

“INVEST-AZ INVESTİSİYA ŞİRKƏTİ” QSC

30 iyun 2021-ci il tarixinə
Aralıq Qısaldılmış Maliyyə Hesabatları

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

**30 İyun 2021-ci il tarixinə
Aralıq Qısaldılmış Maliyyə Hesabatları**

ARALIQ QISALDILMIŞ MALİYYƏ HESABATLARININ TƏHLİLİ ÜZRƏ HESABAT

“INVEST-AZ İNVESTİSİYA ŞİRKƏTİ” Qapalı Səhmdar Cəmiyyətinin Təsisçilərinə və İdarə Heyətinə:

Biz “INVEST-AZ İNVESTİSİYA ŞİRKƏTİ” QSC-nin (bundan sonra “Şirkət”) 30 iyun 2021-ci il tarixinə təqdim edilən aralıq qısaldılmış maliyyə vəziyyəti haqqında hesabatdan, bu tarixdə başa çatan altı aylıq dövr üzrə mənfəət və ya zərər haqqında hesabatdan, kapitalda dəyişikliklər və pul vəsaitlərinin hərəkəti haqqında aralıq qısaldılmış hesabatlardan, habelə seçilmiş izahedici qeydlərdən ibarət olan aralıq qısaldılmış maliyyə hesabatlarının təhlilini aparırıq. Rəhbərlik hazırkı aralıq qısaldılmış maliyyə hesabatlarının 34 sayılı “*Aralıq Maliyyə Hesabatları*” Mühəsibat Uçotunun Beynəlxalq Standartına (34 sayılı MUBS) uyğun hazırlanması və təqdim edilməsinə görə məsuliyyət daşıyır. Bizim vəzifəmiz apardığımız təhlil əsasında həmin aralıq qısaldılmış maliyyə hesabatları üzrə rəy ifadə etməkdir.

Təhlilin əhatə dairəsi

Biz təhlili 2410 sayılı “*Müstəqil auditor tərəfindən müəssisənin aralıq maliyyə məlumatının təhlil edilməsi*” Təhlil Layihələri üzrə Beynəlxalq Standarta uyğun olaraq aparırıq. Aralıq maliyyə məlumatının təhlili ilk növbədə maliyyə və uçot məsələləri üçün məsuliyyət daşıyan şəxslərlə sorğu-sualların aparılması və analitik və digər təhlil prosedurlarının tətbiq edilməsindən ibarətdir. Təhlilin əhatə dairəsi Beynəlxalq Audit Standartları əsasında aparılan auditin əhatə dairəsindən çox azdır və buna görə də audit zamanı müəyyən edilə biləcək bütün mühüm məsələlər haqqında məlumat əldə edə bilməyimizə əmin olmaq imkanını yaratmır. Müvafiq olaraq, biz auditor rəyini bildirmirik.

Rəy

Apardığımız təhlil nəticəsində, əlavə edilən aralıq qısaldılmış maliyyə hesabatlarının bütün mühüm aspektlər baxımından 34 sayılı MUBS-na uyğun olaraq hazırlanmadığını hesab etməyə səbəb olan heç bir fakt qarşımıza çıxmamışdır.

Baltic Caspian Audit MMC



Samir Əsədullayev
Direktor, Lisenziyalı auditor

25 avqust 2021-ci il
Bakı, Azərbaycan Respublikası



“İNVEST-AZ İNVESTİSİYA ŞİRKƏTİ” QSC

ARALIQ QISALDILMIŞ MALİYYƏ VƏZİYYƏTİ HAQQINDA HESABAT

30 İYUN 2021-Cİ İL TARİXİNƏ

(Azərbaycan Manatı ilə)

