

“Azərlotereya”

Açıq Səhmdar Cəmiyyəti

**31 dekabr 2022-ci il tarixində tamamlanan
il üzrə Maliyyə Hesabatları**



“KPMG Audit Azərbaycan” MMC
Port Bakı Cənub qülləsi,
Neftçilər prospekti 153,
Bakı, Azərbaycan, AZ1010
Telefon: +994 (12) 404 8910
Faks: +994 (12) 404 8914
Internet www.kpmg.az

Müstəqil Auditorların Hesabatı

“Azərlotereya” Açıq Səhmdar Cəmiyyətinin Səhmdarlarına

Rəy

Biz “Azərlotereya” Açıq Səhmdar Cəmiyyətinin (“Şirkət”) 31 dekabr 2022-ci il tarixinə maliyyə vəziyyəti haqqında hesabatdan və həmin tarixdə tamamlanan il üzrə mənfəət və ya zərər və sair məcmu gəlir, kapitalda dəyişikliklər və pul vəsaitlərinin hərəkəti haqqında hesabatlardan, eləcə də əsas mühasibat uçotu siyasətləri və sair izahedici məlumatları əhatə edən qeydlərdən ibarət olan maliyyə hesabatlarının auditini apardıq.

Bizim rəyimizə görə, əlavə edilən maliyyə hesabatları bütün əhəmiyyətli aspektlər baxımından Şirkətin 31 dekabr 2022-ci il tarixinə maliyyə vəziyyətini və həmin tarixdə tamamlanan il üzrə maliyyə nəticələrini və pul vəsaitlərinin hərəkətini Maliyyə Hesabatlarının Beynəlxalq Standartlarına (MHBS) uyğun olaraq düzgün əks etdirir.

Rəy üçün əsas

Biz audit yoxlamasını Beynəlxalq Audit Standartlarına (BAS) uyğun aparmışıq. Həmin standartlara əsasən bizim məsuliyyətimiz hesabatımızın “Maliyyə hesabatlarının auditinə görə auditorların məsuliyyəti” bölməsində təqdim edilir. Biz Mühasiblər üçün Beynəlxalq Etik Standartlar Şurasının Peşəkar Mühasiblərin Beynəlxalq Etika Məcəlləsinə (Beynəlxalq Müstəqillik Standartları ilə birlikdə) (IESBA Məcəlləsi) və Azərbaycan Respublikasında maliyyə hesabatlarının auditinə tətbiq olunan etik tələblərə əsasən Şirkətdən müstəqillik və bu tələblər və IESBA Məcəlləsi üzrə digər etik öhdəliklərimizi yerinə yetirmişik. Biz hesab edirik ki, əldə etdiyimiz audit sübutu auditor rəyinin bildirilməsi üçün yetərli və müvafiq əsası təmin edir.



Maliyyə Hesabatlarına görə Rəhbərliyin və İdarəetməyə Məsul Şəxslərin Məsuliyyəti

Rəhbərlik maliyyə hesabatlarının MHBS-ə uyğun hazırlanmasına və düzgün təqdimatına, dələduzluq və ya səhv nəticəsində yaranmasından asılı olmayaraq, əhəmiyyətli təhriflərin müşahidə olunmadığı maliyyə hesabatlarının hazırlanması üçün öz qənaətinə əsasən zəruri saydığı daxili nəzarət sistemine görə məsuliyyət daşıyır.

Rəhbərliyin Şirkəti likvidasiya etmək və ya əməliyyatları dayandırmaq niyyətinin olduğu və ya qeyd edilən tədbirlərdən başqa real alternativinin olmadığı hallar istisna olmaqla, maliyyə hesabatlarının hazırlanması zamanı rəhbərlik Şirkətin fasiləsiz fəaliyyət göstərmək qabiliyyətinin qiymətləndirilməsi, müvafiq hallarda fəaliyyətin fasiləsizliyi ilə bağlı məsələlərin açıqlanması və hesabatların fəaliyyətin fasiləsizliyi prinsipi əsasında hazırlanmasına görə məsuliyyət daşıyır.

İdarəetməyə məsul şəxslər Şirkətin maliyyə hesabatlarının hazırlanması prosesinə nəzarətə görə məsuliyyət daşıyır.

