

Müstəqil Auditorun Hesabatı

“Azərkosmos” ASC-nin Səhmdarlarına və Rəhbərliyinə:

Rəy

Bizim fikrimizcə, hazırkı maliyyə hesabatları bütün əhəmiyyətli aspektlər baxımından “Azərkosmos” ASC-nin (“Şirkət”) 31 dekabr 2019-cu il tarixinə maliyyə vəziyyətini və həmin tarixdə başa çatan il üzrə maliyyə nəticələrini və pul vəsaitlərinin hərəkətini Beynəlxalq Maliyyə Hesabatı Standartlarına uyğun olaraq düzgün əks etdirir.

Auditin predmeti

Şirkətin maliyyə hesabatları aşağıdakılardan ibarətdir:

- 31 dekabr 2019-cu il tarixinə maliyyə vəziyyəti haqqında hesabat;
- həmin tarixdə başa çatan il üzrə mənfəət və ya zərər və sair məcmu gəlir haqqında hesabat;
- həmin tarixdə başa çatan il üzrə kapitalda dəyişikliklər haqqında hesabat;
- həmin tarixdə başa çatan il üzrə pul vəsaitlərinin hərəkəti haqqında hesabat; və
- əsas uçot siyasəti və digər izahedici məlumatlar da daxil olmaqla, maliyyə hesabatları üzrə qeydlər.

Rəy üçün əsas

Biz auditə Beynəlxalq Audit Standartlarına uyğun aparmışıq. Bu standartlar üzrə bizim məsuliyyətimiz rəyimizin “Maliyyə hesabatlarının auditinə görə auditorun məsuliyyəti” bölməsində əks etdirilir.

Biz hesab edirik ki, əldə etdiyimiz audit sübutları rəyimizi əsaslandırmaq üçün yetərli və münasibdir.

Müstəqillik

Biz Mühasiblərin Beynəlxalq Etika Standartları Şurasının dərc etdiyi Peşəkar Mühasiblərin Etika Məcəlləsinə uyğun olaraq Şirkətdən asılı olmadan müstəqil şəkildə fəaliyyət göstəririk. Biz Etika Məcəlləsinə uyğun olaraq, etika ilə bağlı digər öhdəliklərimizi yerinə yetirmişik.

Audit yanaşmamız

İcmal

Əhəmiyyətlilik

- Ümumi əhəmiyyətlilik: Cəmi aktivlərin 1%-ni əks etdirən 6.3 milyon Azərbaycan manatı (“AZN”)

Əsas audit məsələləri

- Əmlak və avadanlıqların dəyərsizləşməsi

Biz audit prosedurlarının həcmi bütövlükdə maliyyə hesabatlarına dair rəy bildirmək məqsədilə kifayət qədər işləri yerinə yetirmək üçün Şirkətin strukturunu, uçot proseslərini və nəzarət vasitələrini, habelə Şirkətin fəaliyyət göstərdiyi sektorun xüsusiyyətlərini nəzərə alaraq müəyyən etmişik. Audit metodologiyamız əhəmiyyətlilik dərəcəsinin müəyyən edilməsi və maliyyə hesabatlarının əhəmiyyətli dərəcədə təhrif edilməsi riskinin qiymətləndirilməsi əsasında formalaşmışdır. Xüsusilə biz rəhbərliyin (məsələn, ehtimalların irəli sürülməsi və qeyri-müəyyən xarakterli gələcək hadisələrin nəzərdən keçirilməsini özündə ehtiva edən əhəmiyyətli uçot təxminləri) subyektiv mühakimələr təbiiq etdiyi sahələri təhlil etmişik.



Bütün audit yoxlamalarımızda olduğu kimi, biz, həmçinin rəhbərlik tərəfindən daxili nəzarət sistemində sui-istifadə riskini nəzərdən keçirmiş, eləcə də, digər məsələlərlə yanaşı, fırıldaqçılıq hallarına görə əhəmiyyətli təhriflərə səbəb olan qeyri-obyektivlik əlamətlərinin olub-olmadığını təhlil etmişik.

