

“AZƏRBAYCAN DƏMİR YOLLARI” QAPALI SƏHMDAR CƏMİYYƏTİ

**Maliyyə Hesabatlarının Beynəlxalq Standartlarına
Uyğun Konsolidə Edilmiş**

Maliyyə Hesabatları və Müstəqil Auditorların Rəyi

31 dekabr 2019-cu il tarixində başa çatan il üzrə

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 2019-cu 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 2019-cu 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 2019-cu il tarixinə mal-material ehtiyatlarının fiziki inventarizasiyasını müşahidə edə bilmədik. Biz digər audit prosedurlarını tətbiq etməklə 31 dekabr 2019-cu il və 31 dekabr 2018-ci il tarixlərinə konsolidə edilmiş maliyyə vəziyyəti haqqında hesabatda müvafiq olaraq, 82,360 min AZN və 69,281 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 17 sayılı Qeyddə təsvir edildiyi kimi, 31 dekabr 2019-cu 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 ("MBESS Məcəlləsi") uyğun olaraq biz Qrupdan müstəqil və biz MBESS 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 xətilər 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 planlaşdırılmış 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.

31 avqust 2020-ci il
Bakı, Azərbaycan Respublikası

Nexia EA



“AZƏRBAYCAN DƏMİR YOLLARI” QAPALI SƏHMDAR CƏMİYYƏTİ

KONSOLIDƏ EDİLMİŞ MALİYYƏ VƏZİYYƏTİ HAQQINDA HESABAT

31 DEKABR 2019-CU İL TARİXİNƏ

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

	31 dekabr 2019-cu il	31 dekabr 2018-ci il (Yenidən təqdim olunmuş)	1 yanvar 2018-ci il (Yenidən təqdim olunmuş)
AKTİVLƏR			
Uzunmüddətli aktivlər:			
Əmlak, tikili və avadanlıqlar	4,127,678	3,490,630	3,119,835
Qeyri-maddi aktivlər	1,345	357	393
Təxirə salınmış vergi aktivləri	1,697	1,159	1,704
Əmlak, tikili və avadanlıqlar üzrə avans ödənişləri	425,877	429,723	277,660
Cəmi uzunmüddətli aktivlər	4,556,597	3,921,869	3,399,592
Cari aktivlər:			
Mal-material ehtiyatları	82,360	69,281	81,176
Kreditlər üzrə debitor borcları	-	24,676	49,352
Ticarət və digər debitor borcları	43,426	66,829	61,973
Pul vəsaitləri və onların ekvivalentləri	77,036	44,375	49,388
Digər cari aktivlər	97,412	126,826	116,090
Cəmi cari aktivlər	300,234	331,987	357,979
CƏMİ AKTİVLƏR	4,856,831	4,253,856	3,757,571
ÖHDƏLİKLƏR VƏ KAPİTAL			
ÖHDƏLİKLƏR:			
Uzunmüddətli öhdəliklər:			
Borc alınmış vəsaitlər	2,513,436	2,482,525	2,326,266
Maliyyə icarəsi üzrə öhdəliklər	18,568	22,477	43,710
Digər uzunmüddətli öhdəliklər	17,397	18,330	20,119
Cəmi uzunmüddətli öhdəliklər	2,549,401	2,523,332	2,390,095
Cari öhdəliklər:			
Ticarət və digər kreditor borcları	93,702	143,447	153,808
Borc alınmış vəsaitlər	204,023	241,655	222,499
Mənfəət vergisindən başqa ödəniləcək digər vergilər	5,074	1,600	8,188
Mənfəət vergisi öhdəliyi	4,286	298	30
Maliyyə lizinzi üzrə öhdəliklər	4,128	7,022	14,804
Alınmış avanslar	105,725	107,610	101,852
Əmək haqqı öhdəlikləri	9,995	9,614	8,788
Digər cari öhdəliklər	2,582	2,915	664
Cəmi cari öhdəliklər	429,515	514,161	510,633
Cəmi öhdəliklər	2,978,916	3,037,493	2,900,728

