

Mənfəət vergisinin bəyannaməsi



Azərbaycan Respublikası Vergilər
Nazirinin 10.01.2017-ci il tarixli
1717040100030800 №-li Əmri ilə
təsdiq edilmişdir.



Bölmə 1. Vergi ödəyicisi haqqında ümumi məlumat

İdarə məlumatı

Bəyannamənin təqdim edildiyi vergi orqanının adı : Vergilər Nazirliyi yanında
Milli Gəlirlər Departamenti

Vergi dövrü 2017



Vergi ödəyicisi haqqında ümumi məlumat

VÖEN 9900024021
Vergi ödəyicisinin tam adı BAKI ÇINAR SOYUDUCULARI
ASC
Telefonu ::0125141756:



Əsas fəaliyyət növünün kodu 27900 SAIR ELEKTRİK AVADANLIQLARININ İSTEHSALI

Təqdim olunmuş əlavələrin sayı 6

Bəyannamənin növü Cari (Vergi ödəyicisi)

Dəqiqləşdirilmiş bəyannamənin təqdim
edilməsi barədə bildirişin nömrəsi

Uçot metodu hesablama metodu



Bölmə 2. Verginin hesablanması

Hesabat Dövrünün GƏLİRLƏRİ (ƏDV-siz və aksizsiz)

Göstəricilər	Məbləğ, manatla
200 Malların təqdim edilməsindən (işlərin görülməsindən, xidmətlərin göstərilməsindən) gəlir	618,168.76
200.1 Malların təqdim edilməsindən gəlir	618,168.76
200.1.1 Pərakəndə satışdan gəlir	
200.1.1.1 o cümlədən elektron ticarətdən	
200.1.2 Topdan satışdan gəlir	
200.1.2.1 o cümlədən elektron ticarətdən	
200.2 İşlərin görülməsindən və xidmətlərin göstərilməsindən gəlir	
200.2.1 Sığorta fəaliyyətindən gəlirlər	
200.2.1.1 - sığorta ehtiyatlarının qaytarılması	
200.2.2 - o cümlədən elektron ticarətdən	
201 Amortizasiya olunan əsas vəsaitlərin təqdim edilməsindən gəlir	
202 Amortizasiya olunmayan aktivlərin təqdim edilməsindən gəlir	
203 Daşınan və daşınmaz əmlakın icarəyə verilməsindən gəlir	222,646.91
204 Digər müəssisələrin fəaliyyətindən payçı kimi iştirakdan əldə edilmiş gəlir (dividend istisna olmaqla)	
204.1 50% -dən çox səs hüququ verən səhmi olan müəssisələrində iştirakdan gəlir	
204.2 50% -dən az səs hüququ verən səhmi olan müəssisələrində iştirakdan gəlir	
205 Birgə fəaliyyətdən əldə edilmiş gəlir	0.00
205.1 Ümumi gəlir	
205.2 Ümumi xərc	
205.3 Fərq	
205.4 İştirak faizi (%)	



Göstəricilər	Məbləğ, manatla
219.4.10 - müvafiq icra hakimiyyəti orqanının qərarına əsasən bir hüquqi şəxsin balansından əvəzsiz olaraq digər şəxsin balansına verilmiş əsas vəsaitlərin dəyəri	
219.4.11 - neft-qaz ehtiyatlarının kəşfiyyatı, işlənməsi və hasilatın pay bölgüsü, ixrac boru kəmərləri haqqında və bu qəbildən olan digər sazişlərə uyğun olaraq əsas fondların, daşınar əmlakın və digər aktivlərin hər hansı şəkildə həmin sazişlərdə Azərbaycan Respublikasını təmsil edən tərəfə təqdim edilməsi üzrə əməliyyatlar	
219.4.12 - müvafiq icra hakimiyyəti orqanının qərarına əsasən yaradılan sənaye və texnologiyalar parkının idarəedici təşkilatının və ya operatorunun mənfəətinin sənaye və texnologiyalar parkının infrastrukturunun tikintisinə və saxlanılmasına yönəldilmiş hissəsi	
219.4.13 - müvafiq icra hakimiyyəti orqanının qərarına əsasən yaradılan sənaye və texnologiyalar parkının rezidenti olan hüquqi şəxslərin sənaye və texnologiyalar parkındakı fəaliyyətdən əldə etdikləri gəlir	
219.4.14 - kənd təsərrüfatı məhsullarının istehsalı ilə məşğul olan (o cümlədən; sənaye üsulu ilə) hüquqi şəxslərin bu fəaliyyətdən əldə etdikləri gəlir	
219.4.15 - körpələr evlərinin, körpələr evi-uşaq bağçalarının, uşaq bağçalarının, xüsusi uşaq bağçalarının və uşaq evlərinin bu fəaliyyətdən əldə etdikləri gəlir	
219.4.16 - "Torpaqların dövlət ehtiyacları üçün alınması haqqında" Azərbaycan Respublikasının Qanununa əsasən hüquqi şəxslərə ödənilən kompensasiya	
219.4.17 - Qanunla təsdiq olunmuş əsas boru kəməri haqqında və digər bu qəbildən olan sazişlər və ya qanunlar çərçivəsində göstərilən fəaliyyətdən əldə olunan gəlir	
220 Çıxılmalardan sonra Ü M U M İ G Ə L İ R	822,346.61

