



Dedicați succesului tău!

OFERTĂ PRIVIND ACORDAREA SERVICIILOR DE AUDIT

Member of
INTEGRA  INTERNATIONAL®
YOUR GLOBAL ADVANTAGE

OFERTA TEHNICĂ

“First Audit International” S.A.

Membră a organizației internaționale

INTEGRA  **INTERNATIONAL®**
YOUR GLOBAL ADVANTAGE

Director General: Sergiu Șoimu

Întreprinderea Mixtă Moldo-Engleză “First Audit International” S.A. 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

Certificate de calificare, experiență și educație profesională:

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>);

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. 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>);

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

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;

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;

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

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

Certificate of participation “Challenges and Opportunities for a Sustainable Development” 40h, this certificate is presented to Sergiu Șoimu by The Association of Economics Faculties of Romania, 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 “Economie Europeană-prezent și perspective” eliberat dlui Sergiu Șoimu de către Asociația Facultăților de Economie din România, 2021;

Certificate of Participation “Business Pulse with TMF: Challenges of the Accounting Profession in the 21-st century duration 2h, this certificate is presented to Sergiu Șoimu by ACCA, 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 “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), durata 3 ore academice, se acordă dlui Sergiu Șoimu de către Serviciul Prevenirea și Combaterea Spălării Banilor, 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 Internaționale în „Afaceri și Investiții Moderne” de 5 ore academice, eliberat dlui Sergiu Șoimu de către MCFO, 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;

Certificate of Attendance “Personal data processing in the field of human resources”,duration 4 hours, this certificate is presented to Lașcu Valentina, by the National Center of Personal Data Protection of the Republic of Moldova, 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 “Particularitățile contabilității în activitatea turistică: aspecte juridice, contabile și fiscal”, eliberat dlui Victor Cojocaru, de către ACAP, 2019;

Certificat de participare în cadrul Cursului, “Greșelile tipice în evidența contabilă a rezidenților parcurilor pentru Tehnologia Informației” de 4 ore academice eliberat dnei Mariana Lungu de către ATA Consult SRL Partener, 2019;

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

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 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 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 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;

Certificat de participare în cadrul Programului de Dezvoltare Profesională Continuă de 20 ore academice “Curs de instruire profesională anuală continuă a auditorilor”, eliberat dnei Daria Rotaru de către ACAP (Asociația Contabililor și Auditorilor Profesioniști din Republica Moldova), 2018;

Certificat de participare în cadrul Cursului, “Particularitățile contabilității în organizațiile necomerciale” de 10 ore academice eliberat dnei Rotaru Daria de către ACAP (Asociația Contabililor și Auditorilor Profesioniști din Republica Moldova), 2018;

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

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

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 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 la Cursul de instruire, Particularitățile contabilității în organizațiile necomerciale, (10 ore) academice, 06 martie 2018, acordat dnei. Rotaru Daria de ACAP (Asociația Contabililor și Auditorilor Profesioniști din Republica Moldova);

Colectivul Întreprinderii Mixte Moldo-Engleze „**First Audit International**” S.A. este format din 21 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	FUNCȚIA DEȚINUTĂ
Sergiu Șoimu	Academia de Studii Economice din Moldova, Specialitatea „Evidența contabilă, control și analiza activității economice”, calificarea economist, 1994; Ministerul Finanțelor RM, Comisia de Atestare, calificarea de Auditor în auditul agenților economici (auditul general), 2006; Ministerul Finanțelor RM, Comisia de Atestare, calificarea de Auditor pentru auditul companiilor de asigurare, 2007; ACCA Diploma in International Financial Reporting, December 2013.	Director General Î.M. „First Audit International” S.A., auditor
Marianna Lungu	Academia de Studii Economice din București, Specialitatea „Contabilitate și Informatică de gestiune”, 2000; Ministerul Finanțelor RM, Comisia de certificare, calificarea de Auditor pentru auditul general, 2002.	Director departament audit Î.M. „First Audit International” S.A., auditor
Cristina Pașinschi	Academia de Studii Economice din Moldova, Specialitatea „Finanțele și contabilitatea firmei”, 2008; Academia de Studii Economice din Moldova, titlul de master în științe economice cu specializarea „Contabilitate și audit”, 2010; Ministerul Finanțelor RM, Comisia de certificare, calificarea de Auditor pentru auditul general, 2014.	Director adjunct departament audit Î.M. „First Audit International” S.A., auditor

