##### Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului

In exercitiul financiar 2018 Automobile Dacia a inregistrat un profit net de 752.390.745 lei. Societatea a repartizat profitul dupa cum urmeaza:

- rezerva legala in suma de 40.649.785 lei conform L31/90 art. 183-(1) si Codului Fiscal art. 26,alin 1 lit.a;
- rezerva din profitul reinvestit de 464.556.152 lei conform Codului Fiscal art.22, aliniatul 5, cu normele metodologice de aplicare (paragraful a fost introdus prin punctul 2 din Ordonanta de urgenta nr.19/2014).
- dividende de plata in suma de 247.184.808 lei, conform Lege 31/1990, art.37.

In cursul anului 2019 Societatea a distribuit actionarilor dividende in suma de 247.184.808, conform hotararii Adunarii Generale a Actionarilor pentru repartizarea profitului anului 2018.

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

## S.C AUTOMOBILE DACIA SA

### Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

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

Repartizarea profitului aferent anului financiar incheiat la 31 decembrie 2019 nu a fost inca decisa. Societatea propune ca profitul sa fie repartizat dupa cum urmeaza:

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

#### NOTA 12: CIFRA DE AFACERI NETA

##### Vanzari pe arii geografice:

	Vanzari in 2018	Vanzari in 2019
Export		
- Europa	14.329.871.899	15.010.574.397
- Africa	2.575.260.992	2.547.780.362
- Asia	3.335.016.514	2.742.699.987
- America	1.494.570.486	1.348.829.126
<b>Total export</b>	<b>21.734.719.891</b>	<b>21.649.883.872</b>
Vanzari la intern	2.993.292.754	3.021.142.211
<b>Total vanzari</b>	<b>24.728.012.645</b>	<b>24.671.026.083</b>

In anul 2019, Automobile Dacia S.A. a vandut 349.509 de vehicule. Modelul Duster este varful de lance al gamei Dacia, cu 263.026 unitati vandute, reprezentand 75 % din vanzarile totale ale marcii.

In Romania, Automobile Dacia S.A. a vandut 47.540 de vehicule.

Pe plan international Automobile Dacia S.A. a vandut, in anul 2019, 301.969 de vehicule.

##### Vanzari pe activitati:

	Vanzari in 2018	Vanzari in 2019
Productie si marfuri	23.766.318.773	23.674.987.234
Transport	143.810.698	110.649.690
Servicii	638.479.313	736.490.274
Deseuri	179.403.861	148.898.885
<b>TOTAL</b>	<b>24.728.012.645</b>	<b>24.671.026.083</b>

Atat in anul 2018, cat si in anul 2019, Societatea a inclus remizele retea acordate clientilor ca o diminuare a cifrei de afaceri pentru vanzarile de marfuri.



## S.C AUTOMOBILE DACIA SA

### Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

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

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

##### 13.a Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

In timpul anului 2019, Societatea a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”):

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
Indemnizatii pentru membrii CA	44.254	45.719
<b>Total</b>	<b>44.254</b>	<b>45.719</b>

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

La 31 decembrie 2019, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive.

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

##### 13.b. Salariati

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
Personal conducere	1.005	1.032
Personal administrativ	3.479	3.556
Personal direct productiv	8.936	8.846
Personal indirect productiv	1.303	1.327
<b>TOTAL</b>	<b>14.723</b>	<b>14.761</b>

In cursul anului 2019 numarul mediu de salariati a inregistrat o usoara crestere, pe ansamblu, de 0,26 %.

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2018 si 2019 sunt urmatoarele:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
Cheltuieli cu salariile	1.451.684.185	1.575.177.693
Cheltuieli cu asigurarile sociale	33.223.532	35.499.279
<b>TOTAL</b>	<b>1.484.907.717</b>	<b>1.610.676.972</b>

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

## S.C AUTOMOBILE DACIA SA

### Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

(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 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	505.361.597	461.497.764
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	171.997.426	205.623.630
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	1.196.155	1.553.953
Cheltuieli cu primele de asigurare	1.672.895	2.316.519
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	7.102.513	9.714.917
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	81.499.795	84.458.147
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	2.434.497	2.836.821
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	26.206.414	19.531.513
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	95.030.253	100.465.134
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	34.090.092	34.752.975
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	282.287.641	371.415.692
<b>Total</b>	<b>1.208.879.278</b>	<b>1.294.167.065</b>

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

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
Prestatii inginerie, piese prototip, studii	60.607.825	102.904.624
Cheltuieli cu administratorii	57.678	56.710
Alte cheltuieli financiare factoring	2.183.279	2.031.959
Cheltuieli vama	36.882.249	26.079.557
Cumparari de servicii	5.858.547	2.190.661
Cheltuieli colaboratori informatii	79.697.169	97.150.875
Refacturari cheltuieli personal impatries/expati	10.577.074	12.178.134
Refacturari costuri asociate impatries/expati	5.166.882	3.738.534
Alte cheltuieli externe diverse	81.256.938	125.084.638
<b>Total</b>	<b>282.287.641</b>	<b>371.415.692</b>

