

S.C. Automobile DACIA SA

Consiliul de Administrație

Raport de gestiune

31 decembrie 2013

S.C. Automobile DACIA S.A.

Consiliul de Administrație

Raport de gestiune

31 decembrie 2013

CUPRINS

CAP. I Evolutia activitatii S.C. Automobile DACIA pe anul 2013

1. Mediul economic
2. Comercializare
3. Productie
4. Resurse umane
5. Investiții; Subventii pentru investitii
6. Politica privind protecția mediului
7. Activ net
8. Activitatea financiara

CAP. II Pozitia financiara la sfirsitul anului 2013

1. Active
2. Datorii
3. Capitalul propriu
4. Repartizare profit

CAP. III Evoluția previzibila a S.C. Automobile DACIA

CAP. IV Control intern si Managementul riscului

CAP. V Situatia actiunilor

CAP. I EVOLUTIA ACTIVITATII S.C. AUTOMOBILE DACIA S.A.

S.C. Automobile DACIA S.A., societate pe acțiuni, a fost înființată în anul 1990 și are sediul social în strada Uzinei, nr. 1 din orașul Mioveni, județul Argeș, România. Societatea este înregistrată la Camera de Comerț și Industrie cu numărul de ordine J3/81/1991, atribuit în 13.02.1991 în Registrul Comerțului și cu certificat de înregistrare în scopuri de TVA RO160796, seria B Nr.0125591.

Societatea RENAULT SA deține pachetul majoritar de acțiuni la S.C. Automobile DACIA S.A. (99,427%). RENAULT S.A cu sediul social în Franța este deținătoare a multiple filiale, împreună constituind un grup multinațional, Dacia fiind a doua marcă a Grupului Renault. Domeniul principal de activitate pentru S.C. Automobile DACIA este fabricarea și comercializarea vehiculelor de persoane și utilitare produse în cadrul uzinei de la Mioveni.

Nomenclatorul de produse și servicii al S.C. Automobile DACIA în 2013 se prezintă astfel :

- autovehicule DACIA în variantele Logan, Logan MCV, Dacia Sandero și Dacia Duster
- colecții de piese și accesorii pentru autovehicule (CKD)
- piese de schimb pentru toată gama de autovehicule
- piese de prim montaj

Obiectivul Dacia este de a produce, la standarde de calitate Renault și la costuri reduse, o gamă de vehicule robuste, fiabile și accesibile ca preț pentru clienții români și străini.

1. MEDIUL ECONOMIC

Pentru a pune în evidență caracteristicile mediului economic în care activează S.C. Automobile DACIA prezintăm în continuare principali indicatori macroeconomiți :

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

| Anul | IPCR |
|------|------|
| 2009 | 4,74 |
| 2010 | 7,96 |
| 2011 | 3,14 |
| 2012 | 4,95 |
| 2013 | 1,55 |

Paritate RON/USD, RON/ EURO

| Anul | Evoluția cursului RON/USD | Evoluția cursului RON/EUR |
|------|---------------------------|---------------------------|
| 2009 | 2,9361 | 4,2282 |
| 2010 | 3,2045 | 4,2848 |
| 2011 | 3,3393 | 4,3197 |
| 2012 | 3,3575 | 4,4287 |
| 2013 | 3,2551 | 4,4847 |

S.C. Automobile Dacia SA
Consiliul de Administrație
Raport de gestiune
31 decembrie 2013

Conform estimărilor Institutului National de Statistica in anul 2013, produsul intern brut al României a crescut peste așteptări iar economia tarii noastre a avansat cu 3,5 % in raport cu anul 2012.

Exporturile au reprezentat unul din motoarele de creștere pentru tara noastră și au înregistrat in anul 2013 un record absolut de 50 miliarde euro, Dacia fiind lider pe aceasta piata a exporturilor.

Mediul de afaceri

Pe parcursul anului 2013 mediul de afaceri internațional a fost puternic influențat de eforturile tuturor statelor de a depăși criza financiară.

Pentru Romania, creșterea absorbției fondurilor europene, continuarea unor proiecte de investiții, reducerea arieratelor la sănătate și a celor de la administrațiile locale au fost masuri care au influențat pozitiv mediul de afaceri. Pe de alta parte, modificarea frecventă a Codului Fiscal generată de introducerea de impozite noi, creșterea prețului la gaze și la electricitate, au afectat defavorabil industria și mediul de afaceri.

In acest context Automobile Dacia a realizat și comercializat in anul 2013 o producție de vehicule și piese auto mai mare decât cea a anului anterior. Vânzările pe piata din Romania au fost sustinute in principal de aplicarea programului de reinnoire a parcului auto, iar vânzările pe piețele UE au fost susținute de calitatea, fiabilitatea și pretul vehiculelor marca Dacia.

Mediul fiscal

Ca stat membru al Uniunii Europene, România adaptează in permanenta legislația națională la directivele UE. Anul 2013 s-a caracterizat prin continuarea consolidării fiscale și prin aplicarea unor masuri fiscale menite să sprijine mediul de afaceri .

