

“AZƏRBAYCAN DƏMİR YOLLARI” QAPALI SƏHMDAR CƏMİYYƏTİ

**Maliyyə Hesabatlarının Beynəlxalq Standartlarına
Uyğun Konsolidə Edilmiş
Maliyyə Hesabatları və Müstəqil Auditorların Rəyi
31 dekabr 2020-ci il tarixində başa çatan il üzrə**



Nexia EA

MÜSTƏQİL AUDİTORLARIN RƏYİ

“Azərbaycan Dəmir Yolları” Qapalı Səhmdar Cəmiyyətinin Səhmdarları və Rəhbərliyinə:

Şərti Rəy

Biz “Azərbaycan Dəmir Yolları” Qapalı Səhmdar Cəmiyyəti (“ADY” və “Cəmiyyət”) və onun törəmə müəssisələrinin (birlikdə “Qrup”) 31 dekabr 2020-ci il tarixinə təqdim edilən konsolidə edilmiş maliyyə vəziyyəti haqqında hesabatı və həmin tarixə başa çatan il üzrə konsolidə edilmiş mənfəət və ya zərər və digər məcmu gəlirlər haqqında hesabatı, konsolidə edilmiş kapitalda dəyişikliklər haqqında hesabatı və konsolidə edilmiş pul vəsaitlərinin hərəkəti haqqında hesabatından, eləcə də əsas uçot prinsiplərinin və digər izahedici qeydlərin xülasəsindən ibarət olan maliyyə hesabatlarının auditini apardıq.

Bizim fikrimizcə, hesabatımızın Şərti rəy üçün əsas hissəsində təsvir edilən məsələlərin təsirləri istisna olmaqla, əlavə edilən maliyyə hesabatları 31 dekabr 2020-ci il tarixinə Qrupun maliyyə vəziyyətini və həmin tarixdə başa çatan il üzrə maliyyə nəticələrini və pul vəsaitlərinin hərəkətini Maliyyə Hesabatlarının Beynəlxalq Standartlarına (“MHBS”) uyğun olaraq bütün əhəmiyyətli aspektlər baxımından düzgün əks etdirir.

Şərti Rəy üçün Əsas

Biz Qrupun auditoru kimi hesabat tarixindən sonra təyin edilmişik və buna görə də 31 dekabr 2020-ci il tarixinə mal-material ehtiyatlarının fiziki inventarizasiyasını müşahidə edə bilmədik. Biz digər audit prosedurlarını tətbiq etməklə 31 dekabr 2020-ci il və 31 dekabr 2019-cu il tarixlərinə konsolidə edilmiş maliyyə vəziyyəti haqqında hesabatda müvafiq olaraq, 99,911 min AZN və 82,360 min AZN məbləğlərində göstərilmiş mal-material ehtiyatlarının kəmiyyətinə dair əminlik əldə edə bilmədik. Mal-material ehtiyatlarının qalıqları maliyyə nəticələri və pul vəsaitlərinin hərəkətinin müəyyən edilməsi prosesinin bir hissəsi olduğu üçün biz konsolidə edilmiş məcmu gəlirlər haqqında hesabatda, kapitalda dəyişikliklər haqqında hesabatda və pul vəsaitlərinin hərəkəti haqqında hesabatda hər hansı düzəlişlərin zəruri olub-olmadığını müəyyən edə bilmədik.

Konsolidə edilmiş maliyyə hesabatları üzrə 14 sayılı Qeyddə təsvir edildiyi kimi, 31 dekabr 2020-ci il tarixinə Qrup, Credit Suisse AG ilə imzalanmış borc müqavilələrində nəzərdə tutulmuş müəyyən müqavilə şərtlərinə əməl etməmişdir.