Əhəmiyyətlik

Audit prosedurlarının həcmi əhəmiyyətlik dərəcəsindən asılıdır. Audit maliyyə hesabatlarında əhəmiyyətli təhriflərin olub-olmadığına dair kifayət qədər əminlik əldə etmək üçün nəzərdə tutulur. Təhriflər fırıldaqçılıq və ya səhv nəticəsində yarana bilər və fərdi və ya məcmu olaraq istifadəçilərin maliyyə hesabatları əsasında qəbul edəcəyi iqtisadi qərarlara təsir göstərmək ehtimalı olduğu halda əhəmiyyətli hesab edilir.

Peşəkar mühakiməmizə əsasən biz kəmiyyət baxımından müəyyən əhəmiyyətlik dərəcəsini, həmçinin aşağıdakı cədvəldə göstəriləyi kimi, bütövlükdə maliyyə hesabatları üzrə şirkət üçün ümumi əhəmiyyətliliyi müəyyən etmişik. Bu göstəricilər və keyfiyyət amilləri sayəsində biz auditin həcmi, habelə audit prosedurlarının məzmununu, müddətini və həcmi müəyyən etmiş və mümkün təhriflərin fərdi və ya məcmu olaraq bütövlükdə maliyyə hesabatlarına təsirini qiymətləndirmişik.

Ümumi əhəmiyyətlik

6.3 milyon AZN

Əhəmiyyətliliyin müəyyən edilməsi

Şirkətin ümumi aktivlərinin 1%-i

Tətbiq edilmiş əhəmiyyətlik dərəcəsinin əsaslandırılması

Biz əsas göstərici kimi “cəmi aktivləri” istifadə etmişik, belə ki, bu göstərici strateji milli məqsədləri olan belə dövlət təşkilatı üçün ümumi qəbul edilmiş göstəricidir. Biz bu sektorda fəaliyyət göstərən təşkilatlara tətbiq edilən kəmiyyət baxımından əhəmiyyətlik dərəcəsinə uyğun olaraq 1%-lik əmsal seçmişik.

Əsas audit məsələləri

Əsas audit məsələləri bizim peşəkar mühakiməmizə görə cari dövrün maliyyə hesabatlarının auditi zamanı ortaya çıxan ən əhəmiyyətli məsələlərdir. Bu məsələlər bütövlükdə maliyyə hesabatlarının auditi və hazırkı maliyyə hesabatlarına dair rəyimizin formalaşdırılması zamanı nəzərə alınmış və biz bu məsələlərə dair ayrı rəy bildirmirik.

Əmlak və avadanlıqların dəyərsizləşməsi

Bax: Qeyd 4“Uçot siyasətinin tətbiqi zamanı əhəmiyyətli ehtimallar və mülahizələr” və Qeyd 8 “Əmlak və avadanlıqlar”

Qeyd 8-də göstəriləni kimi, Şirkət iki Pul Vəsaiti Yaradan Vahid (“CGU”) müəyyən edir: Azerspace-1/Africasat-1 (CGU 1), Azersky (CGU 2) və Azerspace-2 (CGU 3). Hər bir CGU-nun bərpa edilə bilən dəyəri onun istifadə dəyərinin hesablanması yolu ilə müəyyən edilir. Bu hesablamalar zamanı rəhbərlik tərəfindən təsdiqlənmiş 5 illik dövrü əhatə edən maliyyə büdcəsinə əsaslanan pul vəsaitlərinin hərəkəti üzrə proqnozlardan istifadə edilir. Beş ildən artıq dövrü əhatə edən pul vəsaitlərinin hərəkəti CGU-nun fəaliyyət göstərdiyi iqtisadi sektor üzrə proqnozlaşdırılan uzunmüddətli orta artım dərəcələrindən yuxarı olmayan təxmini artım dərəcələrindən istifadə etməklə proqnozlaşdırılır.

