



# Baker Tilly South East Europe

Moldova

Ofertă pentru prestarea serviciilor de audit

Stimata Doamna/Stimate Domn,

Apreciem oportunitatea de a va prezenta aceasta oferta. Noi credem ca veți aprecia ca Baker Tilly este calificat si veți apela la serviciile noastre, datorita cunoștințelor si experienței noastre extinse in domeniul serviciilor profesionale.

### **De ce să alegeți Baker Tilly?**

#### **"Abordare internațională"**

Având în vedere operațiunile dvs. internaționale, înțelegem că aveți nevoie de un serviciu neîntrerupt care să răspundă în mod eficient tuturor nevoilor dvs. în toate zonele geografice și operaționale. Avem o vastă experiență în lucrul cu afacerile internaționale din multe industrii.

#### **Vă puteți aștepta la excelența serviciilor și la atenția partenerului.**

Suntem convinși că am raționalizat practicile și procesele de calitate pentru toată gamma de servicii, ceea ce va permite facilitarea tranziției. Pentru a implementa procesul nostru de audit, ne angajăm să menținem continuitatea personalului în angajamentul nostru și să facem o investiție substanțială în vederea stabilirii unei relații puternice și solide.

Ar fi o onoare și un privilegiu să lucrăm cu dumneavoastră și să stabilim o relație colaborare pe termen lung.

Cu respect,

Constantin Agafiță,

Manager Audit

A long-exposure photograph of a starry night sky, showing concentric circular light trails from stars. The bottom of the image shows the dark silhouette of a mountain range.

# Conținut

1. Gama noastră completă de servicii	4
2. Clienții nostri	6
3. Acreditările noastre	8
4. Echipa noastră	12
5. De ce Baker Tilly	15
6. Ofertă financiară	17
7. Anexe	25
	30

# 1. Gama completă de servicii

# Gama completă de servicii

## Consultanță fiscală

- Planificarea fiscală locală pentru companii și persoane fizice
- Planificarea fiscală internațională pentru companii și persoane fizice
- Conformitatea fiscală corporativă și personală
- Rapoartele due diligence fiscale

## Servicii de audit

- Audit statutar pentru companii în conformitate cu standardele internaționale de audit
- Auditul situațiilor financiare IFRS - în conformitate cu standardele internaționale de audit
- Auditul situațiilor financiare consolidate
- Convenite pe proceduri - ISRS 4400

## Prețuri de transfer

- Pregătirea documentației TP
- Efectuarea studiilor de comparabilitate
- Elaborarea și implementarea politicilor de prețuri de transfer
- Asistență în planificarea și / sau restructurarea tranzacțiilor intragrup actuale
- Asistență în timpul inspecției fiscale în zona TP
- Asistență în redactarea contestației în zona TP

## Servicii de audit intern

- Externalizarea funcției de audit intern
- Proiectarea și implementarea proceselor de afaceri
- Evaluarea proceselor de afaceri
- Managementul riscului
- Evaluarea funcțiilor de audit intern

## Servicii de consultanță în afaceri

- Structura și stabilirea corporativă
- Conformitate și reglementare
- Managementul capitalului de lucru
- Restructurarea acționarilor
- Management de proiect

## Servicii IFRS

- Conversia situațiilor financiare în IFRS
- Cursuri IFRS
- Servicii de consultanță IFRS

## Servicii de consultanță în afaceri

- Structura și stabilirea corporativă
- Conformitate și reglementare
- Managementul capitalului de lucru
- Restructurarea acționarilor
- Management de proiect

## Servicii de contabilitate

- Externalizarea funcției contabile
- Raportarea conformității managementului
- Servicii de salarizare și resurse umane
- Pregătirea situațiilor financiare statutare
- Pregătirea situației financiare IFRS
- Revizuirea și supravegherea contabilă

## 2. Clienții noștri



# Clienții noștri



### 3. Accreditările noastre

# Acreditările noastre



## Firmă a anului 2017

Firma "Membra a anului" a fost acordată lui Baker Tilly în Europa de Sud-Est în cadrul conferinței mondiale a Baker Tilly Internațional, la Amsterdam, luni, 30 octombrie 2017. Acest premiu recunoaște angajamentul excepțional față de rețea și dezvoltarea practicilor la nivel local și pe plan internațional prin performanțe financiare și dovezi ale creșterii susținute, identificarea oportunităților transfrontaliere, angajarea în schimbul de cunoștințe, participarea activă la inițiativele de rețea și identificarea proactivă a oportunităților de a mentine o constanta în standardele Baker Tilly



