ГОДИШЕН ДОКЛАД
на
ОДИТНИЯ КОМИТЕТ на
„БИ ДЖИ АЙ ГРУП" АД
за 2021 г.

26 април 2022 г.

1 000 Sofia, Bulgaria, 6, Dobrudja Street, fl. 3
Tel. + 359 2 9210 510; Fax. +359 2 9210 521
www.bgigroup.eu

I. Обща информация

Във връзка с изискванията на Закон за независимия финансов одит, общото събрание на акционерите е избрало Одитен комитет в състав: Ива Данчова Ганева, Симона Чавдарова Петрова и Вера Стоянова Ниновска. На проведеното редовно годишно общо събрание на Дружеството за 2021 г., мандатът на одитния комитет е подновен за нови 5 години, считано от 21.06.2021 г.

Общото събрание на акционерите е приело правилник (статут) на одитния комитет в съответствие с изискването на чл. 107, ал. 7 от ЗНФО.

II. Дейност на Одитния комитет през 2021 г.

Предвид изискванията на действащото законодателство и с оглед дейността на Одитния комитет на „БИ ДЖИ АЙ ГРУП" АД през 2021 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 2021 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" 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 2021 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 2021 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 2021 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 2021 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, на 21.06.2021 г. Общото събрание на акционерите на „БИ ДЖИ АЙ ГРУП" АД избра Николай Михайлов Полинчев – регистриран одитор с Диплома No. 0684 в ИДЕС, за регистриран одитор, който да извърши проверка и заверка на годишните финансови отчети на дружеството за 2021 г.

Одитният комитет проследи работата на избрания независим одитор и потвърждава, че независимият финансов одит за 2021 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.

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 2021 г. регистриран одитор, който да направи проверка и заверка на годишния финансов отчет на Дружеството за 2021 г., показа, че Николай Михайлов Полинчев – регистриран одитор с диплома № 084 в ИДЕС, отговаря на законовите изисквания и на изискванията на управителните органи на Дружеството. Регистрираният одитор не е предоставял допълнителни услуги на Дружеството през 2021 г. освен проверка и заверка на финансови отчети.

В изпълнение на чл. 62 от Закона за независимия финансов одит регистрираният одитор публикува периодично доклади за прозрачност.

Спазено е изискването на чл. 65 от Закона за независимия финансов одит.

III. Препоръка на Одитния комитет за регистриран одитор за 2022 г.

В изпълнение на чл. 108, ал. 1, т. 6 от Закона за независимия финансов одит Одитният комитет на „БИ ДЖИ АЙ ГРУП" АД препоръчва независимият финансов одит на финансовите отчети за 2022 г. да се извърши от Николай Михайлов Полинчев, регистриран в регистъра към Института на дипломираните експерт счетоводители с диплома № 0684.

гр. София
26.04.2022 г.

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

Вера Ниновска

Симона Петрова

Ива Ганева

1 000 Sofia, Bulgaria, 6, Dobrudja Street, fl. 3
Tel. + 359 2 9210 510; Fax. +359 2 9210 521
www.bgigroup.eu