



OFERTĂ PRIVIND ACORDAREA SERVICIILOR DE AUDIT

Membru al



JPA INTERNATIONAL
Audit, Accounting, Tax, Consultancy
A Worldwide Network of Independent Firms





Telefon: 022 21 34 52
Bd. Moscovei 15/7 | of. 201-203
www.fai.md | office@fai.md

OFERTA TEHNICĂ

„First Audit International” SRL

Director Administrativ: Sergiu Șoimu

„First Audit International” SRL a fost înființată la 9 aprilie 1996, odată cu intrarea în vigoare a primei legi de audit din Republica Moldova. Este prima întreprindere de audit din Republica Moldova cu capital străin, ce dispune de un personal de specialitate cu o solidă pregătire profesională, experimentat și motivat de realizările obținute și de perspectivele existente.

Informații de contact:

Adresa Juridică: mun. Chișinău, str. Kogălniceanu 61, of.7

Adresa Oficiului: mun. Chișinău, bd. Moscovei 15/7, of. 201-203

Telefon: (022) 21 34 52; fax. (022) 60 58 72.

Mob. +(373) 79405654;

E-mail: sergiu.soimu@fai.md; office@fai.md



Telefon: 022 21 34 52
Bd. Moscovei 15/7 | of. 201-203
www.fai.md | office@fai.md

Certificate de calificare, experiență și educație profesională:

Certificat nr. 1902011, eliberat entității „First Audit Internațional” SRL, privind desfășurarea activității de audit, (vezi link-ul aici => <http://cspa.md/node/132>)

Certificat de auditor nr. 0802009 (000009), eliberat dnei Marianna Lungu, calificarea de Auditor pentru auditul general – eliberat de Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova, 2002; (vezi link-ul aici=> <http://cspa.md/node/318>);

Certificat de auditor nr. 0802119, eliberat dlui Sergiu Șoimu, calificarea de Auditor în auditul agenților economici (auditul general) – eliberat de Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova, 2006; (vezi link-ul aici => <http://cspa.md/node/383>);

Certificat de auditor nr. 0802015, eliberat dlui Sergiu Șoimu, calificarea de Auditor pentru auditul companiilor de asigurare– eliberat de Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova, 2007; (vezi link-ul aici => <http://cspa.md/node/383>);

Diploma in International Financial Reporting nr. 1816719, eliberată dlui Sergiu Șoimu de către ACCA (Association of Chartered Certified Accountants), 2013;

Certificat de auditor nr. 1406062 (000021), eliberat dnei Cristina Pașinschi, calificarea de Auditor pentru auditul general – eliberat de Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova, 2014; (vezi link-ul aici => <http://cspa.md/node/349>);

Certificat de auditor nr. 2404042 (000031), eliberat dlui Corneliu Șoimu calificarea de Auditor pentru auditul general – eliberat de Consiliu de Supraveghere Publică a Auditorului, 2024; vezi link-ul aici => <https://cspa.md/node/641>);

Certificat de auditor nr. 2504045 (000044), eliberat dnei Galina Bădicu calificarea de Auditor pentru auditul general – eliberat de Consiliu de Supraveghere Publică a Auditorului, 2025; (vezi link-ul aici => <https://cspa.md/node/686>);

Premiul II și Medalie de argint pentru participarea la saloane de creativitate și inovație: European Exhibition of Creativity and Innovation „Euroinvent”, Iași, România, 2024 - eliberat dlui. Sergiu Șoimu, dlui. Victor Cojocaru și dnei. Galina Bădicu.

Medalie de aur pentru participarea la saloane de creativitate și inovație: „International Exhibition of Innovation and Technology Transfer „Excellent idea - 2024”, Chișinău, R.Moldova , 2024 – eliberat dlui. Sergiu Șoimu și dnei. Galina Bădicu.

Certificat de confirmare a participării la seminarul practic „Raportarea financiară și fiscală fără erori: Situații financiare și declarația de impozit pe venit 2025. Provocările noilor norme fiscale în 2026”, eliberat domnului Corneliu Șoimu de către ACAP (Asociația Contabililor și Auditorilor Profesioniști din Republica Moldova), 2026;

Certificat de participare la “Conferința Navigarea în raportarea privind durabilitatea: cerințele UE și integrarea Republicii Moldova” eliberat dlui Sergiu Șoimu de către ACAP (Asociația Contabililor și Auditorilor Profesioniști din Republica Moldova), 2025.

Certificat de participare în cadrul Programului de Dezvoltare Profesională Continuă de 40 ore academice “Curs de instruire profesională anuală continuă a auditorilor”, eliberat dlui Sergiu Șoimu de către ACAP (Asociația Contabililor și Auditorilor Profesioniști din Republica Moldova), 2017,2018, 2019, 2020, 2021, 2022;2023;2024; 2025.

Certificat de participare în cadrul Programului de Dezvoltare Profesională Continuă de 40 ore academice “Curs de instruire profesională anuală continuă a auditorilor”, eliberat dnei Lungu Marianna de către ACAP (Asociația Contabililor și Auditorilor Profesioniști din Republica Moldova), 2017,2018, 2019, 2020, 2021, 2022; 2023;2024; 2025.

Certificat de participare în cadrul Programului de Dezvoltare Profesională Continuă de 40 ore academice



Telefon: 022 21 34 52
Bd. Moscovei 15/7 | of. 201-203
www.fai.md | office@fai.md

“Curs de instruire profesională anuală continuă a auditorilor”, eliberat dnei Pașinschi Cristina de către ACAP (Asociația Contabililor și Auditorilor Profesioniști din Republica Moldova), 2017,2018, 2019, 2020, 2021, 2022; 2023;2024; 2025.

Certificat de Participare la cursul modular de 3 zile și a dobândirii competențele necesare pentru a deveni specialist în scrierea cererii de finanțare și managementul proiectelor, organizat de IDEP, 2025;

Certificat de participare la a 2-a conferință studențească internațională, online, științifică și practică cu tema „Administration and management in the functioning of the modern economy and society” eliberat dlui Sergiu Șoimu de către Akademia Nauk Stosowanych Stefana Batorego;

Certificat de participare la a 2-a conferință studențească internațională, online, științifică și practică cu tema „Administration and management in the functioning of the modern economy and society” eliberat dlui Victor Cojocar de către Akademia Nauk Stosowanych Stefana Batorego;

Certificat pentru participarea la ciclul de lecții și susținerea testelor „Instruire în domeniul Standarde Internaționale de Raportare Financiară: Prevederi de bază, aspecte practice”, acordat Dnei Galina Bădicu și emis de către ACAP;

Certificat pentru participarea la ciclul de lecții și susținerea testelor „Instruire în domeniul Standarde Internaționale de Raportare Financiară: Prevederi de bază, aspecte practice”, dl. Corneliu Șoimu și emis de către ACAP.

Certificat de participare în cadrul Programului de Dezvoltare Profesională Continuă de 40 ore academice „Curs de instruire profesională anuală continuă a auditorilor”, eliberat dlui Sergiu Șoimu de către ACAP (Asociația Contabililor și Auditorilor Profesioniști din Republica Moldova), 2023;

Certificat de participare la seminarul „Particularitățile contabilității în organizațiile necomerciale și modul de întocmire a situațiilor financiare și a Declarației cu privire la impozitul pe venit pentru anul 2022 emis de către ACAP, acordat Dnei Cristina Pașinschi;

Certificat de participare la cursul „Provocări și Oportunități pentru o Dezvoltare Durabilă” 40h, eliberat dlui Sergiu Șoimu de către Asociația Facultăților de Economie din România, 2021;

Certificat de Participare la cursul „Acces electronic la literatura științifică pentru susținerea și promovarea sistemului de cercetare și educație din România” eliberat dlui Sergiu Șoimu de către E-nformation, 2021;

Certificat de participare la cursul „Provocări și Oportunități pentru o Dezvoltare Durabilă” 40h, eliberat dlui Sergiu Șoimu de către Asociația Facultăților de Economie din România, 2021;

Certificat de Participare la cursul „Acces electronic la literatura științifică pentru susținerea și promovarea sistemului de cercetare și educație din România” eliberat dlui Sergiu Șoimu de către E-nformation, 2021;

Certificat de Participare la cursul „Business Pulse cu TMF: provocările profesiei contabile în secolul XXI durată 2h, acest certificat este prezentat lui Sergiu Șoimu de către ACCA, 2021;

Certificat de Participare la cursul „Economie Europeană-prezent și perspective” eliberat dlui Sergiu Șoimu de către Asociația Facultăților de Economie din România, 2021;

Certificat de Participare la cursul „Calculația costurilor și politica entității privind prețurile de vânzare”, de 8 ore academice, eliberat dlui Corneliu Șoimu de către Monitorul Fiscal, 2021;

Certificat de participare la cursul „Declarația contribuțiilor de asigurări sociale în aspect nominal” de 4 ore academice, eliberat dlui Sergiu Șoimu de către Monitorul Fiscal, 2021;

Certificat de Participare la cursul „Aspecte teoretice și practice ale procesului de implementare a legii privind procedura de constatare a încălcărilor în domeniul prevenirii spălării banilor și finanțării terorismului și modul de aplicare a sancțiunilor(nr. 75 din 21.05.2020)”, durată 3 ore academice, se acordă dlui Sergiu Șoimu de către



Telefon: 022 21 34 52
Bd. Moscovei 15/7 | of. 201-203
www.fai.md | office@fai.md

Serviciul Prevenirea și Combaterea Spălării Banilor, 2020;

Certificat de participare în cadrul Conferinței Internaționale în „Afaceri și Investiții Moderne” de 5 ore academice, eliberat dlui Sergiu Șoimu de către MCFO, 2020;

Certificat de Participare la cursul „Particularitățile contabilității în organizațiile necomerciale în contextul modificărilor legislației contabile în anul 2020, durata 10 ore academice, eliberat dlui Victor Cojocaru, de către ACAP, 2020;

Certificat de participare în cadrul Conferinței Științifice Internaționale, „Competitiveness and Innovation in Knowledge Economy” eliberat dlui Sergiu Șoimu de către, ASEM, 2019;

Certificat de participare în cadrul Conferinței Științifice Internaționale “Contabilitatea și educația contabilă în societatea digitală”, eliberat dlui Sergiu Șoimu de către ASEM, 2019;

Certificat de Participare la cursul „Contabilitatea rezultatelor și sistemul de raportare în entitățile din domeniul turismului”, durata 6 ore academice, eliberat dlui Victor Cojocaru, de către ACAP, 2019;

Certificat de Participare la cursul „Particularitățile contabilității în activitatea turistică: aspecte juridice, contabile și fiscal”, eliberat dlui Victor Cojocaru, de către ACAP, 2019;

Certificat de participare a cursul „Greșelile tipice în evidența contabilă a rezidenților parcurilor pentru Tehnologia Informației” de 4 ore academice eliberat dlui Corneliu Șoimu de către ATA Consult SRL Partener, 2019;

Certificat de participare în cadrul Cursului „Sectorul IT: aspecte privind Fiscalitatea, Contabilitatea și Auditul” de 4 ore academice eliberat dlui Corneliu Șoimu de către Jizdan & Partners, 2019;

Certificat de participare la Conferința Științifică Internațională, Contabilitatea și Auditul în condițiile Globalizării: Realități și perspective de dezvoltare, ediția a VII-a, din 19-20 aprilie 2019, acordat Dnei Cristina Pașinschi;

Certificat de participare la cursul „Greșelile tipice în evidența contabilă a rezidenților parcurilor pentru Tehnologia Informației” de 4 ore academice eliberat dnei Marianna Lungu de către ATA Consult SRL Partener, 2019;

Certificat de participare la Conferința Științifică Internațională, Contabilitatea și Auditul în condițiile Globalizării: Realități și perspective de dezvoltare, ediția a VII-a, din 19-20 aprilie 2018, acordat Dlui Șoimu Sergiu;

Certificat de participare în cadrul Programului de Dezvoltare Profesională Continuă de 10 ore academice „Curs de instruire profesională anuală continuă a auditorilor”, eliberat dlui Corneliu Șoimu de către ACAP (Asociația Contabililor și Auditorilor Profesioniști din Republica Moldova), 2018;

Certificat de participare în cadrul Conferinței Științifice Internaționale, „Contabilitatea și Auditul în condițiile Globalizării: Realități și Perspective de Dezvoltare” eliberat dlui Sergiu Șoimu de către ACAP, 2018;

Certificat de participare în cadrul Conferinței Științifice Internaționale „Contabilitatea și Auditul în condițiile Globalizării: Realități și Perspective de Dezvoltare” eliberat dnei Marianna Lungu de către ASEM și ACAP, 2018;

Certificat de participare la cursul, „Reforma Fiscală 2018, Sistemul Fiscal în Moldova în comparație cu regiunea” de 4 ore academice, eliberat dlui Sergiu Șoimu de către ACAP, 2018;

Certificat de confirmare privind audierea în cadrul seminarului practic „Prevenirea și combaterea spălării banilor. Orientări spre practici spre o nouă legislație” eliberat dnei Marianna Lungu de către ACAP (Asociația Contabililor și Auditorilor Profesioniști din Republica Moldova), 2018.

