

Modern Audit

Agentia de audit Modern Audit SRL ☒ bdBanulescu Bodoni ,57/1 MD-2005, Chişinău ☎ +373 791 08193

Информация относительно специализированного технического персонала/органа, которым располагает либо обязательством участия которого заручился oferent в целях обеспечения контроля качества

Команда oferanta составлена из 4 экспертов которые соответствуют требованиям по квалификации персонала и владеют соответствующими подтверждающими документами/дипломами:

- Раткова Мария – аудитор/ финансовый консультант – 29 года стажа /экспертизы;
- Фрунзе Татьяна – аудитор ассистент/бухгалтер – 10 года стажа/ экспертизы;
- Инга Апосту - бухгалтер/финансовый консультант 7 года стажа/экспертизы;
- Думитру Марандичь - бухгалтер/финансовый консультант 11 года стажа/экспертизы.

Предприятие владеет Лицензией на осуществление аудиторской деятельности №012225 действительной с 7 мая 2004 года, продлённой согласно действующему законодательству под индивидуальным номером предприятия 1905094, индивидуальный номер аудитора 0802024, действительность деятельности аудиторской компании можно проследить на сайте: <http://cspa.md/node/59>

Приложение: 2 CV

Директор



Мария Ратков

M. Ratkov

Agentia de Audit Modern Audit SRL ☒ bul. Banulescu Bodoni ,57/1 oficiul 214 MD-2005, Chişinău ☎ +373 22 82 40 82 ,fax +373 22 82 40 82

Numărul înregistrării de stat: 1004600023811 din 05.04.2004, cod TVA 0305791

Rechizitele bancare: MD34AG000000000225172957, BC Moldova-Agroindbank SA, DOCCB, cod bancar AGRNMD2X

Licența pentru desfășurarea activității de audit seria A MMII nr. 012225 din 07.05.2004.

Numele	Ratcov Maria
Contacte	Strada Mitropolit Gavriil Bănulescu-Bodoni 57/1 Chișinău, MD-2005, Tel: +373 605 33 882; email: mratcov@hotmail.com
Educația	Master în Administrarea Afacerilor, Specializarea Management Financiar, Universitatea New Port, Moldova, 2001-2004 Licență în Contabilitate și Audit, Academia de Studii Economice, Moldova, 1986 – 1990 Diplomă de Economist, Colegiul Financiar-Bancar, Moldova, 1983-1986
Alte calificări	Membru al Asociației Contabililor și Auditorilor Profesioniști - ACAP „Examinarea fraudelor în afaceri, audit și control intern”, seminar cu Jack Armitage, Ph.D., CPA, Profesor la Universitatea din Nebraska, Omaha, USA (2009) „Standardele de contabilitate din Romania vs. cele Internaționale”, Deloitte, România Programul „Planul Marshall”, Südzucker AG și Südzucker International, Germania (2000) „Management”, Slovenia (1999) „Standarde Naționale de Contabilitate și implementarea Codului Fiscal”, seminar, Ministerul Finanțelor Moldova (1998) „Standarde Internaționale de contabilitate”, Chișinău, Moldova, Banca Mondială (1997)
Domenii de expertiză	Audit Financiar Examinarea fraudelor financiare Administrare fiscală Planificare și raportare financiară

