

# **“RETEMS GROUP” MMC**

**Konsolidə olunmuş Maliyyə hesabatları  
və müstəqil auditorların audit rəyi**

31 dekabr 2019-cu 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 2019-cu il tarixinə təqdim edilən maliyyə vəziyyəti haqqında hesabat, həmin tarixdə başa çatmış il üzrə mənfəət və ya zərər və digər məcmu gəlir haqqında hesabat, kapitalda dəyişikliklər və pul vəsaitlərinin hərəkəti haqqında hesabatlardan, eləcə də əsas mühasibat prinsiplərinin və digər izahedici qeydlərin xülasəsindən ibarət olan maliyyə hesabatlarının audit yoxlamasını aparmışıq.

Hesab edirik ki, əlavə edilmiş maliyyə hesabatları Cəmiyyətin 31 dekabr 2019-cu il tarixinə 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 auditə Beynəlxalq Audit Standartlarına (BAS) uyğun aparmışıq. Bu standartlar üzrə bizim məsuliyyətimiz əlavə olaraq hesabatımızın “Maliyyə Hesabatlarının Auditə 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 İdarətmə Səlahiyyətləri olan Şəxslərin Məsuliyyəti

Rəhbərlik maliyyə hesabatlarının MHBS-ya uyğun olaraq hazırlanmasına və düzgün təqdim edilməsinə və rəhbərliyin fikrincə, saxtakarlıq və ya xətlər 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 rəyimiz daxil olan 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 belə edilmiş 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 xətlər nəticəsindəkindən daha yüksəkdir, çünki saxtakarlıq sözləşmə, dələduzluq, qərəzli hərəkətsizlik, həqiqətə uyğun olmayan məlumatlardan və ya daxili nəzarətin kobudcasına pozulmasından ibarət ola bilər;
- Cəmiyyətin daxili nəzarətin səmərəliliyinə dair rəy bildirmək məqsədi üçün olmamaq şərtlə, bu şəraitlərdə uyğun olan audit prosedurlarını planlamaq üçün auditə aid daxili nəzarəti başa düşürük;
- 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, rəyimizə dəyişiklik etməliyik. Nəticələrimiz auditor hesabatımızın tarixinədək əldə edilən audit sübutlarına əsaslanmalıdır. Lakin sonrakı hadisələr və ya şəraitlər Cəmiyyətin fasiləsiz fəaliyyətinin dayandırılmasına səbəb ola bilər;
- Məlumatların açıqlanması da daxil olmaqla, maliyyə hesabatlarının ümumi təqdimatını, strukturunu və məzmununu, habelə əsas əməliyyatların və hadisələrin maliyyə hesabatlarında ədalətli təqdim edilib-edilmədiyini qiymətləndiririk.

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

09 Dekabr 2020-ci il  
Bakı, Azərbaycan



## “RETEMS GROUP” MMC

KONSOLIDƏ OLUNMUŞ MƏNFƏƏT VƏ YA ZƏRƏR VƏ DİGƏR MƏCMU GƏLİRLƏR  
31 DEKABR 2019 TARİXİNDƏ BİTƏN İL ÜÇÜN  
(Azərbaycan manatı ilə, başqa hal göstərilməyibsə)

	Qeydlər	2019	2018
Gəlirlər		6,298,737	11,525,371
Xidmətlərin dəyəri		(4,790,986)	(9,964,435)
<b>Ümumi mənfəət</b>		<b>1,507,751</b>	<b>1,560,936</b>
İşçi heyəti ilə bağlı xərclər		(496,980)	(265,621)
Nəqliyyat (Daşınma) xərci		(34,092)	(95,713)
Digər əməliyyat xərclər		(645,142)	(271,597)
<b>Əməliyyat mənfəəti</b>		<b>331,537</b>	<b>928,005</b>
Faiz xərcləri		(21,968)	(16,273)
Məzənnə fərqləri		(9,302)	(46,064)
<b>Vergidən əvvəlki zərər</b>		<b>300,267</b>	<b>865,668</b>
Mənfəət vergisi		(65,188)	(129,988)
<b>Xalis mənfəət</b>		<b>235,079</b>	<b>735,680</b>
Digər məcmu gəlir		-	-
<b>Ümumi məcmu gəlir</b>		<b>235,079</b>	<b>735,680</b>

Şirkət rəhbərliyi adından:

\_\_\_\_\_  
Orxan Musayev

Direktor

9 Dekabr 2020  
Bakı, Azərbaycan

\_\_\_\_\_  
Niyaz Kalbiyev

Baş Mühasib

9 Dekabr 2020  
Bakı, Azərbaycan

# “RETEMS GROUP” MMC

## KONSOLIDƏ OLUNMUŞ MALİYYƏ VƏZİYYƏTİ HESABATI 31 DEKABR 2019-CU IL TARIXINƏ

(Azərbaycan manatı ilə, başqa hal göstərilməyibse)