Colectivul „**First Audit International**” SRL este format din 23 de angajați calificați. Mai jos este prezentată informația privind calificările specialiștilor din care va fi formată echipa de audit:

| NUME, PRENUME | DATE PRIVIND STUDIILE ȘI CALIFICAREA | FUNȚIA DEȚINUTĂ |
|----------------|--|--|
| Sergiu Șoimu | <p>Academia de Studii Economice din Moldova, programul doctoral, specialitatea „Contabilitate. Audit. Analiză Economică”, 2023;</p> <p>Universitatea „Ștefan cel Mare” din Suceava programul doctoral, specialitatea „Contabilitate. Audit. Analiză Economică”, 2022;</p> <p>Academia de Studii Economice din Moldova, Specialitatea „Evidența contabilă, control și analiza activității economice”, calificarea economist, 1994;</p> <p>Ministerul Finanțelor RM, Comisia de Atestare, calificarea de Auditor în auditul agenților economici (auditul general), 2006;</p> <p>Ministerul Finanțelor RM, Comisia de Atestare, calificarea de Auditor pentru auditul companiilor de asigurare, 2007;</p> | Director Administrativ, Auditor certificat |
| Corneliu Șoimu | <p>Consiliu de Supraveghere Publică a Auditorului, Comisia de Atestare, calificarea de Auditor în auditul agenților economici (auditul general), 2024;</p> <p>Academia de Studii Economice din Moldova, titlul de master în științe economice cu specializarea „Relații Economice Internaționale”, 2021;</p> <p>Universitatea „Dunărea de Jos” din Galați, titlul de master în economie și afaceri internaționale, cu specializarea „Administrarea afacerilor internaționale euroregionale, 2021.</p> <p>Academia de Studii Economice din Moldova, Licențiat în științe economice, cu specializarea „Contabilitate”, 2017.</p> | Director Administrativ Adjunct, Auditor certificat |

| NUME, PRENUME | DATE PRIVIND STUDIILE ȘI CALIFICAREA | FUNCTIA DEȚINUTĂ |
|--------------------|---|--|
| Marianna Lungu | <p>Academia de Studii Economice din București, Specialitatea „Contabilitate și Informatică de gestiune”, 2000;</p> <p>Ministerul Finanțelor RM, Comisia de certificare, calificarea de Auditor pentru auditul general, 2002.</p> | <p>Director departament audit, Auditor certificat</p> |
| Cristina Pașinschi | <p>Ministerul Finanțelor RM, Comisia de certificare, calificarea de Auditor pentru auditul general, 2014.</p> <p>Academia de Studii Economice din Moldova, titlul de master în științe economice cu specializarea „Contabilitate și audit”, 2010;</p> <p>Academia de Studii Economice din Moldova, Specialitatea „Finanțele și contabilitatea firmei”, 2008;</p> | <p>Șefă adjunctă departament în domeniul financiar (audit), Auditor certificat</p> |
| Galina Bădicu | <p>Consiliu de Supraveghere Publică a Auditorului, Comisia de Atestare, calificarea de Auditor în auditul agenților economici (auditul general), 2025;</p> <p>Academia de Studii Economice din Moldova, Program de doctorat în domeniul „Contabilitate”, Specialitatea „Audit și analiza activității economice”, 2014.</p> <p>Institutul Internațional de Management, licență în drept economic, 2005;</p> <p>Academia de Studii Economice a Moldovei, licență în științe economice: facultatea „Contabilitate, control și analiza activității economice în industrie”, 1994;</p> <p>Colegiul Economic Industrial, licență în contabilitate și analiza activității economice, 1989;</p> | <p>Auditor certificat</p> |

| NUME, PRENUME | DATE PRIVIND STUDIILE ȘI CALIFICAREA | FUNCTIA DEȚINUTĂ |
|-----------------|--|--|
| Aneta Său | <p>Academia de Studii Economice din Moldova, magistru în drept, facultatea de drept, specialitatea - dreptul afacerilor, 2022;</p> <p>Universitatea de Stat din Moldova, licențiată în științe economice, facultatea de contabilitate, 2019;</p> | Stagiară în activitatea de audit, șefă adjunctă departament în domeniul financiar (servicii contabile) |
| Sergiu Brînzan | Universitatea Agrară din Republica Moldova, licențiat în științe economice, facultatea de contabilitate, 2001; | Șef adjunct departament în domeniul financiar (audit) |
| Victor Cojocaru | <p>Academia de Studii Economice din Moldova, titlul de master în drept, cu specializarea “Drept-Financiar Fiscal” , 2021.</p> <p>Academia de Studii Economice din Moldova, Licențiat în științe economice, cu specializarea „Contabilitate”, 2019.</p> | Șef adjunct în domeniul financiar (audit) |
| Aurelia Cucu | <p>Academia de Studii Economice din Moldova, specialitatea „Finanțe și contabilitatea firmei”, 2024.</p> <p>Academia de Studii Economice din Moldova, Licențiat în științe economice, cu specializarea „Contabilitate”, 2022.</p> <p>Colegiul Național de Comerț al ASEM, specialitatea „Contabilitate”, 2019.</p> | Stagiară în activitatea de audit |
| Alexei Grajdian | <p>Academia de Studii Economice din Moldova, licențiat în economie, specializarea bănci și burse de valori, 2005.</p> <p>Universitatea Agrară de Stat din Moldova, Economist în evidența contabilă, specialitatea Contabilitate și Audit, 1999.</p> | Stagiar în activitatea de audit, contabil-expert |



Telefon: 022 21 34 52
Bd. Moscovei 15/7 | of. 201-203
www.fai.md | office@fai.md

Experiența pe piața de audit

„First Audit International” SRL deține un număr impunător de clienți, printre care entități cu diverse forme de proprietate (întreprinderi cu capital mixt și de stat, ONG-uri, private):

Servicii:

- ÎM „Gospodaria Locativ Comunală Bălți”;
- Î.S. „Centrul de Metrologie Aplicată și Certificare”
- Instituția Publică „Centrul de Tehnologii Informaționale în Finanțe”
- ÎS „Serviciul de Stat pentru Verificarea și Expertizarea Proiectelor și Construcțiilor”;
- ÎS „Radiocomunicații”;
- SRL „Hi Sky”;
- IP „Agenția de Investiții”;
- SA „Apa - Canal Leova”;
- ÎM „SU-Canal Comrat”
- ÎM „Salubr-Leova”;
- ÎM „Servicii Publice Cimișlia”;
- SA „Apa Canal Cahul”;
- ÎM „Piața Centrală” Cahul;
- ÎM „Parcul Urban de Autobuze”;
- ÎM „Direcția de Producție a Gospodăriei Comunale și de Locuințe Fălești”;
- SRL „Info Bon”;
- ÎS „Institutul de Geodezie, Prospeccțiuni Tehnice și Cadastru INGEOCAD”;
- ÎS Servicii Paza a MAI
- CIE „Moldexpo” SA;
- SA „Alpha Leasing”
- SRL „Take IT”;
- SRL „Glass Izteco”
- SRL „Moridavia VKS”
- SRL „Living Management”

Agricultură:

- SRL „Vadcom-Prim” SC;
- SRL „Bio-Alianta”;
- SRL „Ceteronis-ST”;
- SRL „Ghevlandri”;
- SRL „Altis Impex”;

Sănătate:

- IMSP Institutul de Ftiziopneumologie „Chiril Draganiuc”;
- IMSP Institutul de Neurologie și Neurochirurgie „Diomid Gherman”;
- IMSP Spitalul Clinic Municipal „Gheorghe Paladi”;
- IMSP Spitalul Clinic al Ministerului Sănătății, Muncii și Protecției Sociale;
- IMSP Institutul de Medicină Urgentă;
- IMSP AMT Râșcani;
- IMSP Institutul Mamei și Copilului
- IMSP Spitalul Raional Strășeni;



Telefon: 022 21 34 52
Bd. Moscovei 15/7 | of. 201-203
www.fai.md | office@fai.md

- IMSP Centrul de Sănătate Cimișlia;
- IMSP Spitalul Clinic Republican „Timofei Moșneaga”;
- IMSP Spitalul Raional Cahul;
- IMSP Spitalul Raional Drochia „Nicolae Testemițanu”;
- IMSP Spitalul Clinic Municipal „Sfântul Arhanghel Mihail”;
- SA „Sanfarm-Prim”;

Educație:

- I.P. „Universitatea de Stat din Moldova”;
- I.P. „Academia de Studii Economice din Moldova”;
- I.P. „Universitatea Agrară de Stat din Moldova”;
- I.P. Universitatea de Stat „Alecă Russo” din Bălți;
- I.P. Universitatea „Bogdan Petriceicu Hașdeu” ;
- I.P. Colegiu „Iulia Hașdeu” din Cahul;

Infrastructură:

- SA „Drumuri-Soroca”;
- SA „Drumuri Ialoveni ”;
- SA „Drumuri Cahul”;
- SA „Drumuri Rîșcani”;
- SA „Drumuri Cimișlia”;
- SA „Drumuri Strășeni”;
- SA „Drumuri-Criuleni”;
- SA „Drumuri-Edineț”;

Vânzare și producere:

- SRL „Forward International”;
- SA „Franzeluța”;
- SRL „Flormin-Com”;
- SRL „Rusnac-MoldAqua”;
- SRL „Aquatrade”;
- SRL „Europlast-Chișinău”;
- SRL „Linella”;
- SRL „Vadalex-Agro”;
- SRL „Euro Yarns”;
- SRL „Unicorn Carpets”;
- SRL „Puratos Mold” Î.M. ;
- SRL „Șapte Spice”;
- SRL „Oiltech” ICS;
- SA „Cahulpan”;
- SRL „WeWire Harness Technology”;
- SRL „A-Casa”;
- SRL „Moldretail Group”;
- SRL „Salamer - Com” ;
- SRL „Azamet-Grup”;
- SRL „Carmez Procesing”;



Telefon: 022 21 34 52
Bd. Moscovei 15/7 | of. 201-203
www.fai.md | office@fai.md

- SA „Accent Electronic”;
- SRL „Avicola Farm Meat”;
- SRL „Ducates Grup”;
- SRL „Scorpani”;
- SRL „Ramaiana”;
- SRL „Defacto Retail MVA”;
- SRL „SAUTO”;
- SRL „Forever”;
- SRL „Autocapital MDV”
- SA „Cartuş”

Tipărire și tipografie:

- Î.S. FEP „Tipografia Centrală”;
- I.P. Agenția Informațională de Stat „Moldpres”;
- Î.S. „Combinatul Poligrafic din Chișinău”;
- Editura „Știința”;

Vinării:

- SA Combinatul de vinuri „Cricova” ;
- SA Centru de Business și Turism „Cricova-Vin”;
- Combinatul de Vinuri de Calitate „Mileștii Mici”;
- SRL „Maurt”;
- SA Fabrica de vinuri „Slobozia Mare” ;
- SRL „Vinăria din Vale”;
- SRL „Clasicvinagro”;
- SRL „Radacini Wines”;
- SA Agrofirma „Cimislia”;
- SRL „Vierul Vin”

Materiale și construcții:

- SRL „Beton Service” ;
- SRL „Bicomplex-Construct”;
- SRL „Lagmar - Impex”
- SA „Edilitate”
- ÎS „Flus”
- SRL „Vicoliv Grup”

Jurnalism:

- ÎS „Asociația VIP a Telejurnaliștilor Independenți” (Ziarul de gardă);
- SRL „Interact Media” (Agora);
- IP „Centrul pentru Jurnalism Independent”;
- SRL „News Maker”;
- SRL „Ziarul de Garda”;
- SRL „Redacția publicației periodice Cerere și Ofertă”;
- SRL „Albasat”
- SRL „Observatorul de Nord,”
- SRL „Diezmedia”



Telefon: 022 21 34 52
Bd. Moscovei 15/7 | of. 201-203
www.fai.md | office@fai.md

Asigurări:

- SA „Donaris Vienna Insurance Group” Companie de Asigurări ;
- SA „Intact Asigurări Generale” Companie de Asigurări ;
- SA „Moldcargo” Companie de Asigurări ;
- SA „Garanție” Companie de Asigurări;

Moldova IT Park:

- SRL „Regular Expressions”;
- SRL „Fox Solution”;
- Î.M. „Antek-Mol” SRL;
- SRL „Friends Capital”;
- SRL „Prontobits”;
- SRL „Weblex Service”;
- SRL „Cipid Consult”;
- SRL „Foxexpress”;
- SRL „Metacode Software”;
- SRL „Conexium”;
- SRL „WT Online Systems”;
- SRL „Advanced Data Security Solutions”;
- SRL „APL Solutions”;
- SC „Trisnet-Com” SRL;
- SRL „Strategic Soft”;
- SRL „Carlink Logistic”
- SRL „Meet Zone”
- Î.I. „Afanasieva Maria”
- SRL „EXO Layerx”
- SRL „Typeclass”
- SRL „Efficient Outsource”
- SRL „Moysha CRM Solutions”
- SRL „Spark Prime”
- SRL „Lunart Design”
- Î.I. „Petriuc Alexandr”
- SRL „Peach Blossom Studio”
- SRL „UI Assistant”
- SRL „Mixt Soft”
- SRL „BBC Sky Data”

Energie:

- SA „Termoelectrica”;
- SA „Furnizarea Energiei Electrice Nord”;
- SA „Rețelele Electrice de Distribuție Nord” Bălți;

Cultură:

- SA „Moldcinema”.
- SA „Moldova-Film”
- I.P. „Teatrul Republican de Păpuși Licurici”;



Telefon: 022 21 34 52
Bd. Moscovei 15/7 | of. 201-203
www.fai.md | office@fai.md

- Î.S. „Ansamblul Național Academic de Dansuri Populare “Joc”;
- I.P. Teatrul Național „Mihai Eminescu” ;
- I.P. Centrul de Cultură și Artă „Ginta Latină” ;
- I.P. National Opera and Ballet Theater „Maria Bieșu”;
- I.P. Russian State Drama Theater „A. Cehov”;
- Teatrul Municipal de Păpuși „GUGUȚĂ”;

Silvicultură:

- Întreprinderea de stat pentru Silvicultură „Călărași”;
- Întreprinderea de Stat pentru Silvicultură Tighina;
- ÎS Întreprinderea Silvo-Cinegetică Strășeni;
- ÎS „Întreprinderea de Stat pentru Silvicultură Soroca”;
- ÎS „Întreprinderea pentru Silvicultură Orhei”;
- ÎS „Întreprinderea pentru Silvicultură Telenești”;
- ÎS „Întreprinderea pentru Silvicultura Edineț”;
- ÎS „Întreprinderea Silvo – Cinegetică Cimișlia”;
- ÎS Întreprinderea Silvo-Cinegetică „Sil-Răzeni”
- ÎS Întreprinderea pentru Silvicultură „Silva-Centru” Ungheni
- Întreprinderea de Stat pentru Silvicultură Chișinău;

Programul INTERREG:

- I.P. Școala Primară-Grădiniță Mereni;
- I.P. Consiliul Raional Glodeni;
- I.P. Primăria Dubăsarii Vechi;
- I.P. Primăria Nimoreni;
- I.P. Primăria Pîrîta;
- I.P. Primăria Bălăbănești;
- I.P. Primăria Drochia;
- I.P. Primăria Hîrtopul Mare;
- I.P. Primăria Condița;
- I.P. Primăria Cărbuna;
- I.P. Primăria Gangura;
- I.P. Consiliul Raional Cahul;
- I.P. Centrul de Excelență în Horticultură și Tehnologii Agricole din Țaul;
- Direcția Situații Excepționale mun. Hîncești.

