



Kaufland S.R.L.

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

RAPORT DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORILOR SOCIETĂȚII
CU PRIVIRE LA PERIOADA DE GESTIUNE 01 MARTIE 2020-28 FEBRUARIE 2021
din data de 26 iulie 2021

- **Prezentare generală**

„KAUFLAND” S.R.L., este o societate cu răspundere limitată având sediul pe str. Sfatul Țării, Nr.29, MD- 1012, Chișinău, Republica Moldova, înregistrată la Camera Înregistrării de Stat cu numărul de identificare 1016600004811, având un capital social de 2.291.545.500 MDL (denumită în continuare „Societatea”), reprezentată legal de:

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

DI Nicolae-Răzvan Sorescu, (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 2021 numărul de angajați a fost de 692 persoane, comparativ cu 515 la 29.02.2020.

Obiectivul Kaufland S.R.L. 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 și acordarea atenției sporite pentru dezvoltarea agriculturii regionale, asigurând astfel un sortiment variat de produse autohtone, prin dezvoltarea de parteneriate echitabile cu producătorii locali.

Grija față de om și de mediu sunt prioritare pentru Kaufland în Republica Moldova. Prin urmare, ne orientăm spre produse ecologice, numărul acestora fiind într-o continuă creștere. Responsabilitatea social-corporativă (CSR) reprezintă o componentă cheie în strategia Societății. Alături de programe educaționale, susținem proiecte culturale, de promovare a unui mod de viață sănătos, precum și de protecție a mediului înconjurător din Republica Moldova.

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**

Activitatea companiei Kaufland S.R.L are un impact major asupra întregului context social local, de aceea, avem în vedere și un grad ridicat de implicare în comunitate. Proiectele de responsabilitate socială au devenit o componentă importantă din acțiunile noastre strategice. „Implicarea face diferența” descrie atitudinea cu care IDNO 1016600004811

Administratori: Marco Hößl, Dona-Gabriela Răpciugă, Nicolae-Răzvan Sorescu

FOR IDENTIFICATION PURPOSES
ERNST & YOUNG
Signed.....
Date..... 28/07/2021



Kaufland S.R.L

Str. Sfatul Țării, Nr.29, MD- 1212, Chișinău

abordăm și implementăm angajamentul nostru de responsabilitate socială, sub umbrela căruia formăm contextul în care luăm și comunicăm deciziile din acest domeniu. Prin proiectele derulate, urmărim crearea de noi oportunități și îmbunătățirea vieții oamenilor din comunitățile în care ne desfășurăm activitatea, sectoarele majore în care ne implicăm fiind educația, ecologia, zona socială, sportul și sănătatea.

În contextul pandemic, rețeaua de magazine Kaufland Moldova a primit certificatul internațional de siguranță DEKRA ce confirmă că toate măsurile de siguranță împotriva răspândirii Covid-19 au fost implementate corect, complet și sunt conforme cu standardele sanitare internaționale ale Organizației Mondiale a Sănătății și ale instituțiilor locale. Pe parcursul anului 2020, Kaufland Moldova a investit peste 4 milioane de lei în implementarea măsurilor de protecție și prevenție în spațiile sale (magazine, depozite, sedii), cu cea mai mare responsabilitate.

Kaufland Moldova este primul retailer din țară care a obținut certificarea internațională – „Angajator de TOP” (Top Employer) în Republica Moldova, în luna ianuarie 2021. Totodată, pentru al treilea an la rând, Kaufland a obținut certificarea „Angajator de Top” în Europa, demonstrând astfel grija companiei pentru toți angajații săi, fără excepții.

- Oportunități Profesionale

Succesul Kaufland este garantat de atenția pe care o acordăm oamenilor care lucrează alături de noi și reprezintă sufletul companiei. Gestionarea cu succes a unei companii de dimensiunea Kaufland poate fi realizată doar cu ajutorul unor politici puternice de resurse umane, care urmăresc să ofere un mediu de lucru corect, o cultură plină de viață și să însușească tuturor angajaților mândria de a fi parte din echipa Kaufland. Totul începe cu oamenii noștri, mediul pe care l-am creat încurajează dezvoltarea personală și profesională, recompensează creativitatea și inspiră satisfacție profesională.