Bu şərtlərin pozulması borcverənlər tərəfindən verilmiş vəsaitlərin erkən geriye götürülməsi ilə nəticələnə bilər və bu səbəbdən, bu kreditlər cari öhdəliklər olaraq təsnif edilməlidir. Qrupun yuxarıda qeyd edilmiş müqavilələrdə müəyyənləşdirilmiş şərtləri pozmasına baxmayaraq, Qrupun rəhbərliyinin səlahiyyətli nümayəndələrinin təqdimatına görə vəsaitlərin erkən geri götürülməsi riski azdır və bu borc vəsaitlərinin cari öhdəliklərə deyil, müqavilədə göstərilən ödəniş qrafiklərinə uyğun olaraq təsnif edilməsi daha məqsədəuyğundur. Biz rəhbərliyin bu təqdimatları ilə bağlı yetərli və müvafiq audit sübutları əldə etmək iqtidarında olmadıq və nəticədə, bu borc vəsaitlərinin cari və uzunmüddətli kateqoriyalar üzrə təsnifatlarının uyğunluğuna dair əminlik əldə edə bilmədik.

Biz auditi Beynəlxalq Audit Standartlarına ("BAS") uyğun olaraq apardıq. Bizim həmin standartlar üzrə öhdəliklərimiz hesabatımızın maliyyə hesabatlarının auditi üzrə auditorun məsuliyyəti bölməsində təsvir edilmişdir. Mühəsiblər üçün Beynəlxalq Etika Standartları Şurasının "Peşəkar Mühəsiblərin Etika Məcəlləsi"nə ("MBESŞ Məcəlləsi") uyğun olaraq biz Qrupdan müstəqil və biz MBESŞ Məcəlləsinə uyğun olaraq etika ilə bağlı digər öhdəliklərimizi yerinə yetirmişik. Biz hesab edirik ki, əldə etdiyimiz auditor sübutu şərti rəyin bildirilməsi üçün yetərli və müvafiq əsası təmin edir.

Maliyyə Hesabatlarına görə Rəhbərliyin və İdarəetmə Səlahiyyətləri verilmiş Şəxslərin Məsuliyyəti

Rəhbərlik konsolidə edilmiş maliyyə hesabatlarının MHBS-ə uyğun olaraq hazırlanmasına və düzgün təqdim edilməsinə və rəhbərliyin fikrincə, saxtakarlıq və ya xətlər nəticəsində əhəmiyyətli təhriflərin olmadığı maliyyə hesabatlarının hazırlanmasına imkan verən zəruri daxili nəzarət sisteminin təşkilinə görə məsuliyyət daşıyır.

Konsolidə edilmiş maliyyə hesabatlarını hazırlanması zamanı, rəhbərlik Qrupu ləğv etmək və ya işini dayandırmaq niyyətində olmadığı yaxud bunu etməkdən başqa münasib alternativ olmadığı halda, rəhbərlik Qrupun 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.

İdarəetmə səlahiyyətləri verilmiş şəxslər Qrupun maliyyə hesabatları prosesinə nəzarət etmək üçün məsuliyyət daşıyır.

Maliyyə Hesabatlarının Auditinə görə Auditorun Məsuliyyəti

Bizim məqsədimiz, ümumiyyətlə, maliyyə hesabatlarında fırıldaqçılıq və ya səhv nəticəsində əhəmiyyətli təhriflərin olmamasına kifayət qədər əminlik əldə etmək və rəyimizin daxil edildiyi auditor hesabatını təqdim etməkdir. Kifayət qədər əminlik əminliyin yüksək dərəcəsini ifadə edir, lakin BAS-a uyğun olaraq aparılmış audit nəticəsində mövcud olan bütün təhriflərin üzə çıxarılmasına zəmanət vermir. Təhriflər fırıldaqçılıq və ya səhv nəticəsində əmələ gələ bilər və fərdi və ya məcmu halda götürməklə hazırkı konsolidə edilmiş maliyyə hesabatlarının əsasında istifadəçilərin qəbul edəcəyi iqtisadi qərarlara təsir göstərmələrini ehtimal etməyə əsas olacağı halda əhəmiyyətli hesab olunur.

