

БИ ДЖИ АЙ ГРУП АД – в ликвидация

ОДИТОРСКИ ДОКЛАД

ГОДИШЕН ФИНАНСОВ ОТЧЕТ

ГОДИШЕН ДОКЛАД ЗА ДЕЙНОСТТА

31 Декември 2011

СЪДЪРЖАНИЕ:

	<i>страница</i>
Одиторски доклад	3
Счетоводен баланс	5
Отчет за приходите и разходите	6
Отчет за собствения капитал	7
Отчет за паричните потоци	8
Приложения към годишния финансов отчет	9
Доклад на ликвидатора	14

ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

До Акционерите на
Би Джи Ай Груп АД – в ликвидация
гр. София

Доклад върху финансовия отчет

1. Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на Би Джи Ай Груп АД - в ликвидация (дружеството), който включва счетоводен баланс към 31 декември 2011 година, отчет за приходите и разходите, отчет за собствения капитал и отчет за паричните потоци за годината завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения, представени на страници от 9 до 13.

Отговорност на ръководството за финансовия отчет

2. Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с изискванията на Счетоводен стандарт 13 Отчитане при несъстоятелност и ликвидация, както и за система за вътрешен контрол, която ръководството счита за необходима за изготвянето на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка, се носи от ръководството.

Отговорност на одитора

3. Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се единствено на извършения от нас одит. Одитът бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одита да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко годишния финансов отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнение на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

Основание за квалифицирано мнение

4. Ние не сме присъствали на инвентаризацията на паричните средства в брой към датата на изготвяне на баланса, тъй като тази дата е предхождала датата на нашето назначаване за одитори на финансовия отчет на дружеството. По тази причина, ние не бяхме в състояние да се убедим в разумна степен на сигурност в наличността на паричните средства в брой към датата на баланса, необходимостта от евентуални корекции на тяхната стойност, включително чрез прилагане на алтернативни одиторски процедури.

Квалифицирано мнение

5. В резултат на това удостоверяваме, че с изключение на възможния ефект от въпроса, посочен в параграф 4 по – горе, финансовият отчет представя достоверно във всички съществени аспекти финансовото състояние на дружеството към 31 декември 2011 година, както и финансовите резултати от дейността му и промяната в паричните потоци за годината, завършваща тогава, в съответствие с изискванията на Счетоводен стандарт 13 Отчитане при несъстоятелност и ликвидация.

Обръщане на внимание

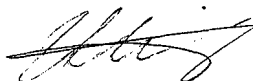
6. Обръщаме внимание на оповестеното в т. 2.1. от Приложението към финансовия отчет, че дружеството е обявено в ликвидация и настоящият финансов отчет е изготвен на база изискванията на Счетоводен стандарт 13 Отчитане при несъстоятелност и ликвидация, който се отнася до предприятия, които не са действащи, според общоприетата концепция за действащо предприятие.

Доклад върху други правни и регулаторни изисквания

7. Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, дружествата следва да изготвят и представят годишен доклад за дейността. Тъй като дружеството е в ликвидация, ние считаме, че не е подходящо да изразяваме мнение върху представения след приложението към финансовия отчет на стр. от 14 до 21 Доклад на ликвидатора за периода от 17 август до 31 декември 2011 година.

Приморска Одиторска Компания ООД

Илия Илиев
Регистриран одитор
Управител



27 февруари 2012
Варна

СЧЕТОВОДЕН БАЛАНС

към 31 декември 2011

	Приложение №	31 декември 2011 хиЛ.ЛВ.
Текущи активи		
Парични средства	4	223
Всичко текущи активи		223
Всичко активи		223
Капитал		
Ликвидационен капитал	5	200
Други резерви		100
Печалба /(загуба) от текущата година		(83)
Капитал		217
Текущи пасиви	6	6
Всичко пасиви		6
Всичко капитал и пасиви		223

Изпълнителен директор:
Михаела Колева



Съставител:

АТА Консулт ООД



Одитор:



27 февруари 2012

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ОТЧЕТ ЗА ПРИХОДИТЕ И РАЗХОДИТЕ
за периода, завършващ на 31 декември 2011

