

"Retems Group" MMC
Konsolidə olunmuş maliyyə hesabatları və
müstəqil auditorun rəyi
31 dekabr 2023-cü tarixində bitən il üçün

MÜSTƏQİL AUDİTORUN RƏYİ

“Retems Group” Məhdud Məsuliyyətli Cəmiyyətinin Səhmdarına və Direktoruna:

Rəy

Biz “Retems Group” Məhdud Məsuliyyətli Cəmiyyətinin (bundan sonra “Cəmiyyət”) 31 dekabr 2023-cü il tarixinə təqdim edilən konsolidə olunmuş maliyyə vəziyyəti haqqında hesabat, həmin tarixdə başa çatmış il üzrə konsolidə olunmuş mənfəət və ya zərər və digər məcmu gəlir haqqında hesabat, konsolidə olunmuş kapitalda dəyişikliklər və pul vəsaitlərinin hərəkəti haqqında hesabatlardan, eləcə də əsas mühasibat prinsiplərinin və digər izahedici qeydlərin xülasəsindən ibarət olan konsolidə olunmuş maliyyə hesabatlarının audit yoxlamasını apardıq.

Hesab edirik ki, əlavə edilmiş konsolidə olunmuş maliyyə hesabatları Cəmiyyətin 31 dekabr 2023-cü il tarixində maliyyə vəziyyətini, habelə göstərilən tarixdə başa çatmış il üçün maliyyə nəticələrini və pul vəsaitlərinin hərəkətini Maliyyə Hesabatlarının Beynəlxalq Standartlarına (MHBS) uyğun olaraq bütün əhəmiyyətli aspektlərdə ədalətli əks etdirir.

Rəy üçün əsaslar

Biz auditi Beynəlxalq Audit Standartlarına (BAS) uyğun aparmışıq. Bu standartlar üzrə bizim məsuliyyətimiz əlavə olaraq hesabatımızın “Maliyyə Hesabatlarının Auditini üçün Auditorun Məsuliyyəti” bölməsində təsvir edilir. Biz maliyyə hesabatlarının auditinə aid olan etik normalar ilə Mühasiblərin Beynəlxalq Etika Standartları Şurasının “Etika məcəlləsinin” (MBESŞ məcəlləsi) tələblərinə uyğun olaraq Cəmiyyətdən asılı deyilik və biz digər etik öhdəliklərimizi bu tələblərə, eləcə də, MBESŞ məcəlləsinin tələblərinə uyğun olaraq yerinə yetirmişik. Biz hesab edirik ki, əldə etdiyimiz audit sübutları rəyimizi əsaslandırmaq üçün yetərli və münasibdir.

Maliyyə Hesabatları üzrə Rəhbərliyin və İdarəetmə Səlahiyyətləri olan Şəxslərin Məsuliyyəti

Rəhbərlik maliyyə hesabatlarının MHBS-ya uyğun olaraq hazırlanmasına və düzgün təqdim edilməsinə və rəhbərliyin fikrincə, saxtakarlıq və ya xətalər nəticəsində

əhəmiyyətli təhrif olmadığı maliyyə hesabatlarının hazırlanmasına imkan verən zəruri daxili nəzarət sisteminin təşkilinə görə məsuliyyət daşıyır.

Maliyyə hesabatlarını hazırladıqda, rəhbərlik cəmiyyəti ləğv etmək və ya işini dayandırmaq niyyətində olmadığı, yaxud bunu etməkdən başqa münasib alternativ olmadığı halda, rəhbərlik Cəmiyyətin fasiləsiz fəaliyyət göstərmək qabiliyyətinin qiymətləndirilməsinə, müvafiq hallarda fasiləsiz fəaliyyətə aid olan məsələlər haqqında məlumatların açıqlanmasına və mühasibat uçotunun fasiləsiz fəaliyyət prinsipinin istifadə edilməsinə görə məsuliyyət daşıyır.

İqtisadi subyektin idarə edilməsinə cavabdeh olan səlahiyyətli şəxslər Cəmiyyətin maliyyə hesabatlarının verilmə prosesinə nəzarətə görə məsuliyyət daşıyır.

Maliyyə Hesabatlarının Auditinə görə Auditorun Məsuliyyəti

Bizim məqsədimiz təqdim edilmiş maliyyə hesabatlarında bir tam kimi, saxtakarlıq və ya xətlər nəticəsində, əhəmiyyətli təhriflərin olub-olmadığına dair kafi əminlik əldə etmək və rəyimizin də daxil olduğu auditor hesabatını dərc etməkdir. Kafi əminlik əminliyin yüksək səviyyəsidir, lakin bu səviyyədə olan əminlikdə əhəmiyyətli təhriflər mövcud olduğu hallarda, BAS-lara uyğun olaraq aparılmış auditin belə təhrifləri həmişə aşkarlayacağına zəmanət vermir. Təhriflər saxtakarlıq və ya səhvlər nəticəsində yarana bilər və ayrılıqda, yaxud məcmu olaraq, istifadəçilərin bu cür maliyyə hesabatları əsasında qəbul etdikləri iqtisadi qərarlarına təsir etmə ehtimalı olduğu halda, əhəmiyyətli hesab edilir.