31 dekabr 2019-cu il tarixinə Şirkət tərəfindən aparılmış dəyərsizləşmə təhlili nəticəsində 31 dekabr 2019-cu il tarixində başa çatan il üzrə Azerspace-1/Africasat-1 (CGU 1), Azersky (CGU 2) və Azerspace-2 (CGU 3) üçün əlavə dəyərsizləşmə xərcinin tanınması tələb olunmamışdır. 31 dekabr 2019-cu il tarixinə, əmlak və avadanlıqlar üzrə yığılmış dəyərsizləşmə 30,532,558 AZN təşkil edir.

Audit riskinin səviyyəsini, əmlak və avadanlıqların maliyyə hesabatları üçün əhəmiyyətini, dəyərsizləşmənin müəyyən edilməsində daha yüksək mülahizə tələb edən və ya mürəkkəb olan sahələri, eləcə də gələcək biznes nəticələrinin qeyri-müəyyənliyini, fərziyyələrin həssaslığını, habelə diskont dərəcəslərini və artım templerini nəzərə alaraq, biz əmlak və avadanlıqların dəyərsizləşməsini əsas audit məsələsi hesab edirik.

Biz aktivlərin bərpa edilə bilən dəyərini yoxlamaq üçün hər bir CGU üçün rəhbərliyin istifadə etdiyi pul vəsaitlərinin hərəkəti modelini əldə etdik. Biz modelləri nəzərdən keçirdikdən sonra, onların riyazi cəhətdən düzgün olduğuna əmin olduq. Biz modellərdə qeyd olunan ilkin məlumatlar ilə aktivlərinin balans dəyərini müqayisə edərək bərpa dəyərinin müəyyən edilməsində istifadə edilən əsas fərziyyələri rəhbərliklə müzakirə etdik və ehtiyac olduqda, bu məlumatı kənar və ya daxili mənbələr ilə yoxladıq.

Audit prosedurlarımızın bir hissəsi olaraq biz cari ilin faktiki nəticələrini yoxladıq və proqnozlarda istifadə edilən ehtimalların əsaslı olduğunu təhlil etmək üçün onları əvvəlki ilin proqnozundakı rəqəmlərlə müqayisə etdik. Biz, həmçinin rəhbərliyin uzunmüddətli artım templeri ilə bağlı əsas ehtimallarını əvvəlki artım nəticələri ilə müqayisə etməklə yoxladıq.

Bundan əlavə, biz vergidən əvvəlki diskont dərəcəsini yenidən hesabladıq. Şirkətin rəhbərliyi tərəfindən təxmin edilən vergidən əvvəlki diskont dərəcəsinin düzgün və əsaslı olmasını qiymətləndirməyə kömək etmək üçün qiymətləndirmə üzrə daxili mütəxəssislərimiz cəlb edilmişdir. Rəhbərliyin təxminləri bizim proqnozlarımıza uyğun olmuşdur.

Eyni zamanda biz, dəyərsizləşmənin təhlili, ehtimallar və həssaslıq təhlilləri ilə bağlı Şirkətin açıqlamalarının uyğunluğunu qiymətləndirdik.

Biz dəyərsizləşmənin qiymətləndirilməsi, habelə 31 dekabr 2019-cu il tarixində başa çatan il üzrə dəyərsizləşmə xərcinin bərpa edilməsi və ya əlavə dəyərsizləşmə xərcinin mövcud olmaması ilə bağlı rəhbərliyin ehtimallarının və fikirlərinin bizim proqnozlarımız ilə uyğun olduğunu müəyyən etdik. Heç bir əhəmiyyətli istisna halı qeyd edilmədi.

