



“İNVEST-AZ İNVESTİSİYA ŞİRKƏTİ” QSC

**31 dekabr 2020-ci il tarixinə
Maliyyə Hesabatları**

Audit | Tax | Advisory

**“İNVEST-AZ İNVESTİSİYA
ŞİRKƏTİ” QSC**

**31 dekabr 2020-ci il tarixinə
Maliyyə Hesabatları**

**MALİYYƏ HESABATLARININ HAZIRLANMASI VƏ TƏSDİQ EDİLMƏSİ İLƏ BAĞLI
RƏHBƏRLİYİN MƏSULİYYƏTİNİN BƏYANI
31 DEKABR 2020-CI İL TARİXİNDƏ BAŞA ÇATAN İL ÜZRƏ**

Bu bəyannamə, 2-ci və 3-cü səhifələrdə əks etdirilən müstəqil auditorun hesabatında göstərilmiş müstəqil auditorların vəzifələri haqqında müddəalarla birgə oxunmalıdır və "İNVEST-AZ İNVESTİSİYA ŞİRKƏTİ" QSC (bundan sonra "Şirkət") maliyyə hesabatları ilə bağlı Şirkət rəhbərliyinin və müstəqil auditorların göstərilən məsuliyyətlərini fərqləndirmək məqsədi daşıyır.

Rəhbərlik, Şirkətin 31 dekabr 2020-ci il tarixində başa çatan il üzrə maliyyə vəziyyətini, əməliyyat nəticələrini, pul vəsaitlərinin hərəkəti və kapitalda dəyişmələri əks etdirən Maliyyə Hesabatlarının Beynəlxalq Standartlarına ("MHBS") uyğun maliyyə hesabatlarının düzgün hazırlanması üçün məsuliyyət daşıyır.

Maliyyə hesabatlarının hazırlanması zamanı rəhbərlik aşağıdakılar üzrə məsuliyyət daşıyır:

- Uyğun mühasibat prinsiplərinin seçilməsi və mütəmadi olaraq tətbiq edilməsi;
- Məntiqli və məqsədə uyğun təxminlərin və qərarların qəbul edilməsi;
- MHBS-na uyğunluğun bəyan edilməsi və əgər bu standartlardan əhəmiyyətli kənarlaşmalar varsa bu halların maliyyə hesabatlarında açıqlanması və izah edilməsi; və
- Əgər yaxın gələcəkdə Şirkət işini normal şərtlər altında davam etdirəcəksə, hesabat tarixinə maliyyə hesabatlarını daimilik prinsipi əsasında hazırlamaq.

Rəhbərlik həmçinin aşağıdakı məsələlər üzrə məsuliyyət daşıyır:

- Şirkət daxilində səmərəli və keyfiyyətli daxili nəzarət sisteminin işlənilib hazırlanması, qurulması və möhkəmləndirilməsi;
- Şirkətin maliyyə hesabatlarının MHBS-na uyğun olaraq düzgün hazırlanmışına və Şirkətin maliyyə vəziyyətini istənilən zaman düzgün əks etdirən mühasibat sisteminin təşkil edilməsi;
- Yerli mühasibat sisteminin qanunvericilik və Azərbaycan Respublikasının mühasibat standartlarına uyğun olaraq təşkil edilməsi;
- Mümkün imkanlardan istifadə edərək Şirkətin aktivlərinin mühafizə edilməsini təşkil etmək; və
- Saxtakarlıq, yanlışlıq və digər qanunauyğunsuzluq hallarını müəyyən etmək və qarşısını almaq.

31 dekabr 2020-ci il tarixinə olan maliyyə hesabatları 05 fevral 2021-ci il tarixində Şirkətin Rəhbərliyi tərəfindən təsdiq edilmişdir.

İdarə Heyəti adından:

Şəhriyar Qurbanzadə
Direktor

05 fevral 2021-ci il



Şaban Qasimov
Baş mühasib

05 fevral 2021-ci il

MÜSTƏQİL AUDİTORUN HESABATI

“İNVEST-AZ İNVESTİSIYA ŞİRKƏTİ” Qapalı Səhmdar Cəmiyyətinin Təsisçilərinə və İdarə Heyətinə:

Rəy

Biz “İNVEST-AZ İNVESTİSIYA ŞİRKƏTİ” QSC-nin (bundan sonra “Şirkət”) 31 dekabr 2020-ci il tarixinə təqdim edilən maliyyə vəziyyəti haqqında hesabatdan, həmin tarixdə başa çatan il üzrə mənfəət və ya zərər haqqında hesabatdan, kapitalda dəyişikliklər və pul vəsaitlərinin hərəkəti haqqında hesabatlardan, habelə mühüm mühasibat uçotu prinsipləri və digər izahedici qeydlərin icmalından ibarət olan maliyyə hesabatlarının auditini apardıq.

