
Steinel Electronic SRL

Situațiile Financiare

Pentru perioada de gestiune 01.01.2024-31.12.2024

Întocmite în corespundere cu prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre asociatii Steinel Electronic SRL

Raport asupra auditului situatiilor financiare

Opinia

Am auditat situatiile financiare anexate ale entitatii Steinel Electronic SRL („Entitate”), care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2024, situatia de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de numerar pentru perioada de gestiune incheiata la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela si justa a pozitiei financiare a Entitatii la data de 31 decembrie 2024, ca si a performantei financiare si a fluxurilor de numerar ale acesteia pentru perioada de gestiune incheiata la aceasta data, in conformitate cu Standardele Nationale de Contabilitate.

Bazele opiniei

Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internationale de Audit (ISA). Responsabilitatile noastre conform acestor standarde sunt descrise mai detaliat in sectiunea „Responsabilitatile auditorului pentru auditul situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Entitate conform Codului International de etica al profesionistilor contabili (inclusiv standardele internationale de independenta) emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA) si conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Moldova si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza pentru opinia noastra.

Alte informatii

Alte informatii includ Raportul conducerii, dar nu includ situatiile financiare si raportul nostru de audit cu privire la acestea. Conducerea este responsabila pentru alte informatii.

Opinia noastra de audit asupra situatiilor financiare nu acopera alte informatii si nu exprimam nicio forma de concluzie de asigurare asupra acestora.

In legatura cu auditul efectuat de noi asupra situatiilor financiare, responsabilitatea noastra este de a cita aceste alte informatii si, facand acest lucru, de a analiza daca acestea nu sunt in concordanta, in mod semnificativ, cu situatiile financiare sau cunostintele pe care le-am obtinut in urma auditului sau daca acestea par sa includa erori semnificative. Daca, in baza activitatii desfasurate, ajungem la concluzia ca exista erori semnificative cu privire la aceste alte informatii, noi trebuie sa raportam acest lucru. Nu avem nimic de raportat in acest sens.

Responsabilitatea conducerii si a persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

Conducerea Entitatii are responsabilitatea intocmirii si prezentarii fidele a situatiilor financiare in conformitate cu Standardele Nationale de Contabilitate, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

La intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila sa evalueze abilitatea Entității de a-si desfasura activitatea conform principiului continuitatii activitatii si sa prezinte, daca este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activitatii si folosirea principiului continuitatii activitatii, mai putin in cazul in care conducerea intentioneaza sa lichideze Entitatea sau sa ii inceteze activitatea sau nu are nicio alternativa reala decat sa procedeze astfel.

Persoanele responsabile cu guvernanta au responsabilitatea supravegherii procesului de raportare financiara a Entității.

Responsabilitatile auditorului pentru auditul situatiilor financiare

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, luate in ansamblu, nu contin denaturari semnificative cauzate de eroare sau fraudă si de a emite un raport de audit care sa includa opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, insa nu este o garantie ca un audit desfasurat in conformitate cu standardele ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, atat la nivel individual sau luate in ansamblu, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu standardele ISA, ne exercitam rationamentul profesional si ne mentinem scepticismul profesional pe intreg parcursul auditului. De asemenea:

- ▶ Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă fie de eroare, stabilim si efectuam proceduri de audit care sa raspunda acestor riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a constitui o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate include complicitate, falsuri, omisiuni intentionate, declaratii false sau evitarea controlului intern.
- ▶ Intelegem controlul intern relevant pentru audit pentru a stabili procedurile de audit adecvate in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficacitatii controlului intern al Entității.
- ▶ Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si rezonabilitatea estimarilor contabile si a prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.

- Concluzionam asupra caracterului adecvat al utilizării de către conducere a principiului continuității activității, și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Entității de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția, în raportul de audit, asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului nostru de audit. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina ca Entitatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, obiectivele planificate și programarea în timp a auditului, precum și constatările semnificative ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului nostru.

Raport cu privire la alte cerințe legale și de reglementare

Raportare asupra unor informații, altele decât situațiile financiare și raportul nostru de audit asupra acestora

Pe lângă responsabilitățile noastre de raportare conform standardelor ISA și descrise în secțiunea „Alte informații”, referitor la Raportul conducerii, noi am citit Raportul conducerii și raportăm următoarele:

- a) în Raportul conducerii nu am identificat informații care să nu fie consecvente, sub toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare la data de 31 decembrie 2024, atasate;
- b) Raportul conducerii, identificat mai sus, include, sub toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Legea contabilității și raportării financiare nr. 287 din 15.12.2017, articolul 23;
- c) pe baza cunoștințelor noastre și a înțelegerii dobândite în cursul auditului situațiilor financiare întocmite la data de 31 decembrie 2024 cu privire la Entitate și la mediul acesteia, nu am identificat informații eronate semnificative prezentate în Raportul conducerii.

În numele,

ICS Ernst & Young SRL

Alexandru cel Bun 51, Chisinau, Republica Moldova
Înregistrat în Registrul Public al entităților de audit cu nr. 1903059

Nume Partener: Carmen Spiridon

Nume auditor: Galina Gherman
Înregistrat în Registrul public al auditorilor cu nr. 1606103

Chisinau, Republica Moldova
2 Aprilie 2025

CUPRINS

Bilanțul	4-6
Situația de profit și pierdere	7-8
Situația modificărilor capitalului propriu	9-10
Situația fluxurilor de numerar	11
Note explicative la situațiile financiare	12-34
Raportul conducerii	1-13

.. " 2023

Data primirii

Anexe la SNC
"Prezentarea situațiilor
financiare"
Aprobat de Ministerul
Finanțelor
al Republicii Moldova

SITUAȚIILE FINANCIARE
pentru perioada 01.01.2024 - 31.12.2024

Entitatea	ÎCS Steinel Electronic SRL	40432577
	(Denumirea completă)	Cod CUIIO
		1007600048369
		Cod IDNO
Sediul: MD - 2075.	mun. Chisinau. str. M.Sadoveanu 42/3	140
	Cod poștal	Cod CUATM
Raionul (municipiul. UTA); Localitatea.		
	str. M.Sadoveanu 42/3	
	strada. nr. bl.	
Activitatea principală: Servicii de asamblare a pieselor pt.aparate electrice		C2229
		Cod CAEM. rev.2
		D25241
		Cod CAEM. ediția 2005
Forma de proprietate: privată		24
		Cod CFP
Forma organizatorico-juridică: Societăți cu răspundere limitata		530
		Cod CFOJ

Date de contact: Tel. +373 (22) 025 222

e-mail:
angela.anghelus@steinel.md

WEB: <http://www.steinel.md>

Unitatea de măsură: leu

Numele și coordonatele al contabilului- șef:

Dna Angheluș Angela
Tel. +373 (22) 025 222

Numărul mediu al salariaților în perioada de gestiune 214 persoane

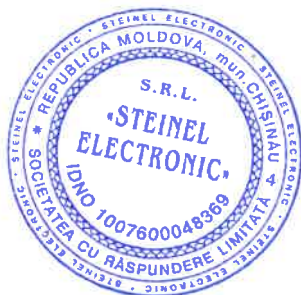
Persoanele responsabile de semnarea rapoartelor financiare ale entității:

Administrator:

Ruslan Cunup

Contabil-șef:

Angela Angheluș



BILANȚUL
la 31 decembrie 2024

Nr. cpt.	ACTIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
A.	ACTIVE IMOBILIZATE			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010		
	2. Imobilizări necorporale în exploatare. total	020	187.351	159.691
	din care:			
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	021		
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	022		
	2.3. programe informatice	023	187.351	159.691
	2.4. alte imobilizări necorporale	024		
	3. Fond comercial	030		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	040		
	Total imobilizări necorporale (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040)	050	187.351	159.691
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060	4.683.913	1.229.345
	2. Terenuri	070	-	0
	3. Mijloace fixe. Total	080	14.370.066	13.176.599
	din care:			
	3.1. clădiri	081	1.733	0
	3.2. mașini, utilaje și instalații tehnice	083	12.660.075	11.690.835
	3.3. mijloace de transport	084	986.797	764.287
	3.4. inventar și mobilier	085	14.968	8.084
	3.5. alte mijloace fixe	086	706.493	713.393
	4. Resurse minerale	090		
	5. Active biologice imobilizate	100		
	6. Investiții imobiliare	110		
	7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	120	20.532	157.069
	Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)	130	19.074.511	14.563.013
	III. Investiții financiare pe termen lung			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140	-	-
	2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150		
	din care:			
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	151		
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	152		
	2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
	2.4. alte investiții financiare	154		
	Total investiții financiare pe termen lung (rd.140+rd.150)	160	-	-
	IV. Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
	1. Creanțe comerciale pe termen lung	170	-	-
	2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180		
	inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	181		
	3. Alte creanțe pe termen lung	190		
	4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200		
	5. Alte active imobilizate	210		
	Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd.210)	220	-	-
	TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	19.261.862	14.722.704
B.	ACTIVE CIRCULANTE			
	I. Stocuri			
	1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	63.389.862	70.372.518

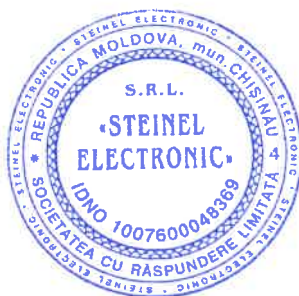
2. Active biologice circulante	250	-	-
2. Producția în curs de execuție	260	-	-
3. Produse și mărfuri	270	12.708.552	9.354.698
4. Avansuri acordate pentru stocuri	280	1.190.367	1.145.142
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	77.288.781	80.872.358
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	567.186	-
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310	42.784.630	25.507.122
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	1.852.866	1.319.286
4. Creanțele ale personalului	330		
5. Alte creanțe curente	340		
6. Cheltuieli anticipate curente	350	24.768	224.088
7. Alte active circulante	360		
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	45.229.450	27.050.496
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380	-	-
2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392		
2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	393		
2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394		
Total investiții financiare curente (rd.380 + rd.390)	400	-	-
IV. Numerar și documente bănești	410	5.994.812	5.147.473
TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	128.513.043	113.070.327
TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	147.774.905	127.793.031

Nr. cpt.	PASIV	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	3	4
C.	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	17.084.921	17.084.921
	2. Capital nevărsat	450	-	-
	3. Capital neînregistrat	460	-	-
	4. Capital retras	470	-	-
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480	-	-
	Total capital social și neînregistrat	490	17.084.921	17.084.921
	II. Prime de capital	500		
	III. Rezerve			
	1. Capital de rezervă	510	1.708.492	1.708.492
	2. Rezerve statutare	520	-	-
	Total rezerve	540	1.708.492	1.708.492
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	x	-
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	107.383.072	85.383.072
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	x	5.668.050
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	x	-
	Total profit (pierdere)	590	107.383.072	91.051.122
	V. Rezerve din reevaluare	600	-	-
	VI. Alte elemente de capital propriu	610	-	-
	TOTAL CAPITAL PROPRIU	620	126.176.485	109.844.535
D.	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630	-	-

	2. Împrumuturi pe termen lung	640	-	-
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641	-	-
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642	-	-
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643	-	-
	3. Datorii comerciale pe termen lung	650	-	-
	4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660	-	-
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	661	-	-
	5. Avansuri primite pe termen lung	670	-	-
	6. Venituri anticipate pe termen lung	680	-	-
	7. Alte datorii pe termen lung	690	-	-
E.	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG	700		
	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720	6.242	-
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	3. Datorii comerciale curente	730	7.621.247	3.679.526
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740	12.508.548	12.333.292
	6. Datorii față de personal	760	-	-
	8. Datorii față de buget	780	-	1.786
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810		
	TOTAL DATORII CURENTE	820	20.136.038	16.014.604
F.	PROVIZIOANE			
	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830	702.658	886.500
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840	-	-
	3. Provizioane pentru impozite	850	-	-
	4. Alte provizioane	860	759.725	1.047.392
	TOTAL PROVIZIOANE	870	1.462.383	1.933.892
	TOTAL PASIVE	880	147.774.905	127.793.031

Situațiile financiare au fost aprobate pentru semnare de asociatul unic al societății pe data de 2 aprilie 2025.

Administrator
Ruslan Cunup

Contabil Șef
Angela Angheluș



SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERE
de la 01 ianuarie pînă la 31 decembrie 2024

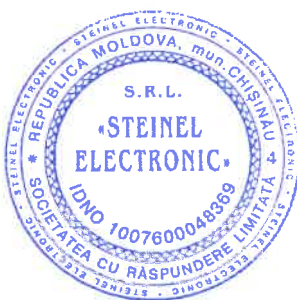
INDICATORI	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedent	curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări. total	010	507.199.407	386.253.956
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	507.199.407	386.253.956
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012		
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016		
Costul vânzărilor. total	020	459.563.685	347.097.900
din care			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	459.563.685	347.097.900
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022		
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	47.635.722	39.156.056
Alte venituri din activitatea operațională	040	2.530.652	2.160.785
Cheltuieli de distribuie	050	4.868.423	3.985.942
Cheltuieli administrative	060	26.521.633	29.128.537
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	714.635	1.363.403
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	18.061.683	6.838.959
Venituri financiare. total	090	7.856.072	3.382.600
din care:			
venituri din interese de participare	091	-	-
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092	-	-
venituri din dobânzi:	093	15.283	139.856
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094	-	-
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095	-	-
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096	-	-
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097	-	-
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098	-	-
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	7.840.789	3.242.744
Cheltuieli financiare. total	100	9.816.240	2.909.756
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101	1.020.815	20.411
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102	1.020.815	20.411
cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	103	-	-
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	104	-	-
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105	8.795.425	2.889.345
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 – rd.100)	110	(1.960.168)	472.844
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120	-	3.937.168
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130	-	3.937.168
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 -rd.130)	140	-	-
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 +rd.140)	150	(1.960.168)	472.844
Profit (pierdere) pînă la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	16.101.515	7.311.803

Steinel Electronic SRL
Situația de profit și pierdere
Pentru perioada de gestiune 01 ianuarie 2024 până la 31 decembrie 2024

Cheltuieli privind impozitul pe venit	170	1.927.279	1.643.753
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 – rd.170)	180	14.174.236	5.668.050

Situațiile financiare aprobate pentru semnare de asociatul unic al societății pe data de 2 aprilie 2025.