Hesabat dövründə gəlirlərin əldə edilməsi ilə bağlı XƏRCLƏR

Göstəricilər	Məbləğ, manatla
221 Malların təqdim edilməsi, iş görülməsi və xidmət göstərilməsi üzrə xərclər	837,790.06
221.1 Əmək haqqı və ona bərabər tutulan ödəmələr	55,408.47 ✓
221.1.1 - əcnəbi işçilər üzrə	
221.1.2 - yerli işçilər üzrə	55,408.47 ✓
221.2 Sosial sığorta haqları	12,189.86 ✓
221.3 Xammal və materiallar	469,138.35 ✓
221.4 Malın dəyəri	
221.5 İcarə haqqı	
221.5.1 - hüquqi şəxslər üzrə	
221.5.2 - fiziki şəxslər üzrə	
221.6 Müvafiq icra hakimiyyəti orqanının qərarı ilə müəyyən edilmiş ezamiyyə xərclərinin məbləğləri	
221.7 Enerji xərcləri	263,694.76 ✓
221.8 Qaz xərcləri	
221.9 Yanacaq xərcləri	
221.10 Su və kanalizasiya xərcləri	3,440.85 ✓
221.11 Rabitə xərcləri	4,013.18 ✓
221.12 Mühafizə xərcləri	24,000.00 ✓
221.13 Bank xidməti üzrə xərclər	5,794.59 ✓
221.14 Reklam xərcləri	110.00 ✓
221.15 Biləvasitə malların təqdim edilməsi (işlərin görülməsi, xidmətlərin göstərilməsi) ilə bağlı sair xərclər	
222 Borca görə faizlər və onunla bağlı olan xərclər	
222.1 Rezident üzrə faizlər	
222.2 Faizlərlə əlaqədar xərclər və ayırmalar	
222.2.1 - aktivlər üzrə mümkün zərərlərin ödənilməsi üçün xüsusi ehtiyatın yaradılmasına ayırmalar	
222.2.2 - faizlərlə bağlı digər xərclər	
222.3 Qeyri rezident üzrə faizlər	
223 Royalti	
223.1 Rezident üzrə royalti	

Göstəricilər	Hesabat dövrünün əvvəlinə, manatla	Dövr ərzində daxil olmuşdur, manatla	Təqdim edilmişdir, silinmiş, Ləğv edilmişdir, manatla	Hesabat dövrünün sonuna, manatla
1.4 Debitor borcları	99,654.87	912,702.13	təqdim edilmişdir silinmişdir 940,468.26 ləğv edilmişdir	71,888.74
1.4.1 Dövlət büdcəsinə (vergilər üzrə)	11,000.00		təqdim edilmişdir silinmişdir 11,000.00 ləğv edilmişdir	0.00
1.4.2 Sair debitor borcları	88,654.87	912,702.13	təqdim edilmişdir silinmişdir 929,468.26 ləğv edilmişdir	71,888.74
1.4.2.1 o cümlədən xarici borclar			təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	
1.5 Pul vəsaitləri	9,589.64	773,877.97	təqdim edilmişdir silinmişdir 778,658.19 ləğv edilmişdir	4,809.42
1.6 Səhmlər və iştirak payları üzrə maliyyə qoyuluşları			təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	
1.7 Dövlət qiymətli kağızları	521.40		təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	521.40
1.8 Kapitalaşdırma üçün aktivlər			təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	
1.9 Gələcək dövrün xərcləri			təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	
1.10 Digər aktivlər	1,093,777.21		təqdim edilmişdir silinmişdir 100,218.21 ləğv edilmişdir	993,559.00

İllik maliyyə hesabatlarının tərtib olunması üzrə kommersiya təşkilatları üçün nümunəvi formalar

1	2	3	4
faizlər şəklində pul vəsaitlərinin xaricəlmaları			
Maliyyələşdirmə üzrə fəaliyyətdən yaranan pul vəsaitlərinin xalis hərəkəti			
Pul vəsaitləri və onların ekvivalentlərinin artması (azalması)			
Pul vəsaitlərinin və onların ekvivalentlərinin hərəkəti			
bank overdraftları çıxılmaqla pul vəsaitləri və onların ekvivalentlərinin ilin əvvəlinə olan məbləği		9200	1900
il ərzində pul vəsaitləri və onların ekvivalentlərinin artması (azalması)			
xarici valyutaların məzənnələrinin dəyişməsinin təsiri		-18469	-193287
bank overdraftları çıxılmaqla pul vəsaitləri və onların ekvivalentlərinin ilin sonuna olan qalığı		4800	9200

2017-ci ildə müəssisənin

gəlirləri 840 815-67 manat olmuşdur,
0, cümlədən əsas fəaliyyətdən gəlir 618168-76
manat dösinməz əmlakın icaraya verilməsindən
gəlir 222 646-91 manat və xəzici vəolyutanın
məzənnə fərqindən gəlir -18469-06 manat
təsəll edir.

xərclərin tərkibi aşağıdakı klmidir.

1. Xammal və materiallar	469 138-35
2. Əmək haqqı	55 408-47
3. DSMF	12 189-86
4. Amortizasiya	169 517-86
5. Elektrik enerjisi	263 694-76
6. Bank xidmətləri	5 794-59
7. Rabitə	4 013-18
8. Mühafizə	24 000-00
9. Digər xərclər	23 841-49
10. Torpaq vergisi	16 278-20
11. Əmlak vergisi	21 239-59
12. Təmir xərcləri	3 024-18
<hr/>	
cəmi)	1 068 140-53