2. COMERCIALIZARE

Activitatea comercială a S.C. Automobile S.A s-a concretizat la 31.12.2013 in realizarea unei cifre de afaceri de 18.402 milioane lei, cu 44,42 % mai mare decât la 31.12.2012.

| | mil lei | | |
|---|----------------|---------------|------------------|
| | 2012 | 2013 | 2013/2012 |
| VANZARI AUTO | 9.350 | 10.071 | 7,71% |
| intern | 703 | 730 | 3,84% |
| extern | 8.647 | 9.341 | 8,03% |
| VANZARI CKD | | 6.350 | |
| intern | | | |
| extern | | 6.350 | |
| VANZARI PIESE SCHIMB SI PIESE MECANICE | 2.540 | 1.049 | -58,70% |
| intern (exclusiv RIR) | 375 | 339 | -9,60% |
| intern RIR | 1.603 | | - |
| extern | 562 | 710 | 26,33% |
| ALTELE | 852 | 932 | 9,39% |
| intern | 654 | 470 | -28,13% |
| extern | 198 | 462 | 133,33% |
| TOTAL | 12.742 | 18.402 | 44,42% |

Cifra de afaceri și contribuția diverselor sectoare la realizarea acesteia a fost influențată de fuziunea prin absorbție a societății Renault Industrie Roumanie SRL (R.I.R) de către Automobile Dacia, începând cu 1 ianuarie 2013 societate la care Automobile DACIA deținea 100% din capitalul social.

S.C. Automobile Dacia SA
Consiliul de Administrație
Raport de gestiune
31 decembrie 2013

Astfel, activitatea de comercializare de colecții de piese și accesorii pentru autovehicule (CKD) către clienții externi a fost preluată de Automobile Dacia din momentul realizării fuziunii. Vânzările din aceasta activitate au înregistrat în anul 2013 o valoare de 6.350 milioane Ron, având o contribuție substanțială la creșterea cifrei de afaceri totale.

De asemenea, tot ca rezultat al procesului de fuziune, în anul 2013 a fost eliminată vânzarea de piese mecanice, motoare, cutii de viteza și piese ambutisate de către societatea Automobile Dacia către societatea R.I.R, vânzare cifrata în anul 2012 la suma de 1.603 milioane lei.

Contribuția vânzărilor de autovehicule la realizarea cifrei de afaceri a fost de 10.071 milioane lei, în creștere cu 7,7% față de anul 2012, creșterea vânzărilor de vehicule la export (8,03%) fiind mai mare decât creșterea înregistrată de vânzările de vehicule la intern (3,84%).

Vânzările de piese de schimb și piese mecanice (excluzând vânzările piese mecanice către RIR) au înregistrat o scădere de 9,60%.

Cifra de afaceri realizată din alte activități a înregistrat o creștere de 9,39%.

Situată vânzărilor în perioada 2012-2013 se prezintă astfel:

| NUMAR | 2012 | 2013 | 2013/2012 |
|-----------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| VEHICULE | | | |
| DACIA LOGAN Berlina | 56.911 | 6.970 | -49.941 |
| DACIA LOGAN MCV | 35.071 | - | -35.071 |
| DACIA LOGAN Fourgon VAN | 7.596 | - | -7.596 |
| DACIA LOGAN Pick-up | 3.663 | - | -3.663 |
| DACIA SANDERO | 50.885 | - | -50.885 |
| DACIA DUSTER | 133.250 | 87.356 | -45.894 |
| DACIA DUSTER FAZA II | - | 32.418 | 32.418 |
| DACIA SANDERO II | 19.925 | 46.210 | 26.285 |
| DACIA SANDERO II STEPWAY | - | 67.645 | 67.645 |
| DACIA LOGAN II | 1.642 | 84.838 | 83.196 |
| DACIA LOGAN MCV II | 33 | 17.740 | 17.707 |
| TOTAL VEHICULE | 308.976 | 343.177 | 34.201 |
| CKD in unități de vehicule | | | |
| DACIA LOGAN Berlina | - | 157.480 | 157.480 |
| DACIA SANDERO | - | 366.318 | 366.318 |
| DACIA DUSTER | - | 289.731 | 289.731 |
| DACIA LOGAN Pick-up | - | 18.810 | 18.810 |
| DACIA LOGAN MCV | - | 77.035 | 77.035 |
| DACIA LOGAN Fourgon VAN | - | 7.818 | 7.818 |
| DACIA SANDERO II | - | 43.675 | 43.675 |
| DACIA LOGAN II | - | 11.186 | 11.186 |
| LODGY | - | 160.875 | 160.875 |
| KANGOO | - | 40.177 | 40.177 |
| LB1A (Avtovaz) | - | 59.608 | 59.608 |
| TOTAL CKD | - | 1.232.714 | 1.232.714 |

Vânzările totale de autovehicule DACIA se ridică în anul 2013 la 343.177 unități, în creștere cu 34.201 unități față de anul 2012.