BAS-a uyğun olaraq aparılmış auditin bir hissəsi olaraq biz audit zamanı peşəkar mühakimə və peşəkar spektisizm tətbiq edirik. Biz həmçinin:

- Konsolidə edilmiş maliyyə hesabatlarında fırıldaqçılıq və ya səhv nəticəsində əhəmiyyətli təhriflərin olması risklərini müəyyən edir və qiymətləndirir, həmin risklərə cavab olaraq audit prosedurlarını layihələşdirir və həyata keçirir, eləcə də rəyimiz üçün əsas yaratmaq məqsədilə kifayət və münasib olan audit sübutunu əldə edirik. Fırıldaqçılıq nəticəsində yaranmış əhəmiyyətli təhriflərin aşkar edilməməsi riski səhvlər nəticəsində yaranmış əhəmiyyətli təhriflərin aşkar edilməməsi riskindən yüksəkdir. Çünki fırıldaqçılığa gizli sözləşmə, saxtakarlıq, bilərəkdən səhv buraxma, yanlış təqdimat və ya daxili nəzarət qaydalarına əməl olunmaması daxil ola bilər.
- Müəyyən şəraitdə münasib olan audit prosedurlarının işlənilib hazırlanması məqsədilə auditə aid olan daxili nəzarət elementləri haqqında anlayış əldə edir, lakin bu zaman Qrupun daxili nəzarət sisteminin səmərəliliyi haqqında rəy bildirmək məqsədini güdmürük.
- Rəhbərlik tərəfindən istifadə edilmiş uçot prinsiplərinin münasibliyini, uçot təxminlərinin və əlaqəli açıqlamaların əsaslılığını qiymətləndiririk.
- Rəhbərlik tərəfindən mühasibat uçotunun daim fəaliyyətdə olan müəssisə konsepsiyasının tətbiqinin münasibliyi və əldə edilmiş audit sübutlarına əsaslanaraq Qrupun daim fəaliyyətdə olan

müəssisə kimi fəaliyyətinə davam etməsi ilə bağlı əhəmiyyətli şübhə doğuran hadisə və ya şəraitlərlə əlaqədar mühüm qeyri-müəyyənliyin olub-olmaması haqqında nəticə çıxarıyıq. Mühüm qeyri-müəyyənliyin mövcud olduğu qənaətinə gəldiyimiz halda, biz auditor hesabatımızda fərdi maliyyə hesabatlarındakı əlaqəli açıqlamalara diqqəti yönəltməliyik və ya, əgər bu cür açıqlamalar qeyri-münasib olarsa, rəyimizə düzəliş etməliyik. Lakin gələcək hadisə və ya şəraitlər Qrupun daim fəaliyyətdə olan müəssisə kimi fəaliyyətinə davam etməməsinə gətirib çıxara bilər.

- Məlumatların açıqlanması da daxil olmaqla maliyyə hesabatlarının ümumi təqdimatı, strukturu və məzmunu, eləcə də maliyyə hesabatlarının müvafiq əməliyyat və hadisələri düzgün təqdim edib-etmədiyini qiymətləndiririk.

Biz digər məsələlərlə yanaşı, auditin planlaşırılmış əhatə dairəsi, vaxtı və əhəmiyyətli audit nəticələri, o cümlədən audit zamanı daxili nəzarətdə hər hansı əhəmiyyətli çatışmazlıqları tərəfimizdən müəyyən olunduğu halda Qrupun idarə edilməsinə cavabdeh olan şəxslərin nəzərinə çatdırırıq.

23 sentyabr 2021-ci il
Bakı, Azərbaycan Respublikası

Nexia EA



“AZƏRBAYCAN DƏMİR YOLLARI” QAPALI SƏHMDAR CƏMİYYƏTİ

KONSOLIDƏ EDİLMİŞ MALİYYƏ VƏZİYYƏTİ HAQQINDA HESABAT

31 DEKABR 2020-Cİ İL TARİXİNƏ

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər min Azərbaycan Manatı ilə ifadə edilir)