“AZƏRBAYCAN DƏMİR YOLLARI” QAPALI SƏHMDAR CƏMİYYƏTİ

KONSOLIDƏ EDİLMİŞ MALİYYƏ VƏZİYYƏTİ HAQQINDA HESABAT

31 DEKABR 2019-CU İL TARİXİNƏ

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

	31 dekabr 2019-cu il	31 dekabr 2018-ci il (Yenidən təqdim olunmuş)	1 yanvar 2018-ci il (Yenidən təqdim olunmuş)
KAPİTAL:			
Nizamnamə kapitalı	806,062	806,062	806,062
Dövlət investisiyaları	2,792,824	1,905,458	1,174,509
Məcmu məzənnə fərqləri	(10,252)	(12,856)	(13,281)
Digər ehtiyatlar	(16,026)	(16,026)	(16,026)
Yığılmış zərər	(1,696,289)	(1,467,416)	(1,095,104)
Qrupun səhmdarlarına aid olan kapital	1,876,319	1,215,222	856,160
Qeyri-nəzarət payı	1,596	1,141	683
Cəmi kapital	1,877,915	1,216,363	856,843
CƏMİ ÖHDƏLİKLƏR VƏ KAPİTAL	4,856,831	4,253,856	3,757,571

Rəhbərlik tərəfindən:

Cavid Qurbanov
Sədr

Fuad Səfərov
Maliyyə və iqtisadiyyat idarəsinin rəisi

31 avqust 2020-ci il
Bakı, Azərbaycan Respublikası

31 avqust 2020-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 2019-CU İL TARİXİNDƏ BAŞA ÇATAN İL ÜZRƏ

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

	31 dekabr 2019-cu il tarixində başa çatan il üzrə	31 dekabr 2018-ci il tarixində başa çatan il üzrə
Yük daşınması üzrə gəlirlər	313,221	278,833
Tikinti işləri üzrə gəlirlər	22,458	66,107
Sərnişin daşımaları üzrə gəlirlər	21,050	18,451
Digər gəlirlər	49,310	42,642
Cəmi gəlirlər	406,039	406,033
Əməliyyat xərcləri		
Köhnəlmə və amortizasiya	(125,751)	(191,053)
Əmək haqları, məvaciblər və müvafiq ayırmalar	(110,453)	(97,783)
Materiallar, təmir və texniki xidmətlər	(25,112)	(15,258)
Elektrik enerjisi xərcləri	(20,596)	(20,214)
Tikinti xərcləri	(32,161)	(65,167)
Mənfəət vergisindən başqa digər vergilər	(32,460)	(35,121)
Nəqliyyat xərcləri	(74,077)	(50,245)
Yanacaq xərcləri	(7,866)	(8,744)
Yataq dəstlərinin yuyulma xərcləri	(837)	(671)
İcarə xərcləri	(2,114)	(2,600)
Bank komissiyası	(1,577)	(1,878)
Digər əməliyyat xərcləri	(26,500)	(28,289)
Cəmi əməliyyat xərcləri	(459,504)	(517,023)
Digər gəlirlər/(xərclər)		
Ümitsiz borclar üzrə ehtiyat xərci	(299)	(4,827)
Xarici valyuta ilə əməliyyatlar üzrə xalis gəlir	28,801	53,931
Əmlak, tikili və avadanlıqların qiymətdəndüşməsi üzrə zərər	(95,609)	(211,713)
Mal-material ehtiyatları üzrə zərər	(5,552)	(9,132)
Əmlak, tikili və avadanlıqların silinməsi üzrə zərər	(20,001)	(6,670)
Maliyyə xərcləri	(53,082)	(49,585)
Digər (xərclər)/gəlirlər, xalis	(25,428)	(31,275)
Mənfəət vergisindən əvvəl zərər	(224,635)	(370,261)
Mənfəət vergisi üzrə xərc	(3,783)	(1,593)
İl üzrə zərər	(228,418)	(371,854)
Növbəti dövr üçün gəlir və ya zərər üzrə yenidən təsnifləşdiriləcək digər məcmu zərər - Xarici valyutada aparılan əməliyyatlar üzrə məzənnə fərqləri	2,604	425
İL ÜZRƏ CƏMİ MƏCMU ZƏRƏR	(225,814)	(371,429)