## Cipru pentru exporturi speciale pentru servicii în anul 2015

"Premiul special pentru exportul de servicii din Cipru pentru servicii" pentru anul 2015 a fost acordat lui Baker Tilly Klitou în cadrul unei ceremonii speciale la data de 24 februarie 2017. Premiile pentru exporturile din Cipru sunt singura recunoaștere guvernamentală anuală pentru companiile locale pentru eforturile lor de a exporta în diverse economice.



## Certificat de verificare de calitate ICPAC

Baker Tilly Klitou a primit certificatul "ICPAC Quality Checked", care este o schemă de asigurare a calității introdusă de ICPAC pentru a promova cele mai bune practici și pentru a contribui la îmbunătățirea standardelor din întreaga profesie din Cipru.

# Acreditările noastre



## Practica de formare aprobată de ICAEW

Suntem autorizați de Institutul de contabilitate autorizată din Anglia și Țara Galilor (ICAEW) să angajăm și să instruim contabili autorizați în Cipru.



## Angajatorul aprobat de ACCA

- nivelul de dezvoltare a cursantului Platinum  
Suntem autorizați de către asociația autorizată a contabililor autorizați (ACCA) pentru a pregăti contabilii autorizați.



## Angajatorul CPD aprobat de ACCA

Compania noastră a primit statutul de angajator aprobat de CPD, de la asociația Chartered Certified Accountants (ACCA), ca recunoaștere a programului de dezvoltare profesională continuă pe care îl oferă angajaților care dețin calitatea de membru ACCA

