

Azərbaycan Respublikasının Dövlət Neft Şirkəti**2021-ci il üzrə****Yarımillik İdarəetmə Hesabatı**

<p>1. Emitentin tam və qısaldılmış adı, vergi ödəyicisinin eyniləşdirmə nömrəsi (VÖEN), dövlət qeydiyyatının tarixi və nömrəsi;</p>	<p>Emitentin tam adı: Azərbaycan Respublikasının Dövlət Neft Şirkəti Qısaldılmış adı: SOCAR Qeydiyyat alındığı tarix: 24.11.1995 Dövlət qeydiyyat nömrəsi (VÖEN): 9900003871 Təşkilati-hüquqi forması: Digər kommersiya təşkilatı</p>
<p>2. Emitentin hüquqi ünvanı və olduğu yer;</p>	<p>AZ1029, Bakı şəhəri, Nərimanov rayonu, Heydər Əliyev Prospekti, ev 121</p>
<p>3. Emitentin adında dəyişikliklər olduqda, emitentin bütün əvvəlki adları, habelə onların qeydiyyata alındığı tarixlər, emitent digər hüquqi şəxsin bölünməsi və ya tərkibindən ayrılması şəklində yenidən təşkil yolu ilə yaradıldıqda, yenidən təşkilin forması, həmin hüquqi şəxsin adı, emitent hüquqi şəxslərin birləşməsi və ya çevrilmə şəklində yenidən təşkil yolu ilə yaradıldıqda, yenidən təşkilin forması, həmin hüquqi şəxslərin adları;</p>	<p>Hesabat dövrü ərzində emitentin firma adında və təşkilati-hüquqi formasında heç bir dəyişiklik olmayıb. Emitent digər hüquqi şəxsin bölünməsi və ya tərkibindən ayrılması şəklində yenidən təşkil olmayıb. Emitent hüquqi şəxslərin birləşməsi şəklində yenidən təşkil olmayıb.</p>
<p>4. Emitentin hesabat dövrü ərzində yaranmış və ləğv edilmiş filialları və nümayəndəliklərinin adı, olduqları yer və qeydiyyatları haqqında məlumatlar;</p>	<p>Emitentin hesabat dövrü ərzində heç bir filialı və ya nümayəndəliyi yaradılmayıb və ləğv edilməyib.</p>
<p>5. Emitentin hesabat dövrü ərzində yaranmış və ya ləğv edilmiş hər bir törəmə cəmiyyətinin adı, təşkilati-hüquqi forması, hüquqi ünvanı, qeydiyyatı haqqında məlumatlar, nizamnamə kapitalında emitentin payı, hüquqi şəxsin emitentin törəmə cəmiyyəti hesab olunması üçün əsas olan müqavilənin bağlanma tarixi və qüvvədə olma müddəti;</p>	<p>Emitentin hesabat dövrü ərzində yaranmış və ya ləğv edilmiş törəmə müəssisəsi yoxdur.</p>
<p>6. Emitent şirkətlər qrupunun bir hissəsi olduğu təqdirdə qrupun (emitent daxil olmaqla) iqtisadiyyatın müxtəlif sahələrində fəaliyyət göstərən bir və ya daha artıq törəmə təşkilatı olan qrupdur adı;</p>	<p>SOCAR-ın mülkiyyət hüquqununun 100 faizi Azərbaycan Respublikasına ("Dövlət") məxsusdur.</p>

<p>7. Emitentin məşğul olduğu fəaliyyət istiqamətləri;</p>	<p>Emitent yerli və beynəlxalq energetika bazarlarında fəaliyyət göstərir. Emitentin fəaliyyətinə təsir göstərən başlıca qlobal tendensiyalar qismində dünya bazarında təbii qaz, xam neft və neft məhsullarına olan tələbatı, bu sahədə əsas istehsalçıların, o cümlədən beynəlxalq təşkilatların bazara təklifini, habelə alternativ enerji sahəsində inkişafı qeyd etmək olar.</p>
<p>8. Emitent lisenziya və ya icazəyə malik olduqda, onlar üzrə fəaliyyət növləri və qüvvədə olma müddətləri;</p>	<p>Toksik istehsalat tullantılarının utilizasiyası və zərərsizləşdirilməsinin həyata keçirilməsinə dair lisenziya-Müddətsiz</p> <p>Yanğından mühafizə sistemlərinin və vəsaitlərinin quraşdırılması, texniki xidmətinin və təmirinin həyata keçirilməsinə dair xüsusi lisenziya-Müddətsiz</p> <p>Mülki dövriyyəsi məhdudlaşdırılmış əşyaların dövriyyəsinə (neft-qaz quyularında istifadə olunan atma-partlayış materialları və onların avadanlıqları) xüsusi icazə-Müddətsiz</p> <p>Radioaktiv maddələrin nəqli ilə əlaqədar işlərin həyata keçirilməsinə dair xüsusi icazə- 09.04.2021-09.04.2024</p> <p>Radioaktiv maddələrdən istifadə ilə əlaqədar işlərin həyata keçirilməsinə dair xüsusi icazə-22.01.2021-22.01.2024</p> <p>Radioaktiv maddələrin saxlanma məntəqələrinin istismarının həyata keçirilməsinə dair xüsusi icazə-22.01.2021-22.01.2024</p> <p>İonlaşdırıcı şüa mənbələri hesab edilən qurğuların istismarının həyata keçirilməsinə dair xüsusi icazə-06.12.2019-06.12.2022</p> <p>Təhlükə potensialı obyektlərin dövlət reyestrində qeydiyyatdan keçirilməsi barədə çıxarış-29.07.2021-29.07.2026</p> <p>Azərbaycan Respublikası Dövlət Neft Şirkətinin Təlim, Tədris və Sertifikatlaşdırma İdarəsinin Dənizdə insan həyatının mühafizəsi üzrə təlim mərkəzində təlim və tədrisin Beynəlxalq Dəniz Təşkilatının "Dənizçilərin hazırlanmasına, onlara diplom verilməsinə və növbə çəkməyə dair" Beynəlxalq Konvensiyanın tələblərinə uyğunluğu haqqında şəhadətnamə-16.06.2021-16.06.2026</p> <p>Qeyd: "Azərbaycan Respublikası Dövlət Neft Şirkətinin fəaliyyəti istiqamətləri üzrə müvafiq işlərin görülməsi üçün alınması tələb olunmayan lisenziya və icazələrin siyahısının təsdiq edilməsi haqqında" Azərbaycan Respublikası Prezidentinin 01 iyun 2020-ci il tarixli 1079 nömrəli Fərmanı ilə Azərbaycan Respublikası Dövlət Neft Şirkətinin fəaliyyəti istiqamətləri üzrə müvafiq işlərin görülməsi üçün alınması tələb olunmayan lisenziyalar və icazələrin siyahısı təsdiq edilmişdir.</p>
<p>9. Emitentin təklif etdiyi məhsullar və xidmətlər;</p>	<p>SOCAR hasilat, nəql və emal əməliyyatları ilə məşğul olur. SOCAR-ın əsas fəaliyyəti neft, qaz və qaz kondensatlarının hasilatı, emalı və nəqli, eləcə də neftin, qazın və neft və qaz məhsullarının satışından ibarətdir.</p>
<p>10. 30.06.2021-ci il tarixə Emitentin işçilərinin sayı və onun rüblük dinamikası;</p>	<p>49,281</p>

<p>11. 30.06.2021-ci il tarixə Emitentin idarəetmə orqanları haqqında məlumat: direktorlar şurası (müşahidə şurası) (olduqda), icra orqanı, audit komitəsi (olduqda), onların üzvlərinin adı, soyadı, atasının adı;</p>	<p>Emitentin idarəetmə və nəzarət orqanlarının hər bir üzvü barədə aşağıdakı məlumatlar:</p> <p>Müşahidə şurası</p> <p>Mikayıl Cabbarov SOCAR-ın Müşahidə Şurasının sədri</p> <p>Emin Hüseynov SOCAR-ın Müşahidə Şurasının üzvü</p> <p>İsrafil Məmmədov SOCAR-ın Müşahidə Şurasının üzvü</p> <p>Elnur Soltanov SOCAR-ın Müşahidə Şurasının üzvü</p> <p>Azər Bayramov SOCAR-ın Müşahidə Şurasının üzvü</p> <p>Rövşən Nəcəf SOCAR-ın Müşahidə Şurasının üzvü</p> <p>Ruslan Əlixanov SOCAR-ın Müşahidə Şurasının üzvü</p> <p>Rəhbərlik</p> <p>Rövnəq Abdullayev SOCAR-ın prezidenti</p> <p>Xoşbəxt Yusifzadə Birinci vitse-prezident</p> <p>Süleyman Qasimov İqtisadi məsələlər üzrə vitse-prezident</p> <p>Elşad Nəsirov Sərmayələr və marketinq üzrə vitse-prezident</p> <p>Bədəl Bədəlov Sosial məsələlər üzrə vitse-prezident</p> <p>Xalid Məmmədov Kadr, rejim və informasiya texnologiyaları üzrə vitse-prezident</p> <p>Daşqın İskəndərov Neftin, qazın nəqli və qaz təsərrüfatı məsələləri üzrə vitse-prezident</p> <p>Rəfiqə Hüseynzadə Ekologiya üzrə vitse-prezident</p> <p>Yaşar Lətifov Yataqların işlənməsi üzrə vitse-prezident</p> <p>David Məmmədov Emal üzrə vitse-prezident</p> <p>Bəhram Hüseynov Geologiya və geofizika məsələləri üzrə vitse-prezident</p> <p>Tofiq Qəhrəmanov Strateji inkişaf üzrə vitse-prezident</p>
---	--

	Mikayıl İsmayılov Vitse-prezident
12. Emitentin fiziki və hüquqi şəxs olan səhmdarlarının (payçılarının) ayrı-ayılıqda sayı;	Yoxdur – 100% dövlət mülkiyyətindədir.
13. Emitentin nizamnamə kapitalının beş faizi və daha artıq həcmdə səsli səhmlərinə (paylara) malik olan şəxslər (fiziki şəxsin soyadı, adı, atasının adı; hüquqi şəxsin adı, olduğu yer və VÖEN-i), onların hər birinə məxsus olan səhmlərin sayı (səhmlərin hər növü üzrə ayrı-ayrılıqda göstərilir) və emitentin nizamnamə kapitalında payı;	Yoxdur – 100% dövlət mülkiyyətindədir.
14. Nizamnamə kapitalında emitentin payı beş faizdən az olmayan hüquqi şəxslər (hüquqi şəxsin adı, olduğu yer, VÖEN-i, nizamnamə kapitalında emitentin payı);	Yoxdur – 100% dövlət mülkiyyətindədir.
15. Emitentin səhmdarlarının (payçılarının) hesabat dövrü ərzində keçirilmiş yığıncaqları barədə məlumat: 15.1. Yığıncağın keçirilmə tarixi və yeri (ünvan); 15.2. Ümumi yığıncaqda qəbul edilmiş qərarlar.	Yoxdur.
16. Emitentin dövriyyədə olan investisiya qiymətli kağızlarının buraxılışları haqqında məlumat (investisiya qiymətli kağızların hər buraxılışı ayrı-ayrılıqda göstərilir): 16.1. Investisiya qiymətli kağızın növü və forması; 16.2. Investisiya qiymətli kağızlar buraxılışının dövlət qeydiyyat nömrəsi və qeydiyyat tarixi; 16.3. Investisiya qiymətli kağızların miqdarı və nominal dəyəri; 16.4. Investisiya qiymətli kağızlar buraxılışının məcmu nominal dəyəri; 16.5. Hesabat dövrü ərzində emitent tərəfindən səhmlər üzrə ödənilmiş dividendlər haqqında məlumat (hesabat dövründə səhmlərin hər növü üzrə ödənilmiş dividendlərin məbləği göstərilir); 16.6. Faizli istiqrazlar buraxılışı haqqında məlumatda - istiqrazlar üzrə gəlirliyin illik faiz dərəcəsi; 16.7. Investisiya qiymətli kağızların yerləşdirildiyi və ya tədavildə olduğu fond birjasının adı və olduğu yer (olduqda).	<p>SOIAZ 2023: Avrobond Emissiya, faizli, təmin edilməmiş, sənədsiz, adlı istiqraz, ISIN: XS0903465127, Miqdarı: 1,000,000 ədəd, Nominal dəyəri: 1,000,000,000 USD, Müddəti: 13.03.2013-13.03.2023, 10 illik, Faizi 4.75%, Qalıq: 1,000,000,000 USD, London Stock Exchange</p> <p>SOIAZ 2030: Avrobond Emissiya, Faizli, təmin edilməmiş, sənədsiz, adlı istiqraz, ISIN: XS1196496688, Miqdarı: 750,000 ədəd, Nominal dəyəri: 750,000,000 USD, Müddəti: 18.03.2015-18.03.2030, 15 illik, Faizi 6.95 %, Qalıq: 750,000,000 USD, London Stock Exchange</p> <p>Yerli SOCAR İstiqraz Emissiya, Faizli, təmin edilməmiş, sənədsiz, adlı istiqraz, ISIN: AZ2001019895, Qeydiyyat tarixi: 06.09.2016, Miqdarı: 100,000 ədəd, Nominal dəyəri: 100,000,000 USD, Müddəti: 17.10.2016-17.10.2021, 5 il, 5% - Qalıq: 100,000,000 USD, Bakı Fond Birjası</p>
17. Emitent tərəfindən bağlanmış xüsusi əhəmiyyətli əqdlər barədə məlumatlar: 17.1. Əqdin məbləği; 17.2. Hesabat tarixinə əqdin ödənilməmiş hissəsi	Yoxdur.