Bizim rəyimizcə, əlavə edilən maliyyə hesabatları bütün əhəmiyyətli aspektlər baxımından Şirkətin 31 dekabr 2020-ci il tarixinə maliyyə vəziyyətini və həmin tarixdə başa çatan il üzrə maliyyə nəticələrini və pul vəsaitlərinin hərəkətini Maliyyə Hesabatlarının Beynəlxalq Standartlarına (bundan sonra “MHBS”) uyğun olaraq düzgün əks etdirir.

Rəy üçün əsas

Biz auditi Beynəlxalq Audit Standartlarına uyğun aparmışıq. Bu standartlar üzrə bizim məsuliyyətimiz hesabatımızın “Maliyyə hesabatlarının auditinə görə auditorun məsuliyyəti” bölməsində əks olunur. Biz Mühasiblərin Beynəlxalq Etika Standartları Şurasının dərc etdiyi Peşəkar Mühasiblərin Etika Məcəlləsinə uyğun olaraq Şirkətdən asılı olmadan müstəqil şəkildə fəaliyyət göstəririk. Biz Etika Məcəlləsinə uyğun olaraq, etika ilə bağlı digər öhdəliklərimizi yerinə yetirmişik. Biz hesab edirik ki, əldə etdiyimiz audit sübutu rəyimizi əsaslandırmaq üçün yetərli və münasibdir.

Maliyyə hesabatlarına görə rəhbərliyin və korporativ idarəetmə üzrə cavabdeh olan səlahiyyətli şəxslərin məsuliyyəti

Rəhbərlik hazırkı maliyyə hesabatlarının MHBS-na uyğun olaraq hazırlanmasına və düzgün təqdim edilməsi, eləcə də saxtakarlıq və ya səhv nəticəsində yaranmasından asılı olmayaraq, əhəmiyyətli təhriflər olmayan maliyyə hesabatlarının hazırlanması üçün rəhbərliyin zəruri hesab etdiyi daxili nəzarət sistemində görə məsuliyyət daşıyır.

Maliyyə hesabatlarının hazırlanması zamanı rəhbərlik Şirkəti ləğv etmək və ya fəaliyyətini dayandırmaq niyyətində olmadığı yaxud bunu etməkdən başqa münasib alternativ olmadığı halda, Şirkətin fasiləsiz fəaliyyət göstərmək qabiliyyətinin qiymətləndirilməsinə, müvafiq hallarda fəaliyyətin fasiləsizliyinə dair məlumatların açıqlanmasına və fəaliyyətin fasiləsizliyi prinsipinin istifadə edilməsinə görə məsuliyyət daşıyır.

Korporativ idarəetmə üzrə cavabdeh olan səlahiyyətli şəxslər Şirkətin maliyyə hesabatlarının hazırlanması prosesinə nəzarətə görə məsuliyyət daşıyır.

Maliyyə hesabatlarının auditinə görə auditorun məsuliyyəti


Bizim məqsədimiz bütövlükdə maliyyə hesabatlarında saxtakarlıq və ya səhv nəticəsində əhəmiyyətli təhriflərin olub-olmadığına dair kifayət qədər əminlik əldə etmək və rəyimizin daxil olduğu auditor hesabatını təqdim etməkdir. Kifayət qədər əminlik əminliyin yüksək səviyyəsidir, lakin Beynəlxalq Audit Standartlarına uyğun olaraq auditin aparılması zamanı mövcud olan bütün əhəmiyyətli təhriflərin həmişə aşkar olunacağına zəmanət vermir. Təhriflər saxtakarlıq və ya səhv nəticəsində yarana bilər və fərdi və ya məcmu olaraq istifadəçilərin maliyyə hesabatları əsasmda qəbul edəcəyi iqtisadi qərarlara təsir göstərmək ehtimalı olduğu halda əhəmiyyətli hesab edilir.