| | 30 iyun 2021-ci il | 31 dekabr 2020-ci il |
|--|-----------------------|-------------------------|
| AKTİVLƏR | | |
| Cari aktivlər | | |
| Pul vəsaitləri və onların ekvivalentləri | 8,178,783 | 6,338,001 |
| Dilinq əməliyyatları üzrə müştərilərin açıq müvəqelərindən yaranan debitor borclar | - | 3,082,104 |
| Digər aktivlər | 262,529 | 197,274 |
| Cəmi cari aktivlər | 8,441,312 | 9,617,379 |
| Uzun müddətli aktivlər | | |
| Əsas vasaitlər | 206,418 | 258,800 |
| Qeyri-maddi aktivlər | 1,240 | 1,378 |
| Təsisçilərlə hesablaşmalar | 335,620 | 1,346,800 |
| Satıla bilən investisiya qiymətli kağızları | 288,600 | 167,500 |
| Digər şirkətlərdə iştirak payları | 62,000 | 62,000 |
| Təxirə salınmış mənfəət vergisi aktivləri | 14,944 | 3,629 |
| Cəmi uzun müddətli aktivlər | 908,822 | 1,840,107 |
| CƏMİ AKTİVLƏR | 9,350,134 | 11,457,486 |
| ÖHDƏLİKLƏR VƏ KAPİTAL | | |
| ÖHDƏLİKLƏR: | | |
| Cari öhdəliklər | | |
| Müştərilər üzrə kreditör borclar | 5,392,382 | 6,314,238 |
| Cari mənfəət vergisi öhdəliyi | - | 96,810 |
| Digər öhdəliklər | 2,848 | - |
| Cəmi cari öhdəliklər | 5,395,230 | 6,411,048 |
| Uzun müddətli öhdəliklər | | |
| Buraxılmış borc qiymətli kağızları | 1,167,900 | 1,099,900 |
| Cəmi uzun müddətli öhdəliklər | 1,167,900 | 1,099,900 |
| CƏMİ ÖHDƏLİKLƏR | 6,563,130 | 7,510,948 |
| KAPİTAL: | | |
| Nizamnamə kapitalı | 2,254,590 | 2,254,590 |
| Bölüşdürülməmiş mənfəət | 532,414 | 1,691,948 |
| CƏMİ KAPİTAL | 2,787,004 | 3,946,538 |
| CƏMİ ÖHDƏLİKLƏR VƏ KAPİTAL | 9,350,134 | 11,457,486 |

Şəhriyar Qurbanzadə
Direktor

25 avqust 2021-ci il



Şaban Qasımov
Baş mühasib

25 avqust 2021-ci il

"İNVEST-AZ İNVESTİSİYA ŞİRKƏTİ" QSC

ARALIQ QISALDILMIŞ MƏNFƏƏT VƏ YA ZƏRƏR HAQQINDA HESABAT
30 İYUN 2021-Cİ İL TARİXİNDƏ BAŞA ÇATMIŞ ALTI AYLIQ DÖVR ÜZRƏ
(Azərbaycan Manatı ilə)

| | 30 iyun 2021-ci il tarixində başə çatmış altı aylıq dövr | 30 iyun 2020-ci il tarixində başə çatmış altı aylıq dövr |
|---|---|---|
| GƏLİRLƏR | | |
| Xarici valyuta ilə diling əməliyyatlarından gəlir | 1,193,472 | 584,465 |
| Broker xidmətləri üzrə komissiya gəlirləri | 120,476 | 231,196 |
| Digər komissiya gəlirləri | 40,693 | 19,027 |
| Tədris xidmətləri üzrə gəlirlər | 8,373 | 7,617 |
| | <u>1,363,014</u> | <u>842,305</u> |
| CƏMI GƏLİRLƏR | | |
| XƏRCLƏR | | |
| Haqq və komissiya xərcləri | (192,048) | (226,961) |
| İnzibati və digər əməliyyat xərcləri | (1,088,834) | (1,036,561) |
| Faiz xərcləri | (32,351) | (24,639) |
| | <u>(1,313,233)</u> | <u>(1,288,161)</u> |
| ƏMƏLİYYAT ÜZRƏ MƏNFƏƏT/(ZƏRƏR) | <u>49,781</u> | <u>(445,856)</u> |
| Məzənnə fərqindən xalis gəlir/(zərər) | 5,070 | (1,453) |
| Digər gəlir | 121,100 | - |
| | <u>126,170</u> | <u>(1,453)</u> |
| VERGİDƏN ƏVVƏL MƏNFƏƏT/(ZƏRƏR) | <u>175,951</u> | <u>(447,309)</u> |
| Mənfəət vergisi krediti | 11,315 | 55,870 |
| | <u>187,266</u> | <u>(391,439)</u> |

Səhriyar Qurbanzadə
Direktor

25 avqust 2021-ci il

Azərbaycan Respublikası
Qapalı Səhmdar Cəmiyyəti

INVEST AZ

İnvestisiya Şirkəti

Azerbaijan Republic
Closed Joint-Stock Company

Şaban Qasimov
Baş mühasib

25 avqust 2021-ci il

"İNVEST-AZ İNVESTİSİYA ŞİRKƏTİ" QSC

ARALIQ QISALDILMIŞ KAPİTALDA DƏYİŞİKLİKLƏR HAQQINDA HESABAT
30 İYUN 2021-Cİ İL TARİXİNDƏ BAŞA ÇATMIŞ ALTI AYLIQ DÖVR ÜZRƏ
(Azerbaycan Manatı ilə)

| | Nizamnamə kapitalı | Bölüşdürülməmiş mənfəət | Cəmi |
|---|-----------------------|----------------------------|-------------|
| I yanvar 2020-ci il tarixinə qalıq | 2,254,590 | 556,820 | 2,811,410 |
| 30 iyun 2020-ci il tarixində başa çatan altı aylıq dövr üzrə xalis zərər | - | (391,439) | (391,439) |
| 30 iyun 2020-ci il tarixinə qalıq | 2,254,590 | 165,381 | 2,419,971 |
| I yanvar 2021-ci il tarixinə qalıq | 2,254,590 | 1,691,948 | 3,946,538 |
| Elan edilmiş dividendlər | - | (1,346,800) | (1,346,800) |
| 30 iyun 2021-ci il tarixində başa çatan altı aylıq dövr üzrə xalis mənfəət | - | 187,266 | 187,266 |
| 30 iyun 2021-ci il tarixinə qalıq | 2,254,590 | 532,414 | 2,787,004 |