Segmente importante de piață reprezintă vânzările de Duster, care au avut un succes considerabil pe piață, cu 119.774 unități vândute, reprezentând 34,90% din totalul vânzărilor, dar și vânzările de autovehicule Sandero 113.185 unități, adică 32,98% din total vânzări vehicule.

Începând cu anul 2013, Automobile Dacia a început comercializarea colecțiilor de piese și accesorii pentru autovehicule, activitate preluată de la societatea Renault Industrie Roumanie cu ocazia fuziunii, vânzările totale fiind de 1.232.714 colecții comercializate la export.

3. PRODUCTIE

Dinamica structurii producției pe tipuri de autovehicule realizate în perioada 2012-2013 se prezintă astfel :

| VEHICULE | 2012 | 2013 | 2013/2012 |
|--------------------------|----------------|----------------|------------------|
| DACIA LOGAN Berlina | 56.265 | 6.966 | -49.299 |
| DACIA LOGAN MCV | 34.946 | 1 | -34.945 |
| DACIA LOGAN MCV II | - | 17.581 | 17.581 |
| DACIA LOGAN Fourgon VAN | 7.545 | - | -7.545 |
| DACIA LOGAN Pick-up | 3.642 | - | -3.642 |
| DACIA SANDERO | 50.758 | - | -50.758 |
| DACIA DUSTER | 133.005 | 87.359 | -45.646 |
| DACIA DUSTER II | - | 32.236 | 32.236 |
| DACIA SANDERO II | 19.813 | 46.231 | 26.418 |
| DACIA SANDERO II STEPWAY | - | 67.650 | 67.650 |
| DACIA LOGAN II | 1.444 | 84.850 | 83.406 |
| Total | 307.418 | 342.874 | 35.456 |

4. RESURSE UMANE

Directia Resurse Umane elaborează și pune în practică politica de resurse umane la nivelul Grupului Dacia prin:

- asigurarea resurselor umane necesare;
- asigurarea calificării și nivelului de competențe necesare întregului personal;
- ameliorarea continuă a securității muncii și sănătății salariajilor;
- aplicarea și gestionarea unui sistem de promovare a inovației participative în cadrul Grupului Dacia.

Axele prioritare care au vizat politica de resurse umane în anul 2013 au fost :

- managementul alocării forței de muncă

In conformitate cu prevederile Contactului Colectiv de Munca și procedurilor interne, în cursul anului 2013 au încheiat contractul individual de munca, cu beneficii bănești, 317 salariați ADSA.

Evoluția efectivelor de personal , așa cum este prezentata în tabelul de mai jos, regroupează și influentele datorate angajărilor, pierderilor naturale și mișcărilor interne.

| Societate | Nr. salariați | | |
|----------------------------|---------------|--------|-----------|
| | 2012 | 2013 | 2013/2012 |
| S.C. Automobile DACIA S.A. | 13.776 | 14.114 | 338 |

- dezvoltarea talentelor bazata pe diversitate, atragere talente, parteneriate pe diverse teme;
- sporirea angajamentului salariajilor prin managementul performantei și motivarea corespunzătoare a salariajilor.

5. INVESTITII; SUBVENTII PENTRU INVESTITII

INVESTITII

Evoluția *investițiilor corporale* în anul 2013 comparativ cu 2012 a fost următoarea :

| Explicații | 2012 | mil. lei 2013 |
|--|-------------|--------------------------|
| A. Investiții in curs de realizare la 01/01/anul | 572,68 | 834,41 |
| B. Cheltuieli cu investițiile efectuate in cursul anului | 1.023,66 | 559,82 |
| C. Puneri in funcțione in cursul anului | 761,93 | 1.060,35 |
| - presaj | 150,17 | 252,02 |
| - caroserie | 131,62 | 128,09 |
| - vopsitorie | 10,46 | 22,01 |
| - montaj general | 21,03 | 37,16 |
| - informatica si tehnica de calcul | 2,46 | 2,90 |
| - inginerie,cercetare,dezvoltare produs | 2,92 | 6,05 |
| - turnatorie aluminiu | 60,70 | 59,04 |
| - motor,cutii viteza | 126,00 | 225,70 |
| - logistică | 13,37 | 8,89 |
| - comercial | 0,94 | 0,11 |
| - POE utilaje furnizori | 189,31 | 150,05 |
| - altele | 3,12 | 0,62 |
| - mentenanța | 11,59 | 9,75 |
| -RIR | 0 | 73,06 |
| -Matrițe DACIA | 0,67 | 1,62 |
| -utilaje specifice UMD | 0 | 17,03 |
| -Mecanica DACIA (punti) | 30,84 | 60,88 |
| -Presate Dacia | 6,73 | 2,91 |
| -calitate | 0 | 2,45 |
| D. Valoarea investițiilor nepuse in funcțione la data de 31/12/2013 | 834,41 | 333,88 |
| E. Investiții in curs ce urmează a fi puse in funcțione in perioada următoare: | 834,41 | 333,88 |
| - presaj | 313,80 | 34,52 |
| - caroserie | 82,81 | 7,59 |
| - vopsitorie | 5,75 | 7,83 |
| - montaj general | 9,69 | 1,63 |
| - turnatorie aluminiu | 52,81 | 41,33 |
| - logistică | 2,77 | 2,29 |
| - informatica,tehnica de calcul | 1,09 | 0,10 |
| - POE utilaje furnizori | 82,47 | 20,26 |
| - comercial | 0,08 | 0 |
| -RIR | 0 | 0,28 |
| -motor,cutii viteza | 185,29 | 64,60 |
| - inginerie, cercetare, dezv produs | 32,28 | 29,88 |
| -mentenanta | 8,55 | 5,65 |
| -Matrițe DACIA | 1,14 | 0,50 |
| -Presate DACIA | 3,34 | 0,42 |
| -calitate | 0 | 1,99 |
| -utilaje specifice UMD | 0 | 19,68 |
| -altele | 2,64 | 0,93 |
| -Mecanica DACIA (punti) | 49,90 | 94,40 |
| F. Investiții identificate ca investiții de sistat la 31/12/2013 | 0 | 0 |