#### 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 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
Profit brut contabil	812.995.695	729.499.164
Venituri neimpozabile	(1.010.253.330)	(1.343.390.827)
Cheltuieli nedeductibile	1.702.827.633	2.162.107.451
Total deduceri	(667.204.142)	(705.139.916)
Alte elemente similare veniturilor	44.947.358	49.146.134
Alte elemente similare cheltuielilor	-	-
<b>Profit impozabil al anului</b>	<b>883.313.214</b>	<b>892.222.006</b>
Impozit pe profit	141.330.114	142.755.521
Reduceri impozit pe profit	80.725.164	75.965.187
<b>Impozit pe profit anual</b>	<b>60.604.950</b>	<b>66.790.334</b>

**S.C AUTOMOBILE DACIA SA****Note la situatiile financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

<b>Impozit pe profit anual dupa depunere Declaratie rectificativa</b>	<b>60.604.950</b>	<b>66.790.334</b>
---	-------------------	-------------------

	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019</b>
Impozit pe profit de plata/(de recuperat) la 1 ianuarie	(15.474.494)	18.695.876
Compensare profit de recuperat cu alte taxe datorate catre bugetul statului	26.434.580	77.343.472
<b>Cheltuiala cu impozitul pe profit in an</b>	<b>60.604.950</b>	<b>66.790.334</b>
Impozit pe profit platit in an	(41.909.074)	(58.647.596)
Impozit pe profit de plata la 31 decembrie 2018 (2019)	18.695.876	8.142.738

**NOTA 15: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE**

<b>Venituri financiare</b>		<b>Exercitiu financiar incheiat la 31 decembrie 2018</b>	<b>Exercitiu financiar incheiat la 31 decembrie 2019</b>
1	Venituri din dividende – entitati afiliate	14.518.520	18.818.956
<b>2 =1</b>	<b>Venituri din interese de participare, total</b>	<b>14.518.520</b>	<b>18.818.956</b>
3	Venituri din dobanzi – depozite	25.560.775	39.815.028
4	Venituri din diferente de curs valutar	96.278.355	104.954.477
5	Alte venituri financiare	1.447.575	1.708.588
<b>6=4+5</b>	<b>Alte venituri financiare, total</b>	<b>97.725.930</b>	<b>106.663.065</b>
<b>7=2+3+6</b>	<b>Venituri financiare, total</b>	<b>137.805.225</b>	<b>165.297.049</b>

<b>Cheltuieli financiare</b>		<b>Exercitiu financiar incheiat la 31 decembrie 2018</b>	<b>Exercitiu financiar incheiat la 31 decembrie 2019</b>
1	<b>Cheltuieli privind dobanzile, total</b>	20.023.336	20.778.703
2	Cheltuieli din diferente de curs valutar	112.171.469	156.136.009
<b>3=1+2</b>	<b>Cheltuieli financiare, total</b>	<b>132.194.805</b>	<b>176.914.712</b>

**Cheltuieli cu chirii si leasing****Leasing financiar**

Societatea are in desfasurare un contract de natura unui leasing financiar pentru un depozit logistic situat in Oarja, judetul Arges. Durata totala a contractului este de 29 ani (durata initiala este de 15 ani, Societatea avand optiunea de prelungire a contractului pentru inca 14 ani). Conform contractului, Societatea plateste o chirie anuala de 4,3 milioane EUR. Aceasta chirie se plateste trimestrial, in avans si este indexata anual pe baza indicelui EU HCIP.

Conform tratamentului de leasing financiar, Societatea a inregistrat in contabilitate cladirea si terenul aferent, in valoare totala de 157.306.649 lei, care sunt amortizate liniar pe o durata de 29 de ani. Pana la inchiderea exercitiului financiar curent, Societatea a platit primele 38 rate si dobanda aferenta in suma totala de 174.995.044 lei.

## S.C AUTOMOBILE DACIA SA

### Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

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

Ratele scadente aferente contractelor de leasing financiar sunt prezentate la 31 decembrie 2019 dupa cum urmeaza:

Rate contracte leasing financiar	Total	Principal	Dobanda
Sub 1 an	20.866.781	4.068.812	16.797.969
1 -5 ani	86.195.387	24.347.570	61.847.817
Peste 5 ani	255.481.693	134.209.949	121.271.744
<b>Total</b>	<b>362.543.861</b>	<b>162.626.331</b>	<b>199.917.530</b>

### Concesiuni

La data de 31 decembrie 2019 ,societatea detine contracte de concesiune conform tabelului anexat:

Beneficiar	Partener	Tip document	Obiectul	Nr.ctr./AA	Data inceput	Data sfarsit	Valoare 2019 (RON)
Automobile Dacia SA	Primaria Davidesti	Contract de concesiune	Teren	605	17.04.1995	17.04.2020	71.820
Automobile Dacia SA	Consiliul Local Mioveni	Act aditional la Contractul de concesiune 7012/27/04/2006	Piata BIG	15200	02.06.2008	27.04.2031	179.812
Automobile Dacia SA	Consiliul Local Mioveni	Act aditional la Contractul de concesiune 24345/19/11/2009	teren intravilan	3988	01.03.2010	20.11.2058	192.200
Automobile Dacia SA	Consiliul Local Pitesti	Contract de concesiune	teren	47372	14.07.2008	14.07.2057	60.571
Automobile Dacia SA	Consiliul Local Mioveni	Act aditional la Contractul de concesiune 12378/28/06/2010	teren intravilan	1	01.01.2011	28.06.2035	9.372
Automobile Dacia SA	Consiliul Local Mioveni	Contract de concesiune	teren intravilan	13342	15.05.2017	15.05.2042	25.043