<p>18. 30.06.2021-ci il tarixə Emitent tərəfindən aidiyyəti şəxslərlə bağlanmış əqdlər barədə məlumatlar: 18.1. Bağlanmış əqdin mahiyyəti, tarixi və məbləği; 18.2. Aidiyyəti şəxs barədə məlumat və emitentlə aidiyyət əlaqəsi.</p>	<p>14.01.2021 Agreement №7 of amendments to gas sales and purchase agreement SOCAR və SOCAR Georgia Gas LLC</p> <p>17.02.2021 Təlim xidmətlərinin göstərilməsinə dair 32 nömrəli razılaşma SOCAR və SOCAR Petrofac MMC 10 548 AZN (ƏDV-siz)</p> <p>21.01.2021 ARDNŞ ilə Qaz İxrac İdarəsi arasında bağlanmış 01.01.2016-cı il tarixli "İdarəetmə haqqında" müqavilənin ləğv edilməsi barədə razılaşma SOCAR və Qaz ixrac idarəsi</p> <p>19.01.2021 İdarəetmə xidmətləri haqqında müqavilə SOCAR və Azəriqaz İB</p> <p>19.01.2021 SOCAR və Azəriqaz İB arasında bağlanmış "İdarəetmə xidmətləri haqqında" müqavilə üzrə Razılaşma Protokolu SOCAR və Azəriqaz İB 1 aylıq 2 681 000 AZN (ƏDV-siz)</p> <p>19.01.2021 İdarəetmə xidmətləri haqqında müqavilə SOCAR və MİƏİ</p> <p>19.01.2021 SOCAR və MİƏİ arasında bağlanmış "İdarəetmə xidmətləri haqqında" müqavilə üzrə Razılaşma Protokolu SOCAR və MİƏİ 1 aylıq 87 000 AZN (ƏDV-siz)</p> <p>19.01.2021 İdarəetmə xidmətləri haqqında müqavilə SOCAR və Azneft İB</p> <p>19.01.2021 SOCAR və Azneft İB arasında bağlanmış "İdarəetmə xidmətləri haqqında" müqavilə üzrə Razılaşma Protokolu SOCAR və Azneft İB 1 aylıq 13 184 000 AZN (ƏDV-siz)</p> <p>19.01.2021 İdarəetmə xidmətləri haqqında müqavilə SOCAR və Azərikimya İB</p> <p>19.01.2021 SOCAR və Azərikimya İB arasında bağlanmış "İdarəetmə xidmətləri haqqında" müqavilə üzrə Razılaşma Protokolu SOCAR və Azərikimya İB 1 aylıq 1 306 000 AZN (ƏDV-siz)</p> <p>04.05.2021 Third Letter Agreement Entered into as a Deed for Temporary Increase in Daily Volumes under the Azeri SPA (the Letter Agreement) Azerbaijan Gas Supply Company Limited və SOCAR</p> <p>19.03.21</p>
--	---

	<p>Second Letter Agreement Entered into as a Deed for Temporary Increase in Daily Volumes under the Azeri SPA (the Letter Agreement) Azerbaijan Gas Supply Company Limited və SOCAR</p> <p>25.02.2021 Letter Agreement Entered into as a Deed for Temporary Increase in Daily Volumes under the Azeri SPA (the Letter Agreement) Azerbaijan Gas Supply Company Limited və SOCAR</p> <p>29.04.2021 Borc müqaviləsinə 03 sayılı əlavə SOCAR və Umid, Babek Exploration and Production 303 708 706 ABŞ dolları</p> <p>16.04.2021 Agreement for the sale and purchase of Gas Rollover GSA SOCAR, Azerbaijan Gas Supply Company Limited 1000 kubmetr 100 ABŞ dolları</p> <p>16.04.2021 Amendment No.4. relating to the Agreement for the Sale and Purchase of gas dated 27 february 2003 Azerbaijan Gas Supply Company Limited və SOCAR</p> <p>16.04.2021 Azerbaijan Rollover Gas SPA-Surplus Gas Side Letter Azerbaijan Gas Supply Company Limited və SOCAR</p> <p>16.04.2021 Deed of Amendment and Restatement of Condensate Sale and Purchase Agreement Azerbaijan Gas Supply Company Limited və SOCAR</p> <p>16.04.2021 Deed of Amendment of the Deed of Charge In relation to the Receivables under the Purchase Agreements SOCAR, Azerbaijan Gas Supply Company Limited</p> <p>16.04.2021 Agreement No.9. of the Upstream Purchase Agreement for Natural gas dated 27 february 2003, asamended by Amendment No.1 dated 2 July 2008, Amendmennt No.2 dated 6 January 2012, Amendment No.3 dated 17 December 2013, Amendment No.4 dated 29 June 2017, Amendment No.5 dated 30 August 2018, Amendment No.6 dated 3 December 2019, Amendment No.7 dated 20 May 2020 and Amendment No.8 dated 25 February 2021 SOCAR, Azerbaijan Gas Supply Company Limited</p> <p>11.06.2021 Deed of Novation and Amendment in respect of a Gas Sales Agreement dated 27 february 2003 and an operation Agreement dated 29 June 2009 Azerbaijan Gas Supply Company Limited, SOCAR, State Contract Corporation of the Republic of Azerbaijan "Azerkjontrakt" Open Joint-Stock Company</p> <p>11.06.2021 Deed of Novation and Amendment in respect of a Gas Sales Agreement dated 16 april 2021 Azerbaijan Gas Supply Company Limited, SOCAR, State Contract Corporation of the Republic of Azerbaijan "Azerkjontrakt" Open Joint-Stock Company</p>
--	--

	<p>30.06.2021 Letter Agreement Entered into as a deed concerning treatment of the amount of Incremental Monthly Charges in respect of the Months of June, September and December 2021 Bp Exploration Azerbaijan Limited, Lukoil Overseas Shah Deniz Limited, Naftiran İntertrade Co. (NICO) Limited, Petronas Azerbaijan (Shah Deniz) Sarl, Turkish Petroleum Overseas Company Limited, Azerbaijan (Shah Deniz) Limited, SGS Upstream LLC, SOCAR, Azerbaijan Gas Supply Company Limited</p> <p>02.01.2021 Təbii qazın alqı-satqısı müqaviləsi. Ötürülmə müqaviləsi SOCAR və "Qobustan Opereyting Kompani Limited" şirkəti SOCAR211000031330120076X00002, 14.06.2021 15 avqust 2019-cu il tarixli SOCAR191000031020170911A00001 sayılı İcarə müqaviləsinə 1 sayılı Əlavə Saziş SOCAR və Karabakh Operating Company Şirkətinin Azərbaycan Respublikasındakı filialı</p>
19. Yarımillik hesabatın təsdiq edildiyi ümumi yığıncağın tarixi;	Yoxdur
20. Hesabatın açıqlanma mənbəyi haqqında məlumat.	Məlumatların Elektron Açıqlanması Sistemi (MEAS): cbar.az/meas

Vitse-prezident




Süleyman Qasimov

Azərbaycan Respublikası Dövlət Neft Şirkəti

**Konsolidasiya edilmiş qısaldılmış
aralıq maliyyə hesabatları**

30 iyun 2021-ci il

Mündəricat

Aralıq maliyyə məlumatlarının təhlili üzrə hesabat

Konsolidasiya edilmiş qısaldılmış aralıq maliyyə hesabatları

Konsolidasiya edilmiş maliyyə vəziyyəti haqqında qısaldılmış aralıq hesabat.....	1
Konsolidasiya edilmiş mənfəət və ya zərər və sair məcmu gəlir haqqında qısaldılmış aralıq hesabat	3
Konsolidasiya edilmiş kapitalda dəyişikliklər haqqında qısaldılmış aralıq hesabat.....	4
Konsolidasiya edilmiş pul vəsaitlərinin hərəkəti haqqında qısaldılmış aralıq hesabat.....	5

Konsolidasiya edilmiş qısaldılmış aralıq maliyyə hesabatları üzrə qeydlər

1	Qrup və onun əməliyyatları	6
2	Maliyyə hesabatlarının hazırlanmasının əsası və mühüm mühasibat uçotu prinsipləri, əhəmiyyətli uçot təxminləri və mühakimələri	6
3	Əməliyyat seqmentləri üzrə məlumat.....	9
4	Əlaqəli tərəflərlə əməliyyatlar və qalıqlar	11
5	Pul vəsaitləri və pul vəsaitlərinin ekvivalentləri və qısamüddətli depozitlər	14
6	Məhdudlaşdırılmış pul vəsaitləri.....	14
7	Ticarət və sair debitor borcları.....	15
8	Əmlak, tikili və avadanlıqlar.....	16
9	Birgə və asılı müəssisələrə investisiyalar.....	16
10	Sair uzunmüddətli aktivlər	16
11	Ticarət və sair kreditor borcları.....	17
12	Borc öhdəlikləri.....	17
13	Aktivlərin ləğv olunması üzrə öhdəliklər, öhdəliklər və məsrəflər üzrə sair ehtiyatlar	21
14	Təxirə salınmış gəlir	22
15	Nizamnamə kapitalı, əlavə ödənilmiş kapital və bölüşdürülməmiş mənfəət	23
16	Müştərilərlə müqavilələrdən gəlirlər	23
17	Maliyyə xərcləri.....	24
18	Maliyyə alətləri.....	25
19	Mənfəət vergisi	30
20	Şərti öhdəliklər, təəhhüdlər və əməliyyat riskləri.....	30
21	Hesabat tarixindən sonra baş vermiş hadisələr	37

Aralıq maliyyə məlumatlarının təhlili üzrə hesabat

Azərbaycan Respublikası Dövlət Neft Şirkətinin
İdarə heyəti və Müşahidə Şurasına

Ön söz

Biz Azərbaycan Respublikası Dövlət Neft Şirkətinin ("Şirkət") və onun törəmə müəssisələrinin ("Qrup") 30 iyun 2021-ci il tarixinə konsolidasiya edilmiş aralıq maliyyə vəziyyəti haqqında hesabatdan və həmin tarixdə başa çatan altı aylıq dövr üzrə müvafiq mənfəət və ya zərər və sair məcmu gəlir, kapitalda dəyişikliklər və pul vəsaitlərinin hərəkəti haqqında konsolidasiya edilmiş aralıq maliyyə hesabatlarından və izahedici qeydlərdən ibarət olan konsolidasiya edilmiş qısaldılmış aralıq maliyyə hesabatlarının təhlilini apardıq. Rəhbərlik hazırkı aralıq maliyyə məlumatının 34 sayılı "Aralıq Maliyyə Hesabatları" adlı Mühasibat Uçotunun Beynəlxalq Standartına uyğun hazırlanması və təqdim edilməsinə görə məsuliyyət daşıyır. Bizim vəzifəmiz apardığımız təhlil əsasında həmin aralıq maliyyə məlumatı üzrə nəticə bildirməkdir.

Təhlilin əhatə dairəsi

Biz təhlili 2410 sayılı "Müstəqil auditor tərəfindən müəssisənin aralıq maliyyə məlumatlarının təhlil edilməsi" Təhlil Layihələri üzrə Beynəlxalq Standarta uyğun olaraq apardıq. Aralıq maliyyə məlumatının təhlili ilk növbədə maliyyə və uçot məsələlərinə görə məsuliyyət daşıyan şəxslərlə sorğu-sualların aparılması və analitik və digər təhlil prosedurlarının tətbiq edilməsindən ibarətdir. Təhlilin əhatə dairəsi Beynəlxalq Audit Standartları əsasında aparılan auditin əhatə dairəsindən əhəmiyyətli dərəcədə azdır və buna görə də audit zamanı müəyyən edilə biləcək bütün mühüm məsələlər haqqında məlumat əldə edəcəyimizə əmin olmaq imkanını yaratmır. Müvafiq olaraq, biz audit rəyini bildirmirik.

Nəticə

Apardığımız təhlil nəticəsində, əlavə edilən konsolidasiya edilmiş qısaldılmış aralıq maliyyə hesabatlarının bütün mühüm aspektlər baxımından 34 sayılı MUBS-a uyğun olaraq hazırlanmadığını hesab etməyə səbəb olan heç bir fakt qarşımıza çıxmamışdır.

Ernst & Young Holdings (CIS) B.V.

28 oktyabr 2021-ci il

Bakı, Azərbaycan

Konsolidasiya edilmiş maliyyə vəziyyəti haqqında qısaldılmış aralıq hesabat

(Məbləğlər milyon Azərbaycan Manatı ilə ifadə edilir)

		30 iyun 2021-ci il	31 dekabr 2020-ci il
	Qeyd	audit olunmamış	audit olunmuş
Aktivlər			
Cari aktivlər			
Pul vəsaitləri və pul vəsaitlərinin ekvivalentləri	5	5,658	6,153
Məhdudlaşdırılmış pul vəsaitləri	6	293	166
Depozitlər	5	524	658
Ticarət və sair debitor borcları	7	9,852	7,477
Mal-material ehtiyatları		2,224	2,783
Sair cari maliyyə aktivləri		743	907
Sair cari aktivlər		52	111
Cəmi cari aktivlər		19,346	18,255
Uzunmüddətli aktivlər			
Əmlak, tikili və avadanlıqlar	8	30,996	31,344
Qudvil		299	313
Qeyri-maddi aktivlər, qudvildən başqa		823	937
Birgə müəssisələrə investisiyalar	9	4,895	4,942
Asılı müəssisələrə investisiyalar	9	4,260	4,173
İstifadə hüququ olan aktivlər		745	717
Təxirə salınmış vergi aktivləri		1,001	1,012
Sair uzunmüddətli maliyyə aktivləri		1,780	1,859
Sair uzunmüddətli aktivlər	10	524	603
Cəmi uzunmüddətli aktivlər		45,323	45,900
Cəmi aktivlər		64,669	64,155
Kapital			
Nizamnamə kapitalı	15	4,748	4,696
Əlavə ödənilmiş kapital	15	5,250	5,302
Bölüşdürülməmiş mənfəət		5,471	5,376
Sair kapital ehtiyatları		(113)	(133)
Şirkətin səhmləri üzrə satış opsiyonu		(1,310)	(1,310)
Törəmə müəssisənin səhminin satışından/alışından gəlir		1,045	1,045
Məcmu məzənnə fərqləri		5,828	5,951
Qrupun səhmdarlarına aid olan kapital		20,919	20,927
Qeyri-nəzarət payları		1,072	996
Cəmi kapital		21,991	21,923

Əlavə edilən qeydlər hazırkı konsolidasiya edilmiş qısaldılmış aralıq maliyyə hesabatlarının tərkib hissəsidir.

Maliyyə vəziyyəti haqqında konsolidasiya edilmiş qısaldılmış aralıq hesabat (davamı)

(Məbləğlər milyon Azərbaycan Manatı ilə ifadə edilir)

		30 iyun 2021-ci il	31 dekabr 2020-ci il
	Qeyd	audit olunmamış	audit olunmuş
Öhdəliklər			
Cari öhdəliklər			
Ticarət və sair kreditor borcları	11	10,789	9,461
Qısamüddətli borc öhdəlikləri və uzunmüddətli borc öhdəliklərinin cari hissəsi	12	5,545	5,910
Müqavilə öhdəlikləri	11	385	535
Vergilər üzrə kreditor borcu		1,212	950
Alış üzrə təxirə salınmış borc öhdəliyi		212	212
Cari icarə öhdəlikləri		172	165
Öhdəliklər və məsrəflər üzrə sair ehtiyatlar	13	88	97
Satış opsiyonu üzrə öhdəliklər		2,729	2,728
Sair cari maliyyə öhdəlikləri		375	575
Cəmi cari öhdəliklər		21,507	20,633
Uzunmüddətli öhdəliklər			
Uzunmüddətli borc öhdəlikləri	12	10,715	11,219
HPBS-də payların satılması üçün alınmış avanslar		4,308	4,308
Təxirə salınmış vergi öhdəlikləri		1,654	1,634
Aktivlərin ləğv olunması üzrə öhdəliklər	13	1,960	1,955
Alış üzrə təxirə salınmış borc öhdəliyi		597	574
Uzunmüddətli icarə öhdəlikləri		713	664
Təxirə salınmış gəlir	14	87	75
Öhdəliklər və məsrəflər üzrə sair ehtiyatlar	13	23	30
Sair uzunmüddətli öhdəliklər		1,114	1,140
Cəmi uzunmüddətli öhdəliklər		21,171	21,599
Cəmi öhdəliklər		42,678	42,232
Cəmi öhdəliklər və kapital		64,669	64,155

28 oktyabr 2021-ci il tarixində Qrupun adından imzalanmış və buraxılış üçün təsdiqlənmişdir.