	Приложение №	Периода, завършващ на 31.12.2011 хил. лв.
Приходи от ликвидация		-
Разходи по ликвидация		
Разходи за възнаграждения	7	(64)
Разходи за външни услуги	8	(17)
Общо разходи по ликвидация		(81)
Финансови приходи/(разходи), нетно		(2)
Печалба /(загуба) от ликвидация преди облагане с данъци		(83)
Приходи/(разходи) за данъци върху печалбата		
Нетна печалба (загуба) от ликвидация за периода		(83)

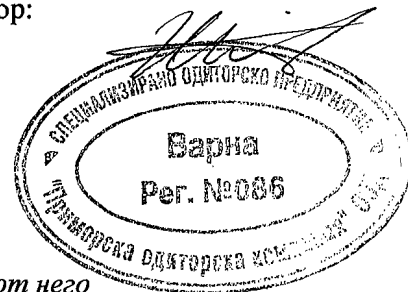
Изпълнителен директор:
Михаела Колева



Съставител:
АТА Консулт ООД



Одитор:



27 февруари 2012

Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ

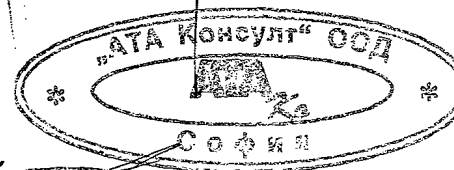
за периода, завършващ на 31 декември 2011

	Ликвидационен капитал ХИЛ.ЛВ.	Други резерви ХИЛ.ЛВ.	Печалба / (загуба) ХИЛ.ЛВ.	Общо ХИЛ.ЛВ.
Салдо към 01 януари 2011	200	100		300
Финансов резултат за периода			(83)	(83)
Салдо към 31 декември 2011	200	100	(83)	217

Изпълнителен директор:
Михаела Колева



Съставител:
АТА Консулт ООД



Одитор:



27 февруари 2012

Приложението към финансовия отчет е неотделима част от него

ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ

за периода, завършващ на 31 декември 2011

	Периода, завършващ на 31 декември 2011
Наличности от парични средства в началото на периода	308
Парични потоци от оперативна дейност	
Плащания на доставчици и други кредитори	(17)
Плащания, свързани с персонала	(68)
Нетни парични потоци от оперативна дейност	(85)
Парични потоци от инвестиционна дейност	-
Нетни парични потоци от инвестиционна дейност	-
Парични потоци от финансова дейност	-
Нетни парични потоци от финансова дейност	-
Изменение на наличностите през годината	(85)
Парични наличности в края на периода	223

Изпълнителен директор
Михаела Колева

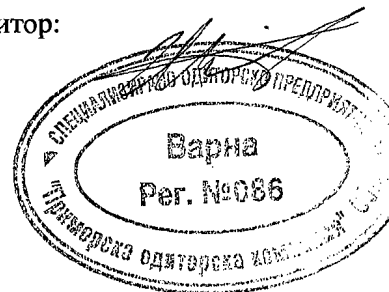


27 февруари 2012

Съставител
АТА Консулт ООД



Одитор:



Приложението към финансовия отчет е неделима част от него

**ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ГОДИШНИЯ
ФИНАНСОВ ОТЧЕТ НА „БИ ДЖИ АЙ ГРУП“ АД - В ЛИКВИДАЦИЯ
КЪМ 31 ДЕКЕМВРИ 2011**

1. Правен статут

“Би Джи Ай Груп” АД – в ликвидация (дружеството) е регистрирано във Софийски градски съд по фирмено дело № 3494 от 06 март 2007 година. Адресът на управление на дружеството е в гр. София, район Средец, ул. „Добруджа” № 6.

Считано от 25 юни 2008 г. акциите на дружеството са регистрирани за търговия на Българска фондова борса – АД, поради което то е със статут на публично дружество. С решение № 514-ПД от 15 май 2008 г. Комисията по финансов надзор на България вписва дружеството в регистъра на публичните дружества.

Дружеството е с предмет на дейност сделки с недвижими имоти, включително придобиване, строителство, отдаване под наем и продажба на недвижими имоти и права върху тях.

Съгласно решение от 12 август 2011 прието на Извънредно Общо събрание на акционерите, дружеството е обявено в ликвидация, което е обявено в Търговския регистър към Агенцията по вписванията на 17 август 2011 година.

През текущата година, преди и след неговото обявяване в ликвидация, дружеството не е осъществявало търговска дейност.

Към датата на изготвянето на настоящия финансов отчет дружеството се управлява от Управителен съвет и Надзорен комитет и се представлява от ликвидатор.

