

“Şahdağ Turizm Mərkəzi” Qapalı Səhmdar Cəmiyyəti

**31.12.2019-cu il tarixinə maliyyə hesabatları
Və Müstəqil Audit Hesabatı**

2020

An independent member of **BKR International**

MÜSTƏQİL AUDİTOR HESABATI

« Şahdağ Turizm Mərkəzi » QSC

RƏY

« Şahdağ Turizm Mərkəzi » QSC-nin (bundan sonra cəmiyyət) 31 dekabr 2019-cu il tarixinə maliyyə vəziyyətinə dair hesabatından, məcmu gəlirlərə dair hesabatından, kapitalda dəyişikliklər hesabatından və göstərilən tarixdə başa çatan il üçün pul vəsaitlərinin hesabatından, habelə uçot siyasətinin əhəmiyyətli prinsiplərinin qısa təsviri də daxil olmaqla, maliyyə hesabatlarına qeydlərdən ibarət maliyyə hesabatlarının auditi aparılmışdır.

Hesab edirik ki, əlavə edilmiş maliyyə hesabatları Cəmiyyətin 31 dekabr 2019-cu il tarixinə maliyyə vəziyyətini, habelə maliyyə nəticələrini və göstərilən tarixdə başa çatan il üçün pul vəsaitlərinin hərəkətini Azərbaycan Respublikasının Mühəsibat Uçotu Haqqında Qanununa uyğun olaraq bütün əhəmiyyətli aspektlərdə ədalətli şəkildə əks etdirir.

Rəy üçün əsaslar

Biz auditi Beynəlxalq audit standartlarına (BAS) uyğun aparmışıq. Bu standartlar üzrə bizim məsuliyyətimiz əlavə olaraq hesabatımızın "Maliyyə hesabatlarının auditi üçün auditorun məsuliyyəti" bölməsində təsvir edilir. Biz Azərbaycan Respublikasındakı maliyyə hesabatlarının auditinə aid olan etik normaların tələblərinə uyğun olaraq Cəmiyyətdən asılı deyilik və biz digər etik öhdəliklərimizi bu tələblərə uyğun yerinə yetirmişik. Hesab edirik ki, əldə etdiyimiz audit sübutları rəyimizi əsaslandırmaq üçün yetərli və münasibdir.

Maliyyə hesabatlarına görə rəhbərliyin və Cəmiyyətin idarə edilməsinə məsul şəxslərin məsuliyyəti

Rəhbərlik maliyyə hesabatlarının Azərbaycan Respublikasının Mühəsibat Uçotu Haqqında Qanununa uyğun olaraq hazırlanmasına və düzgün təqdim edilməsinə və rəhbərliyin fikrincə, dələduzluq və ya səhvlər nəticəsində əhəmiyyətli təhriflərin 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 idarəetməyə məsul şəxslər Cəmiyyətin maliyyə hesabatlarının təqdim etmə prosesinə nəzarətə görə məsuliyyət daşıyır.

Maliyyə hesabatlarının auditinə görə auditorun məsuliyyəti

Bizim məqsədimiz maliyyə hesabatlarında bir tam kimi, dələduzluq və ya səhvlər nəticəsində, əhəmiyyətli təhriflərin olub – olmadığına dair kafi əminlik əldə etmək və rəyin də daxil olduğu auditor hesabatını təqdim etməkdir. Kafi əminlik əminliyin yüksək səviyyəsidir, lakin o BAS-lara uyğun aparılmış auditin əhəmiyyətli təhrifləri hər bir halda aşkar edəcəyinə zəmanət vermir. Təhriflər dələduzluq və ya səhvlər nəticəsində yarana bilər və ayrılıqda yaxud məcmu olaraq, istifadəçilərin belə maliyyə hesabatları əsasında qəbul etdikləri iqtisadi qərarlarına təsir etmə ehtimalı olduğu halda əhəmiyyətli hesab edilir.

İdarəedici Partnyor

E. Əliyev

Bakı şəhəri, Azərbaycan Respublikası

02.11.2020



"Şahdağ Turizm Mərkəzi" QSC

Balans hesabatı
31 dekabr 2019-cu il tarixə

		AZN	
Bölmə/Maddələrin adı	Qeyd	31.12.2019	31.12.2018
AKTİVLƏR			
Uzunmüddətli aktivlər			
Qeyri-maddi aktivlər	10	185 741,00	0,00
Torpaq, tikili və avadanlıqlar	11	472 866 429,01	493 841 704,36
Daşınmaz əmlaka investisiyalar		0,00	0,00
Bioloji aktivlər		0,00	0,00
Təbii sərvətlər		0,00	0,00
İştirak payı metodu ilə uçota alınmış investisiyalar		0,00	0,00
Təxirə salınmış vergi aktivləri		0,00	0,00
Uzunmüddətli debitor borcları		0,00	0,00
Sair uzunmüddətli maliyyə aktivləri		0,00	0,00
Sair uzunmüddətli aktivlər		0,00	0,00
CƏMI UZUNMÜDDƏTLİ AKTİVLƏR		473 052 170,01	493 841 704,36
Qısamüddətli aktivlər			
Ehtiyatlar	20	7 272 698,27	7 169 480,79
Qısamüddətli debitor borcları	21	766 574,78	420 452,14
Pul vəsaitləri və onların ekvivalentləri	22	2 363 883,10	1 889 421,08
Sair qısamüddətli maliyyə aktivləri	23	172 101,76	387 359,49
Sair qısamüddətli aktivlər			
CƏMI QISAMÜDDƏTLİ AKTİVLƏR		10 575 257,91	9 866 713,50
CƏMI AKTİVLƏR		483 627 427,92	503 708 417,86
KAPİTAL VƏ ÖHDƏLİKLƏR			
Kapital		546 775 700	546 775 700,00
Ödənilmiş nominal(nizamnamə) kapital		0,00	0,00
Emissiya gəliri		0,00	0,00
Geri alınmış kapital (səhmlər)		0,00	0,00
Kapital ehtiyatları		0,00	0,00
Bölüşdürülməmiş mənfəət (ödənilməmiş zərər)		-65 290 166	-55 362 314,51
CƏMI KAPİTAL		481 485 534,11	491 413 385,49
Uzunmüddətli öhdəliklər			
Uzunmüddətli faiz xərcləri yaradan öhdəliklər		0,00	0,00
Uzunmüddətli qiymətləndirilmiş öhdəliklər		0,00	0,00
Təxirə salınmış vergi öhdəlikləri		0,00	0,00
Uzunmüddətli kreditör borcları		0,00	0,00
Sair uzunmüddətli öhdəliklər		0,00	0,00
CƏMI UZUNMÜDDƏTLİ ÖHDƏLİKLƏR		0,00	0,00
Qısamüddətli öhdəliklər			
Qısamüddətli faiz xərcləri yaradan öhdəliklər		0,00	0,00
Qısamüddətli qiymətləndirilmiş öhdəliklər		0,00	0,00
Vergi və sair məcburi ödənişlər üzrə öhdəliklər	52	-424 051	6 246 869,57
Qısamüddətli kreditör borcları	53	1 366 507	6 048 162,80
Sair qısamüddətli öhdəliklər		1 199 437	0,00
CƏMI QISAMÜDDƏTLİ ÖHDƏLİKLƏR		2 141 893,8	12 295 032,4
CƏMI ÖHDƏLİKLƏR		2 141 893,81	12 295 032,37
CƏMI KAPİTAL VƏ ÖHDƏLİKLƏR		483 627 427,92	503 708 417,86