$$840 815-67 - 18469-06 - 1068 140-53 \\ = - 245 793-92$$

Göstəricilər	Hesabat dövrünün əvvəlinə, manatla	Dövr ərzində daxil olmuşdur, manatla	Təqdim edilmişdir, silinmiş, Ləğv edilmişdir, manatla	Hesabat dövrünün sonuna, manatla
1.2 Qeyri-maddi aktivlərin dəyəri			təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	
1.2.1 İstifadə müddəti məlum olmayan qeyri-maddi aktivlərin dəyəri			təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	
1.2.1.1 Dövlət müəssisələrinə dövlət büdcəsinin investisiya xərcləri hesabına ayrılmış vəsaitlər hesabına alınan və ya quraşdırılan aktivlərin dəyəri			təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	
1.2.2 İstifadə müddəti məlum olan qeyri-maddi aktivlərin dəyəri			təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	
1.2.2.1 Dövlət müəssisələrinə dövlət büdcəsinin investisiya xərcləri hesabına ayrılmış vəsaitlər hesabına alınan və ya quraşdırılan aktivlərin dəyəri			təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	
1.3 Ehtiyatlar	2,772,822.50	1,059,509.37	təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir 1,087,307.11	2,745,024.76
1.3.1 Hazır məhsul	170,804.18	562,500.00	təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir 618,168.76	115,135.42
1.3.2 Mallar	132,925.90		təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	132,925.90
1.3.3 Bitməmiş istehsal	72,596.71		təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	72,596.71
1.3.4 Sair ehtiyatlar	2,396,495.71	497,009.37	təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir 469,138.35	2,424,366.73

„Baxı Qınar Soyuducuları” HSE
(Təşkilatın adı)

Mənfəət və zərər haqqında hesabat (xərclərin funksiyaları üzrə)

31 dekabr 2017 il tarixinə

Ölçü vahidi: manat

Bölmə/ Maddə №-si	Bölmə/Maddələrin adı	Qeydlər	Hesabat dövrü üzrə	Əvvəlki dövr üzrə
60	Əsas əməliyyat gəliri		618169	629490
70	Satışın maya dəyəri		1068140	1014476
	Ümumi Mənfəət			
61	Sair əməliyyat gəlirləri		222647	157610
71	Kommersiya xərcləri			
72	İnzibati xərclər			
73	Sair əməliyyat xərcləri			
	Fəaliyyətin dayandırılmasından mənfəətlər (zərərlər)			
	Əməliyyat mənfəəti (zərəri)		-227324	-227376
63	Maliyyə gəliri			
75	Maliyyə xərcləri		-18469	-193287
81	Asılı və birgə müəssisələrin mənfəətlərində (zərərlərində) pay			
	Vergiqoymadan əvvəl mənfəət (zərər)		-245793	-420663
90	Mənfəət vergisi			
80	Hesabat dövründə xalis mənfəət (zərər)		-245793	-420663
	Hər səhm üzrə mənfəət			
	Azaldılmış hər səhm üzrə mənfəət			

1	2	3	4
digər tərəflərə verilmiş qısamüddətli və uzunmüddətli borclar üzrə pul vəsaitlərinin xaricolmaları			
digər tərəflərə verilmiş qısamüddətli və uzunmüddətli borcların geri qaytarılmasından yaranan pul vəsaitlərinin daxilolmaları			
törəmə müəssisələrdə və təsərrüfat vahidlərində mövcud olan pul vəsaitləri çıxılmaqla həmin qurumların əldə edilməsi üçün pul vəsaitlərinin xaricolmaları,			
törəmə müəssisələrdə və təsərrüfat vahidlərində mövcud olan pul vəsaitləri çıxılmaqla həmin qurumların satışından əldə olunan pul vəsaitlərinin daxilolmaları			
Fyuçers, forvard, opsiyon və svop müqavilələri üzrə pul vəsaitlərinin xaricolmaları			
Fyuçers, forvard, opsiyon və svop müqavilələrindən yaranan pul vəsaitlərinin daxilolmaları			
dividendlərin və gəlirin digər oxşar növləri şəklində pul vəsaitlərinin daxilolmaları			
Alınmış faizlər şəklində pul vəsaitlərinin daxilolmaları			
İnvestisiya fəaliyyətindən yaranan pul vəsaitlərinin xalis hərəkəti			
Maliyyələşdirmə üzrə fəaliyyətdən pul vəsaitlərinin hərəkəti			
səhmlərin və digər oxşar alətlərin buraxılması nəticəsində yaranan pul vəsaitlərinin daxilolmaları			
müəssisənin öz səhmlərinin və digər oxşar alətlərinin geri alınması məqsədilə pul vəsaitlərinin xaricolmaları			
borc şəklində alınmış məbləğlərdən yaranan pul vəsaitlərinin daxilolmaları			
borc şəklində alınmış məbləğlərin geri qaytarılmasına görə pul vəsaitlərinin xaricolmaları			
məqsədli maliyyələşdirmə şəklində pul vəsaitlərinin daxilolmaları			
məqsədli maliyyələşdirmə şəklində alınmış məbləğlərin geri qaytarılmasına görə pul vəsaitlərinin xaricolmaları			
maliyyə icarəsi müqavilələrinin şərtlərinə əsasən əsas məbləğlər üzrə pul vəsaitlərinin xaricolmaları			
dividendlər və buna oxşar digər ödəmələr şəklində pul vəsaitlərinin xaricolmaları			

Göstəricilər	Hesabat dövrünün əvvəlinə, manatla	Dövr ərzində daxil olmuşdur, manatla	Təqdim edilmişdir, silinmiş, Ləğv edilmişdir, manatla	Hesabat dövrünün sonuna, manatla
2 CƏMİKAPİTALVƏÖHDƏ LİKLƏR	6,212,769.61	2,746,089.47	təqdim edilmişdir silinmişdir 3,076,169.63 ləğv edilmişdir	5,882,689.45
2.1 CƏMİKAPİTAL	3,456,218.08		təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	3,456,218.08
2.1.1 Nizamnamə kapitalı	1,781,579.93		təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	1,781,579.93
2.1.2 Hesabat dövrünün xalis mənfəəti			təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	
2.1.3 Əvvəlki illər üzrə bölüşdürülməmiş mənfəət			təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	
2.1.4 Emissiya gəliri			təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	
2.1.5 Kapital ehtiyatları	1,674,638.15		təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	1,674,638.15
2.2 CƏMİÖHDƏLİKLƏR	2,756,551.53	2,746,089.47	təqdim edilmişdir silinmişdir 3,076,169.63 ləğv edilmişdir	2,426,471.37
2.2.1 Kreditor borcları	2,756,551.53	2,746,089.47	təqdim edilmişdir silinmişdir 3,076,169.63 ləğv edilmişdir	2,426,471.37
2.2.1.1 Bank kreditləri	755,198.48	7,517.00	təqdim edilmişdir silinmişdir 112,036.49 ləğv edilmişdir	650,678.99
2.2.1.1.1 o cümlədən xarici borclar			təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	