ONG-uri:

- Asociația Obștească Coaliția EstEuropeană pentru Egalitatea Persoanelor "LGBT PLUS”;
- International Media Support (IMS);
- Fundația de Caritate ”O Nouă Șansă”;
- Asociația Obștească „Platforma pentru inițiative de securitate și apărare”;
- Asociația Obștească „MOLDOX”;
- Crucea Roșie Elvețiană;
- Asociația Obștească „Institutul pentru Democrație și Dezvoltare”;
- Asociația Obștească „EcoContact”;



Telefon: 022 21 34 52
Bd. Moscovei 15/7 | of. 201-203
www.fai.md | office@fai.md

- Eastern European Centre for Multiparty Democracy;
- Fundația Terre des hommes Moldova;
- Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova;
- Fundația CRED "Centrul Româno-Elvețian Pentru Dezvoltarea Sistemului De Sănătate" din RM;
- Asociația Obștească „Institutul pentru Drepturile Omului din Moldova”;
- Asociația Obștească „Academia de Creație și Inovații Mediatice”;
- Uniunea Avocaților din Republica Moldova;
- Instituția Privată „Școala de Jurnalism din Moldova”;
- Asociația Obștească „Centrul de Informații Universitare”;
- Asociația Obștească „Alternative Cinema”;
- Asociația Obștească „Inițiative Civice pentru Minoritățile Naționale”;
- Asociația Obștească „Cahul 2030”;
- Asociația Obștească „Promo-LEX”;
- Fundația de binefacere "Caritas Moldova”;
- Fundația de binefacere "Caritas Austria”;
- Fundatia „Optima Fide” ;
- Inspectoratul General pentru Situații de Urgență al Ministerului Afacerilor Interne;
- Helevetas Swiss Intercooperation Zurich Sucursala Chișinău;
- Reprezentanța în Republica Moldova a Fundației „Pestalozzi Children's Village”;
- Fundația de binefacere „Misson Without Borders – Misiunea Fără Frontiere Moldova”;
- Asociația Obștească „Centrul Național de Prevenire a Abuzului față de Copii” (CNPAC);
- Ministerul Muncii și Protecției Sociale;
- Lumos Foundation Londra, Marea Britanie Sucursala din Republica Moldova;
- Asociația Obștească „MOTIVAȚIE” din Moldova;
- Asociația Patronală „Camera de Comerț Americană în Moldova”;
- Asociația Obștească „Asociația Psihologilor Tighina” ;
- Asociația Obștească „HelpAge International” ;
- Asociația Obștească Centrul de dezvoltare și susținere a inițiativelor cetățenilor „Resonance” ;
- Instituția Privată „Keystone Moldova” ;
- Fundația „Misiunea de Caritate și Binefacere a Persoanelor Handicapate din Republica Moldova” ;
- Asociația Obștească „Centrul de Resurse Juridice” ;
- Asociația Obștească „RENAM” ;
- Asociația Obștească „Centrul pentru Drepturile Persoanelor cu Dizabilități” ;
- Alianța ONG-urilor Active în Domeniul Protecției Sociale a Copilului și Familiei (APSCF) ;
- Asociația Obștească „Centrul de Drept al Avocaților” (CDA) ;
- Asociația Obștească Rețeaua Națională LEADER din Republica Moldova;
- Asociația Obștească „Federația a Agricultorilor din Moldova” ;
- Asociația Obștească „Centrul de Instruire în Domeniul Sănătății Reproductive din Republica Moldova” ;
- Asociația Obștească „Consiliul Național al Tineretului din Moldova (CNTM)” ;
- Asociația Obștească „Pro Filios” ;
- Asociația Obștească Centrul de Informații „GENDERDOC-M” ;
- We Effect Regional Office Europe;



Telefon: 022 21 34 52
Bd. Moscovei 15/7 | of. 201-203
www.fai.md | office@fai.md

- Asociația Obștească „Femeia și Copilul - Protecție și Sprijin” ;
- Asociația Obștească „Agenția de Cooperare Transfrontalieră și Integrare Europeană” ;
- Asociația Obștească „Sănătate pentru Tineri” ;
- Asociația Obștească „Media Alternativa” ;
- Asociația Obștească „Asociația de Cercetare a Maladiilor Cronice” ;
- Asociația Obștească „Amnesty International Moldova” ;
- Asociația Obștească Centrul Național de Studii și Informare pentru Problemele Femeii „Parteneriat pentru Dezvoltare” ;
- Asociația Obștească a bolnavilor cu Astmă Bronșică și BPOC „Respiră liber” ;
- Asociația Obștească „Centrul pentru Educație Antreprenorială și Asistență în afaceri” ;
- Asociația Obștească „Mișcarea Ecologistă Ștefan Vodă” ;
- Fundația Filială din Moldova a Fundației elvețiene „SKAT”, ApaSan;
- Asociația Obștească „Fiecare contribuie pentru Schimbare” ;
- Asociația Națională a Companiilor din Domeniul Tehnologiilor Informaționale și ale Comunicațiilor;
- Asociația Obștească „CCF Moldova- Copil, Comunitate, Familie” ;
- Asociația Obștească „Centrul de Drept al Femeilor” ;
- Asociația Obștească „Centrul Analitic Independent EXPERT-GRUP” ;

Partenerii de implementare aferente proiectelor finanțate de către UNICEF Moldova:

- Asociația Obștească „Centrul Strategii și Politici de Sanatate” ;
- Asociația Obștească Asociația pentru Femei și Copii „NOVA” ;
- Asociația Obștească „La Strada” ;
- Asociația Obștească „Asociația Presei Independente” (API) ;
- Asociația Obștească „Primăria Mea” ;
- Asociația Obștească „Sănătate pentru Tineri” ;
- Asociația Obștească „Speranța” ;
- Asociația Obștească „Asociația pentru Justiție Penală Participativă” ;
- Asociația Națională a Companiilor din Domeniul Tehnologiilor Informaționale și ale Comunicațiilor;
- Lumos Foundation Londra, Marea Britanie Sucursala din Republica Moldova;
- Compania Națională de Asigurări în Medicină ;
- Direcția Generală Pentru Protecția Drepturilor Copilului;
- AO „Centrul de dezvoltare și susținere a inițiativelor cetățenilor Resonance”;
- AO „CCF Moldova - copil, comunitate, familie”;
- AO „Centrul Național de Prevenire a Abuzului față de Copii”;
- A.O. „Femei pentru Femei”;
- AO Asociația pentru Abilitarea Copilului și Familiei „AVE COPIII”;
- A.O. Parteneriate pentru Fiecare Copil;
- Institutul Național de Educație și Leadership (INEL).

Partenerii de implementare a proiectelor finanțate de către Programul Națiunilor Unite pentru Dezvoltare (PNUD):

- Primăria Cahul;
- Primăria Călărași;
- Primăria Copceac;



Telefon: 022 21 34 52
Bd. Moscovei 15/7 | of. 201-203
www.fai.md | office@fai.md

- Congresul Autoritatilor Locale din Moldova (CALM) ;
- Primăria Drochia;
- Primăria Cărpineni;
- Primăria Ceadâr-Lunga;
- Primăria Cimișlia;
- Institutul de Reforme Penale;
- IP „Oficiul Național de Implementare a Proiectelor în Domeniul Mediului” ;
- Primăria Volintiri;

Partenerii de implementare aferente proiectelor finanțate de către Fondul Națiunilor Unite pentru Populație(UNFPA):

- IMSP „Institutul Mamei și Copilului”;
- A.O. „Helpage Moldova”;
- A.O. „Centrul Media pentru Tineri”;
- Compania Națională de Asigurări în Medicină .

Partenerii de implementare a proiectelor finanțate de către Fundația Est Europeană:

- Asociația Obștească „Centrul pentru Drepturile Persoanelor cu Dizabilități” ;
- Asociația Obștească „HelpAge Moldova” ;
- Asociația Obștească „Asociația de Dezvoltare Durabilă Generația Pro” ;
- Asociația Obștească „Asociația de Dezvoltare și Inovație Socială” ;
- Asociația Obștească „Dezvoltare prin Implicare” ;
- Asociația Obștească „Eco-Răzeni”;
- Asociația Obștească „Filiala din Moldova a Organizației non-profit HelpAge International din Marea Britanie” ;
- Asociația Obștească „Generația Viitorului” ;
- Asociația Obștească „Perspectiva” ;
- P.I „Agenția Independentă de Presă DECA-PRESS” ;
- Asociația Obștească „Federația Familiilor pentru Unificare și Pace în Lume din Moldova” ;
- Asociația Obștească „Pro Cimișlia” ;
- Asociația Obștească „Pro Comunitate Băhrinești”.

Entitățile enumerate în paragraful anterior nu completează toată lista clienților, cărora „First Audit International” SRL le-a acordat servicii de audit, fapt ce denotă o experiență vastă în acest domeniu. Practici de efectuare a unor audituri simultane, cu acoperirea activităților câtorva entități, fac parte din experiența noastră, iar termenii, calitatea și condițiile contractuale au fost respectate întocmai.

Apartenența la organizații profesionale:

| ORGANIZAȚII | ADRESA | PERSOANE DE CONTACT |
|--|--|---|
| <p>Membru JPA INTERNATIONAL (rețea internațională de firme independente de contabilitate, audit și consultanță. Organizația oferă servicii profesionale la nivel global, având membri în diverse țări).</p> | <p>Strada Galilée nr. 7, 75116 Paris, Franța E-mail: elodielamberget@jpa.fr https://www.jpainternational.com/locate-a-member</p> | <p>Elodie Lamberget, Manageră de Proiecte Internaționale Tel. +33 1 49 52 43 00</p> |
| <p>Membru EBA (Asociația Businessului European) ce este membru al EBO Worldwide Network.</p> | <p>Mun. Chișinău, str. Columna nr. 88, MD - 2012; E-mail: ion.cebanu@eba.md https://eba.md/eng/members/first-audit-international</p> | <p>Ion Cebanu, Asistent Executiv (373) 79 025 999</p> |
| <p>Membru CCI France Moldavie (Camera de Comerț și Industrie Franța-Moldova, instituție creată de către șefii întreprinderilor franceze prezente în Republica Moldova. CCIFM este o asociație patronală non-guvernamentală găzduită de Alianța Franceză din Moldova).</p> | <p>Mun. Chișinău, str. Sfatul Țării nr. 18, MD 2012 E-mail: adrian.cibotaru@ccifm.md https://www.ccifm.md/adhesion/trouver-un-membre.html</p> | <p>Adrian Cibotaru, Director Executiv Tel. +373 22 23 32 98 Mob.: +373 691 46 601</p> |



Telefon: 022 21 34 52
 Bd. Moscovei 15/7 | of. 201-203
 www.fai.md | office@fai.md

Apartenența la organizații profesionale:

| ORGANIZAȚII | ADRESA | PERSOANE DE CONTACT |
|---|--|---|
| <p>Membru ACAP (Asociația Contabililor și Auditorilor Profesioniști din Republica Moldova) ce este membru deplin al IFAC (International Federation of Accountants), al ECCAA (Eurasian Council of Certified Accountants and Auditors) și membru asociat al FIDEF (Fédération Internationale des Experts-Comptables Francophones).</p> | <p>Mun. Chișinău, str. Mitropolit Varlaam 65, of. 432, 434, 439, 441, MD – 2012; E-mail: www.acap.md https://www.acap.md/membrii-acap-persoane-juridice</p> | <p>Zlatina Natalia, Directoare Executivă Tel. (373) 22 221 925</p> |
| <p>Membru CCI a RM (Camera de Comerț și Industrie a Republicii Moldova), reprezintă interesele mediului de afaceri atât în raport cu statul, cât și cu instituțiile internaționale; Facilitează parteneriatele strategice, orientate spre atragerea investițiilor</p> | <p>Mun. Chișinău, bd. Ștefan cel Mare, 151, MD – 2004; E-mail: camera@chamber.md https://chamber.md/</p> | <p>Sergiu Harea, Președinte Tel. (373 22) 22 15 52</p> |
| <p>Membru al Camerei Consultanților Fiscali din Republica Moldova (Organizație profesională care reunește consultanți fiscali autorizați din Republica Moldova. Membrii CCF oferă servicii de consultanță fiscală de calitate, în conformitate cu legislația în vigoare și cu bunele practici internaționale.)</p> | <p>Mun. Chișinău, Alexandru cel Bun nr.103/A, etaj 2, bir.9; E-mail: office@ccfiscali.md https://ccfiscali.md/membrii/</p> | <p>Ilie Nevmerjițchi, Președintele organizației Tel. (373) 799 10 240</p> |

Domeniile de activitate „First Audit International” SRL

- Activitatea de audit al agenților economici (audit general);
- Activitatea de audit a companiilor de asigurare;
- Auditul rapoartelor financiare întocmite conform IFRS;
- Efectuarea atribuțiilor de Cenzor;
- Organizarea, restabilirea și ținerea evidenței contabile conform SNC;
- Organizarea și ținerea evidenței contabile conform IFRS;
- Expertiza contabilă;
- Planificarea fiscală, calculul plăților obligatorii la buget, întocmirea declarațiilor fiscale;
- Analiza activității economico-financiare;
- Analiza SWOT;
- Consultanța și deservirea informațională privind problemele din domeniul legislației financiare și fiscale;
- Asistența juridică în problemele de activitate economico-financiară;
- Asistența în domeniul managementului;
- Consultanța în administrarea investițiilor, analiza proiectelor investiționale;
- Elaborarea și întocmirea planurilor de afaceri;

Alte servicii care necesită cunoștințe în domeniul contabilității, auditului sau disciplinelor conexe.



CV-urile echipei de audit

Membru al



JPA INTERNATIONAL
Audit, Accounting, Tax, Consultancy
A Worldwide Network of Independent Firms



Sergiu Șoimu

Director Administrativ, doctor în științe economice

(+373 22) 21 34 52 / (+373 79) 405 654

sergiu.soimu@fai.md

1. EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ

34 Ani

2. LIMBI VORBITE

Română – nativă; Rusă – fluent; Engleză – bază;

3. EDUCAȚIE ȘI FORMARE

1994: Academia de Studii Economice din Moldova, specialitatea „Evidența contabilă, control și analiza activității economice”, calificarea economist, diplomă: Seria E, Nr. 008092;

2022: Universitatea „Ștefan cel Mare” din Suceava, programul doctoral, specialitatea „Contabilitate. Audit. Analiză Economică”, diplomă: Seria J Nr. 0065373.

2023: Academia de Studii Economice din Moldova, programul doctoral, specialitatea „Contabilitate. Audit. Analiză Economică”, certificat nr. 076.

2025: Academia de Studii Economice din Moldova, programul doctoral, titlul Științific de Doctor în Științe Economice, diplomă: Seria DR Nr. 0000480.

4. CALIFICARE

2021: Certificat de participare la cursul „Acces electronic la literatura științifică pentru susținerea și promovarea sistemului de cercetare și educație din România”;

2022: Certificat de participare la Conferința Economică Internațională „Provocări și oportunități pentru o dezvoltare durabilă”;

2022: Certificat de participare la sesiunea națională pentru comunicări științifice studențești „Economie Europeană - prezent și perspective”;

2023: Certificat de participare în cadrul Programului de Dezvoltare Profesională Continuă de 40 ore academice „Curs de instruire profesională anuală continuă a auditorilor”, eliberat dlui Sergiu Șoimu de către ACAP (Asociația Contabililor și Auditorilor Profesioniști din Republica Moldova);

2023: Certificat de participare la a 2-a conferință studențească internațională, online, științifică și practică cu tema „Administration and management in the functioning of the modern economy and society” emis de către Akademia Nauk Stosowanych Stefana Batorego;

2024: Saloane de creativitate și inovație: *European Exhibition of Creativity and Innovation „Euroinvent”*, Iași, România, 2024 - Premiul II și Medalie de argint;

2024: Saloane de creativitate și inovație: „International Exhibition of Innovation and Technology Transfer „Excellent idea - 2024”, Chișinău, R.Moldova, 2024 - Medalie de aur;

2024: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională continuă în domeniul auditului”.