"Şahdağ Turizm Mərkəzi" QSC

Maliyyə nəticələri haqqında hesabat 31 dekabr 2019-cu il tarixə

AZN

	Qeyd	2019	2018
Əsas əməliyyat gəlirləri		8 636 159,21	9 945 809,73
Dövlət büdcəsindən subsidiya		10 169 491,53	10 169 491,53
Sair gəlirlər		1 560 632,51	373 858,53
Cəmi gəlirlər		20 366 283,25	20 489 159,79
İstifadə edilmiş material ehtiyatları	1	2 722 373,63	4 213 962,91
İşçi heyəti üzrə xərclər	1	3 680 913,59	4 324 918,57
Amortizasiya xərcləri	1	20 954 039,54	22 465 379,80
Kommunal xərclər	1	1 628 357,70	1 381 096,91
Sığorta xərcləri	1	1 537 571,75	162 397,58
Digər xərclər	1	5 346 394,46	10 328 564,21
Cəmi xərclər		35 869 650,67	42 876 319,98
Əməliyyat mənfəəti (zərəri)		-15 503 367,42	-22 387 160,19
Maliyyə gəlirləri		0,00	0,00
Maliyyə xərcləri	1	366 258,93	303 845,20
Gəlirdən çıxılan vergilər		4 561 730,54	4 778 700,57
Vergiqoymadan əvvəl mənfəət (zərər)		-20 431 356,89	-27 469 705,96
Mənfəət vergisi		0,00	0,00
Hesabat dövründə xalis mənfəət (zərər)		-20 431 356,89	-27 469 705,96

"Şahdağ Turizm Mərkəzi" QSC

Kapitalda dəyişikliklər hesabatı

31 dekabr 2019-cu il tarixə

AZN

	Nizamnamə kapitalı	Digər ehtiyat fondları	Bölüşdürülməmiş mənfəət /zərərlər	cəmi
1 yanvar 2018 tarixə qalıq	546 775 700,00		-22 833 187,12	523 942 512,88
Uçot siyasətində dəyişikliklər və ya əhəmiyyətli səhvlərlə bağlı düzəlişlər	0,00	0,00	0,00	0,00
1 yanvar 2018-ci il tarixinə düzəlişlərdən sonra qalıq	546 775 700,00	0,00	-22 833 187,12	523 942 512,88
Aktivlərin yenidən qiymətləndirilməsi	0,00	0,00	0,00	0,00
Məzənnə fərqləri	0,00	0,00	0,00	0,00
Xalis mənfəət (zərərlər)	0,00	0,00	-27 469 705,96	-27 469 705,96
Kapitalın istifadəsi	0,00	0,00	-5 059 421,43	-5 059 421,43
Kapitalın maddələr arasında köçürülmələrindən əvvəl 31 dekabr 2018-ci il tarixinə qalıq	546 775 700,00	0,00	-55 362 314,51	491 413 385,49
Kapitalın maddələr arasında köçürülmələri	0,00	0,00	0,00	0,00
1 yanvar 2019 tarixə qalıq	546 775 700,00	0,00	-55 362 314,51	491 413 385,49
Uçot siyasətində dəyişikliklər və ya əhəmiyyətli səhvlərlə bağlı düzəlişlər	0,00	0,00	0,00	0,00
1 yanvar 2018-ci il tarixinə düzəlişlərdən sonra qalıq	546 775 700,00	0,00	-55 362 314,51	491 413 385,49
Aktivlərin yenidən qiymətləndirilməsi	0,00	0,00	0,00	0,00
Məzənnə fərqləri	0,00	0,00	0,00	0,00
Xalis mənfəət (zərərlər)	0,00	0,00	-20 431 356,89	-20 431 356,89
Kapitalın istifadəsi	0,00	0,00	0,00	0,00
Məqsədli maliyyələşmə	0,00	0,00	10 503 505,51	10 503 505,51
Kapitalın maddələr arasında köçürülmələrindən əvvəl 31 dekabr 2019-cu il tarixinə qalıq	546 775 700,00	0,00	-65 290 165,89	481 485 534,11
Kapitalın maddələr arasında köçürülmələri	0,00	0,00	0,00	0,00
1 yanvar 2020 tarixə qalıq	546 775 700,00	0,00	-65 290 165,89	481 485 534,11