**S.C AUTOMOBILE DACIA SA****Note la situatiile financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***NOTA 16: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU ENTITATILE AFILIATE SI ALTE PARTI LEGATE****16.a.Natura tranzactiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate**

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

**S.C AUTOMOBILE DACIA SA****Note la situatiile financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Renault Sport Technologie	Colaborare	Vanzari	Franta	Str.Des Tropiques F-91978,Les Ulis-Courtaboeuf Cedex
Gestion des Approvisionnements Industriels Automobiles	Colaborare	Vanzari	Franta	1 Avenue du Golf 78288 Guyancourt Cedex
Renault Suisse	Colaborare	Vanzari	Elvetia	Urdorf,Bergermoosstrasse 4
RCI Finantare Roumania	Colaborare	Vanzari /Cumparari	Romania	Bucuresti, Bld Aviatorilor
Renault Nissan Global Management	Colaborare	Cumparari	Elvetia	Geneva 26 ;47 Route des Acacias
Renault Cleon SNC	Colaborare	Vanzari /cumparari	Franta	13 Avenue Paule Lang , Le Plessis Robinson
Renault Nissan Automotive India	Colaborare	Cumparari	India	Tamil Nadu,Oragadam Mattur ,Spiperumbudur,524-526 Plot nr. 1,Sipcot Industrial
Renault UK	Colaborare	Vanzari	Marea Britanie	Hertfordshire WD3 9YS,Rickmansworth, The Rivers Office Park
Renault Espana Comercial	Colaborare	Vanzari	Spania	Madrid,Avenida de Burgos89
Renault Tech SAS	Colaborare	Cumparari	Franta	Heudebouville,Allee des Marronniers
Renault Flins SNC	Colaborare	Vanzari /cumparari	Franta	Le Plessis Robinson 13 Avenue Paul Langevin
Sofasa	Colaborare	Vanzari	Columbia	CRA 49 NRO 39 SUR 100, Envigado, Antioquia, Columbia
Renault do Brasil	Colaborare	Vanzari	Brazilia	AV. Renault 1300 BORDA do CAMPO Rosuira de Sao Sebastiao, 83070-900 Sao Jose dos Pinhais Parana Brasil
Renault Tanger Mediterranee	Colaborare	Vanzari	Maroc	Zone Franche de Meloussa, Commune de MeloussaA, Province-Fahs Anjra, 90000 Tanger, Maroc
Nissan Trading	Colaborare	Vanzari /cumparari	Japonia	Kawakamicho Totuka-ku, Belista Tower Higashitotuka 91-1, 244-0805 Yokohama Kanagawa, Japonia
JTEKT Europe	Colaborare	Vanzari /cumparari	Franta	Irigny,Zi Rue du Broteau CS 70001
Renault Maroc Services	Colaborare	Vanzari	Maroc	Tanger,31 Avenue du Prince Heritier
Renault Sandouville	Colaborare	Vanzari /cumparari	Franta	13 avenue Paul Langevin, 92359 Le Plessis Robinson Cedex, Franta
Avtovaz	Colaborare	Vanzari /cumparari	Rusia	Togliati Samara,Yuzhnoye Shosse 36
Mais Motorolu Araclar Imal	Colaborare	Cumparari	Turcia	CASPER PLAZA 34770,Istambul
Wuhan Dong feng Motor Industry	Colaborare	Cumparari	China	NO 2 CHUANGYE 2ND ROAD
Nissan International SA	Colaborare	Cumparari	Elvetia	Rue / numéro ZONE D'ACTIVTES LA PIECES 12 ; Code postal/ville 1140 ROLLE

**S.C AUTOMOBILE DACIA SA****Note la situatiile financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

SOVAB	Colaborare	Vanzari	Franta	Rue / numéro Z.I. DE BATILLY B.P 4 Code postal/ville 64980 BATILLY
RCI Banque	Colaborare	Vanzari	Franta	Rue / numéro 14, AVE DU PAVE NEUF PIC 43 Code postal/ville 93168 NOISY LE GRAND CEDEX
Renault Consulting SAS	Colaborare	Vanzari	Franta	Rue / numéro 13 15 QUAI LE GALLO Code postal/ville 92109 Boulogne Billancourt cedex
Fundatia Groupe Renault Roumanie	Colaborare	Vanzari	Romania	Bd Preciziei, nr.24, West Gate Business Center, Corp H1, etaj 5, camera 10, Bucuresti, Sector 6
Nissan Motor Manufacturing UK	Colaborare	Cumparari	Marea Britanie	Washington Road Sunderland Tyne and Wear
Renult Sport Racing SA	Colaborare	Vanzari	Franta	1-15 Avenue du President Kennedy Viry-Chatillon Cedex
Renault Sport Cars	Colaborare	Vanzari	Franta	14 Avenue des Tropiques les Ulis Courtaboef Cedex
Nissan Motor Iberica SA	Colaborare	Cumparari	Spania	Calle 3 N7 111 Barcelona
Fonderie de Bretagne	Colaborare	Vanzari	Franta	Zi de Kerpont, Caudan, Lanester
Maubeuge Construction Automobile MCA	Colaborare	Vanzari	Franta	13 Avenue Paul Langevin, Le Plessis Robinson
Renault Nederland	Colaborare	Vanzari	Olanda	Boeingavenue 275, Schiphol-Rijk
Organizatia Patronala Auto Industrial	Colaborare	Vanzari	Romania	Mioveni, jud. Arges, Str. Uzinei, nr.1, bl. C6, Etaj 1, ap 5
Organizatia Patronala Auto Inginerie Comercial	Colaborare	Vanzari	Romania	Bucuresti, Sector 6, Str. Preciziei, Nr. 3G, Cladirea A, Camera A, E7 17, Etaj 7
Renault Brilliance Jinbei Automotive Company Ltd	Colaborare	Vanzari	China	Donwang Street No. 39
RCI Broker de Asigurare	Colaborare	Vanzari /cumparari	Romania	Bucuresti, Bdul Aviatorilor, nr. 41, etaj 4, birou 1S