Corneliu Șoimu	Academia de Studii Economice din Moldova, Licențiat în științe economice, cu specializarea „Contabilitate”, 2017. Academia de Studii Economice din Moldova, titlul de master în științe economice cu specializarea „Relații Economice Internaționale”, 2021.	Director General Adjunct Î.M. „First Audit International” S.A.,
Daria Rotaru	Academia de Studii Economice din Moldova, Licențiat în științe economice, cu specializarea „Contabilitate”, 2016. Academia de Studii Economice din Moldova, titlul de master în științe economice cu specializarea „Contabilitate și audit ”, 2018.	Stagiar în activitatea de audit Î.M. „First Audit International” S.A.,
Victor Cojocar	Academia de Studii Economice din Moldova, Licențiat în științe economice, cu specializarea “Contabilitate”, 2019. Academia de Studii Economice din Moldova, titlul de master în drept, cu specializarea “Drept-Financiar Fiscal” , 2021.	Director Departament servicii de contabilitate Î.M “First Audit International” S.A.,
Lașcu Valentina	Centru de Excelență în Economie și Finanțe Licențiat în științe economice, Specialitatea „Finanțe și Bănci”, 2018. Academia de Studii Economice din Moldova, Licențiat în științe economice, cu specializarea „Finanțe și Bănci”, 2021.	Contabil șef Î.M. „First Audit International” S.A.,
Elena Rodnițchii	Academia de Studii Economice din Moldova, Specialitatea „Contabilitate”, 2008; Academia de Studii Economice din Moldova, titlul de master în științe economice cu specializarea „Contabilitate și audit”, 2011.	Stagiar în activitatea de audit Î.M. „First Audit International” S.A.,
Igor Lîsenco	Academia de Studii Economice din Moldova, Specialitatea „Finanțe și Credit”, 1996.	Stagiar în activitatea de audit Î.M. „First Audit International” S.A.,

Experiența pe piața de audit

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

- S.A. „Termoelectrica”
- S.A. „Furnizarea Energiei Electrice Nord”
- S.A. „Rețelele Electrice de Distribuție Nord” Bălți
- S.A. „Sanfarm-Prim”
- S.A. “Accent Electronic”
- S.A. „Drumuri Cahul”
- S.A. „Drumuri Rîșcani”
- S.A. „Drumuri Cimișlia”
- S.A. „Drumuri Strășeni”
- S.A. „Drumuri-Criuleni”
- S.A. “Fabrica de vinuri Slobozia Mare”
- S.A. “Donaris Vienna Insurance Group” Compania de Asigurări
- S.A. “Intact Asigurări Generale” Compania de Asigurări
- S.A. “Moldcargo” Societate de Asigurări
- SRL „Puratos Mold” Î.M.
- SRL “OILTECH” ICS
- SRL “Moldretail Group”
- SRL „Salamer - Com”
- SRL „Beton Service”
- SRL “Carmez Procesing”
- SRL “Șapte Spice”
- SRL “Clasicvinagro”
- SRL “Bicomplex-Construct”
- SRL “Lagmar - Impex”



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

- SRL “Europlast-Chișinău” Întreprindere Cu Capital Străin
- SRL “Linella”
- SRL “Radacini Wines”
- SRL “Vadalex-Agro”
- Î.S. Combinatul de Vinuri de Calitate „Mileștii Mici”
- Î.S. „Combinatul Poligrafic din Chișinău”
- Î.S. Firma Editorial-Poligrafică „Tipografia-Centrală”
- Î.S. „Întreprinderea Silvo – Cinegetică Cimișlia”
- Î.S. „Ansamblul Național Academic de Dansuri Populare “Joc”
- Î.S. “Asociația VIP a Televizualiștilor Independenți”
- Î.S. “Centrul pentru Jurnalism Independent”
- I.P. “Academia de Studii Economice din Moldova”
- I.P. Teatrul Național “Mihai Eminescu”
- I.P. ”Teatrul Național de Opera și Balet Maria Bieșu”
- I.P. Centrul de Cultură și Artă „Ginta Latină”
- I.P. “Academia de Studii Economice din Moldova”
- I.P. “Universitatea de Stat din Moldova”
- I.P. “Universitatea Agrară de Stat din Moldova”
- I.P. Universitatea de Stat “Alecu Russo” din Bălți
- Î.M. „Parcul Urban de Autobuze”
- Î. M. „Direcția de Producție a Gospodăriei Comunale și de Locuințe Fălești”
- Î.M. „Piața Centrală” Cahul
- IMSP Spitalul Clinic al Ministerului Sănătății, Muncii și Protecției Sociale;
- IMSP Institutul de Medicină Urgentă;
- IMSP AMT Râșcani;
- IMSP Spitalul Raional Strășeni;
- IMSP Centrul de Sănătate Cimișlia;