Administrator
 Ruslan Cunup

Contabil Șef
 Angela Angheluș



SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01 ianuarie până la 31 decembrie 2024

Nr. d/o	INDICATORI	Cod rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	17.084.921	-	-	17.084.921
	2. Capital nevărsat	020	-	-	-	-
	3. Capital neînregistrat	030	-	-	-	-
	4. Capital retras	040	-	-	-	-
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050	-	-	-	-
	Total capital social și neînregistrat	060	17.084.921	-	-	17.084.921
II.	Prime de capital	070				
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080	1.708.492	-	-	1.708.492
	2. Rezerve statutare	090	-	-	-	-
	3. Alte rezerve	100	-	-	-	-
	Total rezerve	110	1.708.492	-	-	1.708.492
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	-	-	-	-
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	107.383.072	-	22.000.000	85.383.072
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	-	5.668.050	-	5.668.050
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	-	-	-	-
	Total profit (pierdere)	160	107.383.072	5.668.050	22.000.000	91.051.122
V.	Rezerve din reevaluare	170	-	-	-	-
VI.	Alte elemente de capital propriu	180	-	-	-	-
	Total capital propriu	190	126.176.485	5.668.050	22.000.000	109.844.535

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

de la 01 ianuarie până la 31 decembrie 2023

Nr. d/o	INDICATORI	Cod rd.	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
I.	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	17.084.921	-	-	17.084.921
	2. Capital nevărsat	020	-	-	-	-
	3. Capital neînregistrat	030	-	-	-	-
	4. Capital retras	040	-	-	-	-
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050	-	-	-	-
	Total capital social și neînregistrat	060	17.084.921	-	-	17.084.921
II.	Prime de capital	070				
III.	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080	1.708.492	-	-	1.708.492
	2. Rezerve statutare	090	-	-	-	-
	3. Alte rezerve	100	-	-	-	-
	Total rezerve	110	1.708.492	-	-	1.708.492
IV.	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	-	-	-	-
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	98.208.836	-	5.000.000	93.208.836
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	-	14.174.236	-	14.174.236
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	-	-	-	-
	Total profit (pierdere)	160	98.208.836	14.174.236	5.000.000	107.383.072
V.	Rezerve din reevaluare	170		-	-	-
VI.	Alte elemente de capital propriu	180	-	-	-	-
	Total capital propriu	190	117.002.249	14.174.236	5.000.000	126.176.485

SITUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
de la 01 ianuarie pînă la 31 decembrie 2024

Indicatori 1	Cod. rd. 2	Perioada de gestiune	
		recedentă 3	curentă 4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări din vânzări	010	345.046.036	331.399.985
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	247.271.244	266.785.967
Plăți către angajați și organe de asigurare socială și medicală	030	33.678.372	37.123.026
Dobânzi plătite	040	1.173.239	19.280
Plata impozitului pe venit	050	680.073	1.404.279
Alte încasări	060	143.583	149.403
Alte plăți	070	336.987	1.930.478
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010 – rd.020 – rd.030 – rd.040 – rd.050 + rd.060 – rd.070)	080	62.049.704	24.286.358
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090	-	-
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	5.183.249	3.323.433
Dobânzi încasate	110	-	139.856
Dividende încasate	120	-	-
inclusiv: dividende incasate din străinatate	121	-	-
Alte încasări (plăți)	130	-	-
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090 – rd.100 + rd.110 + rd.120 ± rd.130)	140	(5.183.249)	(3.183.577)
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	87.837.728	33.892.540
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160	134.414.803	33.370.903
Dividende plătite	170	5.000.000	22.000.000
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171	5.000.000	22.000.000
Încasări din operațiuni de capital	180	-	-
Alte încasări (plăți)	190	-	-
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150 – rd.160 – rd.170 + rd.180 ± rd.190)	200	(51.577.075)	(21.478.363)
Fluxul net de numerar total (± rd.080 ± rd.140 ± rd.200)	210	5.289.380	(375.581)
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	(860.784)	(471.757)
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	1.566.216	5.994.812
Sold de numerar la sfîrșitul perioadei de gestiune (± rd.210 ± rd.220 + rd.230)	240	5.994.812	5.147.473

1. Informații generale

„Steinel Electronic” SRL („Compania” sau “Societate”) a fost înregistrată ca societate cu răspundere limitată cu numărul de înregistrare 1007600048369 la 16 august 2007. conform deciziei fondatorilor (Steinel Solutions AG și Iurie Gurschi). La 25 noiembrie 2009, fondatorul Steinel Solutions AG a schimbat numele în Steinel Holding AG.

La 29 iunie 2016, conform deciziei fondatorilor, Mr.Gurschi a vândut o parte minoritară de 1.01% către Steinel Holding AG. Drept urmare, Steinel Holding AG deține 100% din capitalul social al companiei „Steinel Electronic” SRL.

În decembrie 2019, Adcuram Invest GmbH a achiziționat 75% din acțiunile Grupului Steinel. Ca urmare a restructurării corporative, compania Steinel Beteiligungs AG deține 100% din capitalul social al companiei „Steinel Electronic” SRL începând cu 28 noiembrie 2019. Din septembrie 2023 cota Adcuram SensorTech Holding GmbH este de 80,6% în acțiunile Grupului Steinel.

Activitatea principală a companiei este producția de echipamente electrice și componente electronice.

Compania este înregistrată la str. M.Sadoveanu 42/3, Chișinău, Republica Moldova.

La 31.12.2024 numărul de angajați era de 200, din care: personal administrativ – 49 și muncitori – 151. (31.12.2023: 215 persoane). Numărul mediu al angajaților în perioada de gestiune a fost 214.

2. Baza de raportare

Situațiile financiare ale Companiei sunt întocmite în conformitate cu prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate (SNC) aprobate prin ordinul ministrului finanțelor nr. 118 din 06.08.2013. Abateri de la principiile de bază și caracteristicile calitative prevăzute în Standardele Naționale de Contabilitate nu au fost comise.

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeele prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 1F din 1 ianuarie 2024. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Responsabilitatea pentru contabilitatea și completarea situațiilor financiare este atribuită administratorului Societății.

Contabilitatea se ține în baza sistemului contabil în partidă dublă cu prezentarea situațiilor financiare complete. Elementele contabile se înregistrează în baza contabilității de angajamente. Situațiile financiare sunt perfectate în lei moldovenesti. ceea ce reprezintă moneda de prezentare. Moneda funcțională a Companiei este leul moldovenesc.

Situațiile financiare statutare sunt întocmite în temeiul convenției privind costurile istorice și perioada de gestiune este 1 ianuarie 2024 până la 31 decembrie 2024.

2.1 Perioada de gestiune 1 ianuarie – 31 decembrie

Totodată, potrivit art. 121 alin. (4) din Codul fiscal, perioada fiscală privind impozitul pe venit a fost de asemenea aliniată la perioada de gestiune pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare. Anul financiar al Companiei “Steinel Electronic” S.R.L. este intervalul de timp 1 ianuarie – 31 decembrie.

.

2. Baza de raportare (continuare)

2.2 Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale includ: licențe și programe informatice. Imobilizările necorporale se recunosc inițial la costul de achiziție.

Un activ necorporal trebuie recunoscut dacă și numai dacă:

- 1) se estimează că beneficiile economice viitoare care sunt atribuibile activului vor fi obținute de către entitate;
- 2) și costul activului poate fi evaluat în mod fidel.

În lipsa a cel puțin uneia din cerințele menționate, cheltuielile suportate la achiziția sau generarea internă a activului sunt recunoscute în situația de profit și pierdere.

Cheltuielile ulterioare cu un activ necorporal după cumpărare sau finalizarea sa trebuie recunoscute în contul de profit și pierderi atunci când sunt efectuate, cu excepția cazului în care:

- este probabil că această cheltuială să permită activului să genereze beneficii economice viitoare suplimentare față de cele estimate inițial;
- și această cheltuială poate fi evaluată cu fidelitate și atribuită activului.

Dacă aceste condiții sunt îndeplinite, cheltuielile ulterioare trebuie adăugate la costul activului necorporal.

Amortizarea imobilizărilor necorporale

Valoarea amortizabilă a unui activ necorporal trebuie să fie alocată pe o bază sistematică de-a lungul celei mai bune estimări a duratei sale de viață.

Dacă este realizat un control asupra beneficiilor economice viitoare dintr-un activ necorporal prin dreptul de proprietate care a fost garantat pentru o perioadă definită, durata de viață utilă a activului necorporal nu trebuie să fie mai mare decât perioada garantată de dreptul de proprietate, cu excepția cazului în care:

drepturile de proprietate pot fi reînnoite; și reînnoirea este aproape sigură.

Metoda de amortizare trebuie să reflecte modul în care activul aduce beneficii economice.

Amortizarea imobilizărilor necorporale se calculează reieșind din termenul de funcționare stabilit în Catalogul mijloacelor fixe și activelor nemateriale, aprobat prin Hotărârea Guvernului Republicii Moldova nr. 941 din 22.12.2020, folosind metoda liniară a trecerii la cheltuieli a amortizării. Amortizarea imobilizărilor necorporale se calculează începând cu luna care urmează după luna intrării (punerii în funcțiune) acestora și se termină din luna care urmează după luna ieșirii. Metoda liniară conduce la trecerea la cheltuieli a costului activului nematerial în rate egale pe tot parcursul funcționării lui utile. Suma amortizării calculate în fiecare lună este reflectată la cheltuieli.

2. Baza de raportare (continuare)

2.2 Imobilizări necorporale (continuare)

Revizuirea perioadei de amortizare și a metodei de amortizare trebuie efectuată cel puțin la sfârșitul fiecărui exercițiu financiar.

Derecunoașterea

Imobilizările se derecunosc la ieșirea acestora în cazul:

- 1) lichidării din motivul uzurii fizice și/sau învechirii morale, distrugerii în urma calamităților naturale etc.;
- 2) transmiterii (înstrăinării, cedării) prin vânzare, în baza unui contract de leasing financiar, schimb, donație etc.

Un activ necorporal trebuie scos din evidență la cedare sau atunci când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

Câștigurile sau pierderile care apar o dată cu încetarea utilizării sau ieșirea unui activ necorporal se determină ca diferență între veniturile generate de ieșirea activului și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate din cedarea acestuia, și trebuie prezentate ca venit sau cheltuială, după caz, în contul de profit și pierdere.

Evaluarea la data bilanțului

Un activ necorporal trebuie prezentat în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin amortizarea cumulată și ajustările cumulate de valoare.

2.3 Imobilizări corporale

Imobilizările corporale sunt elemente corporale care:

- sunt deținute pentru a fi utilizate în producția de bunuri sau prestarea de servicii, pentru a fi închiriate altora sau pentru alte scopuri;
- se așteaptă să se utilizeze pe parcursul mai multor perioade;
- valoarea unitară a cărora depășește plafonul valoric prevăzut de legislația fiscală sau pragul de semnificație stabilit de entitate.

Mijloacele fixe cuprind imobilizările corporale pe termen lung utilizate în activitatea operațională la valoarea unitară a cărora depășește 12 000 lei.

Imobilizările corporale includ:

- 1) mijloace fixe – clădiri, construcții speciale, mașini și utilaje, instalații de transmisie, mijloace de transport, instrumente, inventar, costuri capitale privind ameliorarea terenurilor, alte mijloace fixe (investiții capitale pentru mijloace fixe primite în leasing operațional, fonduri de bibliotecă etc.), mijloace fixe primite în leasing financiar;
- 2) terenuri – terenuri fără construcții, terenuri cu construcții, terenuri cu zăcăminte;
- 3) imobilizări corporale în curs de execuție – construcții în curs de execuție, utilaj destinat instalării, utilaj și alte obiecte până la punerea în funcțiune, investiții capitale ulterioare.

Recunoașterea și evaluarea inițială

Costul unui element de imobilizări corporale va fi recunoscut ca activ dacă și numai dacă

- este posibilă generarea către entitate de beneficii economice viitoare aferente activului;
- costul activului poate fi evaluat în mod credibil.

Un element al imobilizărilor corporale care este recunoscut va fi evaluat inițial la costul său. În cazul intrării, mijloacele fixe sunt reflectate în contabilitate la valoarea de intrare, care este egală pentru:

2. Baza de raportare (continuare)

2.3 Imobilizari corporale (continuare)

1. Mijloacele fixe create de întreprindere

- cu valoarea efectivă, inclusiv impozitele nerecuperabile prevăzute de legislația în vigoare;
- clădirile și construcțiile executate în antrepriză - cu valoarea contractuală a obiectului, inclusiv impozitele prevăzute de legislația în vigoare;
- echipamente și unelte de producere.