"Bakı Qınaz Soyuducuları" HSE
(Təşkilatın adı)

Mühasibat balansı

31 dekabr 20 17 il tarixinə

Ölçü vahidi: manat

Bölmə/ Maddə №-si	Bölmə/Maddələrin adı	Qeydlər	Hesabat dövrü üzrə		Əvvəlki dövr üzrə	
			4	5	6	7
1	2	3	4	5	6	7
	AKTİVLƏR					
1	Uzunmüddətli aktivlər					
10	Qeyri-maddi aktivlər					
11	Torpaq, tikili və avadanlıqlar		2042827		3313100	
12	Daşınmaz əmlaka investisiyalar					
13	Bioloji aktivlər					
14	Təbii sərvətlər					
15	İştirak payı metodu ilə uçota alınmış investisiyalar					
16	Təxirə salınmış vergi aktivləri					
17	Uzunmüddətli debitor borcları					
18	Sair uzunmüddətli maliyyə aktivləri		600		600	
19	Sair uzunmüddətli aktivlər					
	CƏMI UZUNMÜDDƏTLİ AKTİVLƏR		2043427		3313700	
2	Qısamüddətli aktivlər					
20	Ehtiyatlar		2769084		2862000	
21	Qısamüddətli debitor borcları		71829		88700	
22	Pul vəsaitləri və onların ekvivalentləri		4809		9200	
23	Sair qısamüddətli maliyyə aktivləri		993480		1718800	
24	Sair qısamüddətli aktivlər					
	CƏMI QISAMÜDDƏTLİ AKTİVLƏR		5882689		7992400	
	CƏMI AKTİVLƏR					
	KAPİTAL VƏ ÖHDƏLİKLƏR					
3	Kapital					
30	Ödənilmiş nominal(nizamnamə) kapital		3456218		3808600	
31	Emissiya gəliri					
32	Geri alınmış kapital (səhmlər)					
33	Kapital ehtiyatları					
34	Bölüşdürülməmiş mənfəət (ödənilməmiş zərər)					
	CƏMI KAPİTAL		3456218		3808600	

İllik maliyyə hesabatlarının tərtib olunması üzrə kommersiya təşkilatları üçün nümunəvi formalar

1	2	3	4	5	6	7
4	Uzunmüddətli öhdəliklər					
40	Uzunmüddətli faiz xərcləri yaradan öhdəliklər					
41	Uzunmüddətli qiymətləndirilmiş öhdəliklər					
42	Təxirə salınmış vergi öhdəlikləri					
43	Uzunmüddətli kreditör borcları					
44	Sair uzunmüddətli öhdəliklər		1775792		3428700	
	CƏMI UZUNMÜDDƏTLİ ÖHDƏLİKLƏR		1775792		3428700	
5	Qısamüddətli öhdəliklər					
50	Qısamüddətli faiz xərcləri yaradan öhdəliklər		650679		755100	
51	Qısamüddətli qiymətləndirilmiş öhdəliklər					
52	Vergi və sair məcburi ödənişlər üzrə öhdəliklər					
53	Qısamüddətli kreditör borcları					
54	Sair qısamüddətli öhdəliklər					
	CƏMI QISAMÜDDƏTLİ ÖHDƏLİKLƏR		650679		755100	
	CƏMI ÖHDƏLİKLƏR					
	CƏMI KAPİTAL VƏ ÖHDƏLİKLƏR		5882689		79992400	

№ 013/18

"19" aprel 2018 il/year

Müstəqil auditorun hesabatı (rəyi)

"BAKI ÇINAR SOYUDUCULARI" ASC-nin (VÖEN 9900024021) rəhbərliyinə

Rəy

Biz, "Bakı Çınar Soyuducuları" ASC-nin 31 dekabr 2017-ci il tarixə balans hesabatından və bu tarixdə başa çatmış il üzrə mənfəət və zərərlər, kapitalda dəyişikliklər və pul vəsaitlərinin axını barədə hesabatlarından, habelə əhəmiyyətli uçot siyasətinin və digər izahedici qeydlərin qısa xülasəsindən ibarət olan əlavə edilmiş maliyyə hesabatlarının auditini apardıq.

Hesab edirik ki, maliyyə hesabatları 31 dekabr 2017-ci il tarixinə Cəmiyyətin maliyyə vəziyyəti və bu tarixdə başa çatmış il üzrə maliyyə nəticələri və pul vəsaitlərinin axını üzrə Kommersiya Təşkilatları üçün Milli Mühəsibat Uçotu Standartlarına (KTMMUS) müvafiq olaraq düzgün və ədalətli təsvir yaradır.

Rəy üçün əsaslar

Biz auditini Beynəlxalq Audit Standartlarına (BAS) uyğun aparmışıq. Bu standartlar üzrə bizim məsuliyyətimiz əlavə olaraq hesabatımızın "Maliyyə hesabatlarının auditini üçün auditorun məsuliyyəti" bölməsində təsvir edilir. Biz maliyyə hesabatlarının auditinə aid olan etik normalar ilə Mühəsiblərin Beynəlxalq Etika Standartları Şurasının "Etika məəcəlləsinin" (IESBA məəcəlləsi) tələblərinə uyğun olaraq Cəmiyyətdən asılı deyilik və biz digər etik öhdəliklərimizi bu və IESBA məəcəlləsinin tələblərinə uyğun yerinə yetirmişik. Hesab edirik ki, əldə etdiyimiz audit sübutları auditor rəyini əsaslandırmaq üçün yetərli və münasibdir.

