

AUDİTOR PROSEDURALARININ YERİNƏ YETİRİLMƏSİNƏ DAİR HESABAT

Mən, Azərbaycan Respublikası Auditorlar Palatasının SA 138-080832 sayılı 09.01.2015-ci il tarixli verdiyi lisenziyasına əsasən fəaliyyət göstərən sərbəst auditor Aliyev Kəçəri Əmrah oğlu, Sifarişçi «Bank Olmayan Kredit Təşkilatı İDK» MMC-si ilə bağlanmış 13.03.2019-cu il tarixli 15 sayılı müqaviləyə əsasən 01 yanvar 2018-ci il tarixdən 31 dekabr 2018-ci il tarixədək olan dövrün auditini apardım.

Audit yoxlaması 01 aprel 2019-cu il tarixdə başlanıb 03 aprel 2019-cu il tarixdə qurtarıb.

Audit yoxlaması təqdim olunmuş sənədlər əsasında aparıldı. Təqdim edilmiş sənədlərin düzgünlüyünə sifarişçi məsuliyyət daşıyır.

Audit ilə əhatə olunan dövr ərzində «Bank Olmayan Kredit Təşkilatı İDK» MMC-nin maliyyə -təsərrüfat fəaliyyətinə aşağıdakılar cavabdehdir.

- | | |
|-----------------|--------------------------------|
| 1. Baş direktor | – Əsgərov Əliyar Əsgər oğlu |
| 2. Baş mühasib | – Qorçuyev Vilayət Mürsəl oğlu |

II. ƏVVƏLKİ AUDİTİN NƏTİCƏSİ

Əvvəlki 01.01.2017 - 01.01.2018-ci ilədək olan dövrü əhatə etmişdir. Audit zamanı nöqsan və çatışmamazlıq aşkar edilməmişdir.

Audit sərbəst auditor Aliyev Kəçəri Əmrah oğlu tərəfindən aparılmışdır.

III. SİFARİŞÇİ HAQQINDA ÜMUMİ MƏLUMAT

«Bank Olmayan Kredit Təşkilatı İDK» MMC-si Azərbaycan Respublikası Vergilər Nazirliyi kommertiya hüquqi şəxslərinin dövlət reyestrindən çıxarış. Qeydiyyatı alındığı tarix 21.04.2011-ci il, Dövlət

qeydiyyat nömrəsi VÖEN 1401969931 Çıxarışın verildiyi tarix 24.12.2012 №-si 1201020032991800 olmaqla qeydiyyatdan keçmişdir.

Nizamnamə fondu – 700.000 manat

Qanuni təmsilçi Əsgərov Əliyar Əsgər oğlu

Təsisçilər və Nizamnamə kapitalında mayaların miqdarı Əsgərov Əliyar Əsgər oğlu - 100%

Hüquqi ünvanı – Bakı şəhəri, Nəsimi r-nu, Alı Mustafayev, ev 1D, mənzil 81.

IV. PUL VƏSAİTLƏRİ, BANK VƏ KASSA ƏMƏLİYYATLARI

«Bank Olmayan Kredit Təşkilatı İDK» MMC-nin «Rabitəbank»ASC (VÖEN 9900001061, KOD 506399,

SWİFT RBTAAZ22, m/h AZ61NABZ01350100000000006944,

H/h AZ19RBTA00370901009440066894, VÖEN 1401969931,

SWİFT:BİK RBTAAZ22 manatla hesablaşma hesabı vardır.

01.01.2018-ci il tarixdə cəmiyyətin hesablaşma hesabında 6091 manat 40 qəpik qalıq olmuşdur.

Auditlə əhatə olan dövr ərzində hesablaşma hesabına mədaxili 1795749 manat 16 qəpik olmuşdur, məxaric 1799104 manat 79 qəpik olmuşdur.

01.01.2019-ü il qalıq 2735 manat 77 qəpik olmuşdur.