"Şahdağ Turizm Mərkəzi" QSC

Pul vəsaitlərinin hərəkəti haqqında hesabat
31 dekabr 2019-cu il tarixə

AZN

	Qeyd	Hesabat dövrü	Əvvəlki dövr
Əməliyyat fəaliyyətindən pul vəsaitlərinin hərəkəti			
Pul daxilolmaları:			
Mal və xidmətlərin təqdim edilməsindən yaranan pul vəsaiti daxilolmaları		11 684 088,22	10 940 725,91
Dövlət büdcəsindən ayrılmalar nəticəsində yaranan pul vəsaiti daxilolmaları (subsidiya)		12 000 000,00	12 000 000,00
Məzənnə fərqlilə bağlı daxilolmalar		902,67	14 422,74
Sair daxilolmalar		2 676,31	24 467,88
Cəmi mədaxil		23 687 667,20	22 979 616,53
Pul xaricolmaları:			
Fəaliyyətin maliyyələşdirilməsi üçün büdcə təşkilatlarının digər təsərrüfat subyektlərinə pul vəsaitlərinin ödənilməsi			
Mal və xidmətlərə görə təchizatçılara ödənişlər		15 412 081,78	11 897 896,33
İşçilərə və onların adından pul vəsaitlərinin ödənişləri		4 054 861,59	4 625 998,60
Əməliyyat fəaliyyəti ilə əlaqədar müvafiq vergi və tədiyyələrin ödənilməsilə bağlı pul vəsaitlərinin ödənişləri		15 266 144,26	5 327 043,55
Məzənnə fərqlilə bağlı xərclər		1 824,59	6 508,42
Sair ödənişlər		140 537,96	174 544,51
Cəmi məxaric		34 875 450,18	22 031 991,41
Əməliyyat fəaliyyətləri üzrə xalis pul vəsaitlərinin artımı (azalması)		-11 187 782,98	947 625,12
İnvestisiya fəaliyyətindən yaranan pul vəsaitlərinin hərəkəti			
Pul daxilolmaları:			
Torpaq, tikili və avadanlıqların, qeyri maddi və digər uzunmüddətli aktivlərin satılmasından pul vəsaitlərinin mədaxili			
Digər təsərrüfat subyektlərinin maliyyə alətlərinin satılmasından daxil olan pul vəsaitləri			
Digər tərəflərə təqdim edilmiş avansların və kreditlərin qaytarılmasından yaranan pul vəsaitlərinin mədaxili			
Dividendlər və gəlirin digər oxşar növləri şəklində pul vəsaitlərinin daxilolmaları			
Faiz daxilolmaları		0,00	0,00
Cəmi mədaxil		0,00	0,00
Pul xaricolmaları:			
Torpaq, tikili və avadanlıqların, qeyri maddi və digər uzunmüddətli aktivlərin əldə edilməsi məqsədilə pul vəsaitlərinin ödənişləri		40 698,00	278 137,57
Uzunmüddətli qeyri maliyyə aktivlərinə kapital qoyuluşları			
Digər təsərrüfat subyektlərinin maliyyə alətlərinin əldə edilməsi üçün ödənilən pul vəsaitləri			
Digər tərəflərə təqdim edilən avanslar və borc məbləğləri			
Cəmi məxaric		40 698,00	278 137,57
Cəmi investisiya fəaliyyətindən yaranan pul vəsaitlərinin hərəkəti		-40 698,00	-278 137,57
Maliyyələşdirmə fəaliyyətindən yaranan pul vəsaitlərinin hərəkəti			
Pul daxilolmaları:			
Qiymətli kağızların buraxılışından daxilolmalar		0,00	0,00
Borc şəklində alınmış vəsaitlərə görə geri qaytarmalardan mədaxil		0,00	0,00
Məqsədli maliyyələşdirmə şəklində pul vəsaitlərinin daxilolmaları		11 702 943,00	0,00
Cəmi mədaxil		11 702 943,00	0,00
Pul xaricolmaları:			
Borc şəklində alınmış vəsaitlərə görə geri qaytarmalardan məxaric		0,00	0,00
Məqsədli maliyyələşdirmə şəklində alınmış məbləğlərin geri qaytarılmasına görə pul vəsaitlərinin xaricolmaları		0,00	0,00
Dividendlər və buna oxşar digər ödəmələr şəklində pul vəsaitlərinin xaricolmaları		0,00	0,00
Faizlər şəklində pul vəsaitlərinin xaricolmaları		0,00	0,00
Cəmi məxaric		0,00	0,00
Maliyyələşdirmə fəaliyyətindən yaranan pul vəsaitlərinin xalis hərəkəti		11 702 943,00	0,00
Pul vəsaitlərinin artması (azalması)		474 462,02	669 487,55
Dövrün əvvəlinə olan qalıq		1 889 421,08	1 219 933,53
Dövrün sonuna qalıq		2 363 883,10	1 889 421,08

"Şahdağ Turizm Mərkəzi" Qapalı Səhmdar Cəmiyyətinin

UÇOT SİYASƏTİ VƏ MALİYYƏ HESABATLARINA QEYDLƏR

31 dekabr 2019-cu il tarixində başa çatmış il üzrə

MÜƏSSİSƏ HAQQINDA MƏLUMAT

Təşkilat və fəaliyyət

"Şahdağ Turizm Mərkəzi" QSC 25.12.2015-ci il tarixində Azərbaycan Respublikası Vergilər Nazirliyinin 3 sayılı Ərazi Vergilər İdarəsi tərəfindən Dövlət Qeydiyyatına alınmışdır və 4700664781 VÖEN-i verilmişdir.

Cəmiyyətin Nizamnamə Kapitalı 37 777 427,56 manat təşkil edir.

Cəmiyyətin təsisçisi AR Əmlak Məsələləri Dövlət Komitəsidir və Cəmiyyətin səhmləri 100% dövlətə məxsusdur.

Cəmiyyət hüquqi şəxsdir, müstəqil balansla, banklarda hesablara malikdir.