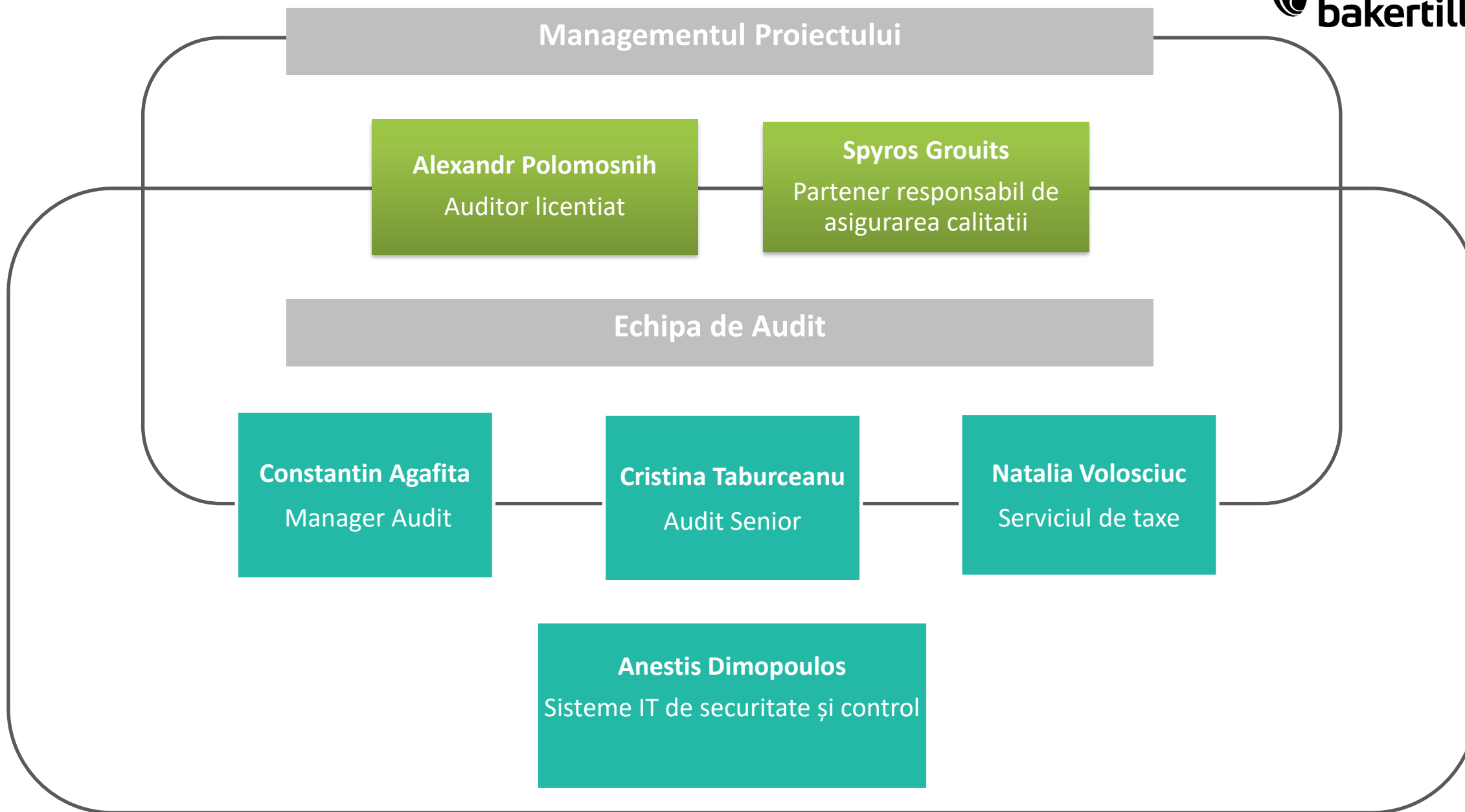
# Acreditările noastre

Romania/Moldova/Bulgaria



- Acreditată de Banca Mondială și Banca Europeană de Restructurare și Dezvoltare (BERD) (România)
- Eligibil pentru auditarea proiectelor finanțate de Banca Mondială și BERD (România, Bulgaria, Moldova)
- Certificat ISO pentru audit financiar și servicii conexe și certificare internațională IQNet (România)

# 4. Echipa noastră



# Echipa noastră

## Spyros Grouits



**Director**  
**Servicii Financiare**  
**Baker Tilly Europa de Sud-Est**  
**[S.Grouits@bakertilly.gr](mailto:S.Grouits@bakertilly.gr)**

### Competențe

- Spyros Grouits este Audit Director al Baker Tilly din Grecia.
- Absolvent al Universității Aegean. Membru al Institutului de Contabili Publici Autorizati din Grecia, deține diploma în Standardele Internaționale de Raportare Financiară (ACCA-DipIFR).

### Experiență

- Spyros are peste 20 de ani de experiență în oferirea serviciilor de audit, asistență în tranzacții și consultanță contabilă.
- Înainte de a se alătura Baker Tilly din Grecia în calitate de Director, Spyros a lucrat ca partener la DFK PD AUDIT, KPMG și Andersen.
- A condus audituri financiare pentru clienți mari angajați în atragerea de capital, achiziții și fuziuni.
- Experiență de engagement leader pentru auditurile companiilor grecești și străine, cotate și necotate, bănci, fonduri mutuale precum Alpha Bank, HSBC, Hellenic Bank, Proton Bank, Mercedes Bank, BMW Bank și altele.
- Experiență semnificativă în due diligence financiară și fiscală în Grecia și Balcani. Due diligence financiară și fiscală în sectorul bancar include: Banka Romaneasca (România), Ion Tiriac (România), Poljoprivredno Investiciona Banka AD (Serbia), Omega Bank (Grecia), Geniki Bank (Grecia).
- A participat la comitete interne oferind asistență tehnică în probleme de contabilitate și audit.

# Echipa noastră

## Alexandr Polomoșniș



**Audit Manager**  
**A.Polomosnih@bakertilly.md**

### Competences

- Alexandr is a graduate of the Academy of Economic Studies of Moldova, with a degree in Finance. He continued his studies and obtained a master's degree in Economics (specialty "Banking and Financial Administration").
- Alexandr is a member of the Association of Chartered Accountants based in the United Kingdom (ACCA).
- Alexandr holds the Auditor Qualification Certificate issued by the Ministry of Finance of the Republic of Moldova and the Auditor Qualification Certificate of Financial Institutions issued by the National Bank of the Republic of Moldova

### Experience

- Prior to joining Baker Tilly (Moldova), Alexandr worked at:
- International audit company, within the audit services department for 6 years.
- Mobiasbanca S.A. - 4 years in the Audit Department, including as Deputy Head of the department.
- At the moment, Alexandr offers audit and consulting services for a number of local and international clients.
- Alexandr has been involved in audit and consulting missions for the following financial institutions: Moldova Agroindbank SA, FinComBank SA, Mobiasbanca SA, Moldindconbank, Eximbank SA, BRD SA (Romania), Piraeus Bank SA (Romania) and others.

