

**ГОДИШЕН ДОКЛАД**  
**на**  
**ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на**  
**„БИ ДЖИ АЙ ГРУП“ АД**  
**за 2016 г.**

**18 май 2017 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.

На 23.04.2012 г. беше проведено редовно годишно Общо събрание на Дружеството, на което акционерите взеха решение за продължаване дейността на „БИ ДЖИ АЙ ГРУП“ АД. В тази връзка Общото събрание на акционерите избра нов Одитен комитет в състав „ТЕРАТРЕЙДИНГ“ ЕООД, представлявано от управителя Николай Викторович Майстер и Николай Викторович Майстер - членове, и Михаела Николаева Колева - председател. Акционерите определиха 3-годишен мандат на Одитния комитет.

В резултат на решение на редовното годишно Общо събрание на акционерите, проведено на 15.07.2014 г., с което „ТЕРАТРЕЙДИНГ“ ЕООД и Николай Викторович Майстер бяха освободени от Съвета на директорите, нови членове на Одитния комитет станаха „ГРАНД БОРОВЕЦ“ 2013 ЕООД – член и Емилия Съева Съева – член.

На проведеното на 24.06.2015 г. редовно годишно Общо събрание на акционерите на Дружеството членовете на одитния комитет бяха преизбрани за нов 3-годишен мандат.

На 21.04.2016 г. беше проведено извънредно Общо събрание на акционерите на „БИ ДЖИ АЙ ГРУП“ АД, на което беше гласувана нова промяна в състава на Съвета на директорите на емитента, а именно освобождаване на Емилия Съева Съева като член на Съвета на директорите избиране на Мария Валентинова Христова за нов член на Съвета на директорите, която да довърши мандата на освободения член. В

результат настоящите членове на Одитния комитет са Михаела Колева, Мария Христова и Гранд Боровец 2013 ЕООД.

Съгласно изискванията на новия Закон за независимия финансов одит, обнародван в ДВ, бр. 95 от 29.11.2016 г. „БИ ДЖИ АЙ ГРУП“ АД е необходимо да избере нови членове на одитния комитет на Дружеството, които да отговарят на изискванията на чл. 107 от Закона за независимия финансов одит. В тази връзка е свикано извънредно Общо събрание на акционерите на Дружеството, което ще се проведе на 30.05.2017 г., на което предстои да бъдат избрани нови членове на одитния комитет в състав: Вера Стоянова Ниновска, Доротея Владимирова Динева и Михаела Николаева Колева. Дружеството предстои да приеме и Правилник (Статут) за дейността на одитния комитет.

## **II. Дейност на Одитния комитет през 2016 г.**

Предвид изискванията на действащото законодателство и с оглед дейността на Одитния комитет на „БИ ДЖИ АЙ ГРУП“ АД през 2016 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 2016 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. Финансовите отчети на Дружеството се изготвят на база на принципа на действащото предприятие и принципа на историческата цена. Изготвянето на финансовите отчети в съответствие с МСФО изискваше употребата на счетоводни приблизителни оценки. Също така беше необходимо при прилагането на счетоводната политика на предприятието, ръководството да използва собствената си преценка. Елементите на финансовите отчети, чието представяне включва по-висока степен на преценка или сложност, както и тези елементи, за които предположенията и оценките имат значително влияние върху финансовите отчети се отнасят преди всичко до признаване на приходите от услуги и измерване на етапа на завършеност на услугата към датата на съставяне на съответния баланс.

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

Системата за вътрешен контрол съответства на стандартите, определени от управителните органи на Дружеството. Ефективността на системата за вътрешен контрол позволи навременното изготвяне и изпращане на достоверни тримесечни уведомления за финансовото състояние и/или 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

Съвета на директорите преди изтичане на следващия календарен месец от годината. В допълнение, Одитният комитет потвърждава, че през 2016 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 2016 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 2016 г. то имаше експозиция основно към лихвения, кредитния и общия систематичен риск.

Подробно описание на рисковете пред дейността на Дружеството са представени в Годишния доклад на Съвета на директорите за дейността през 2016 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 28.06.2016 г. Общото събрание на акционерите на „БИ ДЖИ АЙ ГРУП“ АД избра „Приморска Одиторска Компания“ ООД, с ИДЕС номер 086, за регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка на годишния финансов отчет на дружеството за 2016 г.

Одитният комитет проследи работата на избрания независим одитор и потвърждава, че независимият финансов одит за 2016 г., както на индивидуалния, така и на консолидирания годишен финансов отчет на „БИ ДЖИ АЙ ГРУП“ АД, 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 2016 г. регистриран одитор, който да направи проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2016 г., показва, че „Приморска Одиторска Компания“ ООД, с ИДЕС номер 086, отговаря на законовите изисквания и на изискванията на управителните органи на Дружеството.

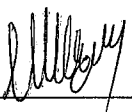
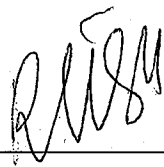
Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги на Дружеството през 2016 г. освен проверка и заверка на финансови отчети.

В изпълнение на чл. 62 от Закона за независимия финансов одит и чл. 40м от отменения Закон за независим финансов одит „Приморска Одиторска Компания“ ООД публикува периодично доклади за прозрачност.

В изпълнение на чл. 108, ал. 1, т. 6 от Закона за независимия финансов одит и чл. 40к от отменения Закон за независим финансов одит, Одитният комитет на „БИ ДЖИ АЙ ГРУП“ АД препоръчва независимия финансов одит на финансовите отчети за 2017 г. да се извърши от „НИБОС“ ЕООД, с ЕИК 200635432, представлявано от управителя и едноличен собственик на капитала – Николай Михайлов Полинчев – регистриран одитор с Диплома No. 0684 в ИДЕС.

гр. София  
18.05.2017 г.

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

  
\_\_\_\_\_  
Михаела Колева  
\_\_\_\_\_  
Мария Христова  
\_\_\_\_\_  
„Гранд Боровец 2013“ ЕООД,  
(представявано от управителя  
Росица Кабзева - Дикина)