2. База за изготвяне на финансовия отчет и счетоводни принципи.

2.1. Приложима обща рамка за финансови отчети

Дружеството води текущото си счетоводство и изготвя финансовите си отчети в съответствие с изискванията на българското търговско и счетоводно законодателство. До датата на обявяване на дружеството в ликвидация, неговите финансови отчети са били изготвяне в съответствие с изискванията на Международните счетоводни стандарти, приети за прилагане в Европейския съюз.

След като дружеството е обявено в ликвидация, неговото ръководство е взело решение финансовите му отчети да бъдат изготвени в съответствие с изискванията на *Счетоводен стандарт 13 Отчитане при несъстоятелност и ликвидация (СС 13)*.

2.2. База за изготвяне на финансовия отчет

Настоящият финансов отчет е изготвен в съответствие с изискванията на *Счетоводен стандарт 13 Отчитане при несъстоятелност и ликвидация (СС 13)*, който определя реда за счетоводно отчитане и за съставяне на финансови отчети от предприятията в производство по ликвидация.

2.3. Счетоводни принципи

След обявяване то на дружеството в ликвидация, финансовият отчет не може да бъде изготвен в съответствие с основното счетоводно предположения за действащо предприятие. Оценката на активите и пасивите се осъществява на база на тяхната нетна реализируема стойност.

2.4. Сравнителни данни

Съгласно изискванията на СС 13, дружеството не представя сравнителни данни в настоящия финансов отчет.

2.5. Валута и валута на представяне на финансовите отчети. Чуждестранна валута

Функционална валута е валутата на основната икономическа среда, в която едно търговско дружество функционира и в която главно се генерират и изразходват паричните средства. Тя отразява основните сделки, събития и условия, значими за него.

Дружеството води счетоводство и съставя финансовите си отчети в националната валута на Република България – български лев. Това е валутата, възприета като официална, в основната икономическа среда, в която дружеството оперира. От 1 януари 1999 година българският лев е с фиксиран курс към еврото: 1.95583 лева за 1 евро.

Валутата на представяне в настоящия финансов отчети също е българският лев. Ако на съответното място не е посочено друго, финансовият отчет е изготвен и представен в хиляди лева.

Сделките в чуждестранна валута се вписват първоначално като към сумата на чуждестранната валута се прилага централният курс на Българска Народна Банка (БНБ) към датата на сделката. Курсовите разлики, възникващи при уреждане на валутните парични позиции или при отчитането на тези парични позиции при курсове, различни от този, по който първоначално са били признати, се отчитат в отчета за приходите и разходите за съответния период. Паричните позиции в чуждестранна валута са оценени в настоящия финансов отчет по заключителния курс на БНБ.

3. Дефиниция и оценка на елементите на финансовия отчет

3.1. Парични средства и еквиваленти

Паричните средства в лева са оценени по номиналната им стойност, а паричните средства деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ към 31 декември 2011 г. За целите на съставянето на отчета за паричните потоци парите и паричните еквиваленти са представени като неблокирани пари в банки и в каса.

3.2. Търговски и други задължения

Краткосрочните задължения в лева се оценяват по стойността на тяхното възникване, а тези деноминирани в чуждестранна валута - по заключителния курс на БНБ.

3.3. Ликвидационен капитал

Ликвидационният капитал на дружеството е представен по неговата номинална стойност и съответства на актуалната му съдебна регистрация.

Би Джи Ай Груп АД – в ликвидация
ПРИЛОЖЕНИЕ КЪМ ФИНАНСОВИЯ ОТЧЕТ
за периода, завършващ на 31 декември 2011

3.4. Резерви

Като резерви в счетоводния баланс на дружеството са представени финансови резултати, които са капитализирани чрез разпределение на печалбата от предходни години. Акционерите могат да се разпореждат с капиталовите резерви на дружеството.

3.5. Данъчно облагане

Разходът за данъка върху печалбата представлява сумата от текущия данък върху печалбата. Текущият данък върху печалбата се определя въз основа на облагаемата (данъчна) печалба за периода, като се прилага данъчната ставка съгласно данъчното законодателство към датата на финансовия отчет. За 2011 и за 2010 години данъчната ставка е определена на 10 % от облагаемата печалба.

