

Adunării Generale a Acționarilor
SA UNIC

mun. Chișinău

10.05.2017

RAPORT PRIVIND ACTIVITATEA COMISIEI DE CENZORI PENTRU ANUL 2016

I. Informație privind controlul efectuat

Nr. cpt.	Activități:	Calificativ
1.	Numărul controalelor efectuate	1 (Unu), perioada de efectuare a controlului 02.05 - 10.05.2017
2.	Motivele efectuării controlului	Controlul activității economico-financiare al entității pentru anul 2017
3.	Persoanele (departamentele) controlate	Direcția executivă, serviciul contabilitate
4.	Membri ai grupului participanți la control	Dolghi Vladimir, auditor licențiat
5.	Obținerea consultațiilor experților independenți (externi)	Nu au fost solicitate

II. Concluzii privind starea contabilității, precum și evaluarea corespunderii evidentei contabile cerințelor legislației

Nr. cpt.	Sistemul contabil	Calificativ (concluzie)
1.	Organizarea contabilității	Organizat serviciul contabilitate, condus de către contabil-șef. Aplicate norme prevăzute de SNC (sistemul contabil complet în partida dublă) și reguli prevăzute de Codul Fiscal al RM (regim general).
2.	Sistem automatizat	Contabilitatea se ține automatizat, cu utilizarea sistemului automatizat de evidență contabilă pe baza platformei 1C v7.7
3.	Politica de contabilitate	La entitate este elaborată și aprobată politica de contabilitate conform cerințelor legislației în vigoare.
4.	Corespunderea evidentei contabile legislației	La ținerea contabilității sunt aplicate norme prevăzute de SNC și reguli prevăzute de Codul Fiscal al RM.

III. Inventarierea patrimoniului

Nr. cpt.	Etape	Calificativ (concluzie)
1.	Petrecerea inventarierii	Inventarierea a fost organizată și petrecută conform Legii contabilității și Regulamentului

		<i>privind inventarierea, nr. 60 din 29.05.2012.</i>
2.	Compartimente supuse inventarierii	<i>Au fost supuse inventarierii toate componentele patrimoniului entității.</i>
3.	Reflectarea rezultatelor inventarierii	<i>Rezultatele inventarierii au fost contabilizate conform cerințelor actelor normative in vigoare.</i>

IV. Concluzii privind veridicitatea darii de seama financiare, statistice si specializate, precum si informațiilor publicate despre activitatea Entității

Nr. cpt.	Rapoarte	Calificativ
1.	Rapoarte financiare	<i>In opinia noastră rapoartele financiare ale întreprinderii întocmite la 31.12.2016 prezinta fidel sub toate aspectele semnificative situația financiară a întreprinderii la aceasta data.</i>
2.	Declarații fiscale	<i>Abateri semnificative nu s-au constatat.</i>

V. Alte momente

Nr. cpt.	Momente și situații	Calificativ (concluzie)
1.	Tranzacții încheiate de entitate	<i>Tranzacțiile încheiate de entitate pe parcursul anului 2016 și verificate de cenzor sunt in conformitate cu legislația.</i>
2.	Încălcări de către persoanele oficiale a cerințelor statutului entității și regulamentelor	<i>Nu s-au constatat.</i>
3.	Pierderi materiale, aduse entității de către persoanele oficiale în rezultatul activității sale.	<i>Nu s-au constatat.</i>
4.	Date privind neadmiterea masurilor de înlăturare a neajunsurilor, depistate in rezultatul controlului efectuat	<i>Toate observațiile făcute de către membrii comisiei de cenzori pe parcursul efectuării controlului au fost aprobate de către persoanele responsabile și soluționate pe parcursul controlului.</i>

VI. Propuneri și recomandări pe marginea controlului efectuat.

Nr. cpt.	La capitolul	Sugestii
1.	Proprietate investițională	<i>De reclasificat activele care la data de 31.12.2016 constituie aproximativ valoarea de 59,3 mln lei din componenta Mijloacelor fixe în componența Investițiilor imobiliare, și anume clădirile deținute de entitate și destinate închirierii (leasing operațional).</i>
2.	Buget	<i>Recomandam conducerii sporirea atenției la procesul bugetării veniturilor și cheltuielilor, care servesc nu doar pentru controlul operativ al cheltuielilor, dar și ca un îndrumar in activitatea operațională a entității.</i>

Cenzor

Director executiv al Societății de Audit „FlagMAN-D” SRL
Dolghi Vladimir