2. Mijloacele fixe procurate contra plată de la alte întreprinderi și persoane fizice:

- clădiri și construcții - cu valoarea de cumpărare plus cheltuielile legate de reparație și aducerea acestora în stare de lucru;
- mașini, echipamente și utilaje - cu valoarea de cumpărare și cheltuielile privind procurarea acestora (asigurarea, taxe vamale, impozite și taxe nerecuperabile, cheltuieli de transport), cheltuielile de montare, instalare, experimentare etc.;
- mijloacelor fixe primite gratuit - cu valoarea obiectelor stabilită în actele de primire-predare

Cheltuieli ulterioare - costurile care sunt realizate ulterior achiziției se adaugă valorii contabile a activului respectiv doar atunci când este probabil ca beneficii economice viitoare, dincolo de cele anticipate inițial, să fie primite de către entitate.

Evaluarea ulterioară recunoașterii inițiale

Ulterior recunoașterii inițiale un element de imobilizări corporale va fi înregistrat la costul său minus orice amortizare cumulată și orice pierderi din depreciere.

După recunoașterea ca activ un element de imobilizări corporale a cărui valoare justă poate fi evaluată credibil va fi înregistrat la o valoare reevaluată, aceasta fiind valoarea sa justă la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior și orice pierderi acumulate din depreciere.

Amortizarea unui activ corporal este recunoscută ca o cheltuială, cu excepția cazului în care ea este inclusă în valoarea contabilă a unui activ construit în regie proprie.

Se aplică următoarele principii:

- Valoarea amortizabilă este alocată sistematic de-a lungul duratei de viață utilă;
- Metoda de amortizare reflectă modul de consumare preconizată a beneficiilor;
- Fiecare parte a unui element de imobilizări corporale care are un cost semnificativ în raport cu costul total al elementului trebuie amortizat separat, folosindu-se ratele de amortizare diferite corespunzătoare;
- Părțile componente sunt tratate ca elemente separate dacă activele aferente au durate de viață utilă diferite sau furnizează beneficii economice într-un mod diferit.

Amortizarea este calculată folosind **metoda liniară**, pentru diminuarea costului imobilizărilor corporale la valoarea lor reziduală, pe durata de viață estimată și este recunoscută în situația rezultatului global.

Activele luate în arendă financiară se amortizează pe durata cea mai scurtă dintre durata contractului de leasing și durata de viață utilă. Pentru terenuri nu este calculată amortizarea.

Activele în curs de construcție nu se amortizează până la momentul punerii acestora în funcțiune.

2. Baza de raportare (continuare)

2.3 Imobilizari corporale (continuare)

Duratele estimate de functionare utila pentru perioada curenta si cea comparativa, se stabilesc in corespundere cu duratele recomandate de in Catalogul mijloacelor fixe si activelor nemateriale, aprobat prin Hotararea Guvernului Republicii Moldova nr. 941 din 22.12.2020.

Pentru activele achizitionate in decursul perioadei de gestiune amortizarea se calculeaza incepand cu data cand activul este disponibil pentru folosinta.

Pentru activele transferate sau vandute in decursul perioadei de gestiune, calcularea amortizarii inceteaza la data transferului sau vanzarii.

La fiecare data de bilant, valoarea reziduala si valoare de viata utila al activului sunt revazute, si daca este necesar ele sunt ajustate.

Derecunoasterea - valoarea contabila a unui element de imobilizari corporale va fi recunoscuta:

- la cedare;
- sau cand nu se mai asteapta beneficii economice viitoare din utilizarea sa.

Castigul sau pierderea care rezulta din derecunoasterea unui element de imobilizari corporale va fi inclus(a) in profit sau pierdere. Castigul sau pierderea se determina ca fiind diferenta dintre incasarile nete la cedare, daca exista, si valoarea contabila a elementului cedat sau casat.

Evaluarea la data bilantului - o imobilizare corporala trebuie prezentata in bilant:

- la valoarea de intrare, mai putin ajustarile cumulate de valoare;
- la valoarea sa reevaluat la data ultimei reevaluari, mai putin ajustarile cumulate de valoare.

Deprecierea - valoarea contabila a unei imobilizari corporale trebuie comparata cu valoarea sa justa minus pretul de vanzare ori de cate ori exista un indiciu de depreciere.

Daca valoarea justa minus pretul de vanzare este mai mica decat valoarea contabila, elementul de imobilizari corporale respectiv trebuie depreciat. respectiv valoarea sa contabila trebuie redus la valoarea justa minus pretul de vanzare. Aceasta reducere este recunoscuta ca o pierdere din depreciere. Pierderea din depreciere se contabilizeaza ca o cheltuiala. cu exceptia cazurilor cand. in prealabil, activul depreciat a facut obiectul unei reevaluari. In aceasta situatie. deprecierea se inregistreaza pe seama diferentei din reevaluare si, daca este cazul, a impozitelor amânate aferente.

2.4 Creante si investitii financiare

La recunoasterea initiala, creantele se evalueaza la valoarea nominala, inclusiv impozitele si taxele calculate in conformitate cu legislatia in vigoare.

Creantele se contabilizeaza in cadrul urmatoarelor grupe: creante comerciale, avansuri acordate, creante ale bugetului. creante ale personalului, alte creante.

2.5 Stocuri

Stocurile reprezinta active: care sunt detinute pentru a fi vandute pe parcursul desfășurării normale a activității;

in curs de productie in vederea unei vanzari pe parcursul desfășurării normale a activității;

sub forma de materii prime, materiale si alte consumabile ce urmeaza a fi folosite in procesul de productie sau prestarea de servicii.

2. Baza de raportare (continuare)

2.5 Stocuri (continuare)

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric sau numai valoric prin folosirea inventarului permanent. Stocurile includ:

- 1) materiile prime, semifabricate și materialele de bază – bunuri care participă direct la fabricarea produselor și se regăsesc în produsul finit integral sau parțial, fie în starea lor inițială, fie transformată;
- 2) materialele consumabile – bunuri care participă sau contribuie la procesul de producție și/sau de prestări servicii fără a se regăsi, de regulă, în produsul finit (de exemplu, materiale auxiliare, combustibil, materiale pentru ambalat, piese de schimb, anvelope și acumulatori procurate separat de mijloacele de transport);
- 3) obiectele de mică valoare și scurtă durată – bunuri valoarea unitară a cărora nu depășește plafonul stabilit de legislație, indiferent de durata de serviciu sau cu o durată de serviciu nu mai mare de un an, indiferent de valoarea unitară (de exemplu, instrumente și dispozitive cu destinație generală și specială, utilaj de schimb, ambalaj tehnologic, inventar de producție, îmbrăcăminte și încălțăminte specială, dispozitive de protecție, lenjerie, construcții și dispozitive provizorii, inventar sportiv și turistic și alte obiecte similare);
- 4) producția în curs de execuție – bunuri care nu au trecut toate stadiile de prelucrare prevăzute în procesul tehnologic, precum și produsele nesupuse probelor tehnice și recepției sau necompletate în întregime, precum și costurile aferente serviciilor și lucrărilor în curs de execuție;
- 5) produsele – bunuri fabricate în cadrul entității;
- 6) mărfurile – bunuri procurate de entitate în vederea revânzării sau produse transmise spre vânzare magazinelor proprii. În categoria mărfurilor, de asemenea, se includ clădirile, terenurile și alte bunuri imobiliare deținute pentru vânzare;
- 7) ambalajele – bunuri care includ ambalajele de o singură folosință sau re folosibile, achiziționate sau fabricate, destinate ambalării produselor (mărfurilor) și/sau altor bunuri.

Stocurile se recunosc ca active circulante la respectarea simultană a următoarelor condiții:

- sînt controlate de entitate, adică se află în proprietatea acesteia;
- există probabilitatea obținerii de către entitate a beneficiilor economice viitoare din utilizarea stocurilor;
- sînt destinate utilizării în ciclul normal de producție/prestări servicii sau vor fi vîndute în termen de 12 luni;
- și costul de intrare poate fi determinat în mod credibil.

Evaluarea stocurilor - stocurile de mărfuri și materiale trebuie evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat pe parcursul desfășurării normale a activității, minus costurile estimate pentru finalizare și costurile estimate necesare efectuării vânzării.

În contabilitatea curentă evaluarea acestora se efectuează prin metoda costului mediu ponderat.

Costul stocurilor

Baza principală pentru contabilizarea stocurilor este costul.

Costul stocurilor trebuie să cuprindă toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se găsesc în prezent.

Costurile de achiziție a stocurilor cuprind prețurile de cumpărare, taxe de import și alte taxe nerecuperabile, costuri de transport, manipulare și alte costuri care pot fi atribuite direct achiziției de produse finite, materiale și servicii.

2. Baza de raportare (continuare)

2.5 Stocuri (continuare)

Reducerile comerciale, rabaturile și alte astfel de elemente vor fi deduse la determinarea costului stocurilor. Dacă nu se procedează astfel înseamnă că stocurile vor fi raportate la valori care sunt în exces față de costurile istorice fidele. **Ieșirea stocurilor** are loc în urma consumului în cadrul entității, vânzării, transmiterii terților, transferului în componența activelor imobilizate etc.

Stocurile ieșite se evaluează la valoarea contabilă care se determină prin aplicarea metodei costului mediu ponderat cu raportarea la cheltuieli pe măsura consumării.

Evidența obiectelor de mică valoare și scurtă durată

La transmiterea în exploatare a obiectelor de mică valoare și scurtă durată, valoarea unitară a cărora nu depășește 12.000 lei, se înregistrează la cheltuieli.

Valoarea de intrare a obiectelor de mică valoare și scurtă durată se determină în contabilitatea curentă ca și pentru mijloacele fixe. Obiectele de mică valoare și scurtă durată, se trec la consumuri sau cheltuieli, pe măsura punerii acestora în folosință, în mărime de 100 % din valoarea de intrare a acestora.

Evidența acumulate și anvelope

Se decontează la cheltuieli prin calcularea uzurii:

- acumulatele prin metoda liniară;
- și anvelopele autoturismelor prin metoda km parcursi.

2.6 Mijloace bănești

Soldul mijloacelor bănești în cont și în alte conturi în bancă se reflectă în bilanț în lei la valoarea nominală.

Soldul mijloacelor bănești în valută în cont și în alte conturi în bancă se reflectă în bilanț în lei moldovenești prin aplicarea cursului oficial al leului moldovenesc la data raportării.

Operațiunile în valută străină se contabilizează inițial în monedă națională prin aplicarea cursului oficial al leului moldovenesc la data înregistrării inițiale.

Conturile deschise la bănci cuprind:

- Conturile curente de decontare în lei;
- Conturile curente de decontare în valută străină (EUR și USD).

2.7 Datorii

Datorie reprezintă o obligație prezentă a entității care derivă din evenimentele din trecut și a cărei compensare se preconizează să rezulte dintr-o ieșire din entitate a unor resurse care reprezintă beneficii economice.

Datoriile reprezintă angajamente financiare ale debitorilor cu privire la sume de bani sau bunuri cuvenite creditorilor și reprezintă surse atrase de unitatea patrimonială la finanțarea activității de exploatare a acesteia.

O datorie trebuie clasificată ca datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă atunci când:

- se așteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al entității;
- sau este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului.

Toate celelalte datorii trebuie clasificate ca datorii pe termen lung.

2. Baza de raportare (continuare)

2.7 Datorii (continuare)

În contabilitatea furnizorilor se înregistrează operațiunile privind cumpărările, respectiv achizițiile de mărfuri și produse, de lucrări și servicii, precum și alte operațiuni similare efectuate.

Avansurile primite de la clienți se înregistrează în conturi distincte.

La datorii curente se referă și angajamente financiare pentru moneda electronică emisă.

Evaluarea datoriilor se face la valoarea nominală înscrisă în documentele care consemnează apariția lor.

Diferențele de curs valutar care apar cu ocazia decontării datoriilor în valută la cursuri diferite față de cele la care au fost înregistrate inițial pe parcursul perioadei sau față de cele la care au fost raportate în situațiile financiare anuale anterioare trebuie recunoscute ca venituri sau cheltuieli în perioada în care apar.

2.8 Venituri și cheltuieli

Veniturile se recunosc separat pentru fiecare tranzacție.

Veniturile sunt recunoscute pe bază de angajare în perioada de raportare în care apar, indiferent de momentul primirii efective a fondurilor sau de o altă formă de compensare. În componența veniturilor nu sunt incluse sumele încasate în numele altora (taxa pe valoarea adăugată, accize etc.).

Cheltuielile sunt recunoscute în bază de angajare în momentul în care acestea au avut loc, indiferent de momentul plății efective și cuprind activități operaționale, investiții, cheltuieli financiare, pierderi excepționale și cheltuieli cu impozitul pe venit.

2.9 Impozitul pe venit

Impozitul pe venit se determină și se plătește în conformitate cu legislația fiscală în vigoare.

Achitarea impozitului pe venit în rate pentru anul de raportare 01.01.2024 - 31.12.2024 a fost efectuat reieșind din venitul impozabil calculat pentru perioada de raportare completă, adică lunar acesta va reprezenta 1/12 din suma impozitului calculată din venitul impozabil calculat pentru anul de raportare 01.01.2023 - 31.12.2023 prin aplicarea cotei de 12%.

2.10 Părți afiliate

O relație cu părțile afiliate (legate) poate avea un efect asupra poziției financiare și a rezultatelor societății. Din acest motiv, entitatea trebuie să își definească relațiile și tranzacțiile cu părțile afiliate (legate) și să detalieze prezentarea informațiilor în situațiile financiare, acest fapt fiind obligatoriu.

Situațiile financiare ale societății trebuie să conțină prezentarea informațiilor necesare pentru a atrage atenția asupra posibilității ca poziția financiară și profitul sau pierderea să fi fost afectate de existența părților afiliate (legate), precum și de tranzacțiile și soldurile cu acestea.