4. Парични средства

	31 декември 2011 хил.лв
Парични средства в лева	223
Общо	223

5. Ликвидационен капитал

Към 31 декември 2011 г. ликвидационният капитал на дружеството се състои от 200,000 бр. обикновени безналични, поименни, свободно прехвърляеми акции с право на един глас, всяка от които с номинална стойност от 1 лев.

Изравняване на броя на акциите в началото и в края на периода е както следва:

	31 декември 2011 хил.лв
Емитирани акции в началото на периода	200
Общо емитирани и платени акции в края на периода	200

Към 31 декември 2011 г. структурата на капитала, изразен в бройки акции на дружеството е следната:

	31 декември брой акции	в процент
Инвестиционен фонд от затворен тип „Инвестор” – Полша, Варшава	167,832	83.916
Инвестиционен фонд от затворен тип „Инвестор България и Румъния” – Полша, Варшава	31,958	15.979
Физически лица	210	0.105
Общо емитирани и платени акции	200,000	100.00

Към датата на баланса непряк притежател на 99.895% от капитала на дружеството е Investors TFI S.A., регистрирано и функциониращо в Република Полша, чрез контролираните от него

5. Ликвидационен капитал (продължение)

Инвестиционни фондове от затворен тип „Инвестор” и „Инвестор България и Румъния” – Полша, Варшава.

6. Текущи пасиви

	31 декември 2011 хил.лв
Задължения за възнаграждения	6
Общо	6

7. Разходи за възнаграждения

	Периода, завършващ на 31.12.2011 хил. лв.
Възнаграждения по граждански договори	18
Възнаграждения на членове на Управителен съвет	17
Надзорен съвет	13
Възнаграждения по трудови договори	11
Одитен комитет	4
Възнаграждения на ликвидатора	1
Общо	64

8. Разходи за външни услуги

	Периода, завършващ на 31.12.2011 хил. лв.
Такси	9
Счетоводни услуги	7
Одиторски услуги	1
Общо	17

Като платени такси са представени платени от дружеството съдебни такси, такси пред Централен депозитар АД, КФН, БФБ и адвокатски такси.

Доклад на ликвидатора на „Би Джи Ай Груп“ АД – в ликвидация за периода 17.08.2011 г.
– 31.12.2011 г.

I. Развитие на Дружеството

На 26.05.2011 г. Управителният съвет на „Би Джи Ай Груп“ АД взе решение за свикване на извънредно Общо събрание на акционерите, на което да бъде гласувано решение за прекратяване на Дружеството и откриване на производство по доброволна ликвидация. Решението на Управителния съвет беше продиктувано от икономическата ситуация в страната и по-конкретно от неяснотата относно продължителността и темповете на възстановяване на икономиката от рецесията и най-вече на сектора на недвижимите имоти, в който Дружеството възнамеряваше да насочи своите инвестиции.

Общото събрание на акционерите на Дружеството беше насрочено за 25.07.2011 г. Поради липса на кворум свиканото от „Би Джи Ай Груп“ АД извънредно Общо събрание на акционерите за 25.07.2011 г. не се е провело.

Извънредното общо събрание на акционерите се проведе на 12.08.2011 г. и на него бяха взети следните решения:

- Общото събрание взе решение за прекратяване на Дружеството и откриване на производство по доброволна ликвидация на основание чл. 154, ал. 1, т. 2 във връзка с чл. 156 от Търговския закон;
- Общото събрание определи срок за извършване на ликвидацията (срок, в който да приключи процедурата) – 7 месеца с начална дата – датата на обявяване на поканата до кредиторите на Дружеството в Търговския регистър съгласно чл. 267 от Търговския закон;
- Общото събрание назначи Михаела Колева за ликвидатор на Дружеството;
- Общото събрание прие решение за освобождаване от длъжност на членовете на УС на Дружеството с оглед решението за прекратяване и ликвидация;
- Общото събрание избра за членове на Одитния комитет Цветелина Чавдарова Христова и Поля Иванова Николова с мандат от 7 месеца. До този момент функцията на Одитен комитет се изпълняваше от членовете на Управителния съвет на Дружеството.

Решението за откриване на производство по доброволна ликвидация на Дружеството беше вписано в Търговския регистър на 17.08.2011 г., което се счита и за начална дата на ликвидацията на компанията.

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“.

С оглед бъдещото заличаване на Дружеството от Търговския регистър беше прекратен трудовият договор на Директора за връзки с инвеститорите – Цветелина Христова.