Cənab Rövnaq Abdullayev
Prezident

S. Qasimov
Cənab Süleyman Qasimov
İqtisadi məsələlər üzrə Vitse-prezident

Əlavə olunmuş qeydlər hazırkı konsolidasiya edilmiş qısaldılmış aralıq maliyyə hesabatlarının tərkib hissəsidir.

Konsolidasiya edilmiş mənfəət və ya zərər və sair məcmu gəlir haqqında qısaldılmış aralıq hesabat*(Məbləğlər milyon Azərbaycan Manatı ilə ifadə edilir)*

		30 iyun 2021-ci il tarixində tamamlanan altı ay	30 iyun 2020-ci il tarixində tamamlanan altı ay
	Qeyd	audit olunmamış	audit olunmamış
Gəlirlər	16	35,794	25,921
Satışların maya dəyəri		(31,793)	(23,324)
Ümumi mənfəət		4,001	2,597
Ümumi və inzibati xərclər		(684)	(730)
Paylaşdırma xərcləri		(717)	(640)
Sosial xərclər		(179)	(104)
Kəşfiyyat və qiymətləndirmə xərcləri		(3)	(8)
Əmlak, tikili və avadanlıqların silinməsindən gəlir və digər gəlirlər və zərərlər		15	7
Gözlənilən kredit zərəri (GKZ)		(46)	(113)
Sair əməliyyat xərcləri		(721)	(186)
Sair əməliyyat gəliri		239	171
Əməliyyat fəaliyyətindən mənfəət		1,905	994
Effektiv faiz dərəcəsi metodundan istifadə etməklə hesablanmış faiz gəlirləri		104	110
Sair maliyyə gəliri		13	1
Maliyyə xərcləri	17	(595)	(604)
Məzənnə fərqi üzrə zərərlər, xalis		(246)	(341)
Birgə müəssisələrin maliyyə nəticələrində pay		(230)	(97)
Asılı müəssisələrin maliyyə nəticələrində pay		187	12
Mənfəət vergisindən əvvəlki mənfəət		1,138	75
Mənfəət vergisi xərci	19	(535)	(255)
Dövr üzrə mənfəət/(zərər)		603	(180)
Sair məcmu zərər			
Sonrakı dövrlərdə mənfəət və ya zərəre yenidən təsnif edilməli sair məcmu zərər – məzənnə fərqləri		(287)	(180)
Sonrakı dövrlərdə mənfəət və ya zərəre yenidən təsnif edilməli olmayan sair məcmu gəlir/(xərc) – SMGƏD ilə investisiyalar üzrə gəlir/(xərc)		9	(19)
Sonrakı dövrlərdə mənfəət və ya zərəre yenidən təsnif edilməli olan birgə müəssisələrin və asılı müəssisələrin sair məcmu gəlirində pay – pul vəsaitlərinin hedcinqindən gəlir/(xərc)		11	(14)
Dövr üzrə sair məcmu zərər		(267)	(213)
Dövr üzrə cəmi məcmu gəlir/(zərər)		336	(393)
Mənfəət/(zərər) aiddir			
Qrupun səhmdarlarına		363	(145)
Qeyri-nəzarət paylarına		240	(35)
		603	(180)
Cəmi məcmu gəlir/(zərər) aiddir:			
Qrupun səhmdarlarına		260	(224)
Qeyri-nəzarət paylarına		76	(169)
		336	(393)

Əlavə edilən qeydlər hazırkı konsolidasiya edilmiş qısaldılmış aralıq maliyyə hesabatlarının tərkib hissəsidir.

Konsolidasiya edilmiş kapitalda dəyişikliklər haqqında qısaldılmış aralıq hesabat*(Məbləğlər milyon Azərbaycan Manatı ilə ifadə edilir)*

Əsas şirkətin səhmdarlarına aid kapital											
Qeyd	Nizamnamə kapitalı	Əlavə ödənilmiş kapital	Törəmə müəssisənin		Sair kapital ehtiyatları	Bölüşdürülməmiş mənfəət	Məzənnə fərqləri	Cəmi	Qeyri-nəzarət payları	Cəmi kapital	
			Müəssisənin səhmləri üzrə satış opsiyonu	səhmlərinin satışından/ alışından gəlir							
1 yanvar 2020-ci il tarixinə qalıq	4,323	5,576	(1,310)	1,127	(83)	7,576	5,932	23,141	1,187	24,328	
Dövr üzrə zərər	-	-	-	-	-	(145)	-	(145)	(35)	(180)	
Sair məcmu zərər	-	-	-	-	(33)	-	(46)	(79)	(134)	(213)	
Cəmi məcmu zərər	-	-	-	-	(33)	(145)	(46)	(224)	(169)	(393)	
Əlavə ödənilmiş kapital	-	56	-	-	-	-	-	56	-	56	
Nizamnamə kapitalında artım	15	373	(373)	-	-	-	-	-	-	-	
Törəmə müəssisə tərəfindən elan edilmiş dividendlər	-	-	-	-	-	-	-	-	(25)	(25)	
Dövlətə ayırmalar	15	-	-	-	-	(202)	-	(202)	-	(202)	
30 iyun 2020-ci il tarixinə qalıq	4,696	5,259	(1,310)	1,127	(116)	7,229	5,886	22,771	993	23,764	
1 yanvar 2021-ci il tarixinə qalıq	4,696	5,302	(1,310)	1,045	(133)	5,376	5,951	20,927	996	21,923	
Dövr üzrə mənfəət	-	-	-	-	-	363	-	363	240	603	
Sair məcmu (zərər)/gəlir	-	-	-	-	20	-	(123)	(103)	(164)	(267)	
Cəmi məcmu gəlir	-	-	-	-	20	363	(123)	260	76	336	
Nizamnamə kapitalında artım	15	52	(52)	-	-	-	-	-	-	-	
Dövlətə ayırmalar	15	-	-	-	-	(268)	-	(268)	-	(268)	
30 iyun 2021-ci il tarixinə qalıq	4,748	5,250	(1,310)	1,045	(113)	5,471	5,828	20,919	1,072	21,991	

Əlavə edilən qeydlər hazırkı konsolidasiya edilmiş qısaldılmış aralıq maliyyə hesabatlarının tərkib hissəsidir.

Konsolidasiya edilmiş pul vəsaitlərinin hərəkəti haqqında qısaldılmış aralıq hesabat

(Məbləğlər milyon Azərbaycan Manatı ilə ifadə edilir)

	30 iyun 2021-ci il tarixində tamamlanan altı ay	30 iyun 2020-ci il tarixində tamamlanan altı ay yenidən təsnifləşdirilmiş
Qeyd	audit olunmamış	təsnifləşdirilmiş
Əməliyyat fəaliyyəti üzrə pul vəsaitlərinin hərəkəti		
Mənfəət vergisindən əvvəl mənfəət	1,138	75
<i>Düzəlişlər:</i>		
Əmlak, tikili və avadanlıqların köhnəlməsi	867	963
İstifadə hüququ olan aktivlərin köhnəlməsi	55	47
Qeyri-maddi aktivlərin amortizasiyası	26	35
Əmlak, tikili və avadanlıqların dəyərsizləşməsi	8 569	99
Birgə müəssisəyə investisiyanın dəyərsizləşməsi	32	-
GKZ	46	113
Əmlak, tikili və avadanlıqların və qeyri-maddi aktivlərin silinməsindən gəlir	(15)	(7)
Effektiv faiz dərəcəsi metodundan istifadə etməklə hesablanmış faiz gəlirləri	(104)	(110)
Sair maliyyə gəliri	(13)	(1)
Maliyyə xərcləri	17 595	604
Məzənnə fərqləri	396	524
Asılı və birgə müəssisələrin maliyyə nəticələrində pay	43	85
Sair nağdsız əməliyyatlar	30	(165)
Dövrüyyə kapitalında dəyişikliklərdən əvvəl əməliyyat fəaliyyəti üzrə pul vəsaitlərinin hərəkəti	3,665	2,262
Ticarət və sair debitor borclarında (artım)/azalma	(2,812)	2,020
Mal-material ehtiyatlarında azalma/(artım)	487	(568)
Ticarət və sair kreditor borclarında artım/(azalma)	1,633	(2,634)
Məhdudlaşdırılmış pul vəsaitlərində dəyişiklik	(116)	-
Ehtiyatlarda dəyişiklik	(35)	(36)
Sair aktivlər və öhdəliklərdə dəyişiklik	45	309
Əməliyyat fəaliyyəti üzrə daxil olmuş pul vəsaitləri	2,867	1,353
Ödənilmiş mənfəət vergisi	(419)	(324)
Ödənilmiş faizlər	(417)	(385)
Əməliyyat fəaliyyəti üzrə daxil olmuş xalis pul vəsaitləri	2,031	644
İnvestisiya fəaliyyəti üzrə pul vəsaitlərinin hərəkəti		
Əmlak, tikili və avadanlıqların alınması	(1,317)	(1,534)
Qeyri-maddi aktivlərin alınması	(4)	(10)
Əmlak, tikili və avadanlıqların satışından daxilolmalar	82	14
Asılı və birgə müəssisələrə əlavə qoyuluş	(208)	(18)
Maliyyə alətlərinin satın alınması	(57)	(6)
Maliyyə alətlərinin satışı	12	33
Depozitlərin yerləşdirilməsi	(30)	-
Depozitlərin çıxarılması	190	18
Əlaqəli tərəflərə verilmiş kreditlər	(16)	-
Alınmış faiz	57	69
Asılı və birgə müəssisələrdən alınmış dividendlər	92	64
Payın satışı üçün alınmış artıq avans ödənişlərinin qaytarılması	-	(5)
Üçüncü tərəflərə verilmiş kredit	-	(17)
İnvestisiya fəaliyyətində istifadə edilmiş xalis pul vəsaitlərinin hərəkəti	(1,199)	(1,392)
Maliyyələşdirmə fəaliyyəti üzrə pul vəsaitlərinin hərəkəti		
Borc öhdəliklərindən daxilolmalar	2,918	3,900
Borc öhdəliklərinin geri qaytarılması	(3,691)	(3,253)
Əlavə ödənilmiş kapitalda artım	-	40
Dövlətə ayırmalar	15 (268)	(202)
Qeyri-nəzarət paylarının sahiblərinə ödənilmiş dividendlər	-	(9)
İcarə öhdəliklərinin ödənilməsi	(23)	(28)
Maliyyələşdirmə fəaliyyəti üzrə daxil olan xalis pul vəsaitləri	(1,064)	448
Pul vəsaitləri və pul vəsaitlərinin ekvivalentləri üzrə xalis məzənnə fərqləri	(263)	(223)
Pul vəsaitləri və pul vəsaitlərinin ekvivalentləri üzrə (GKZ)/GKZ-nin qaytarılması	5 -	(68)
Pul vəsaitləri və pul vəsaitlərinin ekvivalentlərində xalis azalma	(495)	(591)
Dövrün əvvəlinə pul vəsaitləri və pul vəsaitlərinin ekvivalentləri	6,153	7,084
Dövrün sonuna pul vəsaitləri və pul vəsaitlərinin ekvivalentləri	5,658	6,493

Əlavə edilən qeydlər hazırkı konsolidasiya edilmiş qısaldılmış aralıq maliyyə hesabatlarının tərkib hissəsidir.

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər milyon Azərbaycan manatı ilə təqdim edilir)

1 Qrup və onun əməliyyatları

Azərbaycan Respublikası Dövlət Neft Şirkəti ("SOCAR") 13 sentyabr 1992-ci il tarixli Prezident Fərmanı ilə Azərbaycan Respublikasının qanunvericiliyinə əsasən yaradılmışdır və Azərbaycan Respublikasında fəaliyyət göstərir. SOCAR hasilat, nəql və emal əməliyyatları ilə məşğul olur. SOCAR-ın əsas fəaliyyəti neft, qaz və qaz kondensatlarının hasilatı, emalı, nəqli, eləcə də neftin, qazın, neft məhsullarının satışından ibarətdir. SOCAR 100 faiz Azərbaycan Respublikasına ("Dövlət") məxsusdur.

SOCAR-ın hüquqi ünvanı: Azərbaycan Respublikası, Bakı şəhəri, AZ1029, Heydər Əliyev prospekti, 121.

2 Maliyyə hesabatlarının hazırlanmasının əsası və mühüm mühasibat uçotu prinsipləri, əhəmiyyətli uçot təxminləri və mühakimələri

Maliyyə hesabatlarının hazırlanmasının əsası

Qrupun 30 iyun 2021-cu il tarixində tamamlanan altı aylıq dövr üzrə hazırkı konsolidasiya edilmiş qısaldılmış aralıq maliyyə hesabatları ("aralıq maliyyə hesabatları") 34 sayılı "Aralıq maliyyə hesabatlılığı" adlı Mühasibat uçotunun beynəlxalq standartına (MUBS) uyğun hazırlanmışdır. Qrup maliyyə hesabatlarını fəaliyyətinin fasiləsiz davam edəcəyi prinsipinə əsasən hazırlamışdır. Rəhbərlik hesab edir ki, onların fərziyyələri ilə bağlı şübhələr yaradacaq əhəmiyyətli qeyri-müəyyənliklər yoxdur. Hazırkı konsolidasiya edilmiş qısaldılmış aralıq maliyyə hesabatları Qrupun Maliyyə Hesabatlarının Beynəlxalq Standartlarına ("MHBS") uyğun olaraq hazırlanmış 31 dekabr 2020-ci il tarixində başa çatan il üzrə illik konsolidə edilmiş maliyyə hesabatları ilə birlikdə nəzərdən keçirilməlidir.

Yeni və düzəliş edilmiş standartlar və şərhlər

1 yanvar 2021-ci il tarixindən qüvvəyə minmiş yeni standartlar istisna olmaqla, aralıq qısaldılmış maliyyə hesabatlarının hazırlanmasında qəbul olunmuş mühasibat uçotu prinsipləri Qrupun 31 dekabr 2020-ci il tarixində başa çatan il üzrə illik maliyyə hesabatlarının hazırlanmasında tətbiq edilən prinsiplərə uyğundur. Qrup buraxılmış, lakin qüvvəyə minməmiş hər hansı standart, şərh və ya düzəlişi vaxtından əvvəl qəbul etməmişdir.