Părțile se consideră că sunt afiliate (legate) dacă una dintre părți are capacitatea fie de a controla cealaltă parte, fie de a exercita o influență semnificativă asupra celeilalte părți în luarea deciziilor financiare și operaționale, fie este o asociație în participațiune la care cealaltă este asociată, fie operează în calitate de personal-cheie de conducere al celeilalte părți.

2. Baza de raportare (continuare)

2.10 Părți afiliate (continuare)

Părți afiliate - entități sau persoane fizice care au capacitatea de a controla sau sînt controlate, au influență semnificativă sau sînt influențate semnificativ de cealaltă parte în politicile financiare și operaționale.

Influență semnificativă - capacitatea de a influența politicile financiare și operaționale prin participare la capitalul social al entității în mărime de la 20% pînă la 50% sau în alt mod prevăzut de statut sau contract.

Parte afiliată se consideră:

- 1) entitatea care direct sau indirect controlează altă entitate;
- 2) entitatea asociată - entitate în care, altă entitate are o influență semnificativă asupra politicilor financiare și operaționale dar care nu este nici entitate-fiică, nici un participant într-un angajament comun;
- 3) entitatea-fiică - entitate controlată de către entitatea-mamă (principală);
- 4) asociații într-o societate civilă;
- 5) entitatea care este controlată sau controlată în comun de către o persoană fizică și/sau un membru apropiat al familiei acestei persoane (cum ar fi: părinții, soțul/soția și copii acestora);
- 6) persoana fizică sau un membru apropiat al familiei acesteia (părinții, soțul/soția și copii acestora) care are o influență semnificativă asupra entității sau face parte din personalul-cheie din conducerea entității (de exemplu, membru al Consiliului entității, comisiei de cenzori sau al altor organe de conducere) și, în așa mod, participă la gestionarea politicilor financiare și operaționale ale entității.

Tranzacțiile între părțile afiliate reprezintă un transfer de resurse sau obligații între părți afiliate și includ: procurarea și/sau vânzarea de active; prestarea și/sau beneficierea de servicii; predarea/primirea bunurilor în leasing (arendă, locațiune); acordarea/primirea împrumuturilor, finanțărilor și aporturilor la capitalul social; acordarea/primirea garanțiilor; decontarea datoriilor în numele entității sau de către entitate în numele părții afiliate etc.

Tranzacțiile între părțile afiliate se contabilizează separat în același mod ca și tranzacțiile cu părțile neafiliate în conformitate cu standardele de contabilitate.

2.11 Principiul continuității activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Compania își va continua activitatea și în viitorul previzibil.

Compania, în baza bugetului aprobat pentru anul 2025, estimează că entitatea își va continua în mod normal funcționarea cel puțin pe o perioadă de 12 luni din data raportării, fără intenția sau necesitatea de a-și lichida sau reduce în mod semnificativ activitatea.

Compania a primit o scrisoare de suport din partea companiei mamă cu data de 24 martie 2025, exprimînd intenția de a susține compania în următoarele 12 luni în cazul apariției unor dificultăți financiare.

2. Baza de raportare (continuare)

2.11 Principiul continuității activității (continuare)

Războiul care continuă în Ucraina și sancțiunile împotriva Federației Ruse, au un impact continuu asupra mediului economic din Europa cât și la nivel mondial. Compania nu are o expunere directă față de părți afiliate și/sau clienți sau furnizori cheie din Ucraina, Rusia sau Belarus. Cu toate acestea, impactul asupra situației economice generale poate necesita revizuri în timp util ale anumitor ipoteze și estimări în exercițiul financiar următor.

Conducerea Companiei se așteaptă că ipotezele și estimările folosite în stabilirea valorii recuperabile a activelor înregistrate în situațiile financiare la 31 decembrie 2024 să nu se schimbe.

Având în vedere că Societatea nu are parteneri sau operațiuni semnificative nici în Ucraina, nici în Rusia, aceasta nu prevede un impact direct asupra operațiunilor sale. Cu toate acestea, Societatea monitorizează evoluția la nivel geopolitic pentru a decide în timp util măsuri care să reducă efectele negative care ar putea afecta activitățile sale comerciale. Perturbările din economia rusă ar putea afecta și mai mult Europa și ar accelera riscul inflației. Aceste aspecte nu au niciun impact asupra situațiilor financiare pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2024. Riscul este minimizat printr-un proces structurat privind planificarea și monitorizarea afacerii, implementarea, evaluarea și ajustarea strategiei de afaceri, fiind monitorizat lunar de către managementul local și cel de grup dar și în cadrul Consiliului de Administrație al Companiei.

Pe baza celor de mai sus, managementul Societății consideră că este adecvat să se continue adoptarea principiului continuității activității în pregătirea situațiilor financiare.

3. Informațiile privind activele imobilizate la 31 decembrie 2024

	Imobilizari necorporale	IMOBILIZARI CORPORALE								Total imobilizari
	Imobilizari necorporale (programe informtice)	Imobilizări corporale în curs de execuție	Ciădiri	Mașini. utilaje și instalații tehnice	Mijloace de transport	Inventar și mobilier	Alte mijloace fixe	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	Total imobilizari corporale	Total imobilizari
Cost										
La 1 ianuarie 2024	1.049.914	4.683.915	4.366.545	48.036.135	1.889.563	586.421	3.506.730	20.532	63.089.841	64.139.755
Achiziționate/intrari	18.208	692.780		2.234.352			272.793	157.069	3.356.992	3.375.201
Transferuri		(4.095.581)		4.116.113				(20.532)	-	-
Ieșiri		(51.768)		(183.134)			(14.957)		(249.859)	(249.859)
La 31 decembrie 2024	1.068.122	1.229.345	4.366.545	54.203.466	1.889.563	586.421	3.764.566	157.069	66.196.974	67.265.097
Amortizarea acumulată										
La 1 ianuarie 2024	862.563	-	4.364.813	35.376.060	902.766	571.453	2.800.237	-	44.015.329	44.877.892
Amortizarea curentă	45.869		1.733	3.382.535	222.510	6.884	265.892		3.879.554	3.925.423
Deprecierea curenta				3.937.168					3.937.168	3.937.168
Ieșiri / transferuri				(183.134)			(14.957)		(198.091)	(198.091)
La 31 decembrie 2024	908.432	-	4.366.545	42.512.630	1.125.276	578.337	3.051.172	-	51.633.960	52.542.392
Valoarea netă contabilă										
La 31 decembrie 2024	159.691	1.229.345	-	11.690.836	764.287	8.084	713.393	157.069	14.563.013	14.722.705
La 31 decembrie 2023	187.351	4.683.915	1.732	12.660.075	986.797	14.968	706.492	20.532	19.074.511	19.261.863

Informațiile privind activele imobilizate la 31 decembrie 2023

	Imobilizari necorporale	IMOBILIZARI CORPORALE								Total imobilizari
		Imobilizări corporale în curs de execuție	Ciădiri	Mașini, utilaje și instalații tehnice	Mijloace de transport	Inventar și mobilier	Alte mijloace fixe	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	Total imobilizari corporale	
Cost										
La 1 ianuarie 2023	857.976	5.714.657	4.366.545	43.414.984	1.889.563	586.421	3.498.062	-	59.470.232	60.328.208
Achiziționate/intrari	200.004	370.763		4.764.049			80.833	20.532	5.236.177	5.436.181
Transferuri				(16.130)			16.130		-	-
Ieșiri	(8.066)	(1.401.505)		(126.768)			(88.295)		(1.616.569)	(1.624.634)
La 31 decembrie 2023	1.049.914	4.683.915	4.366.545	48.036.135	1.889.563	586.421	3.506.730	20.532	63.089.841	64.139.755
Amortizarea acumulată										
La 1 ianuarie 2023	836.161	-	4.351.452	31.731.055	680.256	560.109	2.557.444		39.880.316	40.716.477
Amortizarea curentă	34.468		13.360	3.799.518	222.510	11.344	331.089		4.377.821	4.412.289
Deprecierea curentă									-	
Ieșiri / transferuri	(8.066)			(154.513)			(88.295)		(242.808)	(250.874)
La 31 decembrie 2023	862.563	-	4.364.813	35.376.060	902.766	571.453	2.800.237		44.015.329	44.877.892
Valoarea netă contabilă										
La 31 decembrie 2023	187.351	4.683.915	1.732	12.660.075	986.797	14.968	706.492	20.532	19.074.511	19.261.862
La 31 decembrie 2022	21.815	5.714.657	15.093	11.683.929	1.209.307	26.312	940.619	-	19.589.916	19.611.732

3. Informații privind activele imobilizate la 31 decembrie 2024 (continuare)

Imobilizări necorporale:

Valoarea imobilizărilor necorporale amortizate complet, care continuă a fi utilizate 835.551 lei;

Nu exista imobilizări necorporale neamortizabile.

Imobilizări corporale:

Valoarea contabilă a imobilizărilor corporale care nu se utilizează temporar este în valoare de 203.845 lei.

Costul de intrare (sau altă valoare ce substituie valoarea de intrare în situațiile financiare cu scop special) a obiectelor amortizate integral și care continuă să funcționeze este în valoare de 30.492.095 lei;

Costurile ulterioare capitalizate în perioada de gestiune este în valoare de 82.211 lei;

Nu exista imobilizări corporale gajate sau ipotecate, sau acordate drept garanție pentru anumite datorii ale Societății.

Valoarea avansurilor acordate pentru imobilizări corporale la 31.12.2024 – 157.069 lei. Valoarea avansurilor acordate pentru imobilizări corporale la 31.12.2023 – 20.532 lei.

Valoarea contabilă a imobilizărilor corporale care nu se utilizează temporar este compusă din 203.845 lei aferenți transferului de mijloace fixe din 2022-2023 în legătură cu situația instabilă determinată de războiul din regiune.

Valoarea totală de achiziție a mijloacelor fixe transferate către Steinel Electronic Curtea de Argeș este de 5.063.882 lei.

În anul 2024, conform deciziei luate de către oficiul central, dispozitivele și echipamentele aferente producției din secția Termoformare, cu o valoare de achiziție de 3.937.168 lei au fost complet depreciate. Costurile aferente au fost recuperate de la Steinel GmbH în proporție de 100%, iar sumele au fost încasate în 2025.

4. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată

	31.12.2023 MDL	31.12.2024 MDL
Materii prime grup	6.917.379	9.070.406
Materii prime terți	22.450.743	24.029.101
Semifabricate din producție proprie	16.479.470	19.392.612
MP componente WKZ	1.247.539	1.189.123
Materiale auxiliar grup	982.213	1.267.309
Materiale auxiliar terți	259.036	210.445
Ambalaj și mater.pt ambalat grup	160.882	91.575
Ambalaj și mater.pt ambalat terți	420.749	381.113
Alte stocuri	50.093	31.080
Materiale promo grup	53.849	0
Materiale promo terți	2.871.468	3.956.997
Materii prime - transport aprovizionare	3.106.334	0
Materii prime și materiale în curs de aproviz.terti	6.332.332	9.437.436
Materii prime și materiale în curs de aproviz.grup	5.624	4.493
Combustibil	855	651
Anvelope și acumulatori procurate separat	1.239.423	413.049
Alte materiale	641.061	700.111
MARF IC Stock B-Ware	12.013	12.882
Total materiale	63.231.063	70.188.383

Steinel Electronic SRL**Situații financiare****Pentru perioada de gestiune încheiata la 31 decembrie 2024**

	31.12.2023	31.12.2024
	MDL	MDL
OMVSD* in stoc	158.799	184.135
OMVSD in exploat.	7.174.089	7.358.273
Uzura OMVSD	(7.174.089)	(7.358.273)
Total OMVSD	158.799	184.135
Total	63.389.862	70.372.518

**OMVSD – obiecte de mica valoare și scurtă durată*

La 31 decembrie 2024 valoarea bruta pe stocuri de materii prime, alte materiale este 71.833.866 lei. Suma ajustarilor pe stocuri de materii prime este de - 1.645.574 lei (la 31.12.23 ajustările au constituit -1.248.949 lei). Valoarea avansurilor pentru materiale la 31.12.2024 a constituit 1.145.142 lei (la 31.12.2023 - 1.190.016 lei).

5. Produse și mărfuri

	31.12.2023	31.12.2024
	MDL	MDL
FERT IC stoc	-	58.132
FERT Prod.prop.stoc	2.706.454	1.790.017
HALB prod.prop.stoc	9.167.302	6.465.432
HALB productie proprie tranzit	834.647	1.041.094
MARF terti Stoc	149	23
	12.708.552	9.354.698

La 31 decembrie 2024 valoarea bruta pe stocuri de produse finite este 9.658.589 lei. Suma ajustarilor pe stocuri de produse finite este de - 303.799 lei (la 31.12.23 ajustările au constituit -1.088.015 lei)

6. Creanțe părți afiliate

Creante parti afiliate:	31.12.2023 MDL	31.12.2024 MDL
STEINEL GmbH (Germania)	22.839.037	17.929.209
SC Steinel Electronic SRL (Romania)	13.864.006	7.298.597
STEINEL Solutions AG (Elvetia)	6.081.586	279.316
	42.784.630	25.507.122

În primăvara anului 2023, a fost realizată o fuziune Upstream a filialei Steinel Vertrieb GmbH în Steinel GmbH. Pană la implementarea finală a fuziunii, Steinel Vertrieb GmbH a avut dreptul să plaseze ea însăși comenzi la individualii producători contractuali, pentru producătorul de strategie.