**S.C AUTOMOBILE DACIA SA****Note la situatiile financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019***(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**

<b>Entitati afiliate</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>
Centralisations Renault RSAS	1.517.397.372	1.382.204.253
Renault Mecanique Roumanie (RMR)	17.560.590	18.035.647
Renaul Technologie Roumanie (RTR)	7.107.656	11.651.583
Renault Commercial Roumanie (RCR)	445.531.003	206.750.199
Renault Argentine Fonction Support	58.346	-
Revoz Services centraux +BIE	-	82.607
Fonderie de Bretagne	-	316.252
Renault Deutschland AG	16.612	-753
Renault Sport Racing SAS	-	7.529
Renault Hungaria	2.204.990	2.080.281
Renault Nissan Bulgaria	893.025	683.046
OYAK Renault	13.761.551	969.975
SNC Renault Sandouville Central	332.511	795.263
RESA Services Centraux+BIE	349.385	4.292.208
Filiale de Cacia Mecanique	-	124.908
I-DVU	-140	-257
Renault Belgique Luxembourg	2.319	971
Renault Nissan Slovenija	11.312.783	21.560.307
CJSC Renault Russia Fonctions supports	8.167.109	4.998.774
Nissan Motor	223.536	-
GAIA	84.785	355.555
Renault Nederland	78	-
Renault Do Brasil Fonction Supports	9.651.355	1.370.260
RCI Leasing Romania IFN SA	-	198.257
RCI Broker de Asigurare SRL	-	3.018
RCI Finantare Romania SRL	-	8.334
Renault Brilliance Jinbei Automotive Company	-	189.531
Jtekt Koyo Steering Europe	128.450	77.471
Maubeuge Construction Automobile MCA	1.290.316	-
ACI Le Mans	1.538.926	896.816
Renault Sport Cars SAS	1.010	-
Renault UK Limited	1.147	2.670
Renault Consulting SAS	36.860	125.099
Renault Suisse SA	2.105	6.270
SNC Renault Douai Central	-	274.360
Somaca	-	55.396
Renault Tanger Exploitation	1.028.483	1.200.736
Renault Tanger Méditerranée	5.709.237	8.935.040
SOFASA	83.623	-
NTN Transmissions Europe	-	5.056
Renault Maroc Services	62.009	-
Fundatia Groupe Renault Roumanie	-	1.922
Renault Osterreich GmbH	-	526
<b>Total</b>	<b>2.044.537.032</b>	<b>1.668.259.110</b>



**S.C AUTOMOBILE DACIA SA****Note la situatiile financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***NOTA 16: ENTITATILE AFILIATE SI ALTE PARTI LEGATE (continuare)****(ii) Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate**

<b>Entitati afiliate</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>
Centralisation Renault SAS	475.971.521	387.781.065
Renault Commercial Roumanie (RCR)	15.244.254	14.383.794
Renault Tehnologie Roumanie (RTR)	3.502.518	7.505.955
Renault Mecanique Roumanie (RMR)	49.612.389	20.362.373
Nissan Motor Co, Ltd Japan	3.459.031	38.559.208
NTN Transmissions Europe	47.424.937	65.177.995
Oyak Renault	176.464	120.691
Resa services centraux+BIE	309.418	322.084
Nissan Motor	4.122	-
Renault Global Management	606.775	2.804.058
Nissan International SA	1.393.305	4.394.985
ACI Le Mans	819	5.961
SNC Renault Cleon Central	218.409	286.706
Renault Tech	-	725.072
Revoz services centraux+BIE	111.563	114.285
RCI Finantare Romania	20.863	1.400.310
Renault Tanger Exploitation	-	2.033
Avtovaz	846.758	54.697
R-Dream Central	162	-992
I-DVU	-	-1.204
CJSC Renault Russia Fonctions Supports	40	819.303
Nissan Trading Co., Ltd.	330.316	137.075
Nissan Motor Manufact. LTD	6.273.182	16.345.335
Nissan Trading Europe Ltd.	-	101.136
Nissan Motor Iberica SA	-	37.103
Filiale de Cacia Mécanique	262.744	269.477
<b>Total</b>	<b>605.769.590</b>	<b>561.708.505</b>

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

<b>Alte parti legate</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2018</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2019</b>
<b>Renault Finance</b>	<b>2.292.952.549</b>	<b>2.432.724.745</b>
- Cash pooling	272.952.549	582.724.745
- Depozite	2.020.000.000	1.850.000.000

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

**S.C AUTOMOBILE DACIA SA****Note la situatiile financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)***16.c. Informatii cu privire la tranzactiile cu entitatile afiliate si alte parti legate****(i) Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate**