# Echipa noastră

---

## Constantin Agafiță



**Audit Manager**  
**[C.Agafita@bakertilly.md](mailto:C.Agafita@bakertilly.md)**

### Profilul

- Constantin este absolvent al Academiei de Studii Economice din Moldova, licențiat în Finanțe. Și-a continuat studiile și a obținut diploma de master în Economie (specialitatea “Bănci și Administrare Financiară”).
- Constantin este membru al Asociației Contabililor Autorizați cu sediul în Marea Britanie (ACCA).

### Experiența profesională

- Constantin are o experiență de peste 11 ani în domeniul de audit, statistică și consultanță, dintre care 8 ani de activitate în cadrul unor companii internaționale de audit și consultanță.
- Înainte de a se alătura Baker Tilly Moldova, Constantin a fost angajat în cadrul unei companii internaționale de audit și consultanță, unde a lucrat în cadrul departamentului de servicii de audit timp de 5 ani.
- La moment, Constantin oferă servicii de audit și consultanță pentru o serie de clienți locali și internaționali.
- Constantin a fost implicat în misiuni de audit și consultanță pentru următoarele instituții financiare din țară: Victoriabank, Eurocreditbank, Mobiasbanca, Victoriabank, Moldinconbank, Comertbank, Energbank și altele.

# Echipa noastră

---

## Cristina Taburceanu



**Audit Senior**  
**C.Taburceanu@bakertilly.md**

### Competențe

- Cristina este absolventa a Academiei de Studii Economice din Moldova, licențiată în științe economice, contabilitate. Și-a continuat studiile și a obținut diploma de master în Economie (specialitatea “Contabilitate și audit”).
- Cristina este studenta ACCA (Asociației Contabililor Autorizați cu sediul în Marea Britanie).

### Experiență

- Cristina are 7 ani de experiență în sistemul bancar, în audit din diferite industrii, și peste 5 ani de experiență managerială.
- Înainte de a se alătura Baker Tilly din Moldova în calitate de Audit Senior, Cristina a lucrat la Banca Nationala a Moldovei începând ca expert în reglementare și control al unităților bancare devenind treptat șeful secției buget și rapoarte manageriale.
- Experiență de Senior Auditor pentru Moore Stephens KSC, Chisinau, Republica Moldova.
- În prezent, Cristina oferă servicii de audit și servicii conexe pentru o serie de clienți locali și internaționali.

# Echipa noastră

---

## Natalia Voloșciuc



**Consultant Taxe  
Baker Tilly Moldova**

### Competențe

- Natalia este absolventă a Academiei de Studii Economice din Moldova, licențiată în Finanțe.
- Membru al Asociației Contabililor și Auditorilor Profesioniști din Republica Moldova.
- Natalia deține Certificatul de calificare a auditorului eliberat de către Ministerul Finanțelor al Republicii Moldova.

### Experiență

- Experiență în auditarea:
  - Companii din industria energetică, băncilor comerciale; companiilor de finanțare și leasing;
  - companiilor de asigurare; companiilor de furnizare a serviciilor TV, internet și telefonie; companii producătoare de zahăr;
  - servicii IT; companii petroliere; companii de alimentare cu apă și canalizare; ONG-uri.
- Experiență în alte domenii:
  - Servicii de revizuire și alte proceduri convenite, pentru bănci comerciale și diverse companii.
  - Servicii ale comisiei de cenzori pentru bănci comerciale.
- La moment, Natalia oferă servicii de audit și consultanță fiscală pentru o serie de clienți locali și internaționali.