Cəmiyyətin ayrıca əmlakı vardır, öz öhdəlikləri üçün bu əmlakla cavabdehdir.

Cəmiyyətin fəaliyyəti əhalinin və turistlərin istirahətlərinin təşkili və sağlamlığının möhkəmləndirilməsi üçün şərait yaradılmasının təmin edilməsi, beynəlxalq, respublika, şəhər və rayon miqyaslı tədbirlərin əhalinin kütləvi idman tədbirlərinin təşkilində iştirak edilməsi.

01.01.2019-31.12.2019-ci ildə Cəmiyyətin maliyyə-təsərrüfat fəaliyyətinə aşağıdakı şəxslər cavabdehirlər:

Sədr – Leffler Rodderich

Baş mühasib – Cəbrayilova Xavər

Cəmiyyətin hüquqi ünvanı: AZ3827, Qusar rayonu, Qusar-Ləzə Avtomobil yolunun 29-cu km.

Təqdim edilən sənədlərin düzgünlüyünə "Şahdağ Turizm Mərkəzi" QSC-nin rəhbərliyi məsuliyyət daşıyır.

TƏQDİMATIN ƏSASI

Müəssisə mühasibat yazılışlarını Azərbaycan mühasibat uçotu qaydaları əsasında aparır.

Maliyyə hesabatlarının hazırlanmasında hesabat tarixinə aktiv və öhdəliklərin qeyd olunmuş məbləğlərinə və hesabat dövründə büdcədən daxil olmaların və xərclərin qeydə alınmış məbləğlərinə təsir edə biləcək hesablamalardan istifadə olunur.

ƏMƏLİYYAT VALYUTASI

Müəssisənin funksional valyutası fəaliyyət göstərdiyi əsas iqtisadi mühitin valyutası hesab edilir. Müəssisənin funksional valyutası Azərbaycan Respublikasının milli valyutası olan Azərbaycan Manatıdır ("AZN").

PUL VƏSAİTLƏRİ VƏ EKVİVALENTLƏRİ

Pul vəsaitləri – nağd pul vəsaitləri, bank hesablarında saxlanılan və tələblər üzrə verilən pul vəsaitləridir.

"Şahdağ Turizm Mərkəzi" Qapalı Səhmdar Cəmiyyəti bank əməliyyatlarını malik olduğu cari hesablaşma hesabları vasitəsilə həyata keçirir. Müəssisənin bank rekvizitləri aşağıdakı kimidir.

Hesab nömrəsi AZ63PAHA38090AZNHNK0290072686
Müxbir bank "PAŞA Bank" ASC
SWIFT PAHAAZ22
Bank kodu 505141
Valyuta AZN

Hesab nömrəsi AZ19PAHA38090AZNHNK0190072686
Müxbir bank "PAŞA Bank" ASC
SWIFT PAHAAZ22
Bank kodu 505141
Valyuta AZN

Hesab nömrəsi AZ74PAHA38090AZNHNK0290072686
Müxbir bank "PAŞA Bank" ASC
SWIFT PAHAAZ22
Bank kodu 505141
Valyuta AZN

Hesab nömrəsi AZ30PAHA38090AZNHNK0190072686
Müxbir bank "PAŞA Bank" ASC
SWIFT PAHAAZ22
Bank kodu 505141
Valyuta AZN

Beneficiary account number AZ41PAHA38190EURHNK0190072686
Beneficiary's Bank "PASHA Bank" OJSC
Beneficiary bank details 13 Yusif Mammadaliyev str, Baku, Azerbaijan SWIFT: PAHAAZ22
Currency EUR

Beneficiary account number AZ52PAHA38190EURHNK0190072686
Beneficiary's Bank "PASHA Bank" OJSC
Beneficiary bank details 13 Yusif Mammadaliyev str, Baku, Azerbaijan SWIFT: PAHAAZ22
Currency EUR

Beneficiary account number AZ51PAHA38190RUBHNK0190072686
Beneficiary's Bank "PASHA Bank" OJSC
Beneficiary bank details 13 Yusif Mammadaliyev str, Baku, Azerbaijan SWIFT: PAHAAZ22
Currency RUB

Beneficiary account number AZ21PAHA38190USDHNK0190072686
Beneficiary's Bank "PASHA Bank" OJSC
Beneficiary bank details 13 Yusif Mammadaliyev str, Baku, Azerbaijan SWIFT: PAHAAZ22
Currency USD

Beneficiary account number AZ10PAHA38190USDHNK0190072686
Beneficiary's Bank "PASHA Bank" OJSC
Beneficiary bank details 13 Yusif Mammadaliyev str, Baku, Azerbaijan SWIFT: PAHAAZ22
Currency USD

Valyuta AZN
Benefisiarın Bankı Kapitalbank ASC Qusar filiali
Filialın kodu 200480
VÖEN 9900003611
SWIFT kod AIIBAZ2XXXX
Müxbir hesab AZ37NABZ01350100000000001944
Benefisiarın hesabı AZ36AIIB33010029444805754148

Valyuta EUR
Benefisiarın Bankı Kapitalbank ASC Qusar filiali

Filialın kodu **200480**
VÖEN **9900003611**
SWIFT kod **AIIBAZ2XXXX**
Benefisiarın hesabı **AZ23AIIB33110019784805754148**

Valyuta **RUB**
Benefisiarın Bankı **Kapitalbank ASC Qusar filiali**
Filialın kodu **200480**
VÖEN **9900003611**
SWIFT kod **AIIBAZ2XXXX**
Benefisiarın hesabı **AZ20AIIB38160016434805754148**

Valyuta **USD**
Benefisiarın Bankı **Kapitalbank ASC Qusar filiali**
Filialın kodu **200480**
VÖEN **9900003611**
SWIFT kod **AIIBAZ2XXXX**
Benefisiarın hesabı **AZ43AIIB33110018404805754148**

