

"ÎNREGISTRAT"

Agencia Servicii Publice

**Departamentul înregistrare și
licențiere a unităților de drept**

din 21.05.2025

Registrator în domeniul înregistrării de stat



ACT ADIȚIONAL

cu privire la modificările și completările înscrise în
Registrul de stat al persoanelor juridice și operate în Statutul
Societății pe Acțiuni "FLOAREA SOARELUI"
Nr. 1002602001837 din 27.12.1994

Subsemnatul: SITARCIUC ALEXANDR, anul nașterii 18.07.1980, buletin de identitate al cetățeanului Republicii Moldova B 04106972 eliberat la data de 09.06.2021, codul de identitate 0970104044155, domiciliu: MD-3100, str. Independenței, 10, ap.11, mun. Bălți, Republica Moldova, reprezentantul S.A. "FLOAREA SOARELUI", în baza procesului verbal al adunării generale din 24.04.2025 am întocmit prezentul act privind următoarele:

1. În art.21 alin.1. de adăuga un punct nou cu lit.e), după cum urmează:
"e) Comitetul de audit – organul de control"
2. Denumirea Articolului 40 Comisia de cenzori se modifică și se expune în următoarea redacție nouă: "Articolul 40. Organele de control ale Societății: Comisia de cenzori și Comitetul de audit."
3. În Articolul 40 al Statutului Societății după alin.16 se adaugă alineat nou cu numărul 17, cu următorul conținut:

" 17. COMITETUL DE AUDIT

17.1. Constituirea comitetului de audit

(1) Societatea este obligată să constituie un comitet de audit, care desfășoară activitatea sa în baza prevederilor Legii cu privire la auditul situațiilor financiare № 171 din 15.12.2017 (în continuare – Legea 171/2017) și a Regulamentului Comitetului de Audit aprobat de către adunarea generală a acționarilor.

(2) Comitetul de audit se constituie din minimum 3 membri desemnați de adunarea generală a acționarilor pe un termen de 3 ani. Una și aceeași persoană poate fi aleasă în calitate de membru al comitetului de audit pentru cel mult 2 termene consecutive.

(3) Comitetul de audit este subordonat adunării generale a acționarilor.

(4) Membrii comitetului de audit vor deține competențe în domeniul în care își desfășoară activitatea Societatea, iar cel puțin un membru va deține competențe în domeniul contabilității și/sau al auditului.

(5) Membrii comitetului de audit nu pot fi membri ai organului executiv sau a Consiliului Societății, nu pot efectua auditul la Societate cel puțin 3 ani până la numirea în calitate de membru al comitetului de audit și nu pot efectua audit pe parcursul perioadei de exercitare a funcției de membru al comitetului de audit.

(6) Quantumul retribuției muncii membrilor comitetului de audit se stabilește de către adunarea generală a acționarilor Societății.

(7) Președintele comitetului de audit se alege de către adunarea generală a acționarilor dintre membrii acestuia.

(8) Pentru comitetul de audit și membrii acestuia se aplică în mod corespunzător prevederile art.70 alin. (7)–(9), art.71 alin.(7) din Legea 1134/1997.

17.2. Atribuțiile comitetului de audit

Comitetul de audit are următoarele atribuții:

- a) informează Consiliul Societății auditate despre rezultatele auditului și despre contribuțiile acestuia la integritatea raportării financiare;
- b) monitorizează procesul de raportare financiară;
- c) monitorizează eficiența sistemului de control intern, de audit intern, după caz, și de management al riscurilor din cadrul entității de interes public auditate;
- d) monitorizează auditul situațiilor financiare individuale și al situațiilor financiare consolidate;
- e) verifică și monitorizează independența auditorilor/entității de audit care efectuează auditul situațiilor financiare și/sau prestează servicii care nu sunt de audit entității de interes public;
- f) recomandă entitatea de audit care urmează a fi confirmată pentru efectuarea auditului în conformitate cu art. 27 din Legea 171/2017 și monitorizează procedura de selectare a acesteia;
- g) prezintă adunării generale a acționarilor/fondatorului raportul anual de activitate, care cuprinde declarația privind respectarea cerinței de independență, precum și realizarea atribuțiilor prevăzute la lit. a)–f).

17.3. Raportul suplimentar adresat comitetului de audit

(1) Entitatea de audit va prezenta Raportul suplimentar Comitetului de Audit și Consiliului Societății concomitent cu raportul auditorului.

(2) Raportul suplimentar explică rezultatele auditului și cuprinde:

- a) declarația privind respectarea cerinței de independență;
- b) informația despre auditorii care au participat la misiunea de audit;
- c) descrierea procedurilor de fond utilizate;
- d) nivelul pragului de semnificație stabilit pentru situațiile financiare auditate și, după caz, pentru anumite categorii de tranzacții, solduri de conturi sau prezentări de informații, precum și factorii calitativi utilizați pentru stabilirea pragului de semnificație;
- e) descrierea și explicarea raționamentelor legate de evenimente sau de condiții identificate pe parcursul auditului care pot suscita îndoieli serioase cu privire la capacitatea entității de a-și continua activitatea;
- f) informații privind:
 - erorile semnificative depistate în situațiile financiare ale entității de interes public auditate, indicând dacă fiecare eroare a fost sau nu soluționată de conducere;
 - nerespectarea de către entitatea de interes public auditată a prevederilor legislației;
 - impedimentele apărute în procesul auditului;
 - aspectele aferente auditului discutate sau care au făcut obiectul corespondenței cu conducerea;
 - alte aspecte aferente auditului care, în opinia profesională a auditorului, sunt semnificative pentru supravegherea procesului de raportare financiară;
- g) analiza metodelor de evaluare aplicate pentru elementele situațiilor financiare și pentru orice impact al schimbării metodelor;
- h) constatarea dacă entitatea de interes public auditată a prezentat toate documentele și explicațiile solicitate;
- i) semnătura auditorului și data întocmirii raportului.

(3) În cazul în care au fost încheiate contracte de audit cu mai multe entități de audit pentru efectuarea auditului situațiilor financiare pentru aceeași perioadă de gestiune și între acestea au existat divergențe de opinii cu privire la reglementările contabile, procedurile de audit sau alte divergențe în desfășurarea auditului, motivele divergențelor vor fi explicate în raportul suplimentar adresat comitetului de audit.

17.1. Alte reglementări a activității Comitetului de Audit.

(1) În celelalte cazuri referitor la Comitetul de Audit, care nu sunt reglementate de prezentul statut, Societatea, organele ei de conducere, acționarii Societății și membrii Comitetului de Audit se vor conduce de prevederile Legii privind societățile pe acțiuni 1134/1997 și Legii 271/2017 și de Regulamentul Comitetului de Audit (în cazul aporobării acestuia)."

Prezentul Act a fost întocmit în 2 exemplare care au aceeași putere juridică, dintre care un exemplar se păstrează la I.P. „Agenția Servicii Publice” în dosarul de evidență, iar celălalt se eliberează solicitantului.

A semnat: SITARCIUC ALEXANDR