В периода на ликвидация на Дружеството беше извършена финансова ревизия от НОИ – Столично управление „Социално осигуряване“ по разходите за ДОО за ревизионен период 01.06.2007 – 15.08.2011 г. Дружеството предаде разплащателните ведомости за съответния период на НОИ – Столично управление „Социално осигуряване“ с Приемо-предавателен протокол № 3272 / 10.10.2011 г.

На 06.10.2011 г. Дружеството представи пред КФН, БФБ-София и обществеността тримесечно уведомление относно текущия етап на производството по ликвидация за периода 17.08.2011 – 30.09.2011 г. на основание чл. 37, ал. 1, т. 4 във връзка с ал. 3 от Наредба № 2 от 17.09.2003 г.

На 09.01.2012 г. Дружеството представи пред КФН, БФБ-София и обществеността тримесечно уведомление относно текущия етап на производството по ликвидация за периода 01.10.2011 – 31.12.2011 г. на основание чл. 37, ал. 1, т. 4 във връзка с ал. 3 от Наредба № 2 от 17.09.2003 г.

За периода 17.08.2011 – 31.12.2011 г. Дружеството няма реализирани приходи, в т.ч. и финансови приходи.

Разходите на Дружеството за съответния период включват разходи за счетоводни и консултантски услуги, такси за Централен депозитар АД, БФБ - София и КФН и разходи за възнаграждения на ликвидатора, членовете на Надзорния съвет и членовете на Одитния комитет.

Към датата на настоящия доклад всички всички активи на „Би Джи Ай Груп“ АД – в ликвидация включват единствено парични средства.

Към днешна дата Дружеството няма предявени претенции от страна на кредитори, няма спорове и неуредени задължения.

Срокът на ликвидация на Дружеството изтича на 17.03.2012 г., след което ще бъде изготвен краен ликвидационен баланс към тази дата. След разпределяне на ликвидационната квота между акционерите, ще се пристъпи към заличаване на Дружеството в Търговския регистър.

II. Важни събития, настъпили след годишното счетоводно приключване

Не са настъпили важни събития в развитието и дейността на Дружеството след годишното счетоводно приключване.

III. Важни научни изследвания и разработки

Няма важни научни изследвания и разработки.

IV. Промени в цената на акциите на дружеството

През отчетния период с акциите на Дружеството не са сключвани сделки на регулиран пазар. Последната сделка, регистрирана на БФБ-София АД е от 25.06.2008 г. с обем 30 акции при единична цена на акция 1.30 лв.

V. Информация относно програмата за прилагане на международно признатите стандарти за добро корпоративно управление по чл. 94, ал. 2, т. 3 ЗИПЗК

Дружеството изпълнява Програма за добро корпоративно управление, основана на Кодекса на корпоративно управление на БФБ-София АД и принципите за корпоративно управление, приети от страните-членки на Организацията за икономическо сътрудничество и развитие, приета на заседание на Управителния съвет от дата 22.02.2008 г.

VI. Допълнителна информация съгласно Приложение №10 (към чл. 32, ал. 1, т. 2, чл. 35, ал.1, т. 2, чл. 41, ал. 1, т. 2 от Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа)

1. Информация, дадена в стойностно и количествено изражение относно основните категории стоки, продукти и/или предоставени услуги, с посочване на техния дял в приходите от продажби на емитента като цяло и промените, настъпили през отчетната финансова година.

Дружеството е в процедура по ликвидация и през отчетния период не е реализирало инвестиции и няма реализирани инвестиции, свързани с основния предмет на дейност и в тази връзка не е предоставяло стоки, продукти и/или услуги, респективно не е реализирало приходи от продажби.

2. Информация относно приходите, разпределени по отделните категории дейности, вътрешни и външни пазари, както и информация за източниците за снабдяване с материали, необходими за производството на стоки или предоставянето на услуги с отразяване степента на зависимост по отношение на всеки отделен продавач или купувач/потребител, като в случай, че относителният дял на някой от тях надхвърля 10 на сто от разходите или приходите от продажби, се предоставя информация за всяко лице поотделно, за неговия дял в продажбите или покупките и връзките му с емитента.

През отчетния период Дружеството не е реализирало приходи от основна дейност, респективно разходи в тази връзка.

3. Информация за сключени големи сделки и такива от съществено значение за дейността на емитента.