Nu exista creante compromise înregistrate și decontate în perioada de gestiune.

7. Capital statutar și rezerve

	31.12.2023 MDL	31.12.2024 MDL
Capital social	16.423.239	16.423.239
Capital social suplimentar	661.682	661.682
Rezerve	1.708.492	1.708.492
	18.793.413	18.793.413

	Aționar MDL	Aționar MDL	Aționar %	Aționar %
	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024
Steinel Beteiligungs AG	16.423.239	16.423.239	100%	100%
	16.423.239	16.423.239	100%	100%

La 31 decembrie 2024 Steinel Electronic SRL este deținută 100% de Steinel Beteiligungs AG, investiții deținute până la 28 noiembrie 2019 de către Steinel Holding AG.

8. Datorii împrumuturi față de părți afiliate

	31.12.2023 MDL	31.12.2024 MDL
STEINEL GmbH (Germania)	-	-
STEINEL Immobilien und Management (Moldova)	6.242	-
	6.242	-

Rata dobânzii aferenta împrumutului de la Steinel GmbH pentru anul 2024 a fost 3,60%. În anul 2023 rata dobânzii a fost 3,35%. La 31 decembrie 2024 valoarea împrumutului este de 0 EUR.

Steinel Electronic SRL**Situații financiare****Pentru perioada de gestiune încheiată la 31 decembrie 2024****9. Datorii față de părțile afiliate curente**

	31.12.2023	31.12.2024
	MDL	MDL
STEINEL Solutions AG (Elvetia)	4.521.218	4.155.717
STEINEL Elektronik GmbH & Co. KG (Germania)	3.489.698	3.367.204
SC Steinel Electronic SRL (Romania)	2.037.258	2.226.386
Steinel Immobilien und Management SRL (Moldova)	1.688.629	1.775.575
STEINEL GmbH (Germania)	771.745	808.410
	12.508.548	12.333.292

10. Provizioane

	31.12.2023	Înrari	Ieșiri	31.12.2024
	MDL	MDL	MDL	MDL
Provizion prima ZVP	702.659	5.227.791	5.043.950	886.500
Provizion contracte pentru perioada curentă	509.100	925.786	509.136	925.750
Proviz riscuri/chelt pierderi(neajuns.inventar)	243.579	113.927	243.579	113.927
Provizion facturi nesosite(chel.auto)	7.046	179.207	178.537	7.715
Provizion prima semestru I	-	5.246.456	5.246.456	-
Provizion ccedii neutilizate	-	1.507.319	1.507.319	-
Provizion prima semestru II	-	3.706.710	3.706.710	-
Provision alte riscuri(asigur.,chelt.auto)	-	54.413	54.413	-
	1.462.383	16.961.609	16.490.100	1.933.892

11. Notă informativă privind veniturile și cheltuielile clasificate după natură

	31.12.2023 MDL	31.12.2024 MDL
Venituri din vânzări	507.199.407	386.253.956
Alte venituri din activitatea operațională	2.530.652	2.160.785
Venituri din alte activități	7.856.072	7.319.768
Total venituri	517.586.131	395.734.509
Variația stocurilor	(6.407.003)	(3.353.854)
Alte cheltuieli incluse în Costul vânzărilor	(19.039.449)	(13.748.081)
Cheltuieli privind stocurile	(389.905.306)	(285.406.310)
Cheltuieli cu personalul privind remunerarea muncii	(35.671.153)	(37.245.238)
Contribuții de asigurări sociale de stat obligatorii și prime de asigurare obligatorie de asist.medicală	(8.656.521)	(8.887.776)
Cheltuieli cu amortizarea și deprecierea activelor imobilizate	(4.384.545)	(3.925.423)
Cheltuieli chirii	(6.208.702)	(6.264.918)
Alte cheltuieli	(21.395.698)	(22.744.182)
Cheltuieli din alte activități	(9.816.239)	(6.846.924)
Total cheltuieli	(501.484.616)	(388.422.706)
Profit (pierdere) până la impozitare	16.101.515	7.311.803
Cheltuieli privind impozitul pe venit	(1.927.279)	(1.643.753)
Profit (pierdere) net al perioadei de gestiune	14.174.236	5.668.050

12. Cheltuieli cu amortizarea activelor imobilizate

	31.12.2023 MDL	31.12.2024 MDL
Amortizare imobilizări necorporale	(34.468)	(45.869)
Amortizare mijloace fixe	(4.350.077)	(3.879.554)
	(4.384.545)	(3.925.423)

13. Cheltuieli privind chirii

	31.12.2023 MDL	31.12.2024 MDL
Chirii	(6.208.708)	(6.264.918)
	(6.208.708)	(6.264.918)

Compania Steinel Electronic SRL închiriează clădirea proprietate a companiei Steinel Immobilien und Management SRL cu o suprafață de 10.547 m² din total 10.699 m². Bunul este înscris în registrul bunurilor imobile cu numărul cadastral 0100313.168.01 cu adresa str. M. Sadoveanu 42/3. mun. Chișinău. Chiria lunară reprezintă echivalentul în lei a sumei de 2.5 EUR/m² plus TVA.

Steinel Electronic SRL
Situații financiare
Pentru perioada de gestiune încheiata la 31 decembrie 2024

14. Rezultatul din alte activități

	31.12.2023 MDL	31.12.2024 MDL
Veniturilor din diferențe de curs valutar	7.840.789	3.242.744
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(8.795.425)	(2.889.345)
	(954.635)	353.399
Venituri din operațiuni cu active imobilizate	-	3.937.168
Cheltuieli cu active imobilizate	-	(3.937.168)
	-	-
Venituri financiare	15.283	139.856
Cheltuieli financiare	(1.020.815)	(20.411)
	(1.005.532)	119.445
Venituri din activitatea excepțională	-	-
Cheltuieli din activitatea excepțională	-	-
	-	-
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere)	(1.960.167)	472.844

15. Dividende achitate

	31.12.2023 MDL	31.12.2024 MDL
Steinel Beteiligungs AG Acționar	100%	100%
Dividende brut	5.000.000	22.000.000
Impozit pe venit reținut la sursa de plată 5%	(250.000)	(1.100.000)
Dividende nete achitate în MDL	4.750.000	20.900.000

Dividende au fost achitate acționarului unic Steinel Beteiligungs AG în data de 17.06.2024 – 22.000.000 lei și fost reținută impozit pe venit la sursa de plată 5%.

16. Creanțe și datorii comerciale, inclusiv părți afiliate în valută străină

Indicatori	Sold la 31.12.2024	
Clienți în cadrul grupului	1.320.887 EUR	25.507.122 MDL
Clienți terți	-	-
Furnizori debitori- avans platit terți	22.660 USD	401.458 MDL
Furnizori debitori- avans platit terți	2.152 EUR	41.967 MDL

17. Datorii comerciale, inclusiv părți afiliate în valută străină

Indicatori	Sold la 31.12.2024	
Furnizori terți EU. Non-EU	100.413 EUR	1.939.039 MDL
Furnizori în cadrul grupului	546.732 EUR	10.557.717 MDL
Furnizori terți EU. Non-EU	63.658 EUR	1.176.337 MDL

18. Creanțe, investiții financiare și datorii curente aferente nerezidenților, cu excepția fondatorilor

Indicatori	Sold la 31.12.2023	Modificări în perioada de gestiune			Sold la 31.12.2024
		Intrări/majorări	Ieșiri/diminuări	Diferențe de curs valutar	
1	3	5	7	8	9
Creanțe și investiții financiare curente - total	43.937.276	438.584.129	456.655.086	84.227	25.950.546
Creanțe comerciale, inclusiv pe țări:	567.186	7.332.749	7.899.935	-	(0)
-156 CN (China)	567.186	7.332.749	7.899.935	-	(0)
Avansuri acordate, inclusiv pe țări: 156 CN (China)	585.462	45.336.909	45.478.946	-	443.425
-156 CN (China) Avansuri acordate, inclusive pe țări	520.374	31.947.256	32.066.172		401.458
-344 HK (China, Hong Kong)	(1)	1.675.528	1.675.527	-	0
-458 MY (Malaysia)	-	624.224	624.224	-	-
-158 TW (Taiwan)	44.556	311.095	355.651	-	0
-840 US (United States of America)	-				
-642 RO (Romania)	20.532	384.988	365.601	-	39.920
-276 (Germania)	-	10.363.354	10.361.306	-	2.047
-203 CZ (Czechia)	-				-
-380 IT (Italia)	-	6.330	6.330	-	
-752 SE (Suedie)	-	9.708	9.708	-	
-100 BG (Bulgaria)		14.426	14.426	-	
Alte creanțe și investiții financiare, inclusiv pe țări:	42.784.630	385.914.471	403.276.206	84.227	25.507.122
-642 (Romania)	6.081.586	118.054.626	116.836.302	(1.313)	7.298.597
-276 (Germania)	22.839.037	243.574.570	248.570.828	86.429	17.929.209
-756 (Elvetia)	13.864.006	24.285.274	37.869.076	(889)	279.316
Datorii curente - total	18.027.279	366.570.569	370.977.194	52.437	13.673.092
Datorii comerciale, inclusiv pe țări:	7.207.359	109.385.702	113.481.016	3.329	3.115.375
-756 CH (Elvetia)	123.374	1.391.569	1.514.943	-	-
-156 CN (China)	2.042.485	29.669.813	30.778.387	(79)	933.832
-203 CZ (Czechia)	149.407	10.494.844	10.656.399	(25)	(12.172)
-276 (Germania)	2.276.618	37.635.045	38.139.331	2.256	1.774.587
-724 ES (Spania)	558.178	2.488.113	3.023.104	140	23.327
-250 FR (France)	694.389	5.884.984	6.579.372	-	-
-816 GB (United Kingdom of Great Britain)	287.051	2.385.072	2.672.123	-	0
-344 HK (China, Hong Kong)	380.771	2.451.579	2.604.394	-	227.957
-348 HU (Hungary)	206.290	3.126.036	3.332.326	-	-
-458 MY (Malaysia)	-	618.638	618.638	-	-
-528 NL (Netherlands)	-	240.771	240.771	-	-
-616 PL (Poland)	136.121	3.480.001	3.616.122	-	0
-642 RO (Romania)	352.674	9.487.156	9.673.024	1.037	167.843
-158 TW (Taiwan)	-	-	-	-	-
-840 US (United States of America)	-	-	-	-	-
-100 BG (Bulgaria)	-	14.440	14.440	-	-
-380 IT (Italia)	-	6.337	6.337	-	-
-752 SE (Suedie)		9.840	9.840	-	-
-705 SVN (Slovenia)		1.464	1.464	-	-
Credite bancare, împrumuturi și datorii privind leasingul financiar inclusiv pe țări:	-	33.447.073	33.447.073	-	-
-276 (Germania)	-	33.447.073	33.447.073	-	-
Alte datorii, inclusiv pe țări:	10.819.920	223.737.794	224.049.105	49.108	10.557.717
-642 (Romania)	2.037.258	43.206.606	43.028.547	11.070	2.226.386
-276 (Germania)	4.261.444	107.743.266	107.842.931	13.835	4.175.614
-203 (Cehia)	-	72.504.728	72.894.432	24.203	(365.501)
-756 (Elvetia)	4.521.218	283.194	283.194	-	4.521.218

19. Părți afiliate

Compania	Natura relatiei	Tipul tranzacției	Țara de origine	Oficiul central
STEINEL GmbH	Companie grup	Servicii management. Dobînda împrumut. Vânzare produse finite și semifabricate. Procurare materii prime și diverse materiale. Refacturare diverse servicii.	Germania	Herzebrock-Clarholz
STEINEL Elektronik GmbH & Co. KG	Companie grup	Procurare materii prime și diverse materiale. Refacturare diverse servicii.	Germania	Leipzig
STEINEL Technik s.r.o.	Companie grup	Servicii verificarea calității materiei prime.	Republica Cehă	Liberec
Steinel Distribution SRL	Companie grup	Procurare materiale.	Romania	Brașov
SC Steinel Electronic SRL	Companie grup	Vânzare produse finite și semifabricate. Procurare materii prime și diverse materiale. Refacturare diverse servicii.	Romania	Curtea de Arges
Steinel Beteiligungs AG	Acționar	Ca urmare a restructurării corporative din noiembrie 2019. Steinel Beteiligungs AG a devenit noul acționar. Deține 100% din investiții.	Elveția	Einsiedeln
Steinel Solutions AG	Companie grup	Vânzare produse finite și semifabricate. Procurare materii prime și diverse materiale. Prestează servicii achiziții.	Elveția	Einsiedeln
Steinel Immobilien und Management SRL	Companie grup	Servicii management, chirii spații.	Republica Moldova	Chisinau
Pureceram spol.s.r.o.	Parte afiliată	Procurare materii prime.	Republica Cehă	Hradec Kralove
Jäger Christian	Membru a Consiliului de Administrare	Nu se plătește nici o sumă membrilor Consiliului de Administrație.	Germania	Herzebrock-Clarholz
Hoffmann Victor	Președinte a Consiliului de Administrare		Romania	Cristian. Brasov
Simon Gudrun	Membru a Consiliului de Administrare		Romania	Cristian. Brasov
Cunup Ruslan	Administrator	Salarii. Avansuri și împrumuturi nu au fost acordate.	Republica Moldova	Chisinau