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

- IMSP Spitalul Raional Drochia “Nicolae Testemițanu”;
- Fundația Est-Europeană
- Filiala Fundației Internaționale „Liechtenstein Development Service”
- Asociația Obștească “Concordia. Proiecte Sociale”
- Asociația Obștească “EcoContact”
- Asociația Obștească „Centrul de Consultanță în Afaceri”
- Asociația Obștească „CCF Moldova”
- Asociația Obștească “Motivație”
- Asociația Obștească “Societatea Ecologică BIOTICA”
- Asociația Obștească “EcoVisio”
- “Comitetul Unit Americano-Evreiesc de Distribuire din Moldova” I.P.
- Asociația Obștească “Centrul pentru Educație Continuă”
- Asociația Obștească “Centrul Analitic Independent EXPERT-GRUP”
- Asociația Obștească “HelpAge International”
- Asociația Obștească “Amnesty International Moldova”
- Asociația Obștească “Sănătate pentru tineri”
- Asociația Obștească “Femeia și Copilul - Protecție și Sprijin”
- Asociația Obștească “Agenția de Cooperare Transfrontalieră și Integrare Europeană”
- Asociația Obștească “Centrul de Drept al Femeilor”
- Asociația Obștească “Media Alternativa”
- Asociația Obștească „Centrul de Analiză și Prevenire a Corupției”
- Asociația Obștească “Centrul pentru Educație Antreprenorială și Asistență în afaceri”, etc.

Entitățile enumerate în paragraful anterior nu completează toată lista clienților, cărora **Î.M. “First Audit International” S.A.** 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.

Dotarea cu mijloace tehnice corespunzătoare, tehnologii și sisteme informaționale moderne, ne permite să efectuăm activitățile de audit în orice locație din Republica Moldova.

Apartenența la organizații profesionale:

ORGANIZAȚII	ADRESA	PERSOANE DE CONTACT
Membră Integra International ® (asociație internațională a CPA, CA și Business Advisors)	1st Floor Sackville House 143-149 Fenchurch Street London, United Kingdom EC3M 6BN http://www.integra-international.net	Cheslav Denissenko Integra Ambassador Tel. 43 676 472 0200
Membru AFAM (Asociația Auditorilor și Societăților de Audit din Moldova), este atât întreprinderea cât și administratorul firmei.	Mun. Chișinău, str. Anton Pann 4, of. 109, MD – 2005; E-mail: www.afamaudit.md	Raisa Spînu, Director Executiv Tel. (373) 22 220 640
Membru ACAP (Asociația Contabililor și Auditorilor Profesioniști din Republica Moldova) este Întreprinderea Mixtă Moldo-Engleză “First Audit International” S.A., precum și Directorul General Sergiu Șoimu, auditorii Cristina Pașinschi și Marianna Lungu, stagiarii în activitatea de audit.	Mun. Chișinău, str. Mitropolit Varlaam 65, of. 432, 434, 439, 441, MD – 2012; E-mail: www.acap.md	Zlatina Natalia, Director Executiv Tel. (373) 22 221 925

Domeniile de activitate ale Întreprinderii Mixte Moldo – Engleze „First Audit International” S.A.

- 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.



Dedicați succesului tău!

CV-urile echipei de audit

Sergiu Șoimu

DIRECTOR GENERAL

(+373 22) 21 34 52 / (+373 22) 60 58 72 /
sergiu.soimu@fai.md

1. DATA NAȘTERII

26 Septembrie, 1971

2. EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ

28 Ani

3. LIMBI VORBITE

Română – nativă;

Rusă – fluent;

Engleză – bază;

4. EDUCAȚIE ȘI FORMARE

1989 – 1994: Academia de Studii Economice din Moldova, specialitatea “Evidența contabilă, control și analiza activității economice”, calificarea economist, diplomă: Seria E, Nr. 008092;

5. CALIFICARE

2015: Certificat de participare la Conferința Științifică Internațională “Contabilitatea, auditul și analiza economică între conformitate, schimbare și performanță”;

2016: Certificat de participare la cursul de instruire profesională continuă a auditorilor “Aplicarea Standardelor Internaționale de Audit (experiență internațională în baza exercițiilor practice)”;

2017: Certificat de participare la Conferința în Domeniul Auditului Situațiilor Financiare;

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

2018: 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” etc.