Experiență profesională	
Data	Mai 2009 – Iunie 2017
Organizație	Cardno Emerging Markets USA. Ltd , Agent Fiscal pentru MCA Moldova
Poziția	Specialist Contabil Superior
Responsabilități	Raportare către Ministerul Finanțelor, departamentul de statistică, către autoritățile fiscale, CNAM și CNAS Administrarea sistemului contabil automatizat, completarea acestuia, a planurilor de conturi, a registrului general Raportarea către DAF cu privire la datele despre personal, active, numerar, lichidarea numerarului în avans, controlul avansurilor de călătorie, etc. Managementul echipei conform cerințelor proiectului, cum ar fi FAP sau Planurile de Audit Pregătirea documentelor pentru audit, conlucrare cu auditorul (partea de contabilitate)
Data	Apr 2004 - prezent
Organizație	Modern Audit SRL
Poziția	Director, Auditor
Responsabilități	Auditarea companiilor din Moldova, cu accent specific pe Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) și Standardele Naționale de Audit (NAS) Internship la firme internaționale de audit și consultanță ca: Deloitte and Touche Romania (București, România), IAS (Varșovia, Polonia) Dezvoltarea bazelor de date pentru monitorizarea operațiunilor și controlul bugetar, administrarea contabilă raportarea la diferite autorități de stat



M. Ratcov

Data	Sep 2001 – Iun 2018		
Organizație	Academia de Studii Economice din Moldova		
Poziția	Lector Contabilitate și Audit (predare în limba rusă)		
Responsabilități	Instruirea practică a studenților, contabililor și consultanților în domeniu Elaborarea publicațiilor cu privire la problemele și soluțiile prezentate în urma implementării Standardelor Naționale de Audit și Codul Fiscal Dezvoltarea broșurii „Jurnalul – formular de contabilitate – recomandări metodologice pentru auditori, contabili și studenți”		
Data	Oct 2005 – Iun 2007		
Organizație	AGEPI, Agenția de Stat pentru Proprietate Intelectuală		
Poziția	Șef Departament Economie și Finanțe		
Responsabilități	Planificarea afacerii, dezvoltarea și analiza strategică, control financiar Aspecte legale și financiare. Supervizare departamentelor de Contabilitate, Planificare și Bugetare Raportare statistică, fiscală și financiară		
Data	Iun 2003 – Oct 2005		
Organizație	Deloitte and Touche Moldova SRL		
Poziția	Auditor		
Responsabilități	Consultanță, în special în finanțe, fiscalitate și contabilitate Consultanță în optimizarea proceselor financiare, fiscale și de administrare		
Data	Ian 2001 – iun 2003		
Organizație	Südzucker Moldova S.A		
Poziția	Auditor Intern		
Responsabilități	Control și Audit intern Implementarea procedurilor interne în departamentele de Achiziție, Marketing și Finanțe Consultanță zilnică în optimizarea proceselor financiare, fiscale și de administrare		
Data	Nov 1997 – Aug 1999		
Organizație	Agenția pentru Restructurarea Întreprinderilor – ARIA/ Banca Mondială		
Poziția	Consultant		
Responsabilități	Implementarea Standardelor Naționale de Contabilitate și a Codului Fiscal în întreprinderile – pilot: Farmaco SA, Fabrica de zahăr din Drochia SA, Fabrica de zahăr din Dondușeni SA, Fabrica de zahăr din Alexandreni SA, Fabrica de zahăr din Fălești SA, Faprochim SA, Vinăria-Bardar SA, Alfa-Nistru SA, Moldovahidromas SA, Ionel SA Consultanță în optimizarea proceselor financiare, fiscale și de administrare		
Data	Aug 1990 – Dec 1997		
Organizație	Colegiul Financiar - Bancar		
Poziția	Profesor de Contabilitate și Analiză Financiară		
Responsabilități	Instruirea în domeniul contabilitate și analiză financiară		
Limbi străine			
Limba	Citit	Vorbit	Scris
Română	Excelent	Excelent	Excelent
Rusă	Excelent	Excelent	Excelent
Engleză	Excelent	Excelent	Bine