Avem o poziție solidă în ceea ce privește egalitatea de șanse între femei și bărbați, ca parte a abordării noastre privind diversitatea și incluziunea, și ne străduim să asigurăm echilibrul de gen la toate nivelurile de conducere

- 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

IDNO 1016600004811

Administratori: Marco Hößl, Dona-Gabriela Răpciugă, Nicolae-Răzvan Sorescu

FOR IDENTIFICATION PURPOSES
ERNST & YOUNG
Signed.....
Date..... 28/07/2021



Kaufland S.R.L.

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

fosili cum ar fi petrolul, gazul şi lemnul. Tehnologia, care a fost îmbunătăţită de-a lungul anilor de teste şi investigaţii, este utilizată atât în clădirile cu mai multe etaje, precum şi în magazinele cu un singur nivel. Totodată, evităm pierderea frigului prin dotarea mobilierului frigorific cu uşi sau capace glisante din sticlă. Aceste frigiderice eficiente din punct de vedere energetic sunt prezente în toate magazinele Kaufland.

- Extinderea reţelei Kaufland S.R.L.

Un eveniment important aferent anului financiar 2020 ţine de deschiderea a 2 magazine în Republica Moldova: 1 în oraşul Bălţi şi 1 în oraşul Ungheni:

Pe 24 septembrie 2020, Kaufland S.R.L a deschis cel de-al treilea magazin în Republica Moldova şi primul în nordul ţării, în Municipiul. Bălţi pe strada Decebal nr. 130 A. În data de 18 februarie 2021, Kaufland S.R.L a deschis uşile celui de-al patrulea magazin din Republica Moldova, în oraşul Ungheni, situat pe strada Romană 66/B.

Pe parcursul anului financiar 2021 compania planifica deschiderea a cel puțin trei magazine pe teritoriul Republicii Moldova.

- Perspective de dezvoltare

Creşterea sustenabilă a companiei reprezintă o componentă cheie a strategiei noastre de business. Priorităţile noastre viitoare se vor concentra pe extinderea sortimentului de produse sustenabile, reducerea risipei alimentare, consolidarea comunicării interne şi externe privind sustenabilitatea şi promovarea construcţiilor sustenabile şi a managementului energetic.

- Controlul intern în cadrul Kaufland SRL

Controlul intern al Societăţii cuprinde următoarele componente principale:

- Definire clară a responsabilităţilor;
- Proceduri de lucru bine stabilite şi punctate
- Difuzarea internă de informaţii pertinente;
- Analiza principalelor riscuri şi proceduri de gestionare a acestor riscuri;
- Activităţi corespunzătoare de control, pentru fiecare proces.

Controlul vizează aplicarea normelor şi procedurilor de control intern, la toate nivelele ierarhice şi funcţionale: aprobare, autorizare, verificare, evaluarea performanţelor operaţionale, securizarea activelor, separarea funcţiilor.

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

- Existenţa procedurilor interne gestionate de fiecare departament;
- Cunoaşterea evoluţiei legislaţiei contabile şi fiscale;
- Efectuarea de controale specifice asupra punctelor sensibile;
- Adaptarea programelor informatice la nevoile entităţii;
- Asigurarea exactităţii şi exhaustivităţii înregistrărilor contabile;
- Respectarea caracteristicilor calitative ale informaţiilor cuprinse în situaţiile financiare

IDNO 1016600004811

Administratori: Marco Hößl, Dona-Gabriela Răpciugă, Nicolae-Răzvan Sorescu

FOR IDENTIFICATION PURPOSES

ERNST & YOUNG

Signed.....

Date..... 28/07/2021



Kaufland S.R.L

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

• **Situațiile financiare aferente perioadei 1 martie 2020– 28 februarie 2021**

La întocmirea situațiilor financiare ale Societății pentru perioada de gestiune 1 martie 2020–28 februarie 2021, 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:

	29.02.2020	28.02.2021
Active imobilizate	1.422.932.509	1.984.104.100
Active circulante:	558.274.974	897.607.538
TOTAL ACTIVE:	1.981.207.483	2.881.711.638
Capital propriu	2.291.545.500	2.291.545.500
Pierdere neacoperita a anilor precedenți	(176.897.548)	(447.663.855)
Pierdere neta a perioadei de gestiune	(270.766.307)	(357.756.013)
Datorii pe termen lung	418.903	1.068.376.771
Datorii curente	125.047.909	304.798.503
Provizioane	11.859.026	22.410.732
TOTAL PASIVE:	1.981.207.483	2.881.711.638

Datorita deschiderii a încă 2 magazine pe parcursul anului financiar, compania a înregistrat o creștere semnificativă de active, mijloace fixe și echipamente. Valoarea acestora a crescut cu circa 39 %.