<b>Entitati afiliate</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019</b>
Centralisation Renault SAS	21.284.337.929	21.191.949.576
Renault Mecanique Roumanie (RMR)	170.081.956	185.551.919
Renaul Technolgie Roumanie (RTR)	45.232.129	73.059.463
Renault Commercial Roumanie (RCR)	2.108.376.085	2.097.511.219
Renault Suisse	14.512	28.545
Renault Sport Technologie	2.627	-
Renault Deutschland AG	46.545	-103.059
Renault Italia SPA	10.641	60.551
Renault Hungaria	14.002.800	15.352.054
Renault Nissan Bulgaria	5.948.164	6.723.581
RESA Services Centraux+BIE	2.212.235	6.582.698
Filiala de Cacia Mecanique	590.226	134.576
I-DVU	3.868	-
Renault Belgique Luxembourg	13.230	15.585
CJSC Renault Russia Fonctions Supports	19.978.126	938.839
GAIA Gestion des Approvisionnements	320.861	484.996
Revoz services centraux+BIE	13.156.167	560.678
Somaca	-	71.027
Nissan Motor	215.439	1.231.612
Fonderie de Bretagne	156	331.769
Renault Osterreich	3.471	2.932
Maubeuge Construction Automobile MCA	501.884	2.724.340
SNC Renault Sandouville	-	1.135.321
Auto Chassis Internationnal SNC Le Mans	28.392.057	26.871.789
JTEKT	1.672.533	870.206
NTN Transmissions Europe	864	25.972
Oyak Renault	19.787.035	1.322.058
Renault Maroc Services	-27.630	-62.009
Renault UK LTD	14.214	17.374
Renault Nissan Slovenija	289.308.599	316.725.570
Renault Tanger Exploitation	1.078.522	1.923.139
SNC Renault Cleon	28.365	212.607
Nissan Trading	35.384	32.314
RCI Leasing Romania	107.187	187.835
Renault Nederland	78	161
Renault Espana Commercial	101.988	-
SNC Renault Flins	-	727.281
Renault Tanger Mediterranee	20.465.605	25.904.132
RCI Broker Asigurare	-	2.536
SOFASA	111.648	199.739
Renault do Brasil	7.578.728	15.675.559
RCI Finantare Romania	-	7.004
Organizatia Patronala Auto Industrial	-	1.927
SOVAB	37.630	-
Renault Sport Racing SA	-	15.919
RCI Banque	16.206	15.231
Avtovaz	102.941	6.547
Renault Consulting SAS	423.763	723.384
Renault Sport Cars	-	489
Fundatia Groupe Renault Romania	10.957	18.659
Renault Brilliance Jinbei Automotive Company Ltd	-	188.383

**S.C AUTOMOBILE DACIA SA****Note la situatiile financiare****pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Organizatia Patronala Auto Inginerie Comercial	-	4.474
<b>TOTAL</b>	<b>24.034.295.725</b>	<b>23.975.966.502</b>

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

<b>Entitati afiliate</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019</b>
Centralisation Renault SAS	4.985.693.072	4.485.773.223
Renault Commercial Roumanie (RCR)	100.132.247	95.063.120
Renault Technolgie Roumanie (RTR)	37.609.939	46.449.209
Renault Mecanique Roumanie (RMR)	537.420.000	549.392.919
NTN Transmissions Europe	276.329.757	378.326.980
Oyak Renault	448.038	585.749
Resa services centraux+BIE	312.608	42.357
Nissan Motor	21.619.006	45.257.977
RCI Broker de Asigurare	712.303	1.515.614
RCI Finantare Romania	11.418.738	13.260.582
Renault Tehn SAS	1.411.087	3.312.914
Fonderie de Bretagne	-	231.556
Auto Chassis International SNC Le Mans	1.003.142	13.195
Avtovaz	20.838.771	2.202.469
Nissan Trading	986.992	1.145.399
SNC Renault Cleon	81.027	299.236
Revoz Services Centraux+BIE	449.292	130.625
JTEKT Europe	-	363.092.486
Renault Nissan Global Management	15.694.429	16.024.089
Nissan Motor Manufacturing	59.990.952	104.510.365
Nissan Motor Iberica	-	176.908
SNC Renault Sandouville	-	500
CJSC Renault Russia Fonctions Supports	6.728.010	7.594.417
Renault Tanger Exploitation	580.260	2.021
Renault Flins SNC	1.567	6.984
Mais Motorolu Araclar Imal	8.786	-
Wuhan Dongfeng Motor Industry	416.405	-
Nissan International SA	18.304.477	21.941.138
Renault Nissan Automotive India	-	13.789
Nissan Trading	65.141	220.888
Filiala de Cacia Mécanique	258.885	36.552
Renault Deutschland AG	205.075	-
IDVU	-	235.812
<b>Total</b>	<b>6.098.720.006</b>	<b>6.136.859.073</b>

## S.C AUTOMOBILE DACIA SA

### Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

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

#### (iii) Cheltuieli manageriale

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
Alte parti legate –entitati din cadrul grupului		
Renault Global Management	15.743.956	15.916.668
<b>Total</b>	<b>15.743.956</b>	<b>15.916.668</b>

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

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

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

In anul 2019, Societatea nu a primit imprumuturi de la entitati afiliate sau alte parti legate.