20. Părți afiliate - operațiuni pe parcursul perioadei 01.01.2024 - 31.12.2024

Entitatea	Descrierea tranzacției	MDL
STEINEL Solutions AG (Elvetia)	Achiziții materiale	72.504.728
STEINEL Elektronik GmbH & Co. KG (Germania)	Achiziții materiale	64.082.271
SC Steinel Electronic SRL (Romania)	Achiziții materiale	42.966.075
STEINEL GmbH (Germania)	Achiziții materiale	782.562
Steinel Distribution S.R.L. (Romania)	Achiziții materiale	17.531
Steinel Immobilien und Management SRL	Achiziții materiale	2.950
Total	Achiziții materiale	180.356.117
Steinel Immobilien und Management SRL	Achiziții servicii	17.117.603
STEINEL GmbH (Germania)	Achiziții servicii	9.316.190
STEINEL Technik s.r.o. (Cehia)	Achiziții servicii	283.194
SC Steinel Electronic SRL (Romania)	Achiziții servicii	223.000
STEINEL Elektronik GmbH & Co. KG (Germania)	Achiziții servicii	115.170
Total	Achiziții servicii	27.055.157
STEINEL GmbH (Germania)	Vânzare produse	237.729.513
SC Steinel Electronic SRL (Romania)	Vânzare produse	117.902.199
STEINEL Solutions AG (Elvetia)	Vânzare produse	24.212.159
STEINEL Elektronik GmbH & Co. KG (Germania)	Vânzare produse	228.419
Steinel Immobilien und Management SRL	Vânzare produse	49.639
Total	Vânzare produse	380.121.928
STEINEL GmbH (Germania)	Vânzare servicii	5.602.850
SC Steinel Electronic SRL (Romania)	Vânzare servicii	152.427
STEINEL Solutions AG (Elvetia)	Vânzare servicii	73.116
STEINEL Elektronik GmbH & Co. KG (Germania)	Vânzare servicii	13.788
Steinel Immobilien und Management SRL	Vânzare servicii	5.913
Total	Vânzare servicii	5.848.094

21. Evenimente ulterioare

Dosarul aferent prețurilor de transfer va fi prezentat autorităților competente în iunie 2025, respectând termenul stabilit. Entitatea nu se așteaptă la ajustări semnificative sau la elemente neprevăzute care să aibă un impact asupra rezultatelor financiare ale anului 2024. Toate tranzacțiile intergrup au fost documentate în conformitate cu reglementările aplicabile, iar managementul estimează că nu vor exista modificări care să influențeze situațiile financiare pentru anul 2024. Informațiile privind prețurile de transfer au fost prezentate Serviciului Fiscal în data de 25.03.2025

RAPORTUL CONDUCERII

ÎCS “Steinel Electronic” SRL

**pentru perioada
01.01.2024-31.12.2024**

CHIȘINĂU - 2024

CUPRINS

INFORMAȚII GENERALE

Capitolul I. RESPECTAREA SNC

Capitolul II. ANALIZA ACTIVITĂȚII ECONOMICO-FINANCIARE

2.1	Analiza veniturilor din vânzări.....	3
2.2	Analiza rezultatelor financiare	4
2.3	Analiza activelor disponibile și rotației acestora.....	5
2.4	Analiza surselor de finanțare.....	6
2.5	Analiza nivelului de lichiditate și fluxurilor de numerar.....	6

Capitolul III. PERSPECTIVELE DE DEZVOLTARE

3.1	Principiile directoare ale Grupului STEINEL.....	6
3.2	Obiectivele strategice pentru anul 2025	6
3.3	Politica de mediu.....	7
3.4	Politica energetică.....	7

Capitolul IV. MANAGEMENTUL CALITĂȚII ȘI MEDIU

4.1	Managementul calității.....	8
4.2	Managementul mediului	8

Capitolul V. OPORTUNITĂȚILE PROFESIONALE

5.1	Oportunitățile profesionale ale angajaților	9
5.2	Capitalul uman.....	9

Capitolul VI. CODUL DE ETICĂ ȘI CONDUITĂ

6.1	Respectarea drepturilor omului	9
6.2	Date cu caracter personal	10
6.3	Conduita comercială	10

Capitolul VII. RISCURI ȘI INCERTITUDINI

7.1	Riscul aferent conflictului armat din regiune.....	11
7.2	Riscul legat de întreruperea aprovizionării cu energie electrică și gaze.....	11
7.3	Riscul social și de personal	11
7.4	Riscul valutar	12
7.5	Riscul de rată a dobânzii	12
7.6	Riscul de lichiditate.....	12
7.7	Riscul de natură legislativă	13
7.8	Riscul aferent litigiilor	13

Capitolul VIII. ACTIVITĂȚILE DIN DOMENIUL CERCETĂRII ȘI DEZVOLTĂRII

Capitolul IX. RĂSCUMPĂRAREA PĂRȚILOR SOCIALE

Capitolul X. FILIALELE ENTITĂȚII

Capitolul XI. UTILIZAREA INSTRUMENTELOR FINANCIARE

INFORMAȚII GENERALE

Steinel Electronic SRL („Compania”) a fost înregistrată ca societate cu răspundere limitată cu numărul de înregistrare 1007600048369 la 16 august 2007, conform deciziei fondatorilor (Steinel Solutions AG și Iurie Gurschi). La 25 noiembrie 2009, fondatorul Steinel Solutions AG a schimbat numele în Steinel Holding AG.

La 29 iunie 2016, conform deciziei fondatorilor, dl. Gurschi a vândut partea minoritară de 1,01% către Steinel Holding AG. Drept urmare, Steinel Holding AG deține 100% din capitalul social al companiei Steinel Electronic SRL.

În decembrie 2019, Adcuram Invest GmbH a achiziționat 75% din acțiunile Grupului Steinel. Ca urmare a restructurării corporative, Compania Steinel Beteiligungs AG deține 100% din capitalul social al companiei Steinel Electronic SRL.

Activitatea principală a Companiei este producția de echipamente electrice și componente electronice. Compania este înregistrată pe adresa str. M.Sadoveanu, 42/3, Chișinău, Republica Moldova.

La 31 decembrie 2024 numărul de angajați era de 200 (215 de angajați la 31 decembrie 2023).

Capitolul I. RESPECTAREA SNC

Situațiile financiare ale Companiei sunt întocmite corespunzător cu prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate (SNC), aprobate prin ordinul Ministerului Finanțelor nr. 118 din 06.08.2013, cu toate modificările ulterioare. Abateri de la principiile de bază și caracteristicile calitative prevăzute în Standardele Naționale de Contabilitate nu au fost comise.

Indicatorii situațiilor financiare au fost determinați în baza metodelor și procedeeleor prevăzute în politicile contabile aprobate prin ordinul directorului entității nr. 1F din 1 ianuarie 2024. Pe parcursul perioadei de gestiune nu au fost operate modificări în politicile contabile.

Responsabilitatea pentru contabilitatea și completarea situațiilor financiare este atribuită administratorului Societății.

Evidența contabilă se ține în baza sistemului contabil în partidă dublă cu prezentarea situațiilor financiare complete. Elementele contabile se înregistrează în baza contabilității de angajamente. Situațiile financiare statutare sunt întocmite și prezentate în temeiul convenției, privind costurile istorice și sunt pregătite pentru perioada de gestiune de 12 luni (1 ianuarie 2024 - 31 decembrie 2024). Comparativele aferente situațiilor financiare a perioadei de gestiune prezentate sunt considerate 12 luni precedente (01 ianuarie 2023 - 31 decembrie 2023). Moneda funcțională a Companiei este leul moldovenesc.

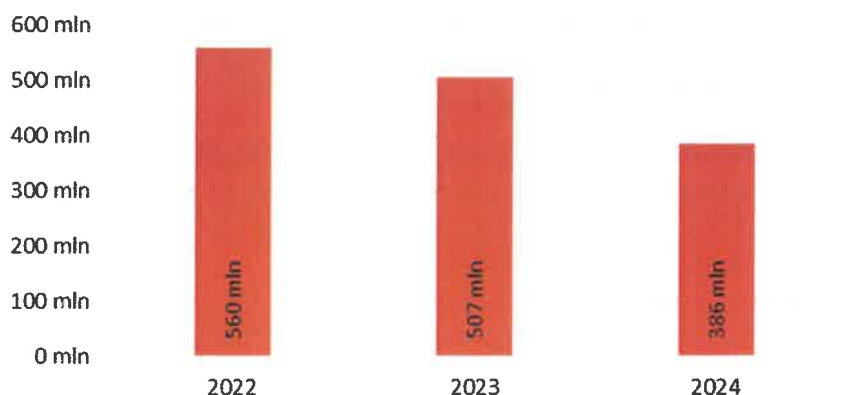
Capitolul II. ANALIZA ACTIVITĂȚII ECONOMICO-FINANCIARE

2.1 Analiza veniturilor din vânzări

Ca urmare a crizei economice globale s-au micșorat comenzile de producție, ceea ce a impactat negativ venitul din vânzări în anul 2024. Astfel veniturile din vânzări au constituit 386.254 mii lei, ceea ce reprezintă o micșorare de circa 24% în comparație cu anul precedent 2023.

Alte venituri din activitatea operațională constituie 2.161 mii lei.

Evoluția venitului din vânzări, MDL

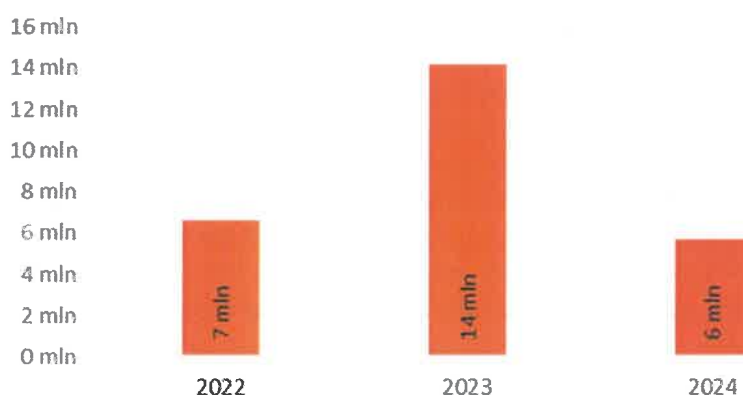


Sursa: Situații financiare 2022-2024

2.2 Analiza rezultatelor financiare

În anul 2024 Compania a obținut profit net în mărime de 5.668 mii lei, ceea ce reprezintă o descreștere cu 60% față de anul precedent, 2023.

Evoluția profitului net, MDL



Sursa: Situații financiare 2022-2024

Nivelul rentabilității veniturilor din vânzări, în anul precedent 2023 a constituit 9,4%, ceea ce a reprezentat 9,4 bani profit brut, pentru fiecare leu obținut din venitul din vânzări. În anul de gestiune Compania a înregistrat o majorare a rentabilității veniturilor din vânzări cu 0,7 p.p mai mare față de anul 2023, asigurând 10,1 bani profit brut pentru fiecare leu din venitul de vânzări.

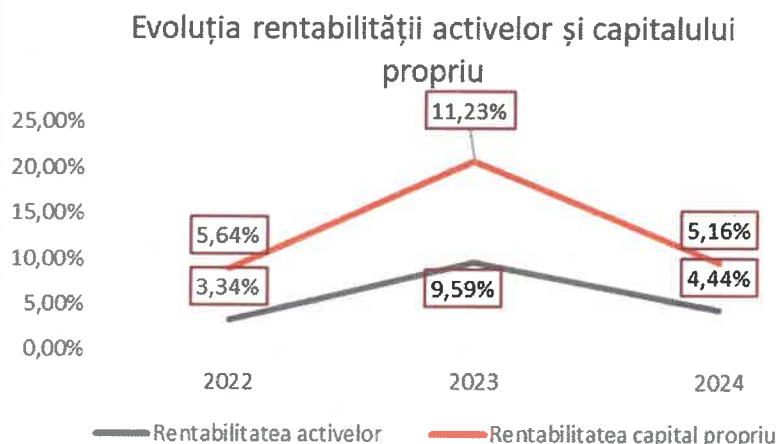
Impozitul pe venit se determină și se plătește în conformitate cu legislația fiscală în vigoare.

Achitarea impozitului pe venit pentru anul de raportare 2024 a fost efectuată în rate, având drept referință venitul impozabil calculat pentru perioada de raportare 2023. Valoarea lunară a impozitului pe venit achitat, a reprezentat 1/12 din suma impozitului calculată din venitul impozabil aferent perioadei de raportare 01.01.2023 - 31.12.2023, prin aplicarea cotei de 12%.

Rentabilitatea activelor în perioada curentă de gestiune constituie 4,4%. Nivelul rentabilității activelor este mai ridicat decât rata dobânzii pentru împrumuturile primite (Steinel GMBH - 3.60%) ceea ce denotă raționalitatea atragerii surselor împrumutate.

Rentabilitatea capitalului propriu pentru anul 2024 a constituit 5,2%, înregistrând o descreștere cu 6,1 p.p. față de anul precedent 2023. În baza calculelor efectuate se poate menționa că micșorarea cu 6,1 p.p a rentabilității capitalului propriu a fost condiționată, în

primul rând, de descreșterea nivelului rentabilității activelor cu 5,1 p.p, ceea ce a contribuit la micșorarea rentabilității capitalului propriu cu 6,1 p.p.



Sursa: Situații financiare 2022-2024

2.3 Analiza activelor disponibile și rotației acestora

Steinel Electronic SRL este o companie de producție. În structura activelor cea mai mare pondere o dețin stocurile de materiale și produse finite și constituie 63,3% din activele disponibile la finele perioadei de gestiune, înregistrând o creștere cu 11 p.p. în comparație cu anul precedent.

O cotă semnificativă din activele totale ale entității revine creanțelor părților afiliate, a căror pondere constituie 20% din activele disponibile la finele anului de gestiune. Cota creanțelor a scăzut cu 9,4 p.p. în comparație cu anul precedent.