Beynəlxalq Audit Standartlarına uyğun aparılan auditin bir hissəsi olaraq, biz audit zamanı peşəkar mühakimə tətbiq edirik və peşəkar skeptisizm nümayiş etdiririk. Biz həmçinin:

- Maliyyə hesabatlarında saxtakarlıq və ya səhv nəticəsində əhəmiyyətli təhriflərin olması riskini müəyyən edir və qiymətləndirir, həmin risklərə qarşı audit prosedurlarını hazırlayır və həyata keçirir və rəyimizi əsaslandırmaq üçün yetərli və münasib audit sübutlarını əldə edirik. Saxtakarlıq nəticəsində yaranmış əhəmiyyətli təhriflərin aşkar edilməməsi riski səhvlər nəticəsində yaranmış əhəmiyyətli təhriflərin aşkar edilməməsi riskindən daha yüksəkdir, çünki saxtakarlığa gizli sövdələşmə, fırıldaqçılıq, məlumatların bilərəkdən göstərilməməsi, yanlış təqdimat və ya daxili nəzarət sistemində sui-istifadə halları daxil ola bilər.
- Şirkətin daxili nəzarət sisteminin effektivliyinə dair rəy bildirmək üçün deyil, şəraitə uyğun audit prosedurlarını işləyib hazırlamaq üçün daxili nəzarət sistemi üzrə məlumat əldə edirik.
- Rəhbərlik tərəfindən istifadə edilən uçot siyasətlərinin uyğunluğunu, habelə uçot təxminləri və müvafiq açıqlamaların münasibliyini qiymətləndiririk.
- Fəaliyyətin fasiləsizliyi prinsipinin rəhbərlik tərəfindən istifadə edilməsinin uyğunluğuna və əldə edilən audit sübutları əsasında Şirkətin fasiləsiz fəaliyyət göstərmək imkanını ciddi şübhə altına qoya bilən hadisə və şəraitlə bağlı əhəmiyyətli qeyri-müəyyənliyin mövcud olub-olmadığına dair qənaətə gəlirik. Əhəmiyyətli qeyri-müəyyənliyin mövcud olduğu qənaətinə gəldikdə, auditor rəyimizdə maliyyə hesabatlarındakı müvafiq məlumatların açıqlanmasına diqqət yetirməli və ya belə məlumatların açıqlanması yetərli olmadıqda, rəyimizdə dəyişiklik etməliyik. Nəticələrimiz auditor hesabatımızın tarixinədək əldə edilən audit sübutlarına əsaslanmalıdır. Lakin sonrakı hadisələr və şəraitlər Şirkətin fasiləsiz fəaliyyətini dayandırmasa səbəb ola bilər.
- Məlumatların açıqlanması da daxil olmaqla, maliyyə hesabatlarının ümumi təqdimatını, strukturunu və məzmununu, habelə əsas əməliyyatların və hadisələrin maliyyə hesabatlarında düzgiin təqdim edilib-edilmədiyini qiymətləndiririk.

Biz korporativ idarəetmə üzrə cavabdeh olan səlahiyyətli şəxslərə digər məsələlərlə yanaşı, planlaşdırılan audit prosedurlarının həcmi və müddəti, habelə əhəmiyyətli audit nəticələri, o cümlədən audit zamanı daxili nəzarət sistemində aşkar etdiyimiz əhəmiyyətli çatışmazlıqlar barədə məlumat veririk.

Baltic Caspian Audit MMC


Samir Əsədullayev
Direktor05 fevral 2021-ci il
Bakı, Azərbaycan Respublikası

“İNVEST-AZ İNVESTİSİYA ŞİRKƏTİ” QSC

MALİYYƏ VƏZİYYƏTİ HAQQINDA HESABAT

31 DEKABR 2020-CI İL TARİXİNƏ

(Azərbaycan Manatı ilə)

