



Kaufland S.R.L.

Str. Sfaturii, Nr.29, MD- 2012, Chişinău

RAPORT DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORILOR SOCIETĂȚII

CU PRIVIRE LA PERIOADA DE GESTIUNE 01 MARTIE 2022-28 FEBRUARIE 2023

- **Prezentare generală**

„KAUFLAND” S.R.L., este o societate cu răspundere limitată având sediul pe str. Sfaturii, Nr.29, MD- 2012, Chişinău, Republica Moldova, înregistrată la Camera Înregistrării de Stat cu numărul de identificare 1016600004811, având un capital social de 5.200.000.000 MDL (denumită în continuare „Societatea”), reprezentată legal de:

Dna Dona-Gabriela Răpciugă, (denumit în continuare „Administratorul”) și

Dna Elena Munteanu, (denumit în continuare „Administratorul”)

- **Despre Kaufland S.R.L**

Societatea a fost înființată și înregistrată la Camera Înregistrării de Stat pe 12.02.2016. Obiectul principal de activitate îl reprezintă comerțul cu amănuntul în magazine nespecializate cu vânzarea predominantă de produse alimentare, băuturi, tutun. La data de 28 februarie 2023 numărul de magazine este 9, numărul de angajați a fost de 948 persoane, comparativ cu 808 la 28.02.2022.

Strategia Kaufland S.R.L vizează cinci piloni principali: producătorii locali, angajații, clienții, mediu și comunitate. Obiectivul în Republica Moldova este aplicarea celor mai inovatoare tehnologii în domeniul retail, astfel încât clienții să se bucure de produse proaspete de calitate, la cel mai bun raport calitate-preț, prin promovarea sustenabilității și a produselor locale, prin acordarea atenției sporite pentru dezvoltarea agriculturii regionale, prin expunerea la raft a unui sortiment variat de peste 5100 de produse autohtone în cadrul campaniei „Produs din Moldova” și prin dezvoltarea de parteneriate echitabile cu producătorii locali.

Strânsa colaborare cu producătorii locali este o prioritate în politica de achiziții. Obiectivul este de a crea un ciclu de sprijin local. Prin urmare, de fiecare dată când este posibil, producătorii locali sunt prima alegere pentru produse proaspete și diverse, care să satisfacă cerințele consumatorilor. În perioadele de criză am fost alături de furnizorii noștri. Una dintre cele mai importante măsuri a fost reducerea prin decizie unilaterală pe toată perioada stării de urgență a termenelor de plată, de la 7 zile la 3 și de la 30 de zile la 7, astfel încât să putem veni în întâmpinarea nevoilor lor de cash flow.

Sustenabilitatea a devenit o filosofie integrată în toate acțiunile companiei, aceasta înseamnă, în primul rând, a acționa cu grijă, responsabilitate și recunoștință față de cei din jur. Altfel spus, sustenabilitatea nu se rezumă doar la produse etichetate drept bio, eco-friendly sau cruelty-free – ci cuprinde o serie concretă și largă de activități și practici conectate strâns între ele, care ajută un business să ofere produse și servicii, fără a pune în pericol resursele generațiilor viitoare.

Anul acesta am promovat intens politici anti-plastic, politici de combatere a risipei alimentare, oferind clienților posibilitatea de a recicla în toate magazinele noastre. Menționăm la fel producerea și folosirea energie verde ca IDNO 1016600004811

Administratori: Marco Hößl, Dona-Gabriela Răpciugă, Elena Munteanu



Kaufland S.R.L.

Str. Sfatul Țării, Nr.29, MD- 2012, Chișinău

și un atu important precum și procesul în derulare de dezvoltare a unui program special pentru angajarea persoanelor cu dizabilități. În acest fel, Kaufland SRL își asumă misiunea de a fi un partener implicat și susținător activ al comunității și al economiei locale și de a contribui la creșterea gradului de conștientizare a consumului responsabil.

Respectarea legislației în vigoare și concurența loială reprezintă o parte integrantă a culturii noastre corporative și este o premisă importantă pentru succesul durabil al companiei.

- **Implicarea în societate**

Anul acesta am susținut zeci de familii social vulnerabile în cadrul proiectului „Spring Project”. Aceștia au primit în dar animale domestice, materiale pentru construcția serelor de legume, faguri sau au beneficiat de înscriere gratuită la cursuri profesionale. De asemenea, am implementat prima campanie națională de prevenire a risipei de alimente, în cadrul căreia a fost desfășurată o caravană a atelierelor anti-risipă la care au participat peste 1000 de elevi din clasele primare. Totodată, a fost lansat primul Ghid de prevenire a risipei de alimente din Republica Moldova. Am alergat alături de CCF Moldova în cadrul „Run For Children Marathon”, iar toamna împreună cu echipa Kaufland Moldova și oamenii harnici din comuna Cruzești am readus în circuitul natural o gunoieră ilegală și am plantat 2000 de puieți. Acestea sunt doar câteva proiecte de anvergură care au fost desfășurate sub umbrela „Implicarea face diferență”. În anul financiar 2022, bugetul alocat pentru proiectele de responsabilitate socială a depășit suma de 3,8 milioane de MDL.