	Qeydlər	31-Dek-19	31-Dek-18
<b>Cari aktivlər</b>			
Pul və pul ekvivalentləri		162,561	289,090
Anbar malları		88,377	-
Ticarət və digər debitor borcları		1,733,831	884,060
<b>Cəmi cari aktivlər</b>		<b>1,984,769</b>	<b>1,173,150</b>
<b>Uzunmüddətli aktivlər</b>			
Əsas vəsaitlər		193,976	184,832
<b>Cəmi uzunmüddətli aktivlər</b>		<b>193,976</b>	<b>184,832</b>
<b>Cəmi aktivlər</b>		<b>2,178,745</b>	<b>1,357,982</b>
<b>Cari öhdəliklər</b>			
Ticarət və digər kreditor borclar		546,559	434,670
<b>Cəmi cari öhdəliklər</b>		<b>546,559</b>	<b>434,670</b>
<b>Uzunmüddətli borclar</b>			
Uzunmüddətli kreditlər		520,680	-
<b>Cəmi uzunmüddətli öhdəliklər</b>		<b>520,680</b>	<b>-</b>
<b>Cəmi öhdəliklər</b>		<b>1,067,239</b>	<b>-</b>
<b>Kapital</b>			
Nizamnamə kapitalı		200	200
Əlavə kapital		259,613	259,614
Bölüşdürülməmiş mənfəət / (Yığılmış zərər)		830,504	616,804
<b>Patent sahiblərinə aid edilən ümumi kapital</b>		<b>1,090,317</b>	<b>876,618</b>
Azlıqların payı		21,189	46,694
<b>Ümumi kapital</b>		<b>1,111,506</b>	<b>923,312</b>
<b>Ümumi kapital və öhdəliklər</b>		<b>2,178,745</b>	<b>1,357,982</b>

Şirkət rəhbərliyi adından:

Orxan Musayev

Direktor

9 Dekabr 2020

Bakı, Azərbaycan

Niyaz Kalbiyev

Baş Mühasib

9 Dekabr 2020

Bakı, Azərbaycan

## “RETEMS GROUP” MMC

### KONSOLIDƏ OLUNMUŞ KAPİTAL DƏYİŞİKLİK HESABATI 31 DEKABR 2019 TARİXİNDƏ BİTƏN İL ÜÇÜN (Azərbaycan manatı ilə, başqa hal göstərməyibsə)

	Nizamnamə kapitalı	Əlavə Kapital	Bölüşdürülməmiş mənfəət / (Yığılmış zərər)	Patent sahiblərinə aid edilən ümumi kapital	Azlıqların payı	Ümumi kapital
<b>31-Dek-17</b>	<b>200.00</b>	<b>247,218</b>	<b>858</b>	<b>248,276</b>	<b>-</b>	<b>248,276</b>
Xalis mənfəət	-	-	689,221	689,221	46,694	735,915
Dividendlər	-	-	(73,275)	(73,275)	-	(73,275)
Kapital qoyuluşu	-	12,396.	-	12,396	-	12,396
<b>31-Dek-18</b>	<b>200</b>	<b>259,614</b>	<b>616,804</b>	<b>876,618</b>	<b>46,694</b>	<b>923,312</b>
Xalis mənfəət	-	-	260,584	260,584	(25,505)	235,079
Dividendlər	-	-	(46,884)	(46,884)	-	(46,884)
<b>31-Dek-19</b>	<b>200</b>	<b>259,614</b>	<b>830,504</b>	<b>1,090,318</b>	<b>21,189</b>	<b>1,111,507</b>

Şirkət rəhbərliyi adından:

Orxan Musayev

Direktor

9 Dekabr 2020

Bakı, Azərbaycan

Niyaz Kalbiyev

Baş Mühasib

9 Dekabr 2020

Bakı, Azərbaycan

## “RETEMS GROUP” MMC

### KONSOLIDƏ OLUNMUŞ PUL HƏRƏKƏTİ HESABATI 31 DEKABR 2019 TARİXİNDƏ BİTƏN İL ÜÇÜN (Azərbaycan manatı ilə, başqa hal göstərilməyibsə)

	2019	2018
<b>Əməliyyat fəaliyyətindən pul vəsaitlərinin hərəkəti</b>		
Müştərilərdən alınan nağd pul	5,584,859	11,141,157
Təchizatçılara ödənilən pul	(3,940,816)	(9,694,672)
İşçilərə ödənilən pul	(510,584)	(264,464)
Digər əməliyyat xərcləri	(1,385,401)	(432,031)
Vergi orqanlarına ödəmələr	(297,392)	(139,158)
<b>Ümumi Əməliyyat fəaliyyətindən pul axını</b>	<b>(549,334)</b>	<b>610,832</b>
<b>İnvestisiya fəaliyyətindən pul axını</b>		
Əsas vəsaitlərin alınması	(34,538)	(173,812)
<b>Ümumi İnvestisiya fəaliyyətindən pul axını</b>	<b>(34,538)</b>	<b>(173,812)</b>
<b>Maliyyələşdirmə fəaliyyətindən pul axını</b>		
Kapital qoyuluşu	-	-
Dividendlər	(46,884)	(73,275)
Borc	526,195	(60,000)
Borclar üzrə faiz ödənişləri	(21,968)	(16,273)
<b>Maliyyə fəaliyyətindən pul axını</b>	<b>457,343</b>	<b>(149,548)</b>
<b>İl ərzində xalis nağd dəyişiklik</b>	<b>(126,529)</b>	<b>287,472</b>
Dövrün əvvəlindəki pul vəsaitləri	289,090	1,618
<b>Dövrün sonuna pul vəsaitləri</b>	<b>162,561</b>	<b>289,090</b>

Şirkət rəhbərliyi adından:

Orxan Musayev

Direktor

9 Dekabr 2020  
Bakı, Azərbaycan

Niyaz Kalbiyev

Baş Mühasib

9 Dekabr 2020  
Bakı, Azərbaycan