В периода 17.08.2011 – 31.12.2011 г. „Би Джи Ай Груп“ АД – в ликвидация не е сключвало големи сделки и такива от съществено значение за дейността.

4. Информация относно сделките, сключени между емитента и свързани лица, през отчетния период, предложения за сключване на такива сделки, както и сделки, които са извън обичайната му дейност или съществено се отклоняват от пазарните условия, по които емитентът или негово дъщерно дружество е страна с посочване на стойността на сделките, характера на свързаността и всяка информация, необходима за оценка на въздействието върху финансовото състояние на емитента.

През отчетния период не са сключвани сделки с такъв характер.

5. Информация за събития и показатели с необичаен за емитента характер, имащи съществено влияние върху дейността му, и реализираните от него приходи и извършени разходи; оценка на влиянието им върху резултатите през текущата година.

В периода 17.08.2011 – 31.12.2011 г. за Дружеството не са настъпвали събития и не са постигнати показатели с необичаен за емитента характер.

6. Информация за сделки, водени извънбалансово - характер и бизнес цел, посочване финансовото въздействие на сделките върху дейността, ако рискът и ползите от тези сделки са съществени за емитента и ако разкриването на тази информация е съществено за оценката на финансовото състояние на емитента.

В периода 17.08.2011 – 31.12.2011 г. за „Би Джи Ай Груп“ АД – в ликвидация няма сделки, които да се водят извънбалансово.

7. Информация за дялови участия на емитента, за основните му инвестиции в страната и в чужбина (в ценни книжа, финансови инструменти, нематериални активи и

недвижими имоти), както и инвестициите в дялови ценни книжа извън неговата икономическа група и източниците/начините на финансиране.

През отчетния период Дружеството не е имало дялови участия и инвестиции в ценни книжа в страната и чужбина и не е реализирало съществени инвестиции в нематериални активи и недвижими имоти.

8. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемополучатели, договори за заем с посочване на условията по тях, включително на крайните срокове за изплащане, както и информация за предоставени гаранции и поемане на задължения.

През отчетния период Дружеството няма и не е сключвало договори за заем в качеството си на заемополучател.

9. Информация относно сключените от емитента, от негово дъщерно дружество или дружество майка, в качеството им на заемодатели, договори за заем, включително предоставяне на гаранции от всякакъв вид, в това число на свързани лица, с посочване на конкретните условия по тях, включително на крайните срокове за плащане, и целта, за която са били отпуснати.

През отчетния период Дружеството няма и не е сключвало договори за заем в качеството си на заемодател.

10. Информация за използването на средствата от извършена нова емисия ценни книжа през отчетния период.

През отчетния период Дружеството не е реализирало нови емисии ценни книжа.

11. Анализ на съотношението между постигнатите финансови резултати, отразени във финансовия отчет за финансовата година, и по-рано публикувани прогнози за тези резултати.

Дружеството не публикува прогнозни финансови резултати.

12. Анализ и оценка на политиката относно управлението на финансовите ресурси с посочване на възможностите за обслужване на задълженията, евентуалните заплахи и мерки, които емитентът е предприел или предстои да предприеме с оглед отстраняването им.

Към 31.12.2011 г. „Би Джи Ай Груп“ АД – в ликвидация има само текущи задължения, като стойността на текущите активи е достатъчна, за да покрие текущите пасиви на Дружеството.

13. Информация за основните характеристики на прилаганите от емитента в процеса на изготвяне на финансовите отчети система за вътрешен контрол и система за управление на рискове.

До обявяването на „Би Джи Ай Груп“ АД в процедура по ликвидация финансовите отчети на Дружеството са изготвяни в съответствие с Международните стандарти за финансова отчетност (МСФО), разработени и публикувани от Съвета за Международни счетоводни стандарти (СМСС), действащи за 2011 година.

Международните стандарти за финансова отчетност обхващат:

а) Международните счетоводни стандарти

- б) Международните стандарти за финансови отчети (МСФО)
- в) Тълкуванията на Постоянния комитет за разяснения и Тълкуванията на Комитета за разяснения на МСФО

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“.

14. Информация за промените в управителните и надзорните органи през отчетната финансова година.