Numărul salariaților a evoluat după cum urmează:

	29.02.2020	28.02.2021
Personal operational	515	600
Personal administrativ	66	92
Total	581	692

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

IDNO 1016600004811

Administratori: Marco Hößl, Dona-Gabriela Răpciugă, Nicolae-Răzvan Sorescu

FOR IDENTIFICATION PURPOSES
ERNST & YOUNG
Signed.....
Date.....28/07/2021



Kaufland S.R.L

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

	29.02.2020	28.02.2021
Venituri din vânzări	404.704.521	970.302.499
Alte venituri din activitatea operațională	66.684.566	126.940.068
Venituri din alte activități	14.534.270	70.559.626
Total venituri	485.923.357	1.167.802.193
Costul vânzărilor mărfurilor vândute	373.765.352	911.837.705
Cheltuieli de distribuire	155.871.465	253.227.104
Cheltuieli administrative	174.517.164	178.480.736
Alte cheltuieli din activitatea operațională	46.131.257	57.886.589
Cheltuieli financiare	6.404.426	124.126.072
Total cheltuieli	756.689.664	1.525.558.206
Profit (pierdere) până la impozitare	(270.766.307)	(357.756.013)

Venitul din vânzări înregistrează o creștere de 140 % comparativ cu anul financiar precedent. Această creștere se datorează în primul rând faptului că în perioada de gestiune precedentă primele 2 magazine au fost deschise la finele lunii septembrie 2019 și respectiv, societatea a înregistrat venit din vânzarea mărfurilor doar în perioada septembrie 2019 – februarie 2020. Adicional, la această creștere a contribuit și deschiderea magazinelor din or. Băți și din or. Ungheni.

Societatea înregistrează pierdere la sfîrșitul anului financiar 2020.

Analiza indicatorilor financiari

	2020	2021
Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichidității curente	4,46	2,94
Indicatorul lichidității imediate	3,98	2,56
Indicatori de activitate		
Viteza de rotație a stocurilor	4,70	9,99
Numarul de zile de stocare a stocurilor	78 zile	37 zile
Viteze de rotație a activelor totale	0,20	0,34
Indicatori de profitabilitate		
Cifra de afaceri per angajat în mln lei	0,80	1,68
Marja brută din vânzări	7,64%	6,03%
Indicatori de risc		
Indicatorii gradului de îndatorare	0,0%	41,8%

• **Principalele riscuri și incertitudini**

IDNO 1016600004811

Administratori: Marco Hößl, Dona-Gabriela Răpciugă, Nicolae-Răzvan Sorescu

FOR IDENTIFICATION PURPOSES
ERNST & YOUNG
Signed.....
Date.....28/07/2021



Kaufland S.R.L.
Str. Sfaturii, Nr.29, MD- 2012, Chişinău

Riscuri financiare

Riscul ratei dobânzii

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

Riscul variaţiilor de curs valutar

Societatea are tranzacţii şi împrumuturi într-o altă monedă decât moneda funcţională (MDL), dar nu foloseşte instrumente de acoperire pentru acest risc.

Riscul de credit

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

• **Continuitatea activităţii**

Exerciţiul financiar încheiat la 28 februarie 2021 a continuat în linie cu aşteptările conducerii Societăţii, astfel că, la data de 28 februarie 2021, conducerea Societăţii nu consideră ca ar exista vreun aspect care să afecteze continuitatea activităţii, inclusiv după luarea în considerare a impactului pandemiei COVID-19. Astfel, situaţiile financiare au fost pregătite conform principiului continuităţii activităţii.

Societatea îşi va continua funcţionarea în condiţii economico-sociale normale, fără a exista în acest moment eventualitatea de a intra în situaţii de imposibilitate de continuare a activităţii.

Administratorii Societăţii îşi asumă răspunderea pentru întocmirea situaţiilor financiare pentru perioada de gestiune 01 martie 2020 - 28 februarie 2021 şi confirmă prezentul raport de gestiune.

Administrator Dona-Gabriela Răpciugă

Administrator Marco Hößl

FOR IDENTIFICATION PURPOSES
ERNST & YOUNG
Signed.....
Date.....28/07/2021

IDNO 1016600004811

Administratori: Marco Hößl, Dona-Gabriela Răpciugă, Nicolae-Răzvan Sorescu