Pe lângă proiectele prioritare setate în cadrul strategiei noastre, am fost marcați de războiul din țara vecină. Kaufland SRL s-a alăturat eforturilor comunitare de suport pentru refugiații din Ucraina. Prin intermediul asociațiilor neguvernamentale partenere, în colaborare cu autoritățile naționale și locale, compania a oferit bunuri în valoare de peste 10 milioane de MDL: produse alimentare neperisabile și articole de igienă. Facem acest lucru pentru că suntem conștienți de rolul pe care îl avem nu doar în business, ci și în societate.

Totodată, am lansat o serie de campanii care au venit în sprijinul clienților noștri, ce își doreau prețuri mai mici, pentru că valoarea coșului de cumpărături creștea de la o zi la alta. Am înghețat prețurile la sute de produse în beneficiul clienților noștri, am implementat Eticheta Galbenă – garanția Kaufland pentru cel mai bun preț de pe piață, iar în ianuarie 2023 am lansat campania „Rețetele de economisire”, care dezvoltă mai multe mecanisme promoționale și își invită clienții să achiziționeze un coș „atât de ieftin”.

- **Oportunități Profesionale**

Puterea echipei vine din îmbrățișarea unei culturi organizaționale bazate pe egalitate de șanse, diversitate și incluziune, deoarece fiecare individ are drepturi fundamentale care trebuie recunoscute, indiferent de origine, religie, etnie, rasă, orientare sexuală sau gen.

La Kaufland, promovăm și susținem drepturile umane fundamentale, pentru a crea un mediu în care oamenii sunt în siguranță, în care se bucură de sănătate și bunăstare, având în același timp șanse egale de a-și îmbogăți viața și de a-și atinge întregul potențial. Crearea unui mediu incluziv și sigur lărgeste perspectivele unei vieți independente și ajută comunitățile să se dezvolte sănătos și sustenabil. Kaufland Moldova este primul retailer din țară care deține certificarea internațională – „Angajator de TOP” (Top Employer) în Republica Moldova deja 3 ani la rând.

IDNO 1016600004811

Administratori: Marco Hößl, Dona-Gabriela Răpciugă, Elena Munteanu



Kaufland S.R.L

Str. Sfaturii, Nr.29, MD- 2012, Chişinău

- Protecția Mediului:

Protecția mediului este un pilon esențial al activității noastre și monitorizăm constant rezultatele noastre în această direcție, implementăm măsuri și politici aplicabile în toate magazinele noastre. Căutăm în permanență soluții inovatoare care pot eficientiza operațiunile noastre și consumul de resurse necesar.

Acordăm atenție maximă alegerii cu răspundere a sortimentului nostru, favorizând, în cursul acestui proces, condițiile de producție responsabile, condițiile bune de creștere a animalelor și conservarea resurselor. Urmărim ca produsele care ajung pe rafturile Kaufland să aibă certificări internaționale și să respecte obiectivele pe care ni le-am asumat la nivel de companie. Câteva din aceste certificări sunt: Fairtrade, Sustainable cleaning, FSC, Rainforest Alliance, MSC, „Fur Free Retailer”.

Obiectivul pentru magazinele noastre este acela de a reduce semnificativ emisiile de CO₂ și consumul de energie. În acest scop, în magazinele noi folosim o tehnologie eficientă din punct de vedere energetic: încălzirea are loc printr-o așa-numită instalație de refrigerare și climatizare. Astfel conservăm resursele naturale, întrucât încălzirea se realizează aproape în totalitate cu căldura reziduală de la rafturile frigorifice, în locul combustibililor fosili cum ar fi petrolul, gazul și lemnul. Tehnologia, care a fost îmbunătățită de-a lungul anilor de teste și investigații, este utilizată atât în clădirile cu mai multe etaje, precum și în magazinele cu un singur nivel. Totodată, evităm pierderea frigului prin dotarea mobilierului frigorific cu uși sau capace glisante din sticlă. Aceste frigiderice eficiente din punct de vedere energetic sunt prezente în toate magazinele Kaufland.

Ținând cont de situația actuală pe piața energetică, am decis să accelerăm și să implementăm în acest an procesul de instalare a panourilor fotovoltaice în minim șase magazine. Acest lucru înseamnă aproximativ 20 milioane de MDL și o autonomie mai mare în aceste vremuri incerte. De asemenea, până în 2024, ne propune să echipăm toate magazinele noastre cu panouri fotovoltaice.