BAS-ların tələblərinə uyğun olaraq aparılan auditin bir hissəsi kimi biz audit aparılan zaman peşəkar mühakimə tətbiq edirik və peşəkar skeptisizm nümayiş etdiririk. Biz həmçinin:

- Maliyyə hesabatlarında saxtakarlıq və ya xətlər nəticəsində əhəmiyyətli təhriflər risklərini müəyyən edib qiymətləndiririk, bu risklərə cavab verən audit prosedurlarını planlaşdırıb həyata keçiririk və rəyimizi əsaslandırmaq üçün yetərli və münasib audit sübutlarını əldə edirik. Saxtakarlıq nəticəsində əhəmiyyətli təhrifi aşkarlamamaq riski yaranan xətlərin nəticəsindən daha təhlükəlidir, çünki saxtakarlıq sözləşmə, dələduzluq, qərəzli hərəkətsizlik, həqiqətə uyğun olmayan məlumatlardan və ya daxili nəzarətin kobudcasına pozulmasından ibarət ola bilər;
- Qrupun daxili nəzarətinin effektivliyinə dair rəy bildirmək məqsədi ilə deyil, şəraitə uyğun olan audit prosedurlarını tərtib etmək üçün auditə aid daxili nəzarət haqqında anlayış əldə edirik;

- İstifadə edilmiş uçot siyasətinin uyğunluğunu və rəhbərlik tərəfindən həyata keçirilən uçot qiymətləndirmələrinin və əlaqəli məlumatların açıqlanmasının məntiqliliyini qiymətləndiririk;
- Mühasibat uçotunun fasiləsizlik prinsipinin rəhbərlik tərəfindən istifadə edilməsinin uyğunluğuna və əldə edilən audit sübutlarının əsasında Cəmiyyətin fəaliyyətini fasiləsiz davam etmək imkanını ciddi şübhə altına qoya bilən hadisələrlə və ya şəraitlərlə bağlı əhəmiyyətli qeyri-müəyyənliyin mövcud olub-olmadığına dair nəticə çıxarıyıq. Əhəmiyyətli qeyri-müəyyənliyin mövcud olduğu haqqında nəticə çıxardığımız halda, auditor hesabatımızda maliyyə hesabatlarındakı əlaqəli məlumatların açıqlanmasına diqqət yetirməliyik və ya belə məlumatların açıqlanması kifayət olmadığı halda, rəyimizdə dəyişiklik etməliyik. Nəticələrimiz auditor hesabatımızın tarixinədək əldə edilən audit sübutlarına əsaslanır. Lakin sonrakı hadisələr və ya şəraitlər Cəmiyyətin fasiləsiz fəaliyyətinin dayandırılmasına səbəb ola bilər;

Biz idarəetmə səlahiyyətləri verilmiş şəxslərə digər məsələlərlə yanaşı auditin planlaşdırılmış həcmi və müddətləri, habelə əhəmiyyətli audit sübutları, o cümlədən audit apardığımız zaman daxili nəzarətdə aşkar etdiyimiz əhəmiyyətli çatışmazlıqlar haqqında məlumat veririk.

Davud Mamedov MMC

01 oktyabr 2024

Bakı, Azərbaycan



"Retems Group" MMC

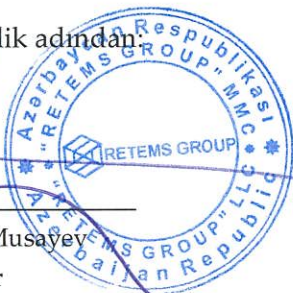
Konsolidə olunmuş mənfəət və ya zərər və digər məcmu gəlirlər haqqında hesabat 31 dekabr 2023 tarixində bitən il üçün

(min Azərbaycan manatı ilə, başqa hal göstərilməyibsə)

	2023	2022
Satış gəliri	34,153	40,197
CƏMİ GƏLİRLƏR	34,153	40,197
Logistika xərcləri	(29,584)	(35,618)
İşçi heyəti ilə bağlı xərclər	(1,152)	(1,146)
Xarici valyutaların məzənnə fərqləri	(30)	-
Digər əməliyyat xərcləri	(612)	(510)
CƏMİ ƏMƏLİYYAT XƏRCLƏRİ	(31,378)	(37,274)
XALIS ƏMƏLİYYAT MƏNFƏƏTİ	2,775	2,923
Faiz xərci	(174)	(213)
VERGİDƏN ƏVVƏLKİ MƏNFƏƏT	2,601	2,710
Mənfəət vergisi	(558)	(698)
XALIS MƏNFƏƏT	2,043	2,012
Digər məcmu gəlirlər	-	-
CƏMİ MƏCMU GƏLİR	2,043	2,012