Əsas audit məsələləri

Əsas audit məsələləri bizim peşəkar mühakiməmizə görə cari dövrün maliyyə hesabatlarının auditində ən əhəmiyyətli məsələlərdir. Bu məsələlər maliyyə hesabatlarının auditini baxımından və maliyyə hesabatlarına dair rəyimizin formalaşdırılmasında bütövlükdə nəzərə alınmışdır və biz bu məsələlərə dair ayrılıqda rəy vermirik.

Maliyyə hesabatlarına görə rəhbərliyin və iqtisadi subyektin idarə edilməsinə cavabdeh olan səlahiyyətli şəxslərin məsuliyyəti

Rəhbərlik maliyyə hesabatlarının KTMMUS-na uyğun olaraq hazırlanmasına və düzgün təqdim edilməsinə və rəhbərliyin fikrincə, dələduzluq və ya səhvlər nəticəsində əhəmiyyətli təhrif 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 mühəsibat uçotunun fasiləsiz fəaliyyət prinsipinin istifadə edilməsinə görə məsuliyyət daşıyır.

Iqtisadi subyektin idarə edilməsinə cavabdeh olan səlahiyyətli şəxslər Cəmiyyətin maliyyə hesabatlarının verilmə prosesinə nəzarətə görə məsuliyyət daşıyır.

Maliyyə hesabatlarının auditinə görə auditorun məsuliyyəti

Bizim məqsədimiz təqdim edilmiş maliyyə hesabatlarında bir tam kimi, dələduzluq və ya səhvlər nəticəsində, əhəmiyyətli təhriflərin olub-olmadığına dair kafi əminlik əldə etmək və rəyimiz daxil olan auditor hesabatını təqdim etməkdir. Kafi əminlik əminliyin yüksək səviyyəsidir, lakin o zəmanət vermir ki, əhəmiyyətli təhrif mövcud olduqda, BAS-lara uyğun olaraq aparılmış audit onu həmişə aşkarlasın. Təhriflər dələduzluq və ya səhvlər nəticəsində yarana bilər və ayrılıqda yaxud məcmu olaraq, istifadəçilərin belə təqdim edilmiş maliyyə hesabatları əsasında qəbul etdikləri iqtisadi qərarlarına təsir etmə ehtimalı olduğu halda, əhəmiyyətli hesab edilir.



"Nahid Audit" MMC-nin
Direktoru:

 E.Ə.Ələkbərov

Auditor:

 V.D. Cəlilov

Göstəricilər	Məbləğ, manatla
233.4 Azərbaycan Respublikasında istehsal edilən və qiymətləri tənzimlənən məhsulların ixracı zamanı məhsulların kontrakt (satış) qiyməti ilə (ixrac xərcləri çıxılmaqla) ölkədaxili topdansatış qiyməti arasındakı fərqdən dövlət büdcəsinə hesablanan yığım	
233.5 Vergi Məcəlləsinin 220.12-ci maddəsi üzrə nağd qaydada bank hesablarından çıxarılmış pul vəsaiti üzrə tutulmuş sadələşdirilmiş vergi	
234 C Ə M İ X Ə R C L Ə R	1.068,140.53
235 Ümumi gəlirdən çıxılmayan xərclər	
235.1 Vergidən azad olunan fəaliyyəti ilə bağlı olan xərclərin cəmi	
235.2 Transfer qiymətlərinin tətbiq edilməsi nəticəsində azaldılan xərclər	
236 Ü M U M İ G Ə L İ R dən çıxılan X Ə R C L Ə R	1.068,140.53

Hesabat dövrü üçün verginin hesablanması

Göstəricilər	Məbləğ, manatla
237 Vergiyə cəlb olunan mənfəət	
238 Zərər	245,793.92
239 Keçmiş illərin çıxılması zərəri	0.00
240 Keçmiş illərin zərəri çıxılmaqla vergiyə cəlb olunan mənfəət	0.00
241 Mənfəət vergisinin dərəcəsi	20.00
242 M Ə N F Ə Ə T V E R G İ S İ	0.00
243 Güzəştlər	
243.1 o cümlədən Vergi Məcəlləsinin 106.1.17.-ci maddəsinin tələbləri nəzərə alınmaqla investisiya təşviqi sənədini almış hüquqi şəxsin həmin sənədi aldığı tarixdən əldə etdiyi mənfəətin 50 faizinə görə nəzərə alınan vergi məbləği	
244 Faiz üzrə mənbədə tutulmuş verginin məbləği	
245 Xarici ölkələrdə ödənilmiş və nəzərə alınan mənfəət (gəlir) vergisinin məbləği	
246 Ödənilməli mənfəət vergisinin məbləği	0.00
247 Elan edilmiş dividendlər	
248 VM-nin 114.4-cü maddəsi ilə hesablanmış, lakin növbəti illərdə nəzərə alınacaq amortizasiya məbləği	
249 VM-nin 115.1-ci maddəsi ilə hesablanmış, lakin növbəti illərdə nəzərə alınacaq təmir xərclərinin məbləği	
250 VM-nə əsasən gəlirdən çıxılmayan xərclər	
250.1 VM-nin 109.2-ci maddəsinə əsasən gəlirdən çıxılmayan xərclər	
250.2 VM-nin 109.3-cü maddəsinə əsasən gəlirdən çıxılmayan xərclər	
250.3 Gəlirdən çıxılmayan digər xərclər	