Maliyyə hesabatlarına görə rəhbərliyin və korporativ idarəetmə üzrə cavabdeh olan səlahiyyətli şəxslərin məsuliyyəti

Rəhbərlik maliyyə hesabatlarının Beynəlxalq Maliyyə Hesabatı Standartlarına uyğun olaraq hazırlanması və düzgün təqdim edilməsi, eləcə də fırıldaqçılıq və yaxud səhv nəticəsində yaranmasından asılı olmayaraq, əhəmiyyətli təhriflər olmayan maliyyə hesabatlarının hazırlanması üçün rəhbərliyin zəruri hesab etdiyi daxili nəzarət sisteminə görə məsuliyyət daşıyır.

Maliyyə hesabatlarının hazırlanması zamanı rəhbərlik Şirkəti ləğv etmək və ya fəaliyyətini dayandırmaq niyyətində olmadığı yaxud bunu etməkdən başqa münasib alternativ olmadığı halda, Şirkətin fasiləsiz fəaliyyət göstərmək qabiliyyətinin qiymətləndirilməsinə, müvafiq hallarda fəaliyyətin fasiləsizliyinə dair məlumatların açıqlanmasına və fəaliyyətin fasiləsizliyi prinsipinin istifadə edilməsinə görə məsuliyyət daşıyır.

Korporativ idarəetmə üzrə cavabdeh olan səlahiyyətli şəxslər Şirkətin maliyyə hesabatlarının hazırlanması prosesinə nəzarətə görə məsuliyyət daşıyır.

Maliyyə hesabatlarının auditinə görə auditorun məsuliyyəti

Bizim məqsədimiz bütövlükdə maliyyə hesabatlarında fırıldaqçılıq və ya səhv nəticəsində əhəmiyyətli təhriflərin olub-olmadığına dair kifayət qədər əminlik əldə etmək və rəyimizin daxil olduğu auditor hesabatını təqdim etməkdir. Kifayət qədər əminlik əminliyin yüksək səviyyəsidir, lakin Beynəlxalq Audit Standartlarına uyğun olaraq auditin aparılması zamanı mövcud olan bütün əhəmiyyətli təhriflərin həmişə aşkar olunacağına zəmanət vermir. Təhriflər fırıldaqçılıq və ya səhv nəticəsində yaranırsa bilərəkdən və ya məcmu olaraq istifadəçilərin maliyyə hesabatları əsasında qəbul edəcəyi iqtisadi qərarlara təsir göstərmək ehtimalı olduğu halda əhəmiyyətli hesab edilir.

Beynəlxalq Audit Standartlarına uyğun aparılan auditin bir hissəsi olaraq, biz audit zamanı peşəkar mühakimə tətbiq edirik və peşəkar skeptisizmin nümayiş etdiririk. Biz həmçinin:

- Maliyyə hesabatlarında fırıldaqçılıq və ya səhv nəticəsində əhəmiyyətli təhriflərin olması riskini müəyyən edirik və qiymətləndiririk, həmin risklərə qarşı audit prosedurlarını hazırlayırıq və həyata keçiririk və rəyimizi əsaslandırmaq üçün yetərli və münasib audit sübutlarını əldə edirik. Fırıldaqçılıq nəticəsində yaranmış əhəmiyyətli təhriflərin aşkar edilməməsi riski səhvlər nəticəsində yaranmış əhəmiyyətli təhriflərin aşkar edilməməsi riskindən daha yüksəkdir, çünki fırıldaqçılığa gizli sövdələşmə, saxtakarlıq, məlumatların bilərəkdən göstərilməməsi, yanlış təqdimat və ya daxili nəzarət sisteminə sui-istifadə halları daxil ola bilər.
- Şirkətin daxili nəzarət sisteminin effektivliyinə dair rəy bildirmək üçün deyil, şəraitə uyğun audit prosedurlarını işləyib hazırlamaq üçün daxili nəzarət sistemi üzrə məlumat əldə edirik.
- Rəhbərlik tərəfindən istifadə edilən uçot siyasətinin uyğunluğunu, habelə uçot təxminləri və müvafiq açıqlamaların münasibliyini qiymətləndiririk.
- Fəaliyyətin fasiləsizliyi prinsipinin rəhbərlik tərəfindən istifadə edilməsinin uyğunluğuna və əldə edilən audit sübutları əsasında Şirkətin fasiləsiz fəaliyyət göstərmək imkanını ciddi şübhə altına qoya bilən hadisə və şəraitlə bağlı əhəmiyyətli qeyri-müəyyənliyin mövcud olub-olmadığına dair qənaətə gəlirik. Əhəmiyyətli qeyri-müəyyənliyin mövcud olduğu qənaətinə gəldikdə, auditor rəyimizdə maliyyə hesabatlarındakı müvafiq məlumatların açıqlanmasına diqqət yetirməli və ya belə məlumatların açıqlanması yetərli olmadıqda, rəyimizdə dəyişiklik etməliyik. Nəticələrimiz auditor hesabatımızın tarixinədək əldə edilən audit sübutlarına əsaslanmalıdır. Lakin sonrakı hadisələr və şəraitlər Şirkətin 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 düzgün təqdim edilib-edilmədiyini qiymətləndiririk.