2025: Certificat de participare la Conferința „Navigarea în raportarea privind durabilitatea: cerințele UE și integrarea Republicii Moldova”.

2025: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională anuală continuă a auditorilor”;

5. CERTIFICARE PROFESIONALĂ

2006: Certificat de auditor, Auditor în auditul agenților economici (auditul general), eliberat de Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova;

2007: Certificat de calificare a auditorului, Auditor pentru auditul companiilor de asigurare, eliberat de Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova;

2013: ACCA Diploma in International Financial Reporting.

6. DOMENIUL DE ACTIVITATE

Servicii de audit și consultanță - în sectorul entităților publice, sectorul întreprinderilor mici și mijlocii, sectorul ONG-urilor, sectorul fondurilor de investiții, consilierea clienților cu privire la probleme tehnice și contabile specifice.



Corneliu Șoimu

Director administrativ adjunct

(+373) 79 08 76 50 / +(373 22) 60 58 74

corneliu.soimu@fai.md

1. EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ

11 Ani

2. LIMBI VORBITE

Română - nativă; Rusă - fluent; Engleză - fluent;

3. EDUCAȚIE ȘI FORMARE

2017: Academia de Studii Economice din Moldova, Licențiat în științe economice, specialitatea „Contabilitate”; diplomă: Seria ALII, Nr. 000172450;

2021: Academia de Studii Economice din Moldova, titlul de master în științe economice cu specializarea „Relații Economice Internaționale”,diplomă: Seria MP000019391;

2021: Universitatea „Dunărea de Jos” din Galați, titlul de master în economie și afaceri internaționale, cu specializarea „Administrarea afacerilor internaționale euroregionale”, diplomă: Seria MA0305642.

4. CALIFICARE

2017: Certificat de participare la cursul „Evidența contabilă a creanțelor și datoriilor comerciale – aspecte contabile și legislative” emis de ACAP (Asociația Contabililor și Auditorilor Profesioniști din Republica Moldova);

2018: Certificat de participare la cursul „Tichetele de masă: aspecte legale, tratament contabil și consecințe fiscale” emis de ACAP;

2018: Certificat de participare la cursul „Împrumuturile entității primite și acordate: probleme actuale în reglementarea juridică, tratamentul contabil, consecințe fiscale” emis de ACAP;

2018: Certificat de participare la cursul „Modificările recente operate în legislația fiscală în anul 2018” emis de ACAP;

2019: Certificat de participare la cursul „Greșelile tipice în evidența contabilă a rezidenților parcurilor pentru Tehnologia Informației” emis de ACAP;

2021: Certificat de participare la cursul „Calculația costurilor și politica entității privind prețurile de vânzare” emis de Monitorul Fiscal;

2024: Certificat de participare la cursul „Practici aferente modului de întocmire a situațiilor financiare și principalele ajustări introduse în Declarația cu privire la impozitul pe venit 2023. Particularitățile aplicării legislației contabile și fiscale în anul 2024” emis de ACAP;

2024: Certificat pentru participarea la ciclul de lecții și susținerea testelor „Instruire în domeniul Standarde Internaționale de Raportare Financiară: Prevederi de bază, aspecte practice”, emis de ACAP;

2025: Certificat de participare la cursul modular de 3 zile și a dobândirii competențele necesare pentru a deveni specialist în scrierea cererii de finanțare și managementul proiectelor, organizat de IDEP.

2025: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională anuală continuă a auditorilor”;

2026: Certificat de Confirmare pentru participarea la seminarul practic “Raportarea financiară și fiscală fără erori: Situații financiare și Declarația privind impozitul pe venit 2025. Provocările noilor reguli fiscale în 2026”, emis de ACAP.

5. CERTIFICARE PROFESIONALĂ

2024: Certificat de auditor, Auditor în auditul agenților economici (auditul general), eliberat de Consiliu de Supraveghere Publică a Auditorului;

6. DOMENIUL DE ACTIVITATE

Servicii de audit și consultanță - în sectorul entităților publice, sectorul întreprinderilor mici și mijlocii, sectorul ONG-urilor, sectorul fondurilor de investiții, consilierea clienților cu privire la probleme tehnice și contabile specifice.



Marianna Lungu

Șefă departament în domeniul financiar (audit)

(+373) 79 91 46 88 / +(373 22) 60 58 74

marianna.lungu@fai.md



1. EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ

28 Ani

2. LIMBI VORBITE

Română - nativă; Rusă - fluent; Engleză - mediu;

3. EDUCAȚIE ȘI FORMARE

2000: Academia de Studii Economice din București, specialitatea „Contabilitate și Informatică de gestiune”, diplomă: Seria P, Nr. 0147705

4. CALIFICARE

2018: Certificat de participare la cursul „Prevenirea și combaterea spălării banilor. Orientări și practici spre o nouă legislație” emis de ACAP;

2018: Certificat de participare la Conferința Științifică Internațională „Contabilitatea și auditul în condițiile globalizării: realități și perspective de dezvoltare” emis de către ASEM;

2019: Certificat de participare la cursul „Greșelile tipice în evidența contabilă a rezidenților parcurilor pentru Tehnologia Informației” emis de ACAP ;

2019: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională continuă în domeniul auditului”

2019: Certificat de participare la cursul „Reforma fiscală 2018, Sistemul fiscal în Moldova în comparație cu regiunea” emis de ACAP;

2019: Certificat de participare la Conferința Științifică Internațională „Contabilitatea și educația contabilă în societatea digitală” ;

2020: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională continuă în domeniul auditului”;

2021: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională continuă în domeniul auditului” ;

2022: Certificat de participare la cursul „Fișa de conformitate pentru entitățile raportate: entități de audit, persoanele juridice și întreprinderi individuale care prestează servicii de contabilitate: modul de completare și prezentare Serviciului Prevenirea și Combaterea”;

2022: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională continuă în domeniul auditului” emis de ACAP;

2023: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională continuă în domeniul auditului” emis de ACAP ;

2024: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională continuă în domeniul auditului” emis de ACAP ;

2025: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională anuală continuă a auditorilor”;

5. CERTIFICARE PROFESIONALĂ

2002: Certificat de auditor, Auditor în auditul agenților economici (auditul general), eliberat de Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova;

6. DOMENIUL DE ACTIVITATE

Servicii de audit și consultanță - în sectorul entităților publice, sectorul întreprinderilor mici și mijlocii, sectorul ONG-urilor, sectorul fondurilor de investiții, consilierea clienților cu privire la probleme tehnice și contabile specifice.

Cristina Pașinschi

Șefă adjunctă departament în Domeniul financiar (audit)

(+373) 79 98 51 69 /

cristina.pasinschi@fai.md



1. EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ

19 Ani

2. LIMBI VORBITE

Română - nativă; Rusă - fluent; Engleză - fluent;

3. EDUCAȚIE ȘI FORMARE

2008: Academia de Studii Economice din Moldova, Specialitatea „Finanțele și contabilitatea firmei” diplomă: Seria AMP, Nr. 000000443

2010: Academia de Studii Economice din Moldova, titlul de master în științe economice cu specializarea „Contabilitate și audit”, diplomă Seria ALI, Nr. 000001719;

4. CALIFICARE

2015: Certificat de participare la cursul „Contabilitatea organizațiilor non-profit”;

2015: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională continuă pentru auditori” emis de ACAP;

2016: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională continuă în domeniul auditului”;

2016: Certificat de calificare „Aplicarea standardelor internaționale de audit”;

2017: Certificat de participare la Conferința Internațională „Oportunitățile și provocările profesiei de contabilitate și audit: experiență și soluții la nivel mondial”;

2017: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională continuă în domeniul auditului” ;

2018: Certificat de participare la Conferința Științifică Internațională „Contabilitatea și auditul în condițiile globalizării: realități și perspective de dezvoltare” emis de către ASEM;

2018: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională continuă în domeniul auditului” ;

2019: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională continuă în domeniul auditului” ;

2020: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională continuă în domeniul auditului” ;

2021: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională continuă în domeniul auditului” ;

2023: Certificat de participare la seminarul „Particularitățile contabilității în organizațiile necomerciale și modul de întocmire a situațiilor financiare și a Declarației cu privire la impozitul pe venit pentru anul 2022” emis de către ACAP;

2024: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională continuă în domeniul auditului” emis de ACAP.

2025: Certificat de participare la cursul „Instruire profesională anuală continuă a auditorilor”;

5. CERTIFICARE PROFESIONALĂ

2014: Certificat de auditor, Auditor în auditul agenților economici (auditul general), eliberat de Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova;

6. DOMENIUL DE ACTIVITATE

Servicii de audit și consultanță - în sectorul entităților publice, sectorul întreprinderilor mici și mijlocii, sectorul ONG-urilor, sectorul fondurilor de investiții, consilierea clienților cu privire la probleme tehnice și contabile specifice.

Victor Cojocaru

Șef adjunct în Domeniul financiar (audit)

(+373) 76 70-39-09 / victor.cojocaru@fai.md



1. EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ

10 Ani

2. LIMBI VORBITE

Română - nativă;

Rusă - fluent;

Engleză – mediu;

3. EDUCAȚIE ȘI FORMARE

2019: Academia de Studii Economice din Moldova, Licențiat în științe economice, specialitatea "Contabilitate", diplomă: Seria ALII, Nr. 000191606;

2021: Academia de Studii Economice din Moldova, titlul de master în drept, cu specializarea "Drept Financiar-Fiscal", diplomă: Seria MP, Nr. 000019291;

4. CALIFICARE

2019: Certificat de Participare la cursul „Greșelile tipice în evidența contabilă a rezidenților parcurilor pentru Tehnologia Informație”, emis de ATA Consult;

2019: Certificat de Participare la cursul „Contabilitatea rezultatelor și sistemul de raportare în entitățile din domeniul turismului”, emis de ACAP;

2019: Certificat de Participare „Particularitățile contabilității în activitatea turistică: aspecte juridice, contabile și fiscal”, emis de ACAP;

2020: Certificat de Participare la cursul „Particularitățile contabilității în organizațiile necomerciale în contextul modificărilor legislației contabile în anul 2020” emis de ACAP;

2021: Certificat de participare la cursul „Particularitățile contabilității și raportării financiare a Reprezentanței entității nerezidente / Nerezidenților care desfășoară activitate pe teritoriul Republicii Moldova” emis de ACAP;

2021: Certificat de participare la cursul „Practici privind aplicarea SNC “Prezentarea situațiilor financiare consolidate” și întocmirea raportului consolidat” ;

2021: Certificat de participare la cursul „Contabilitatea plăților salariale și altor recompense în 2021. Aplicarea noilor prevederi legislative” ;

2024: Certificat de participare la a 2-a conferință studentescă internațională, online, științifică și practică cu tema „Administration and management in the functioning of the modern economy and society”, emis de către Akademia Nauk Stosowanych Stefana Batorego;

2024: Saloane de creativitate și inovație: European Exhibition of Creativity and Innovation „Euroinvent”, Iași, România, 2024 - Premiul II și Medalie de argint;

5. DOMENIUL DE ACTIVITATE

Servicii de audit și consultanță - în sectorul entităților publice, sectorul întreprinderilor mici și mijlocii, sectorul ONG-urilor, sectorul fondurilor de investiții, consilierea clienților cu privire la probleme tehnice și contabile specifice.

Aneta Său

Șefă departament în domeniul financiar (servicii contabile)

(+373) 799 99 04 69

aneta.pavlicenco@fai.md



1. EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ

6 Ani

2. NAȚIONALITATE

Moldova

3. LIMBI VORBITE

Română– nativă;

Rusă– mediu;

Engleză – mediu;

4. EDUCAȚIE ȘI FORMARE

2019: Licențiată în Științe Economice, Facultatea „Contabilitate”, Universitatea de Stat din Moldova, Chișinău;

2022: Magistru în Drept, Facultatea de Drept, Specialitatea „Dreptul Afacerilor”, Academia de Studii Economice din Moldova, Chișinău, diplomă Seria ALL nr. 000195799;

5. CALIFICARE

2021: Certificat de participare la cursul „*Enforcement of labor law according to recent changes and in the current exceptional situation*”, emis de ACAP;

2021: Certificat de participare la cursul „*Time management in the activity of the accountant; practical vision and recommendations* ”, emis de ACAP;

2022: Certificat de participare la cursul „*Inventarierea ca etapă a ciclului contabil al întreprinderii: aspecte juridice, contabile, fiscale*”, emis de Monitorul fiscal;

2022: Certificat de participare la cursul „*Digitalizarea și protecția datelor cu caracter personal, cu durta de 5 ore*”, emis de First Company SRL;

2022: Certificat de participare la cursul „*Aspecte practice și situații complexe aferente întocmirii situațiilor financiare și a Declarației cu privire la impozitul pe venit pentru anul 2021. Noutăți legislative fiscale în anul 2022*” emis de ACAP;

2023: Certificat de participare la cursul „*Aplicații practice privind calculul și contabilitatea salariului și indemnizațiilor*” emis de ACAP;

2023: Certificat de participare la cursul „*Modificări în legislația fiscală 2023. Dificultăți privind aplicarea în practică*” emis de ACAP;

2023: Certificat de participare la cursul „*Sinteza aspectelor problematice și recomandări practice în realizarea algoritmului de întocmire a Situațiilor financiare și a Declarației cu privire la impozitul pe venit pentru 2022. Probleme tipice ale practicii în aplicarea metodei liniare a mijloacelor fixe în scopuri fiscale*” emis de ACAP, etc.

6. APTITUDINI

Computer (Word, Excel, PowerPoint).

7. DOMENIUL DE ACTIVITATE

Servicii de audit și consultanță - în sectorul entităților publice, sectorul întreprinderilor mici și mijlocii, sectorul ONG-urilor, sectorul fondurilor de investiții, consilierea clienților cu privire la probleme tehnice și contabile specifice.

