

ГОДИШЕН ДОКЛАД
на
ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на
„БИ ДЖИ АЙ ГРУП” АД
за 2011 год.

29 февруари 2012 г.

I. Обща информация

В съответствие с Глава осма, "Б" от Закона за независимия финансов одит, действащият до 16.08.2011 г. 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.

Предвид наличието по отношение на Дружеството на критериите по чл. 40ж от Закона за независимия финансов одит членовете на Управителния съвет бяха и членове на Одитния комитет. Функцията председател на Одитния комитет се изпълняваше от Николай Майстер, който беше зам.-председател на Управителния съвет на Дружеството.

На 12.08.2011 г. беше проведено Извънредно общо събрание на акционерите на „Би Джи Ай Груп“ АД, на което беше взето решение за прекратяване на Дружеството и откриване на производство по доброволна ликвидация. В тази връзка членовете на Управителния съвет бяха освободени от длъжност, а за членове на Одитния комитет бяха избрани Цветелина Чавдарова Христова и Поля Иванова Николова с мандат от 7 месеца, считано от датата на обявяване на поканата до кредиторите на Дружеството в Търговския регистър съгласно чл. 267 от Търговския закон. Надзорният съвет избра за председател на Одитния комитет Цветелина Чавдарова Христова.

II. Дейност на Одитния комитет през 2011 г.

Предвид изискванията на действащото законодателство и с оглед дейността на Одитния комитет на „БИ ДЖИ АЙ ГРУП“ АД – в ликвидация през 2011 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 2011 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.

От датата на вписване на решението за прекратяване и обявяване в ликвидация „Би Джи Ай Груп“ – в ликвидация изготвя финансовите си отчети по Национален счетоводен стандарт 13 – „Отчитане при ликвидация и несъстоятелност“. Изготвен е счетоводен баланс за отчетния период от 01.01.2011 – 16.08.2011 г., който е трансформиран в „Начален баланс при ликвидация“.

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, а след това и на ликвидатора

преди изтичане на следващия календарен месец от годината. В допълнение, Одитният комитет потвърждава, че през 2011 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 2011 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 2011 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 на ликвидатора за периода 17.08.2011 – 31.12.2011 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 30.06.2011 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 2011 г.

Одитният комитет проследи работата на избрания независим одитор и потвърждава, че независимият финансов одит за 2010 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 2011 г. регистриран одитор, който да направи проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2011 г., показва, че “Приморска Одиторска Компания” ООД, с рег. номер 086, отговаря на законовите изисквания и на изискванията на управителните органи на Дружеството. Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги на Дружеството през 2011 г.

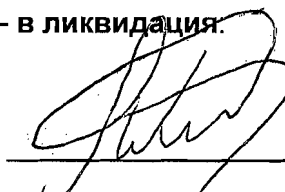
В изпълнение на чл. 40м от Закона за независимия финансов одит “Приморска Одиторска Компания” ООД публикува периодично доклади за прозрачност.

гр. София
29.02.2012 г.

Членове на Одитния комитет на
„БИ ДЖИ АЙ ГРУП” АД – в ликвидация.



Цветелина Христова



Поля Николова