6. 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.

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.



Marianna Lungu

DIRECTOR DEPARTAMENT AUDIT

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

marianna.lungu@fai.md



1. DATA NAȘTERII

07 Aprilie, 1974

2. EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ

23 Ani

LIMBI VORBITE

Română - nativă;

Rusă - fluent;

Engleză - mediu;

4. EDUCAȚIE ȘI FORMARE

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

5. CALIFICARE

2016: Certificat de participare la cursul “IFRS Update 2016”;

2016: Certificat de participare la cursul “Instruire profesională continuă a auditorilor”;

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

2018: Certificat de participare la “Conferința în domeniul auditului situațiilor financiare”;

2018: Certificat de participare la cursul “Unele aspecte contabile și fiscale aferente activității rezidenților pentru tehnologii informaționale” emis de ACAP;

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 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”;

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”;

2020: Certificat de participare la cursul “Instruire profesională continuă în domeniul auditului,”

2021: Certificat de participare la cursul “Instruire profesională continuă în domeniul auditului,” etc.

6. CERTIFICARE PROFESIONALĂ

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

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.

Cristina Pașinschi

DIRECTOR ADJUNCT
DEPARTAMENT AUDIT

(+373) 79 98 51 69 /
cristina.pasinschi@fai.md



1. DATA NAȘTERII

09 Februarie, 1985

2. EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ

14 Ani

3. LIMBI VORBITE

Română - nativă;

Rusă - fluent;

Engleză - fluent;

4. 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;

5. CALIFICARE

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

2015: Certificat de participare la cursul “Instruire profesională continuă pentru auditori”;

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 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” etc.

6. CERTIFICARE PROFESIONALĂ

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

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.

Corneliu Șoimu

DIRECTOR GENERAL ADJUNCT

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

corneliu.soimu@fai.md



1. DATA NAȘTERII

03 ianuarie, 1994

2. EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ

6 Ani

3. LIMBI VORBITE

Română - nativă;

Rusă - fluent;

Engleză - fluent;

4. 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;

5. 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 “Contabilitatea costurilor de producție și calculația costului produselor și serviciilor” emis de ACAP;

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, etc.

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.

Daria Rotaru

DIRECTOR DEPARTAMENT SERVICII CONTABILITATE

(+373) 79 96 33 26 / +(373 22) 60 73 81

daria.hlopetchi@fai.md



1. DATA NAȘTERII

05 Septembrie, 1994

2. EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ

5 Ani

3. LIMBI VORBITE

Română - nativă;

Rusă - fluent;

Engleză - fluent;

4. EDUCAȚIE ȘI FORMARE

2016: Academia de Studii Economice din Moldova, Licențiat în științe economice, specialitatea "Contabilitate", diplomă: Seria ALI, Nr. 000000443;

2018: Academia de Studii Economice din Moldova, titlul de master în științe economice cu specializarea "Contabilitate și audit", diplomă: Seria ALI, Nr. 000001719;

5. CALIFICARE

2018: Certificat de participare la cursul "Caracteristici de contabilitate pentru organizațiile non-profit";

2018: Certificat de participare la "Cursul de instruire profesională anuală continuă a auditorilor";

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

2018: Certificat de participare la cursul "Cesiunea creanțelor și preluarea datoriilor entității: ambiguitățile reglementării juridice, tratamentului contabil și impozitării" emis de ACAP;

2019: Certificat de participare la cursul "Unele aspecte contabile și fiscale aferente activității rezidenților pentru tehnologii informaționale" emis de ACAP, etc.

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.

Cojocaru Victor

DIRECTOR DEPARTAMENT SERVICII CONTABILITATE

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



1. DATA NAȘTERII

12.05.1995

2. EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ

6 Ani

3. LIMBI VORBITE

Română - nativă;

Rusă - fluent;

Engleză – mediu;

4. 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;

5. 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.

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.