Biz korporativ idarəetmə üzrə cavabdeh olan səlahiyyətli şəxslərə digər məsələlərlə yanaşı, planlaşdırılan audit prosedurlarının həcmi və müddəti, habelə əhəmiyyətli audit nəticələri, o cümlədən audit zamanı daxili nəzarət sistemində aşkar etdiyimiz əhəmiyyətli çatışmazlıqlar barədə məlumat veririk.

Biz, həmçinin korporativ idarəetmə üzrə cavabdeh olan səlahiyyətli şəxslərə müstəqillik ilə bağlı müvafiq etik normalara riayət etdiyimiz barədə bəyanat verir və müstəqilliyimizə təsir etməsi əsaslandırılmış şəkildə güman edilən bütün münasibətlər və digər məsələlər, habelə zəruri hallarda müvafiq ehtiyat tədbirləri barədə məlumat veririk.

Korporativ idarəetmə üzrə cavabdeh olan səlahiyyətli şəxslərin nəzərinə çatdırılmış məsələlər arasında biz cari dövrün maliyyə hesabatlarının auditi üçün ən əhəmiyyətli və bu səbəbdən də əsas audit məsələlərini müəyyən edirik. Bu məsələnin ictimaiyyətə açıqlanmasına qanun və ya qaydalarla yol verilmədiyi və ya çox nadir hallarda, məsələ haqqında rəyimizdə açıqlamanın verilməsinin mənfi təsirlərinin onun ictimaiyyət üçün faydalarından çox olacağı əsaslandırılmış şəkildə güman edildiyi hallar istisna olmaqla, bu məsələni rəyimizdə təsvir edirik.

Audit nəticəsində dərc olunan hazırkı müstəqil auditor hesabına görə cavabdeh layihə üzrə partnyor Fəxri Mustafayevdir.