Evoluția investițiilor necorporale în anul 2013 a fost următoarea :

| <u>Explicații</u> | mil. lei | 2012 | 2013 |
|---|----------|------|------|
| A. Investiții necorporale în curs de realizare la 31/12/2012/2013 | 0,47 | 0,55 | |
| B. Cheltuieli cu investiții necorporale realizate în cursul anului | 0,80 | 0,43 | |
| C. Puneri în funcțiune | 0,72 | 0,80 | |
| - licențe | 0,46 | 0,42 | |
| - programe informatiche | 0,26 | 0,38 | |
| D. Valoarea investițiilor necorporale nepuse în funcțiune, din care | 0,55 | 0,17 | |
| - licențe | 0,25 | 0 | |
| - programe informatiche | 0,30 | 0,17 | |

SUBVENTII PENTRU INVESTITII

La sfârșitul anului 2013 se înregistrau subvenții incasate pentru proiecte anterioare în suma de 134.920 mii lei, din care suma de 63.890 mii lei reprezintă amortizarea înregistrată pînă la aceasta data pentru imobilizările subvenționate, subvenția netă fiind de 71.030 mii lei.

Societatea a incasat în 2013 suma de 19.902 mii lei subvenție aprobată pentru proiectul "bloc motor H4/H5" și 27.681 mii lei aferenti proiectului "diversitate gama X52".

În decembrie 2013 a fost aprobată subvenția pentru un nou proiect "Eficiență energetică" cu o valoare de 8,5 mil ron și cu investiții totale în valoare de 25 mil ron.

6. POLITICA PRIVIND PROTECTIA MEDIULUI

Politica de mediu a platformei DACIA se înscrie în politica de dezvoltare durabilă a grupului Renault având ca obiectiv asocierea la imperativele economice, sociale și de mediu.

Angajamentul nostru se bazează pe următoarele principii majore:

- Respectarea exigențelor legale și a altor exigențe aplicabile aspectelor de mediu ale activităților, produselor sau serviciilor.
- Perenizarea și ameliorarea în permanență a sistemului nostru de management de mediu întărindu-l prin adeziunea tuturor colaboratorilor și prestatorilor pentru introducerea în viață cotidiană.
- Diminuarea impacturilor de mediu (deșeuri, emisii atmosferice, evacuări apoase ...) prin ținerea sub control a proceselor și instalațiilor, și integrarea prevenirii poluărilor încă din concepție.
- Dezvoltarea unui demers permanent de păstrare a resurselor naturale.
- Garantarea că furnizorii și prestatorii respectă politica, obiectivele și exigențele privind mediu.
- Munca în perfectă transparență cu administrația și părțile interesate.
- Organizarea comunicării de mediu.

Pe aceste baze, fiecare entitate a platformei își fixează obiectivele sale proprii de ameliorare a impacturilor de mediu cele mai semnificative.

Sistemul nostru de management certificat conform normei ISO 14001 din 2005 garantează realizarea.

Comitetul de Direcție urmărește cu regularitate punerea în operă a acestei politici și a rezultatelor sale.

În perioada: 10.06 –12.06.2013, pe platforma Dacia, la Centrul Logistic RIR – ILN, depozitul de deșeuri de la Davidești, Matrițe Dacia, Presate Dacia și Centrul de Piese de Schimb de la Oarja s-a derulat auditul de supraveghere Extern SGS ISO 14001.

Auditori au certificat faptul că Sistemul de Management de Mediu este conform cu exigențele normei ISO 14001.

Auditori au remarcat progresul în ceea ce privește implicarea, standardizarea, curătenia generală, reactivitatea tuturor celor implicați, dar și faptul că Sistemul de Management de Mediu este eficace.