На Общото събрание на акционерите, проведено на 12.08.2011 г. във връзка със стариране на процедурата по ликвидация на компанията, беше взето решение за освобождаване на членовете на Управителния съвет на Дружеството. Считано от 17.08.2011 г., което е началната дата на ликвидацията на компанията, Дружеството се управлява и представлява от ликвидатора Михаела Колева.

15. Информация за размера на възнагражденията, наградите и/или ползите на всеки от членовете на управителните и на контролните органи за отчетната финансова година, изплатени от емитента и негови дъщерни дружества, независимо от това, дали са били включени в разходите на емитента или произтичат от разпределение на печалбата, включително:

- а) получени суми и непарични възнаграждения;
- б) условни или разсрочени възнаграждения, възникнали през годината, дори и ако възнаграждението се дължи към по-късен момент;
- в) сума, дължима от емитента или негови дъщерни дружества за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

На членовете на Управителния и Надзорния съвет са изплатени следните парични възнаграждения през 2011 г. Членовете на Управителния съвет на Дружеството са освободени с решение на Общото събрание на акционерите, проведено на 12.08.2011 г.:

Членове на надзорния съвет	в хил.лв.
1. Беата Сакс – Председател на НС	7
2. Анджей Лешек Качаровски – Заместник-председател на НС	3
3. Робърт Ян Махала – Член на НС	3
Членове на управителния съвет	
1. Яцек Артур Ладни – Председател на УС	13
2. Николай Викторович Майстер – Заместник-председател на УС	2
3. Михаела Николаева Колева – Изп. Директор	2
Всичко	<u><u>30</u></u>

За периода 17.08.2011 – 31.12.2011 г. ликвидаторът на Дружеството – Михаела Колева е получила възнаграждения общо в размер на 1 хил.лв.

„Би Джи Ай Груп“ АД – в ликвидация не дължи суми за изплащане на пенсии, обезщетения при пенсиониране или други подобни обезщетения.

16. За публичните дружества - информация за притежавани от членовете на управителните и на контролните органи, прокуристите и висшия ръководен

състав акции на емитента, включително акциите, притежавани от всеки от тях поотделно и като процент от акциите от всеки клас, както и предоставени им от емитента опции върху негови ценни книжа - вид и размер на ценните книжа, върху които са учредени опциите, цена на упражняване на опциите, покупна цена, ако има такава, и срок на опциите.

Считано от 17.08.2011 г. Дружеството се управлява от ликвидатор и Надзорен съвет. Към 31.12.2011 г. ликвидаторът, както и членовете на Надзорния съвет не притежават акции от капитала на Дружеството. Членовете на Одитния комитет също не са акционери в компанията.

Към 16.08.2011 г. членовете на Управителния и/или Надзорния съвет, които притежават акции от капитала на Дружеството, са както следва:

Име	Брой акции	Дял от капитала в %
Николай Викторович Майстер /Зам.-председател на УС/	180	0.09

Емитентът не е издавал опции върху ценните книжа от капитала.

17. Информация за известните на дружеството договорености (включително и след приключване на финансовата година), в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции или облигации от настоящи акционери или облигационери.

На Дружеството не за известни договорености, в резултат на които в бъдещ период могат да настъпят промени в притежавания относителен дял акции от настоящи акционери.

18. Информация за висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания на емитента в размер най-малко 10 на сто от собствения му капитал; ако общата стойност на задълженията или вземанията на емитента по всички образувани производства надхвърля 10 на сто от собствения му капитал, се представя информация за всяко производство поотделно.

През отчетния период Дружеството не е имало и няма висящи съдебни, административни или арбитражни производства, касаещи задължения или вземания в размер най-малко 10 на сто от собствения капитал на емитента.

19. Данни за директора за връзки с инвеститора, включително телефон и адрес за кореспонденция.

До 14.08.2011 г. Директор за връзки с инвеститорите на „Би Джи Ай Груп“ АД е:
Цветелина Христова
адрес за кореспонденция: гр. София, ул. Добруджа 6, ет.3
тел: 02 / 921 05 10

Във връзка с ликвидацията на компанията Директорът за връзки с инвеститорите на Дружеството е освободен от длъжност, считано от 15.08.2011 г.