“AZƏRBAYCAN DƏMİR YOLLARI” QAPALI SƏHMDAR CƏMİYYƏTİ

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

31 DEKABR 2019-CU İL TARİXİNDƏ BAŞA ÇATAN İL ÜZRƏ

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

Qeydlər	31 dekabr 2019-cu il tarixində başa çatan il üzrə	31 dekabr 2018-ci il tarixində başa çatan il üzrə
Aid olduğu hissə:		
Qrupun səhmdarları	(228,873)	(372,312)
Qeyri-nəzarət payı	455	458
İL ÜZRƏ ZƏRƏR	(228,418)	(371,854)
Aid olduğu hissə:		
Qrupun səhmdarları	(226,269)	(371,887)
Qeyri-nəzarət payı	455	458
İL ÜZRƏ CƏMİ MƏCMU ZƏRƏR	(225,814)	(371,429)

Rəhbərlik tərəfindən:

Cavid Qurbanov
Sədr

Fuad Səfərov
Maliyyə və iqtisadiyyat idarəsinin rəisi

31 avqust 2020-ci il
Bakı, Azərbaycan Respublikası

31 avqust 2020-ci il
Bakı, Azərbaycan Respublikası

“AZƏRBAYCAN DƏMİR YOLLARI” QAPALI SƏHMDAR CƏMİYYƏTİ

KONSOLIDƏ EDİLMİŞ KAPİTALDA DƏYİŞİKLİKLƏR HAQQINDA HESABAT

31 DEKABR 2019-CU 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
31 dekabr 2017-ci il, əvvəl təqdim olunmuş	806,062	1,174,509	(1,103,384)	(13,281)	(16,026)	8,963	856,843
Yenidən təqdim edilmənin təsiri	-	-	8,280	-	-	(8,280)	-
1 yanvar 2018-ci il (Yenidən təqdim olunmuş)	806,062	1,174,509	(1,095,104)	(13,281)	(16,026)	683	856,843
İl üzrə dövlət investisiyaları	-	730,949	-	-	-	-	730,949
İl üzrə cəmi məcmu (zərər)/gəlir	-	-	(372,312)	425	-	458	(371,429)
31 dekabr 2018-ci il (Yenidən təqdim olunmuş)	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

Rəhbərlik tərəfindən:

Cavid Qurbanov
Sədr

Fuad Səfərov
Maliyyə və iqtisadiyyat idarəsinin rəisi

31 avqust 2020-ci il
Bakı, Azərbaycan Respublikası

31 avqust 2020-ci il
Bakı, Azərbaycan Respublikası

“AZƏRBAYCAN DƏMİR YOLLARI” QAPALI SƏHMDAR CƏMİYYƏTİ

KONSOLIDƏ EDİLMİŞ PUL VƏSAİTLƏRİNİN HƏRƏKƏTİ HAQQINDA HESABAT

31 DEKABR 2019-CU İL TARİXİNDƏ BAŞA ÇATAN İL ÜZRƏ

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

	31 dekabr 2019-cu il tarixində başa çatan il üzrə	31 dekabr 2018-ci il tarixində başa çatan il üzrə
ƏMƏLİYYAT FƏALİYYƏTİNDƏN YARANAN PUL VƏSAİTLƏRİ:		
Mənfəət vergisindən əvvəl zərər	(224,635)	(370,038)
Qeyri-pul maddələri üzrə düzəlişlər:		
Köhnəlmə və amortizasiya	125,751	191,053
Əmlak, tikili və avadanlıqların köhnəlməsi üzrə zərər	95,609	211,713
Maliyyə xərcləri	53,082	49,585
Ümitsiz borclar üzrə ehtiyat xərci	299	4,827
Zədəli və köhnə mal-material üzrə ehtiyatlarda dəyişiklik	5,552	9,132
Tikinti müqavilələri üzrə zərər üçün yaradılmış ehtiyatda dəyişiklik	(933)	(1,789)
Xarici valyuta ilə əməliyyatlar üzrə zərər	(28,801)	(61,870)
Digər qeyri-pul maddələri üzrə düzəlişlər	29,099	22,235
Əmlak, tikili və avadanlıqların silinməsi üzrə zərər	20,001	6,670
Əməliyyat aktiv və öhdəliklərində dəyişikliklərdən əvvəl əməliyyat fəaliyyətindən daxil olan pul vəsaitləri	75,024	61,518
Əməliyyat aktiv və öhdəliklərində dəyişikliklər		
Əməliyyat aktivlərində (artma)/azalma:		
Mal-material ehtiyatlarında dəyişiklik	(18,631)	2,763
Ticarət və digər debitor borclarında dəyişiklik	16,443	(24,657)
Digər cari aktivlərdə dəyişiklik	9,805	(11,523)
Əməliyyat öhdəliklərində artma/(azalma):		
Ticarət və digər kreditor borclarında dəyişiklik	(47,141)	(10,361)
Alınmış avanslarda dəyişiklik	(1,885)	5,758
Mənfəət vergisindən başqa ödəniləcək digər vergilərdə dəyişiklik	3,474	(6,588)
Əməkhaqqı öhdəliklərində dəyişiklik	381	826
Digər cari öhdəliklərdə dəyişiklik	(331)	2,251
Ödənilmiş gəlir vergisi	(406)	(780)
Əməliyyat fəaliyyətindən daxil olan xalis pul vəsaitləri	36,733	19,207
İNVESTİSIYA FƏALİYYƏTİNDƏN YARANAN PUL VƏSAİTLƏRİ:		
Əmlak, tikili və avadanlıqların alınması	(660,466)	(694,641)
Qeyri-maddi aktivlərin alınması	(1,089)	(77)
İnvestisiya fəaliyyətinə yönələn xalis pul vəsaitləri	(661,555)	(694,718)

