

Holcim (Azərbaycan) Açıq Səhmdar Cəmiyyəti

Maliyyə hesabatları və
31 dekabr 2020-ci il tarixində
baş a çatan il üzrə müstəqil auditor rəyi

"HOLCIM (AZƏRBAYCAN)" AÇIQ SƏHMDAR CƏMIYYƏTI

31 DEKABR 2020-CI İL TARİXİNDƏ BİTƏN İL ÜZRƏ MALİYYƏ HESABATLARININ HAZIRLANMASI VƏ TƏSDİQLƏNMƏSİ İLƏ BAĞLI RƏHBƏRLİYİN MƏSULİYYƏTİNƏ DAİR HESABAT

Rəhbərlik Holcim (Azərbaycan) Açıq Səhmdar Cəmiyyətinin 31 dekabr 2020-ci il tarixinə maliyyə vəziyyətini, eləcə də həmin tarixdə başa çatan il üzrə əməliyyat nəticələrini, pul vəsaitlərinin hərəkətini və kapitalda dəyişiklikləri Maliyyə Hesabatlarının Beynəlxalq Standartlarına ("MHBS") müvafiq olaraq düzgün əks etdirən maliyyə hesabatlarının hazırlanmasına görə məsuliyyət daşıyır.

Maliyyə hesabatlarının hazırlanmasında rəhbərlik aşağıdakılara cavabdehdir:

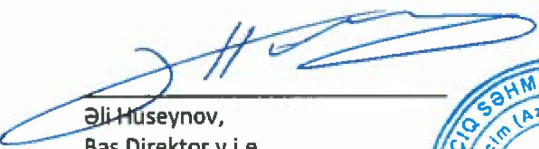
- Mühasibat uçotu qaydalarının müvafiq şəkildə seçilməsinə və tətbiqinə;
- Məlumatların, o cümlədən mühasibat uçotu qaydalarının müvafiq, mötəbər, müqayisəli və anlaşıla bilən tərzdə təqdimatına;
- İstifadəçilərə xüsusi əməliyyatların, digər hadisə və şəraitlərin maliyyə vəziyyəti və maliyyə nəticələrinə təsirini anlamağa yardımçı olmaq üçün MHBS-in xüsusi tələblərinin yerinə yetirilməsi kifayət etmədikdə əlavə açıqlamalar verilməsinə; və
- Şirkətin öz fəaliyyətini fasiləsizlik prinsipinə əsasən davam etdirə bilməsi imkanlarının qiymətləndirilməsinə.

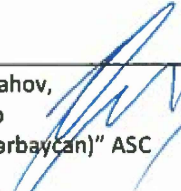
Həmçinin rəhbərlik aşağıdakılara görə məsuldur:

- Şirkət daxilində sağlam və effektiv daxili nəzarət sisteminin planlaşdırılması, tətbiqi və saxlanılmasına;
- Şirkətin əməliyyatlarının açıqlanması və izah edilməsi üçün adekvat mühasibat uçotunun aparılması, habelə maliyyə vəziyyətinin istənilən vaxt dəqiqliklə açıqlanması üçün yetərli olan və maliyyə hesabatlarının MHBS-a uyğunluğunu təmin edə biləcək müvafiq mühasibat uçotu qeydlərinin aparılmasına;
- Azərbaycan Respublikasının qanunvericiliyinə müvafiq olaraq yerli uçot qeydlərinin aparılmasına;
- Şirkətin aktivlərinin mühafizə olunması üçün mümkün tədbirlər görülməsinə; və
- Saxtakarlıq və digər pozuntuların müəyyən edilməsi və qarşısının alınmasına.

Şirkətin 31 dekabr 2020-ci il tarixində başa çatan il üzrə maliyyə hesabatlarının buraxılması rəhbərlik tərəfindən 28 aprel 2021-ci il tarixində təsdiqlənmişdir:

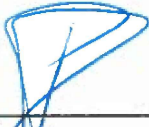
Rəhbərlik tərəfindən:


Əli Hüseynov,
Baş Direktor v.i.e.
"Holcim (Azərbaycan)" ASC


Əliabbas Salahov,
Baş Mühasib
"Holcim (Azərbaycan)" ASC

28 aprel 2021-ci il




Dilbər Sultanova,
Baş Maliyyə Direktoru
"Holcim (Azərbaycan)" ASC

MÜSTƏQİL AUDİTOR RƏYİ

Holcim (Azərbaycan) Açıq Səhmdar Cəmiyyətinin səhmdarlarına

Rəy

Biz "Holcim (Azərbaycan)" Açıq Səhmdar Cəmiyyətinin ("Şirkət") 31 dekabr 2020-ci il tarixinə maliyyə vəziyyəti haqqında hesabatdan və həmin tarixdə başa çatan il üzrə mənfəət və ya zərər və digər məcmu gəlirlər, kapitalda dəyişikliklər və pul vəsaitlərinin hərəkəti haqqında hesabatlardan, habelə mühüm mühasibat uçotu siyasətlərinin icmalından və qeydlərdən ibarət olan maliyyə hesabatlarının auditini apardıq.

Fikrimizcə, əlavə edilən maliyyə hesabatları Şirkətin 31 dekabr 2020-ci il tarixinə maliyyə vəziyyətini və həmin tarixdə başa çatan il üzrə maliyyə nəticələri və pul vəsaitlərinin hərəkətini Maliyyə Hesabatlarının Beynəlxalq Standartlarına ("MHBS") uyğun olaraq bütün əhəmiyyətli aspektlər üzrə düzgün əks etdirir.

Rəyin əsasları

Biz auditini Beynəlxalq Audit Standartlarına ("BAS") uyğun olaraq həyata keçirdik. Həmin standartlar üzrə bizim məsuliyyətimiz irəlidə hesabatın *Maliyyə Hesabatlarının Auditini Üzrə Auditorun Məsuliyyəti* bölməsində təsvir olunur. Biz, *Mühasiblər üçün Beynəlxalq Etika Standartları Şurasının Peşəkar Mühasiblər üçün Etika Məcəlləsinə ("MBESŞ Məcəlləsi")*, həmçinin Azərbaycanda maliyyə hesabatlarının auditini üzrə tətbiq edilən etika tələblərinə uyğun olaraq Şirkətdən asılı olmadan müstəqil şəkildə fəaliyyət göstəririk və digər etika öhdəliklərimizi bu tələblərə və MBESŞ Məcəlləsinə uyğun olaraq yerinə yetirmişik. Biz hesab edirik ki, əldə etdiyimiz audit sübutu auditor rəyinin bildirilməsi üçün yetərli və müvafiq əsası təmin edir.

Maliyyə Hesabatları üzrə Rəhbərliyin və İdarəetmə Səlahiyyətləri olan Şəxslərin Məsuliyyəti

Rəhbərlik maliyyə hesabatlarının MHBS-yə uyğun olaraq hazırlanması və düzgün təqdim edilməsi, həmçinin saxtakarlıq və ya səhv nəticəsində yaranmasından asılı olmayaraq mühüm təhriflərin olmadığı maliyyə hesabatlarının hazırlanmasını üçün rəhbərliyin qənaətinə əsasən zəruri sayılan daxili nəzarət sisteminə görə məsuliyyət daşıyır.

Maliyyə hesabatlarını hazırlayarkən rəhbərliyin Şirkəti ləğv etmək və ya əməliyyatlarını dayandırmaq niyyətində olduğu və ya bunu etməkdən başqa heç bir real alternativ olmadığı hallar istisna olmaqla, rəhbərlik Şirkətin fəaliyyətini fasiləsizlik prinsipi ilə davam etdirməsi qabiliyyətinin qiymətləndirilməsinə, müvafiq hallarda fasiləsizliklə bağlı məsələlərin açıqlanmasına və mühasibat uçotunun fasiləsizlik prinsipindən istifadə edilməsinə görə məsuliyyət daşıyır.

İdarəetmə səlahiyyəti olan şəxslər Şirkətin maliyyə hesabatlarının hazırlanması prosesinə nəzarət üçün məsuliyyət daşıyırlar.