01.01.2018-ci il cəmiyyətin kassasında qalıq 368855 manat 24 qəpik olmuşdur. 2018-ci ildə cəmiyyətin kassasına 461976 manat 72 qəpik mədaxil, 740336 manat 30 qəpik məxaric olmuşdur.

01.01.2019-cü il tarixə cəmiyyətin kassasında 90495 manat 66 qəpik qalıq qalmışdır.

V. HESABLAŞMA VƏ KREDİT ƏMƏLİYYATLARI

Audit ilə əhatə olunan dövr ərzində cəmiyyət büdcə və büdcədən kənar fondlara, habelə müəssisə və təşkilatlara debitor və kreditor borcları hesablanmışdır.

Sosial Müdafiə Fonduna hesablanmışdır 27622 manat 03 qəpik.

Gəlir vergisi hesablanmışdır 12827 manat 30 qəpik.

Mənbədən vergi hesablanmışdır 9240 manat.

Əmlak vergisi hesablanmışdır 934 manat 51 qəpik.

VI. İSTEHSAL VƏ MƏHSUL SATIŞI VƏ YA GÖRÜLMÜŞ İŞLƏR, GÖSTƏRİLMİŞ XİDMƏTLƏRİ

Auditlə əhatə olunan dövr ərzində yəni 2018-ci ildə «Bank Olmayan Kredit Təşkilatı İDK» MMC-nin ümumi gəliri 331639 manat 76 qəpik olmuşdur.

Faizdən gələn gəlir - 227331 manat 41 qəpik.

Xidmət haqqı - 4692 manat 20 qəpik..

Dəbbə pulu – 2577 manat 03 qəpik.

Əsas vəsaitin satışından gəlir 35 manat

Əvvəl gəlirdən çıxılmış ehtiyatlar azaldılmasından gəlir 97024 manat 12 qəpik

VII. ƏSAS VƏSAİTLƏR

«Bank Olmayan Kredit Təşkilatı İDK» MMC-nin əsas vəsaitlərinin ilin əvvəlinə qalığı 103833 manat 98 qəpik.

Köhnəlməsi 20766 manat 76 qəpik.

01.01.2019-cu ilə qalıq dəyəri 83067 manat 22 qəpik.

VIII. MAL-MATERIAL DƏYƏRLƏRİ

Cəmiyyətdə mal-material dəyərləri yoxdur.

IX. ƏMƏK VƏ ƏMƏK HAQQI

Audit ilə əhatə olunan dövr ərzində yəni 2018-ci ildə əmək haqqı hesablanmışdır 122764 manat 35 qəpik, ödənilmişdir 122764 manat 35 qəpik.

İşçilərin sayı 16 nəfər.

X. İSTEHSAL XƏRCLƏRİ VƏ MAYA DƏYƏRİ

2018-ci ildə «Bank Olmayan Kredit Təşkilatı İDK» MMC-nin iş görülməsi və xidmət göstərilməsi üzrə xərcləri aşağıdakılardır.

1. Sosial müdafiə 22%	27622 manat 03 qəpik
2. Əmək haqqı	122764 manat 35 qəpik
3. İcarə haqqı	66000 manat.
4. Rabitə	6324 manat 30 qəpik
5. Qaz xərci	2898 manat
6. Bank xidməti	2138 manat 11 qəpik
7. Dəftərxana	1931 manat 65 qəpik
8. Köhnəlmə	20766 manat 76 qəpik
9. Yanacaq	9691 manat 20 qəpik
10. İşçilərin sığortası	887 manat 70 qəpik
11. Mühafizə xərci	3600 manat
12. Digər xərclər	2118 manat 86 qəpik
13. Əmlak vergisi	934 manat 51 qəpik
14. Ehtiyata ayırma	8268 manat 34 qəpik
15. Məzzənə fərqi	35 manat 83 qəpik
16. Sair xərclər	46899 manat 66 qəpik
Cəmi:	322881 manat 30 qəpik

XI. MƏNFƏƏT FONDLAR VƏ EHTİYATLAR

«Bank Olmayan Kredit Təşkilatı İDK» MMC 2018-ci ildə mənfəətlə işləmiş və əldə olunmuş mənfəət 8758 manat 46 qəpik olmuşdur.