Maliyyə Hesabatlarının Auditinə görə Auditorların Məsuliyyəti

Bizim məqsədimiz maliyyə hesabatlarında, dələduzluq və ya səhv nəticəsində yaranmasından asılı olmayaraq, əhəmiyyətli təhriflərə yol verilmədiyinə dair kifayət qədər əminlik əldə etmək və rəyimizi əhatə edən auditor hesabatını təqdim etməkdən ibarətdir. Kifayət qədər əminlik dedikdə yüksək əminlik səviyyəsi nəzərdə tutulur, lakin bu BAS əsasında aparılmış auditin əhəmiyyətli təhrifi hər zaman aşkar edəcəyinə zəmanət vermir. Təhriflər dələduzluq və ya səhv nəticəsində yarana bilər və istifadəçilərin bu maliyyə hesabatları əsasında qəbul etdikləri iqtisadi qərarlara ayrı-ayrılıqda, yaxud ümumilikdə təsir edə bilməsi əsaslı şəkildə ehtimal edildiyi halda əhəmiyyətli hesab edilir.

BAS əsasında aparılmış audit çərçivəsində biz bütün audit müddətində peşəkar mühakimə yürüdür və peşəkar inamsızlığımızı qoruyub saxlayırıq. Biz həmçinin:

- Dələduzluq və ya səhv nəticəsində yaranmasından asılı olmayaraq, maliyyə hesabatlarının əhəmiyyətli təhrifləri riskini aşkar edir və qiymətləndirir, həmin risklərə uyğun audit prosedurlarını işləyib hazırlayır və icra edir, rəyimizi bildirmək üçün yetərli və müvafiq audit sübutunu əldə edirik. Dələduzluq nəticəsində yaranmış əhəmiyyətli təhrifin aşkarlanmaması riski səhv nəticəsində yaranmış əhəmiyyətli təhrifin aşkarlanmaması riskindən daha yüksəkdir, çünki dələduzluq gizli sözləşmə, saxtakarlıq, qərəzli hərəkətsizlik, məlumatın təhrifli təqdimatı və ya daxili nəzarətə əməl olunmamasından ibarət ola bilər.
- Auditlə bağlı daxili nəzarətə Şirkətin daxili nəzarət sisteminin səmərəliliyinə dair rəyin bildirilməsi üçün deyil, şəraitə uyğun zəruri audit prosedurlarının planlaşdırılması məqsədilə baxırıq.
- İstifadə edilmiş uçot siyasətinin məqsədəuyğunluğunu və rəhbərlik tərəfindən aparılmış uçot qiymətləndirmələrinin və əlaqəli açıqlamaların kafiliyini qiymətləndiririk.



- Rəhbərlik tərəfindən mühasibat uçotunun fasiləsiz aparılma prinsipinin istifadə edilməsinin məqsədəuyğunluğunun və əldə edilmiş audit sübutları əsasında Şirkətin fəaliyyətini fasiləsiz davam etdirmək imkanını əhəmiyyətli dərəcədə şübhə altına qoya bilən hadisələrlə və ya şəraitlərlə bağlı əhəmiyyətli qeyri-müəyyənliyin mövcud olub-olmamasına dair nəticə çıxarıyıq. Əhəmiyyətli qeyri-müəyyənliyin mövcud olması qənaətinə gəldiyimiz halda, audit hesabatımızda maliyyə hesabatlarındakı əlaqəli açıqlamalara diqqət cəlb etməliyik, bu cür açıqlamalar qeyri-dəqiq olduğu halda isə fərqli rəy verməliyik. Gəldiyimiz nəticələr audit hesabatımızın hazırlandığı tarixədək əldə edilmiş sübutlara əsaslanır. Bununla belə, sonrakı hadisələr və ya şərait Şirkəti fasiləsiz fəaliyyətini dayandırmağa məcbur edə bilər.
- Açıqlamalar da daxil olmaqla, maliyyə hesabatlarının ümumi təqdimatını, strukturunu və məzmununu, habelə maliyyə hesabatlarında əsas əməliyyatların və hadisələrin ədalətli şəkildə əks etdirilib-ətdirilməməsini dəyərləndiririk.

Biz, digər məsələlərlə yanaşı, auditin planlaşdırılan həcmi və müddəti və mühüm audit nəticələri, o cümlədən audit zamanı daxili nəzarət sistemində aşkar etdiyimiz əhəmiyyətli çatışmazlıqlarla bağlı idarəetməyə məsul şəxsləri məlumatlandırırıq.