Lașcu Valentina

CONTABIL ȘEF

(+373) 79 77 24 10/ +(373 22) 60 58 74

valentina.lascu@fai.md



1. DATA NAȘTERII

26 Iulie, 1998

2. EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ

3 ani

3. LIMBI VORBITE

Română - nativă;

Rusă - fluent;

Engleză - mediu;

4. EDUCAȚIE ȘI FORMARE

2018::Centru de Excelență în Economie și Finanțe, Licențiat în științe economice, Specialitatea „Finanțe și Bănci”, diplomă Seria PTP, Nr. 000022255;

2021: Academia de Studii Economice din Moldova, Licențiat în științe economice, specialitatea “Finanțe și Bănci”, diplomă: Seria ALI, Nr. 000210717;

5. CALIFICARE

2019: Certificat de participare la cursul “Sectorul IT: aspecte privind fiscalitatea, contabilitatea și auditul” emis de Jizdan & Partners;

2021: Certificat de participare la cursul “Verificarea anuală a rezidenților” emis de ACAP.;

2021: Certificat de participare la cursul “Companiile IT: aspecte privind fiscalitatea și contabilitatea” emis de Jizdan & Partners;

2021: Certificat de participare la cursul “Cheltuieli de reprezentanță- aspecte contabile și fiscale “ emis de către Monitorul Fiscal;

2022: Certificat de participare la cursul ”Gestiunea controlului intern – aspecte practice privind eficientizarea politicilor entităților” emis de ACAP, etc.

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.

Igor Lîsenco

STAGIAR ÎN ACTIVITATEA DE AUDIT

(+373) 79 40 56 62 / +(373 22) 60 57 72

igor.lisenco@fai.md



1 . DATA NAȘTERII

28 Iunie, 1963

2 . EXPERIENȚĂ PROFESIONALĂ

39 Ani

3. LIMBI VORBITE

Română - nativă;

Rusă - fluent;

Engleză - mediu;

4. EDUCAȚIE ȘI FORMARE

1993-1996: Academia de Studii Economice din Moldova, specialitatea „Finanțe și Credit”, diplomă: Seria AL, Nr. 011451

5. CALIFICARE

2012: Certificat de participare la cursul “Audit intern”;

2013: Certificat de participare la cursul “Instruire profesională continuă în domeniul auditului”;

2014: Certificat de participare la cursul “Aplicarea noilor Standarde Naționale de Contabilitate. Cadrul normativ și aspecte practice” emis de ACAP;

2019: Certificat de participare la seminarul “Legislația privind prevenirea și combaterea spălării banilor și finanțării terorismului prin prisma auditului” emis de ACAP, etc.

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.

OFERTA FINANCIARĂ

Întreprinderea Mixtă Moldo-Engleză “First Audit International” S.A. a analizat cererea de ofertă a **Întreprinderii pentru Silvicultură Telenеști** privind selectarea companiei care să efectueze auditul situațiilor financiare pentru exercițiul încheiat la 31.12.2021.

Luând în considerație volumul de lucru care necesită a fi efectuat, costul total al serviciilor noastre constituie **38.990,00 (treizeci și opt mii nouă sute nouăzeci, 00) MDL, exclusiv TVA.**

Raportul de audit și Scrisoare către conducere va fi emis în conformitate cu **Standardele Internaționale de Audit** și cu legislația în vigoare a Republicii Moldova în decurs de o lună de la prezentarea tuturor documentelor și informației necesare.

Asigurarea riscului de audit este efectuată prin încheierea contractului de asigurare de răspundere civilă profesională cu limita răspunderii de **5.000.000,00 lei.**

Experiența și practica Companiei noastre este bazată în exclusivitate pe o activitate conformă cu Standardele Naționale de Contabilitate, Standardele Internaționale de Audit și Raportare Financiară, respectând principiul confidențialității.

Oferta este valabilă 30 de zile calendaristice din data prezentării.

Numărul minim de auditori care vor fi implicați nemijlocit în efectuarea auditului este 2.

Data: 07.06.2022

Director General

Î.M. “First Audit International” S.A.

Sergiu ȘOIMU

***Este aplicată semnătura electronică**

DECLARAȚIE DE ETICĂ ȘI INDEPENDENȚĂ

Întreprinderea Mixtă Moldo-Engleză „First Audit International” S.A. („Întreprindere”), în persoana dlui Sergiu Șoimu, Director General, atât în numele întreprinderii, cât și a angajaților săi, în procesul efectuării auditului Situațiilor Financiare a **Întreprinderii pentru Silvicultură Telenеști** (în continuare „Entitatea”), fiind cunoscuți cu dispozițiile etice ale Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (IFAC) **declaram 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 **Întreprinderii Mixte Moldo-Engleze „First Audit International” S.A.** și a **Întreprinderii pentru Silvicultură Telenеști** 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) oferii 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 07.06.2022

Director General

Î.M. “First Audit International” S.A.