VIII. Допълнителна информация съгласно Приложение №11 (към чл. 32, ал. 1, т. 4, чл. 35, ал. 1, т. 5 и чл. 41, ал. 1, т. 4 от Наредба № 2 от 17.09.2003 г. за проспектите при публично предлагане и допускане до търговия на регулиран пазар на ценни книжа и за разкриването на информация от публичните дружества и другите емитенти на ценни книжа)

1. Структура на капитала на дружеството, включително ценните книжа, които не са допуснати до търговия на регулиран пазар в Република България или друга държава членка, с посочване на различните класове акции, правата и задълженията, свързани с всеки от класовете акции, и частта от общия капитал, която съставлява всеки отделен клас.

Дружеството е издавало само един клас акции. Регистрираният капитал на емитента е в размер на 200 000 (двеста хиляди) лева, разпределени в 200 000 акции. Те са обикновени, поименни, безналични, свободно прехвърляеми и дават следните права на техните притежатели:

- право на 1 глас в общото събрание на акционерите за всяка една притежавана акция;
- право на дивидент, пропорционално на общия брой издадени акции на Дружеството;
- право на ликвидационен дял.

2. Ограничения върху прехвърлянето на ценните книжа, като ограничения за притежаването на ценни книжа или необходимост от получаване на одобрение от дружеството или друг акционер.

Няма ограничения за прехвърлянето или притежаването на акции, издадени от дружеството и няма необходимост от получаване на одобрение от Дружеството или от негов акционер.

3. Информация относно прякото и непрякото притежаване на 5 на сто или повече от правата на глас в общото събрание на дружеството, включително данни за акционерите, размера на дяловото им участие и начина, по който се притежават акциите.

Към 31 декември 2011 г. акционерната структура на Дружеството е както следва:

	31.12.2011	
	брой акции	в процент
Инвестиционен фонд от затворен тип „Инвестор” – Полша, Варшава	167,832	83.916
Инвестиционен фонд от затворен тип „Инвестор Централна и Източна Европа” – Полша, Варшава	31,958	15.979
Физически лица	210	0.105
Общо емитирани и платени акции	200,000	100.00

Към края на 2011 г. непряк притежател на 99.895% от капитала на дружеството е Investors TFI S.A., регистрирано и функциониращо в Република Полша, чрез контролираните от него Инвестиционни фондове от затворен тип „Инвестор” и „Инвестор Централна и Източна Европа” – Полша, Варшава.

4. Данни за акционерите със специални контролни права и описание на тези права.

Няма такива акционери.

5. Системата за контрол при упражняване на правото на глас в случаите, когато служители на дружеството са и негови акционери и когато контролът не се упражнява непосредствено от тях.

Няма такива случаи.

6. Ограничения върху правата на глас, като ограничения върху правата на глас на акционерите с определен процент или брой гласове, краен срок за упражняване на

правата на глас или системи, при които със сътрудничество на дружеството финансовите права, свързани с акциите, са отделени от притежаването на акциите.

Няма такива ограничения.

7. Споразумения между акционерите, които са известни на дружеството и които могат да доведат до ограничения в прехвърлянето на акции или правото на глас.

На Дружеството не са известни такива споразумения.

8. Разпоредбите относно назначаването и освобождаването на членовете на управителните органи на дружеството и относно извършването на изменения и допълнения в устава.

Членовете на Надзорния съвет на Дружеството се избират с решение на Общото събрание на акционерите, взето с мнозинство от 1/2 (една втора) от гласовете плюс един глас.

Уставът на Дружеството може да бъде изменян единствено с решение на Общото събрание на акционерите, взето с мнозинство от 2/3 (две трети) от представения капитал.

9. Правомощията на управителните органи на дружеството, включително правото да взема решения за издаване и обратно изкупуване на акции на дружеството.

Решения за издаване и обратно изкупуване на акции на Дружеството се вземат от Общото събрание на акционерите.

10. Съществени договори на дружеството, които пораждат действие, изменят се или се прекратяват поради промяна в контрола на дружеството при осъществяване на задължително търгово предлагане, и последиците от тях, освен в случаите когато разкриването на тази информация може да причини сериозни вреди на дружеството; изключението по предходното изречение не се прилага в случаите, когато дружеството е длъжно да разкрие информацията по силата на закона.

Няма такива.

11. Споразумения между дружеството и управителните му органи или служители за изплащане на обезщетение при напускане или уволнение без правно основание или при прекратяване на трудовите правоотношения по причини, свързани с търгово предлагане.

Няма такива.

Дата: 27.02.2012 г.

Подпис:
/Михаела Колева – Ликвидатор/