Göstəricilər	Hesabat dövrünün əvvəlinə, manatla	Dövr ərzində daxil olmuşdur, manatla	Təqdim edilmişdir, silinmiş, Ləğv edilmişdir, manatla	Hesabat dövrünün sonuna, manatla
2.2.1.2 Alınmış avanslar			təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	
2.2.1.3 Dövlət büdcəsinə vergi öhdəlikləri		188,864.61	təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	188,864.61 0.00
2.2.1.4 Törəmə (asılı) müəssisələrə kreditör borcları			təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	
2.2.1.5 Sair kreditör borcları	2,001,353.05	2,549,707.86	təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	2,775,268.53 1,775,792.38
2.2.1.5.1 o cümlədən xarici borclar			təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	
2.2.2 Gələcək dövrün gəlirləri			təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	
2.2.3 Digər öhdəliklər			təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	

Biz (Mən) bu Bəyannamədə olan məlumatların düzgün göstərilməməsinə görə Azərbaycan Respublikasının qanunvericiliyinə uyğun olaraq məsuliyyət daşıyıram (daşıyıram)

Cərçivənin həddindən kənara çıxmayan

Hüquqi şəxsin rəhbərinin S A A ve İmza

Cərçivənin həddindən kənara çıxmayan

Baş mühasibin S A A ve İmza

Cərçivənin həddindən kənara çıxmayan

Bəyannamənin tərtib edən məsul şəxsin S A A ve İmza

Əlavənin tərtib edilmə tarixi

gg/aa/iiii

Poçt ştempelinin vurulma tarixi ____/____/____
gg/aa/iiii

Vergi orqanı tərəfindən əlavənin qəbul edilməsi
№-si və tarixi

Xüsusi otağın ştampları



Göstəricilər	Məbləğ, manatla
223.2 Qeyri rezident üzrə royalti	
224 Xarici hüquqi şəxsin baş (əsas) ofis tərəfindən çəkilmiş və Azərbaycan Respublikası ilə birbaşa bağlı xərclər	
225 Ümitsiz borclar	
226 Elmi tədqiqat, layihə axtarış və təcrübə konstruktör işlərinə çəkilən xərclər	
227 Amortizasiya ayırmaları, əsas vəsaitlərin təqdim edilməsi və ləğvi üzrə gəlirdən çıxılan xərclər	169,517.86
227.1 Binalar, tikililər və qurğular üzrə hesablanmış amortizasiya	70,824.05
227.2 Maşınlar və avadanlıq üzrə hesablanmış amortizasiya	92,617.66
227.3 Nəqliyyat vasitələri üzrə hesablanmış amortizasiya	3,996.03
227.4 İş heyvanları üzrə hesablanmış amortizasiya	
227.5 Geoloji kəşfiyyat işlərinə və təbii ehtiyatların hasilatına hazırlıq işlərinə çəkilən xərclər üzrə hesablanmış amortizasiya	
227.6 Qeyri-maddi aktivlər üzrə hesablanmış amortizasiya	
227.6.1 İstifadə müddəti məlum olmayan qeyri-maddi aktivlər üzrə hesablanmış amortizasiya	
227.6.2 İstifadə müddəti məlum olan qeyri-maddi aktivlər üzrə hesablanmış amortizasiya	
227.7 Digər əsas vəsaitlər üzrə hesablanmış amortizasiya	2,080.12
227.8 VM-nin 114.6 maddəsinə əsasən çıxılan əsas vəsaitlərin qalıq dəyərinin məbləği	
227.9 Təqdim edilmiş əsas vəsaitlərin dəyəri	
227.10 Yüksək texnologiyalar məhsulu olan hesablama texnikası üzrə hesablanmış amortizasiya	
228 Təmir xərcləri	3,024.18
228.1 Binalar, tikililər və qurğular üzrə hesablanmış təmir xərcləri	
228.2 Maşınlar və avadanlıq üzrə hesablanmış təmir xərcləri	3,024.18
228.3 Nəqliyyat vasitələri üzrə hesablanmış təmir xərcləri	
228.4 Digər əsas vəsaitlər üzrə hesablanmış təmir xərcləri	
228.5 İcarəyə götürülmüş əsas vəsaitlərin təmir xərcləri	
229 Nəqliyyat xərcləri	
229.1 Rezident üzrə nəqliyyat xərcləri	
229.2 Qeyri rezident üzrə nəqliyyat xərcləri	
230 Sığorta üzrə xərclər	
230.1 Sığorta fəaliyyəti üzrə xərclər	
230.1.1 - sığorta ehtiyatlarına ayırmalar	
230.1.2 - təkrarsığortaya verilmiş sığorta haqları (mükafatları)	
230.1.3 - sığorta fəaliyyəti üzrə sair xərclər	
230.2 Ödənilmiş sığorta haqları	
231 Səhmlər, istiqrazlar və digər qiymətli kağızların, iştirak paylarının, borc öhdəliklərinin və tələblərinin alınması ilə bağlı xərclər	
231.1 Səhmlərin alınması ilə bağlı xərclər	
231.2 İstiqrazların alınması ilə bağlı xərclər	
231.3 Digər qiymətli kağızların alınması ilə bağlı xərclər	
231.4 İştirak paylarının alınması ilə bağlı xərclər	
231.5 Borc öhdəliklərinin alınması ilə bağlı xərclər	
231.6 Borc tələblərinin alınması ilə bağlı xərclər	
232 Digər xərclər	20,290.64
232.1 Azərbaycan Respublikasının hüdudlarından kənar gəlirlərin əldə edilməsi ilə bağlı xərclər	
233 Gəlirdən çıxılan vergilər və yığımlar	37,517.79
233.1 Torpaq vergisi	16,278.20
233.2 Əmlak vergisi	21,239.59
233.3 Mədən vergisi	
233.3.1 - yerli əhəmiyyətli tikinti materialları üzrə Mədən vergisi (bələdiyyənin arayışı əlavə olunmalıdır)	

"Bəni Qınaz Səzudovlar" ASC
(Təşkilatın adı)