# Echipa noastră

## Anestis Dimopoulos



**Director, șef Servicii de audit și consultanță IT**  
[a.dimopoulos@bakertilly.gr](mailto:a.dimopoulos@bakertilly.gr)

### Competențe

- Anestis conduce serviciile de audit și consultanță IT din Baker Tilly din sud-estul Europei, cu sediul în Atena. De asemenea, coordonează serviciile de audit intern în Grecia.
- S-a alăturat Baker Tilly în septembrie 2020 și are mai mult de 20 de ani de experiență în servicii de consultanță de risc în Grecia, Cipru, Europa de Sud-Est și Orientul Mijlociu și Africa de Nord.
- Deține B.Sc. de la Universitatea din Pireu și M.Sc. de la Athens University of Economics & Business, studii superioare la LSE (MBA Essentials) și Said Business School (Blockchain Strategy Program).
- Deține certificările CISSP, CISA, CIA, CRISC, CGEIT, CORM, CIPM, CPSP și este membru activ al ISACA, IIA, IRM și IAPP

### Experiență

- Pe parcursul carierei sale, Anestis a condus angajamente legate de audit intern, securitate cibernetică, gestionarea riscurilor operaționale, audit IT, protecția datelor, continuitatea activității și transformarea digitală.
- Anterior, a ocupat funcția de Senior Manager la o altă firmă de audit și consultanță, precum și de Intern Audit Assistant Manager, Program Manager și Risk Manager în sectorul serviciilor financiare.
- Experiența sa include:
- Proiectarea și implementarea programului de securitate cibernetică
- Angajamente de audit intern pentru sectorul public / privat, inclusiv audit IT
- IT / Transformare digitală
- Dezvoltarea programelor de confidențialitate a datelor în conformitate cu GDPR UE și alte reglementări globale
- Implementarea programelor de continuitate a afacerii
- Evaluare, asistență și certificare împotriva standardelor interne, de ex. ISO 27001/20001/22301, ISAE 3402
- Proiectarea și implementarea cadrului de gestionare a riscurilor pentru întreprinderi și a programelor de risc operațional

# 5. De ce Baker Tilly

# De ce Baker Tilly

## Baker Tilly International



### Misiunea noastră:

Să opereze o rețea a cărei membri asigură, cu integritate și obiectivitate, servicii independente de auditare superioare, contabilitate, servicii fiscale și financiare către clienți prin resurse și relații globale

### Ultimele date:

- Una dintre rețelele lider mondiale de firme independente de contabilitate și de consultanță de afaceri.
- 33.600 de angajați în 147 de țări.
- 125 de companii independente din cele patru regiuni geografice.
- 769 oficii
- O top 10 cea mai mare rețea de consultanță și contabilitate de afaceri cu venituri combinate de 3,4 miliarde de dolari.

### Angajamente:

- Conduc de exemplu
- Furnizează servicii de standarde de înaltă calitate, cu accent pe integritate
- Comunicați cu transparență și onestitate
- Acționează etic
- Promovarea cooperării și a muncii în echipă
- Creați un mediu de lucru colaborativ în care fiecare evoluează și oferă cele mai bune rezultate

Suntem mândri că suntem membri ai rețelei Baker Tilly, care se întinde pe 147 de teritorii, cu 33.600 de persoane care lucrează în peste 960 de birouri. Membrii noștri ne oferă o acoperire globală semnificativă, pe lângă prezența noastră națională.

La Baker Tilly, noi credem în puterea unor relații temeinice, a unor discuții minunate și într-un viitor strălucit. Acestea este ceea ce reprezentăm și la ceea ce lucrăm împreună pentru a realiza obiectivele companiei.

## Viziunea noastră

Cu schimbările din jurul nostru, statul pe loc nu este o opțiune. Succesul se întâmplă când avansăm. Vă vom ghida prin lumea de afaceri ce este în continuă schimbare, îmbinând cunoștințele noastre cu puterea relațiilor personale, pentru a vă ajuta să câștigați acum și să anticipați - mâine. Să facem față viitorului, împreună.