Maliyyə Hesabatlarının Auditi üzrə Auditorun Məsuliyyəti

Bizim məqsədimiz ümumilikdə maliyyə hesabatlarında saxtakarlıq və ya səhv nəticəsində yarana biləcək mühüm təhriflərin olmaması barədə kifayət qədər əminlik əldə etmək və rəyimizi özündə birləşdirən auditor hesabatını hazırlamaqdır. Kifayət qədər əminlik yüksək səviyyəli əminliyi əks etdirir, lakin bu, BAS-a uyğun olaraq aparılan audit nəticəsində hər zaman mövcud olan bütün mühüm təhriflərin aşkar ediləcəyinə zəmanət vermir. Təhriflər saxtakarlıq və ya səhv nəticəsində yarana bilər və fərdi və ya məcmu halda götürməklə, istifadəçilərin hazırkı maliyyə hesabatları əsasında qəbul edəcəyi iqtisadi qərarlara təsir göstərmələrini ehtimal etməyə əsas olacağı hallarda əhəmiyyətli hesab edilir.

BAS-a uyğun olaraq aparılmış auditin bir hissəsi kimi, biz audit zamanı peşəkar mülahizələr irəli sürür və peşəkar inamsızlığı qoruyub saxlayırıq. Biz həmçinin:

- Maliyyə hesabatlarının saxtakarlıq və ya səhv nəticəsində əhəmiyyətli şəkildə təhrif olunması risklərini müəyyən edir və qiymətləndirir, həmin risklərə cavab olaraq audit prosedurlarını planlaşdırıb və yerinə yetirir, həmçinin rəyimiz üçün əsas verəcək yetərli və müvafiq audit sübutu əldə edirik. Saxtakarlıq nəticəsində yaranmış əhəmiyyətli təhriflərin aşkar olunmaması riski səhv nəticəsində yaranmış mühüm təhriflərin aşkar olunmaması riskindən yüksəkdir, belə ki, saxtakarlığa gizli sövdələşmə, dələduzluq, qəsdən səhv buraxma, yanlış təqdimat və ya daxili nəzarət qaydalarına əməl olunmaması daxil ola bilər.
- Şirkətin daxili nəzarət sisteminin effektivliyi barədə rəy ifadə etmək üçün deyil, şəraitə uyğun audit prosedurlarının planlaşdırılması məqsədilə auditlə əlaqəli daxili nəzarət sistemi haqqında anlayış əldə edirik.
- Rəhbərlik tərəfindən istifadə edilmiş mühasibat uçotu prinsiplərinin münasibliyini, edilmiş uçot təxminlərinin və verilən aidliyyəti açıqlamaların əsaslılığını qiymətləndiririk.
- Rəhbərlik tərəfindən mühasibat uçotunun fasiləsizlik prinsipindən istifadənin müvafiqliyi və əldə olunmuş audit sübutuna əsaslanaraq Şirkətin öz fəaliyyətini fasiləsizlik prinsipi ilə davam etdirməsinə şübhə yarada biləcək hadisə və ya şəraitlərlə bağlı mühüm qeyri-müəyyənliyin mövcud olub-olmaması barədə qərar veririk. Mühüm qeyri-müəyyənliyin olması qənaətinə gəldiyimiz halda, biz auditor hesabatımızda diqqəti maliyyə hesabatlarının müvafiq açıqlamalarına yönəltməli və ya belə açıqlamalar münasib olmadıqda rəyimizə düzəliş etməliyik. Nəticələrimiz auditor hesabatımızın tarixinədək əldə olunan audit sübutuna əsaslanır. Bununla belə, gələcək hadisələr və şəraitlər Şirkətin öz fəaliyyətini fasiləsizlik prinsipi ilə davam etdirməsinə səbəb ola bilər.
- Maliyyə hesabatlarının ümumi təqdimatı, struktur və məzmunu, o cümlədən açıqlamaları və maliyyə hesabatlarının təməl əməliyyat və hadisələri düzgün əks etdirib-etdirməməsinə qiymətləndiririk.

Biz idarəetmə səlahiyyətləri olan şəxslərə digər məsələlərlə yanaşı, auditin planlaşdırılmış əhatə dairəsi və vaxtı, audit nəticələri, o cümlədən audit zamanı daxili nəzarətdə aşkar etdiyimiz hər hansı mühüm çatışmazlıqlar barədə məlumat veririk.