Rəhbərlik adından

Orxan Musayev
Direktor



Niyaz Kəlbəyev
Baş mühasib

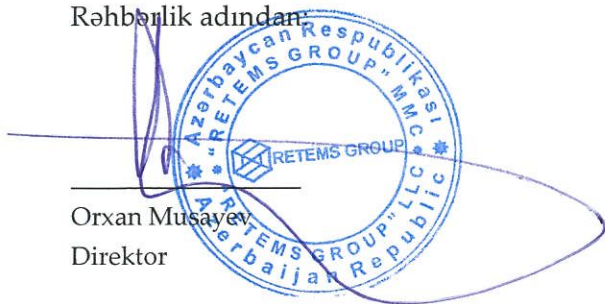
"Retems Group" MMC

Konsolidə olunmuş maliyyə vəziyyəti haqqında hesabat 31 dekabr 2023 tarixinə
(min Azərbaycan manatı ilə, başqa hal göstərilməyibsə)

	31 dekabr 2023	31 dekabr 2022
Pul və pul ekvivalentləri	2,831	901
Debitor borcları	5,034	10,527
Əvvəlcədən ödəmələr	149	424
Digər aktivlər	664	55
CƏMİ CARİ AKTİVLƏR	8,678	11,907
Torpaq, tikili və avadanlıq	2,617	717
Qeyri-maddi aktivlər	8	8
CƏMİ UZUNMÜDDƏTLİ AKTİVLƏR	2,625	725
CƏMİ AKTİVLƏR	11,303	12,632
Alınmış avanslar	-	-
Kreditor borcları	2,207	5,169
Bank kreditləri	2,288	2,764
CƏMİ CARİ ÖHDƏLİKLƏR	4,495	7,933
Təsisçi borcu	190	124
CƏMİ UZUNMÜDDƏTLİ ÖHDƏLİKLƏR	190	124
CƏMİ ÖHDƏLİKLƏR	4,685	8,057
Nizamnamə kapitalı	450	450
Bölüşdürülməmiş mənfəət	6,168	4,125
CƏMİ KAPİTAL	6,618	4,575
CƏMİ KAPİTAL VƏ ÖHDƏLİKLƏR	11,303	12,632

Rəhbərlik adından

Orxan Musayev
Direktor



Niyaz Kəlbiyev
Baş mühasib

"Retems Group" MMC

Konsolidə olunmuş kapitalda dəyişikliklər haqqında hesabat 31 dekabr 2023 tarixində bitən il üçün

(min Azərbaycan manatı ilə, başqa hal göstərilməyibsə)

	Bölüşdürülməmiş mənfəət	Nizamnamə kapitalı	CƏMİ
31 DEKABR 2021 TARİXİNƏ QALIQ	2,781	-	2,781
Dividend	(218)	-	(218)
İl üzrə mənfəət	2,012	-	2,012
31 DEKABR 2022 TARİXİNƏ QALIQ	4,575	-	4,575
İl üzrə mənfəət	2,043	-	2,043
31 DEKABR 2023 TARİXİNƏ QALIQ	6,618	-	6,618

Rəhbərlik adından:


Orxan Musayev
Direktor





Niyaz Kəlbəyev
Baş mühasib

"Retems Group" MMC

Konsolidə olunmuş pul hərəkətləri hesabatı 31 dekabr 2023 tarixində bitən il üçün
(min Azərbaycan manatı ilə, başqa hal göstərilməyibsə)

	2023	2022
Müştərilərdən mədaxil	39,774	34,065
Təchizatçılara ödənişlər	(33,295)	(32,614)
Dövlət büdcəsinə ödənişlər	(727)	(698)
İşçilərə ödənişlər	(1,157)	(1,209)
ƏMƏLİYYAT FƏALİYYƏTİ ÜZRƏ XALIS PUL HƏRƏKƏTİ	4,595	(456)
Torpaq, tikili və avadanlığın alışı	(2,016)	(7)
İNVESTİSİYA FƏALİYYƏTİ ÜZRƏ XALIS PUL HƏRƏKƏTİ	(2,016)	(7)
Alınmış kreditlər	14,929	18,615
Kreditlərin geri qaytarılması	(15,404)	(17,437)
Ödənilmiş faiz	(174)	(209)
Ödənilmiş dividend	-	(218)
MALİYYƏLƏŞMƏ FƏALİYYƏTİ ÜZRƏ XALIS PUL HƏRƏKƏTİ	(649)	751
PUL VƏ PUL EKVİVALENTLƏRİNDƏ XALIS DƏYİŞİKLİK	1,930	288
DÖVRÜN ƏNVƏLİNƏ PUL VƏ PUL EKVİVALENTLƏRİ	8	901
DÖVRÜN SONUNA PUL VƏ PUL EKVİVALENTLƏRİ	8	2,831

Rəhbərlik adından:

Orxan Musayev
Direktor



Niyaz Kəlbəyev
Baş mühasib