## Baker Tilly Europa de Sud-Est

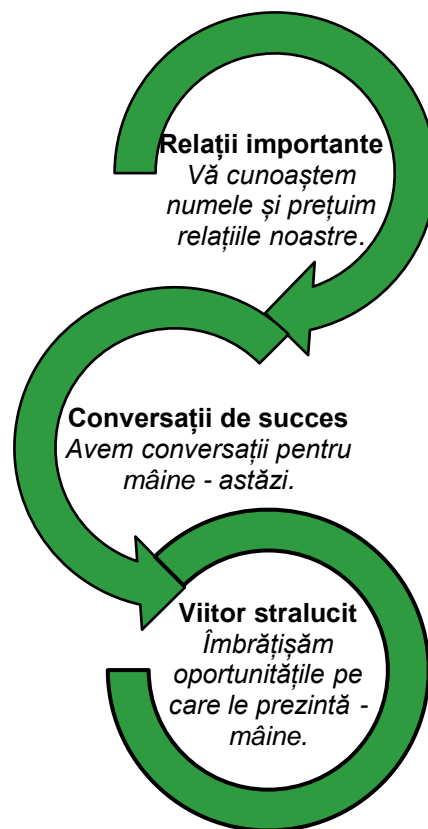
Baker Tilly Sud-Estul Europei este un membru independent al Baker Tilly International, care operează sub o structură unificată regizată de o singură echipă centrală de management.

- oferă servicii pentru mai mult de 6.000 de afaceri la nivel național și internațional operând prin 8 birouri în 5 țări
- 20 de directori care conduc mai mult de 350 de profesioniști

BT Europe de Sud Est	Clasament
<b>Cipru</b>	5
<b>România</b>	10
<b>Bulgaria</b>	9
<b>Moldova</b>	5
<b>Grecia</b>	A început operațiunile în 2015

# Angajamentul nostru

În inima lui Acum, pentru ziua de mâine, suntem angajați să facem diferență pentru clienții noștri, pentru oamenii noștri, pentru comunitățile noastre și pentru profesia noastră. Noi facem asta prin puterea unor **mari relații, a unor conversații minunate și a unor mari viitoare.**



## Clienții noștri

Relațiile noastre cu clienții sunt **autentice**. Noi înțelegem lumea lor astăzi și **oferim perspective care își modelează mâine.**

**Creăm experiențe semnificative** cu clienții noștri pentru a rezolva problemele cele mai presante și pentru a profita de noi oportunități.

Membrii rețelei **colaborează perfect** pentru a servi clienții noștri pe tot globul.

## Oamenii noștri

Profesia noastră este dinamică, iar rețeaua și firmele noastre sunt **inovatoare și în creștere**. Acest lucru le oferă membrilor echipei oportunități de recompensare în fiecare etapă a carierei.

Opțiunea pentru puncte de probă suplimentare **specifice firmei**

Punctul nostru unic de contact. O gamă completă de servicii este oferită printr-un singur punct de contact pentru a asigura un răspuns rapid, proactiv în toate domeniile de activitate

## Comunitățile

Prezența noastră geografică puternică permite o **acoperire completă** a regiunii balcanice, oferindu-ne expertiză internă în țările în care clienții noștri fac afaceri

Suntem investiți în comunitățile în care trăim și lucrăm, făcând o diferență pentru generațiile viitoare.

## Profesionalismul nostru

Formăm profesia noastră prin roluri de conducere în organizațiile-cheie.

Influența globală a rețelei noastre ne face să ne susținem în mod special pentru profesia noastră.

Opțiunea pentru puncte de probă suplimentare **specifice firmei membre**

Oferta financiară exprimă dorința noastră de a stabili o colaborare reciproc avantajoasă

Structura onorariului	Onorariu, MDL
1. Servicii de audit extern al situației financiare pentru anul 2020	295,000*
*exclusiv TVA	

Termeni de plata:

- 35% la semnarea contractului;
- 35% la inceputul procedurilor de audit
- 30% la prezentarea raportului

## 6. Ofertă financiară

## **Contactați-ne**

**CONSTANTIN AGAFIȚĂ**  
**Audit Senior Manager**

**I.C.S Baker Tilly Klitou and Partners S.R.L.**  
**T: +373 22 233003 , Fax. +373 22 234044**  
**Email: C.Agafita@bakertilly.md**

Baker Tilly South East Europe as Baker Tilly is a member of the global network of Baker Tilly International Ltd., the members of which are separate and independent legal entities.