##### (v) Imprumuturi acordate partilor afiliate si altor parti legate

In anul 2019, Societatea nu a acordat imprumuturi entitatilor afiliate.

#### NOTA 17: EVENIMENTE ULTERIOARE

Situatiile financiare au fost intocmite sub indrumarea Consiliului de Administratie al SC Automobile Dacia SA, pe baza informatiilor disponibile la aceasta data in contextul evolutiei pandemiei Covid-19.

Aceasta criza globala generata de pandemia Covid-19 este un eveniment ulterior inchiderii exercitiului financiar 2019, fara impact asupra conturilor la aceasta data.

In contextul crizei Covid-19, incertitudinea persista in ceea ce priveste durata pandemiei si impactul acesteia asupra companiei. Acest impact va fi cuantificat pe masura ce situatia evolueaza.

Compania Automobile Dacia SA apartine Grupului Renault care a anuntat inchiderea unora dintre unitatile sale de comercializare si fabricatie din tarile afectate de pandemia coronavirus (Covid-19), inclusiv Romania, dar a ramas complet mobilizat pentru a-si mentine activitatile esentiale.

Grupul Renault a repornit activitatea de productie imediat ce conditiile au permis-o si a luat si va lua toate masurile adecvate pentru a raspunde eficient la cererea comerciala.

In Romania, activitatea de productie a fost oprita si reluata astfel:

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

Activitatea de comert si inginerie a continuat insa in toata aceasta perioada. Conducerea a implementat in aceasta perioada masurile de protectie si reorganizare a fluxurilor conform legislatiei in vigoare.

## **S.C AUTOMOBILE DACIA SA**

### **Note la situatiile financiare**

**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019**

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

---

#### **NOTA 18: CONTINGENTE**

##### **18.a. Taxare**

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. 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 descopera incalcari ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

Autoritatile fiscale romane au efectuat inspectii referitoare la calculul impozitului pe profit pana la data de 31 decembrie 2014 si pana la 30.06.2015 pe Taxa pe valoarea adaugata.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

In cursul anului 2019, societatea nu a fost supusa unei Inspectii Fiscale, iar pana la aceasta data nu a fost instiintata ca ar face obiectul unei Inspectii.

##### **18.b. Pretul de transfer**

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

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

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

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

##### **18.c. Pretentii de natura juridica**

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

In perioada 9-11 aprilie 2019, Consiliul Concurentei a efectuat inspectii inopinate la sediul secundar Automobile Dacia SA din Bucuresti, solicitand informatii in legatura cu o investigatie care are ca obiect analiza contextului in care a functionat relatia complexa de colaborare dintre unitatile reparatoare vehicule marca Dacia si Renault si societatile de asigurare prin care s-au agreat, printre altele, tarife orare de manopera, discounturile la pretul pieselor de schimb, valoarea coeficientilor de vopsitorie utilizati in programele software de calculatie a valorii reparatiilor, vanzarea politelor de asigurare si directionarea autovehiculelor catre reparatorii autorizati vehicule marca Dacia, Renault si Nissan. Reparatorii implicati,

## S.C AUTOMOBILE DACIA SA

### Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

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

desi fac parte din reseaua grupului Renault in Romania, sunt intreprinderi independente ce trebuie sa isi stabileasca in mod autonom politica pe care intentioneaza sa o urmeze pe piata.

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

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

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

#### 18.d. Aspecte legate de mediu

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

#### 18.e. Riscuri financiare

(i) Riscul ratei dobanzii

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

(ii) Riscul variatiilor de curs valutar

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

(iii) Riscul de credit

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

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

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

	BRD RON	COSMA DO BRASIL EUR BRD	ALPHA BANK RON GIC	ALPHA BANK RON MPO
Plafon facilitate	112.824.131	600.000	38.232.000	11.423.760
Termen valabilitate	30.11.2020	30.11.2020	31.12.2020	31.01.2020
Procent maxim de finantare	95%	95%	100%	100%
Procent de acoperire risc neplata	95%	95%	100%	100%
Rata de baza a dobanzii	ROBOR 1 luna	EURIBOR 3 luni	ROBOR 3 luni	ROBOR 3 luni
Marja dobalnda	0,75%	0,90%	2%	2%
Taxa analiza debitor	150 ron + tva	150 ron + tva	-	-
Rata comision factoring	0,23%	0,23%	0,5%+TVA	0,5%+TVA
Tipul de factoring	fara regres	fara regres	fara regres	fara regres

## S.C AUTOMOBILE DACIA SA

### Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

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

#### NOTA 19: ANGAJAMENTE

##### 19.a. Subventii primite/ Investitii angajate

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

Din totalul subventiilor, in suma bruta de 205.218.257 lei, subventii primite in suma de 83.439.966 lei se aflau in perioada de monitorizare la sfarsitul anului 2019.

La finalul anului 2018, societatea inregistra subventii incasate in suma de 206.080.627 lei, iar amortizarea aferenta se ridica la suma de 119.674.884 lei, subventia neta primita a fost de 86.405.743 lei .

In anul 2019, ca urmare a depunerii Cererii de rambursare nr.1 pentru proiectul "Extinderea capacitatii de productie vehicule", Acord de finantare nr. 65 / 10.12.2018 emis de Ministerul Finantelor Publice, societatea a incasat suma de 1.236.482 lei. In 2019 Automobile Dacia SA a inregistrat investitii in valoare de 23.831.040 lei aferente proiectului.