"Şahdağ Turizm Mərkəzi" Qapalı Səhmdar Cəmiyyəti üzrə pul vəsaitləri və onların ekvivalentlərinin ilin sonuna qalığı aşağıdakı kimi olmuşdur:

	hesab	31.12.2019
Kassa qalığı	221	226 681.79
Bank hesablarında milli valyuta ilə vəsait qalığı	223	1 961 092.06
Bank hesablarında xatrici valyuta ilə vəsait qalığı	223	149 947.88
Posterminal hesabı üzrə qalıq	224	1 473.00
Kart hesabı (AZN)	224	227.65
Kart hesabı (valyuta)	224	24 268.09
Yolda olan pul vəsaitləri	222	0.00
ƏDV depozit hesabında olan pul vəsaitləri	226	142.63
<i>Cəmi pul vəsaitləri</i>		<i>2 363 833.10</i>

XARİCİ VALYUTA ƏMƏLİYYATI

Xarici valyutada olan monetar aktiv və öhdəliklər, hesabat tarixində mövcud olan ARMB-nın valyuta məzənnəsinə uyğun olaraq Azərbaycan Manatına çevrilir. Xarici valyutada aparılan əməliyyatlar isə əməliyyat tarixinə mövcud olan valyuta məzənnəsinə uyğun olaraq manat ekvivalentinə çevrilir. Bu çevrilmələr zamanı yaranan gəlir və xərclər mənfəət və zərər hesablarında xarici valyuta ilə əməliyyatlar üzrə xalis gəlirlər/(zərərlər) sətrində göstərilir.

TORPAQ, TİKİLİ, AVADANLIQ VƏ AMORTİZASIYA

Aktiv kimi tanınan bina, tikili və avadanlıq obyektini əldə olunan zaman ilkin dəyəri əsasında tanınır. "İlkin dəyər" ödənilmiş pul və ya pul ekvivalentlərinin məbləğinə və ya ödənilmiş hər hansı digər əvəzləşdirmənin ədalətli dəyərinə bərabərdir. Əsas vəsaitlər yığılmış köhnəlmə və hər hansı qiymətdən düşmə zərəri çıxılmaqla ilkin dəyərlə tanınır ("ilkin dəyər modeli"). Torpaq istisna olmaqla əsas vəsaitlərin köhnəlməsi "azalan qalıq metodu" əsasında aktivlərin illik köhnəlmə dərəcələrini istifadə etməklə hesablanır :

Bina və tikililər

2 %

Maşın və avadanlıqlar	10 %
Nəqliyyat vasitələri	10 %
Digər aktivlər	10 %

Hər bir maliyyə ilinin sonunda aktivlərin qiymətdən düşmə zərərini müəyyən etmək üçün ilkin dəyərə əsaslanan balans dəyəri ilə bərpa oluna bilən dəyəri müqayisə edilir. Əgər balans dəyəri bərpa oluna bilən dəyərindən əhəmiyyətli dərəcədə aırıq olarsa, bu iki dəyər arasındakı fərq mənfəət və zərər haqqında hesabatda xərc kimi göstərilməklə balans dəyəri bərpa oluna bilən dəyərə qədər silinir. Yenidənqiymətləndirilmiş aktivlər satıldıqda, sair ehtiyatlar (rezervlər) hesabına aid edilmiş məbləğlər "Bölüşdürülməmiş mənfəət" hesabına keçirilir.

Müəssisənin mülkiyyətində 66.2 hektar torpaq səhəsi vardır. Bütün əsas vəsaitlər ilkin dəyərdən amortizasiya ayırmaları çıxılmaqla əks etdirilir. İlkin dəyər bu aktivlərin əldə edilməsi ilə birbaşa əlaqədar olan xərcləri nəzərdə tutur.

Sonrakı xərclər aktivin balans dəyərində yalnız o vaxt əlavə edilir və ya ayrıca aktiv kimi qəbul edilir ki, bu aktivlərlə əlaqədar olan gələcək iqtisadi səmərələr müəssisəyə keçsin və düzgün qiymətləndirilə bilinsin. Qalan bütün cari təmir və istismar xərcləri o dövrün mənfəət və zərərlər haqqında hesabatında əks etdirilir ki, həmin dövrdə bu xərclər çəkilməmişdir.

"Şahdağ Turizm Mərkəzi" Qapalı Səhmdar Cəmiyyəti üzrə əsas vəsaitlərin hərəkəti aşağıdakı kimi olmuşdur:

	Binalar	Tikililər və qurğular	Maşın, avadanlıqlar	Nəqliyyat vasitələri	Bərk inventar	Sair əsas vəsaitlər	Cəmi
1 yanvar 2019 tarixə ilkin dəyər	191 521 523	151 353 838	66 020 041	967 259	28 541 541	106 025 329	544 429 531
1 yanvar 2019 tarixəYığılmış amortizasiya	7 584 854	8 764 165	13 069 356	431 358	4 384 691	16 353 404	50 587 827
1 yanvar 2019 tarixə balans dəyəri	183 936 669	142 589 673	52 950 685	535 901	24 156 850	89 671 925	493 841 704
Daxilolmalar	0	0	32 698	0	0	8 000	40 698
Xaricolmalar	0	0	111 060	0	8 555	22 268	141 883
Amortizasiya hesablamaları	3 679 335	2 851 192	5 292 568	53 590	1 933 258	7 136 358	20 946 300
Xaricolmalar üzrə amortizasiyalar	0	0	53 353	0	5 799	13 058	72 210
Yenidənqiymətləndirmə	0	0	0	0	0	0	0
31 dekabr 2019 tarixə ilkin dəyər	191 521 523	151 353 838	65 941 680	967 259	28 532 986	106 011 060	544 328 347
Yığılmış amortizasiya	11 264 189	11 615 357	18 308 571	484 948	6 312 150	23 476 703	71 461 918
31 dekabr 2019 tarixə balans dəyəri	180 257 334	139 738 482	47 633 109	482 311	22 220 836	82 534 357	472 866 429

QEYRİ-MADDİ AKTİVLƏR

Qeyri-maddi aktivlərin tanınması onların ilkin dəyəri əsasında aparılır. Müəssisə ilkin tanınmadan sonra qeyri-maddi aktivi amortizasiya çıxılmaqla ilkin dəyər ilə uçota alır ("ilkin dəyər modeli"). Qeyd etmək lazımdır ki, faydalı müddətinə malik qeyri-maddi aktivlər amortizasiya oluna bilərlər, faydalı istifadə müddətləri qeyri-müəyyən olan qeyri-maddi aktivlər isə amortizasiya oluna bilməzlər. Müəssisə faydalı istifadə müddətinə malik qeyri-maddi aktivlərə qanunvericiliklə müəyyən edilmiş amortizasiya hesablayır. Qeyri-maddi aktivlər üzrə amortizasiya - 10 %.