	31 dekabr 2020-ci il	31 dekabr 2019-cu il
AKTİVLƏR		
Cari aktivlər		
Pul vəsaitləri və onların ekvivalentləri	6,338,001	8,173,767
Dilinq əməliyyatları üzrə açıq mövqelərdən yaranan debitor borclar	3,082,104	2,105,520
Digər aktivlər	197,274	305,563
Cəmi cari aktivlər	9,617,379	10,584,850
Uzun müddətli aktivlər		
Əsas vəsaitlər	258,800	348,323
Qeyri-maddi aktivlər	1,378	1,653
Təsisçilərlə hesablaşmalar	1,346,800	535,231
Satıla bilən investisiya qiymətli kağızları	167,500	237,800
Digər şirkətlərdə iştirak payları	62,000	62,000
Təxirə salınmış mənfəət vergisi aktivi	3,629	-
Cəmi uzun müddətli aktivlər	1,840,107	1,185,007
CƏMİ AKTİVLƏR	11,457,486	11,769,857
ÖHDƏLİKLƏR VƏ KAPİTAL		
ÖHDƏLİKLƏR:		
Cari öhdəliklər		
Müştərilər üzrə kreditor borclar	6,314,238	7,866,830
Cari mənfəət vergisi öhdəliyi	96,810	-
Buraxılmış borc qiymətli kağızları	1,099,900	799,000
Digər öhdəliklər	-	56,926
Cəmi cari öhdəliklər	7,510,948	8,722,756
Uzun müddətli öhdəliklər		
Təxirə salınmış mənfəət vergisi öhdəliyi	-	903
Təsisçilərlə hesablaşmalar	-	234,787
Cəmi uzun müddətli öhdəliklər	-	235,690
CƏMİ ÖHDƏLİKLƏR	7,510,948	8,958,446
KAPİTAL:		
Nizamnamə kapitalı	2,254,590	2,254,590
Bölüşdürülməmiş mənfəət	1,691,948	556,821
CƏMİ KAPİTAL	3,946,538	2,811,411
CƏMİ ÖHDƏLİKLƏR VƏ KAPİTAL	11,457,486	11,769,857

Səhriyar Qurbanzadə
Direktor

05 fevral 2021-ci il



Şaban Qasimov
Baş mühasib

05 fevral 2021-ci il

“İNVEST-AZ İNVESTİSİYA ŞİRKƏTİ” QSC

MƏNFƏƏT VƏ YA ZƏRƏR HAQQINDA HESABAT
31 DEKABR 2020-CI İL TARİXİNDƏ BAŞA ÇATAN İL ÜZRƏ
(Azərbaycan Manatı ilə)

	31 dekabr 2020-ci ildə baş a çatan il	31 dekabr 2019-cu ildə baş a çatan il
GƏLİRLƏR		
Marja ticarətindən xalis gəlir	3,372,687	1,360,135
Broker xidmətlərindən və digər komissiya gəlirləri	555,505	875,545
Tədris xidmətləri üzrə gəlirlər	14,855	23,144
Dividend gəliri	5,286	-
Likvidliyin təminatı xidmətləri üzrə komissiya gəlirləri	-	1,471,030
CƏMİ GƏLİRLƏR	3,948,333	3,729,854
XƏRCLƏR		
Haqq və komissiya xərcləri	(460,898)	(1,131,685)
İnzibati və digər əməliyyat xərcləri	(2,021,923)	(1,701,910)
Faiz xərcləri	(52,663)	(108,822)
ƏMƏLİYYAT ÜZRƏ MƏNFƏƏT	1,412,849	787,437
Məzənnə fərqindən xalis gəlir/(zərər)	29,285	(31,707)
Digər gəlir	13,400	-
VERGİDƏN ƏVVƏL MƏNFƏƏT	1,455,534	755,730
Mənfəət vergisi xərci	(320,407)	(199,294)
İL ÜZRƏ XALIS MƏNFƏƏT	1,135,127	556,436

Şəhriyar Qurbanzadə
Direktor

05 fevral 2021-ci il



Şaban Qasimov
Baş mühasib

05 fevral 2021-ci il

“İNVEST-AZ İNVESTİSİYA ŞİRKƏTİ” QSC

KAPİTALDA DƏYİŞİKLİKLƏR HAQQINDA HESABAT
31 DEKABR 2020-Cİ İL TARİXİNDƏ BAŞA ÇATAN İL ÜZRƏ
(Azərbaycan Manatı ilə)

	Nizamnamə kapitalı	Bölüşdürülməmiş mənfəət	Cəmi
1 yanvar 2019-cu il tarixinə qalıq	<u>1,600,230</u>	<u>654,745</u>	<u>2,254,975</u>
Bölüşdürülməmiş mənfəətin nizamnamə kapitalına yönəldilməsi	654,360	(654,360)	-
İl üzrə xalis mənfəət	<u>-</u>	<u>556,436</u>	<u>556,436</u>
31 dekabr 2019-cu il tarixinə qalıq	<u>2,254,590</u>	<u>556,821</u>	<u>2,811,411</u>
İl üzrə xalis mənfəət	<u>-</u>	<u>1,135,127</u>	<u>1,135,127</u>
31 dekabr 2020-ci il tarixinə qalıq	<u>2,254,590</u>	<u>1,691,948</u>	<u>3,946,538</u>