Ponderea activelor imobilizate constituie 11,5% din activele disponibile. Coeficientul de amortizare a mijloacelor fixe și imobilizări necorporale la 31.12.2024 constituie 79.6%.

Creanțele aferent bugetului constituie 1% din active și reprezintă TVA în valoare de 799 mii lei, impozit pe venit din profit în valoare de 333 mii lei, impozit pe venit din salariu, contribuții de asigurări sociale și medicale în valoare de 150 mii lei, achitate în avans și alte taxe 37 mii lei.



Sursa: Situații financiare 2022-2024

2.4 Analiza surselor de finanțare

La sfârșitul anului 2024, capitalul propriu a constituit 86% din totalul pasivelor, ceea ce depășește nivelul de siguranță (50%).

Pentru achitarea datoriilor, Compania atrage credite pe termen scurt, cu o rată a dobânzii după cum urmează: Steinel GMBH- 3,60%. La sfârșitul perioadei de gestiune datoriile pentru împrumuturi au constituit 0 lei.

Cota datoriilor curente la sfârșitul anului 2024 a constituit 12,5% (vs 13,6% în 2023) iar cota provizioanelor a constituit 1,5% (vs 1% în 2023).

2.5 Analiza nivelului de lichiditate și fluxurilor de numerar

Pe parcursul perioadei de gestiune s-au constatat tendințe de modificare a ratelor de lichiditate. Prin urmare, lichiditatea curentă (active circulante/datorii curente) la începutul anului 2024 a alcătuit 6 iar spre finele anului a crescut până la 7. Intervalul optim fiind 2–2,5.

În data de 17.06.2024, Compania a achitat dividende declarate în 2023, în valoare de 22 mln lei. Din dividendele achitate a fost dedus și reținut impozitul pe venit la sursa de plată în valoare de 1,1 mln lei.

Capitolul III. PERSPECTIVELE DE DEZVOLTARE

În scopul asigurării unei dezvoltări eficiente și durabile, Grupul STEINEL utilizează analiza PESTLE care se bazează pe studiul mai multor ramuri: Politică, Economică, Socială, Technologică, Legală și Mediu. Politica corporativă existentă constituie baza tuturor activităților Companiei, acțiunile zilnice ale căreia sunt îndreptate în respectarea și urmărirea:

- Principiilor directoare ale grupului STEINEL;
- Strategiei pentru următorii ani;
- Politicii de mediu;
- Politicii energetice.

3.1 Principiile directoare ale Grupului STEINEL

1. Suntem inventatori;
2. Produsele STEINEL sunt (pur și simplu) geniale;
3. Procedăm astfel încât totul să iasă foarte bine;
4. Pe noi ne caracterizează libertatea de acțiune;
5. Găsim soluțiile împreună;
6. Suntem respectuoși, onești și cooperanți;
7. Clienții noștri îndrăgesc produsele și marca „STEINEL“.

3.2 Obiectivele strategice pentru anul 2025

1. Cifra de afaceri a companiei Steinel Electronic SRL peste 400 mln lei;
2. Livrare la timp;
3. Lanț de aprovizionare dirijat de consumul dinspre clientul final;
4. Alinierea PM și a dezvoltării spre mai multă concurență;
5. A trăi după standardele **Lean**¹ în toate domeniile, implicarea angajaților în procesele de îmbunătățire sustenabilă și continuă a companiei prin generare de idei și proiecte cu ulterioara implementare a lor.

În anul 2025 Steinel Electronic SRL va continua să investească resurse substanțiale în instruirea și dezvoltarea personalului.

¹ Lean – înseamnă o abordare complexă a sistemului de management al proceselor dintr-o organizație, fie că este vorba despre o firmă de producție fie companie de servicii, Manual Management STEINEL, iunie 2016.

3.3 Politica de mediu

Grupul STEINEL a adoptat un concept de management al mediului axat pe trei piloni:

1. Tratarea sustenabilă a tuturor aspectelor legate de mediu:
 - minimizarea și evitarea poluării mediului de orice fel maxim posibil;
 - efort permanent de aliniere la deciziile de reducere a emisiilor de CO₂, în conformitate cu stadiul actual al cunoașterilor;
 - menținerea la un nivel cât mai scăzut posibil al volumului de substanțe poluante și a tuturor tipurilor de emisii în procesul de proiectare și de dezvoltare a produsului.
2. Dezvoltarea de produse ecologice:
 - produsele STEINEL vor fi proiectate astfel încât să aibă o durată de viață cât mai mare;
 - produsele STEINEL urmează să fie montate astfel încât să poată fi reparate, datorită oferirii unei game relativ largi de piese de schimb și servicii de reparații aferente.
3. Dezvoltarea de produse solare, LED și produse cu senzori, de economisire a energiei:
 - în combinație cu componente de înaltă calitate, tehnologia solară oferă oportunități mari pentru o iluminare eficientă din punct de vedere ecologic iar Compania va urma această cale și în continuare;
 - obiectivul companiei este de a păstra produsele STEINEL LED mereu la cel mai eficient stadiu de calitate, în raport cu prețul lor de piață;
 - produsele STEINEL cu senzori sunt proiectate pentru a ajuta clientul să conecteze lumina numai atunci, când este cu adevărat necesar.

3.4 Politică energetică

Energia, cum ar fi curentul și gazul reprezintă factori de cost esențiali pentru companie, și în același timp, consumul acestora are consecințe considerabile inclusiv asupra mediului înconjurător. Consumul de energie este determinat în principal de echipamente, instalații și mașini, utilizate direct pentru producere dar și de pierderile secundare, condiționate de factorii climaterici externi cum ar fi frigul sau căldura. Compania se angajează să reducă pe termen lung consumul de energie, la un volum de producție indexat. Acest lucru are drept scop reducerea costurilor, îmbunătățirea competitivității și micșorarea impactului nefavorabil asupra mediului. Împreună cu angajații Compania va asigura în mod deliberat:

- utilizarea energiei în mod util, acolo unde este nevoie;
- reducerea continuă a scurgerilor de energie secundară;
- observarea eficienței energetice la achiziționarea de noi mijloace de producție;
- sporirea eficienței energetice acolo unde acest lucru este fezabil din punct de vedere economic;
- îmbunătățirea transparenței fluxurilor de energie, pentru a identifica căile potențialele de economisire ale ei, în baza unor date fundamentate;
- monitorizarea și evaluarea continuă a fluxurilor de energie.

Obiectivele sunt stabilite, luând în considerație următoarele aspecte:

- aspecte antreprenoriale și de eficiență;
- aspecte legate de client;
- aspecte de calitate, mediu și legate de energie;
- aspecte legate de siguranța la locul de muncă.

Capitolul IV. MANAGEMENTUL CALITĂȚII ȘI MEDIU

4.1 Managementul calității

Steinel Electronic SRL tratează funcțiile managementului calității în baza standardului ISO 9001:2015. Criteriile acestuia sunt: planificarea, organizarea, coordonare, antrenarea, ținerea sub control, asigurarea și îmbunătățirea calității.

Steinel Electronic SRL a planificat realizarea eficientă a proceselor în domeniul calității, în scopul creșterii satisfacției părților relevante interesate. Obiectivele de calitate planificate țin cont de contextul concurențial în care funcționează Compania și de așteptările părților interesate: clienți, acționari, angajați, furnizori și societate.

Evaluarea conformității s-a efectuat prin planificarea auditurilor interne: audit sistem de calitate și audit LEAN. În urma efectuării auditurilor au fost stabilite măsuri corective pentru eliminarea riscurilor identificate și elaborarea măsurilor de îmbunătățire continuă a calității.

De asemenea, au fost planificate și realizate audituri externe. Evaluarea externă presupune, în principal, auditări la diverși parteneri de afaceri cu scopul satisfacerii cerințelor clienților și a altor părți interesate. În aprilie 2024 a fost efectuat Auditul de la TÜV în baza solicitării Dekra Inspection. Au fost verificate procesele pentru Asigurarea calitatii, Producție și Monitorizarea Aparatelor de Masura, și Control. S-a inspectat linia pentru fabricarea produsului Lampa RS 16 LED. În rezultatul verficarilor nu au fost constatate neconformități. În noiembrie 2024 Steinel Electronic SRL a trecut cu succes auditul de recertificare DEKRA conform ISO 9001:2015 – standard recunoscut la nivel internațional pentru sistemele de management de calitate.

De asemenea, în 2024 au fost efectuate inspecții în vederea procesării produselor conform cerințelor de la UL², CSA³, TÜV⁴ și VDE⁵.

4.2 Managementul mediului

Activitățile din domeniul protecției mediului înconjurător în anul de raportare s-au planificat și efectuat în conformitate cu prevederile legale locale și internaționale, urmărind prevenirea poluării, și reducerea riscurilor de producere a unor incidente de mediu.

Un pas important în reducerea impactului asupra mediului reprezintă monitorizarea consumului de energie (electrică și gaze naturale), apă și diferitor materiale chimice. Compania face tot posibilul ca secțiile de producere, birourile și încăperile auxiliare să fie echipate cu:

- tehnică și materiale prietenoase mediului;
- sisteme de încălzire eficiente din punct de vedere energetic;
- dispozitive pentru economisirea apei, energiei electrice și a gazelor;
- ferestre izolate termic;
- corpuri de iluminat cu LED dotate cu senzori.

Steinel Electronic SRL promovează și îmbunătățește eficiența energetică a clădirii și ca urmare, toate încăperile sunt dotate cu sisteme speciale de reglare, care reduc consumul de energie necesar pentru iluminarea, încălzirea sau răcirea încăperii, maximizând astfel utilizarea luminii naturale și economisind energia în afara orelor de lucru. Aceste măsuri au reflectat reducerea consumului de energie termică și electrică.

În anul 2024 Steinel Electronic SRL a obținut Autorizația pentru emisia în atmosferă a poluanților de la sursele fixe de poluare în baza art.12 din Legea nr.1422 din 17.12.1997. A fost întocmit Dosarul tehnic, cu toate sursele fixe de poluare din cadrul amplasamentului

² UL - Engleză: Underwriters Laboratories, Română: Laboratorul UL, standard SUA, raport intern STEINEL.

³ CSA - Engleză: Canadian Standards Association, Română: Asociația Canadiană de Standarde, standard Canada, raport intern STEINEL.

⁴ TÜV – Germană: Technischer Überwachungsverein, Română: Asociația de inspecție tehnică, standard UE, raport intern STEINEL.

⁵ VDE – Germană: Verband der Elektrotechnik, Elektronik und Informationstechnik, Română: Asociația de Inginerie Electrică, Electronică și Tehnologia Informației, standard UE, raport intern STEINEL.

Companiei. Perioada de valabilitate a Autorizației menționate mai sus este aprilie 2024 - aprilie 2029.

Reducerea impactului pe care îl avem asupra mediului înconjurător este prioritară pentru Companie. În acest scop, este implementat sistemul de management al mediului ISO 14001:2015, standard recunoscut la nivel internațional. În 2024 Steinel Electronic SRL a trecut cu succes auditul de recertificare conform ISO 14001:2015. Această certificare este dovadă suplimentară că Steinel Electronic SRL a creat un sistem de management și protecție a mediului care respectă reglementările locale și internaționale și confirmă eforturile Companiei de a îmbunătăți continuu performanța de mediu, de a promova creșterea productivității, tehnologiilor și proceselor mai eficiente, și în același timp de a asigura protecția mediului, și utilizarea responsabilă a resurselor naturale.

Capitolul V. OPORTUNITĂȚILE PROFESIONALE

5.1 Oportunitățile profesionale ale angajaților

Aptitudinile angajaților STEINEL, valorificarea și dezvoltarea lor continuă, comunicarea eficientă orientată spre dialog sunt factorii care definesc succesul Companiei. Directorii sunt obligați să aibă ca obiect al leadershipului eficiența procesului orientat spre angajați.

Competența personalului se evaluează prin analiza rezultatelor muncii efectuate. În acest sens, anual, toți managerii organizează discuții de evaluare cu angajații. Subiectele și criteriile de evaluare obligatorii sunt definite într-un formular cu întrebări. Acest chestionar include și opțiunea unei auto-evaluări, care în cazul ideal corespunde cu evaluarea superiorului. Grație acestor discuții, se evaluează gradul de atingere al obiectivelor angajaților pentru anul fiscal precedent și se stabilesc obiectivele personale pentru anul următor.

5.2 Capitalul uman

Oamenii sunt cheia succesului afacerii grupului STEINEL. Orientarea spre angajați este ferm ancorată în liniile directoare ale companiei Steinel Electronic SRL. Astfel, Compania investește mult în educația și dezvoltarea continuă a angajaților săi instruind angajații extern și intern. Angajații participă activ la diferite seminare organizate la nivel local atât de către structurile publice, cât și de cele private.

În anul 2024 au fost organizate un șir de școlarizări ale angajaților: curs de intelegență emoțională, curs de securitate și sănătate în muncă, curs de acordare a primului ajutor medical, curs de protecție a datelor cu caracter personal, curs de instruire declarant vamal, curs de limbă germană, etc.

De menționat este faptul că Compania utilizează sistemul dual de educație, care permite studenților (ucenicilor) să lucreze și să învețe la locul de muncă și să meargă la facultate (școală profesională) în același timp.

La fel, Steinel Electronic SRL oferă posibilitatea de a munci și persoanelor cu dizabilități. La data de 31.12.2024 în cadrul Companiei activau 9 persoane cu necesități speciale: 6 persoane cu deficiențe de auz, 3 persoane cu deficiențe locomotorii și alte deficiențe. Persoanele cu dizabilități lucrează în calitate de montatori în secțiile de producere și reprezintă 7% din totalul angajaților Companiei.

