Holcim (Azərbaycan) Açıq Səhmdar Cəmiyyəti

Maliyyə hesabatları və
31 dekabr 2018-ci il tarixində bitən il üzrə müstəqil auditorun rəyi

Deloitte & Touche LLAC
Baku White City Office Building
25E Nobel ave.,
Baku, AZ1025,
Azerbaijan

Tel.: +994 (12) 404 12 10
Fax: +994 (12) 404 12 11
deloitte.az

MÜSTƏQİL AUDİTORUN HESABATI

"Holcim (Azərbaycan)" Açıq Səhmdar Cəmiyyətinin Səhmdarlarına və Rəhbərliyinə

Rəy

Biz "Holcim (Azərbaycan)" Açıq Səhmdar Cəmiyyətinin ("Şirkət") 31 dekabr 2018-ci il tarixinə maliyyə vəziyyəti haqqında hesabatdan və həmin tarixdə bitən il üzrə məcmu gəlirlər, kapitalda dəyişikliklər və pul vəsaitlərinin hərəkəti haqqında hesabatlardan, maliyyə hesabatlarına qeydlərdən, habelə mühüm mühasibat uçotu qaydalarının icmalından ibarət olan maliyyə hesabatlarının auditini apardıq.

Fikrimizcə, maliyyə hesabatları 31 dekabr 2018-ci il tarixinə Şirkətin maliyyə vəziyyətini və həmin tarixdə bitən il üzrə maliyyə nəticələrini və pul vəsaitlərinin hərəkətini Maliyyə Hesabatlarının Beynəlxalq Standartlarına ("MHBS") uyğun olaraq bütün əhəmiyyətli hallarda düzgün əks etdirir.

Rəy üçün əsas

Biz auditi Beynəlxalq Audit Standartlarına ("BAS") müvafiq olaraq həyata keçirdik. Həmin standartlar üzrə məsuliyyətimiz daha sonra hesabatın *Maliyyə Hesabatlarının Auditi üçün Auditorun Məsuliyyəti* bölməsində təsvir olunur. Biz, Mühasiblər üçün Beynəlxalq Etika Standartları Şurasının ("İESBA") *Peşəkar Mühasiblər üçün Etika Məcəlləsinə* ("İESBA Məcəlləsi") uyğun olaraq Şirkətdən asılı olmadan fəaliyyət göstəririk və digər etika öhdəliklərimizi İESBA Məcəlləsinə uyğun olaraq yerinə yetirmişik. Hesab edirik ki, audit rəyi bildirmək üçün əsas verən yetərli və uyğun audit sübutu əldə etmişik.

Maliyyə hesabatları üzrə rəhbərliyin və idarəetmə səlahiyyətləri olan şəxslərin məsuliyyəti

Rəhbərlik hazırkı maliyyə hesabatlarının Maliyyə Hesabatlarının Beynəlxalq Standartlarına uyğun olaraq hazırlanması və düzgün təqdim edilməsinə, eləcə də saxtakarlıq, yaxud səhv nəticəsində yaranmasından asılı olmayaraq rəhbərliyin qənaətinə əsasən mühüm təhriflərin olmadığı maliyyə hesabatlarının hazırlanması üçün zəruri sayılan daxili nəzarət sisteminə görə məsuliyyət daşıyır.

Maliyyə hesabatlarını hazırlayarkən rəhbərlik Şirkəti ləğv etmək və ya əməliyyatlarını dayandırmaq niyyətində olduğu və ya bundan başqa heç bir real alternativinin olmadığı hallar istisna olmaqla, Şirkətin öz fəaliyyətini fasiləsizlik prinsipi ilə davam etdirməsi qabiliyyətinin qiymətləndirilməsinə, uyğun olduqda fasiləsizlik prinsipi ilə bağlı məsələlərin açıqlanmasına və mühasibat uçotunun fasiləsizlik prinsipindən istifadə edilməsinə görə məsuliyyət daşıyır.

İdarəetmə səlahiyyətləri olan şəxslər Şirkətin maliyyə hesabatı prosesinə nəzarətin təmin edilməsinə cavabdehdir.

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about for a more detailed description of DTTL and its member firms.

© 2019 Deloitte & Touche LLAC All rights reserved.