M. Rataș

EXTRAS DIN REGISTRUL PUBLIC AL ENTITĂȚILOR DE AUDIT

Numărul individual al entității de audit	Denumirea entității de audit	Sediul, numărul de telefon, pagina web oficială a entității de audit	Numele și prenumele acționarilor (asociaților), denumirea și sediul entității de audit rezidente/nerezidente, precum și cota pe care aceștia o dețin în capitalul social	Date privind încetarea activității entității de audit	Date privind suspendarea și reluarea activității de audit	Numele, prenumele și numărul individual al auditorilor angajați în cadrul entității de audit
1905086	„DTC AUDIT” SRL	MD-2044, mun. Chișinău, str. Alecu Russo, nr. 59/4, ap. 164 tel. 022331332 tel. 060301546	Dulap Laurian 100%			Nicora Tatiana nr. 0802194 Panuș Valentina nr. 1417085
1905087	„BVD-AUDIT” SRL	MD-2070, mun. Chișinău, str. Ialoveni, nr. 102, ap. 9 tel. 069146196	Bitco Vladislav 100%			Bitco Vladislav nr. 0802134
1905088	„ZANNA-AUDIT” SRL	MD-3100, mun. Bălți, str. A. Pușkin, nr. 54 tel. 023129780 tel. 069749337	Zachernicinaia Anna 100%			Zachernicinaia Anna nr. 0802180 Pînzaru Nelea nr. 0802243
1905089	„CAPITAL-AUDIT” SRL	MD-2059, mun. Chișinău, str. Andrei Lupan, nr. 17 tel. 060685935	Nebelciuc Aurelia 100%			Nebelciuc Aurelia nr. 0802252 Doșin Dina nr. 0802100
1905090	„EVIDENT AUDIT” SRL	MD-2071, mun. Chișinău, str. Liviu Deleanu, nr. 3/2, ap. 75 tel. 069123823	Gheorghica Tamara 100%			Gheorghica Tamara nr. 0802112
1905091	„CONTABIL PRINCIPAL” SRL	MD-2024, mun. Chișinău, str. Andrei Doga, nr. 32, ap. 69 tel. 022667585 tel. 069714422	Talmazan Elena 51% Perelîghina Liudmila 49 %			Talmazan Elena nr. 0802208
1905092	„TOTAL AUDIT” SRL	MD-2068, mun. Chișinău, bd. Moscovei, nr. 21, of. 603 tel. 067384165	Beșleagă Anatolie 100%			Beșleagă Anatolie nr. 0802218
1905093	„AUDITEX” SRL	MD-2064, Chișinău, str. Ion Creangă, nr. 68, ap. 25 tel. 022744902 tel. 069147824	Prisacar Tatiana 100%			Prisacar Tatiana nr. 0802062
1905094	✓ „MODERN AUDIT” SRL	MD-2005, mun. Chișinău, str. Mitropolit Gavriil Bănulescu-Bodoni, nr. 57/1, of. 214 tel. 022824082	Ratcov Maria 100%			Ratcov Maria nr. 0802024

M. Ratcov



CV

Tatiana Frunza

DATE GENERALE

Numele, prenumele: Tatiana Frunza

Contacte: Strada Mitropolit Gavriil Bănulescu-Bodoni 57/1, Chișinău, MD-2005

Tel: +37369436045

E-mail: Tatiana.frunza.87@mail.ru

CREDITE ACADEMICE

- * **Școala doctorală**, Doctor în științe economice, specializare **Contabilitate și audit**, Academia de Studii Economice, Chisinau, Moldova (31.12.2015-31.12.2019)
- * **Master în științe economice**, specializare **Contabilitate și audit**, Academia de Studii Economice, Chisinau, Moldova (2009-2011)
- * **Licențiată în științe economice**, specializare **Contabilitate**, Academia de Studii Economice, Chisinau, Moldova (2005 – 2009)

Alte calificări

- * Membru al Asociației Contabililor și Auditorilor Profesioniști – ACAP
- * Experiența în auditul Situațiilor financiare, asistența agenților economici în introducerea sistemului automatizat de contabilitate, implementarea Standardelor Naționale și Internaționale de Contabilitate, Codului Fiscal de peste 10 ani