Capitolul VI. CODUL DE ETICĂ ȘI CONDUITĂ

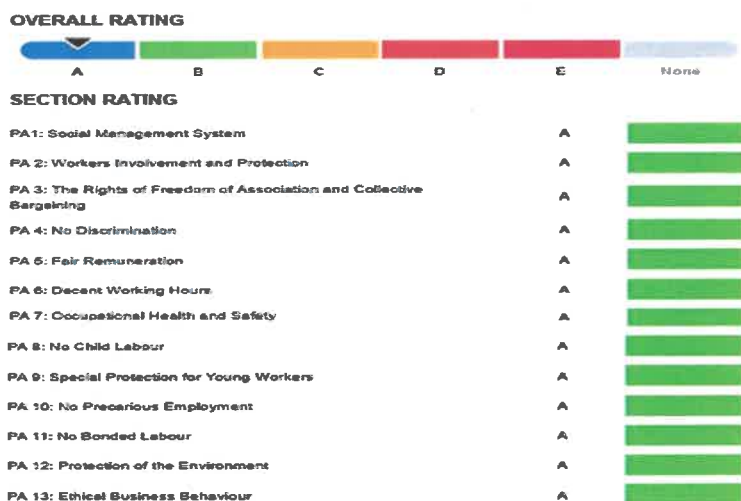
6.1 Respectarea drepturilor omului

Steinel Electronic SRL garantează respectarea drepturilor internaționale ale omului și demnității angajaților, în conformitate cu prevederile declarației ONU și convențiilor de bază ale Organizației Internaționale a muncii.

Toți angajații sunt tratați în mod corect și egal. Nici un angajat sau candidat la o poziție în cadrul Companiei nu este discriminat sau hărțuit pe motive de rasă, culoare, origine etnică sau socială, caracteristici genetice, limbă, religie sau convingeri, opinii politice sau de orice altă natură, apartenență la o minoritate națională, proprietate, handicap, vârstă, sex sau orientare sexuală, precum și alte criterii nelegate de calitățile profesionale.

Mai mult decât atât, Steinel Electronic SRL, în calitate sa de partener de afaceri implicată în procesul de monitorizare amfori BSCI⁶ (producător) a fost auditată în luna octombrie 2023, în baza valorilor și principiilor Codului de conduită amfori BSCI. Potrivit datelor raportului de audit Compania a fost apreciată cu cel mai înalt rezultat – litera „A”.

Rezultat audit etic amfori BSCI, octombrie 2023



Sursa: Monitoring summary report for Steinel Electronic SRL, 2023

6.2 Date cu caracter personal

În cadrul Companiei se aplică legislația privind Protecția datelor cu caracter personal în baza Legii Nr.133 din 08.07.2011 prin care se asigură protecția drepturilor și libertăților fundamentale ale persoanei fizice în ceea ce privește prelucrarea datelor cu caracter personal, în special a dreptului la inviolabilitatea vieții intime, familiale și private, și Hotărârea Guvernului Nr. 1123 din 14.12.2010 privind Cerințele față de asigurarea securității datelor cu caracter personal la prelucrarea acestora în cadrul sistemelor informaționale.

Cerințele din actele normative menționate se respectă și urmează să fie actualizate în conformitate cu toate modificările survenite.

6.3 Conduita comercială

Steinel Electronic SRL nu tolerează actele de corupție, delapidare, falsificare și șantaj. La fel, Compania nu oferă și nu primește mită sau alte plăți ilegale pentru a crea sau a menține relații de afaceri. Selectarea/evaluarea furnizorilor și a partenerilor se face în baza unor criterii predefinite precum calitate, preț, condiții de livrare, disponibilitate, încredere, servicii și cerințe, privind responsabilitatea Companiei, care includ atât aspecte sociale cât și ecologice.

Compania nu se implică în politica țării în care activează, nu comentează situația politică și nu oferă donații politice.

⁶ amfori BSCI – amfori Business Social Compliance Initiative este o organizație care își propune să monitorizeze și să evalueze standardele la locul de munca pe întregul lanț de aprovizionare, <https://www.tuvsud.com/ro>.

Capitolul VII. RISCURI ȘI INCERTITUDINI

Steinel Electronic SRL este expusă riscurilor în cursul activității sale. Politicile de risc ale Companiei abordează toate categoriile de riscuri semnificative și stabilește standarde care permit ca riscurile să fie identificate la timp și să fie gestionate în mod corespunzător. În perioada raportată au fost identificate următoarele riscuri semnificative care urmează a fi monitorizate și gestionate:

1. Riscul aferent conflictului armat din regiune;
2. Riscul legat de întreruperea aprovizionării cu energie electrică și gaze;
3. Riscul social și de personal;
4. Riscul valutar;
5. Riscul ratei dobânzii;
6. Riscul de lichiditate;
7. Riscul de natură legislativă;
8. Riscul aferent litigiilor.

7.1 Riscul aferent conflictului armat din regiune

Starea de război din Ucraina și măsurile restrictive impuse Rusiei și Belarusiei de Uniunea Europeană conduc implicit la afectarea funcționării normale a activităților economice și financiare. Implicațiile economice ale invaziei Rusiei în Ucraina includ:

- Întreruperea aprovizionării cu energie electrică și gaze sau variații semnificative ale prețurilor;
- Abilitatea de a găsi rapid soluții alternative la gazele rusești;
- Presiuni inflaționiste în economii prin creșterea prețurilor la energie, alimente și metale;
- Intensificarea atacurilor și contraatacurilor cibernetice între Rusia și adversarii săi cunoscuți sau potențiali;
- Reevaluarea riscului de creștere a costurilor împrumuturilor sau limitarea accesului la finanțare pentru debitorii mai slabi.

Aceste evenimente au afectat activitățile din diferite sectoare ale economiei, având ca rezultat creșteri suplimentare ale prețurilor la energie în Europa și un risc crescut de perturbări ale lanțului de aprovizionare. Compania nu are expuneri directe față de părți afiliate și/sau clienți sau furnizori cheie din acele țări.

Riscul este minimizat printr-un proces structurat, privind planificarea și monitorizarea afacerii, implementarea, evaluarea și ajustarea strategiei de afaceri. Riscul menționat este monitorizat lunar de către managementul local și cel de grup, dar și în cadrul Consiliului de Administrație.

7.2 Riscul legat de întreruperea aprovizionării cu energie electrică și gaze

Republica Moldova nu are resurse energetice proprii și este practic complet dependentă de importurile de combustibili fosili și de energie electrică. Nivelul riscului întreruperii aprovizionării cu energie electrică și gaze este ridicat.

Pentru a spori securitatea aprovizionării cu energie electrică, clădirea închiriată de către Steinel Electronic SRL a fost echipată cu un generator electric cu o capacitate de 275 kW și cu tunuri de aer cald, pentru a asigura încălzirea autonomă a clădirii.

7.3 Riscul social și de personal

Modificările demografice constituie factorul determinant al riscului social. Tot mai mulți tineri caută oportunități de angajare peste hotarele țării. Lipsa personalului calificat continuă să fie una din probleme cu care se confruntă Steinel Electronic SRL.

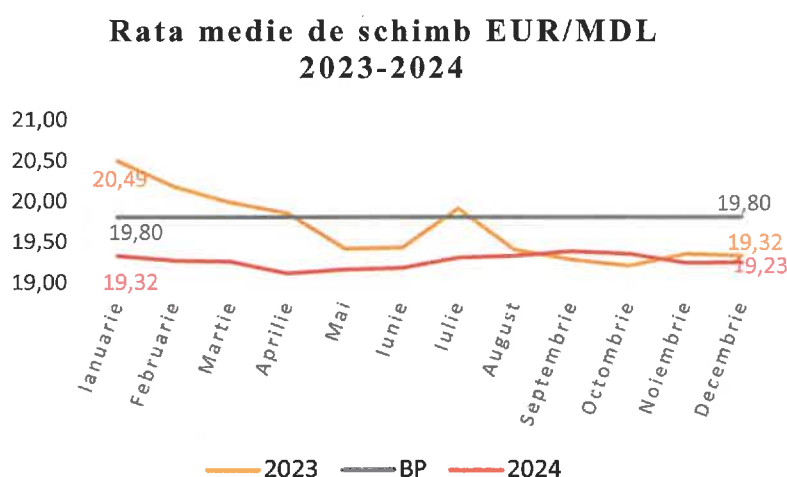
Nivelul acestui risc este mediu. Măsurile pentru ținerea sub control a acestui risc sunt stabilite pe termen mediu și lung în politica de personal a Companiei. La fel, este monitorizată

lunar fluctuația de personal. În anul 2024 Compania a reușit să mențină fluctuația de personal la 10,1% mediu anual (angajări 3 persoane / plecări 23 persoane).

7.4 Riscul valutar

Managementul riscului valutar se bazează pe Politica de management al riscului valutar. Acest risc poate fi redus prin investiții în active exprimate în aceeași valută ca și obligațiile acestuia.

Compania controlează riscul valutar prin stabilirea prețurilor de vânzare în EUR, iar prețul de achiziție a materialilor în EUR și USD. Steinel Electronic SRL este îndatorată în EUR, iar finanțarea este asigurată de Grup prin aport substanțial la capital.



Sursa: <https://www.bnm.md> și situațiile interne

Departamentul Financiar este responsabil de monitorizarea permanentă a evoluției ratelor de schimb. De asemenea, departamentul Financiar are sarcina de a gestiona zilnic pozițiile valutare ale Companiei.

Evoluția cursului la 31.12.2024 în comparație cu 31.12.2023

Perioada	MDL/EUR	MDL/USD
31.12.2024	19,3106	18,4791
31.12.2023	19,3574	17,4062

Sursa: <https://www.bnm.md> și situațiile interne

7.5 Riscul de rată a dobânzii

Riscul ratei dobânzii este cauzat de diferența structurală dintre scadența activelor și pasivelor. Nivelul riscului este scăzut, deoarece Compania este îndatorată Grupului cu dobânzi avantajoase.

7.6 Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate reprezintă pericolul precum Compania nu va fi capabilă să-și îndeplinească intergal sau la timp propriile obligațiuni de plată curente și viitoare.

Nivelul riscului este unul mic, deoarece Steinel Electronic SRL participă la o linie de credit de tip Group Cash Pooling cu Steinel GmbH (Germania), care este gestionat prin Raiffeisen Bank.

7.7 Riscul de natură legislativă

Adoptarea și punerea în aplicare a unor acte normative și reglementări poate avea un efect financiar asupra activității Companiei. Societatea trebuie să înțeleagă implicațiile modificărilor legislative și să implementeze proceduri interne cu scopul de a se conforma directivelor autorităților din Republica Moldova.

Se poate considera că mediul fiscal s-a disciplinat în ultimii ani în urma adaptării Codului Fiscal drept colecție de acte normative, actualizat anual și adoptării unei cote unice de impozitare de 12% (inclusiv din salariu). La fel, digitalizarea administrației fiscale a generat beneficii pentru întreprinderi. Centralizarea sistemelor informaționale fiscale și statistice (e-factura, e-raportare, e-formulare și altele) a contribuit la asigurarea optimizării interacțiunii administrației fiscale cu agenții economici.

Cu toate acestea, există riscuri fiscale care țin de interpretările posibile ale legislației fiscale.

7.8 Riscul aferent litigii

Nivelul riscului este scăzut.

Capitolul VIII. ACTIVITĂȚILE DIN DOMENIUL CERCETĂRII ȘI DEZVOLTĂRII

Compania Steinel Electronic SRL nu a desfășurat activități în domeniul cercetării și dezvoltării pe parcursul anului 2024. Crearea și dezvoltarea produselor noi este asigurată de către centrele de dezvoltare STEINEL din Germania, Cehia și Elveția.

Capitolul IX. RĂSCUMPĂRAREA PĂRȚILOR SOCIALE ȘI A ACȚIUNILOR PROPRII

În cadrul companiei Steinel Electronic SRL, în cursul anului 2024 nu s-a efectuat răscumpărarea părților sociale și a acțiunilor proprii din considerentul că Steinel Beteiligungs AG deține 100% din capitalul social al companiei Steinel Electronic SRL. În septembrie 2023, Adcuram Invest GmbH a achiziționat un pachet adițional de acțiuni și deține în total 80,6% din acțiunile Grupului Steinel.

Capitolul X. FILIALELE ENTITĂȚII

În cursul anului 2024, întreaga activitate a companiei Steinel Electronic SRL a fost desfășurată pe adresa str. M.Sadoveanu, 42/3, Chișinău, Republica Moldova, alte filiale sau subdiviziuni teritoriale ale entității nu există.

Capitolul XII. UTILIZAREA INSTRUMENTELOR FINANCIARE

Instrumentele financiare semnificative ale Companiei sunt creanțele comerciale ale părților afiliate și împrumutul pe termen scurt de la părți afiliate. Entitatea Steinel Electronic SRL, pe parcursul anului 2024, nu a utilizat alte metode de acoperire a riscurilor, decât cele expuse în Punctele 7.4 – 7.6, așa cum gradul de expunere a entității la riscul de preț, riscul de credit, riscul de lichiditate și la riscul fluxului de numerar este foarte mic, datorită faptului că, atât activele financiare, cât și datoriile financiare, aparțin aceleiași părți afiliate.

Administrator :

R.Cunup

Administrator:

A.Anghelus



FOR IDENTIFICATION PURPOSES

ERNST & YOUNG

Signed.....

Date..... 02.04.2025