Bir neçə dəyişiklik ilk dəfə 2021-ci ildə tətbiq olunur:

Faiz Dərəcəsi Meyarın İslahatı – Mərhələ 2: 9 sayılı MHBS, 39 sayılı MUBS, 7 sayılı MHBS, 4 sayılı MHBS və 16 sayılı MHBS-yə düzəlişlər

Düzəlişlər, Banklararası təklif olunan faiz həddi ("IBOR") alternativ risksiz faiz dərəcəsi ("RFR") ilə əvəz olunduqda maliyyə hesabatlarına göstərilən təsire aid müvəqqəti azad etmələr təqdim edir.

Düzəlişlərə aşağıdakı praktiki məqsədəuyğun vasitələr daxildir:

- ▶ Müqavilə üzrə dəyişikliklərin və ya birbaşa islahatla tələb edilən pul vəsaitlərinin hərəkətinə dəyişikliklərin bazar faiz dərəcəsinə dəyişikliyə bərabər dəyişkən faiz dərəcəsinə dəyişiklik kimi uçota alınmasını tələb edən praktiki məqsədəuyğun vasitə;
- ▶ Hedcinq münasibətləri dayandırılmadan, hedcinq təyinatları və hedcinq sənədləri hedc etmək üçün IBOR islahatı ilə tələb olunan dəyişikliklərə icazə verilir;
- ▶ RFR aləti risk komponentinin hedcinqi kimi təyin olunduqda, müəssisələr ayrıca müəyyən edilə bilən tələbin qarşılınmasından müvəqqəti azad olunur.

Yuxarıda qeyd edilən düzəlişlər Qrupun konsolidasiya edilmiş aralıq qısaldılmış maliyyə hesabatlarına təsir göstərməmişdir.

Qrup praktiki məqsədəuyğunluqlar tətbiq olunarsa, gələcək dövrlərdə onlardan istifadə etmək niyyətindədir.

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər milyon Azərbaycan manatı ilə təqdim edilir)

2 Maliyyə hesabatlarının hazırlanmasının əsası və mühüm mühasibat uçotu prinsipləri, əhəmiyyətli uçot təxminləri və mühakimələri (davamı)

Hesabat valyutası

Hazırkı aralıq maliyyə hesabatlarındakı bütün məbləğlər xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, milyon Azərbaycan manatı ("AZN") ilə təqdim edilir.

Valyuta məzənnələri

30 iyun 2021-ci il tarixinə xarici valyuta qalıqlarının çevrilməsində istifadə olunan əsas valyuta məzənnələri: 1 ABŞ dolları = 1.7000 AZN, 1 Avro = 2.0236 AZN, 1 İsveçrə frankı ("CHF") = 1.8453 AZN, 1 Gürcüstan laris ("GEL") = 0.5380 AZN, 1 Ukrayna qırvnası ("UAH") = 0.0625 AZN, 1 Türkiyə lirəsi ("TRY") = 0.1945 AZN, 100 Yaponiya yeni ("JPY") = 1.5388 AZN, (31 dekabr 2020-ci il: 1 ABŞ dolları = 1.7000 AZN, 1 Avro = 2.0890 AZN, 1 CHF = 1.9280 AZN, 1 GEL = 0.5193 AZN, 1 UAH = 0.0603 AZN, 1 TRY = 0.2305 AZN, 100 JPY = 1.6456 AZN).

Əhəmiyyətli uçot təxminləri və mühakimələri

Hazırkı aralıq maliyyə hesabatlarının hazırlanması zamanı tətbiq edilən əhəmiyyətli uçot təxminləri və mühakimələri 31 dekabr 2020-ci il tarixində başa çatan il üzrə audit olunmuş konsolidasiya edilmiş maliyyə hesabatlarında açıqlanan uçot təxminləri və mühakimələrinə uyğun olmuşdur. Rəhbərlik əsasən əmlak, tikili və avadanlıqların faydalı istifadə müddəti, artan borc öhdəliyi dərəcəsinin qiymətləndirilməsi, aktiv və öhdəliklərin ədalətli dəyəri, təxirə salınmış vergi aktivinin tanınması, neft-qaz ehtiyatlarının qiymətləndirilməsi, qeyri-maliyyə aktivlərinin dəyərsizləşməsi, maliyyə aktivləri üçün GKZ, əmək qabiliyyətinin itirilməsi üçün ödənişlər üzrə ehtiyat, aktivlərin ləğv olunması və ətraf mühitin qorunması ilə bağlı öhdəliklər üzrə təxminlər irəli sürür.

Rəhbərlik bu təxminləri və mühakimələri keçmiş təcrübəsinə və aktiv və öhdəliklərin qalıq dəyərinin müəyyən edilməsi üçün əsas hesab edilən digər amilləri nəzərə almaqla davamlı olaraq təhlil edir. Uçot təxminləri üzrə düzəlişlər həmin təxminlərə dəyişiklik edildiyi dövrdə uçota alınır. Müxtəlif fərziyyələr və ya şərtlər tətbiq edilərsə, faktiki nəticələr bu təxminlərdən fərqlənə bilər; lakin, rəhbərlik bu təxminlərdəki hər hansı dəyişikliyin təsirinin əlavə edilən aralıq maliyyə hesabatlarında xüsusi olaraq açıqlanmadığı halda əhəmiyyətli olmayacağını güman edir.

Qeyri-maliyyə aktivlərinin dəyərsizləşməsi

Bərpa edilə bilməyən aktivlərin balans dəyərini əks etdirən hadisələr və ya şəraitlərə əsasən rəhbərlik hər bir hesabat tarixində bütün qeyri-maliyyə aktivlərinin mümkün dəyərsizləşməsi üzrə hər hansı göstəricilərin olub-olmamasını müəyyən edir. Bu cür göstəricilərə aşağıdakılar daxildir: Qrupun biznes planlarında baş verən dəyişikliklər, qeyri-rentabelli fəaliyyətə gətirib çıxaran əmtəə qiymətlərində dəyişikliklər, məhsul qarışıqlarında olan dəyişikliklər və neft və qaz əmlakına gəldikdə isə – təxmin edilmiş təsdiqlənmiş ehtiyatların əhəmiyyətli dərəcədə azalması. Qudvil və digər qeyri müəyyən faydalı istifadə müddətinə malik olan qeyri-maddi aktivlər hər il və dəyərsizləşmə əlamətləri mövcud olduğu başqa vaxtlarda dəyərsizləşmə üzrə yoxlanılır. Sair qeyri-maliyyə aktivlər bərpa edilə bilməyən balans dəyərinə dair göstəricilərin mövcud olduğu zaman dəyərsizləşmə üzrə yoxlanılır.

Aktivin və ya pul vəsaitlərini yaradan vahidin (PVYV) balans dəyəri onun bərpa edilə bilən dəyərini, yeni satış xərcləri və istifadə dəyəri çıxılmaqla ədalətli dəyərindən yüksək olduqda dəyərsizləşmə baş verir. Satış xərclərini çıxmaqla ədalətli dəyərin hesablanması, məcburi satış əməliyyatlarında oxşar aktivlərin satış qiymətindən və ya müşahidə olunan bazar qiymətlərindən əlavə satış xərclərini çıxmaqla əldə edilən məlumata əsaslanır. İstifadə dəyərinin hesablanması diskontlaşdırılmış pul vəsaitlərinin hərəkəti (DPVH) modelinə əsaslanır. Pul vəsaitlərinin hərəkəti növbəti beş il üzrə büdcədən götürülür və Qrupun hələ tərəf olmadığı restrukturizasiya əməliyyatlarını və ya yoxlanılan PVYV aktivlərinin nəticələrini yaxşılaşdıracaq əhəmiyyətli gələcək investisiyaları daxil etmir. Bərpa edilən məbləğ DPVH modeli üçün istifadə edilən diskont dərəcəsi, həmçinin gözlənilən gələcək pul vəsaitlərinin axını və ekstrapolyasiya məqsədləri üçün istifadə edilən artım dərəcəsinə həssasdır.

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər milyon Azərbaycan manatı ilə təqdim edilir)

2 Maliyyə hesabatlarının hazırlanmasının əsası və mühüm mühasibat uçotu prinsipləri, əhəmiyyətli uçot təxminləri və mühakimələri (davamı)

Qeyri-maliyyə aktivlərinin dəyərsizləşməsi (davamı)

2021-ci ildə bəzi PVYV-in aşağı effektivliyi nəticəsində Qrup həmin PVYV-lərin bərpa oluna bilən məbləğlərinin yoxlanmasını aparmış, nəticədə sair əməliyyat xərclərinin tərkibində tanınmış 603 AZN (2020-ci il: 1,654 AZN) məbləğində dəyərsizləşmə xərci müəyyən edilmişdir.

488 AZN məbləğində dəyərsizləşmə zərəri satışlar və paylamalar seqmentində müəyyən əmlak, tikili və avadanlıqların bərpa oluna bilən dəyərədək silinməsindən irəli gəlir. Bu silinmənin səbəbi həmin əmlak, tikili və avadanlıqların istifadəsindən gələcək iqtisadi faydaların gözlənilməməsidir. Aktivlər əsas etibarilə Azərbaycan Respublikasında yerləşən kəmərlərdən birinin 403 AZN və 67 AZN məbləğində müvafiq olaraq zavod və avadanlıqlar və bina və tikililər sinfinə aid olan aktivləri ilə təmsil olunur. 30 iyun 2021-ci il tarixinə sifirə bərabər olan bərpa oluna bilən məbləğ istifadə dəyərinə əsaslanır və PVYV səviyyəsində müəyyən edilmişdir. PVYV-nin istifadə dəyəri müəyyən edilərkən pul vəsaitlərinin hərəkəti vergidən əvvəl 8.20 faiz dərəcəsi ilə diskontlaşdırılmışdır (31 dekabr 2020-ci il: 8.20 faiz).

44 AZN məbləğində dəyərsizləşmə Qrupun emal seqmenti ilə bağlı müəyyən əmlak, tikili və avadanlıqların silinməsindən irəli gəlir. Dəyərsizləşmə Azərbaycan Respublikasında yerləşən bərpa edilməyən zavodun aktivlərinin başa çatmamış tikinti investisiyası ilə əlaqəlidir. Qrup zavoddan gələcək iqtisadi faydaların alınmasını gözləmir və 30 iyun 2021-ci il və 31 dekabr 2020-ci il tarixlərinə qeyd edilən aktivin bərpa edilə bilən məbləği sifirə bərabər olmuşdur.

40 AZN məbləğində dəyərsizləşmə Qrupun müvafiq olaraq 18 AZN (2020-ci il: 110 AZN) və 22 AZN (2020-ci il: 29 AZN) məbləğlərində neft və qaz seqmenti ilə bağlı olan, Azərbaycan Respublikasında yerləşən aktivlərin neft-qaz əmlakı və avadanlığının və tamamlanmamış tikinti siniflərinin silinməsindən irəli gəlir. Dəyərsizləşmə Azərbaycan Respublikasında yerləşən mənfəət gətirməyən neft yataqlarına investisiyalarla əlaqədardır. Qrup mənfəət gətirməyən yataqlardan gələcək iqtisadi faydaların alınmasını gözləmir və 30 iyun 2021-ci və 31 dekabr 2020-ci il tarixlərinə neft yataqlarının bərpa oluna bilən məbləği sifirə bərabər olmuşdur.

32 AZN məbləğində dəyərsizləşmə zərəri, razılaşmadan gözlənilən gələcək iqtisadi səmərələrin olma ehtimalının olmaması səbəbindən Qrupun birgə müəssisələrinin birinə investisiyanın bərpa oluna bilən məbləğinə qədər silinməsi ilə təmsil olunur. Birgə fəaliyyət haqqında razılaşma üzrə aktivlər Azərbaycan Respublikasında yerləşir və tikinti seqmentinə aiddir. 30 iyun 2021-ci il tarixinə 69 AZN-ə bərabər bərpa edilə bilən məbləğ istifadə dəyərinə əsaslanmış və PVYV səviyyəsində müəyyən edilmişdir. PVYV-nin istifadə dəyəri müəyyən edilərkən pul vəsaitlərinin hərəkəti vergidən əvvəlki baza əsasında 10.9 faiz dərəcə ilə (31 dekabr 2020-ci il: 11.1 faiz) diskontlaşdırılmışdır.

Əks faktoring razılaşmaları

İş fəaliyyətinin adi gedişində Qrup maliyyə təşkilatları ilə əks faktoring razılaşmaları bağlayır. Həmin razılaşmalara əsasən maliyyə təşkilatı Qrupun alınmış mallara görə təchizatçılara ödəməli olduğu məbləğləri hesab-fakturada göstərilən ödəniş tarixində ödəməyə razılaşır. Qrup bu məbləğləri hesablanmış faizlə birlikdə maliyyə təşkilatları tərəfindən təchizatçılara ödənildikdən sonra geri qaytarır.

Əvvəlki illərdə, Qrup əks faktoring razılaşmaları ilə bağlı qalıqları ticarət və sair kreditor borclarında göstərmişdir. Müvafiq olaraq, əks faktoring razılaşmaları ilə bağlı pul vəsaitlərinin hərəkəti Qrupun konsolidasiya edilmiş maliyyə hesabatlarında əməliyyat fəaliyyətindən pul vəsaitlərinin hərəkəti daxilində göstərilmişdir. 2020-ci ilin dekabr ayında BMUSK-un qərarı dərc edildikdən sonra Qrup tərəfi olduğu əks faktoring razılaşmalarının qayda və şərtlərini təhlil etmiş və bu razılaşmalarla bağlı öhdəliklər və pul vəsaitlərinin hərəkətinin təqdim edilməsi üzrə uçot prinsiplərini dəyişmək qərarına gəlmişdir.

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər milyon Azərbaycan manatı ilə təqdim edilir)

2 Maliyyə hesabatlarının hazırlanmasının əsası və mühüm mühasibat uçotu prinsipləri, əhəmiyyətli uçot təxminləri və mühakimələri (davamı)

Qeyri-maliyyə aktivlərinin dəyərsizləşməsi (davamı)

Yeni uçot siyasətinə əsasən əks faktorinq razılaşmalarından irəli gələn qalıqlar qısamüddətli borc öhdəlikləri kimi təqdim edilir və əlaqəli pul vəsaitlərinin hərəkəti konsolidasiya edilmiş maliyyə hesabatlarında aşağıdakı kimi təqdim edilir:

- ▶ Maliyyə müəssisələri təchizatçılara ödəniş etdiyi tarixdə – həm maliyyələşdirmə fəaliyyəti üzrə pul vəsaitlərinin hərəkəti bölməsində maliyyə müəssisələrindən pul vəsaitlərinin mədaxili, həm də əməliyyat fəaliyyəti üzrə pul vəsaitlərinin hərəkəti bölməsində təchizatçılar üzrə pul vəsaitləri xərcləri; və
- ▶ Qrup maliyyə müəssisələrinə ödəniş etdiyi tarixdə – maliyyələşdirmə fəaliyyətindən pul vəsaitlərinin hərəkəti bölməsində pul vəsaitləri xərcləri kimi.