Hazırkı müstəqil auditorlar hesabatının hazırlanması ilə nəticələnmiş audit tapşırığının rəhbəri:

Nesibə Muradxanova

"KPMG Audit Azərbaycan" MMC

Bakı, Azərbaycan Respublikası

30 aprel 2023-cü il

AZN	Qeyd	2022	2021
Gəlir	7	258,163,707	43,969,708
Satışın maya dəyəri	8	(136,006,372)	(23,096,236)
Sadələşdirilmiş vergi		(54,351,114)	-
Ümumi mənfəət		67,806,221	20,873,472
Reklam və marketing xərcləri		(11,865,930)	(883,843)
İnzibati xərclər	9	(15,442,749)	(5,954,992)
Digər əməliyyat gəliri/(xərcləri), xalis		147,446	(1,808,311)
Əməliyyat mənfəəti		40,644,988	12,226,326
Maliyyə gəliri	10	1,187,375	505,311
Maliyyə xərcləri	10	(401,582)	(47,756)
Xalis maliyyə gəliri		785,793	457,555
Mənfəət vergisindən əvvəlki mənfəət		41,430,781	12,683,881
Mənfəət vergisi xərci		(332,011)	(5,102,757)
İl üzrə mənfəət və cəmi məcmu gəlir		41,098,770	7,581,124

Hazırkı maliyyə hesabatları 28 aprel 2023-cü il tarixində rəhbərlik tərəfindən təsdiq edilmiş və aşağıdakı şəxslər tərəfindən imzalanmışdır:


Cənab Osman Karakuş
İdarə Heyətinin Sədri

AZN	Qeyd	31 dekabr 2022	31 dekabr 2021
Aktivlər			
Əmlak, qurğu və avadanlıq	11	3,372,400	1,349,931
İstifadə hüququ formasında olan aktivlər	21	9,845,685	3,549,713
Qeyri-maddi aktivlər	12	10,290,254	1,844,606
Uzunmüddətli aktivlər		23,508,339	6,744,250
Mal-material ehtiyatları	13	10,117,739	948,629
Ticari debitor borcları	14	5,043,513	2,147,764
Qabaqcadan ödənişlər		7,426,762	119,734
Pul vəsaitləri və onların ekvivalentləri	15	40,426,043	21,901,138
Sair aktivlər		1,162,775	12,115
Cari aktivlər		64,176,832	25,129,380
Cəmi aktivlər		87,685,171	31,873,630
Kapital			
Nizamnamə kapitalı	16	200,000	200,000
Bölüşdürülməmiş mənfəət		15,649,267	9,528,736
Cəmi kapital		15,849,267	9,728,736
Öhdəliklər			
Uzunmüddətli icarə öhdəliyi	21	6,576,038	474,607
Uzunmüddətli öhdəliklər		6,576,038	474,607
Cari öhdəliklər			
Tələb olunmamış uduşlar üzrə öhdəliklər	18	15,665,333	9,925,111
Ticari və sair kreditör borcları	19	4,971,958	1,968,825
Vergi öhdəlikləri (ödəniş vaxtı çatmamış)	20	18,304,282	3,800,401
Qısamüddətli icarə öhdəliyi	21	463,452	463,583
Alınmış avanslar	17	3,129,798	1,279,154
Cari mənfəət vergisi öhdəlikləri		-	3,668,172
Derivativ maliyyə öhdəlikləri	23	5	-
Elan edilmiş dividend və sair öhdəliklər	22	22,725,038	565,041
Cari öhdəliklər		65,259,866	21,670,287
Cəmi öhdəliklər		71,835,904	22,144,894
Cəmi kapital və öhdəliklər		87,685,171	31,873,630