CUNOAȘTEREA PROGRAMELOR ȘI APLICAȚIILOR

- * Cunoașterea la un nivel înalt a sistemelor de contabilitate, inclusiv: Universal Accounting, Avalanche-D2, 1C7, 1C8, Windows, Excel, Word

EXPERIENȚE PROFESIONALE

Data: Octombrie 2009 – Prezent

Funcția ocupată: Contabil șef, asistent de auditor

Întreprinderea: Modern Audit SRL, Chisinau, Moldova

Domeniul de activitate: servicii de contabilitate, audit

Principalele responsabilități:

- * Audit Situațiilor financiare
- * Examinarea fraudelor financiare
- * Administrare fiscală
- * Planificare și raportare financiară

Data: Martie 2017 – Iulie 2018

Funcția ocupată: Contabil șef

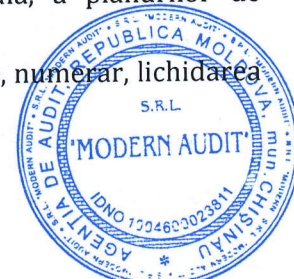
Întreprinderea: Continental Business Invest SRL, Chisinau, Moldova

Domeniul de activitate: construcții, închirierea imobilelor

Principalele responsabilități:

- * Raportare către departamentul de statistică, către autoritățile fiscale, CNAM și CNAS
- * Conducerea departamentului de contabilitate
- * Administrarea sistemului contabil automatizat, completarea acestuia, a planurilor de conturi, a registrului general
- * Raportarea către conducere cu privire la datele despre personal, active, numerar, lichidarea numerarului în avans, controlul avansurilor de călătorie, etc.
- * Controlul și planificarea fluxului mijloacelor bănești

M. Rataș



CV

Tatiana Frunza

Data: August 2014 – Martie 2017

Funcția ocupată: Contabil șef adjunct

Întreprinderea: Bucuria SA, Chisinau, Moldova

Domeniul de activitate: producerea producției de cofetărie

Principalele responsabilități:

- * Dezvoltarea bazelor de date pentru monitorizarea operațiunilor și controlul producerii, administrarea contabilă raportarea către departamentul de statistică, către autoritățile fiscale, CNAM și CNAS
- * Auditor intern ISO 9001:2000 și HAACP – ISO 22000:2005
- * Administrarea sistemului contabil automatizat, completarea acestuia, a planurilor de conturi, a registrului general
- * Raportarea către conducere cu privire la datele despre personal, active, numerar, lichidarea numerarului în avans, controlul avansurilor de călătorie, etc.
- * Controlul și planificarea fluxului mijloacelor bănești
- * Pregătirea documentelor conform necesităților companiei (business planuri, prognoze, bugete)

Data: Ianuarie 2013 – August 2014

Funcția ocupată: Director financiar

Întreprinderea: Corporation Construct M SRL, Chisinau, Moldova

Domeniul de activitate: logistic și distribuție

Principalele responsabilități:

- * Planificarea afacerii, dezvoltarea și analiza strategică, control financiar
- * Aspecte legale și financiare. Supervizare departamentelor de Contabilitate, Planificare și Bugetare
- * Raportare statistică, fiscală și financiară

Data: Ianuarie 2012 – Decembrie 2013

Funcția ocupată: Contabil șef

Întreprinderea: Pricomtax Com SRL, Chisinau, Moldova

Domeniul de activitate: producerea mezelurilor

Principalele responsabilități:

- * Raportare către departamentul de statistică, către autoritățile fiscale, CNAM și CNAS
- * Administrarea sistemului contabil automatizat, completarea acestuia, a planurilor de conturi, a registrului general
- * Raportarea către conducere cu privire la datele despre personal, active, numerar, lichidarea numerarului în avans, controlul avansurilor de călătorie, etc.
- * Controlul și planificarea fluxului mijloacelor bănești

CUNOAȘTEREA LIMBELOR

Romanian	Excelent
Rusian	Excelent
English	Fluent

M. Rățar