	31 dekabr 2020-ci il	31 dekabr 2019-cu il
AKTİVLƏR		
Uzunmüddətli aktivlər:		
Əmlak, tikili və avadanlıqlar	4,503,787	4,127,678
Qeyri-maddi aktivlər	1,675	1,345
Təxirə salınmış vergi aktivi	2,963	1,697
Əmlak, tikili və avadanlıqlar üzrə avans ödənişləri	312,126	425,877
Cəmi uzunmüddətli aktivlər	4,820,551	4,556,597
Cari aktivlər:		
Mal-material ehtiyatları	99,911	82,360
Ticarət və digər debitor borcları	47,604	43,426
Pul vəsaitləri və onların ekvivalentləri	93,371	77,036
Digər cari aktivlər	84,092	97,412
Cəmi cari aktivlər	324,978	300,234
CƏMİ AKTİVLƏR	5,145,529	4,856,831
ÖHDƏLİKLƏR VƏ KAPİTAL		
ÖHDƏLİKLƏR:		
Uzunmüddətli öhdəliklər:		
Borc alınmış vəsaitlər	2,377,630	2,513,436
Maliyyə icarəsi üzrə öhdəliklər	13,030	18,568
Digər uzunmüddətli öhdəliklər	17,397	17,397
Cəmi uzunmüddətli öhdəliklər	2,408,057	2,549,401
Cari öhdəliklər:		
Ticarət və digər kreditor borcları	120,795	93,702
Borc alınmış vəsaitlər	346,700	204,023
Mənfəət vergisindən başqa ödəniləcək digər vergilər	6,928	5,074
Mənfəət vergisi öhdəliyi	1,914	4,286
Maliyyə lizinqi üzrə öhdəliklər	3,636	4,128
Alınmış avanslar	93,612	105,725
Əmək haqqı öhdəlikləri	11,842	9,995
Digər cari öhdəliklər	2,148	2,582
Cəmi cari öhdəliklər	587,575	429,515
Cəmi öhdəliklər	2,995,632	2,978,916

“AZƏRBAYCAN DƏMİR YOLLARI” QAPALI SƏHMDAR CƏMİYYƏTİ

KONSOLIDƏ EDİLMİŞ MALİYYƏ VƏZİYYƏTİ HAQQINDA HESABAT

31 DEKABR 2020-Cİ İL TARİXİNƏ

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər min Azərbaycan Manatı ilə ifadə edilir)

	31 dekabr 2020-ci il	31 dekabr 2019-cu il
KAPİTAL:		
Nizamnamə kapitalı	906,062	806,062
Dövlət investisiyaları	3,445,800	2,792,824
Məcmu məzənnə fərqləri	25,867	(10,252)
Digər ehtiyatlar	(16,026)	(16,026)
Yığılmış zərər	(2,212,434)	(1,696,289)
Qrupun səhmdarlarına aid olan kapital	2,149,269	1,876,319
Qeyri-nəzarət payı	628	1,596
Cəmi kapital	2,149,897	1,877,915
CƏMİ ÖHDƏLİKLƏR VƏ KAPİTAL	5,145,529	4,856,831

Rəhbərlik tərəfindən:

Cavid Qurbanov
Sədr

Orxan Yusibov
Maliyyə və iqtisadiyyat idarəsinin rəisi

23 sentyabr 2021-ci il
Bakı, Azərbaycan Respublikası

23 sentyabr 2021-ci il
Bakı, Azərbaycan Respublikası

“AZƏRBAYCAN DƏMİR YOLLARI” QAPALI SƏHMDAR CƏMİYYƏTİ

KONSOLIDƏ EDİLMİŞ MƏNFƏƏT VƏ YA ZƏRƏR VƏ DİGƏR MƏCMU GƏLİRLƏR HAQQINDA HESABAT

31 DEKABR 2020-Cİ İL TARİXİNDƏ BAŞA ÇATAN İL ÜZRƏ

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər min Azərbaycan Manatı ilə ifadə edilir)