“AZƏRBAYCAN DƏMİR YOLLARI” QAPALI SƏHMDAR CƏMİYYƏTİ

KONSOLIDƏ EDİLMİŞ PUL VƏSAİTLƏRİNİN HƏRƏKƏTİ HAQQINDA HESABAT

31 DEKABR 2019-CU İL TARİXİNDƏ BAŞA ÇATAN İL ÜZRƏ

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

	31 dekabr 2019-cu il tarixində başa çatan il üzrə	31 dekabr 2018-ci il tarixində başa çatan il üzrə
MALİYYƏ FƏALİYYƏTİNDƏN YARANAN PUL VƏSAİTLƏRİ:		
Borc vəsaitlərinin alınmasından daxilolmalar	212,869	437,772
Borc vəsaitlərinin geri ödənilməsi	(265,723)	(368,799)
Maliyyə icarələrinin geri ödənilməsi	(6,722)	(24,813)
Dövlət investisiyalarından daxil olan vəsaitlər	731,561	642,775
Məhdudlaşdırılmış pul hesablarında dəyişikliklər	19,609	15,762
Ödənilmiş faizlər	(32,980)	(34,841)
Maliyyə fəaliyyətinə daxil olan xalis pul vəsaitləri	658,614	667,856
Məzənnə fərqlərinin pul və pul vəsaitlərinə təsiri	(1,131)	2,642
PUL VƏSAİTLƏRİ VƏ ONLARIN EKVİVALENTLƏRİNDƏ XALIS ARTMA/(AZALMA)	32,661	(5,013)
PUL VƏSAİTLƏRİ VƏ ONLARIN EKVİVALENTLƏRİ, <i>ilin əvvəlinə</i>	44,375	49,388
PUL VƏSAİTLƏRİ VƏ ONLARIN EKVİVALENTLƏRİ, <i>ilin sonuna</i>	77,036	44,375

Nağdsız əməliyyatlar

31 dekabr 2019-cu il tarixində başa çatan il ərzində nağdsız əməliyyatlara Azərbaycan Respublikası hökuməti və digər fond təminatçıları tərəfindən kredit müqavilələri üzrə üçüncü şəxslərə 155,805 min AZN məbləğində birbaşa ödənişlər daxildir (2018: əmlak, tikili və avadanlıqların alınması üçün Azərbaycan Respublikası hökuməti və digər fond təminatçısı tərəfindən kredit müqavilələri üzrə üçüncü şəxslərə birbaşa ödəniş yolu ilə 231,484 min AZN).

Rəhbərlik tərəfindən:

Cavid Qurbanov
Sədr

Fuad Səfərov
Maliyyə və iqtisadiyyat idarəsinin rəisi

31 avqust 2020-ci il
Bakı, Azərbaycan Respublikası

31 avqust 2020-ci il
Bakı, Azərbaycan Respublikası