Bune practici notate de auditori:

- Volumul investițiilor dedicate reducerii poluării generate și atingerii conformării cu cerințele legale de mediu;
- Competența echipei coordonatoare a SMM;
- Gradul de implicare a personalului în problematica legată de mediu;
- Organizarea sistemului de comunicare internă;
- Reactivitatea sistemului pentru tratarea anomaliei sau neconformităților de mediu;
- Integrarea acțiunilor de control operațional pentru activitățile generatoare de aspecte de mediu în cadrul sarcinilor stabilite la nivelul posturilor de lucru (standardizarea postului de lucru);
- Ordinea și curtenia la posturile de lucru
- Performanțele de mediu obținute

Managementul de mediu în anul 2013 a fost orientat spre tehnica de prevenire a poluării reflectată în volumul mare al investițiilor de modernizarea instalațiilor concomitent cu diminuarea impactelor asupra mediului.

În acest context, investițiile de mediu în anul 2013 în valoare de 7.757,19 mii lei au urmărit diminuarea efectelor negative a activității Dacia asupra mediului.

Unele lucrări au fost continuăte, iar altele demarate și anume:

- Modernizare rețele și stație apă potabilă;
- Reabilitare canalizări ape uzate și tratare ape uzate;
- Modernizare rețele apă supraîncălzită;
- Rețele de apă pentru incendiu și sisteme de detecție a incendiilor;
- Mijloace de colectare deșeuri și stocare deșeuri;
- Instalații aspirații noxe;
- Economisirea resurselor naturale.
-

Automobile Dacia deține autorizația integrată de mediu nr 114 revizuită în 03/03/2011 și nu are obligații de conformare.

7. ACTIV NET

La sfârșitul anului 2013 activul net se ridică la 3.633 mil. lei în creștere cu 2,19% față de sfârșitul anului 2012.

| Perioada | Total active | Total datorii | NFR | Activ net |
|------------|--------------|---------------|--------|-----------|
| 31.12.2012 | 6.594 | 3.039 | -1.329 | 3.555 |
| 31.12.2013 | 7.291 | 3.658 | -1.242 | 3.633 |

8. ACTIVITATE FINANCIARA

Contul de profit si pierdere

Contul de profit si pierdere al S.C. Automobile Dacia S.A se prezintă în perioada 2012 - 2013 astfel:

| DENUMIREA INDICATORILOR | dec.12 | dec.13 | Abatere dec.2013/dec.2012 | mil lei |
|--|---------------|---------------|---------------------------|---------|
| Cifra de afaceri neta din care: | 12.742 | 18.402 | 44,42% | |
| Producția vândută | 12.144 | 12.419 | 2,26% | |
| Venituri din vânzarea mărfurilor | 598 | 5.983 | 900,50% | |
| VENITURI DIN EXPLOATARE -TOTAL din care: | 12.789 | 18.484 | 44,53% | |
| Producția vândută | 12.144 | 12.419 | 2,26% | |
| Venituri din vânzarea mărfurilor | 598 | 5.983 | 900,50% | |
| Variată stocurilor | -49 | 23 | 146,94% | |
| Alte venituri din exploatare | 96 | 59 | -38,54% | |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE-TOTAL din care: | 12.428 | 18.055 | 45,28% | |
| Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile | 9.405 | 10.173 | 8,17% | |
| Alte cheltuieli materiale | 167 | 125 | -25,15% | |
| Alte cheltuieli din afara (cu energia și apa) | 117 | 127 | 8,55% | |
| Cheltuieli privind mărfurile | 364 | 5.125 | 1.307,97% | |
| Cheltuieli cu personalul | 907 | 1.067 | 17,64% | |
| Alte cheltuieli de exploatare | 1.468 | 1.438 | -2,04% | |
| REZULTAT DIN EXPLOATARE | | | | |
| -Profit | 361 | 429 | 18,84% | |
| -Pierdere | | | | |
| VENITURI FINANCIARE-TOTAL din care: | 157 | 149 | -5,10% | |
| Venituri din dobânzi | 30 | 17 | -43,33% | |
| Alte venituri financiare | 127 | 132 | 3,94% | |
| CHELTUIELI FINANCIARE -TOTAL din care: | 174 | 246 | 41,38% | |
| Cheltuieli privind dobânzile | 20 | 21 | 5,00% | |
| Alte cheltuieli financiare | 154 | 225 | 46,10% | |
| REZULTAT FINANCIAR | | | | |
| -Profit | | | | |
| -Pierdere | 17 | 97 | 470,59% | |
| REZULTATUL CURENT | | | | |
| -Profit | 344 | 332 | -3,49% | |
| -Pierdere | | | | |
| VENITURI TOTALE | 12.946 | 18.633 | 43,93% | |
| CHELTUIELI TOTALE | 12.602 | 18.301 | 45,22% | |
| REZULTATUL BRUT | | | | |
| -Profit | 344 | 332 | -3,49% | |
| -Pierdere | | | | |
| IMPOZITUL PE PROFIT | 67 | -5 | -107,46% | |
| VENIT DIN IMPOZIT AMANAT (cont 791) | | | | |
| REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI | | | | |
| -Profit | 277 | 337 | 21,66% | |
| -Pierdere | | | | |