	31 dekabr 2020-ci il tarixində başa çatan il üzrə	31 dekabr 2019-cu il tarixində başa çatan il üzrə
Yük daşınması üzrə gəlirlər	319,240	313,221
Tikinti işləri üzrə gəlirlər	55,341	22,458
Sərnişin daşımaları üzrə gəlirlər	4,254	21,050
Digər gəlirlər	43,464	49,310
Cəmi gəlirlər	422,299	406,039
Əməliyyat xərcləri		
Köhnəlmə və amortizasiya	(135,567)	(125,751)
Əmək haqları, məvaciblər və müvafiq ayırmalar	(135,174)	(110,453)
Materiallar, təmir və texniki xidmətlər	(21,482)	(25,112)
Elektrik enerjisi xərcləri	(16,641)	(20,596)
Tikinti xərcləri	(52,729)	(32,161)
Mənfəət vergisindən başqa digər vergilər	(50,603)	(32,460)
Nəqliyyat xərcləri	(66,747)	(74,077)
Yanacaq xərcləri	(8,533)	(7,866)
Yataq dəstlərinin yuyulma xərcləri	(172)	(837)
İcarə xərcləri	(971)	(2,114)
Bank komissiyası	(1,467)	(1,577)
Digər əməliyyat xərcləri	(24,237)	(26,500)
Cəmi əməliyyat xərcləri	(514,323)	(459,504)
Digər gəlirlər/(xərclər)		
Gözlənilən kredit zərərləri üzrə ehtiyat	(8,281)	(299)
Ümitsiz borclar üzrə xərc	(1,799)	-
Digər cari aktivlər üzrə ehtiyat	(8,450)	-
Xarici valyuta ilə əməliyyatlar üzrə xalis (zərər)/gəlir	(146,837)	28,801
Əmlak, tikili və avadanlıqların qiymətdəndüşməsi üzrə zərər	(193,996)	(95,609)
Mal-material ehtiyatları üzrə zərər	(1,532)	(5,552)
Əmlak, tikili və avadanlıqların silinməsi üzrə zərər	(4,411)	(20,001)
Maliyyə xərcləri	(43,963)	(53,082)
Digər (xərclər)/gəlirlər, xalis	(13,864)	(25,428)
Mənfəət vergisindən əvvəl zərər	(515,157)	(224,635)
Mənfəət vergisi üzrə xərc	(1,030)	(3,783)
İl üzrə zərər	(516,187)	(228,418)
Növbəti dövr üçün gəlir və ya zərər üzrə yenidən təsnifləşdiriləcək digər məcmu zərər - Xarici valyutada aparılan əməliyyatlar üzrə məzənnə fərqləri	36,119	2,604
İL ÜZRƏ CƏMİ MƏCMU ZƏRƏR	(480,068)	(225,814)

“AZƏRBAYCAN DƏMİR YOLLARI” QAPALI SƏHMDAR CƏMİYYƏTİ

KONSOLIDƏ EDİLMİŞ MƏNFƏƏT VƏ YA ZƏRƏR VƏ DİGƏR MƏCMU GƏLİRLƏR HAQQINDA HESABAT

31 DEKABR 2020-Cİ İL TARİXİNDƏ BAŞA ÇATAN İL ÜZRƏ

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər min Azərbaycan Manatı ilə ifadə edilir)

	31 dekabr 2020-ci il tarixində başa çatan il üzrə	31 dekabr 2019-cu il tarixində başa çatan il üzrə
Aid olduğu hissə:		
Qrupun səhmdarları	(516,145)	(228,873)
Qeyri-nəzarət payı	(42)	455
İL ÜZRƏ ZƏRƏR	(516,187)	(228,418)
Aid olduğu hissə:		
Qrupun səhmdarları	(480,026)	(226,269)
Qeyri-nəzarət payı	(42)	455
İL ÜZRƏ CƏMİ MƏCMU ZƏRƏR	(480,068)	(225,814)

Rəhbərlik tərəfindən:

Cavid Qurbanov
Sədr

Orxan Yusibov
Maliyyə və iqtisadiyyat idarəsinin rəisi

23 sentyabr 2021-ci il
Bakı, Azərbaycan Respublikası

23 sentyabr 2021-ci il
Bakı, Azərbaycan Respublikası

“AZƏRBAYCAN DƏMİR YOLLARI” QAPALI SƏHMDAR CƏMİYYƏTİ

KONSOLIDƏ EDİLMİŞ KAPİTALDA DƏYİŞİKLİKLƏR HAQQINDA HESABAT

31 DEKABR 2020-Cİ İL TARİXİNDƏ BAŞA ÇATAN İL ÜZRƏ

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər min Azərbaycan Manatı ilə ifadə edilir)

