

ГОДИШЕН ДОКЛАД
на
ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на
„БИ ДЖИ АЙ ГРУП” АД
за 2009 год.

31 март 2010 г.

I. Обща информация

В съответствие с Глава осма, "Б" от Закона за независимия финансов одит, действащият към момента Одитен комитет на „БИ ДЖИ АЙ ГРУП“ АД беше избран с решение на Общото събрание на акционерите на дружеството, проведено на 22.06.2009 г.

Общото събрание на акционерите определи мандата на Одитния комитет за период от 3 години. Предвид наличието по отношение на Дружеството на критериите по чл. 40ж от Закона за независимия финансов одит за членове на Одитния комитет бяха избрани членовете на Управителния съвет. Съгласно решението на Общото събрание на акционерите и изискванията на Закона за независимия финансов одит председателят на Одитния комитет – Николай Майстер беше избран от Надзорния съвет на Дружеството.

II. Дейност на Одитния комитет през 2009 г.

Предвид изискванията на действащото законодателство и с оглед дейността на Одитния комитет на „БИ ДЖИ АЙ ГРУП“ АД през 2009 г. може да бъде направено следното обобщение относно финансовото отчитане, системите за вътрешен контрол и управление на риска и независимия финансов одит в предприятието:

1. Наблюдение на процесите по финансово отчитане в предприятието

През 2009 г. предприятието спазваше адекватна финансова отчетност в съответствие с Международните счетоводни стандарти, издадени от Комитета за международни счетоводни стандарти и приети за приложение от Европейския съюз. Към 31 декември 2009 г. МСС включват Международните счетоводни стандарти, Международните стандарти за финансови отчети (МСФО), Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО. Финансовите отчети на Дружеството са изготвени на база на принципа на действащото предприятие и принципа на историческата цена. Дружеството представя сравнителна информация във финансовите си отчети за една предходна година.

2. Наблюдение на ефективността на системите за вътрешен контрол в предприятието

Системата за вътрешен контрол съответства на стандартите, определени от Управителния и Надзорния съвет на Дружеството. Ефективността на системата за вътрешен контрол позволи навременното изготвяне и изпращане на достоверни тримесечни финансови отчети на „БИ ДЖИ АЙ ГРУП“ АД до КФН, „БФБ-София“ АД и обществеността. Ежемесечно са извършвани финансови анализи и финансов контрол на текущото счетоводно отчитане в предприятието, а съответните доклади са били предоставяни на вниманието на Управителния съвет преди изтичане на следващия календарен месец от годината. В допълнение, Одитният комитет потвърждава, че през 2009 г. системата за финансово отчитане на Дружеството е адекватна и представя достоверно финансовото състояние на „БИ ДЖИ АЙ ГРУП“ АД, както и че системата за вътрешен контрол в Дружеството позволява ефективно управление на финансовите ресурси на Дружеството.

3. Наблюдение на ефективността на системите за управление на рисковете в предприятието

През 2009 г. целта на управителния орган на „БИ ДЖИ АЙ ГРУП“ АД беше осъществяване на ефективен контрол на рисковете чрез прилагане на система за тяхното ранно прогнозиране, идентифициране и контролиране.

Поради спецификата на развитието на Дружеството през 2009 г. то имаше експозиция основно към лихвения риск и общия систематичен риск.

Подробно описание на рисковете пред дейността на Дружеството са представени в Годишния доклад за дейността през 2009 г.

4. Наблюдение на независимия финансов одит в предприятието

В съответствие с изискванията на Закона за счетоводството и изискванията на Закона за независимия финансов одит към независимия финансов одит на предприятия, извършващи дейност от обществен интерес, на 22.06.2009 г. Общото събрание на акционерите на „БИ ДЖИ АЙ ГРУП“ АД избра “Приморска Одиторска Компания” ООД, с рег. номер 086, за регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2009 г.

Одитният комитет проследи работата на избрания независим одитор и потвърждава, че независимият финансов одит за 2009 г. е проведен и изготвен законосъобразно, при стриктно спазване на изискванията за независим финансов одит на предприятията, извършващи дейност от обществен интерес съгласно действащото законодателство.

5. Преглед на независимостта на регистрирания одитор на предприятието в съответствие с изискванията на закона и Етичния кодекс на професионалните счетоводители и наблюдава предоставянето на допълнителни услуги от регистрирания одитор на одитираното предприятие

Извършеният преглед на независимостта на избрания от редовното годишно Общо събрание на акционерите за 2009 г. регистриран одитор, който да направи проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2009 г., показва, че “Приморска Одиторска Компания” ООД, с рег. номер 086, отговаря на законовите изисквания и на изискванията на Управителния и Надзорния съвет на Дружеството. Регистраният одитор не е предоставял допълнителни услуги на Дружеството през 2009 г.

В изпълнение на чл. 40м от Закона за независимия финансов одит “Приморска Одиторска Компания” ООД публикува периодично доклади за прозрачност.

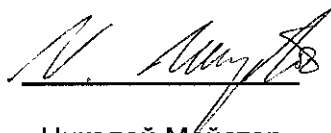
III. Препоръка за избор на регистриран одитор за проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2010 г.

В изпълнение на чл. 40к от Закона за независимия финансов одит и с оглед стриктното изпълнение на задълженията като регистриран одитор по проверката и заверката на годишния финансов отчет на Дружеството за 2009 г., Одитният комитет на „БИ ДЖИ АЙ ГРУП“ АД препоръчва независимият финансов одит на финансовите

отчети за 2010 г. да се извърши от "Приморска Одиторска Компания" ООД, с рег. номер 086.

гр. София
31.03.2010 г.

Членове на Одитния комитет на
„БИ ДЖИ АЙ ГРУП“ АД:



Николай Майстер



Михаела Колева



Яцек Ледни