S.C. Automobile DACIA SA
Consiliul de Administrație
Raport de gestiune
31 decembrie 2013

Datele din anul 2012 și anul 2013 sunt comparabile deoarece s-au aplicat aceleași standarde contabile. Creșterea considerabilă a cifrei de afaceri a fost determinată în cea mai mare parte de activitatea de comercializare a colecțiilor de piese și accesorii pentru autovehicule în condițiile realizării fuziunii societății Renault Industrie Roumanie SRL cu Societatea Automobile Dacia.

Rezultatul din exploatare se ridică în 2013 la 429 milioane lei, în creștere cu 18,84 % față de anul precedent. Aceasta creștere este rezultatul cresterii volumului de vehicule vândute și a preluiarii activitatii de vânzare a colectiilor de piese (ckd) cu ocazia fuziunii.

Rezultatul financiar a înregistrat o depreciere importantă față de anul precedent, valoarea pierderii din activitatea financiară fiind de 97 milioane lei, impactată în special de fluctuațiile cursului de schimb valutar și a volumului tranzacțiilor în devize.

În comparație cu anul 2012 impozitul pe profit a înregistrat o scădere importantă (-107,46%), în condițiile aplicării unor măsuri fiscale ce au permis deduceri importante din profitul realizat, rezultatul fiscal în anul 2013 fiind nefavorabil.

Aceasta scădere a impozitului pe profit a determinat o creștere de 21,66 % a profitului net în anul 2013 comparativ cu anul 2012.

AP. II POZITIA FINANCIARA LA 31 DECEMBRIE 2013

BILANTUL INCHEIAT LA 31/12/2013

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

1. ACTIVE

Activele imobilizate

Evoluția activelor imobilizate în 2013 se prezintă astfel:

| INDICATORI | 31.12.2012 | 31.12.2013 | mil lei | Abatere % |
|--|--------------|--------------|---------|-----------------|
| I. IMOBILIZARI NECORPORALE | 2 | 1 | | -50,00% |
| II. IMOBILIZARI CORPORALE | 3.642 | 3.639 | | -0,08% |
| 1.Terenuri și construcții | 1.257 | 1.320 | | 5,01% |
| 2.Instalații tehnice și mașini | 1.476 | 1.959 | | 32,72% |
| 3.Alte instalații, utilaje și mobilier | 19 | 18 | | -5,26% |
| 4.Avansuri și imobilizări corporale în curs | 890 | 342 | | -61,57% |
| III. IMOBILIZARI FINANCIARE | 164 | 61 | | -62,80,% |
| din care 5.Actiuni detinute la entitățile afiliate | 163 | 58 | | -64,42% |
| A. ACTIVE IMOBILIZATE | 3.808 | 3.701 | | -2,81% |

În totalul activelor imobilizate ponderea este definită de imobilizările corporale cu 98,32 % urmate de cele financiare cu 1,65 % și de imobilizările necorporale cu 0,03 %. O creștere importantă au înregistrat-o imobilizările corporale (15,51%), în special categoria "Instalații tehnice și mașini" (32,72%) ca rezultat al punerii în funcțiune a imobilizărilor aferente noilor proiecte de investiții demarate în anii precedenți.

Activele circulante

Situarea activelor circulante la 31/12/2013, se prezintă astfel :

| INDICATORI | 31.12.2012 | 31.12.2013 | mil lei | Abatere % |
|---------------------------------|--------------|--------------|---------|---------------|
| STOCURI | 345 | 357 | | 3,48% |
| CREANTE | 1.086 | 1.767 | | 62,71% |
| - Creanțe comerciale | 890 | 1.378 | | 54,83% |
| - Alte creanțe | 195 | 389 | | 99,48% |
| INVESTITII FINANCIARE | - | - | | - |
| CASA SI CONTURI LA BANCI | 1.347 | 1.456 | | 8,09% |
| ACTIVE CIRCULANTE | 2.778 | 3.580 | | 28,87% |

Comparativ cu 31.12.2012, la 31.12.2013 se constată o creștere a activelor circulante totale cu 28,87%, datorată creșterii tuturor categoriilor de active circulante.

Creanțele au înregistrat o creștere de 62,71% din care creanțele comerciale au crescut cu aproximativ 55% iar celelalte creanțe (în special creanțe fiscale) aproape s-au dublat în comparație cu anul precedent.

Creșterea creanțelor comerciale a fost influențată de creșterea volumului vânzărilor, de înregistrarea creanțelor rezultate din activitatea de comercializare a colecțiilor de piese și accesorii (activitate preluată cu ocazia fuziunii) și de mixul de vânzare favorabil.