"Şahdağ Turizm Mərkəzi" Qapalı Səhmdar Cəmiyyəti üzrə qeyri-maddi aktivlərin hərəkəti aşağıdakı kimidir:

	məbləğ
1 yanvar 2019 tarixə ilkin dəyər	0.00
Yığılmış amortizasiya	0.00
1 yanvar 2019 tarixə balans dəyəri	0.00
Daxilolmalar	193 480.21
Xaricolmalar	0.00
Amortizasiya hesablamaları	7 739.21
Xaricolmalar üzrə amortizasiyalar	0.00
Yenidənqiymətləndirmə	0.00
31 dekabr 2019 tarixə ilkin dəyər	193 480.21
Yığılmış amortizasiya	7 739.21
31 dekabr 2019 tarixə balans dəyəri	185 741.00

EHTİYATLAR

Ehtiyatlar iki göstəricidən ən aşağı dəyərə malik olan qiymət üzrə əks etdirilirlər: (a) Maya dəyəri və (b) Xalis satış dəyəri

Ehtiyatların maya dəyəri birinci satılmalarının qiyməti üzrə (FİFO metodu) hesablanır. Hazır məhsulun və bitməmiş istehsalın maya dəyərində xammal və material xərcləri, istehsal işçilərinin əmək haqqı xərcləri, sair birbaşa xərclər, həmçinin inzibati xərclərin müvafiq hissəsi daxil edilir.

"Şahdağ Turizm Mərkəzi" Qapalı Səhmdar Cəmiyyəti üzrə mal-material və azqiymətli əşyaların hərəkəti aşağıdakı kimi olmuşdur:

	Xammal və materiallar (201)	Mallar (205)	Satış məqsədilə saxlanılan digər aktivlər (206)	Digər ehtiyatlar (207)	Cəmi
1 yanvar 2019 tarixə ehtiyat qalıqları	0	373 025	0	6 796 456	7 169 481
Artım	0	852 751	0	1 972 840	2 825 591
Azalma	0	933 408	0	1 788 965	2 722 374
Yenidənqiymətləndirmə nəticəsində artım (azalma)	0	0	0	0	0
31 dekabr 2019 tarixə ehtiyat qalıqları	0	292 368	0	6 980 330	7 272 698

MALİYYƏLƏŞDİRMƏ MƏNBƏLƏRİ VƏ SMETA XƏRCLƏRİNİN İCRASI

"Şahdağ Turizm Mərkəzi" Qapalı Səhmdar Cəmiyyətinin əsas əməliyyat gəlirlərini müştərilərə göstərdiyi turizm xidmətlərindən gələn gəlirlər təşkil edir. Əsas fəaliyyətindən yaranan ziyanın ödənilməsi məqsədilə Dövlət büdcəsindən müəssisəyə əvəzsiz olaraq subsidiya ayrılır. 2019-cu ildə ayrılan subsidiyanın cəmi məbləği 12 000 000.00 AZN təşkil etmişdir. Bundan başqa zərərin ödənilməsi üçün 2019-cu ildə Dövlət büdcəsindən müəssisəyə əlavə olaraq 11 702 943.00 AZN məqsədli maliyyələşmə verilmişdir. Dövlət büdcəsindən ayrılan vəsaitlər müəssisə tərəfindən təqdim edilən sifarişlər əsasında dövrlər üzrə tranşlarla müəssisənin bank hesabına maliyyələşdirilir. Müəssisə həmin vəsaitlərin öz təyinatına uyğun xərclənməsini həyata keçirir.

İŞÇİ HEYƏTİ İLƏ BAĞLI XƏRCLƏR VƏ AİDİYYATI AYIRMALAR.

Azərbaycan Respublikası qanunvericiliyinin tələblərinə uyğun olaraq Müəssisə işçilərin əmək haqqlarından məcburi sosial sığorta haqları tutur və onların Dövlət Sosial Müdafiə Fonduna köçürülür. Bundan əlavə bu tip təqaüd sistemi işəgötürən tərəfindən işçilərin əmək haqqı fondunun müəyyən faizi kimi Dövlət Sosial Müdafiə Fonduna məcburi sosial sığorta haqları ayırmlarını nəzərdə tutur. Təqaüdə çıxdıqda təqaüdlə bağlı bütün ödənişlər Dövlət Sosial Fondu tərəfindən yerinə yetirilir. Müəssisə Dövlət Sosial Müdafiə Fondunun qaydalarından əlavə ümumi əmək haqqı ödənişlərinin faizi kimi hesablanmış işçilər tərəfindən cari yardımları tələb edən pensiya ilə bağlı hər hansı, fərdi qaydalara malik deyildir. Bundan başqa, Müəssisədə hesablanması tələb olunan pensiya müavinətləri və ya kompensasiya edilən digər mühüm müavinətlər mövcud deyildir.

2019-cu ildə işçilərin orta sayı 349 nəfər və əmək haqqı fondu 3 680 913.59 manat olmuşdur. İlin sonuna müəssisənin işçilərə əmək haqqı borcu 7 477.65 AZN təşkil etmişdir. İl ərzində işçilərin əmək haqqı fonduna görə 647 217.94 manat Dövlət Sosial Müdafiə Fonduna ayırmalar hesablanmış və Fondun hesabına 654 385.10 manat köçürülmüşdür. İşçilərin əməyinin ödənişi ştat cədvəlinə əsasən hesablanıb kart vasitəsi ilə ödənilmişdir.