Sergiu ȘOIMU

***Este aplicată semnătura electronică**

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

06.11.2006

Jinabai Mihail, registruator de stat
Funcția, numele, prenumele persoanei
care a eliberat certificatul

[Signature]
semnătura

MD 0058767





AGENȚIA SERVICII PUBLICE
Departamentul înregistrare și licențiere a unităților de drept

EXTRAS
din Registrul de stat al persoanelor juridice

Nr. 459510 data 28.12.2020

Denumirea completă: **ÎNTEPRINDEREA MIXTĂ MOLDO-ENGLEZĂ "FIRST AUDIT INTERNATIONAL" S.A.**

Denumirea prescurtată: **Î.M. "FIRST AUDIT INTERNATIONAL" S.A.**

Forma juridică de organizare: **Societate pe acțiuni**

Numărul de identificare de stat și codul fiscal (IDNO): **1003600060677**

Data înregistrării de stat: **09.04.1996**

Modul de constituire: **nou creată.**

Sediul: **MD-2001, str. Mihail Kogălniceanu, 61, ap. 7, mun. Chișinău, Republica Moldova.**

Obiectul principal de activitate:

- 1. Activitatea de audit**
- 2. Activități în domeniul evidenței contabile**
- 3. Activități juridice, de contabilitate și revizie contabilă și consultații pentru management**
- 4. Activități de consultare pentru afaceri și management**

Capitalul social: **120000 lei,**

Administrator: **ȘOIMU SERGIU, IDNP 0971807546566**

Prezentul extras este eliberat în temeiul art.34 al Legii nr.220-XVI din 19 octombrie 2007 privind înregistrarea de stat a persoanelor juridice și a întreprinzătorilor individuali și confirmă datele din Registrul de stat la data de: **28.12.2020.**

Registrator

Bobeica Ion



CERTIFICAT
DE CALIFICARE A AUDITORULUI

Seria **AG** Nr: **000119**

În baza deciziei Comisiei de certificare din
„30” *unie* 20 *06* (proces-verbal nr. *5*)

Dlui(dnei) *Soimu Sergiu*
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 „08” *februarie* 20 *08*

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* 20 *06* (report no. *5*)

Mr.(Ms) *Soimu Sergiu*
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 “08” *February* 20 *08*

Registration no. *0802119*

Signature of holder _____



CERTIFICAT
DE CALIFICARE A AUDITORULUI

Series **AG**

Nr: **000009**

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

Dlui(dnei) *Lungu Marianna*
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 „08” *februarie* 20 *08*

Nr. de înregistrare *0802009*

Semnătura titularului *[Signature]*

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 Marianna*
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 *0802009*

Signature of holder *[Signature]*



CERTIFICAT
DE CALIFICARE A AUDITORULUI

Seria AG

Nr: 000021

În baza deciziei Comisiei de certificare din
„23” iunie 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” iunie 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]



ACCA

Diploma in International Financial Reporting

Диплом по Международной
Финансовой Отчетности
(ДПИФР 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



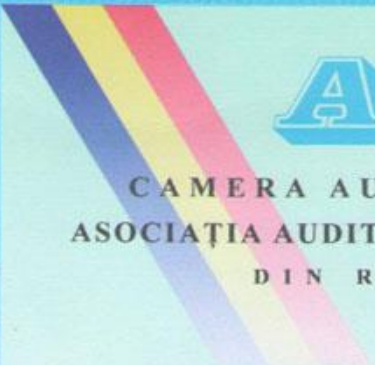
Alan Hatfield
director – learning

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 ни при каких обстоятельствах не должен подвергаться копированию.