Yeni uçot siyasəti 2020-ci ilin ikinci yarısında retrospektiv qaydada tətbiq edilmiş və Qrupun 31 dekabr 2020-ci ildə başa çatan il üzrə illik konsolidasiya edilmiş maliyyə hesabatları yeni uçot siyasətindən istifadə edilməklə hazırlanmışdır. Lakin, 30 iyun 2020-ci il tarixində başa çatan altı ay üzrə daha əvvəl dərc edilmiş konsolidasiya edilmiş aralıq qısaldılmış maliyyə hesabatları əvvəlki ilin uçot siyasətinə uyğun olaraq hazırlanmışdır. Yeni uçot siyasətinin hazırkı konsolidasiya edilmiş aralıq qısaldılmış maliyyə hesabatlarına ardıcıl tətbiqini təmin etmək üçün Qrup müqayisəli konsolidasiya edilmiş pul vəsaitlərinin hərəkəti haqqında hesabatda təqdim edilən müəyyən məbləğləri aşağıda göstəriləyi kimi yenidən təsnif etmişdir.

30 iyun 2020-ci il tarixində başa çatan dövr üzrə konsolidasiya edilmiş qısaldılmış aralıq pul vəsaitlərinin hərəkəti haqqında hesabat

Əməliyyat fəaliyyəti üzrə pul vəsaitlərinin hərəkəti	Əvvəlki hesabat üzrə	Yenidən təsnifləşdirmə	Yenidən təsnifləşdirilmiş
Ticarət və sair kreditör borclarında azalma	(2,563)	(71)	(2,634)
Əməliyyat fəaliyyəti üzrə daxil olmuş xalis pul vəsaitləri	715	(71)	644
Maliyyələşdirmə fəaliyyəti üzrə pul vəsaitlərinin hərəkəti	Əvvəlki hesabat üzrə	Yenidən təsnifləşdirmə	Yenidən təsnifləşdirilmiş
Borc öhdəliklərindən daxilolmalar	3,596	304	3,900
Borc öhdəliklərinin geri ödənilməsi	(3,020)	(233)	(3,253)
Maliyyələşdirmə fəaliyyəti üzrə daxil olan xalis pul vəsaitləri	377	71	448

3 Əməliyyat seqmentləri üzrə məlumat

Əməliyyat seqmentləri – biznes fəaliyyəti həyata keçirərək mənfəət əldə edən və ya xərclərin yaranmasını nəzərdə tutan, fəaliyyət nəticələri Qrupun rəhbərliyi tərəfindən müntəzəm olaraq təhlil edilən və haqqında ayrıca maliyyə hesabatları mövcud olan müəssisə komponentləridir.

Qrup dörd hesabat seqmentinə ayrılmışdır:

- ▶ Neft və qaz – neft və qaz məhsullarının hasilatını əks etdirir;
- ▶ Emal – xam neft və qaz kondensatının emalını əks etdirir;
- ▶ Tikinti – inzibati binaların və neft və qaz kondensatının hasilatı üçün aktivlərin tikintisini əks etdirir;
- ▶ Satış və paylaşdırma – xam neft, təbii qaz, neft məhsulları və qaz kondensatının nəqli və satışını əks etdirir.

Yuxarıda göstərilən əməliyyat seqmentlərini yaratmaq üçün heç bir əməliyyat seqmentləri cəmləşdirilməmişdir.

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər milyon Azərbaycan manatı ilə təqdim edilir)

3 Əməliyyat seqmentləri üzrə məlumat (davamı)

Rəhbərlik ehtiyatların bölüşdürülməsi və fəaliyyətin qiymətləndirilməsi ilə bağlı qərarların qəbul edilməsi üçün ayrı-ayrılıqda biznes vahidləri və törəmə müəssisələrinin əməliyyatlarının nəticələrinə nəzarət edir. Əməliyyat seqmentləri arasında olan əməliyyatlara tətbiq edilən qiymətlər üçüncü tərəflərlə əməliyyatlarda olduğu kimi kommersiya əsasları ilə yaranır.

Rəhbərlik hər bir seqmentin fəaliyyətini vergidən sonra mənfəət göstəricisinə əsasən qiymətləndirir.

30 iyun 2021-ci il və 2020-ci il tarixlərində başa çatan altı aylıq dövrlər üzrə Qrupun əməliyyat seqmentləri ilə bağlı gəlirləri və mənfəəti haqqında məlumat aşağıdakı cədvəldə təqdim edilir.

30 iyun 2021-ci il tarixində başa çatan altı ay	Neft və qaz	Emal	Tikinti	Satış və paylaşdırma	Bölüşdürül-məmiş (*)	Düzəliş və silinmələr (**)	Cəmi
Gəlirlər							
Kənar müştərilər	2,168	7,639	387	25,564	36	-	35,794
Seqmentlər arası	1,589	622	219	7,837	274	(10,541)	-
Cəmi mənfəət	3,757	8,261	606	33,401	310	(10,541)	35,794
Seqment üzrə mənfəət/(zərər)	1,241	46	(67)	(255)	(270)	(92)	603

30 iyun 2020-ci il tarixində başa çatan altı ay	Neft və qaz	Emal	Tikinti	Satış və paylaşdırma	Bölüşdürül-məmiş (*)	Düzəliş və silinmələr (**)	Cəmi
Gəlirlər							
Kənar müştərilər	1,285	3,304	469	20,832	31	-	25,921
Seqmentlər arası	1,158	464	287	7,045	238	(9,192)	-
Cəmi mənfəət	2,443	3,768	756	27,877	269	(9,192)	25,921
Seqment üzrə mənfəət/(zərər)	329	(448)	19	299	(149)	(230)	(180)

(*) Bu məbləğlərə tədqiqat və işlənmə, İT, təhlükəsizlik və qrup səviyyəsində idarə edilən sair funksiyalar üzrə bölüşdürülməmiş gəlir və xərclər daxildir.

(**) Seqment daxili gəlirlər və xərclər konsolidasiya zamanı silinir. Silinmələr kimi göstərilən məbləğlərə şirkətdaxili əməliyyatlar daxildir.

Aşağıdakı cədvəldə Qrupun 30 iyun 2021-ci il və 31 dekabr 2020-ci il tarixlərinə əməliyyat seqmentlərinin aktivləri, öhdəlikləri və 30 iyun 2021-ci il və 2020-ci il tarixlərində başa çatan altı ay üzrə əsaslı məsrəfləri təqdim edilir:

	Neft və qaz	Emal	Tikinti	Satış və paylaşdırma	Bölüşdürül-məmiş (*)	Düzəliş və silinmələr (**)	Cəmi
Seqment aktivləri							
30 iyun 2021-ci il	28,498	21,613	2,813	22,338	21,827	(32,420)	64,669
31 dekabr 2020-ci il	27,126	21,123	2,967	20,997	21,794	(29,852)	64,155
Seqment aktivləri							
30 iyun 2021-ci il	(13,628)	(13,731)	(1,565)	(18,062)	(18,117)	22,425	(42,678)
31 dekabr 2020-ci il	(13,484)	(12,976)	(1,687)	(16,443)	(17,662)	20,020	(42,232)

	Neft və qaz	Emal	Tikinti	Satış və paylaşdırma	Bölüşdürül-məmiş (*)	Düzəliş və silinmələr (**)	Cəmi
Əsaslı məsrəflər (***)							
30 iyun 2021-ci il tarixində başa çatan altı ay	768	589	10	114	24	(21)	1,484
30 iyun 2020-ci il tarixində başa çatan altı ay	1,034	744	7	77	14	(17)	1,859

(*) Bu məbləğlərə tədqiqat və işlənmə, İT, təhlükəsizlik və qrup səviyyəsində idarə edilən sair funksiyalar üzrə bölüşdürülməmiş gəlir və xərclər daxildir.

(*) Seqment daxili qalıqlar konsolidasiya zamanı silinir. Silinmələr kimi göstərilən məbləğlərə şirkətdaxili əməliyyatlar daxildir.

(**) Əsaslı məsrəflər maliyyə alətləri, təxirə salınmış vergi aktivləri və əmək fəaliyyətinin başa çatmasından sonra ödəniş planları üzrə aktivlər istisna olmaqla uzunmüddətli aktivlər üzrə əlavələri əks etdirir.

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər milyon Azərbaycan manatı ilə təqdim edilir)

4 Əlaqəli tərəflərlə əməliyyatlar və qalıqlar

Baş rəhbərliyə ödənişlər

Qrupun baş rəhbərliyinə SOCAR-ın Prezidenti və on iki Vitse-prezident daxildir. Qrupun baş rəhbərliyinin bütün üzvləri Azərbaycan Respublikasının Prezidenti tərəfindən təyin edilir. Baş rəhbərliyin üzvləri təsdiqlənmiş əmək haqqı cədvəlinə uyğun olaraq əmək haqqı və mükafatlar, eləcə də Qrupun müəyyən şirkətlərində Direktorlar şurasının üzvləri olduqlarına görə ödənişlər almaq hüququna malikdirlər. 30 iyun 2021-ci il tarixində başa çatan altı ay ərzində baş rəhbərliyə cəmi ödənişlər 0.64 AZN (30 iyun 2020-ci il: 0.75 AZN) təşkil etmişdir.

Qrupun əhəmiyyətli əməliyyatlar apardığı və ya hesablaşmalar üzrə əhəmiyyətli qalıqlara malik olduğu əlaqəli tərəflərlə münasibətləri aşağıda göstərilir.

Əlaqəli tərəflərlə əhəmiyyətli əməliyyatlar və qalıqlar

30 iyun 2021-ci il tarixlərinə əlaqəli tərəflər üzrə cari qalıqlar aşağıda göstərilir:

	Dövlət və onun nəzarətində olan müəssisələr	Asılı və birgə müəssisələr
Ticarət və sair maliyyə debitor borcları	236	2,748
GKZ	(45)	(8)
Cəmi maliyyə debitor borcları	191	2,740
Pul vəsaitləri və pul vəsaitlərinin ekvivalentləri	1,726	-
Məhdudlaşdırılmış pul vəsaitləri	88	-
Depozitlər	121	-
Sair cari maliyyə aktivləri	-	7
Cəmi cari aktivlər	2,126	2,747
Sair uzunmüddətli maliyyə aktivləri	-	602
Cəmi aktivlər	2,126	3,349
ARDNF-ə ticarət və sair kreditör borcları	3,142	-
Ticarət və sair kreditör borcları	289	756
Cəmi maliyyə kreditör borcları	3,431	756
HPBS-dəki payın satışı üçün alınmış avanslar	-	4,308
CQD-yə ödəniləcək təxirə salınmış ödəniş	-	597
İcarə öhdəlikləri	254	-
CQD-yə ödəniləcək uzunmüddətli kreditör borcları	-	37
Öhdəliklər və xərclər üçün sair ehtiyatlar, cari	36	-
Cəmi öhdəliklər (borc öhdəlikləri xaric)	3,721	5,698

30 iyun 2021-ci il tarixinə əlaqəli tərəflərə borc öhdəlikləri üzrə qalıqlar aşağıda göstərilir:

Bankın adı	Faiz dərəcəsi	Ödəniş tarixi	30 iyun 2021-ci il
Azərbaycan Beynəlxalq Bankı	4%-4.8%	21 iyul 2022-ci il – 23 avqust 2026-cı il	494
Azərbaycan Respublikasının Maliyyə Nazirliyi	0.1%-3%	22 iyun 2022-ci il – 1 aprel 2039-cu il	397
Metanol zavodu üçün "Aqrarkredit"-dən borc öhdəliyi	0.16%	4 yanvar 2041-ci il	70
Cəmi borc öhdəlikləri			961

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər milyon Azərbaycan manatı ilə təqdim edilir)

4 Əlaqəli tərəflərlə əməliyyatlar və qalıqlar (davamı)

Əlaqəli tərəflərlə əhəmiyyətli əməliyyatlar və qalıqlar (davamı)

30 iyun 2021-ci il tarixinə əlaqəli tərəflərlə mövcud istiqrazlar üzrə kreditor borclarının qalıqları aşağıda göstərilir:

İstiqraz sahibi	Kupon dərəcəsi	Ödəniş tarixi	30 iyun 2021-ci il
Azərbaycan İnvestisiya Şirkəti	4%	30 dekabr 2027-ci il	172
ARDNF	LIBOR + 1%	1 dekabr 2024-cü il	241
ARDNF	LIBOR + 1.335%	30 dekabr 2027-ci il	259
ARDNF	3.80%	1 noyabr 2029-cu il	342
ARDNF	LIBOR + 4%	31 dekabr 2029-cu il	838
ARDNF	3.80%	1 sentyabr 2028-ci il	881
ARDNF	4.60%	31 dekabr 2029-cu il	444
Cəmi əlaqəli tərəflərə ödəniləcək istiqrazlar			3,177

31 dekabr 2020-ci il tarixinə əlaqəli tərəflər üzrə qalıqlar aşağıda göstərilir:

	Dövlət və onun nəzarətində olan müəssisələr	Asılı və birgə müəssisələr
Ticarət və sair maliyyə debitor borcları	172	2,195
GKZ	(34)	(6)
Cəmi maliyyə debitor borcları	138	2,189
Pul vəsaitləri və pul vəsaitlərinin ekvivalentləri	1,847	-
Məhdudlaşdırılmış pul vəsaitləri	83	-
Depozitlər	121	-
Sair cari maliyyə aktivləri	-	2
Cəmi cari aktivlər	2,189	2,191
Sair uzunmüddətli maliyyə aktivləri	-	627
Cəmi aktivlər	2,189	2,818
ARDNF-ə ticarət və sair kreditor borcları	2,566	-
Ticarət və sair kreditor borcları	438	756
Cəmi maliyyə kreditor borcları	3,004	756
HPBS-dəki payın satışı üçün alınmış avanslar	-	4,308
CQD-yə ödəniləcək təxirə salınmış ödəniş	-	574
İcarə öhdəlikləri	236	-
CQD-yə ödəniləcək uzunmüddətli kreditor borcları	-	91
Öhdəliklər və xərclər üçün sair ehtiyatlar, cari	41	-
Cəmi öhdəliklər (borc öhdəlikləri xaric)	3,281	5,729

31 dekabr 2020-ci il tarixinə, əlaqəli tərəflər üzrə borc öhdəlikləri üzrə qalıqları aşağıda göstərilir:

Bankın adı	Faiz dərəcəsi	Ödəniş tarixi	31 dekabr 2020-ci il
Azərbaycan Beynəlxalq Bankı	4%-4.8%	21 iyul 2022-ci il – 23 avqust 2026-cı il	559
Azərbaycan Respublikasının Maliyyə Nazirliyi	0.1%-3%	12 yanvar 2024-cü il – 1 aprel 2039-cu il	354
Metanol zavodu üçün "Aqrarkredit"dən borc öhdəliyi	0.16%	4 yanvar 2041-ci il	74
Cəmi borc öhdəlikləri			987

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər milyon Azərbaycan manatı ilə təqdim edilir)