GƏLİR VƏ XƏRCLƏRİN TƏHLİLİ

"Şahdağ Turizm Mərkəzi" Qapalı Səhmdar Cəmiyyətinin 2019-cu ildə əsas fəaliyyət növü Qusar şəhərindən 30 kilometr şimalda, rayonun Dağlıq Alayan kəndi ərazisində yerləşən Şahdağ Qış-Yay Turizm Kompleksində rezident və qeyri rezidentlərə turizm xidmətlərinin göstərilməsindən ibarət olmuşdur. Əsas əməliyyat gəlirləri kimi səciyyələndirilən turizm xidmətlərindən gəlirlər 2019-cu ildə cəmi 8 636 159.21 AZN təşkil etmişdir. Sair gəlirlər 1 560 632.51 AZN və dövlət büdcəsindən ayrılmış 10 169 491.53 AZN subsidiya gəlirləri ilə birlikdə müəssisənin ümumi gəlirləri 20 366 283.25 AZN təşkil etmişdir.

Müəssisənin 2019-cu ildə ümumi xərclərin icrası aşağıdakı kimi olmuşdur:

	2019					
	Satışın maya dəyəri	Kommersiya xərcləri	İnzibati xərclər	Digər xərclər	Cəmi	%
İşçi heyəti üzrə xərclər	2 763 952	154 750	762 213		3 680 914	10.16
<i>Əmək haqqı</i>	2 260 659	126 420	631 544	0	3 018 623	
<i>Sosial sığorta ayrılmaları</i>	492 007	27 700	127 511	0	647 218	
<i>İşsizlik sığortası</i>	11 286	630	3 157	0	15 073	
<i>Həyatın Yaşam Sığortası</i>	0	0	0	0	0	
Reklam xərci rezident şirkət	0	43 389	0	0	43 389	0.12
Marketing xərcləri qeyri-rezident şirkət	0	274 013	0	0	274 013	0.76
Ezamiyyə xərci	0	15 361	0	0	15 361	0.04
Sərgi ilə əlaqəli xərclər	0	0	0	0	0	0.00
Material	2 722 374	0	0	0	2 722 374	7.51
Amortizasiya	8 855 177	5 376 807	6 722 056	0	20 954 040	57.83
Otellərin idarəedilməsi və texniki dəstək (PGİ)	1 255 402	0	0	0	1 255 402	3.46
İcarə xərcləri	0	0	101 406	0	101 406	0.28
Kommunal xərclər	1 628 358	0	0	0	1 628 358	4.49
<i>elektr. enerji</i>	734 911	0	0	0	734 911	
<i>qaz</i>	650 151	0	0	0	650 151	
<i>su, kanaliz.</i>	150 250	0	0	0	150 250	
<i>məişət tullantıları</i>	2 482	0	0	0	2 482	
<i>rabitə internet</i>	90 563	0	0	0	90 563	
Nəqliyyat xərci	0	0	92 079	0	92 079	0.25
<i>Nəqliyyat xərci</i>	0	0	0	0	0	

<i>Yanacaq xərci</i>	0	0	92 079	0	92 079	
Sığorta xərci	1 537 572	0	0	0	1 537 572	4.24
<i>icbari</i>	7 081	0	0	0	7 081	
<i>əmlak</i>	1 251 353	0	0	0	1 251 353	
<i>nəqliyyat</i>	2 889	0	0	0	2 889	
<i>tibbi</i>	276 248	0	0	0	276 248	
Təmir xərcləri	0	0	0	0	0	
Mühafizə xərci	190 248	0	339	0	190 586	0.53
Məsləhət və tərcümə xidmətləri	0	0	968 378	0	968 378	2.67
Sair xərclər	2 277 419	0	128 361	0	2 405 830	6.64
<i>SPA, DJ, Qəlyan, tədbirlərin təşkilatı və s.</i>	307 837	0	0	0	0	
<i>avadanlıq və qurğulara texniki baxış</i>	106 068	0	0	0	0	
<i>çamaşırxana</i>	68 146	0	0	0	0	
<i>təhlükəli tullantıların zərərlişdirilməsi</i>	1 300	0	0	0	0	
<i>filtirləri texniki servisi və sistemlərinin təmizlənməsi</i>	48 910	0	0	0	0	
<i>qurğuların sınağı və ekspert rəyi</i>	15 432	0	0	0	0	
<i>qaz sayğaclarının texniki baxışı</i>	17 039	0	0	0	0	
<i>NKA texniki servis</i>	2 320	0	0	0	0	
<i>dezinfeksiya və təmizlik</i>	20 094	0	0	0	0	
<i>proqram təminatı texniki dəstək</i>	50 888	0	0	0	0	
<i>tur xidməti</i>	18 081	0	0	0	0	
<i>personalin idarəedilməsi</i>	241 700	0	0	0	0	
<i>xidməti müqavilə, VÖEN üzrə əmək haqqı</i>	1 379 604	0	0	0	0	
Digər əməliyyat və maliyyə xərcləri	0	0	0	366 259	366 259	1.01
<i>məzənnə fərqi</i>	0	0	0	922	922	
<i>konvertasiya xərci</i>	0	0	0	39 543	39 543	
<i>gömrük xərcləri</i>	0	0	0	193 537	193 537	
<i>bank xidməti</i>	0	0	0	132 257	132 257	
Cəmi	21 230 501	5 864 319	8 774 831	366 259	36 235 960	100.00
%	58.59	16.18	24.22	1.01	100.00	

HESABLAŞMA VƏ KREDİT ƏMƏLİYYATI

"Şahdağ Turizm Mərkəzi" Qapalı Səhmdar Cəmiyyəti bank kreditləri almamışdır. Hesablaşmalar müəssisələrlə bank hesablaşmaları ilə aparılmışdır.