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

CERTIFICATE NUMBER
НОМЕР СЕРТИФИКАТА
1816719



AFAM

CAMERA AUDITORILOR PROFESIONIȘTI
ASOCIAȚIA AUDITORILOR ȘI SOCIETĂȚILOR DE AUDIT
DIN REPUBLICA MOLDOVA

CERTIFICAT

Nr. 049

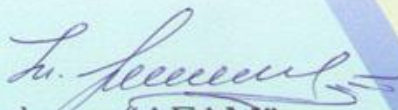
PRIN DECIZIA CONSILIULUI DE CONDUCERE AL ASOCIAȚIEI
AUDITORILOR ȘI SOCIETĂȚILOR DE AUDIT «AFAM»
AUDITORUL

Șoimu Sergiu

ESTE ÎNSCRIS ÎN RÎNDURILE CAMEREI CAP «AFAM»

ÎN CALITATE DE MEMBRU ASOCIAT

Președinte



Iu. SPÎNU

Consiliul de Conducere «AFAM»

DATA

04.07.2008



**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. Zelaru

THE AMERICAN CHAMBER OF COMMERCE IN MOLDOVA

First Audit International

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



Date

October 10, 2008


John Maxemchuk
President

La contractul nr. **RCGAF/21-2053** din **17/12/2021** de asigurare a răspunderii civile generale a auditorilor

ASIGURĂTOR:	C.A. "GENERAL ASIGURĂRI" S.A		
Adresa și datele de contact:	mun. Chișinău, str. Al. Puskin, 47/5, IDNO 1016600035165 Tel. 022 78 38 00, fax 022 78 38 01, E-mail: office@general.md		
CONTRACTANT/ASIGURAT:	ÎNTEPRINDEREA MIXTĂ MOLDO-ENGLEZĂ FIRST AUDIT INTERNATIONAL S.A.		
COD FISCAL	1003600060677	Administrator	Șoimu Sergiu
Adresa juridică:	mun. Chișinău, sec. Centru, str. Kogălniceanu Mihail, 61, ap. 7		
OBIECTUL ASIGURAT:	Asigurarea răspunderii Asiguratului față de persoanele terțe, în ordinea stabilită prin lege, cu privire la paguba produsă, care reiese din activitatea desfășurată de Asigurat – prestarea serviciilor de audit		
ACOPERIRE TERITORIALĂ:	REPUBLICA MOLDOVA		
SUMA ASIGURATĂ TOTALĂ:	5.000.000,00 MDL		
LIMITA DE RĂSPUNDERE PER CAZ:	1.000.000,00 MDL		
PRIMA DE ASIGURARE TOTALĂ:	15.000,00 MDL		
TERMENUL ȘI LOCUL DE PLATĂ:	În numerar sau prin virament până la data de 22/12/2021 în contul Asiguratorului		
VALABILITATEA DE ASIGURARE:	12 luni din ora 00.00 17/12/2021 până la ora 24.00 16/12/2022		
GRUPUL DE RISCURI ASIGURATE	Compensarea materială a pagubei, pe care clienții au suportat-o din cauza erorii comise în mod neintenționat de către Asigurat în procesul exercitării atribuțiilor sale profesionale în decursul termenului de valabilitate a contractului de asigurare		
FRANȘIZA:	10 000 MDL pentru fiecare caz de asigurare în parte		
BENEFICIAR:	Clienții Asiguratului, cu care acesta are încheiate contracte de prestări a serviciilor de audit		

DATA ELIBERĂRII POLIȚEI 20/12/2021

Reprezentantul Asiguratorului



INSTITUȚIA PUBLICĂ
„CONSILIUL DE SUPRAVEGHERE
PUBLICĂ A AUDITULUI”



ПУБЛИЧНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
„СОВЕТ ПО ПУБЛИЧНОМУ
НАДЗОРУ ЗА АУДИТОМ”

MD-2005, mun. Chișinău, str. Mitropolit Gavriil Bănulescu - Bodoni, 57/1, of. 416

Nr. 55 din 12 august 2020

„FIRST AUDIT INTERNATIONAL” S.A.

MD -2005, mun. Chișinău,
str. M. Kogălniceanu Street, 61/7

Instituția Publică „Consiliul de supraveghere publică a auditului” referitor la cererea dvs comunică următoarele.

Potrivit art.41 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.

Deciziile privind sancțiunile aplicate entităților de audit sunt plasate pe pagina web oficială a Consiliului - <http://cspa.md/>.

Totodată, comunicăm că atât entitățile de audit „FIRST AUDIT INTERNATIONAL” S.A. cât și auditorilor angajați, în ultimii 3 ani nu le-au fost aplicate măsuri disciplinare.