Galina Bădicu

Auditor certificat, doctor în științe economice

(+373) 79 02 51 70/

galina.badicu@fai.md



1. EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ

30 Ani

2. NAȚIONALITATE

Moldova

3. LIMBI VORBITE

Română – nativă; Rusă – fluent; Engleză – mediu; Franceză– mediu;

4. EDUCAȚIE ȘI FORMARE

1989: Licență în Contabilitate și Analiza Activității Economice, Colegiul Economic Industrial, Chisinau;

1994: Licență în științe economice: Facultatea „Contabilitate, Control și Analiza activității economice în industrie”, Academia de Studii Economice a Moldovei, Chișinău;

2005: Licență în Drept Economic, Institutul Internațional de Management, Chisinau;

2014: Program de doctorat în domeniul „Contabilitate”, Specialitatea „Audit și analiza activității economice”, Academia de Studii Economice din Moldova, Chișinău;

5. CALIFICARE

2019: Certificat de participare la cursul „Accounting and accounting education in the digital society”;

2019: Certificat de participare la cursul „New changes related to NAS and other accounting regulations”;

2020: Certificat de participare la cursul „Accounting “20-21”. Pandemic measures, news and accounting - tax recommendations”;

2020: Certificat de participare la cursul „Inventory of assets and liabilities of the entity in 2020: legal issues and tax consequences”

2021: Certificat de participare la cursul „Attracting European funds to researches”;

2023: Conferința practică a Contabililor și Auditorilor „Exceleța în Contabilitate și Audit: Profesionistul contabil: activul valoros al companiei”;

2023: Certificat de participare la conferința „International Scienic Conference On Accounting” ISCA 2023 12th edition;

2023: Certificat de participare la simpozionul științifico-practic, ed. A 9-a „Quality: realizing your competitive potential”;

2024: Saloane de creativitate și inovație: European Exhibition of Creativity and Innovation „Euroinvent”, Iași, România, 2024 - Premiul II și Medalie de argint;

2024: Saloane de creativitate și inovație: „International Exhibition of Innovation and Technology Transfer „Excellent idea - 2024”, Chișinău, R.Moldova, 2024 - Medalie de aur

2024: Certificat pentru participarea la ciclul de lecții și susținerea testelor „Instruire în domeniul Standarde Internaționale de Raportare Financiară: Prevederi de bază, aspecte practice”, emis de ACAP.

6. CERTIFICARE PROFESIONALĂ

2025: Certificat de auditor, Auditor în auditul agenților economici (auditul general), eliberat de Consiliu de Supraveghere Publică a Auditorului;

7. MEMBRU

Membru ACAP;

8. DOMENIUL DE ACTIVITATE

Servicii de audit și consultanță - în sectorul entităților publice, sectorul întreprinderilor mici și mijlocii, sectorul ONG-urilor, sectorul fondurilor de investiții, consilierea clienților cu privire la probleme tehnice și contabile specifice.

Brînzan Sergiu

Şef adjunct departament în domeniul financiar (audit)

(+373) 79 885 290

sergiu.brinzan@fai.md



1. EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ

25 Ani

2. LIMBI VORBITE

Română - nativă;

Rusă - fluent;

3. EDUCAȚIE ȘI FORMARE

2001: Licențiat în Științe Economice: facultatea „Contabilitate și Audit”, Universitatea Agrară din Republica Moldova, diplomă Seria AL Nr. 0038199

4. CALIFICARE

2019: Certificat de participare la cursul „Recomandări practice și tratamente contabile aferente noilor prevederi operate în Standardele Naționale de Contabilitate” din cadrul Programului de Dezvoltare Profesională Continuă;

2019: Certificat de participare la cursul „Greșelile tipice în evidența contabilă a rezidenților parcurilor pentru Tehnologia Informațională” emis de ATA Consult SRL;

2020: Certificat de participare la cursul „Modul de întocmire a situațiilor financiare și a Declarației cu privire la impozitul pe venit pentru anul 2020. Particularitățile aplicării legislației contabile și fiscale în anul 2021” emis de ACAP;

2020: Certificat de participare la cursul „E-comerț: tratamente juridice, contabile și fiscale” emis de ACAP;

2021: Certificat de participare la cursul „Calcularea dividendelor – aspecte juridice, contabile și fiscale” emis de ACAP;

5. DOMENIUL DE ACTIVITATE

Servicii de audit și consultanță - în sectorul entităților publice, sectorul întreprinderilor mici și mijlocii, sectorul ONG-urilor, sectorul fondurilor de investiții, consilierea clienților cu privire la probleme tehnice și contabile specifice.

6. APTITUDINI

Computer (Word, Excel, PowerPoint).

Grajdian Alexei

Contabil-expert

(+373) 68 878 088

alexei.grajdian@fai.md



1. EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ

26 Ani

2. LIMBI VORBITE

Română - nativă;

Rusă - fluent;

Engleză-mediu;

3. EDUCAȚIE ȘI FORMARE

1999-2000: Calificarea Economist în evidența contabilă: specialitatea „Contabilitate și Audit”, Universitatea Agrară de Stat din Moldova, diplomă Seria AL Nr. 0015665

2005: Licențiat în Economie: specialitatea „Bănci și burse de valori”, diplomă Seria AL Nr.0089917

4. ACTIVITATE

2007: Certificat de participare la cursul „*Evaluator a bunurilor imobile.*” emis de Centrul de instruire , Evaluarea și Consulting „PROFEXPRES”;

2010: Certificat de participare la cursul „*Negocieri în afaceri.*” emis de Centrul de formare EGO;

2013: Certificat de participare la cursul „*Managementul unității bancare.*” emis de Institutul Bancar Român;

2015: Certificat de participare la cursul „*Antreprenoriat social* ” emis de ADV Romania, or. Iași;

2021-2023: Coordonator de proiect - „Consolidarea capacităților pentru asigurarea schimbărilor durabile în sistemul serviciilor sociale din Republica Moldova”, implementat de către A.O. „Pro-Development” și Centrul pentru dezvoltarea Sănătății Mintale din Praga.

5. DOMENIUL DE ACTIVITATE

Servicii de audit și consultanță - în sectorul entităților publice, sectorul întreprinderilor mici și mijlocii, sectorul ONG-urilor, sectorul fondurilor de investiții, consilierea clienților cu privire la probleme tehnice și contabile specifice.

6. APTITUDINI

Computer (Word, Excel, PowerPoint).

Cucu Aurelia

Stagiară în activitatea de audit

+(373) 79 77 22 19/ +(373) 22-21-34-52,
aurelia.cucu@fai.md

1. DATA NAȘTERII

13 August, 1999

2. EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ

5 Ani

3. LIMBI VORBITE

Română - nativă;

Rusă - fluent;

Franceză- fluent;

4. EDUCAȚIE ȘI FORMARE

2015-2019: Colegiul Național de Comerț al ASEM, specialitatea „Contabilitate”;

2019-2022: Academia de Studii Economice din Moldova, specialitatea „Contabilitate”, diplomă: Seria ALII, Nr. 000216375;

2022-2024: Academia de Studii Economice din Moldova, specialitatea „Finanțe și contabilitatea firmei”.

5. CALIFICARE

2023: Certificat de participare la cursul „*Curs de instruire profesională anuală continuă a auditorilor*” emis de ACAP ;

2024: Certificat de participare la cursul „*Curs de instruire profesională anuală continuă a auditorilor*” emis de ACAP .

2025: Certificat de participare la webinarul dedicat procesului de verificare anuală a rezidenților MITP emis de ACAP .

2026: Participare la seminarul practic “*Verificarea anuală a activității rezidenților Parcului IT*”

6. DOMENIUL DE ACTIVITATE

Servicii de audit și consultanță - în sectorul entităților publice, sectorul întreprinderilor mici și mijlocii, sectorul ONG-urilor, sectorul fondurilor de investiții, consilierea clienților cu privire la probleme tehnice și contabile specifice.

7. APTITUDINI

Computer (Word, Excel, PowerPoint).



DECLARAȚIE DE ETICĂ ȘI INDEPENDENȚĂ

„**First Audit International**” SRL („Întreprindere”), în persoana dlui Sergiu Șoimu, Director Administrativ, atât în numele întreprinderii, cât și a angajaților săi, în procesul efectuării auditului Situațiilor Financiare ale **IP Centrul Național de Acreditare din Republica Moldova (MOLDAC)** (în continuare „Entitatea”), fiind cunoscuți cu dispozițiile etice ale Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (IFAC) **declarăm pe propria răspundere următoarele:**

1. Nu ne vom asocia, în mod conștient, cu rapoarte, declarații, comunicate sau alte informații, care:

- a) conțin o declarație în mod semnificativ falsă sau care induce în eroare;
- b) conțin declarații sau informații întocmite neglijent;
- c) omit sau ascund informații necesare a fi incluse în cazul în care o astfel de omisiune sau ascundere ar induce în eroare.

2. Vom fi obiectivi în toate activitățile aferente, nu vom compromite raționamentul profesional din cauza subiectivismului, conflictelor de interese sau influenței nejustificate ale altor persoane.

3. Vom asigura menținerea cunoștințelor și aptitudinilor profesionale la nivelul necesar care să asigure prestarea unor servicii profesionale competente. Vom acționa cu conștiinciozitate în conformitate cu standardele tehnice și profesionale aplicabile în cadrul oferirii serviciilor profesionale.

4. Vom respecta întocmai principiul confidențialității, prin care ne obligăm să ne abținem de la:

- a) dezvăluiri de informații confidențiale în afara „**First Audit International**” SRL și **IP Centrul Național de Acreditare din Republica Moldova (MOLDAC)** în legătură cu serviciile prestate, ca urmare a unei relații profesionale sau de afaceri, în lipsa unei autorități adecvate și specifice sau cu excepția cazului în care există o obligație sau o sarcină legală sau profesională de a face publice aceste informații;

- b) folosirea în avantajul nostru personal sau în avantajul unor terțe părți, a informațiilor confidențiale dobândite în urma relațiilor profesionale din cadrul auditului financiar a Entității.

5. Ne obligăm ca să ne conformăm legilor și reglementărilor relevante și să evităm orice acțiuni, de care avem sau ar trebui să avem cunoștință, care pot discredita profesia de auditor. Vom asigura un comportament cinstit și loial și nu vom:

- a) face revendicări exagerate referitoare la serviciile oferite, la calificările pe care le posedăm și la experiența pe care am acumulat-o;

- b) oferi referințe compromițătoare sau comparații lipsite de fundament privind munca desfășurată de alții.

6. Nu avem conflicte de interese, în acest context atât întreprinderea, personalul angajat, cât și rudele noastre de gradul I și II, în legătură cu Entitatea:

- a) nu suntem asociați în oarecare mod cu patrimoniul și activitățile ei;

- b) nu deținem acțiuni de valoare și nu suntem subiecții unor contracte economico-financiare de proporții în cadrul Entității;

- c) nu am conceput și nu întreținem relații de afaceri cu persoanele care asigură guvernanta sau care sunt responsabili de gestionarea Entității: nu suntem subiecții unor litigii ce țin de oarecare dispute între noi și Entitate.

Data: 17.06.2026

Director Administrativ

„First Audit International” SRL

Sergiu ȘOIMU



DECLARAȚIE PRIVIND LICENȚIEREA ACTIVITĂȚII DE AUDIT

Conform **Legii nr. 160 din 22.07.2011** privind reglementarea prin autorizare a activității de întreprinzător (Monitorul Oficial nr.170-175 art.494 din 14.10.2011) cu modificările și completările ulterioare efectuate prin Legea nr. 185 din 21.09.2017 pentru modificarea și completarea unor acte legislative (în vigoare 27.10.2017, cu unele excepții din art.CX) publicată în Monitorul Oficial al R. Moldova nr. 371-382 art. 632 din 27.10.2017, genul activității de audit **nu este supus licențierii.**

Prin prezenta, „**First Audit International**” SRL („Entitate”), IDNO 1003600060677, a obținut ultima licență pentru activitatea de audit cu seria A MMII nr. 051494 pe data de 13.03.2015, valabilă până la 13.03.2020, eliberată de Camera de Licențiere în baza Legii nr.451-XV din 30.07.2001 privind reglementarea prin licențiere a activității de întreprinzător, (republicată în Monitorul Oficial al Republicii Moldova, 2005, nr.26–28, art.95), cu modificările și completările ulterioare, care a fost abrogată prin Legea nr. 185 din 21.09.2017 pentru modificarea și completarea unor acte legislative (art. CX, alin. (9)).

Data: 17.06.2026

Director Administrativ

„First Audit International” SRL

Sergiu ȘOIMU



DECLARAȚIE PE PROPRIA RĂSPUNDERE

Prin prezenta, „**First Audit International**” SRL („Entitate”), reprezentată de Sergiu Șoimu, Director Administrativ, atât în numele Entității, cât și a angajaților săi, fiind cunoscuți cu dispozițiile etice ale Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (IFAC), precum și cu prevederile Legii privind auditul situațiilor financiare nr. 271 din 15.12.2017, art. 21 „Independența și garanțiile independenței”, persoanele cu funcții de răspundere ale entității, fondatorul entității, cu excepția stat declarăm pe propria răspundere că societatea de audit precum și auditorii din cadrul societății de audit, nu au relații de afiliere **IP Centrul Național de Acreditare din Republica Moldova (MOLDAC)**, și/sau persoanele cu funcții de răspundere ale entității, cu excepția statului.

Data: 17.06.2026

Director Administrativ

„First Audit International” SRL

Sergiu ȘOIMU



REPUBLICA



MOLDOVA

CERTIFICAT DE ÎNREGISTRARE

ÎNTEPRINDEREA MIXTĂ MOLDO-ENGLEZĂ
"FIRST AUDIT INTERNATIONAL" S.A.
ESTE ÎNREGISTRATĂ LA CAMERA ÎNREGISTRĂRII DE STAT

Numărul de identificare de stat - codul fiscal
1003600060677

Data înregistrării 09.04.1996

Data eliberării 05.11.2006

Șeful Măsușii Registrator de Stat
Functia, numele, prenumele persoanei
care a eliberat certificatul

[Signature]
semnatura

MD 0058767





AGENȚIA SERVICII PUBLICE A REPUBLICII MOLDOVA
Departamentul înregistrare și licențiere a unităților de drept

DECIZIE

privind înregistrarea persoanei juridice în rezultatul reorganizării prin transformare

23.11.2022

Dosar Nr. 1003600060677

Serviciul înregistrare a
unităților de drept
mun. Chișinău

Prin cererea depusă la 14.11.2022, s-a solicitat înregistrarea și înscrierea în Registrul de stat al persoanelor juridice a reorganizării prin transformare a ÎNTREPRINDERII MIXTE MOLDO-ENGLEZĂ "FIRST AUDIT INTERNATIONAL" S.A. în Societatea cu Răspundere Limitată "FIRST AUDIT INTERNATIONAL".