Înregistrarea în contabilitate a creanțelor se realizează la valoarea anticipată de realizare.

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

- materii prime: costul prestabilit, valabil pentru un an. Diferența dintre costul prestabilit și cel din comanda, respectiv din factura se înregistrează în diferențe de preț aferente materiilor prime ;

- materialele consumabile sunt valorizate la PMP;
- producția în curs: valoare material + valoarea de transformare ;
- produsele finite: la costul de fabricație, costul materialelor directe și cele cu manopera plus cheltuielile indirecte atribuibile.

Disponibilitățile bănești sunt păstrate în cea mai mare parte în depozite bancare pe termen scurt și au înregistrat o creștere de 8,09 % atingând valoarea de 1.456 milioane lei.

2. DATORII

Situația datorilor la 31/12/2013, se prezintă astfel:

| INDICATORI | mil lei | | |
|---|--------------|--------------|---------------|
| | 31.12.2012 | 31.12.2013 | Abatere % |
| DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PER. DE UN AN | 2.731 | 3.304 | 20,98% |
| Sume datorate instituțiilor de credit | 105 | - | - |
| Datorii comerciale – furnizori | 2.478 | 3.143 | 26,84% |
| Avansuri încasate în contul comenziilor | 9 | 5 | -44,44% |
| Efecte de comerț de plată | | 35 | |
| Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurări sociale | 139 | 121 | -12,95% |
| DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN | 157 | 163 | 3,82% |
| Datorii comerciale – furnizori | 1 | - | -100% |
| Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurări sociale | 156 | 163 | 4,49% |

În totalul datorilor ce trebuie plătite într-o perioadă de un an, ponderea este deținută de datorile comerciale cu un procent de 95,13%. Întreaga valoare a datorilor comerciale trebuie plătită în mai puțin de un an. Datorile comerciale sunt înregistrate la valoarea de cost, care reprezintă valoarea justă a datoriei ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite. Creșterea acestora se justifică în cea mai mare parte prin preluarea obligațiilor către furnizori, urmare a fuziuni.

Societatea are în desfasurare un contract de natură unui leasing financiar (163 milioane lei - datorie ce trebuie platita pe termen mai mare de un an) pentru un depozit logistic situat în Oarja, județul Argeș. Durata totală a contractului este de 15 ani, cu posibilitatea prelungirii cu 14 ani (2x7 ani). Conform contractului, Societatea platește o chirie anuală de 3,8 milioane EUR, platibila trimestrial, în avans și care este indexată anual pe baza indicelui EU HCIP; valoarea reziduală este zero, iar Societatea are dreptul de achiziționare mijloacele fixe la scadenta contractului.

Conform tratamentului de leasing financiar, Societatea a înregistrat în contabilitate clădirea și terenul aferent, în valoare totală de 163 milioane lei, care sunt amortizate liniar pe durata contractului. Până la închiderea exercitiului financiar curent, societatea a platit primele 14 rate și dobânda aferentă în suma totală de 61 milioane lei.

3. CAPITALUL PROPRIU

Situatia capitalurilor proprii la 31/12/2013, se prezinta astfel:

| INDICATORI | mil lei | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2012 | 31.12.2013 |
| CAPITAL SOCIAL | 2.542 | 2.542 |
| PRIME LEGATE DE CAPITAL | 2 | 2 |
| REZERVE DIN REEVALUARE - sold C | 473 | 473 |
| REZERVE | 278 | 297 |
| Reserve legale | 222 | 241 |
| Alte rezerve | 56 | 56 |
| REZULTATUL REPORTAT | | |
| Profit reportat | 0 | 0 |
| Pierdere neacoperita | | |
| VI. REZULTATUL EXERCITIULUI | | |
| Profit | 277 | 337 |
| Repartizarea profitului | 17 | 17 |
| CAPITALUL PROPRIU | 3.555 | 3.634 |

4. REPARTIZARE PROFIT

In exercitiul financiar 2013 Automobile Dacia a inregistrat un profit net de 337.444.120 lei. Se propune ca profitul sa fie repartizat dupa cum urmeaza:

- a) rezerva legala in suma de 16.591.582 lei, conform L31/90 art. 183 (1) si Codului Fiscal art. 22;
- b) dividende 320.852.538 lei.

CAP. III EVOLUTIA PREVIZIBILA A S.C. AUTOMOBILE

SC Automobile Dacia estimeaza pentru urmatorii trei ani:

- sa conserve pozitia pe piata automobilelor din Romania si tari UE din vestul Europei;
- sa continue programele de investitii in vederea introducerii in fabricatie de noi vehicule si subansambla;
- sa amelioreze calitatea si sa scada costurile in paralel cu meninterea imaginii de marca in cadrul Grupului Renault.

CAP.IV CONTROL INTERN SI MANAGEMENTUL RISCULUI

1. CONTROL INTERN

Pentru a face față riscurilor inerente pilotării activităților sale, DACIA a pus în aplicare o organizare și un cadru procedural, în coerență cu cele ale Grupului RENAULT, ce permite controlul operațiunilor angajate și o gestionare a riscurilor aferente activităților realizate.