HOLCIM (AZƏRBAYCAN) AÇIQ SƏHMDAR CƏMIYYƏTİ

31 DEKABR 2020-Cİ İL TARİXİNDƏ BİTƏN İL ÜZRƏ MƏNFƏƏT VƏ YA ZƏRƏR VƏ DİGƏR MƏCMU GƏLİRLƏR HAQQINDA HESABAT (Min Azərbaycan Manatı ilə)

	Qeydlər	2020	2019
Gəlir	5	100,716	119,848
Satışın maya dəyəri	6	(59,118)	(65,644)
Ümumi mənfəət		41,598	54,204
Çatdırılma xərcləri	7	(15,279)	(19,983)
Ümumi və inzibati xərclər	8	(8,593)	(10,799)
Satış xərcləri	9	(2,287)	(4,217)
Maliyyə aktivləri üçün ehtiyatda dəyişikliklər	15, 16	(588)	3,583
Vergi ehtiyatında dəyişikliklər	20	(1,361)	2,200
Maliyyə xərci	10	(10,670)	(11,599)
Digər uzunmüddətli aktivlərin dəyərsizləşməsi		–	(1,500)
Məzənnə fərqindən (zərər)/ gəlir, xalis		(513)	2,442
Digər gəlirlər		783	329
Mənfəət vergisindən əvvəl gəlir		3,090	14,660
Mənfəət vergisi xərci	11	(940)	(5,506)
İl üzrə mənfəət		2,150	9,154
İl üzrə cəmi məcmu gəlir		2,150	9,154

HOLCIM (AZƏRBAYCAN) AÇIQ SƏHMDAR CƏMIYYƏTİ

31 DEKABR 2020-Cİ İL TARİXİNƏ MALİYYƏ VƏZİYYƏTİ HAQQINDA HESABAT (Min Azərbaycan Manatı ilə)

	Qeydlər	2020	2019
Aktivlər			
Uzunmüddətli aktivlər			
Əmlak, tikili və avadanlıq	12	241,004	256,476
Digər uzunmüddətli aktivlər	13	9,657	9,834
Təxirə salınmış vergi aktivi	11	561	1,501
Cəmi uzunmüddətli aktivlər		251,222	267,811
Qısamüddətli aktivlər			
Mal-material ehtiyatları	14	10,819	13,689
Ticarət və digər debitor borcları	15	12,377	10,550
Vergi üzrə debitor borcları		466	680
Qabaqcadan ödəmələr və avanslar		2,191	1,466
Digər qısamüddətli aktivlər		16	341
Pul vəsaitləri və onların ekvivalentləri	16	15,740	12,017
Cəmi qısamüddətli aktivlər		41,609	38,743
Cəmi aktivlər		292,831	306,554
Kapital və öhdəliklər			
Kapital			
Nizamnamə kapitalı	18	31,813	31,813
Əlavə ödənilmiş kapital		3,302	3,302
Bölüşdürülməmiş mənfəət		106,184	104,034
Cəmi kapital		141,299	139,149
Uzunmüddətli öhdəliklər			
Faiz hesablanan kreditlər	19	113,908	132,632
Uzunmüddətli icarə öhdəliyi	22	5,438	5,438
Ehtiyatlar	20	3,372	6,044
Cəmi uzunmüddətli öhdəliklər		122,718	144,114
Qısamüddətli öhdəliklər			
Ticarət kreditör borcları	21	5,963	6,934
Faiz hesablanan kreditlər	19	3,944	151
Əlaqəli tərəflərə ödəniləcək hesablanmış öhdəliklər	17	1,145	1,406
Hesablanmış öhdəliklər		6,064	6,370
Qısamüddətli icarə öhdəliyi	22	468	468
Ödəniləcək dividendlər		58	58
Müştərilərdən alınmış avanslar		5,689	3,823
Ehtiyatlar	20	5,483	4,081
Cəmi qısamüddətli öhdəliklər		28,814	23,291
Cəmi kapital və öhdəliklər		292,831	306,554