AZN	Qeyd	Nizamnamə kapitalı	Bölüşdürülm əmiş mənfəət	Cəmi kapital
1 yanvar 2021-ci il tarixinə qalıq		200,000	7,108,390	7,308,390
Cəmi məcmu gəlir				
İl üzrə mənfəət		-	7,581,124	7,581,124
İl üzrə cəmi məcmu gəlir		-	7,581,124	7,581,124
Şirkət sahibi ilə əməliyyatlar				
Ödənilmiş dividendlər	16	-	(5,160,778)	(5,160,778)
Şirkətin sahibi ilə cəmi əməliyyatlar		-	(5,160,778)	(5,160,778)
31 dekabr 2021-ci il tarixinə qalıq		200,000	9,528,736	9,728,736
1 yanvar 2022-ci il tarixinə qalıq		200,000	9,528,736	9,728,736
Cəmi məcmu gəlir				
İl üzrə mənfəət		-	41,098,770	41,098,770
İl üzrə cəmi məcmu gəlir		-	41,098,770	41,098,770
Şirkət sahibi ilə əməliyyatlar				
Ödənilmiş dividendlər	16	-	(30,194,740)	(30,194,740)
Elan edilmiş dividendlər	16	-	(4,783,499)	(4,783,499)
Şirkətin sahibi ilə cəmi əməliyyatlar		-	(34,978,239)	(34,978,239)
31 dekabr 2022-ci il tarixinə qalıq		200,000	15,649,267	15,849,267

AZN	Qeyd	2022	2021
Əməliyyat fəaliyyətindən daxil olan pul vəsaitləri			
İl üzrə mənfəət		41,098,770	7,581,124
<i>Düzəlişlər:</i>			
Köhnəlmə və amortizasiya	9	2,257,176	420,564
Əmlak, qurğu və avadanlıqların silinməsindən zərər		350,535	41,399
İl ərzində vaxtı keçmiş tələb edilməyən uduşlar	18	(300,193)	(326,197)
Mal-material ehtiyatlarının silinməsi		-	465,289
ƏDV-nin silinməsi		167,018	1,686,353
Xarici valyuta mübadiləsi üzrə (gəlir) / zərər, xalis		118,849	(237,991)
Maliyyə gəliri	10	(1,187,375)	47,756
Maliyyə xərcləri	10	282,746	(267,320)
Mənfəət vergisi xərci		332,011	5,102,757
Dövrüyyə kapitalında dəyişikliklərdən əvvəl əməliyyatlar üzrə pul vəsaitlərinin hərəkəti		43,119,534	14,513,734
<i>Dəyişikliklər:</i>			
Ticari debitor borcları		(2,895,746)	(16,237,052)
Qabaqcadan ödənişlər		(7,307,028)	196,821
Sair aktivlər		(1,151,391)	(1,126,044)
Mal-material ehtiyatları		(9,169,110)	(1,283,963)
Ticari və sair kreditör borcları		3,206,008	16,265,940
Derivativ maliyyə öhdəlikləri	23	5	-
Vergi öhdəlikləri*		14,336,863	3,027,970
Elan edilmiş dividend və sair öhdəliklər		17,498,471	601,521
Tələb olunmamış uduşlar üzrə öhdəliklər		6,040,415	7,405,818
Alınmış avanslar		1,861,898	1,267,900
Əməliyyat fəaliyyətindən əldə edilən pul vəsaitləri*		65,539,919	24,632,645
Ödənilmiş faiz	21	(282,746)	(47,756)
Ödənilmiş mənfəət vergisi		(4,000,183)	(1,050,869)
Əməliyyat fəaliyyətindən daxil olan xalis pul vəsaitləri		61,256,990	23,534,020
İnvestisiya fəaliyyətindən daxil olan pul vəsaitləri			
Alınmış faiz		1,187,375	267,320
Əmlak, qurğu və avadanlıqların və qeyri-maddi aktivlərin alınması		(11,960,165)	(2,157,388)
İnvestisiya fəaliyyətində istifadə olunan xalis pul vəsaitləri		(10,772,790)	(1,890,068)
Maliyyə fəaliyyətindən daxil olan pul vəsaitləri			
İcarə öhdəliyi üzrə əsas məbləğin ödənişi	21	(1,310,335)	(2,926,278)
Ödənilmiş dividendlər	16	(30,194,740)	(5,160,778)
Maliyyə fəaliyyətində istifadə olunan xalis pul vəsaitləri		(31,505,075)	(8,087,056)
Pul vəsaitləri və onun ekvivalentlərində xalis artım			
1 yanvar tarixinə pul vəsaitləri və onların ekvivalentləri	15	21,901,138	8,266,363
Məzənnə dəyişikliklərinin təsiri		(454,220)	77,879
31 dekabr tarixinə pul vəsaitləri və onların ekvivalentləri	15	40,426,043	21,901,138

*Şirkət 2022-ci il ərzində 38,632,356 AZN sadələşdirilmiş vergi ödənişi həyata keçirmişdir.