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

Prioritățile sale sunt:

- conformitatea cu legile și reglementările legale, precum și cu normele interne ale societății;
- controlul activităților, și anume controlul calității, costului și al respectării termenelor, fiabilitatea și pertinența informațiilor financiare, contabile și de gestiune;
- controlul riscurilor pe care compania le-ar putea genera în exercitarea activităților sale față de partenerii săi și față de alte părți interesate;
- reducerea expunerii la riscurile de fraudă;
- punerea în aplicare a recomandărilor formulate de Direcția Centrală de Audit Intern și Direcția de Management al Riscului.

2. MANAGEMENTUL RISCULUI

Carta de control intern și management al riscului emisă de RENAULT a fost implementată și la DACIA, precizând astfel rolul și responsabilitățile fiecărui actor implicat în controlul intern.

În strictă conformitate cu principiul de separare a sarcinilor, în cadrul sistemului de control intern, sunt stabilite persoane responsabile pentru definirea și prescrierea normelor, persoane responsabile pentru punerea lor în practică în activitatea de zi cu zi, precum și persoane responsabile pentru supravegherea modului în care sunt aplicate aceste norme.

Astfel, normele de control intern sunt definite și stabilite de către:

- Direcția Generală care stabilește obiectivele DACIA în acord cu Consiliul de administrație și liniile directoare ale RENAULT. Direcția Generală decide normele și principiile de funcționare, precum și valorile de respectat pentru atingerea acestor obiective
- Controlul de gestiune și Direcția Contabilitate definesc și stabilesc principiile, regulile și tehniciile de control intern care privesc procesele contabile, de gestiune și cele operaționale. De menționat faptul că DACIA aplică periodic chestionare de auto-evaluare dezvoltate de către RENAULT sau de către DACIA.
- Direcția AIMRO (Audit Intern, Managementul Riscurilor și Organizare) de la RENAULT împreună cu Serviciul de Control Intern din cadrul Direcției Financiare Dacia, analizează riscurile pentru întregul Grup Renault Romania și propune măsuri în vederea imbunatatirii nivelului de control aferent activităților /proceselor analizate.

Primul nivel al dispozitivului de control intern este asigurat de:

- managementul care asigură declinarea, informarea și transpunerea în practică a regulilor și principiilor sistemului de control intern aplicabile în domeniul lor de responsabilitate;
- angajații care au obligația de a respecta procedurile de control intern stabilite pentru domeniile lor de activitate;
- controlorii de gestiune care se asigură de punerea în aplicare a normelor de control intern de către toți actorii implicați în activitatea companiei.

Dispozitivul de control intern face obiectul unei supravegheri permanente cu scopul verificării aplicării și eficacității sale. Această supraveghere este asigurată de către:

- *In intern de către:*
- Direcția de Audit Intern RENAULT care evaluatează în mod independent nivelul și calitatea controlului intern al companiei, oferind sugestii și recomandări pentru îmbunătățirea dispozitivului de control intern;

S.C. Automobile Dacia SA
Consiliul de Administrație
Raport de gestiune
31 decembrie 2013

- Auditul Intern DACIA, care realizează misiuni de audit intern, dezvoltă instrumente de auto-evaluare, acompaniază și consiliază controlorii de gestiune prin realizarea de formari privind controlul intern.
 - *In exterior de către:*
 - Auditorii externi care emit rapoarte și recomandări;

În anul 2013 Serviciul Audit a efectuat 13 misiuni de audit care au vizat toate direcțiile societății (direcția financiară, comercială, fabricație, logistică, inginerie, resurse umane, servicii de întreprindere, cumpărări și informatică). În urma acestor misiuni, au fost stabilite planuri de acțiune pentru a se asigura implementarea recomandărilor și îmbunătățirea nivelului de control intern.

CAP.V SITUATIA ACTIUNILOR S.C AUTOMOBILE DACIA S.A.

Capital social al S.C. Automobile DACIA S.A. la data de 31/12/2013 corespunde unui număr de 25.417.199.387 acțiuni comune, nominative cu valoarea nominală de 0,1 lei/acțiune.

La sfârșitul anului în Registrul Acționarilor sunt înregistrată următorii acționari :

| ACTIONAR | NUMĂR ACȚIUNI | PROCENT CAPITAL SOCIAL % |
|----------------|-----------------------|--------------------------|
| RENAULT S.A. | 25.271.543.077 | 99,427% |
| Alți acționari | 145.656.310 | 0,573% |
| Total | 25.417.199.387 | 100 |

Prezentul raport a fost întocmit în conformitate cu prevederile OMFP 3055/2009 și Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată.

Anexe :

Situatii Financiare Individuale întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009.

Consiliul de Administrație

PRESEDINTE

MAURE Nicolas Jean Etienne