Şəhriyar Qurbanzadə
Direktor

25 avqust 2021-ci il



Şaban Qasımov
Baş mühasib

25 avqust 2021-ci il

"İNVEST-AZ İNVESTİSİYA ŞİRKƏTİ" QSC

ARALIQ QISALDILMIŞ PUL VƏSAİTLƏRİNİN HƏRƏKƏTİ HAQQINDA HESABAT
30 İYUN 2021-Cİ İL TARİXİNDƏ BAŞA ÇATMIŞ ALTI AYLIQ DÖVR ÜZRƏ
(Azerbaycan Manatı ilə)

| | 30 İyun 2021-ci il tarixində başə çatmış altı aylıq dövr | 30 İyun 2020-ci il tarixində başə çatmış altı aylıq dövr |
|---|---|---|
| ƏMƏLİYYAT FƏALİYYƏTİNDƏN DAXİL OLAN PUL VƏSAİTLƏRİ: | | |
| Alınmış komissiyalar | 161,169 | 250,223 |
| Ödənilmiş komissiyalar | (192,048) | (226,961) |
| Marja ticarətindən xalis gəlir | 1,193,472 | 576,200 |
| Xarici valyuta ilə dilinq əməliyyatlarından gəlir | 6,625 | 8,265 |
| Tədris xidmətləri üzrə gəlirlər | 8,373 | 7,617 |
| İşçilər üzrə ödənilmiş xərclər | (309,136) | (329,884) |
| Ödənilmiş inzibati və digər əməliyyat xərcləri | (722,983) | (650,648) |
| Ödənilmiş mənfəət vergisi | (96,810) | - |
| Ödənilmiş faizlər | (32,351) | (24,639) |
| Əməliyyat aktiv və öhdəliklərində dəyişikliklərdən əvvəl əməliyyat fəaliyyəti üzrə pul vəsaitlərinin hərəkəti | 16,311 | (389,827) |
| Əməliyyat aktiv və öhdəliklərində dəyişikliklər | | |
| Dilinq əməliyyatları üzrə müştərilərin açıq müvəqelərindən yaranan debitor borclarda xalis azalma | 3,082,104 | 1,597,560 |
| Digər aktivlərdə xalis artım | (65,255) | (154,154) |
| Müştərilər üzrə kreditör borclarında xalis azalma | (921,856) | (594,998) |
| Dilinq əməliyyatları üzrə müştərilərin açıq müvəqelərindən yaranan kreditör borclarda xalis artım | - | 1,072,690 |
| Digər öhdəliklərdə xalis artım/(azalma) | 2,848 | (33,312) |
| Əməliyyat fəaliyyəti üzrə daxil olan xalis pul vəsaitləri | 2,114,152 | 1,497,959 |
| İNVESTİSİYA FƏALİYYƏTİNDƏN DAXİL OLAN PUL VƏSAİTLƏRİ: | | |
| Əsas vəsaitlərin alınması | (4,195) | (10,420) |
| İnvestisiya qiymətli kağızlarının alınmasından xalis daxil olmalar | - | 83,700 |
| İnvestisiya fəaliyyəti üzrə (istifadə edilən)/daxil olan xalis pul vəsaitləri | (4,195) | 73,280 |
| MALİYYƏLƏŞDİRMƏ FƏALİYYƏTİNDƏN DAXİL OLAN PUL VƏSAİTLƏRİ | | |
| Buraxılmış borc qiymətli kağızları üzrə daxil olmalar | 68,000 | 178,500 |
| Təsisçilərlə hesablaşmalarda xalis dəyişiklik | (335,620) | (597,872) |
| Maliyyələşdirmə fəaliyyəti üzrə istifadə edilən xalis pul vəsaitləri | (267,620) | (419,372) |
| Pul vəsaitləri və onların ekvivalentlərində xalis artım/(azalma) | 1,842,337 | 1,151,867 |
| Pul vəsaitləri və onların ekvivalentləri, dövrün əvvəlinə | | |
| Məzənnə fərqlərinin pul vəsaitləri və onların ekvivalentlərinə təsiri | 6,338,001 | 8,173,767 |
| | (1,555) | (1,453) |
| Pul vəsaitləri və onların ekvivalentləri, dövrün sonuna | | |
| | 8,178,783 | 9,324,181 |

Şəhriyar Qurbanzadə
Direktor

25 avqust 2021-ci il



Şaban Qasımov
Baş mühasib

25 avqust 2021-ci il