Examinând actele prezentate:

1. Cerere din 14.11.2022
2. Hotărârea CNPF nr. 57/8 din 01.11.2022
3. Statut
4. Lista acționarilor care au participat la adunarea generală a acționarilor din 15.07.2022
5. Procura nr. 3 din 11.11.2022
6. Declarația pe propria răspundere că persoana juridică nu are creditori din 11.11.2022
7. Registrul conturilor personale ale deținătorilor valorilor mobiliare format la data de evidență 01.11.2022
8. Informația privind beneficiarul efectiv din 11.11.2022
9. Proces-verbal al adunării generale a acționarilor din 18.09.2020 (copie)
10. Lista acționarilor care au dreptul să participe la adunarea generală din 15.07.2022
11. Dovada înștiințării privind convocarea adunării și avizele cu privire la convocarea adunării
12. Copia de pe avizul publicat în "Capital Market" nr. 23 din 15.06.2022
13. Proces-verbal al ședinței consiliului nr. 1 din 01.06.2022
14. Proces-verbal al adunării generale ordinare anuale a acționarilor din 15.07.2022
15. Actul de transmitere din 30.06.2022
16. Copia de pe avizul publicat în "Monitorul Oficial" nr. 246-250 din 05.08.2022
17. Certificat privind lipsa sau existența datoriilor față de bugetul public național din 14.11.2022
18. Act de verificare
19. Ordin de plată nr. 2447 din 22.07.2022
20. Ordin de plată nr. 2618 din 10.11.2022

și constatând, că sînt respectate cerințele legale ce țin de înregistrarea a reorganizării, în temeiul art.11 și 22 al Legii nr. 220-XVI din 19.10.2007 privind înregistrarea de stat a persoanelor juridice și a întreprinzătorilor individuali, registratorul

DECIDE:

1. A admite cererea de înregistrare a reorganizării.
2. A înregistra persoana juridică nou creată în rezultatul reorganizării prin transformare și a consemna în Registrul de stat al persoanelor juridice următoarele date:

Numărul de identificare de stat: 1003600060677 din 23.11.2022.



Extras
din Registrul de stat al persoanelor juridice
nr. 212524 din 15.05.2026

Denumirea completă: **Societatea cu Răspundere Limitată "FIRST AUDIT INTERNATIONAL"**

Denumirea prescurtată: **"FIRST AUDIT INTERNATIONAL" S.R.L.**

Forma juridică de organizare: **Societate cu răspundere limitată**

Numărul de identificare de stat și codul fiscal: **1003600060677**

Data înregistrării de stat: **23.11.2022**

Sediu: **MD-2009, strada Mihail Kogălniceanu 61, ap. 7, mun. Chișinău, Republica Moldova**

Genurile de activitate:

- 1. Activități de contabilitate și audit financiar; consultanță în domeniul fiscal;**
- 2. Activități de consultanță pentru afaceri și management;**

Capitalul social: **120000 Lei**

Administrator(î): **ȘOIMU SERGIU**

Asociați:

- 1. ȘOIMU SERGIU, partea socială 115120 Lei, ce constituie 95.9333%**
- 2. NICHITIN SERGHEI, partea socială 4880 Lei, ce constituie 4.0667%**

Beneficiari efectivi: **ȘOIMU SERGIU**

Prezentul extras este eliberat în temeiul art. 34 al Legii nr.220/2007 privind înregistrarea de stat a persoanelor juridice și a întreprinzătorilor individuali și confirmă datele din Registrul de stat la data de 15.05.2026

Specialist coordonator

Alina Dobrovolschi

tel. 022-20-7892

Digitally signed by Dobrovolschi Alina
Date: 2026.05.15 08:05:39 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova

MOLDOVA EUROPEANĂ





Telefon: 022 21 34 52
Bd. Moscovei 15/7 | of. 201-203
www.fai.md | office@fai.md

RECHIZITE BANCARE

„First Audit International” SRL

| | |
|---------------------------|---|
| Adresa juridică | mun. Chișinău, str. M. Kogălniceanu 61,of.7 |
| Codul fiscal / TVA | 1003600060677 / 0702022 |
| Banca | BC „MAIB” Sucursala „Constantin Tănase” |
| BIC | AGRNMD2X493 |
| Cod IBAN | MD73AG000000022511375633 – MDL |
| Adresa oficiu | Mun. Chișinău, bd. Moscovei, 15/7 |

Director Administrativ - **Sergiu Șoimu**

E-mail: sergiu.soimu@fai.md ; office@fai.md

Tel. 022 21-34-52, fax. 022 60-58-72

Mob.: +(373) 79405654;

NOTĂ:

Dorim să atragem atenția asupra faptului că la secțiunea [Decizii](#) nu sunt publicate toate deciziile Comitetului, conform prevederilor legii. Astfel, pentru verificări suplimentare cu referire la sancțiuni ale auditorilor, vă rugăm să contactați [Specialiștii superiori](#) din cadrul I.P. „CSPA”.

Numărul individual al auditorului

Numele/prenumele auditorului

Denumirea entității de audit

| Numărul individual al auditorului | Numele / prenumele auditorului | Seria, numărul și data eliberării certificatului de calificare al auditorului | Date privind încetarea activității auditorului | Date privind suspendarea certificatului de calificare al auditorului | Date privind retragerea certificatului de calificare al auditorului | Denumirea, sediul, pagina web oficială, nr individual și nr de tel al entității de audit în care își desfășoară activ. auditorul |
|-----------------------------------|--------------------------------|---|--|--|---|---|
| 2504045 | Bădicu Galina | A nr. 000044 din 22.04.2025 | | | | „FIRST AUDIT INTERNATIONAL” SRL nr. 1902011 tel. 022605874 tel. 079405654 www.fai.md |
| 0802009 | Lungu Marianna | AG nr. 000009 din 08.02.2008 | | | | „FIRST AUDIT INTERNATIONAL” SRL nr.1902011 MD - 2068, mun. Chișinău, bd. Moscova, nr. 15/7, of. 202 tel. 022605872 tel. 079405654 www.fai.md |
| 1406062 | Pașinschi Cristina | AG nr. 000021 din 24.06.2014 | | | | „FIRST AUDIT INTERNATIONAL” SRL nr. 1902011 MD-2068, mun. Chișinău bd. Moscova, nr. 15/7, of. 202 tel. 022605872 tel. 079405654 www.fai.md „PRO AUDIT CONSULTING” SRL nr. 2601160 MD-2075, mun. Chișinău, bd. Mircea cel Bătrân nr. 26/6, ap. 31 tel. 079545459 |
| 2404042 | Șoimu Corneliu | A nr. 000031 din 16.04.2024 | | | | „FIRST AUDIT INTERNATIONAL” SRL nr. 1902011 MD-2068, mun. Chișinău bd. Moscova, nr. 15/7, of. 202 tel. 022605872 tel. 079405654 www.fai.md |
| 0802119 | Șoimu Sergiu | AG nr. 000119 din 08.02.2008 AA nr.000015 din 08.02.2008 | | | | „FIRST AUDIT INTERNATIONAL” SRL nr. 1902011 MD-2068, mun. Chișinău bd. Moscova, nr. 15/7, of. 202 tel. 022605872 tel. 079405654 www.fai.md |

EXTRAS DIN REGISTRUL PUBLIC AL ENTITĂȚILOR DE AUDIT - ultima actualizare 26.05.2026

NOTĂ:

Dorim să atragem atenția asupra faptului că la secțiunea [Decizii](#) nu sunt publicate toate deciziile Comitetului, conform prevederilor legii. Astfel, pentru verificări suplimentare cu referire la sancțiuni ale entităților de audit, vă rugăm să contactați [Specialiștii superiori](#) din cadrul I.P. „CSPA”.

Nr. individual al entității de audit

Denumirea entității de audit

Numele, prenumele auditorilor

first audit international

Selectează

| 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, denumirea și sediul entității de audit rezidente/nerezidente, precum și cota pe care aceștia | 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 |
|--|---------------------------------|---|--|---|---|--|
| 1902011 | „FIRST AUDIT INTERNATIONAL” SRL | MD- 2068, mun. Chișinău bd. Moscova, nr. 15/7, of. 202 tel. 022605872 tel. 079405654 www.fai.md | Șoimu Sergiu 95,93% Nichitin Serghei 4,07% | | | Șoimu Sergiu nr. 0802119 Lungu Marianna nr. 0802009 Pașinschi Cristina nr. 1406062 Șoimu Corneliu nr. 2404042 Bădicu Galina nr. 2504045 |



MD-2005, mun. Chișinău, str. Mitropolit Gavriil Bănulescu - Bodoni, 57/1, of. 405
www.cspa.md, tel: 0 (22) 66-75-49, 66-75-91, mail: cspa@cspa.md.

Nr. 153 din 20.05.2026

„FIRST AUDIT INTERNATIONAL” SRL
office@fai.md

Instituția Publică „Consiliul de supraveghere publică a auditului” (*în continuare - Consiliul*), referitor la solicitarea Dvs. din 20.05.2026 comunică următoarele.

Potrivit art. 42 alin. (1) al Legii nr. 271/2017 privind auditul situațiilor financiare, Consiliul utilizează sisteme eficiente de investigații și măsuri disciplinare pentru a detecta, a corecta și a preveni efectuarea necorespunzătoare a auditului și, în conformitate cu alin. (2) și (3), aplică măsuri disciplinare auditorilor și entităților de audit.

Informația privind măsurile disciplinare aplicate auditorilor și entităților de audit este publicată pe pagina web oficială a Consiliului - <http://cspa.md/>.

Totodată, comunicăm că entitatea de audit „FIRST AUDIT INTERNATIONAL” SRL, precum și auditorii din cadrul entității de audit, nu au avut aplicate măsuri disciplinare în procesul efectuării auditului până în prezent.

Termenul de valabilitate al prezentei confirmări este de 90 zile de la data emiterii.

Director executiv

Loreta ABABII

Digitally signed by Ababii Loreta
Date: 2026.05.20 11:47:25 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova

MOLDOVA EUROPEANĂ



ASIGURĂTOR: **C.A. "GENERAL ASIGURĂRI" S.A.**

CONTRACTANT/
ASIGURAT: **Societatea cu Răspundere Limitată "FIRST
AUDIT INTERNATIONAL" S.R.L.** IDNO **1003600060677**

| | | | |
|---|--|--|--|
| Tipul asigurării/ Tip răspundere | Răspunderea civilă profesională a auditorilor, experților contabili și contabililor autorizați | | |
| Activitate desfășurată | Activitate de audit în baza licenței nr. 1902011 din 01.01.0001 | | |
| Riscurile asigurate: | LIMITA DE RĂSPUNDERE | | Franșiza |
| | Pe perioada de asigurare | Per eveniment | |
| a) Prejudiciul cauzat terțelor persoane ca urmare activității profesionale a Auditorului | 10 000 000.00 (10 000 mii MDL) | 1 000 000.00 (1 000 mii MDL) | 10% din paguba, dar nu mai puțin de 15000.00 MDL pentru fiecare caz de asigurare în parte. |
| b) Prejudiciul cauzat terțelor persoane ca urmare activității profesionale a Expertului contabil / Contabilului autorizat | | | |

Teritoriul de asigurare: **Republica Moldova**

Prima de asigurare totală: **28 000.00 MDL** Plata primei de asigurare: integral
 în rate:

Termen de achitare: **1-a rata pînă la 17.12.2025 - 28000.00 MDL;**

Perioada de asigurare: de la **17.12.2025** pînă la **16.12.2026**

Mențiuni speciale:

Polțița și Protecția de asigurare intră în vigoare din momentul achitării primei de asigurare, dar nu înainte de data, indicată ca începutul perioadei de asigurare.
La prezenta Poliță se anexează următoarele documente care fac parte integrantă : contractul de asigurare, cererea-chestionar, condițiile de asigurare, acordul adițional

În cazul survenirii evenimentului pretins asigurat, orice cerere, pretenție, notificare trebuie înaintate la: **Tel. +373 22 78 38 00, fax +373 22 78 38 01, E-mail: daune@general.md, R.Moldova, mun. Chișinău, str. A.Pușkin, 47/5**

Prin semnarea prezentei Polițe de asigurare de către Contractant și/sau Asigurat, aceștia confirmă că nu există nici o diferență dintre cele solicitate în cererea -chestionar și contractul de asigurare propriu-zis agreeat de Asigurat, le-a fost explicate toate condițiile contractului de asigurare și consimt asupra sensului și interpretărilor furnizate de Asigurat, iar în cazul apariției unor diferențe față de solicitarea contractantului și riscurile preluate de Asigurat, prioritate au prevederile poliței/contractului de asigurare dacă Contractantul și/sau Asiguratul nu au făcut obiecții și nu au solicitat modificarea contractului timp de o lună de la data încheierii poliței și contractului de asigurare. Totodată, Contractantul și Asiguratul prin semnarea prezentei Polițe, confirmă recepționarea tuturor înscrisurilor, parte a contractului de asigurare (cerere-chestionar, Polița de asigurare, Specificația, condițiile de asigurare, precum și toate actele juridice adiționale necesare încheierii contractului de asigurare)

Asigurat: _____

Contractant/Asigurat: _____



/ semnătura /
L.S.

Emisă la data: 16.12.2025 Ora: 15:13

Compania de asigurări "GENERAL ASIGURĂRI" S.A.

cu sediul în Republica Moldova, mun. Chișinău, str. A. Pușkin, 47/5, Cod poștal MD-2005, Telefon +373 22 78 38 00, Fax +373 22 78 38 00, www.general.md, E-mail: office@general.md, I.D.N.O.: 1016600035165, Capital social: 67.500.000,00 lei.