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

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

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

In anul 2018, ca urmare a depunerii Cererilor de rambursare nr.2 si nr.3 aferenta proiectului "Schimbarea fundamentală a procesului de fabricatie caroserii", Acord nr. 12 / 30.09.2015 emis de Ministerul Finantelor Publice, societatea a incasat suma de 39.542.008 lei. Proiectul a fost finalizat si va fi monitorizat de autoritatea finantatoare pe o perioada de 5 ani. Valoarea investitiei aferenta proiectului a fost de 132.965.656 lei.

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

##### 19.b. Subventii primite/ Investitii angajate

Societatea are angajamente pentru a achizitiona diverse imobilizari corporale necesare desfasurarii normale a activitatii. La 31 decembrie 2019 aceste angajamente se ridica la suma totala de 853.343.617 lei (2018: 597.347.539 lei).

##### 19.c. Garantii acordate tertilor

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

Client	Nr doc	Data debut valabilitate	Data final valabilitate	Valoare RON
DIRECTIA JUDETEANA PT ACCIZE SI OPERATIUNI VAMALE ARGES act adit 1+2+3+4+5+6+7	1700	28.02.2018	01.03.2020	1.500.000
DIRECTIA GENERALA DE ADMINISTRARE A MARILOR CONTRIBUABILI +Act adit 1,2,3 prelungit	934+ amend	07.05.2018	20.03.2020	173.592

## S.C AUTOMOBILE DACIA SA

### Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

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

SC ELGAN AUTOMOTIVE SRL BUCURESTI-amd 4	835+amend1-4(nr.644/26.04.2016)	26.04.2018	25.05.2020	11.976.957
SC ELGAN AUTOMOTIVE SRL BUCURESTI	481+amend1+Am2+Am3(nr.645/26.04.2016)	26.04.2018	06.05.2020	5.988.478
SC ELGAN OFFICES SRL	34GBE2018-5105	27.07.2018	25.07.2020	16.272.167
SC ELGAN OFFICES SRL	34GBE2018-5104	27.07.2018	25.07.2020	8.136.083
ADMINISTRATIA FONDULUI PENTRU MEDIU	4438	03.07.2018	02.07.2020	32.564.874
<b>TOTAL</b>				<b>76.612.151</b>

La 31 decembrie 2018 au existat scrisori de garantie acordate de Dacia, conform tabelului anexat:

Client	Nr doc	Data debut valabilitate	Data final valabilitate	Valoare RON
BIROUL VAMAL DE INTERIOR ARGES+amend nr.1/1570/13.11.2014	191045/1570	03.12.2015	21.11.2019	3.500.000
DIRECTIA JUDETEANA PT ACCIZE SI OPERATIUNI VAMALE ARGES act adit 1+2+3+4+5+6+7	1700	28.02.2018	01.03.2020	1.500.000
DIRECTIA JUDETEANA PT ACCIZE SI OPERATIUNI VAMALE ARGES+Act adit 1/11.02.2013+Act adit 2/01.11.2013+act adit 3/15.01.2014+act adit 4/01.10.2014+Act adit nr 5 BIROUL VAMAL DE INTERIOR ARGES – amend. 3,4	634GBP2016-1705	31.10.2016	30.06.2019	6.000.000
DIRECTIA GENERALA DE ADMINISTRARE A MARILOR CONTRIBUABILI +Act adit 1,2,3 prelungit	934+ amend	07.05.2018	04.05.2019	71.256
BIROUL VAMAL DE INTERIOR ARGES	810+ amend	13.02.2017	15.02.2019	800.000
BIROUL VAMAL DE INTERIOR ARGES	2524	19.04.2018	20.04.2019	150.000
SC ELGAN AUTOMOTIVE SRL BUCURESTI-amd 4	835+amend1-4(nr.644/26.04.2016)	26.04.2018	25.05.2020	11.678.722
SC ELGAN AUTOMOTIVE SRL BUCURESTI	481+amend1+Am2+Am3(nr.645/26.04.2016)	26.04.2018	06.05.2020	5.839.361
SC ELGAN OFFICES SRL	34GBE2018-5105	27.07.2018	26.07.2019	15.274.939
SC ELGAN OFFICES SRL	34GBE2018-5104	27.07.2018	26.07.2019	7.637468
ADMINISTRATIA FONDULUI PENTRU MEDIU	4438	03.07.2018	02.07.2019	32.564.874
<b>TOTAL</b>				<b>85.016.620</b>

#### 19.d. Garantii primite

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

Client	Valoare	Valuta	Nr document	Data document	Valabilitate
DAAC – HERMES SA	80.000	EUR	G063976/836	09.01.2017	01.03.2020
ELGAN OFFICES SRL	1.000.000	EUR	34G2018-9210	27.12.2018	15.02.2021

La 31 decembrie 2018 au existat scrisori de garantii bancare primite de la clientii straini conform tabelului atasat:

Client	Valoare	Valuta	Nr document	Data document	Valabilitate
DAAC – HERMES SA	80.000	EUR	G063976/836	09.01.2017	01.03.2019
ELGAN OFFICES SRL	3.000.000	EUR	34G2018-9210	27.12.2018	30.06.2019