Maliyyə hesabatlarının auditi üzrə auditorun məsuliyyəti

Məqsədimiz ümumilikdə maliyyə hesabatlarında saxtakarlıq və ya səhvlər nəticəsində yarana biləcək mühüm təhriflərin olmaması barədə kifayət qədər əminlik əldə etmək və rəyimizi özündə əks etdirən audit hesabatını hazırlamaqdır. Kifayət qədər əminlik yüksək dərəcədə əminliyi əks etdirir, lakin bu, BAS əsasında aparılan auditin hər zaman bütün mühüm səhvləri (əgər varsa) aşkar edəcəyinə zəmanət vermir. Təhriflər saxtakarlıq və ya səhv nəticəsində yarana bilər və ayrı-ayrılıqda və ya birlikdə, istifadəçilərin hazırkı maliyyə hesabatları əsasında verdiyi iqtisadi qərarlara əsaslı şəkildə təsir etmə ehtimalı olduqda əhəmiyyətli hesab edilir.

BAS əsasında aparılmış auditin bir hissəsi kimi, biz audit zamanı peşəkar mühakimələr yürüdür və peşəkar inamsızlığı qoruyub saxlayırıq. Həmçinin biz:

- Maliyyə hesabatlarının saxtakarlıq və ya səhv nəticəsində əhəmiyyətli şəkildə təhrif olunması risklərini müəyyən edir və qiymətləndirir, həmin risklərin aradan qaldırılması üçün audit prosedurlarını planlaşdırıb yerinə yetirir və rəyimizin əsasını təşkil edəcək yetərli və uyğun audit sübutu əldə edirik. Saxtakarlıq nəticəsində yaranan əhəmiyyətli səhvlərin aşkar olunmaması riski səhv nəticəsində yarananlardan daha yüksəkdir, belə ki, saxtakarlığa gizli sövdələşmə, dələduzluq, qəsdən buraxılmış səhvlər, məlumatların təhrif olunması və ya daxili nəzarətlə bağlı vəzifədən sui-istifadə kimi fəaliyyətlər daxil ola bilər.
- Şirkətin daxili nəzarət sisteminin effektivliyi barədə rəy ifadə etmək üçün deyil, şəraitə uyğun audit prosedurlarının planlaşdırılması məqsədilə auditlə əlaqəli daxili nəzarət barədə anlayış əldə edirik.
- Rəhbərlik tərəfindən istifadə olunan mühasibat uçotu qaydalarının uyğunluğunu, habelə yerinə yetirilən mühasibat qiymətləndirmələrinin və aidiyyəti açıqlamaların düzgünlüyünü qiymətləndiririk.
- Mühasibat uçotunun fasiləsizlik prinsipindən rəhbərliyin uyğun şəkildə istifadə etməsi və əldə olunmuş audit sübutu əsasında gələcəkdə Şirkətin öz fəaliyyətini fasiləsizlik prinsipi ilə davam etdirməsinə mühüm şübhə yarada bilən hadisə və ya şəraitlərlə bağlı mühüm qeyri-müəyyənliyin mövcud olub-olmaması barədə qərar veririk. Biz mühüm qeyri-müəyyənliyin olması qənaətinə gəldikdə, audit hesabatımızda maliyyə hesabatlarının müvafiq açıqlamalarına diqqət yetirməli və ya belə açıqlamalar yetərli olmadıqda rəyimizə düzəliş etməliyik. Nəticələrimiz audit hesabatımızın tarixinədək əldə olunan audit sübutuna əsaslanır. Bununla belə, gələcək hadisələr və şəraitlər Şirkətin öz fəaliyyətini fasiləsizlik prinsipi ilə davam etdirməsinə mane ola bilər.
- Maliyyə hesabatlarının ümumi təqdimatını, strukturunu, tərkibini, habelə açıqlamaları və bu maliyyə hesabatlarının mühüm əməliyyat və hadisələri ədalətli şəkildə əks etdirib-etdirməməsini qiymətləndiririk.

Biz idarəetmə səlahiyyətləri olan şəxslərə digər məsələlərlə yanaşı auditin iş həcmi və müddəti, audit üzrə aşkar olunan mühüm nəticələr, habelə audit zamanı daxili nəzarət sahəsində aşkar etdiyimiz bütün mühüm çatışmazlıqlar barədə məlumat veririk.