4 Əlaqəli tərəflərlə əməliyyatlar və qalıqlar (davamı)

Əlaqəli tərəflərlə əhəmiyyətli əməliyyatlar və qalıqlar (davamı)

31 dekabr 2020-ci il tarixinə əlaqəli tərəflər üzrə mövcud istiqrazlar üzrə kreditor borclarının qalıqları aşağıda göstərilir:

İstiqraz sahibi	Kupon dərəcəsi	Ödəniş tarixi	31 dekabr 2020-ci il
Azərbaycan İnvestisiya Şirkəti	4%	30 dekabr 2027-ci il	175
ARDNF	LIBOR + 1%	1 dekabr 2024-cü il	241
ARDNF	LIBOR + 1.335%	30 dekabr 2027-ci il	259
ARDNF	3.80%	1 noyabr 2029-cu il	341
ARDNF	LIBOR + 4%	31 dekabr 2029-cu il	821
ARDNF	3.80%	1 sentyabr 2028-ci il	864
ARDNF	4.60%	31 dekabr 2029-cu il	435
Cəmi əlaqəli tərəflərə ödəniləcək istiqrazlar			3,136

30 iyun 2021-ci il tarixində başa çatan 6 ay üzrə əlaqəli tərəflərlə əməliyyatlar aşağıda göstərilir:

	Dövlət və onun nəzarətində olan müəssisələr	Asılı və birgə müəssisələr
Təbii qazın satışı	203	455
Neft məhsullarının satışı	123	17
Xam neftin satışı	-	3,876
Qaz məhsullarının satışı	132	-
Göstərilmiş xidmətlər	34	60
Əlaqəli tərəflərdən kredit üzrə alınacaq məbləğlər üzrə faiz gəliri	1	39
Əlaqəli tərəflərdən kreditlər üzrə maliyyə xərci	(57)	(19)
Kommunal xərclər	(33)	(2)
Sair əməliyyat xərcləri	(18)	-
Sosial xərclər	(24)	-
Nəqliyyat xərcləri	(42)	(292)
Təhlükəsizlik xərcləri	(10)	-
Əmlak, tikili və avadanlıqlar və mal-material ehtiyatlarının alınması	(5,264)	(2,422)
Birgə müəssisələrdən alınmış dividendlər	-	4
Asılı müəssisələrdən alınmış dividendlər	-	100

30 iyun 2020-ci il tarixində başa çatan 6 ay üzrə əlaqəli tərəflərlə əməliyyatlar aşağıda göstərilir:

	Dövlət və onun nəzarətində olan müəssisələr	Asılı və birgə müəssisələr
Təbii qazın satışı	304	210
Neft məhsullarının satışı	126	28
Xam neftin satışı	-	2,304
Göstərilmiş xidmətlər	21	21
Əlaqəli tərəflərdən kredit üzrə alınacaq məbləğlər üzrə faiz gəliri	2	33
Əlaqəli tərəflərdən kreditlər üzrə maliyyə xərci	(55)	(20)
Kommunal xərclər	(34)	(3)
Sair əməliyyat xərcləri	(22)	(6)
Sosial xərclər	(31)	-
Nəqliyyat xərcləri	(39)	(179)
Təhlükəsizlik xərcləri	(11)	-
Əmlak, tikili və avadanlıqlar və mal-material ehtiyatlarının alınması	(3,838)	(1,939)
Birgə müəssisələrdən alınmış dividendlər	-	14
Asılı müəssisələrdən alınmış dividendlər	-	50

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər milyon Azərbaycan manatı ilə təqdim edilir)

4 Əlaqəli tərəflərlə əməliyyatlar və qalıqlar (davamı)

Əlaqəli tərəflərlə əməliyyatların aparılması şərtləri

Dövlətə və dövlət nəzarəti altında olan müəssisələrə əsas yerli satışlar və onlardan satınalmalar Azərbaycan Hökuməti tərəfindən tənzimlənən bazar qiymətləri ilə həyata keçirilir. Hesabat tarixinə qalıqlar təminatlı deyildirlər və hesablaşmalar nağd şəklində aparılır.

5 Pul vəsaitləri və pul vəsaitlərinin ekvivalentləri və qısamüddətli depozitlər

	30 iyun 2021-ci il	31 dekabr 2020-ci il
ABŞ dolları ilə bank qalıqları	4,123	4,157
AZN ilə bank qalıqları	907	933
TRY ilə bank qalıqları	359	369
AVRO ilə bank qalıqları	192	270
CHF ilə bank qalıqları	69	78
Sair valyuta ilə bank qalıqları	31	67
Yolda olan pul vəsaitləri	7	313
Kassada olan pul vəsaitləri	14	10
GKZ	(44)	(44)
Cəmi pul vəsaitləri və pul vəsaitlərinin ekvivalentləri	5,658	6,153

Depozitlər

30 iyun 2021-ci il tarixinə müddətli depozitlərə cəmi 533 AZN məbləğində müddəti bir il olan, müqavilə ilə təyin olunmuş sabit faiz dərəcəsi illik 0.5-3 faiz arasında dəyişən qoyuluşlar daxildir.

31 dekabr 2020-ci il tarixinə müddətli depozitlərə cəmi 665 AZN məbləğində müddəti bir il olan, müqavilə ilə təyin olunmuş sabit faiz dərəcəsi illik 0.5-3 faiz arasında dəyişən qoyuluşlar daxildir.

30 iyun 2021-ci il tarixinə Qrup depozitlər üzrə 9 AZN (31 dekabr 2020-ci il: 7 AZN) məbləğində GKZ tanımıdır.

6 Məhdudlaşdırılmış pul vəsaitləri

30 iyun 2021-ci il tarixində məhdudlaşdırılmış pul vəsaitləri əsas etibarlı ilə girov hesabı ilə təqdim olunmuşdur. Qrup STEAŞ şirkətinin 13 faiz səhmləri ilə əlaqədar Satış Opsionu Razılaşmasına uyğun olaraq Goldman Sachs International-a ödəniləcək minimal ödəniş üçün zəmanət olaraq Deutsche Bank-da 63 AZN (37 milyon ABŞ dolları) (31 dekabr 2020-ci il: 63 AZN) məbləğində məhdudlaşdırılmış pul vəsaiti yerləşdirmişdir.

30 iyun 2021-ci il tarixində Qrup Azərikimya zavodu ilə bağlı olan xarici alışı üçün Azərbaycan Beynəlxalq Bankında geri qaytarılmayan akkreditivlər kimi 15 AZN (31 dekabr 2020-ci il: 40 AZN) məbləğində məhdudlaşdırılmış pul vəsaiti yerləşdirmişdir.

Qrup malların alışı üçün akkreditivlər kimi RaboBank-da 109 AZN (31 dekabr 2020: sıfır) və Natixis-də 7 AZN (31 dekabr 2020: sıfır) məbləğində məhdudlaşdırılmış pul vəsaitləri olmuşdur.

Bundan əlavə, Qrupun 73 AZN (31 dekabr 2020-ci il: 43 AZN) məbləğində ƏDV depozit hesabı olmuşdur. Həmin hesab ƏDV ödənişləri üçün istifadə edilən vergi ödəyicilərinin Dövlət Xəzinədarlığı Agentliyində xüsusi hesabdır.

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər milyon Azərbaycan manatı ilə təqdim edilir)

7 Ticarət və sair debitor borcları

	30 iyun 2021-ci il	31 dekabr 2020-cu il
Ticarət debitor borcları	8,290	5,613
Sair debitor borcları	284	405
Çıxılсын: GKZ ehtiyatı	(681)	(678)
Cəmi maliyyə debitor borcları	7,893	5,340
Büdcədən tələb edilə bilən ƏDV	991	1,025
Avans ödənişləri	631	731
Alınacaq vergilər	166	162
Anderlift neft qalığı	52	114
Sair	119	105
Cəmi ticarət və sair debitor borcları	9,852	7,477

Ticarət debitor borcları, əsasən, Qrupun müştərilərinə satılmış xam neft, neft məhsulları və təbii qaza görə alınacaq borcları əks etdirir.

Büdcədən tələb edilə bilən ƏDV hesabat tarixinə alışlar üzrə əvəzləşdirilməmiş ƏDV-ni əks etdirir. Büdcədən tələb edilə bilən ƏDV alışlar üçün ödəniş aparıldıqda satışlar üzrə ƏDV ilə əvəzləşdirilə bilər.

Ticarət debitor borcları üzrə GKZ üçün ehtiyatın hərəkəti aşağıda göstərilir:

	2021	2020
1 yanvar	678	648
GKZ xərci	43	54
Qaytarılmış kredit zərəri	(4)	(9)
Silinmə	(29)	(1)
Məcmu məzənnə fərqi	(7)	10
30 iyun	681	702

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər milyon Azərbaycan manatı ilə təqdim edilir)

8 Əmlak, tikili və avadanlıqlar

Əmlak, tikili və avadanlıqların balans dəyərinin hərəkəti aşağıdakı kimi olmuşdur:

	Neft və qaz əmlakı və avadanlığı	Sair	Tamamlan- mamış tikinti	Cəmi
1 yanvar 2020-ci il tarixinə balans dəyəri	19,317	8,427	3,804	31,548
Əlavələr	688	254	917	1,859
Silinmələr	(14)	(9)	(14)	(37)
Köçürmələr	99	595	(694)	-
Köhnəlmə xərci	(646)	(328)	-	(974)
Dəyərsizləşmə xərci	(63)	(9)	(27)	(99)
Hesabat valyutasına çevirmə	(61)	(201)	(91)	(353)
30 iyun 2020-ci il tarixinə balans dəyəri	19,320	8,729	3,895	31,944
1 yanvar 2021-ci il tarixinə balans dəyəri	20,088	8,622	2,634	31,344
Əlavələr	466	353	665	1,484
Silinmələr	(2)	(40)	(5)	(47)
Köçürmələr	37	242	(279)	-
Köhnəlmə xərci	(592)	(315)	-	(907)
Dəyərsizləşmə xərci (Qeyd 2)	(18)	(472)	(79)	(569)
Hesabat valyutasına çevirmə	(17)	(244)	(48)	(309)
30 iyun 2021-ci il tarixinə balans dəyəri	19,962	8,146	2,888	30,996

30 iyun 2021-ci il tarixində başa çatan altı aylıq dövr ərzində Qrup əsasən daunstrim aktivlərinin modernləşdirilməsi və apstrim obyektlərinin işlənməsi ilə əlaqədar 45 AZN (30 iyun 2020-ci il: 76 AZN) məbləğində maliyyə xərclərini kapitallaşdırmışdır.

9 Birgə və asılı müəssisələrə investisiyalar

30 iyun 2021-ci il tarixində başa çatan altı aylıq dövr ərzində Qrup birgə müəssisəsi SOCAR Türkiyə Yatırım A.S.-in (STYAŞ) səhm kapitalına 186 AZN məbləğində (30 iyun 2020-ci il: sıfır) əlavə qoyuluşlar etmişdir.

2015-ci ildə Qrup STAR emal kompleksinin (STYAŞ-ın törəmə müəssisəsi) tikintisi ilə əlaqədar akkreditiv razılaşmaları imzalamışdır. 30 iyun 2021-ci il tarixində başa çatan altı aylıq dövr üzrə Qrupun cəmi 21 AZN (30 iyun 2020-ci il: 18 AZN) məbləğində ödədiyi komissiya xərcləri STYAŞ-a əlavə investisiya kimi tanınmışdır.

10 Sair uzunmüddətli aktivlər

30 iyun 2021-ci il tarixinə sair uzunmüddətli aktivlər əsasən 398 AZN (31 dekabr 2020-ci il: 468 AZN) məbləğində əmlak, tikili və avadanlıqların alınması üçün uzunmüddətli avans ödənişləri, 90 AZN (31 dekabr 2020-ci il: 88 AZN) məbləğində uzunmüddətli ƏDV üzrə debitor borcu, 13 AZN məbləğində xalis müəyyən edilmiş ödənişlər aktivləri (31 dekabr 2020-ci il: 14 AZN) və 4 AZN məbləğində uzunmüddətli evvəlcədən ödənilmiş xərcləri (31 dekabr 2020-cu il: 6 AZN) əks etdirir.

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər milyon Azərbaycan manatı ilə təqdim edilir)

11 Ticarət və sair kreditor borcları

	30 iyun 2021-ci il	31 dekabr 2020-ci il
Ticarət kreditor borcları	7,439	5,837
Hesablanmış öhdəliklər	2,041	2,095
Sair kreditor borcları	1,063	1,194
Cəmi maliyyə kreditor borcları	10,543	9,126
İşçilərə ödəniləcək məbləğlər	246	335
Cəmi ticarət və sair kreditor borcları	10,789	9,461

Ticarət kreditor borclarına əsasən Qrupun təchizatçıları tərəfindən təqdim edilmiş xam neft, neft məhsulları, qaz, tikinti, qazma, nəqletmə və kommunal xidmətlərlə bağlı ödəniləcək vəsaitlər daxildir.

Qrupun hesablanmış öhdəlikləri xam neftin və neft məhsullarının alışları üçün hələ hesab-faktura kəsilməmiş öhdəliklərdən ibarətdir.

Müqavilə öhdəlikləri

Müqavilə öhdəlikləri əsas etibarlı ilə tikinti layihələri və mal və xidmətlərin satışı üçün alınmış, müvafiq olaraq, 213 AZN (31 dekabr 2020-ci il: 194 AZN) və 169 AZN (31 dekabr 2020-ci il: 338 AZN) məbləğində avans ödənişlərdən ibarətdir.