	Nizamnamə kapitalı	Dövlət investisiyaları	Yığılmış zərər	Məcmu məzənnə fərqləri	Digər ehtiyatlar	Qeyri-nəzarət payı	Cəmi kapital
1 yanvar 2019-cu il	806,062	1,905,458	(1,467,416)	(12,856)	(16,026)	1,141	1,216,363
İl üzrə dövlət investisiyaları	-	887,366	-	-	-	-	887,366
İl üzrə cəmi məcmu (zərər)/gəlir	-	-	(228,873)	2,604	-	455	(225,814)
31 dekabr 2019-cu il	806,062	2,792,824	(1,696,289)	(10,252)	(16,026)	1,596	1,877,915
Dövlət investisiyalarının nizamnamə kapitalına köçürülməsi və qeydiyyatı	100,000	(100,000)	-	-	-	-	-
İl üzrə dövlət investisiyaları	-	752,976	-	-	-	-	752,976
İl üzrə cəmi məcmu (zərər)/gəlir	-	-	(516,145)	36,119	-	(42)	(480,068)
Elan edilmiş dividend	-	-	-	-	-	(926)	(926)
31 dekabr 2020-ci il	906,062	3,445,800	(2,212,434)	25,867	(16,026)	628	2,149,897

Rəhbərlik tərəfindən:

Cavid Qurbanov
Sədr

Orxan Yusibov
Maliyyə və iqtisadiyyat idarəsinin rəisi

23 sentyabr 2021-ci il
Bakı, Azərbaycan Respublikası

23 sentyabr 2021-ci il
Bakı, Azərbaycan Respublikası

“AZƏRBAYCAN DƏMİR YOLLARI” QAPALI SƏHMDAR CƏMİYYƏTİ

KONSOLIDƏ EDİLMİŞ PUL VƏSAİTLƏRİNİN HƏRƏKƏTİ HAQQINDA HESABAT

31 DEKABR 2020-Cİ İL TARİXİNDƏ BAŞA ÇATAN İL ÜZRƏ

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər min Azərbaycan Manatı ilə ifadə edilir)

	31 dekabr 2020-ci il tarixində başa çatan il üzrə	31 dekabr 2019-cu il tarixində başa çatan il üzrə
ƏMƏLİYYAT FƏALİYYƏTİNDƏN YARANAN PUL VƏSAİTLƏRİ:		
Mənfəət vergisindən əvvəl zərər	(515,157)	(224,635)
Qeyri-pul maddələri üzrə düzəlişlər:		
Köhnəlmə və amortizasiya	135,567	125,751
Əmlak, tikili və avadanlıqların köhnəlməsi üzrə zərər	193,996	95,609
Maliyyə xərcləri	43,963	53,082
Gözlənilən kredit zərərləri üzrə ehtiyatlarda dəyişiklik	8,281	299
Ümitsiz borclar üzrə xərc	1,799	-
Digər cari aktivlər üzrə ehtiyatlarda dəyişiklik	8,450	-
Zədəli və köhnə mal-material üzrə ehtiyatlarda dəyişiklik	1,532	5,552
Tikinti müqavilələri üzrə zərər üçün yaradılmış ehtiyatda dəyişiklik	-	(933)
Xarici valyuta ilə əməliyyatlar üzrə zərər/(gəlir)	146,837	(28,801)
Digər qeyri-pul maddələri üzrə düzəlişlər	-	29,099
Əmlak, tikili və avadanlıqların silinməsi üzrə zərər	4,411	20,001
Əməliyyat aktiv və öhdəliklərində dəyişikliklərdən əvvəl əməliyyat fəaliyyətindən daxil olan pul vəsaitləri	29,679	75,024
Əməliyyat aktiv və öhdəliklərində dəyişikliklər		
Əməliyyat aktivlərində (artma)/azalma:		
Mal-material ehtiyatlarında dəyişiklik	(19,282)	(18,631)
Ticarət və digər debitor borclarında dəyişiklik	(19,078)	16,443
Digər cari aktivlərdə dəyişiklik	37,062	9,805
Əməliyyat öhdəliklərində artma/(azalma):		
Ticarət və digər kreditor borclarında dəyişiklik	59,988	(47,141)
Alınmış avanslarda dəyişiklik	154	(1,885)
Mənfəət vergisindən başqa ödəniləcək digər vergilərdə dəyişiklik	(253)	3,474
Əməkhaqqı öhdəliklərində dəyişiklik	1,871	381
Digər cari öhdəliklərdə dəyişiklik	(429)	(331)
Ödənilmiş gəlir vergisi	(2,561)	(406)
Əməliyyat fəaliyyətindən daxil olan xalis pul vəsaitləri	87,151	36,733
İNSTEİSİYA FƏALİYYƏTİNDƏN YARANAN PUL VƏSAİTLƏRİ:		
Əmlak, tikili və avadanlıqların alınması	(525,643)	(660,466)
Qeyri-maddi aktivlərin alınması	(442)	(1,089)
İnvestisiya fəaliyyətinə yönələn xalis pul vəsaitləri	(526,085)	(661,555)