- Extinderea rețelei Kaufland S.R.L

Strategia în domeniul construcției este concentrată nu pe cantitate, dar pe eficiență. Astfel, conform planurilor urmează să se deschidă și alte magazine. De asemenea, la aceste proiecte se va colabora cu companiile locale de construcții, respectând angajamentul pe care l-am asumat anterior – să fim un partener de dezvoltare pentru mediul de afaceri din Republica Moldova.

În acest an financiar am deschis ușile la încă 3 magazine, 2 în orașul Chişinău (magazinul din strada Kiev 7 și magazinul din oraşelul Codru) și 1 în oraşul Orhei

Kaufland din oraşelul Codru, a fost construit sută la sută de companiile locale de construcție, fapt care ne-a permis inclusiv să câștigăm aproximativ 2 luni și evident să mai reducem din costuri, un adevărat „win-win situation”. Acest lucru vorbește despre competitivitatea și performanța companiilor locale.

Sustenabilitatea nu este doar un trend pe care îl urmărim, este integrat în cultura businessului. Astfel, clădirile ecologice și durabile reprezintă o componentă cheie în strategia Kaufland. Acest lucru este deja dovedit prin tehnologiile de ultimă generație, prietenoase mediului, pe care le utilizăm în construcția magazinelor Kaufland.

IDNO 1016600004811

Administratori: Marco Hößl, Dona-Gabriela Răpciugă, Elena Munteanu



Kaufland S.R.L

Str. Sfatul Țării, Nr.29, MD- 2012, Chișinău

- Controlul intern în cadrul Kaufland SRL

Controlul intern al Societății cuprinde următoarele componente principale:

- Definire clară a responsabilităților;
- Proceduri de lucru bine stabilite și punctate
- Difuzarea internă de informații pertinente;
- Analiza principalelor riscuri și proceduri de gestionare a acestor riscuri;
- Activități corespunzătoare de control, pentru fiecare proces.

Controlul vizează aplicarea normelor și procedurilor de control intern, la toate nivelele ierarhice și funcționale: aprobare, autorizare, verificare, evaluarea performanțelor operaționale, securizarea activelor, separarea funcțiilor.

Controlul intern contabil și financiar este un element major al controlului intern și principalele elemente de formalizare a sa, se referă la:

- Existența procedurilor interne gestionate de fiecare departament;
- Cunoașterea evoluției legislației contabile și fiscale;
- Efectuarea de controale specifice asupra punctelor sensibile;
- Adaptarea programelor informatice la nevoile entității;
- Asigurarea exactității și exhaustivității înregistrărilor contabile;

Respectarea caracteristicilor calitative ale informațiilor cuprinse în situațiile financiare

- **Situațiile financiare aferente perioadei 1 martie 2022– 28 februarie 2023**

La întocmirea situațiilor financiare ale Societății pentru perioada de gestiune 1 martie 2022–28 februarie 2023, s-au luat în considerare următoarele:

- principiile contabile utilizate sunt în conformitate cu Legea Contabilității nr.287 din 15.12.2017;
- au fost respectate prevederile legale pentru înregistrarea corectă a documentelor privind tranzacțiile financiare, bilanțul și situația de profit și pierdere au fost întocmite în conformitate cu datele înregistrate în contabilitate;
- situațiile financiare anuale reflectă întocmai poziția și performanța financiară și toate celelalte informații privind activitatea desfășurată de Societate;
- societatea își desfășoară activitatea în conformitate cu principiul continuității activității.
- Întocmirea bilanței de verificare s-a realizat cu respectarea principiilor:
- neefectuării de compensări între conturile bilanțiere sau între venituri și cheltuieli;
- evaluării elementelor patrimoniale în conformitate cu reglementările în vigoare;
- analiza creanțelor și obligațiilor unității în conformitate cu prevederile Ministerului Finanțelor publice.

Din analiza bilanței de verificare și a rezultatelor inventarierii postărilor bilanțiere rezulta următoarele:

Indicatori	28.02.2022	28.02.2023
Active imobilizate	2.604.598.253	3.537.608.560

IDNO 1016600004811

Administratori: Marco Hößl, Dona-Gabriela Răpciugă, Elena Munteanu



Kaufland S.R.L

Str. Sfatul Țării, Nr.29, MD- 2012, Chișinău

Active circulante:	1.275.276.155	1.435.070.285
TOTAL ACTIVE:	3.879.874.408	4.972.678.845
Capital propriu	3.800.000.000	5.200.000.000
Pierdere neacoperita a anilor precedenți	(805.419.868)	(1.162.010.133)
Pierdere neta a perioadei de gestiune	(356.590.265)	(293.172.948)
Datorii pe termen lung	938.249.695	763.256.667
Datorii curente	277.247.558	447.824.524
Provizioane	26.387.288	16.780.735
TOTAL PASIVE:	3.879.874.408	4.972.678.845

Datorita deschiderii a încă 3 magazine pe parcursul anului financiar, compania a înregistrat o creștere semnificativa de active imobilizate, mijloace fixe și echipamente. Valoarea acestora a crescut cu circa 36 %.