Deloitte & Touche LLAC

15 Fevral 2019-cu il
Bakı, Azərbaycan Respublikası

HOLCIM (AZƏRBAYCAN) AÇIQ SƏHMDAR CƏMİYYƏTİ

31 DEKABR 2018-Cİ İL TARİXİNƏ
MƏNFƏƏT VƏ YA ZƏRƏR VƏ DİGƏR MƏCMU GƏLİRLƏR HAQQINDA HESABAT
('000 Azərbaycan Manatı ilə)

	Qeydlər	2018	2017
Gəlir	6	116,332	106,998
Satışın maya dəyəri	7	(64,133)	(60,221)
Ümumi mənfəət		**52,199**	**46,777**
Çatdırılma xərcləri	8	(15,394)	(12,595)
Ümumi və inzibati xərclər	9	(10,911)	(12,555)
Əmlak, qurğu və avadanlığın silinməsi üzrə zərər		(5)	(147)
Satış xərcləri	10	(5,520)	(5,613)
Əməliyyat mənfəəti		**20,369**	**15,867**
Maliyyə gəliri		3	46
Maliyyə xərci	11	(9,874)	(11,395)
Məzənnə fərqindən gəlir/ (zərər), xalis		973	(1,502)
Vergidən əvvəl mənfəət		**11,471**	**3,016**
Mənfəət vergisi xərci	12	(4,404)	(1,257)
İl üzrə mənfəət		**7,067**	**1,759**
İl üzrə cəmi məcmu gəlir		**7,067**	**1,759**

HOLCIM (AZƏRBAYCAN) AÇIQ SƏHMDAR CƏMİYYƏTİ

31 DEKABR 2018-Cİ İL TARİXİNƏ
MALİYYƏ VƏZİYYƏTİ HAQQINDA HESABAT
('000 Azərbaycan Manatı ilə)

	Qeydlər	2018	2017
Aktivlər			
Uzunmüddətli aktivlər			
Əmlak, qurğu və avadanlıq	13	261,162	273,486
Qeyri-maddi aktivlər		997	1,157
Digər uzunmüddətli aktivlər	14	10,535	10,591
Təxirə salınmış vergi aktivi	12	7,006	11,410
Cəmi uzunmüddətli aktivlər		**279,700**	**296,644**
Cari aktivlər			
Mal-material ehtiyatları	15	12,396	10,022
Ticarət və digər debitor borcları	16	9,424	6,981
Vergi üzrə debitor borcları	17	330	165
Əvvəlcədən ödəmələr və avanslar		2,453	1,435
Əlaqəli tərəflərdən alınacaq vəsaitlər	19	452	215
Pul vəsaitləri və pul vəsaitlərinin ekvivalentləri	18	3,631	5,823
Cəmi cari aktivlər		**28,686**	**24,641**
Cəmi aktivlər		**308,386**	**321,285**
Kapital və öhdəliklər			
Kapital			
Nizamnamə kapitalı	20	31,813	31,813
Əlavə ödənilmiş kapital		3,302	3,302
Bölüşdürülməmiş mənfəət		94,880	87,813
Cəmi kapital		**129,995**	**122,928**
Uzunmüddətli öhdəliklər			
Əlaqəli tərəfə ödəniləcək kreditlər	21	148,307	151,754
Ehtiyatlar	22	4,731	4,618
Cəmi uzunmüddətli öhdəliklər		**153,038**	**156,372**
Cari öhdəliklər			
Ticarət kreditor borcları	23	4,649	5,638
Digər ödəniləcək qısamüddətli kreditlər	24	2,852	32
Əlaqəli tərəfə ödəniləcək kreditlər	21	210	26,479
Əlaqəli tərəflərə ödəniləcək hesablanmış öhdəliklər	19	1,543	1,525
Hesablanmış öhdəliklər	24	7,959	1,863
Ödəniləcək dividendlər		58	58
Müştərilərdən alınmış avanslar		1,998	1,121
Ehtiyatlar	22	6,084	5,269
Cəmi Cari öhdəliklər		**25,353**	**41,985**
Cəmi kapital və öhdəliklər		**308,386**	**321,285**