HOLCIM (AZƏRBAYCAN) AÇIQ SƏHM DAR CƏMIYYƏTİ

31 DEKABR 2020-Cİ İL TARİXİNDƏ BİTƏN İL ÜZRƏ PUL VƏSAİTLƏRİNİN HƏRƏKƏTİ HAQQINDA HESABAT (Min Azərbaycan manatı ilə)

	Qeydlər	2020	2019
Əməliyyat fəaliyyəti			
Vergidən əvvəl mənfəət		3,090	14,660
Vergidən əvvəl zərəri xalis pul vəsaitlərinin hərəkəti ilə tutuşdurulması üçün qeyri-nağd düzəlişlər:			
Köhnəmə və amortizasiya		15,785	15,913
Bank komissiyaları istisna olmaqla maliyyə xərcləri	10	10,571	11,599
Əmlak, tikili və avadanlığın silinməsi üzrə zərər/(gəlir)		(25)	(72)
Məzənnə fərqi üzrə zərər/(gəlir)		513	(2,442)
Ümitsiz borclar üçün ehtiyatda artım/(azalma)	15, 16	588	(3,683)
Vergi ehtiyatında artım/(azalma)	20	1,361	(2,483)
Bonus ehtiyatlarının hesablanması	20	41	372
Xəsarət halları üçün ehtiyatın bərpası	20	(92)	-
Digər uzunmüddətli aktivlərin dəyərsizləşməsi	13	-	1,500
Dövrüvvə kapitalında dəyişikliklərdən əvvəl əməliyyat mənfəəti		31,832	35,364
Əməliyyat aktiv və öhdəliklərində dəyişikliklər			
Mal-material ehtiyatlarında azalma/ (artım)		2,914	(1,293)
Ticarət və digər debitor borclarında (artım)/azalma		(2,415)	2,557
Qabaqcadan ödəmələr və avanslarda (artım)/azalma		(725)	1,256
Vergi üzrə debitor borclarında azalma/(artım)		214	(619)
Ticarət və digər kreditor borclarında (azalma)/artım		(1,331)	2,285
Hesablanmış öhdəliklərdə azalma		(760)	(1,589)
Əlaqəli tərəflərə ödəniləcək hesablanmış öhdəliklərdə azalma		(349)	(92)
Müştərilərdən alınmış avanslarda artım		1,866	1,826
Digər qısamüddətli aktivlərdə azalma		325	111
Əməliyyatlardan əldə edilmiş pul vəsaitləri		31,571	39,806
Ödənilmiş faiz		(6,019)	(10,796)
Əməliyyat fəaliyyəti üzrə yaranmış xalis pul vəsaitləri		25,552	29,010
İnvestisiya fəaliyyətindən daxil olan pul vəsaitlərinin hərəkəti			
Əmlak, tikili və avadanlığın alınması		(2,578)	(4,116)
Əmlak, tikili və avadanlığın satılmasından daxilolmalar		25	185
Uzunmüddətli qabaqcadan ödəmə		-	51
İnvestisiya fəaliyyətlərində istifadə edilmiş xalis pul vəsaitləri		(2,553)	(3,880)
Maliyyələşdirmə fəaliyyətlərindən daxil olan pul vəsaitləri			
Faiz hesablanan kreditlərin qaytarılması		(18,789)	(16,257)
Uzunmüddətli icarə öhdəliklərinin qaytarılması		(487)	(487)
Maliyyələşdirmə fəaliyyətləri üzrə istifadə edilmiş xalis pul vəsaitləri		(19,276)	(16,744)
Pul vəsaitləri və pul vəsaitlərinin ekvivalentlərində xalis artım		3,723	8,386
Pul vəsaitləri və pul vəsaitlərinin ekvivalentləri, ilin əvvəlinə	16	12,017	3,631
Pul vəsaitləri və pul vəsaitlərinin ekvivalentləri, ilin sonuna	16	15,740	12,017

HOLCİM (AZƏRBAYCAN) AÇIQ SƏHMDAR CƏMİYYƏTİ

KAPİTALDA DƏYİŞİKLİKLƏR HAQQINDA HESABAT

(Min Azərbaycan manatı ilə)

	<u>Nizamnamə Kapitalı</u>	<u>Əlavə ödənilmiş kapital</u>	<u>Bölüşdürülməmiş mənfəət</u>	<u>Cəmi</u>
1 yanvar 2019-cu il tarixinə qalıq	31,813	3,302	94,880	129,995
İl üzrə mənfəət	–	–	9,154	9,154
31 dekabr 2019-cu il tarixinə qalıq	31,813	3,302	104,034	139,149
İl üzrə mənfəət	–	–	2,150	2,150
31 dekabr 2020-ci il tarixinə qalıq	<u>31,813</u>	<u>3,302</u>	<u>106,184</u>	<u>141,299</u>