Numărul salariaților a evoluat după cum urmează:

	28.02.2022	28.02.2023
Personal operational	717	857
Personal administrativ	91	91
Total	808	948

- **Rezultatele financiare corespunzătoare situațiilor financiare** se prezintă astfel:

	28.02.2022	28.02.2023
Venituri din vânzări	1.639.197.996	2.158.847.888
Alte venituri din activitatea operațională	7.284.308	4.016.565
Venituri din activitatea financiara	63.925.144	49.240.494
Venituri cu active imobilizate și excepționale	3.814.483	22.009.509
Total venituri	1.714.221.931	2.234.114.456
Costul vânzărilor mărfurilor vândute	1.372.473.594	1.749.516.258
Cheltuieli de distribuie	400.421.148	437.049.288
Cheltuieli administrative	196.288.418	224.123.964
Alte cheltuieli din activitatea operațională	75.286.999	54.575.307
Cheltuieli financiare	23.279.085	30.484.521
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	3.062.952	31.538.067
Total cheltuieli	2.070.812.196	2.527.287.404
Profit (pierdere) până la impozitare	(356.590.265)	(293.172.948)

Veniturile înregistrează o creștere de 30 % în conformitate cu așteptările societății. Societatea înregistrează pierdere la sfirsitul anului financiar 2022.

Analiza indicatorilor financiari

IDNO 1016600004811

Administratori: Marco Hößl, Dona-Gabriela Răpciugă, Elena Munteanu



Kaufland S.R.L

Str. Sfatul Țării, Nr.29, MD- 1012, Chișinău

	28.02.2022	28.02.2023
Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichidității curente	4,6	3,2
Indicatorul lichidității imediate	4,18	2,89
Indicatori de activitate		
Viteza de rotație a stocurilor	9,64	12,79
Numarul de zile de stocare a stocurilor	38	29
Viteze de rotație a activelor totale	0,42	0,43
Indicatori de profitabilitate		
Cifra de afaceri per angajat în mln lei	2,03	2,28
Marja brută din vânzări, %	16,27	18,96
Indicatori de risc		
Indicatorii gradului de îndatorare	26,20%	16,88%

- **Principalele riscuri și incertitudini**

Riscuri financiare

Riscul inflației

Ritmul anual al inflației în luna octombrie 2022 a atins apogeul și a constituit 34%, afectând puterea de cumpărare a populației. În aprilie 2023 rata constituia 18,1%. Se estimează că rata medie anuală a inflației va constitui 13,3% în 2023 și 5,1% în 2024.

Riscul ratei dobânzii

Societatea nu dispune de împrumuturi cu o rată a dobânzii flotantă.

Riscul variațiilor de curs valutar

Societatea are tranzacții și împrumuturi într-o altă monedă decât moneda funcțională (MDL), dar nu folosește instrumente de acoperire pentru acest risc.

Riscul de credit

Soldurile de creanțe sunt monitorizate permanent, având ca rezultat o expunere nesemnificativă a Societății la riscul unor creanțe neîncasabile.

- **Continuitatea activității**

Exercițiul financiar încheiat la 28 februarie 2023 a continuat în linie cu așteptările conducerii Societății, astfel că, la data de 28 februarie 2023, conducerea Societății nu consideră că ar exista vreun aspect care să afecteze continuitatea activității. Aceasta este confirmat și prin scrisoare de suport obținută de Companie pe data de 23 iunie 2023.

Astfel, situațiile financiare au fost pregătite conform principiului continuității activității.

IDNO 1016600004811

Administratori: Marco Hößl, Dona-Gabriela Răpciugă, Elena Munteanu



Kaufland S.R.L

Str. Sfatul Țării, Nr.29, MD-2012, Chișinău

Societatea își va continua funcționarea în condiții economico-sociale normale, fără a exista în acest moment eventualitatea de a intra în situații de imposibilitate de continuare a activității.

Administratorii Societății își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare pentru perioada de gestiune 01 martie 2022 - 28 februarie 2023 și confirmă prezentul raport de gestiune.

Administrator ~~Dona~~ Gabriela Răpciugă

Administrator Elena Munteanu

IDNO 1016600004811

Administratori: Marco Hößl, Dona-Gabriela Răpciugă, Elena Munteanu