XII. KAPİTAL (SƏRMAYƏ) QOYULUŞLARI

««Bank Olmayan Kredit Təşkilatı İDK» MMC-nə kapital qoyuluşu olmamışdır.

XIII. MÜHASİBAT UÇOTU VƏ HESABATLARIN VƏZİYYƏTİ

Cəmiyyətlə mühasibat uçotu jurnal-order formasında aparılır.

Mühasibat uçotu qanunvericiliklə müəyyən edilmiş qaydada aparılır. Hazırkı audit zamanı mühasibat uçotunun aparılmasında ciddi nöqsanlar və çatışmamazlıqlar aşkar edilmədi.

Ortaya çıxan mübahisəli məqamlar dərhal müzakirə edilirdi və aradan qaldırılırdı.

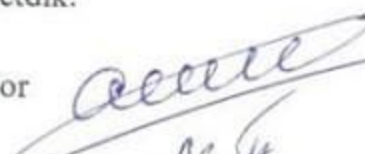
XIV. AUDİT NƏTİCƏSİ ÜZRƏ TƏKLİFLƏR

Audit nəticəsi üzrə cəmiyyətin daha da səmərəli işləməsi, vaxtlı-vaxtında vergi hesablanması, və büdcəyə ödənilməsi, icarə haqqının azaldılması, mənfəətin bölüşdürülməsi təsisçinin qərarına əsasən aparılması tövsiyə olunur.

XV. HESABATA İMZA EDİLMƏSİ

Hesabata imza etdik:

1. Sərbəst auditor



K. Ə. ALIYEV

2. Baş direktor



Ə. Ə. ƏSGƏROV

4. Baş mühasib



V. M. QORÇUYEV

"Bank Olmayan Kredit Təşkilatı İDK" MMC

B a l a n s

31 dekabr 2018-ci il tarixinə

(manatla)

Balansın maddələri		2018	2017
1	2	3	4
AKTİVLƏR			
1	Nağd vəsait və hesab qalıqları	93231.43	374946.64
1.1	Nağd vəsait	90495.66	368855.24
1.2	Cari hesablar	2735.77	6091.4
2	Kreditlər	1 288 998.71	1 171 729.98
3	Kreditlər üzrə mümkün zərərlərin ödənilməsi üçün xüsusi ehtiyat	261 805.68	350 561.46
4	Kreditlərin xalis dəyəri (4-cü sətir çıx 5-ci sətir)	1027193.03	821168.52
5	Əsas vəsaitlər (amortizasiya çıxılmaqla)	83 067.22	103 833.98
6	Hesablanmış faizlər	353 713.29	280 939.21
7	Digər aktivlər	1638.52	13208.2
	Aktivlərin cəmi	1 558 843.49	1 594 096.55
PASSİVLƏR			
	Öhdəliklər		
8	Cəlb edilmiş vəsaitlər	0	0
9	Bankların kreditləri	0	0
10	Ödəniləcək faizlər	0	0
11	Digər öhdəliklər	16455.24	56927.92
	Öhdəliklərin cəmi	16455.24	56927.92
	Kapital		
12	Nizamnamə kapitalı	700000	700000
13	Cari ilin qrantları	0	0
14	Keçmiş illərin bölüşdürülməmiş xalis mənfəəti (zərəri)	837168.63	969988.08
15	Cari ilin xalis mənfəəti (zərəri)	5219.62	-132819.45
16	Kapital ehtiyatı	0	0
	Kapitalın cəmi	1 542 388.25	1 537 168.63
	Öhdəliklər + Kapital	1 558 843.49	1 594 096.55

Baş Direktor

Baş İdarəçi



Əsgərov Ə.Ə

Əsgərov Ə.Ə

Qorçuyev V.M

Qorçuyev V.M