Pul vəsaitlərin hərəkəti haqqında hesabat

31 dekabr 20 17 il tarixinə

Ölçü vahidi: manat

1	2	Hesabat dövrü üzrə 3	Əvvəlki dövr üzrə 4
Əməliyyat fəaliyyətindən pul vəsaitlərinin hərəkəti			
Hesabat dövründə xalis mənfəət və ya zərər		-245793	-420663
Aşağıdakı maddələr üzrə düzəlişlər:			
azlıq təşkil edən mülkiyyətçilərin payı			
mənfəət vergisi üzrə xərclər			
qeyri-pul maddələri üzrə gəlirlər və xərclər			
investisiya fəaliyyəti və ya maliyyələşdirmə üzrə fəaliyyətə aid olan digər maddələr			
Aşağıdakı maddələr üzrə baş verən dəyişikliklər:			
ehtiyatlar		2745025	2772883
əməliyyat debitor borcları və gələcək dövrlərin xərcləri		71889	99655
əməliyyat kreditor borcları və hesablamalar		2426471	2756552
Ödənilmiş (qaytarılmış) mənfəət vergisi			
Əməliyyat fəaliyyətindən yaranan pul vəsaitlərinin xalis hərəkəti			
İnvestisiya fəaliyyətindən yaranan pul vəsaitlərinin hərəkətləri			
komisiyon yığımları və ödənilmiş digər oxşar məbləğlər daxil olmaqla uzunmüddətli qeyri-maliyyə aktivlərinin əldə edilməsi üçün, eləcə də, uzunmüddətli qeyri-maliyyə aktivlərinə aid edilən kapitallaşdırılmayan məsrəfləri ilə əlaqədar pul vəsaitlərinin xaricəlmaları			
uzunmüddətli qeyri-maliyyə aktivlərinin satışından pul vəsaitlərinin daxiləlmaları			
törəmə, asılı və birgə müəssisələrdə investisiyaların əldə olunması ilə bağlı pul vəsaitlərinin xaricəlmaları			
törəmə, asılı və birgə müəssisələrdə investisiyaların satışından yaranan pul vəsaitlərinin daxiləlmaları			

Xərclərin xüsusiyyətləri üzrə təsnifat əsasında əməliyyat xərcləri haqqında

MƏLUMAT

	Qeydlər	Hesabat dövrü üzrə	Əvvəlki dövr üzrə
Hazır məhsul və bitməmiş istehsal ehtiyatlarındakı dəyişikliklər			
Müəssisə tərəfindən yerinə yetirilmiş və kapitallaşdırılmış işlər		638656	787100
İstifadə edilmiş material ehtiyatları		469138	545904
İşçi heyəti üzrə xərclər		55408	43874
Amortizasiya xərcləri		169518	155542
Sair əməliyyat xərcləri		374077	269156
Cəmi əməliyyat xərcləri	məzənnə fəzqi	- 118469	- 193287

Əmlak vəsaitləri

11200

1024302

Göstəricilər	Hesabat dövrünün əvvəlinə, manatla	Dövr ərzində daxil olmuşdur, manatla	Təqdim edilmişdir, silinmiş, Ləğv edilmişdir, manatla	Hesabat dövrünün sonuna, manatla
1.1.2.1 Dövlət müəssisələrinə dövlət büdcəsinin investisiya xərcləri hesabına ayrılmış vəsaitlər hesabına alınan və ya quraşdırılan aktivlərin dəyəri			təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	
1.1.3 Nəqliyyat vasitələri	33,986.86		təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	3,996.03 29,990.83
1.1.3.1 Dövlət müəssisələrinə dövlət büdcəsinin investisiya xərcləri hesabına ayrılmış vəsaitlər hesabına alınan və ya quraşdırılan aktivlərin dəyəri			təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	
1.1.4 İş heyvanları			təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	
1.1.4.1 Dövlət müəssisələrinə dövlət büdcəsinin investisiya xərcləri hesabına ayrılmış vəsaitlər hesabına alınan aktivlərin dəyəri			təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	
1.1.5 Digər əsas vəsaitlər	29,671.96		təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	2,080.12 27,591.84
1.1.5.1 Dövlət müəssisələrinə dövlət büdcəsinin investisiya xərcləri hesabına ayrılmış vəsaitlər hesabına alınan və ya quraşdırılan aktivlərin dəyəri			təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	
1.1.6 Yüksək texnologiyalar məhsulu olan hesablama texnikası			təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	
1.1.6.1 Dövlət müəssisələrinə dövlət büdcəsinin investisiya xərcləri hesabına ayrılmış vəsaitlər hesabına alınan və ya quraşdırılan aktivlərin dəyəri			təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	



Azərbaycan Respublikası Vergilər Nazirinin
10.01.2017-ci il tarixli 1717040100030800 №-li Əmri
ilə təsdiq edilmişdir.

Mənfəət vergisinin bəyannaməsinə Əlavə № 1

Bölmə 1. Vergi ödəyicisi haqqında ümumi məlumat

Əlavənin təqdim edildiyi vergi orqanının adı : Vergilər Nazirliyi yanında Milli
Gəlirlər Departamenti
VÖEN 9900024021
Vergi dövrü 2017

Bölmə 2. Vergi uçotunun məqsədləri üçün aktivlər, öhdəliklər və kapitalar barədə məlumat