PricewaterhouseCoopers Audit Azerbaijan LLC

Bakı, Azərbaycan Respublikası

30 aprel 2020-ci il

“Azərkosmos” ASC
Maliyyə vəziyyəti haqqında hesabat

<i>Azərbaycan manatı ilə</i>	Qeyd	31 dekabr 2019	31 dekabr 2018
AKTİVLƏR			
Uzunmüddətli aktivlər			
Əmlak və avadanlıqlar	8	355,376,498	524,240,931
Qeyri-maddi aktivlər		179,799	107,626
Maliyyə icarəsi üzrə alınacaq məbləğlər	9	214,306,342	92,480,836
Sair uzunmüddətli aktivlər		-	2,418,605
Cəmi uzunmüddətli aktivlər		569,862,639	619,247,998
Qısamüddətli aktivlər			
Pul vəsaitləri və onların ekvivalentləri	11	14,222,811	8,432,558
Ticarət debitor borcları	10	13,908,430	9,313,944
Maliyyə icarəsi üzrə alınacaq məbləğlər	9	28,866,908	13,945,197
Sair qısamüddətli aktivlər		1,728,466	2,692,737
Cəmi qısamüddətli aktivlər		58,726,615	34,384,436
CƏMİ AKTİVLƏR		628,589,254	653,632,434
Kapital			
Nizamnamə kapitalı	12	63,610,600	63,610,600
Əlavə kapital qoyuluşu		208,365,498	162,344,708
Yığılmış zərər		(307,160,169)	(313,190,846)
CƏMİ KAPİTAL		(35,184,071)	(87,235,538)
ÖHDƏLİKLƏR			
Uzunmüddətli öhdəliklər			
Borclar	13	533,274,835	622,048,096
Cəmi uzunmüddətli öhdəliklər		533,274,835	622,048,096
Qısamüddətli öhdəliklər			
Ticarət kreditor borcları və hesablanmış öhdəliklər		794,277	512,137
Borclar	13	128,726,571	117,578,599
Sair qısamüddətli öhdəliklər		977,642	729,140
Cəmi qısamüddətli öhdəliklər		130,498,490	118,819,876
CƏMİ ÖHDƏLİKLƏR		663,773,325	740,867,972
CƏMİ ÖHDƏLİKLƏR VƏ KAPİTAL		628,589,254	653,632,434

“Azerkosmos” ASC**Mənfəət və ya zərər və sair məcmu gəlir haqqında hesabat**

<i>Azərbaycan manatı ilə</i>	Qeyd	2019	2018
Satışdan gəlirlər	14	51,993,930	36,812,030
Xidmətlərin maya dəyəri	15	(37,954,117)	(35,448,994)
Ümumi mənfəət		14,039,813	1,363,036
Ümumi və inzibati xərclər	16	(10,672,220)	(8,782,673)
Ticarət debitor borcları üzrə xalis dəyərsizləşmə zərəri		(620,854)	(158,746)
Əməliyyat mənfəəti/(zərəri)		2,746,739	(7,578,383)
Maliyyə xərcləri	18	(19,465,314)	(7,451,381)
Maliyyə gəlirləri	17	12,244,461	4,754,157
Maliyyə icarəsi müqavilələri üzrə satışdan tanınmış mənfəət	9	7,645,621	-
Sair gəlir		446,580	3,813,308
Vergidən əvvəlki mənfəət/(zərər)		3,618,087	(6,462,299)
Mənfəət vergisi gəliri/(xərçi)		-	-
İl üzrə mənfəət/(zərər)		3,618,087	(6,462,299)
İl üzrə cəmi məcmu gəlir/(zərər)		3,618,087	(6,462,299)
Şirkətin səhmdarlarına aid olan davam etdirilən fəaliyyətdən yaranan mənfəət/(zərər) ilə əlaqədar səhm üzrə əsas və azaldılmış mənfəət/(zərər) (bir səhm üzrə AZN ilə)	23	1.14	(2.03)

“Azərkosmos” ASC
Kapitalda dəyişikliklər haqqında hesabat

	Nizamnamə kapitalı	Əlavə kapital qoyuluşu	Yığılmış zərər	Cəmi kapital
<i>Azərbaycan manatı ilə</i>				
1 yanvar 2018-ci il tarixinə qalıq	63,610,600	108,994,109	(308,153,984)	(135,549,275)
BMHS 9-a keçid: - gözlənilən kredit zərərlərinin yenidən qiymətləndirilməsi	-	-	(499,858)	(499,858)
1 yanvar 2018-ci il tarixinə qalıq	63,610,600	108,994,109	(308,653,842)	(136,049,133)
İl üzrə sair məcmu zərər	-	-	(6,462,299)	(6,462,299)
Cəmi məcmu zərər	-	-	(6,462,299)	(6,462,299)
Əlavə kapital qoyuluşu	-	55,275,894	-	55,275,894
Amortizasiya olunmuş gəlirin/zərərin il üzrə yığılmış zərərdən transferi	-	(1,925,295)	1,925,295	-
31 dekabr 2018-ci il tarixinə qalıq	63,610,600	162,344,708	(313,190,846)	(87,235,538)
İl üzrə sair məcmu gəlir	-	-	3,618,087	3,618,087
Cəmi məcmu gəlir	-	-	3,618,087	3,618,087
Əlavə kapital qoyuluşu	-	48,433,380	-	48,433,380
Amortizasiya olunmuş gəlirin/zərərin il üzrə yığılmış zərərdən transferi	-	(2,412,590)	2,412,590	-
31 dekabr 2019-cu il tarixinə qalıq	63,610,600	208,365,498	(307,160,169)	(35,184,071)