Şəhriyar Qurbanzadə
Direktor

05 fevral 2021-ci il



Şaban Qasimov
Baş mühasib

05 fevral 2021-ci il

“İNVEST-AZ İNVESTİSİYA ŞİRKƏTİ” QSC

PUL VƏSAİTLƏRİNİN HƏRƏKƏTİ HAQQINDA HESABAT
31 DEKABR 2020-Cİ İL TARİXİNDƏ BAŞA ÇATAN İL ÜZRƏ
(Azərbaycan Manatı ilə)

	31 dekabr 2020-ci ildə baş a çatan il	31 dekabr 2019-cu ildə baş a çatan il
ƏMƏLİYYAT FƏALİYYƏTİNDƏN DAXİL OLAN PUL VƏSAİTLƏRİ:		
Alınmış komissiyalar	555,505	2,346,575
Ödənilmiş komissiyalar	(460,898)	(1,131,685)
Marja ticarətindən xalis gəlir	3,372,687	1,350,720
Xarici valyuta ilə diling əməliyyatlarından gəlir	38,284	9,415
Tədris xidmətləri üzrə gəlirlər	14,855	23,144
İşçilər üzrə ödənilmiş xərclər	(652,250)	(736,967)
Ödənilmiş inzibati və digər əməliyyat xərcləri	(1,257,971)	(849,520)
Ödənilmiş mənfəət vergisi	(228,129)	(200,331)
Ödənilmiş faizlər	(52,663)	(116,367)
Əməliyyat aktiv və öhdəliklərində dəyişikliklərdən əvvəl əməliyyat fəaliyyəti üzrə pul vəsaitlərinin hərəkəti	1,329,420	694,984
Əməliyyat aktiv və öhdəliklərində dəyişikliklər		
Diling əməliyyatları üzrə müştərilərin açıq mövqələrindən yaranan debitor borclarda xalis artım	(976,584)	(2,105,520)
Digər aktivlərdə xalis azalma/(artım)	108,289	(135,590)
Müştərilər üzrə kreditör borclarında xalis (azalma)/artım	(1,552,592)	1,593,447
Digər öhdəliklərdə xalis azalma	(56,926)	(11,812)
Əməliyyat fəaliyyəti üzrə (istifadə edilmiş)/daxil olmuş xalis pul vəsaitləri	(1,148,393)	35,509
İNVESTİSİYA FƏALİYYƏTİNDƏN DAXİL OLAN PUL VƏSAİTLƏRİ:		
Əsas vəsaitlərin alınması	(21,904)	(22,708)
İnvestisiya qiymətli kağızlarının alınması	(35,200)	-
İnvestisiya qiymətli kağızlarının satışından daxilolmalar	118,900	-
Alınmış dividendlər	5,286	-
İnvestisiya fəaliyyəti üzrə daxil olmuş xalis pul vəsaitləri	67,082	(22,708)
MALİYYƏLƏŞDİRMƏ FƏALİYYƏTİNDƏN DAXİL OLAN PUL VƏSAİTLƏRİ		
Təsisçilərlə hesablaşmalarda xalis dəyişiklik	(1,046,356)	(586,600)
Buraxılmış borc qiymətli kağızlarında xalis dəyişiklik	300,900	(1,751,000)
Maliyyələşdirmə fəaliyyəti üzrə istifadə edilmiş xalis pul vəsaitləri	(745,456)	(2,337,600)
Məzənnə fərqlərinin pul vəsaitləri və onların ekvivalentlərinə təsiri	(8,999)	(31,707)
Pul vəsaitləri və onların ekvivalentlərində xalis azalma	(1,835,766)	(2,356,506)
Pul vəsaitləri və onların ekvivalentləri, <i>ilin əvvəlinə</i>	8,173,767	10,530,273
Pul vəsaitləri və onların ekvivalentləri, <i>ilin sonuna</i>	6,338,001	8,173,767

Şəhriyar Qurbanzadə
Direktor

05 fevral 2021-ci il



Şaban Qasimov
Baş mühasib

05 fevral 2021-ci il