“AZƏRBAYCAN DƏMİR YOLLARI” QAPALI SƏHMDAR CƏMİYYƏTİ

KONSOLIDƏ EDİLMİŞ PUL VƏSAİTLƏRİNİN HƏRƏKƏTİ HAQQINDA HESABAT

31 DEKABR 2020-Cİ İL TARİXİNDƏ BAŞA ÇATAN İL ÜZRƏ

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər min Azərbaycan Manatı ilə ifadə edilir)

	31 dekabr 2020-ci il tarixində başa çatan il üzrə	31 dekabr 2019-cu il tarixində başa çatan il üzrə
MALİYYƏ FƏALİYYƏTİNDƏN YARANAN PUL VƏSAİTLƏRİ:		
Borc vəsaitlərinin alınmasından daxilolmalar	124,414	212,869
Borc vəsaitlərinin geri ödənilməsi	(140,158)	(265,723)
Maliyyə icarələrinin geri ödənilməsi	(3,909)	(6,722)
Dövlət investisiyalarından daxil olan vəsaitlər	540,167	731,561
Məhdudlaşdırılmış pul hesablarında dəyişikliklər	(30,452)	19,609
Ödənilmiş faizlər	(35,249)	(32,980)
Ödənilmiş dividendlər	(926)	-
Maliyyə fəaliyyətindən daxil olan xalis pul vəsaitləri	453,887	658,614
Məzənnə fərqlərinin pul və pul vəsaitlərinə təsiri	1,382	(1,131)
PUL VƏSAİTLƏRİ VƏ ONLARIN EKVİVALENTLƏRİNDƏ XALIS ARTMA/(AZALMA)	16,335	32,661
PUL VƏSAİTLƏRİ VƏ ONLARIN EKVİVALENTLƏRİ, <i>ilin əvvəlinə</i>	77,036	44,375
PUL VƏSAİTLƏRİ VƏ ONLARIN EKVİVALENTLƏRİ, <i>ilin sonuna</i>	93,371	77,036

Nağdsız əməliyyatlar

31 dekabr 2020-ci il tarixində başa çatan il ərzində nağdsız əməliyyatlara Azərbaycan Respublikası hökuməti və digər fond təminatçıları tərəfindən kredit müqavilələri üzrə üçüncü şəxslərə müvafiq olaraq 212,809 min AZN və 27,406 min AZN məbləğində birbaşa ödənişlər daxildir. 2020-ci ildə əsas nağdsız əməliyyatlar 20 sayılı Qeyddə göstərilən dövlət investisiyaları hesabına nizamnamə kapitalına köçürülən 100,000 min AZN məbləğində nizamnamə kapitalının artırılmasını da əhatə etmişdir. (2019: Azərbaycan Respublikası hökuməti və digər fond təminatçıları tərəfindən kredit müqavilələri üzrə üçüncü şəxslərə müvafiq olaraq, 155,805 min AZN və 204,902 min AZN məbləğində birbaşa ödənişlər).

Rəhbərlik tərəfindən:

Cavid Qurbanov
Sədr

Orxan Yusibov
Maliyyə və iqtisadiyyat idarəsinin rəisi

23 sentyabr 2021-ci il
Bakı, Azərbaycan Respublikası

23 sentyabr 2021-ci il
Bakı, Azərbaycan Respublikası