“Azərkosmos” ASC

31 dekabr 2019-cu il tarixinə maliyyə hesabatları üzrə qeydlər

<i>Azərbaycan manatı ilə</i>	Qeyd	2019	2018
Əməliyyat fəaliyyəti üzrə pul vəsaitlərinin hərəkəti			
İl üzrə mənfəət/(zərər)		3,618,087	(6,462,299)
<i>Düzəlişlər:</i>			
Köhnəmə xərcləri	8	27,302,509	27,428,719
Amortizasiya xərcləri		57,888	11,192
Maliyyə icarəsi üzrə alınacaq məbləğlərə görə hesablanmış gəlir	18	(12,244,461)	(4,754,157)
Faiz xərcləri	19	23,219,731	16,633,242
Ticarət debitor borcları üzrə xalis dəyərsizləşmə zərəri		620,854	158,746
Məzənnə fərqləri		(4,305,506)	(8,841,418)
Maliyyə icarəsi müqavilələri üzrə satışdan tanınmış mənfəət	9	(7,645,621)	-
Dövriyyə kapitalında dəyişikliklərdən əvvəl əməliyyat fəaliyyəti üzrə pul vəsaitlərinin hərəkəti:		30,623,481	24,174,025
Avans ödənişlərində azalma/(artım)		2,418,605	(2,418,605)
Ticarət debitor borclarında artım		(5,215,340)	(38,824)
Sair qısamüddətli aktivlərdə azalma		964,271	1,163,950
Ticarət kreditor borcları və hesablanmış öhdəliklərdə artım/(azalma)		282,140	(3,724,758)
Sair qısamüddətli öhdəliklərdə artım		248,502	306,642
Dövriyyə kapitalında dəyişikliklər		29,321,659	19,462,430
Ödənilmiş faizlər	13	(12,653,900)	(13,291,718)
Əməliyyat fəaliyyəti üzrə daxil olan xalis pul vəsaitləri		16,667,759	6,170,712
İnvestisiya fəaliyyəti üzrə pul vəsaitlərinin hərəkəti			
Əmlak və avadanlıqların alınması	8	(3,890,720)	(23,179,381)
Qeyri-maddi aktivlərin alınması		(130,061)	(35,407)
Əmlak, avadanlıqlar və qeyri-maddi aktivlərin satılması		1,605	27,173
Maliyyə icarəsi müqavilələri üzrə daxilolmalar	9	29,460,660	14,245,660
İnvestisiya fəaliyyəti üzrə daxil olan/(istifadə edilən) xalis pul vəsaitləri		25,441,484	(8,941,955)
Maliyyələşdirmə fəaliyyəti üzrə pul vəsaitlərinin hərəkəti			
Əlavə kapital qoyuluşunda artım		48,000,000	55,000,000
Borcların ödənilməsi	13	(84,113,291)	(73,118,942)
Maliyyələşdirmə fəaliyyəti üzrə istifadə edilən xalis pul vəsaitləri		(36,113,291)	(18,118,942)
Pul vəsaitləri və onların ekvivalentlərində xalis artım/(azalma)		5,995,952	(20,890,185)
Məzənnə dəyişikliklərinin pul vəsaitləri və onların ekvivalentlərinə təsiri		(205,699)	(333,763)
İlin əvvəlinə pul vəsaitləri və onların ekvivalentləri		8,432,558	29,656,506
İlin sonuna pul vəsaitləri və onların ekvivalentləri		14,222,811	8,432,558