12 Borc öhdəlikləri

30 iyun 2021-ci il tarixinə Qrupun qısamüddətli borc öhdəlikləri və uzunmüddətli borc öhdəliklərinin cari hissəsi aşağıdakılardan ibarət olmuşdur:

Vəsaitlər	Faiz dərəcəsi	Ödəniş tarixi	İlkin valyutada cəmi borc öhdəliyi	30 iyun 2021-ci il tarixinə qalığı
ABŞ dolları ilə qısamüddətli vəsaitlər	0.27%-8.41%	iyul 2021-ci il – iyun 2022-ci il	2,278	3,271
Türkiyə lirəsi ilə qısamüddətli vəsaitlər	8.75%-22.53%	iyul 2021-ci il – iyun 2022-ci il	1,814	366
Gürcüstan larisini ilə qısamüddətli vəsaitlər	10.50%-14.75%	iyul 2021-ci il – iyun 2022-ci il	332	114
Avro ilə qısamüddətli vəsaitlər	0.10%-4.50%	iyul 2021-ci il – iyun 2022-ci il	71	136
Sair valyutalarda qısamüddətli vəsaitlər	10.25%-13.00%	iyul 2021-ci il – iyun 2022-ci il	1,488	46
Uzunmüddətli borc öhdəliklərinin cari hissəsi			–	1,612
Cəmi qısamüddətli borc öhdəlikləri və uzunmüddətli borc öhdəliklərinin cari hissəsi			–	5,545

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər milyon Azərbaycan manatı ilə təqdim edilir)

12 Borc öhdəlikləri (davamı)

30 iyun 2021-ci il tarixinə Qrupun uzunmüddətli borc öhdəlikləri aşağıdakılardan ibarət olmuşdur:

Vəsaitlər	Faiz dərəcəsi*	Ödəniş tarixi	30 iyun 2021-ci il tarixinə qalıq	
			Uzunmüddətli hisse	Cari hisse
750 milyon ABŞ dolları	6.95%	mart 2030	1,217	27
1000 milyon ABŞ dolları	4.75%	mart 2023	1,087	25
431 milyon ABŞ dolları	LIBOR + 4.00%	dekabr 2029	838	-
565 milyon ABŞ dolları	3.80%	sentyabr 2028	747	134
500 milyon ABŞ dolları	5.88%	yanvar 2023	713	21
489 milyon ABŞ dolları	LIBOR + 6.95%	iyun 2025	498	-
427 milyon ABŞ dolları	LIBOR + 2.70%	fevral 2024	479	249
242 milyon ABŞ dolları	4.60%	dekabr 2029	444	-
300 milyon ABŞ dolları	LIBOR + 2.50%	noyabr 2024	414	92
200 milyon ABŞ dolları	3.80%	noyabr 2029	340	2
200 milyon ABŞ dolları	5.00%	iyun 2025	340	-
251 milyon Avro	EURIBOR + 3.03%	yanvar 2027	309	57
249 milyon Avro	EURIBOR + 0.95%	yanvar 2027	286	56
150 milyon ABŞ dolları	4.60%	dekabr 2024	255	6
150 milyon ABŞ dolları	2.67%	sentyabr 2022	255	-
200 milyon ABŞ dolları	LIBOR + 1.335%	dekabr 2027	245	14
485 milyon ABŞ dolları	LIBOR + 1.00%	dekabr 2024	177	64
150 milyon ABŞ dolları	LIBOR + 2.70%	iyun 2024	170	85
190 milyon ABŞ dolları	LIBOR + 2.20%	noyabr 2023	147	101
91 milyon ABŞ dolları	4.92%	mart 2028	146	9
90 milyon ABŞ dolları	4.80%	avqust 2026	138	18
15,398 milyon Yapon yeni	1.50%	aprel 2039	137	8
82 milyon ABŞ dolları	0.10%	dekabr 2029	108	2
78 milyon ABŞ dolları	4.00%	dekabr 2027	97	75
110 milyon ABŞ dolları	4.80%	dekabr 2023	93	63
260 milyon ABŞ dolları	LIBOR + 3.95%	dekabr 2024	85	38
68 milyon ABŞ dolları	LIBOR + 3.00%	yanvar 2026	83	9
52 milyon ABŞ dolları	4.40%	may 2024	74	15
77 milyon ABŞ dolları	4.80%	dekabr 2023	65	44
144 milyon AZN	0.16% (0.15% + 0.01%)	yanvar 2041	64	6
350 milyon AZN	3.00%	yanvar 2024	57	20
600 milyon Türk lirəsi	LIBOR + 5.20%	iyun 2027	95	13
22 milyon İsveçrə frankı	LIBOR + 0.0714% və ya 0%	iyul 2022	41	-
29 milyon ABŞ dolları	4.00%	dekabr 2027	36	28
29 milyon ABŞ dolları	LIBOR + 4.95%	dekabr 2024	33	16
460 milyon AZN	4.00%	iyul 2022	32	61
24 milyon ABŞ dolları	LIBOR + 5.25%	sentyabr 2024	27	15
16 milyon ABŞ dolları	4.92%	mart 2028	26	2
15 milyon ABŞ dolları	4.92%	mart 2028	24	1
13 milyon ABŞ dolları	4.92%	mart 2028	20	1
13 milyon ABŞ dolları	4.92%	mart 2028	20	1
45 milyon Gürcüstan laris	14.00%	avqust 2024	18	6
10 milyon İsveçrə frankı	3.00%	oktyabr 2027	18	-
38 milyon ABŞ dolları	4.01%	dekabr 2023	17	12
109 milyon Türk lirəsi	19.43%	yanvar 2024	17	6
11 milyon ABŞ dolları	4.92%	mart 2028	17	1
10 milyon ABŞ dolları	4.92%	mart 2028	17	1
10 milyon ABŞ dolları	4.50%	iyun 2023	17	-
10 milyon Avro	2.25%	mart 2027	15	3
80 milyon Türk lirəsi	19.43%	yanvar 2024	12	3
10 milyon Avro	1.64%	sentyabr 2023	10	9
8 milyon Avro	0.23%	noyabr 2023	9	6
5 milyon ABŞ dolları	4.50%	iyun 2023	7	-
79 milyon Gürcüstan laris	13.50%	oktyabr 2022	6	14
30 milyon Gürcüstan laris	12.98%	iyun 2023	6	5
20 milyon ABŞ dolları	LIBOR + 2.00%	aprel 2023	6	5
30 milyon Türk lirəsi	17.74%	yanvar 2024	6	-
18 milyon Gürcüstan laris	13.50%	noyabr 2024	5	2
3 milyon ABŞ dolları	4.92%	mart 2028	5	-
3 milyon ABŞ dolları	4.92%	mart 2028	5	-
3 milyon ABŞ dolları	3.00%	avqust 2022	5	-
7 milyon ABŞ dolları	4.26%	dekabr 2022	4	8
3 milyon ABŞ dolları	4.92%	mart 2028	4	-
4 milyon AZN	7.00%	may 2023	4	-
4 milyon AZN	7.00%	avqust 2022	4	-
2 milyon ABŞ dolları	4.92%	mart 2028	4	-
Sair uzunmüddətli borc öhdəlikləri			15	153
Cəmi uzunmüddətli borc öhdəlikləri			10,715	1,612

(*) LIBOR və EURIBOR 3-12 ay arası dəyişə bilər.

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər milyon Azərbaycan manatı ilə təqdim edilir)

12 Borc öhdəlikləri (davamı)

31 dekabr 2020-ci il tarixinə Qrupun qısamüddətli borc öhdəlikləri və uzunmüddətli borc öhdəliklərinin cari hissəsi aşağıdakılardan ibarət olmuşdur:

Vəsaitlər	Faiz dərəcəsi	Ödəniş tarixi	İlkin valyutada cəmi borc öhdəliyi	31 dekabr 2020-ci il tarixinə qalıq
ABŞ dolları ilə qısamüddətli vəsaitlər	0.44%-18.58%	yanvar 2021 – dekabr 2021	3,073	3,819
Türkiyə lirəsi ilə qısamüddətli vəsaitlər	7.44%-21.10%	yanvar 2021 – dekabr 2021	2,470	480
Gürcüstan larisini ilə qısamüddətli vəsaitlər	11.00%-14.00%	yanvar 2021 – dekabr 2021	662	109
Avro ilə qısamüddətli vəsaitlər	2.50%-4.50%	yanvar 2021 – dekabr 2021	74	66
Sair valyutalarda qısamüddətli vəsaitlər	2.00%-13.00%	yanvar 2021 – dekabr 2021	2,221	62
Uzunmüddətli borc öhdəliklərinin cari hissəsi			-	1,374
Cəmi qısamüddətli borc öhdəlikləri və uzunmüddətli borc öhdəliklərinin cari hissəsi			-	5,910

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər milyon Azərbaycan manatı ilə təqdim edilir)

12 Borc öhdəlikləri (davamı)

31 dekabr 2020-ci il tarixinə Qrupun uzunmüddətli borc öhdəlikləri aşağıdakılardan ibarət olmuşdur:

Vəsaitlər	Faiz dərəcəsi*	Ödəniş tarixi	31 dekabr 2020-ci il tarixinə qalıq	
			Uzunmüddətli hisse	Cari hisse
750 milyon ABŞ dolları	6.95%	mart 2030	1,217	27
1,000 milyon ABŞ dolları	4.75%	mart 2023	1,087	25
565 milyon ABŞ dolları	3.80%	sentyabr 2028	747	117
500 milyon ABŞ dolları	5.88%	yanvar 2023	713	21
427 milyon ABŞ dolları	LIBOR + 2.70%	fevral 2024	598	129
489 milyon ABŞ dolları	LIBOR + 6.95%	iyun 2025	514	-
300 milyon ABŞ dolları	LIBOR + 2.50%	noyabr 2024	504	4
431 milyon ABŞ dolları	LIBOR + 4.00%	dekabr 2029	821	-
242 milyon ABŞ dolları	4.60%	dekabr 2029	435	-
251 milyon Avro	EURIBOR + 3.03%	yanvar 2027	348	59
200 milyon ABŞ dolları	3.80%	noyabr 2029	340	1
200 milyon ABŞ dolları	5.00%	iyun 2025	340	-
249 milyon Avro	EURIBOR + 0.95%	yanvar 2027	321	58
212 milyon ABŞ dolları	4.92%	mart 2028	302	14
150 milyon ABŞ dolları	4.60%	dekabr 2024	255	6
200 milyon ABŞ dolları	LIBOR + 1.335%	dekabr 2027	245	14
150 milyon ABŞ dolları	LIBOR + 2.70%	iyun 2024	212	42
190 milyon ABŞ dolları	LIBOR + 2.20%	noyabr 2023	196	101
485 milyon ABŞ dolları	LIBOR + 1.00%	dekabr 2024	177	64
90 milyon ABŞ dolları	4.80%	avqust 2026	153	3
15,398 milyon Yapon yeni	1.50%	aprel 2039	151	8
600 milyon Türk lirası	LIBOR + 5.20%	iyun 2027	126	8
110 milyon ABŞ dolları	4.80%	dekabr 2023	125	63
82 milyon ABŞ dolları	0.10%	dekabr 2029	109	-
260 milyon ABŞ dolları	LIBOR + 3.95%	dekabr 2024	101	38
78 milyon ABŞ dolları	4.00%	dekabr 2027	98	77
52 milyon ABŞ dolları	4.40%	may 2024	89	1
77 milyon ABŞ dolları	4.80%	dekabr 2023	87	44
68 milyon ABŞ dolları	LIBOR + 3.00%	yanvar 2026	87	10
144 milyon AZN	0.16% (0.15% + 0.01%)	yanvar 2041	67	6
460 milyon AZN	4.00%	iyul 2022	58	69
350 milyon AZN	3.00%	yanvar 2024	57	28
300 milyon ABŞ dolları	LIBOR + 3.25%	mart 2022	54	115
22 milyon İsveçrə frankı	LIBOR + 0.0714% və ya 0%	iyul 2022	43	-
65 milyon ABŞ dolları	LIBOR + 4.95%	dekabr 2024	40	17
29 milyon ABŞ dolları	4.00%	dekabr 2027	36	29
55 milyon ABŞ dolları	LIBOR + 5.25%	sentyabr 2024	32	15
100 milyon ABŞ dolları	LIBOR + 3.25%	aprel 2022	27	57
38 milyon ABŞ dolları	4.01%	dekabr 2023	23	11
45 milyon Gürcüstan lirası	14.00%	avqust 2024	21	2
10 milyon İsveçrə frankı	3.00%	oktyabr 2027	19	-
10 milyon ABŞ dolları	4.50%	iyun 2023	17	-
35 milyon Avro	0.23%	noyabr 2023	16	9
8 milyon ABŞ dolları	4.26%	dekabr 2022	14	15
100 milyon ABŞ dolları	LIBOR + 3.25%	fevral 2022	13	29
79 milyon Gürcüstan lirası	13.50%	oktyabr 2022	13	13
20 milyon Avro	1.64%	sentyabr 2023	13	6
20 milyon ABŞ dolları	LIBOR + 2.00%	aprel 2023	11	-
30 milyon Gürcüstan lirası	12.98%	iyun 2023	9	5
5 milyon ABŞ dolları	1.68%	aprel 2022	8	-
5 milyon ABŞ dolları	1.66%	aprel 2022	8	-
5 milyon ABŞ dolları	1.61%	aprel 2022	8	-
5 milyon ABŞ dolları	1.59%	aprel 2022	8	-
5 milyon ABŞ dolları	1.55%	aprel 2022	8	-
5 milyon ABŞ dolları	1.43%	aprel 2022	8	-
5 milyon ABŞ dolları	1.52%	aprel 2022	8	-
5 milyon ABŞ dolları	1.51%	aprel 2022	8	-
5 milyon ABŞ dolları	1.37%	may 2022	8	-
5 milyon ABŞ dolları	1.38%	may 2022	8	-
5 milyon ABŞ dolları	4.50%	iyun 2023	7	-
18 milyon Gürcüstan lirası	13.50%	noyabr 2024	6	2
3 milyon ABŞ dolları	3.00%	avqust 2022	5	-
4 milyon AZN	7.00%	avqust 2022	4	-
11 milyon Gürcüstan lirası	13.34%	sentyabr 2023	3	2
10 milyon Gürcüstan lirası	12.93%	noyabr 2022	3	2
2 milyon Avro	EURIBOR + 2.375%	mart 2031	3	-
2 milyon İsveçrə frankı	0.85%	dekabr 2031	2	-
Sair uzunmüddətli borc öhdəlikləri			25	8
Cəmi uzunmüddətli borc öhdəlikləri			11,219	1,374

(*) LIBOR və EURIBOR 3-12 ay arası dəyişə bilər.

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər milyon Azərbaycan manatı ilə təqdim edilir)

13 Aktivlərin ləğv olunması üzrə öhdəliklər, öhdəliklər və məsrəflər üzrə sair ehtiyatlar

Aktivlərin ləğv olunması üzrə öhdəliklər

Qrup neft-qaz avadanlıqları və anbarların istismardan çıxarılması və ətraf mühitin təmizlənməsi ilə bağlı hüquqi və konstruktiv təcrübədən irəli gələn öhdəlik daşıyır. Aktivlərin ləğv olunması üzrə müvafiq öhdəliklər üçün ehtiyatların hərəkəti aşağıda göstərilir:

	Qeyd	2021-ci il	2020-ci il
1 yanvar balans dəyəri		1,955	1,545
Əlavələr		53	61
Diskontlaşdırılmış dəyərə düzəliş	17	47	42
Qiymətləndirmədə dəyişikliyin təsiri		(95)	(10)
30 iyun balans dəyəri		1,960	1,638

Rəhbərlik Qrupun hüquqi öhdəlikləri ilə əlaqədar neft və qaz hasilatı və saxlanması obyektlərinin, kəmərlərin və köməkçi avadanlıqların istismardan çıxarılması və bu aktivlərin gələcək dəyəri və faydalı istifadə müddətinə dair təxminlərə əsasən ətraf mühitin bərpası məqsədilə gələcək xərclər üçün ehtiyatlar yaradır. Gələcək aktivlərin ləğv olunması üzrə öhdəliklərin müəyyənləşdirilməsi mürəkkəb məsələdir və rəhbərlikdən uzaq gələcəkdə baş verəcək öhdəliklərin silinməsinə dair təxminlərin və mülahizələrin yaradılmasını tələb edir. Mövcud öhdəliklərin ölçüsündə baş verən dəyişikliklər təxmin edilmiş vaxt, gələcək xərclər və ya qiymətləndirmədə istifadə edilmiş diskont dərəcələrində baş verən dəyişikliklər nəticəsində yaranı bilər. Bu xərclərin hesabat tarixindən sonrakı 6.5-61.5 il ərzində, yəni mədənlər və neft-qaz əmlakının faydalı istifadə müddətində çəkilməsi gözlənilir.