**CERTIFICAT
DE CALIFICARE A AUDITORULUI**

Series AG Nr. 000119

În baza deciziei Comisiei de certificare din
"30" iunie 2006 (proces-verbal nr. 5)

Dna(dnei) Soimă Sergiu
numele și prenumele titularului

I se conferă calificarea de **Auditor pentru auditul general**



Președintele
Comisiei de certificare
Societatea
Comisiei de certificare

[Signature]
semnătura

Eliberat la "08" februarie 2008

Nr. de înregistrare 0802119

Semnătura titularului [Signature]

**CERTIFICATE
OF AUDIT QUALIFICATION**

Series AG No. 000119

According to the decision of the Examination Commission of
"30" June 2006 (report no. 5)

Mr.(Ms) Soimă Sergiu
First name, last name

Has been awarded the degree of **Auditor for general audits**

President
of Examination Commission _____
signature
Secretary
of Examination Commission _____
signature

Issued on "08" February 2008

Registration no. 0802119

Signature of holder _____

CERTIFICAT
DE CALIFICARE A AUDITORULUI

Seria AA Nr: 000015

În baza deciziei Comisiei de certificare din
„19” decembrie 2008 (proces-verbal nr. 10)

Dlui(dnei) Șaimu Sergiu
numele și prenumele titularului

I se conferă calificarea de **Auditor pentru auditul
companiilor de asigurare**



Președintele
Comisiei de certificare

semnătura

Secretarul
Comisiei de certificare

semnătura

Eliberat la „08” februarie 2008

Nr. de înregistrare 0802015

Semnătura titularului Șaimu

CERTIFICATE
OF AUDIT QUALIFICATION

Series AA No: 000015

According to the decision of the Examination Commission of
„19” December 2008 (report no 10)

Mr.(Ms) Șaimu Sergiu
First name, last name

Has been awarded the degree of **Auditor for assurance
company**

President
of Examination Commission

signature

Secretary
of Examination Commission

signature

Issued on „08” February 2008

Registration no 0802015

Signature of holder _____



**CERTIFICAT
DE CALIFICARE A AUDITORULUI**

Seria AG Nr. 000009

În baza deciziei Comisiei de certificare din
"28" noiembrie 20 08 (proces-verbal nr. 4)

Dlui(dnei) Lungu Mariana
numele și prenumele titularului

I se conferă calificarea de **Auditor pentru auditul general**



Președinte
Comisiei de certificare

semnătura

Secretar
Comisiei de certificare

semnătura

Eliberat la "08" februarie 20 08

Nr. de înregistrare 0002009

Semnătura titularului

**CERTIFICATE
OF AUDIT QUALIFICATION**

Series AG No : 000009

According to the decision of the Examination Commission of
"28" November 20 08 (report no 4)

Mr.(Ms) Lungu Mariana
First name, last name

Has been awarded the degree of **Auditor for general audits**

President
of Examination Commission _____
signature

Secretary
of Examination Commission _____
signature

Issued on "08" February 20 08

Registration no 0002009

Signature of holder



CERTIFICAT
DE CALIFICARE A AUDITORULUI

Seria AG Nr: 000021

În baza deciziei Comisiei de certificare din
„23” unie 20 14 (proces-verbal nr. 9)

Dlui(dnei) Pasinschi Cristina
numele și prenumele titularului

I se conferă calificarea de **Auditor pentru auditul general**



Președintele
Comisiei de certificare [Signature]
semnătura

Secretarul
Comisiei de certificare [Signature]
semnătura

Eliberat la „24” unie 20 14

Nr. de înregistrare 1406062

Semnătura titularului [Signature]

CERTIFICATE
OF AUDIT QUALIFICATION

Series AG No: 000021

According to the decision of the Examination Commission of
„23” June 20 14 (report no. 9)

Mr.(Ms) Pasinschi Cristina
First name, last name

Has been awarded the degree of **Auditor for general audits**

President
of Examination Commission [Signature]
signature

Secretary
of Examination Commission [Signature]
signature

Issued on „24” June 20 14

Registration no. 1406062

Signature of holder [Signature]



REPUBLICA MOLDOVA
Consiliul de Supraveghere Publică a Auditului

CERTIFICAT
DE CALIFICARE AL AUDITORULUI

Seria A Nr: 000031

În baza deciziei Comisiei de certificare din
"11" aprilie 2024 (proces-verbal nr. 4)

Dlui(dnei) Saimu Corneliu
(numele și prenumele titularului)

I se conferă calificarea **Auditor**



H. Boici
(semnătură)

Codreanu
(semnătură)

Eliberat la "16" aprilie 2024

Nr. individual al auditorului 2404042
Semnătura titularului Saimu



REPUBLIC OF MOLDOVA
Council for Public Oversight of Audits

CERTIFICATE
OF AUDIT QUALIFICATION

Series A No: 000031

According to the decision of the Examination Commission of
"11" april 2024 (report no 4)

Mr.(ms) Saimu Corneliu
First name, last name

Has been awarded the degree of **Auditor**

President
of Examination Commission H. Boici
(Signature)

Secretary
of Examination Commission Codreanu
(Signature)

Issued on "16" april 2024

The individual number of the auditor 2404042
Signature of holder Saimu



REPUBLICA MOLDOVA
Consiliul de Supraveghere Publică a Auditului

CERTIFICAT
DE CALIFICARE AL AUDITORULUI

Seria A Nr: 000044

În baza deciziei Comisiei de certificare din
„10 aprilie 2025 (proces-verbal nr. 4)

Dlui(dnei) Bădicu Yalina
(numele și prenumele titularului)

I se conferă calificarea **Auditor**



Președintele
Comisiei de certificare [Signature]
(semnătura)

Secretarul
Comisiei de certificare Codreanu
(semnătura)

Eliberat la „22 aprilie 2025

Nr. individual al auditorului 2504045
Semnătura titularului [Signature]



REPUBLIC OF MOLDOVA
Council for Public Oversight of Audits

CERTIFICATE
OF AUDIT QUALIFICATION

Series A No: 000044

According to the decision of the Examination Commission of
„10 april 2025 (report no 4)

Mr.(ms) Bădicu Yalina
First name, last name

Has been awarded the degree of **Auditor**

President
of Examination Commission [Signature]
(Signature)

Secretary
of Examination Commission Codreanu
(Signature)

Issued on „22” april 2025

The individual number of the auditor 2504045
Signature of holder [Signature]

REPUBLICA MOLDOVA
Ministerul Educației și Cercetării

DIPLOMĂ

DE DOCTOR

Studii superioare de doctorat
(nivelul 8 CNCRM)

ȘOIMU SERGIU

numărul de identificare **0971807546566**

Înmatriculat la studii în anul **2019**,

Instituția organizatoare de studii superioare de doctorat **Academia de Studii
Economice din Moldova**

conferă **Titlul științific de Doctor în Științe economice**

Domeniul științific **Științe sociale și economice**

urmare a susținerii tezei de doctorat cu titlul **Creșterea performanței
auditului situațiilor financiare în contextul globalizării**

și în baza deciziei autorității naționale abilitate pentru confirmarea

titlurilor științifice nr. 4 din **20.12.2024**

calificativul obținut **Foarte bine**

mențiunea **Magna cum laude**

Data susținerii tezei de doctorat **25.10.2024**



Președintele Comisiei de susținere
publice a tezei de doctorat
Rector

Mihaila Svetlana
Stratan Alexandru

Eliberată la **31.08.25**

Nr. de înregistrare **824010201349** Semnătura titularului _____



REPUBLIC OF MOLDOVA
Ministry of Education and Research

DIPLOMA

OF DOCTOR'S DEGREE

Doctoral studies
(NQFRM level 8)

ȘOIMU SERGIU

personal code **0971807546566**

admitted for studies in **2019**,

Institution authorised to organise Doctoral Programmes **Academy of
Economic Studies of Moldova**

confers the **Scientific Title of Doctor of Economic Sciences**

Scientific Field **Social and Economic Sciences**

following the successful defence of the doctoral thesis entitled **Enhancing the
performance of financial statement in the context of globalization**

based on the decision issued by the national authority empowered to

confirm scientific titles No. 4 of **20.12.2024**

Grade awarded **Very good**

Latin honours **Magna cum laude**

Defended on **25.10.2024**



President of the Committee for public
defence of the doctoral thesis
Rector

Mihaila Svetlana
Stratan Alexandru

Registration No. **824010201349** Signature of Holder _____

DR 0000480



The ACCA logo consists of a red square with the white text "ACCA" inside.

Diploma in International Financial Reporting

Диплом по Международной
Финансовой Отчетности
(ДипИФР на русском языке)

This is to certify that
Настоящим подтверждаем, что

Sergiu Soimu
Серджиу Шойму

has been awarded the ACCA Diploma in International Financial Reporting
награжден(а) Дипломом ACCA по Международной Финансовой Отчетности
(на русском языке)

December 2013/ декабрь 2013

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Alan Hatfield".

Alan Hatfield
director – learning

Association of Chartered Certified Accountants

This certificate remains the property of ACCA and must not in any circumstances be copied, altered or otherwise defaced.
Сертификат является собственностью ACCA и во всех случаях обстоятельствах не должен копироваться, изменяться или повреждаться.

ACCA retains the right to demand the return of this certificate at any time and without giving reason.
ACCA сохраняет за собой право потребовать возврата сертификата в любое время и без объяснения причин.

CERTIFICATE NUMBER
НОМЕР СЕРТИФИКАТА
1816719

CERTIFICAT

Seria CA

Nr. 0046

*Prin Decizia Consiliului de Directori al Asociației Contabililor
și Auditorilor Profesioniști din Republica Moldova
nr. 02 din 27 Martie 2015*

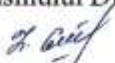
persoanei juridice

I.M. "First Audit International" S.A.

se atribuie statutul de
membru al ACAP RM

Președintele Consiliului Director ACAP RM

Lilia Grigori



Directorul Executiv ACAP RM

Marina Șelaru



International
Federation
of Accountants



FIDEF

FÉDÉRATION INTERNATIONALE
DES EXPERTS-COMPTABLES FRANCOPHONES

ROMÂNIA
ASOCIAȚIA
CONTABILILOR ȘI
AUDITORILOR
PROFESIONIȘTI



ROMANIA
CONSILIUL DE
DIRECTORI AL
ASOCIAȚIEI
CONTABILILOR ȘI
AUDITORILOR
PROFESIONIȘTI

Paris, 6th October 2025



CERTIFICATE

Of Membership

First Audit International

is a full member of JPA International network since 29th April 2025 and
is compliant with the network's quality procedures

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Jacques POTDEVIN', written over a horizontal line.

Jacques POTDEVIN

Chairman

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Hervé PUTEAUX', written over a horizontal line.

Hervé PUTEAUX

CEO

JPA International



JPA Group*



*Founder of JPA International



Camera de Comerț și Industrie
a Republicii Moldova

CERTIFICAT

FIRST AUDIT INTERNATIONAL SRL

este membru al Camerei de Comerț și Industrie
a Republicii Moldova

Carnet de membru nr. 2553

din data 26 Septembrie 2025

Președinte

S. Harea

Sergiu Harea

Municipiul Chișinău

EUROPEAN
BUSINESS
ASSOCIATION



ASOCIAȚIA
BUSINESSULUI
EUROPEAN

CERTIFICATE OF MEMBERSHIP

That certifies that

First Audit International SRL

is a proud member of
European Business Association Moldova

*Together we are contributing to the Moldova's business environment,
capacity building, business support and the encouragement of business
conduct based on European values and practices*

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Mariana Rufa', written over a horizontal line.

Mariana Rufa
EBA Executive Director



Asociația Patronală

“Camera Consultanților Fiscali din Moldova”

Inregistrată la ASP la 26.10.2023 Nr. 1023620008154

CERTIFICAT
de atribuire a statutului de
MEMBRU CANDIDAT

Prezentul certificat confirmă înscrierea
Entității **S.R.L. FIRST AUDIT INTERNATIONAL IDNO 1003600060677**
ca membru **CANDIDAT** cu nr. **4**
în registrul unic al **Camerei Consultanților Fiscali din Moldova**

*Eliberat la 13 decembrie 2023, în temeiul hotărârii Consiliului de administrare al
Camerei Consultanților Fiscali din Moldova.*

Președinte
Camera Consultanților Fiscali din Moldova



Ilie
NEVMERJIȚCHI

Învestește cu puteri depline prevăzute de Statutul Camerei Consultanților Fiscali din Moldova și Regulamentul cu privire la atribuirea statutului de membru candidat și membru activ, aprobat prin Hotărârea Consiliului administrativ al CCF, Procesul verbal al nr. 2 din data de 21.11.2023

REPUBLICA MOLDOVA
CHIȘINĂU

CERTIFICAT

- D'ADHÉSION -

EST DÉCERNÉ À LA SOCIÉTÉ

**FIRST AUDIT
INTERNATIONAL S.R.L.**

En signe de reconnaissance de la qualité de membre actif de
la CCI France Moldavie,
à compter du 16 octobre 2025.



Emmanuel SKOULIOS

Président - Alliance Française de
Moldavie



Adrian CIBOTARU

Directeur exécutif

Asociația Contabililor și Auditorilor Profesioniști
din Republica Moldova

CARNET DE MEMBRU Nr. 1139



Numele Soimer

Prenumele Sergiu

Patronimicul Dimitre

Categoria de membru Identificator

Data eliberării 13/10/09

Director Executiv M. Belan



THE AMERICAN CHAMBER OF COMMERCE IN MOLDOVA

First Audit International

*is a Member in good standing
of the American Chamber of
Commerce in Moldova*



October 10, 2008

Date


John Maxemchuk
President



Centrul De Consultanță Ecologică Cahul
Ecological Counseling Center Cahul

21, A.Mateevici Street, Cahul, MD-3900, Moldova, E-mail: cce_cahul@yahoo.com

Nr. 01 / Data 13.10.2025

SCRISOARE DE RECOMANDARE

A.O.Centru de Consultanță Ecologică Cahul, colaborează cu „First Audit International” SRL începând cu anul 2017 și până în prezent, perioadă în care compania a prestat servicii de audit pentru proiecte finanțate de Uniunea Europeană.

Considerăm că experiența și profesionalismul demonstrat de compania „First Audit International” SRL o recomandă drept un partener de încredere pentru viitoare misiuni de audit.

Administrator

A.O.CCE Cahul

Artur NEBUNU

Digitally signed by Nebunu Artur
Date: 2025.10.13 12:13:59 EEST
Reason: MoldSign Signature
Location: Moldova
MOLDOVA EUROPEANĂ





*Agenția de Cooperare Transfrontalieră
și Integrare Europeană
Adresa: Str. 31 August 23/4, Cahul
E-mail: ao.actie@gmail.com
www.actie.md*

Nr. 10/10 din 10.10.2025

SCRISOARE DE RECOMANDARE

Agenția de Cooperare Transfrontalieră și Integrare Europeană AO colaborează cu „First Audit International” SRL începând cu anul 2020 și până în prezent, perioadă în care compania a prestat servicii de audit pentru proiectele finanțate de Uniunea Europeană, unele din care:

- „EU4YOUTH - Impact de inovare sociala - un parteneriat strategic!” finanțat în cadrul Programului EU4YOUTH
- „Acțiuni comune pentru protecția mediului în bazinul Mării Negre”, în cadrul Programul Operational Comun Bazinul Marii Negre 2014-2020
- „Studiu de cercetare transfrontalieră de valorificare a ecosistemelor în lunca joasă a Prutului inferior” din cadrul Programului Operational Comun Romania-Republica Moldova 2014-2020
- „Laboratorul pentru stocarea energiei durabile în orașe și cuplarea sectorială”, din cadrul Programului Interreg Transnational Dunărea
- „Atitudine ecologică și responsabilă pentru un comportament prietenos cu mediul înconjurător - EcoYOU BSB00532”, finanțat prin intermediul Programului Interreg Next Black Sea Basin Program 2021-2027
- „Îmbunătățirea capacităților de răspuns de urgență la dezastre naturale și create de om în comunitățile mici din regiunea Bazinului Mării Negre – IMPACT+”, finanțat prin intermediul Programului Interreg Next Black Sea Basin Program 2021-2027.