31 DEKABR 2018-Cİ İL TARİXİNƏ
PUL VƏSAİTLƏRİNİN HƏRƏKƏTİ HAQQINDA HESABAT
('000 Azərbaycan manatı ilə)

	Qeydlər	2018	2017
Əməliyyat fəaliyyəti			
Vergidən əvvəl mənfəət		11,471	3,016
Vergidən əvvəl mənfəəti xalis pul vəsaitlərinin hərəkəti ilə üzləşdirmək məqsədilə aparılmış qeyri-nağd düzəlişlər			
Köhnəlmə və amortizasiya	13	16,094	16,264
Bank komissiyaları istisna olmaqla maliyyə xərcləri	11	9,874	10,894
Əmlak, qurğu və avadanlığın silinməsi üzrə gəlir		5	147
Məzənnə fərqindən (gəlir)/ zərər		(973)	1,502
Mal-material ehtiyatları üçün ehtiyat	15	500	645
Ümidsiz borclar üçün ehtiyatın bərpası	16	(661)	1,306
Vergi cərimələri üçün ehtiyat	22	290	1,943
Mükafatlar üçün ehtiyat	22	1,750	1,400
Sahənin bərpa edilməsi üçün ehtiyat	22	–	558
Obyektin sökülməsi ilə bağlı ehtiyat	22	–	650
Xəsarət halları üçün ehtiyatın bərpası	22	(113)	(110)
Dövriyyə kapitalında dəyişikliklərdən əvvəl əməliyyat mənfəəti		**38,237**	**38,215**
Əməliyyat aktiv və öhdəliklərində dəyişikliklər			
Mal-material ehtiyatlarında (artım)/azalma		(2,873)	225
Ticarət və digər debitor borclarında (artım)/azalma		(1,782)	6,471
Əvvəlcədən ödəmələr və avanslar		(1,017)	(287)
Əlaqəli tərəflərdən alınacaq vəsaitlərdə artım		(238)	(185)
Vergi üzrə debitor borclarında (artım)/azalma		(165)	527
Ticarət və digər kreditor borclarında azalma		(877)	(3,848)
Hesablanmış öhdəliklər artım		5,796	414
Əlaqəli tərəflərə ödəniləcək hesablanmış öhdəliklərdə artım/(azalma)		22	(6)
Müştərilərdən alınmış avanslarda artım		877	124
Ehtiyatlarda azalma		(1,225)	(1,294)
Əməliyyatlardan əldə edilmiş pul vəsaitləri		36,755	40,356
Ödənilmiş faiz		(10,102)	(10,829)
Əməliyyat fəaliyyəti üzrə əldə edilmiş xalis pul vəsaitlərinin hərəkəti		**26,653**	**29,527**
İnvestisiya fəaliyyətindən pul vəsaitlərinin hərəkəti			
Əmlak, qurğu və avadanlığın alınması		(4,003)	(3,755)
Əmlak, qurğu və avadanlığın satılmasından daxilolmalar		55	–
İnvestisiya fəaliyyəti üzrə istifadə edilmiş xalis pul vəsaitlərinin hərəkəti		**(3,948)**	**(3,755)**
Maliyyələşdirmə fəaliyyətindən pul vəsaitlərinin hərəkəti			
Faiz hesablanan kreditlərin qaytarılması		(24,897)	(24,082)
Maliyyələşdirmə fəaliyyəti üzrə istifadə edilmiş xalis pul vəsaitlərinin hərəkəti		**(24,897)**	**(24,082)**
Pul vəsaitləri və pul vəsaitlərinin ekvivalentlərində xalis (azalma)/artım		**(2,192)**	**1,690**
Pul vəsaitləri və pul vəsaitlərinin ekvivalentləri, ilin əvvəlinə	18	5,823	4,133
Pul vəsaitləri və pul vəsaitlərinin ekvivalentləri, ilin sonuna	**18**	**3,631**	**5,823**

HOLCİM (AZƏRBAYCAN) AÇIQ SƏHMDAR CƏMİYYƏTİ

KAPİTALDA DƏYİŞİKLİKLƏR HAQQINDA HESABAT
('000 Azərbaycan manatı ilə)

	Nizamnamə kapitalı	Əlavə ödənilmiş kapital	Bölüşdürülməmiş mənfəət	Cəmi
1 yanvar 2017-ci il tarixinə qalıq	**31,813**	**3,302**	**86,054**	**121,169**
İl üzrə mənfəət	–	–	1,759	1,759
31 dekabr 2017-ci il tarixinə qalıq	**31,813**	**3,302**	**87,813**	**122,928**
İl üzrə mənfəət	–	–	7,067	7,067
31 dekabr 2018-ci il tarixinə qalıq	**31,813**	**3,302**	**94,880**	**129,995**