Director executiv

Nicoleta GRAUR

Executor: Graur Nicoleta
tel. 022-66-75-48

**FEE-NORD**

Furnizarea Energiei Electrice Nord

S.A. "Furnizarea Energiei Electrice Nord" Bălți

Ministerul Economiei al Republicii Moldova

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

IBAN MD34VI022240100000046MDL

BCA "Victoriabank" Filiala nr.1 mun. Bălți

Codul băncii VICMD2X740

Cod fiscal 1015602003305

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

Republica Moldova
SOCIETATEA PE ACȚIUNI
“SANFARM-PRIM”
MD 2048, Chișinău, str. Grenobl, 149 a
tel.022727288, fax. 022727214



Republic of Moldova
JOINT - STOCK COMPANY
“SANFARM-PRIM”
MD 2048, 149 a, Grenobl str, Chișinău
tel.022727288, fax. 022727214

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

Cod fiscal 1002600039072
IBAN MD50CM000225104980142444
la BC “COMERȚBANK” SA, or. Chișinău,
codul băncii CMTBMD2X

Reg.No.1002600039072
IBAN MD50CM000225104980142444
CB “COMERȚBANK” JSC, Chisinau,
SWIFT CMTBMD2X

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) 83-58-06

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

Curteanu



Comitetul Unit Americano-Evreiesc de Distribuie din Republica Moldova

Data: 10.08.2020

Nr. XI/VIII - 20

Comitetul Unit Americano-Evreiesc de Distribuie din Moldova colabora cu Moldo-anglicanul companie "First Audit International" S.A. □ 2017 an. Lunga colaborare, pe destul de complicat i uneori neobiinute probleme, ne permite s formim o opinie asupra auditului companiei.

Pe durata a toat perioadei de colaborare compania "First Audit International" recomandat s se ca un responsabil partener, care ndeplinete toate obligaiile n termen i cu un nivel ridicat de calitate.

Specialitii auditului companiei au un nivel ridicat de pregatire, cunotine aprofundate de contabilitate i fiscalitate n diferite domenii de activitate, n special n organizaii publice.

Auditorii au fost efectuai la un nivel ridicat i n termenii stabiliti.

Exprimm convingerea c colaborarea noastr va fi fructuoas i n 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 Vivienne Wohl Charitable Foundation.

Nr. 244 din 13.08.2010

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 RÎȘCANI

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

МИНИСТЕРСТВО ЗДРАВООХРАНЕНИЯ,
ТРУДА И СОЦИАЛЬНОЙ ЗАЩИТЫ
РЕСПУБЛИКИ МОЛДОВА
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.amtriscani.md, e-mail: amtriscani@ms.md

18 nr. 1129

La nr. din 07.08.20

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. Pîslaru



MINISTERUL CULTURII AL REPUBLICII MOLDOVA

Întreprinderea de Stat Combinatul Poligrafic din Chișinău

str. Mitropolit Petru Movilă, 35. mun. Chișinău MD-2004. Republica Moldova
tel.: 0-22-24-04-16, fax: 0-22-24-05-95, e-mail: poligraf@mtc.md
numărul de identificare de stat 1002600002449

Combinatul



Poligrafic

nr. 184 din 21 iunie 2016

mun. Chișinău

ref. nr. _____

SCRISOARE DE RECOMANDARE

Ne face plăcere să oferim prezenta Scrisoare de recomandare ca urmare a unei colaborări, pe care am avut-o cu Întreprinderea Mixtă Moldo-Engleză „First Audit International” S.A.

Cunoștințele și experiența colaboratorilor „First Audit International” S.A. în domeniu fac din ei un candidat foarte bun în furnizarea de servicii de audit către companii din cele mai diverse domenii.

Având în vedere experiența pe care Î.S. „Combinatul Poligrafic din Chișinău” a avut-o cu Întreprinderea Mixtă Moldo-Engleză „First Audit International” S.A., ne face o deosebită plăcere să recomandăm ca fiind un furnizor de servicii profesionale.

Valentina Bilan,

Director



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

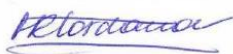
SCRISOARE DE RECOMANDARE

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

NGO "EcoContact" is environmental public association, registered in the Republic of Moldova. The mission is to support environmental quality and sustainable development of communities in Moldova, thus contributing in formation of a responsible society to ensure a favorable environment for the present and next generation. EcoContact Association is actively involved in the processes of elaboration and implementation of environmental law and policy, in researching and piloting of best practices. It is closely working with public on information, knowledge exchange and public participation in environmental decision making.

S.A. "DRUMURI EDINET"

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

A.O. "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