Debitor borclar alıcılar və sifarişçilərlə hesablaşmadan yaranmış, kreditor borclar isə mal göndərənlər, podratçılar və digər kreditorlarla hesablaşmalardan yaranmışdır.

Müəssisənin debitor və kreditorlar üzrə haqq hesabı aşağıdakı kimi olmuşdur.

Debitor borclarının hərəkəti:

	Ski Shop	Archico MMC	Digər debitorlar	Cəmi
1 yanvar 2019 tarixə qalıq	127 000	103 760	189 692	420 452
Ödənişlər nəticəsində artım	408 169	153 439	11 499 287	12 060 895
Ödənişlər nəticəsində azalma	425 000	197 929	11 091 843	11 714 773
Yenidənqiymətləndirmə nəticəsində artım (azalma)				0
31 dekabr 2019 tarixə qalıq	110 169	59 270	597 135	766 575

Kreditor borclarının hərəkəti:

	İşçi heyətinə qısamüddətli kreditor borcları	Malsatanlara qısamüddətli kreditor borcları			Cəmi
		BİLLUR MS MMC	PAŞA SİĞORTA ASC	Digər	
1 yanvar 2019 tarixə qalıq	42 973	34 845	470 325	5 500 020	6 048 163
Ödənişlər nəticəsində artım	4 493 782	46 164	1 530 490	9 675 513	15 745 948
Ödənişlər nəticəsində azalma	4 529 277	81 009	1 968 427	13 848 891	20 427 604
Yenidənqiymətləndirmə nəticəsində artım (azalma)	0	0	0	0	0
31 dekabr 2019 tarixə qalıq	7 478	0	32 388	1 326 641	1 366 507

VERGİLƏR

"Şahdağ Turizm Mərkəzi" Qapalı Səhmdar Cəmiyyəti Azərbaycan Respublikasının Vergi Məcəlləsinə müvafiq olaraq mənfəət, ƏDV, gəlir vergisi, sosial sığorta və digər vergi ödəyicisidir. Vergi və sair məcburi ödənişlər üzrə müəssisənin 2019-cu ildə kreditor borclarının hərəkəti aşağıdakı kimi olmuşdur.

	ƏDV	Gəlir vergisi	Ödəmə mənbəyində vergi	Əmlak vergisi	Torpaq	DSMF	sair	Cəmi
1 yanvar 2019 tarixə qalıq	697 682	-19 875	-8 627	5 644 487	26 274	-76 189	-16 883	6 246 870

Hesablamalar nəticəsində artım	3 906 954	306 431	243 210	4 535 456	26 274	647 218	119 903	9 785 447
Ödənişlər nəticəsində azalma	5 219 807	306 431	943 556	9 170 424	52 549	654 385	109 214	16 456 367
Yenidənqiymətləndirmə nəticəsində artım (azalma)	0	0	0	0	0	0	0	0
31 dekabr 2019 tarixə qalıq	-615 170	-19 875	-708 973	1 009 519	0	-83 357	-6 194	-424 051

MƏNFƏƏT VƏ ZƏRƏR

"Şahdağ Turizm Mərkəzi" Qapalı Səhmdar Cəmiyyəti 2019-cü ildə xərclərin (35 869 650.67 AZN) və qeyri əməliyyat nəticələrinin (4 927 989.47) gəlirləri (20 366 283.25 AZN) üstələməsi nəticəsində -20 431 356.89 manat ziyanla işləmişdir.

KAPİTALDA DƏYİŞİKLİK

Müəssisənin kapitalında dəyişikliyi aşağıdakı kimidir:

	Nizamnamə kapitalı	Digər ehtiyat fondları	Bölüşdürülməmiş mənfəət /zərər	cəmi
1 yanvar 2018 tarixə qalıq	546 775 700		-22 833 187	523 942 513
Uçot siyasətində dəyişikliklər və ya əhəmiyyətli səhvlərlə bağlı düzəlişlər	0	0	0	0
1 yanvar 2018-ci il tarixinə düzəlişlərdən sonra qalıq	546 775 700	0	-22 833 187	523 942 513
Aktivlərin yenidən qiymətləndirilməsi	0	0	0	0
Məzənnə fərqləri	0	0	0	0
Xalis mənfəət (zərər)	0	0	-27 469 706	-27 469 706
Kapitalın istifadəsi	0	0	-5 059 421	-5 059 421
Kapitalın maddələr arasında köçürülmələrindən əvvəl 31 dekabr 2018-ci il tarixinə qalıq	546 775 700	0	-55 362 315	491 413 385
Kapitalın maddələr arasında köçürülmələri	0	0	0	0
1 yanvar 2019 tarixə qalıq	546 775 700	0	-55 362 315	491 413 385
Uçot siyasətində dəyişikliklər və ya əhəmiyyətli səhvlərlə bağlı düzəlişlər	0	0	0	0
1 yanvar 2018-ci il tarixinə düzəlişlərdən sonra qalıq	546 775 700	0	-55 362 315	491 413 385
Aktivlərin yenidən qiymətləndirilməsi	0	0	0	0
Məzənnə fərqləri	0	0	0	0
Xalis mənfəət (zərər)	0	0	-20 431 357	-20 431 357
Kapitalın istifadəsi	0	0	0	0
Məqsədli maliyyələşmə	0	0	10 503 506	10 503 506
Kapitalın maddələr arasında köçürülmələrindən əvvəl 31 dekabr 2019-cü il tarixinə qalıq	546 775 700	0	-65 290 166	481 485 534
Kapitalın maddələr arasında köçürülmələri	0	0	0	0
1 yanvar 2020 tarixə qalıq	546 775 700	0	-65 290 166	481 485 534

2019-cu ildə "**Şahdağ Turizm Mərkəzi**" Qapalı Səhmdar Cəmiyyətinin ümumi kapitalı 9 927 851.38 AZN azalaraq cəmi 481 485 534.11 manat təşkil etmişdir.