Göstəricilər	Hesabat dövrünün əvvəlinə, manatla	Dövr ərzində daxil olmuşdur, manatla	Təqdim edilmişdir, silinmiş, Ləğv edilmişdir, manatla	Hesabat dövrünün sonuna, manatla
İCƏMİAKTİVLƏR	6,188,710.62	2,746,089.47	təqdim edilmişdir silinmişdir 3,076,169.63 ləğv edilmişdir	5,858,630.46
1.1 Əsas vəsaitlərin dəyəri	2,212,345.00		təqdim edilmişdir silinmişdir 169,517.86 ləğv edilmişdir	2,042,827.14
1.1.1 Binalar, tikillilər və qurğular	1,295,819.53		təqdim edilmişdir silinmişdir 70,824.05 ləğv edilmişdir	1,224,995.48
1.1.1.1 Dövlət müəssisələrinə dövlət büdcəsinin investisiya xərcləri hesabına ayrılmış vəsaitlər hesabına alınan və ya quraşdırılan aktivlərin dəyəri			təqdim edilmişdir silinmişdir ləğv edilmişdir	
1.1.2 Maşınlar və avadanlıq	852,866.65		təqdim edilmişdir silinmişdir 92,617.66 ləğv edilmişdir	760,248.99

Göstəricilər	Məbləğ, manatla
206 Əvəzsiz əsasla təqdim edilmiş aktivlərin dəyəri	
207 Səhmlər, istiqrazlar və digər qiymətli kağızların, iştirak paylarının, borc öhdəliklərinin və tələblərinin satışından əldə edilmiş gəlirlər	
207.1 Səhmlərin satışından əldə edilmiş gəlir	
207.2 İstiqrazların satışından əldə edilmiş gəlir	
207.3 Digər qiymətli kağızların satışından əldə edilmiş gəlir	
207.4 İştirak paylarının satışından əldə edilmiş gəlir	
207.5 Borc öhdəliklərinin satışından əldə edilmiş gəlir	
207.6 Borc tələblərinin satışından əldə edilmiş gəlir	
208 İddia müddəti ötmüş və kreditorlar tərəfindən silinmiş kreditor borcları üzrə gəlir	
209 Uduşlar	
210 Royalti	
210.1 Azərbaycan Respublikasının hüdudlarından kənar əldə edilmiş royalti	
211 Dividendlər	
211.1 Azərbaycan Respublikasında alınmış dividendlər	
211.2 Azərbaycan Respublikasının hüdudlarından kənar alınmış dividendlər	
212 Faizlər	
212.1 Bank fəaliyyətindən faizlər	
212.2 Digər faiz gəlirləri	
213 Əvvəllər gəlirdən çıxılmış ehtiyatın azaldılmasından gəlir	
214 Xarici valyutaların manata nisbətən müsbət məzənnə fərqi	
215 Əvvəllər gəlirdən çıxılmış xərcin, zərərin və ya ümitsiz borcun ödənilməsindən gəlir	
216 Vergilərin uçotu metodunun dəyişməsi nəticəsində yaranan keçmiş illərin gəliri	
217 Yuxarıdakı bəndlərdə nəzərdə tutulmayan digər gəlirlər (o cümlədən mənfəət vergisindən azad edilən gəlirlər)	
217.1 İxrac məqsədli neft-qaz fəaliyyəti üzrə alınmış gəlirlər	
217.2 Azərbaycan Respublikasının hüdudlarından kənar əldə edilmiş gəlirlər	
217.3 Transfer qiymətlərinin tətbiq edilməsindən əldə edilmiş gəlirlər	
218 ÜMUMİ GƏLİRLƏR	840,815.67
219 Ümumi gəlirdən çıxılmalar	18,469.06
219.1 Rezident tərəfindən ödənilən dividend	
219.2 Təqdim olunmuş (amortizasiya olunmayan) aktivlərin qalıq dəyəri	
219.3 Xarici valyutaların manata nisbətən məzənnəsinin dəyişməsindən yaranan mənfəət fərqi	18,469.06
219.4 Vergidən azad edilən gəlirlər	
219.4.1 - xeyriyyə təşkilatlarının fəaliyyətindən gəlirlər (sahibkarlıq fəaliyyətindən gəlir istisna olmaqla)	
219.4.2 - qeyri-kommersiya təşkilatlarının aldığı əvəzsiz köçürmələr, üzvlük haqları və ianələr	
219.4.3 - beynəlxalq dövlətlərarası və hökumətlərarası təşkilatların gəlirləri (sahibkarlıq fəaliyyətindən gəlir istisna olmaqla)	
219.4.4 - dövlət hakimiyyəti orqanlarının, büdcə təşkilatlarının və yerli özünü idarəetmə orqanlarının gəlirləri (sahibkarlıq fəaliyyətindən gəlir istisna olmaqla)	
219.4.5 - Azərbaycan Respublikasının Mərkəzi Bankının, onun qurumlarının, maliyyə bazarlarına nəzarət orqanının, icbari tibbi sığorta xidmətləri göstərən müvafiq icra hakimiyyəti orqanının yaratdığı qurumun, dövlət adından yaradılan səhiyyə (tibb) müəssisələrinin və Azərbaycan Respublikası Dövlət Neft Fondunun, habelə Əmanətlərin Sığortalanması Fondunun gəlirləri	
219.4.6 - alınmış sığorta ödənişləri (həmin sığorta hadisəsi ilə əlaqədar zərəərə aid edilən məbləğlərdən başqa)	
219.4.7 - sağlamlıq imkanları məhdud şəxslərin təhsil alması üçün yaradılmış xüsusi təhsil müəssisələrinin gəliri (sahibkarlıq fəaliyyətindən gəlir istisna olmaqla)	
219.4.8 - Azərbaycan Respublikasının Qanunvericiliyinə uyğun olaraq dövlət büdcəsinə olan vergi borcunun silinməsindən əldə olunan gəlir	
219.4.9 - müvafiq icra hakimiyyəti orqanı tərəfindən müəyyən edilmiş hallarda hüquqi şəxsin qərarı ilə onun özünün və onun tam mülkiyyətində olan rezident törəmə müəssisələrinin birinin balansından digərinin balansına əvəzsiz olaraq verilən aktivlərin dəyəri	