- „Acțiuni inovatoare pentru dezvoltarea administrației publice și creșterea cooperării transfrontaliere – NOVA-CROSS”, finanțat prin intermediul Programului INTERREG VI-A NEXT Romania-Republic of Moldova
- „Green eyes for green actions – GreenLife / Ochii verzi pentru acțiuni verzi – GreenLife” ROMD00278, din cadrul Programului INTERREG VI-A NEXT România-Republica Moldova
- „Promovarea patrimoniului imaterial și a culturii naționale în România și Republica Moldova - KULTura” ROMD00648”, finanțat prin intermediul Programului INTERREG VI-A NEXT România-Republica Moldova

Considerăm că experiența și profesionalismul demonstrat de compania „First Audit International” SRL o recomandă drept un partener de încredere pentru viitoare misiuni de audit.

Administratorul Agenției de Cooperare Transfrontalieră și Integrare Europeană AO

AJDER Valeriu





SCRISOARE DE RECOMANDARE

Prin prezenta, Centrul pentru Jurnalism Independent (CJI), emite această scrisoare de recomandare în atenția celor interesați de serviciile de audit ale entității First Audit International S.R.L.

CJI a colaborat cu First Audit International S.R.L. în perioada 2022–2024, în cadrul mai multor misiuni de audit financiar. Echipa de auditori a demonstrat un înalt nivel de competență profesională, respectând cu rigurozitate standardele internaționale de audit (ISA), precum și principiile de transparență, etică și responsabilitate în exercitarea atribuțiilor. Recomandările auditorilor au contribuit la îmbunătățirea semnificativă a proceselor noastre interne de raportare financiară și conformitate fiscală.

Având în vedere cele menționate, recomandăm cu încredere entitatea First Audit International S.R.L. tuturor organizațiilor care doresc servicii de audit financiar de calitate, desfășurate cu integritate și responsabilitate. Suntem încrezători că experiența și profesionalismul echipei First Audit International S.R.L. vor aduce valoare adăugată oricărui partener cu care vor colabora.

Data: 15.05.2025

Nadejda Gogu

Directoare executivă



Nr. 51 din 09.02.2023

SCRISOARE DE RECOMANDARE

Prin prezenta, AO CONCORDIA.Proiecte Sociale adresează această scrisoare de recomandare în atenția persoanelor interesate de serviciile de audit ale **“First Audit International” SRL**.

Pe parcursul perioadei 2021-2022, în urma colaborării cu “First Audit International” SRL, dorim să menționăm faptul că compania de audit a dat dovada de multă experiență și a ținut cont de toate cerințele și aspectele caracteristice organizației noastre aferente activității de audit desfășurate.

Reieșind din experiența noastră, avem convingerea că “First Audit International” SRL reprezintă o entitate de succes, un partener profesionist și de încredere, fapt pentru care o recomandăm pentru orice companie care are nevoie de servicii calitative de audit.

Administrator

Baltă Tatiana

Administrator

Matas Viorica



Ex: Veronica Burlac
tel. 060455506



N 02-433 din 10 august 2020

SCRISOARE DE RECOMANDARE

Prin prezenta îmi exprim aprecierea față de colaborarea societății noastre „SANFARM-PRIM” S.A. cu Întreprinderea Mixtă Moldo-Engleză „First Audit International” S.A.

Pe parcursul celor 7 ani de cooperare, „First Audit International” S.A. a dat dovadă de experiență și profesionalism, oferindu-ne servicii de audit de calitate.

În consecință, recomand Întreprinderea Mixtă Moldo-Engleză „First Audit International” S.A., ca fiind partener profesionist, corect și de încredere pentru orice companie, care are nevoie de servicii calitative de audit.

Director General



Ștefan Harea

În atenția persoanelor interesate

**AMNESTY
INTERNATIONAL**



AMNESTY INTERNATIONAL MOLDOVA

Asociația Obștească

Numărul de înregistrare: 002189 Codul fiscal: 1010620000639

Adresa poștală: CP 209, MD-2009,

mun. Chișinău, Republica Moldova

Adresa oficiului: str. Al. Mateevici 49/2, of. 14, MD-2009,

mun. Chișinău, Republica Moldova

T: (+373-22) 83-58-08

F: (+373-22) 22-99-66

E: info@amnesty.md

W: www.amnesty.md

Scrisoare de recomandare

Asociația obștească Amnesty International Moldova (AIM), adresează această scrisoare de recomandare în atenția persoanelor interesate de serviciile de audit ale companiei First Audit Audit International (FAI).

FAI a fost contractată de către AIM, în rezultatul unui tender pentru a efectua auditul câtorva proiecte diferite, gestionate de organizație. Compania FAI, a demonstrat profesionalism, prin respectarea cerințelor indicate în contract pe de o parte, iar pe de altă parte prezentând un raport și management letter conform standardelor internaționale, inclusiv în limbile română și engleză.

Recomandăm cu toată certitudinea compania FAI, ca partener de încredere, punctual și profesionist.

Cristina Pereteatcu

Director executiv





Proiect Viață Sănătoasă

Reducerea poverii bolilor netransmisibile

Scrisoare de recomandare

Din numele Fundației Filiala din Republica Moldova a Fundației "CRED – Centrul Româno-Elvețian pentru dezvoltarea sistemului de sănătate" din România, îmi exprim aprecierea privind colaborarea noastră cu Înreprinderea Mixtă Moldo-Engleză „First Audit International” S.A.

Am ales să colaborăm cu societatea de audit „First Audit International” S.A. în calitate de furnizor de servicii de audit pentru proiectul „Reducerea poverii bolilor netransmisibile”. Încă de la început, am apreciat profesionalismul, eficiența și promptitudinea de care a dat dovadă echipa de auditori. De asemenea, am apreciat calitatea serviciilor prestate în acord cu cerințele legale, termenii stabiliți și exigențele noastre. Pe parcursul desfășurării lucrărilor am avut parte de o bună comunicare cu membrii echipei, primind, de fiecare dată, răspunsuri prompte și suport în alegerea celor mai bune opțiuni și soluții pentru solicitările noastre punctuale legate de serviciile de audit.

În concluzie, recomand Înreprinderea Mixtă Moldo-Engleză „First Audit International” S.A., ca fiind un partener profesionist și de încredere, și apreciez calitatea serviciilor și flexibilitatea soluțiilor oferite.



Președinte

Ala Curteanu



Comitetul Unit Americano-Evreiesc de Distribuire din Republica Moldova

Data: 10.08.2020

Nr. XI/VIII - 20

Comitetul Unit Americano-Evreiesc de Distribuire din Moldova colabora cu compania moldo-anglicană "First Audit International" S.A. din anul 2017. Lucrul comun, pe destul de complicat și uneori neobișnuit, ne permite să formăm o opinie asupra activității companiei.

Pe durata întregii perioade de colaborare compania "First Audit International" și-a dovedit că este un partener responsabil, care își asumă obligațiile în termen și cu un nivel ridicat de calitate.

Specialiștii companiei au un nivel ridicat de pregătire, cunoștințe solide în domeniul contabil și fiscal în diferite activități, în special în organizații publice.

Verificările au fost efectuate la un nivel ridicat și în termenii stabiliți.

Exprimăm încrederea în faptul că colaborarea noastră va fi fructuoasă și în viitor.

Director



Bolboceanu Ala

Penny Blumenstein, PRESIDENT . Alan H. Gill, EXECUTIVE VICE PRESIDENT & CEO
JDC Global Headquarters . 711 Third Avenue . New York, NY 10017-4014 . TEL 212.687.6200. FAX 212.370.54467 . www.JDC.org

JDC receives its funds primarily from American Jewry through the Jewish Federations in partnership with The Jewish Federations of North America (JFNA). JDC also receives significant funding from The Harry and Jeanette Weinberg Foundation, World Jewish Relief (UK), UIA Federations Canada, the International Fellowship of Christians and Jews, and the Maurice and Fivienne Wohl Charitable Foundation.

Nr. 146 din 13.09.2010

SCRISOARE DE RECOMANDARE

Prin prezenta, **A.O. Concordia. Proiecte Sociale** adresează această scrisoare de recomandare în atenția persoanelor interesate de serviciile de audit ale **Întreprinderii Mixte Moldo-Engleze "First Audit International" S.A.**

Pe parcursul perioadei 2019-2020, în urma colabărării cu Î.M. "First Audit International" S.A., dorim să menționăm faptul că compania de audit a dat dovadă de multă experiență și a ținut cont de toate cerințele și aspectele caracteristice organizației noastre aferente activității de audit desfășurate.

Prin experiența noastră, avem convingerea că Î.M. "First Audit International" S.A. reprezintă o entitate de succes, un partener profesionist și de încredere, fapt pentru care o recomandăm pentru orice companie care are nevoie de servicii calitative de audit.

Director Executiv

Baltă Tatiana

Director Executiv

Matas Viorica



Asociația Obștească "Concordia, Proiecte Sociale"

Str. A. Corobceanu 13/1 | 2004 Chișinău

T+373 22 234991 | F+373 22 234993

moldova@concordia.or.at | www.concordia.or.at/moldova



MINISTERUL SĂNĂTĂȚII,
MUNCII ȘI PROTECȚIEI SOCIALE
AL REPUBLICII MOLDOVA
INSTITUȚIA MEDICO-SANITARĂ PUBLICĂ

ASOCIAȚIA MEDICALĂ TERITORIALĂ RÂȘCANI

str. Alecu Russo 11
MD 2068, mun. Chișinău
tel. + 373 49-77-42, fax. +373 49-77-42
www.amriscani.md, e-mail: amriscani@ms.md

МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ,
ТРУДА И СОЦИАЛЬНОЙ ЗАЩИТЫ
РЕСПУБЛИКИ МОЛDOVA
ПУБЛИЧНОЕ МЕДИКО-САНИТАРНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ
ТЕРРИТОРИАЛЬНОЕ МЕДИЦИНСКОЕ
ОБЪЕДИНЕНИЕ РЫШКАНЬ
ул. Алеко Руссо 11
MD 2068, мун. Кишинэу
tel. + 373 49-77-42, fax. +373 49-77-42
www.amriscani.md, e-mail: amriscani@ms.md

2-18 nr. 1129

La nr. _____ din 07.09.20

SCRISOARE DE RECOMANDARE

IMSP AMT Râșcani își exprimă aprecierea față de colaborarea cu Î.M. "First Audit International" S.A. pe parcursul anului 2019 și 2020.

Dorim să menționăm că echipa Î.M. "First Audit International" S.A. a prestat servicii de audit calitative și a ținut cont de toate solicitările noastre vizavi de verificările efectuate.

Prin experiența noastră, recomandăm serviciile echipei Î.M. "First Audit International" S.A. tuturor firmelor interesate.

Director



V. Pișlaru

**IDNO 1010620005483, adresa poștală: Chișinău, str. Valicu Pîrcălab 27/1,
tel. 022996162, office@ecocontact.md**

Asociația Obștească EcoContact este organizație înregistrată în Republica Moldova și are drept misiune susținerea îmbunătățirii calității mediului și a parteneriatului privind dezvoltarea durabilă a comunităților din Republica Moldova, contribuind astfel la formarea unei societăți responsabile în vederea asigurării unui mediu favorabil pentru generația prezentă și viitoare. În același context, EcoContact este implicat activ în dezvoltarea și punerea în aplicare a legislației și politicilor de mediu prin acordarea suportului în soluționarea problemelor de mediu în mod participativ.

6 August, 2020

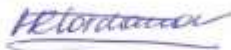
SCRISOARE DE RECOMANDARE

Prin prezenta, Asociația Obștească EcoContact adresează această scrisoare de recomandare în atenția persoanelor interesate de serviciile de audit ale **Întreprinderii Mixte Moldo-Engleze "First Audit International" S.A.**

Pe parcursul anilor 2019 și 2020, *Î.M. "First Audit International" S.A.* a realizat câteva verificări financiare atât pe organizație, cât și pe proiecte separate, dând dovadă de experiență, profesionalism și a dus cont de toate cerințele noastre aferente activității de audit desfășurate. Procesul de verificare și de lucru bazându-l pe standardele naționale și internaționale oferind o credibilitate față de rezultatele auditului.

Prin experiența noastră, avem convingerea că *Î.M. "First Audit International" S.A.* reprezintă o entitate de succes, un partener de încredere și corect în activitatea sa, fapt pentru care o recomandăm oricărei companii ce are nevoie de servicii calitative de audit.

Director Executiv



Dr., Iordanca-Rodica Iordanov

S.A. "DRUMURI EDINEȚ"

MD-4601, Republica Moldova, or. Edineț,
str. Independenței, 179 tel/fax (246) 2-84-94
edinet_drum@asd.md

А.О. "ДРУМУРЬ ЕДИНЕЦ"

MD-4601, Республика Молдова, г. Единец,
ул. Индепенденцей, 179 тел/факс (246) 2-84-94
edinet_drum@asd.md

Chișinău, 25 mai 2020

SCRISOARE DE RECOMANDARE

Prin prezenta, **Societatea pe Acțiuni "Drumuri Edineț"** adresează această scrisoare de recomandare în atenția persoanelor interesate de serviciile de audit ale **Întreprinderii Mixte Moldo-Engleze "First Audit International" S.A.**

Pe parcursul efectuării auditului, Î.M. "First Audit International" S.A. a dat dovadă de experiență și a dus cont de toate cerințele noastre aferente activității de audit desfășurate.

Prin experiența noastră, avem convingerea că Î.M. "First Audit International" S.A. reprezintă o entitate de succes, un partener profesionist și de încredere, fapt pentru care o recomandăm pentru orice companie care are nevoie de servicii calitative de audit.



Director societăți

Ursache Vsevolod



FEE-NORD

Furnizarea Energiei Electrice Nord

S.A. "Furnizarea Energiei Electrice Nord" Bălți

Ministerul Economiei al Republicii Moldova

MD-3100, mun. Bălți, str. Strîi, 17 „a”

IBAN MD34VI022240100000046MDL

BCA "Victoriabank" Filiala nr. 1 mun. Bălți

Codul băncii VICMD2X740

Cod fiscal 1015802003305

Cod TVA 1202778



Scrisoare de Recomandare

Societatea pe Acțiuni „Furnizarea Energiei Electrice Nord” S.A. adresează această scrisoare de recomandare pentru a prezenta Întreprinderea Mixtă Moldo-Engleză „First Audit International” S.A. („Compania”), care a fost aleasă în calitate de executor al auditului situațiilor financiare a societății noastre pentru anul 2015.

Pe parcursul efectuării auditului, Compania s-a dovedit a fi un partener profesionist care a ținut cont de toate cerințele și doleanțele noastre aferente activității de audit desfășurate.

Prin experiența noastră comună, avem convingerea că Întreprinderea Mixtă Moldo-Engleză „First Audit International” S.A. reprezintă o entitate de succes și un partener de încredere, fapt pentru care o recomandăm celor interesați în colaborarea cu firme care practică servicii de audit de înaltă calitate.

Director general

S.A FEE-NORD

Moldovan V



Executor: Grajdianu V
tel. 078850005