## S.C AUTOMOBILE DACIA SA

### Note la situatiile financiare

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

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

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

Furnizor	Valoare	Valuta	Nr document	Data document	Valabilitate
MAG IAS GMBH	293.600	EUR	BRUSGLQ00003161	30.09.2019	21.03.2020
SEGULA INTEGRATION SRL	433.665,60	RON	00888-02-0615262	01.10.2019	31.01.2021
GEBR.HELLER	224.900	EUR	A2393105	06.05.2019	31.03.2020
SERRA SOLDADURA S A U	402.572,70	EUR	1823GA2110002391	13.02.2019	31.12.2019
SERRA SOLDADURA S A U	259.251,40	EUR	1823GA2110002406	26.04.2019	31.12.2019
JENOPTIK INDUSTRIAL METROLOGY	45.214,20	EUR	208948548009/1379988	17.06.2019	31.12.2019
JENOPTIK INDUSTRIAL METROLOGY	29.938,20	EUR	208948548009/1379995	17.06.2019	31.12.2019
JENOPTIK INDUSTRIAL METROLOGY	28.818,80	EUR	208948548009/1379986	17.06.2019	31.12.2019
EISENMANN ANLAGENBAU KG	6.839.000	EUR	240BGI1900176	07.02.2019	15.05.2020
SAMES KREMLIN	570.000	EUR	03302-1337920GRM	24.01.2019	28.02.2020
OTHUA SARL	120.303	EUR	01102-1135822CGY	27.02.2019	31.01.2020
OTHUA SARL	82.203	EUR	01102-1135831CGY	27.02.2019	21.01.2020
CLID SYSTEMES SAS	495.800	EUR	0085693	15.03.2019	26.02.2020
FIVES CONVEYING	2.117.800	EUR	240C20248488	30.04.2019	05.01.2020
SERRA SOLDADURA S A U	355.590,60	EUR	1823GA2110002405	25.04.2019	31.12.2019
SERRA SOLDADURA S A U	206.454	EUR	1823GA2110002407	26.04.2019	31.12.2019

La 31 decembrie 2018 au existat scrisori de garantii bancare primite de la furnizorii straini conform tabelului atasat:

Furnizor	Valoare	Valuta	Nr document	Data document	Valabilitate
GEBR.HELLER	191.717,40	EUR	AZSAV70277510001	29.03.2018	21.03.2019
SAS M.P.O	7.728	EUR	LGCM201813030487	19.07.2018	31.01.2019
SAS M.P.O	2.712	EUR	LGCM201813030486	19.07.2018	31.01.2019
GEBR.HELLER	224.977,60	EUR	ESSL114074EG/SI	06.08.2018	12.07.2019
KRANZ EUROCENTER SRL	119.671,19	RON	18/9339/AB	11.10.2018	30.09.2019
KRANZ EUROCENTER SRL	10.400.079,77	RON	18/9338/AB	11.10.2018	30.09.2019
KRANZ EUROCENTER SRL	597.630	RON	18/9337/AB	11.10.2018	30.09.2019
KRANZ EUROCENTER SRL	676.802,80	RON	18/9340/AB	11.10.2018	30.09.2019
SAS M.P.O	2.200,80	EUR	LGCM201813043098	11.10.2018	30.09.2019
SAS M.P.O	1.421,70	EUR	LGCM201813043099	11.10.2018	30.09.2019

#### 19.e.Chirii

La 31 decembrie 2019, societatea are angajamente de locatie in suma de 442.347.268 lei (2018: 189.353.164 lei). Cresterea angajamentelor de locatie se datoreaza contractelor de inchiriere pentru spatiile de birouri din RBC.

Conducerea a evaluat clauzele contractuale din acest nou contract, prevederile cu privire la clasificarea contractelor de leasing si a decis clasificarea acestui contract conform unui contract de leasing operational

## **S.C AUTOMOBILE DACIA SA**

### **Note la situatiile financiare**

**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019**

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

---

avand in vedere substanta economica a acestei tranzactii. In consecinta cheltuiala aferenta este reflectata in cheltueli cu prestatii externe ( cont cheltuieli cu chirii).

#### **19.f. Sume datorate institutiilor de credit**

##### **i) Imprumuturi pe termen scurt**

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

La 31 decembrie 2018 Societatea inregistra suma de 1.095.354 lei, reprezentand credite acordate pentru cardurile de misiuni profesionale salariati.

##### **ii) Imprumuturi pe termen lung**

Societatea nu a contactat imprumuturi pe termen lung pe parcursul anului financiar 2019, aceeaasi situatie fiind valabila si pentru anul 2018.

La 31 decembrie 2019, Societatea prezinta o datorie totala in valoare de 163.008.612 lei (34.000.905 euro), compusa din 162.626.331 lei datorie catre Elgan Automotive SRL Bucuresti ca urmare a semnarii unui contract de leasing financiar pentru constructia Depozit Oarja si alte garantii 382.281 lei.

La 31 decembrie 2018, Societatea prezinta o o datorie totala in valoare de 162.293.123 lei (34.718.739 euro), compusa din 161.910.842 lei datorie catre Elgan Automotive SRL Bucuresti ca urmare a semnarii contractului de leasing financiar pentru constructia Depozit Oarja si alte garantii 382.281 lei.

Situatiile financiare au fost semnate la data de 11 Iunie 2020 de catre:

#### **Administrator,**

Numele si prenumele  
DRIDI Christophe  
Semnatura  
Stampila unitatii

#### **Intocmit,**

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