

A F E X S E R V I C E S R L

Chișinău, str. Buiucani, 6, of. 37, 022-27-13-46, cf 1006600012116,
MD34RN000222400000101543, BCR Chișinău SA, RNCBMD2X504
licența nr. A MMII nr. 020980 din 25 aprilie 2006 eliberată de Camera de Licențiere a Republicii Moldova

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Magazinul Universal Central UNIC SA
Acționarilor și Conducerii

Raport cu privire la situațiile financiare

Am auditat situațiile financiare însoțitoare ale companiei Magazinul Universal Central UNIC SA, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2016, situația de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de numerar pentru anul care s-a încheiat la acea dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate, și pentru acel control intern, pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de orice denaturare semnificativă, cauzată fie de fraudă fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare, pe baza auditului nostru. Ne-am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului pentru a obține o asigurare rezonabilă asupra faptului că situațiile financiare sunt lipsite de orice denaturare semnificativă.

Un audit implică efectuarea de proceduri pentru a obține probe de audit despre valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă fie de eroare. În realizarea acelor evaluări ale riscului, auditorul consideră controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de către entitate a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea nivelului de adecvare al politicilor contabile

utilizate și caracterul rațional al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza baza pentru opinia noastră de audit.

Opinia

În opinia noastră, situațiile financiare prezintă în mod fidel, sub toate aspectele semnificative situația financiară a companiei Magazinul Universal Central UNIC SA la 31 decembrie 2016 și performanța sa financiară, fluxurile sale de numerar pentru anul care s-a încheiat la acea dată, în conformitate cu Standardele Naționale de Contabilitate.

Compania de Audit "Afex Service" SRL

Negară Ghenadie
(Auditor)



Certificat de calificare a auditorului
seria AG, Nr.000156/ seria APFN, Nr.0000086

Chișinău
03 mai 2017