HPBS-lərə aid aktivlərin ləğv olunması üzrə öhdəliklər podratçılar tərəfindən çəkilmiş əsaslı məsrəflərə əsasən müəyyən edilir. Bunların ödənilməsi müvafiq HPBS-lərin başa çatma müddətləri ilə məhdudlanır.

Qrupun aktivlərin ləğv olunması üzrə öhdəlikləri ilə bağlı maksimal xərcləri əsasən Azərbaycan Respublikasında aşağıdakı neft-qaz kəşfiyyatı, qiymətləndirilməsi və işlənməsi yataqları ilə təmsil olunur:

30 iyun 2021-ci il tarixinə istifadə olunmuş istehsalat avadanlıqlarının istismardan çıxarılması ilə bağlı Azneft İB üçün maksimal qiymətləndirilmiş xərc 1,464 AZN (31 dekabr 2020-ci il: 1,444 AZN) olmuşdur. Şirkət bu öhdəliyi diskontlaşdırmaq üçün 6.42 faiz (31 dekabr 2020-ci il: 6.22 faiz) dərəcəsindən istifadə etmişdir.

30 iyun 2021-ci il tarixinə AÇG layihəsində istifadə olunmuş istehsalat avadanlıqlarının istismardan çıxarılması ilə bağlı AzaÇG üçün maksimal qiymətləndirilmiş xərc 1,800 AZN (31 dekabr 2020-ci il: 1,764 AZN) olmuşdur. Şirkət bu öhdəliyi diskontlaşdırmaq üçün 4.54 faiz (31 dekabr 2020-ci il: 4.30 faiz) dərəcəsindən istifadə etmişdir.

30 iyun 2021-ci il tarixinə Şahdəniz layihəsində istifadə olunmuş istehsalat avadanlıqlarının istismardan çıxarılması ilə bağlı AzŞD üçün maksimal qiymətləndirilmiş xərc 592 AZN (31 dekabr 2020-ci il: 579 AZN) olmuşdur. Şirkət bu öhdəliyi diskontlaşdırmaq üçün 4.48 faiz (31 dekabr 2020-ci il: 4.10 faiz) dərəcəsindən istifadə etmişdir.

30 iyun 2021-ci il tarixinə Qrupun Abşeron layihəsi üzrə işlətdiyi istehsal avadanlıqlarının ləğv edilməsi üçün maksimal qiymətləndirilmiş xərci 235 AZN (31 dekabr 2020-ci il: 215 AZN) olmuşdur. Şirkət bu öhdəliyi diskontlaşdırmaq üçün 4.48 faiz (31 dekabr 2020-ci il: 4.10 faiz) dərəcəsindən istifadə etmişdir.

30 iyun 2021-ci il tarixinə Qrupun Ümid, Babək Kəşfiyyat və İstehsal layihəsi üzrə işlətdiyi istehsal qurğularının ləğv edilməsi üçün maksimal qiymətləndirilmiş xərci 128 AZN (31 dekabr 2020-ci il: 121 AZN) olmuşdur. Şirkət bu öhdəliyi diskontlaşdırmaq üçün 4.48 faiz dərəcəsindən (31 dekabr 2020-ci il: 4.10 faiz) istifadə etmişdir.

30 iyun 2021-ci il tarixinə neft-qaz hasilatı obyektləri, boru kəmərləri, müvafiq emal avadanlıqları və anbarların istismardan çıxarılması ilə bağlı qiymətləndirilmiş xərclər, o cümlədən ləğvetmə və sahənin bərpası xərcləri 1,000 AZN (31 dekabr 2020-ci il: 1,023 AZN) təşkil etmiş və neft-qaz əmlakı və avadanlığının maya dəyərinə daxil edilmişdir.

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər milyon Azərbaycan manatı ilə təqdim edilir)

13 Aktivlərin ləğv olunması üzrə öhdəliklər, öhdəliklər və məsrəflər üzrə sair ehtiyatlar (davamı)

Aktivlərin ləğv olunması üzrə öhdəliklər (davamı)

Diskontlaşdırılmış pul vəsaitlərinin hərəkətlərinin hesablanması zamanı aşağıdakı inflyasiya dərəcələri tətbiq edilmişdir:

İl	2021-ci ilin 2-ci yarısı	2022	2023	2024	2025	2026 və sonra
Azərbaycanda inflyasiya dərəcəsi	1.89%	2.83%	3.22%	3.55%	3.48%	4.05%
ABŞ-da inflyasiya dərəcəsi	1.61%	2.31%	2.35%	2.04%	2.03%	2.02%

Yaradılmış ehtiyat, qurğular və kəmərlərin gələcək xərcləri üzrə ən dəqiq təxminlərə və onların faydalı istifadə müddətinə əsaslanarsa da, bu xərclərin məbləği və çəkilmə müddəti ilə bağlı qeyri-müəyyənlik mövcuddur.

Öhdəliklər və xərclər üzrə sair ehtiyatlar

Öhdəliklər və xərclər üzrə ehtiyatların hərəkəti aşağıda göstərilir:

	Qeyd	Ətraf mühitlə bağlı öhdəliklər	Digər ehtiyatlar	Cəmi
1 yanvar 2020-ci il tarixinə balans dəyəri		78	22	100
İstifadə		(9)	(5)	(14)
Diskontlaşdırılmış cari dəyərə düzəliş	17	2	-	2
Qiymətləndirmələrdə dəyişikliyin təsiri		(4)	-	(4)
30 iyun 2020-ci il tarixinə balans dəyəri		67	17	84
O cümlədən:				
<i>Cari</i>		30	17	47
<i>Uzunmüddətli</i>		37	-	37
1 yanvar 2021-ci il tarixinə balans dəyəri		83	44	127
İstifadə		(7)	(2)	(9)
Diskontlaşdırılmış cari dəyərə düzəliş	17	2	-	2
Qiymətləndirmələrdə dəyişikliyin təsiri		(2)	(7)	(9)
30 iyun 2021-ci il tarixinə balans dəyəri		76	35	111
O cümlədən:				
<i>Cari</i>		53	35	88
<i>Uzunmüddətli</i>		23	-	23

2018-ci ildə rəhbərlik Abşeron ərazisindəki fəaliyyəti nəticəsində ətraf mühitə vurulan zərər və çirklənmə ilə əlaqədar Qrupun ətraf mühitin bərpası ilə bağlı öhdəliklərini qiymətləndirmək üçün Fəaliyyət Planını (2019-2023-cü illər üzrə) təsdiq etmişdir. Rəhbərlik Qrupun ətraf mühitlə bağlı öhdəliklərini müvafiq xərclərin tarixi tendensiyasına və Qrupun təxmin edilən istehsal profilinə əsasən qiymətləndirmişdir.

14 Təxirə salınmış gəlir

30 iyun 2021-ci il və 31 dekabr 2020-ci il tarixlərinə təxirə salınmış gəlirin uzunmüddətli hissəsi əsas etibarilə 2006-cı ildə Bakının şəhər ətrafı zonası və Azərbaycan Respublikasının rayonlarının qazla təmin edilməsi məqsədilə əldə edilmiş Dövlət qrantlarından ibarət olmuşdur. 30 iyun 2021-ci il tarixinə Qrup 17 AZN məbləğində (30 iyun 2020-ci il: sıfır) dövlət qrantları almışdır.

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər milyon Azərbaycan manatı ilə təqdim edilir)

15 Nizamnamə kapitalı, əlavə ödənilmiş kapital və bölüşdürülməmiş mənfəət

Nizamnamə kapitalı

SOCAR, Qrupun holding şirkəti olaraq, dövlət müəssisəsi hüquqi statusuna malikdir. Nizamnamə kapitalında artım 26 aprel tarixində Azərbaycan Respublikasının İqtisadiyyat Nazirliyi tərəfindən qeydiyyatdan alınmış və müvafiq olaraq, 52 AZN məbləğində (30 iyun 2020-ci il: 373 AZN) əlavə ödənilmiş kapital əlavə ödənilmiş kapitaldan nizamnamə kapitalına yenidən təsnifləşdirilmişdir.

Dövlətə ayırmalar

Hökumətin qərarlarına uyğun olaraq vaxtaşırı Qrupdan dövlət üçün pul şəklində birbaşa maliyyə qoyuluşları etməsi və ya inşaat və təmir işlərinin maliyyələşdirilməsi (o cümlədən aktivlərin köçürülməsi) tələb olunur. 2021-ci ilin ilk altı ayı ərzində dövlətə bu cür birbaşa pul köçürmələri 268 AZN (30 iyun 2020-ci il: 202 AZN) təşkil etmişdir hansı ki, əsasən Azərbaycan Respublikasında istirahət, nəqliyyat, təhsil və tibbi infrastrukturunun təmiri, tikintisi və yenidən qurulması üçün istifadə edilmişdir.

16 Müştərilərlə müqavilələrdən gəlirlər

Aşağıdakı cədvəldə Qrupun müştərilərlə müqavilələr üzrə gəlirlərin əməliyyat seqmentləri üzrə bölgüsü təqdim edilir:

30 iyun 2021-ci il tarixində başa çatan altı ay	Neft və qaz	Emal	Tikinti	Satış və paylaş- dırma	Sair	Cəmi
Malların/xidmətin növü						
Xam neftin satışı	1,307	2,180	–	16,978	–	20,465
Neft məhsullarının satışı	294	2,043	–	5,972	–	8,309
Neft-kimya məhsullarının satışı	–	2,678	–	338	–	3,016
Təbii qazın satışı	548	450	–	1,839	–	2,837
İcarə gəliri	–	27	166	–	–	193
Sair gəlirlər	19	261	221	437	36	974
Cəmi	2,168	7,639	387	25,564	36	35,794
İsveçrə	–	–	–	20,932	–	20,932
Azərbaycan	2,168	50	312	1,299	36	3,865
Türkiyə	–	7,589	–	–	–	7,589
BƏƏ	–	–	75	1,349	–	1,424
Gürcüstan	–	–	–	577	–	577
Sair	–	–	–	1,407	–	1,407
Cəmi	2,168	7,639	387	25,564	36	35,794
Konkret vaxtda köçürülmüş mallar	2,168	7,531	91	25,199	33	35,022
Müəyyən vaxt ərzində köçürülmüş xidmətlər	–	108	296	365	3	772
Cəmi	2,168	7,639	387	25,564	36	35,794

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər milyon Azərbaycan manatı ilə təqdim edilir)

16 Müşətilərlə müqavilələrdən gəlirlər (davamı)

30 iyun 2020-ci il tarixində başa çatan altı ay	Neft və qaz	Emal	Tikinti	Satış və paylaş- dırma	Sair	Cəmi
Malların/xidmətin növü						
Xam neftin satışı	774	–	–	13,492	–	14,266
Neft məhsullarının satışı	255	1,078	–	5,361	–	6,694
Neft-kimyə məhsullarının satışı	–	1,294	–	189	–	1,483
Təbii qazın satışı	208	544	–	1,402	–	2,154
İcarə gəliri	–	102	257	–	–	359
Sair gəlirlər	48	286	212	388	31	965
Cəmi	1,285	3,304	469	20,832	31	25,921
İsveçrə	–	–	–	17,145	–	17,145
Azərbaycan	1,285	41	407	1,274	31	3,038
Türkiyə	–	3,263	–	–	–	3,263
BƏƏ	–	–	62	1,012	–	1,074
Gürcüstan	–	–	–	527	–	527
Sair	–	–	–	874	–	874
Cəmi	1,285	3,304	469	20,832	31	25,921
Konkret vaxtda köçürülmüş mallar	1,285	3,258	130	20,337	29	25,039
Müəyyən vaxt ərzində köçürülmüş xidmətlər	–	46	339	495	2	882
Cəmi	1,285	3,304	469	20,832	31	25,921

Xam neftin satışından əldə olunan gəlirlər, xam neftin beynəlxalq bazar qiyməti ilə dövlət tərəfindən tənzimlənən daxili qiyməti arasındakı qiymət marjası üzrə Azərbaycan Respublikasında tətbiq olunan vergi çıxılmaqla göstərilir. Bazar qiyməti ilə dövlət tərəfindən tənzimlənən daxili qiymət arasındakı fərqə 30 faiz dərəcəsində vergi tətbiq edilir və vergi məbləği Dövlət Büdcəsinə köçürülür.

Neft məhsullarının satışından yaranan gəlirlər 258 AZN (30 iyun 2020-ci il: 204 AZN) məbləğində aksiz vergisi çıxılmaqla göstərilir.

AÇG HPBS üzrə hasil edilmiş xam neftin və Şahdəniz HPBS üzrə hasil edilmiş kondensatın satışından yaranan gəlirlərdən yuxarıda göstərilən aksiz vergisi tutulmur.

17 Maliyyə xərcləri

Qeyd	30 iyun 2021-ci il	30 iyun 2020-ci il
Faiz xərcləri	517	536
Aktivlərin ləğv olunması öhdəlikləri üçün ehtiyatlar:		
diskontlaşdırılmış cari dəyərə düzəliş	13 47	42
İcarə öhdəliyi: diskontlaşdırılmış cari dəyərə düzəliş	24	19
Əmək qabiliyyətinin itirilməsi ilə bağlı ödənişlər üzrə öhdəlik:		
diskontlaşdırılmış cari dəyərə düzəliş	5	5
Ətraf mühitlə bağlı öhdəliklər üçün ehtiyatlar:		
diskontlaşdırılmış cari dəyərə düzəliş	13 2	2
Cəmi maliyyə xərcləri	595	604

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər milyon Azərbaycan manatı ilə təqdim edilir)

18 Maliyyə alətləri

Aşağıdakı cədvəldə Qrupun 30 iyun 2021-ci il və 31 dekabr 2020-ci il tarixlərinə sahib olduğu pul vəsaitləri, məhdudlaşdırılmış pul vəsaitləri və qısamüddətli depozitləri istisna olmaqla maliyyə aktivləri və maliyyə öhdəlikləri icmal edilir:

	30 iyun 2021-ci il	31 dekabr 2020-ci il
Amortizasiya hesablanmış dəyərlə maliyyə aktivləri		
Ticarət və sair debitor borcları	6,714	5,084
Sair cari maliyyə aktivləri	260	372
Sair uzunmüddətli maliyyə aktivləri	746	777
SMGƏD ilə maliyyə aktivləri		
Ticarət və sair debitor borcları	1,179	256
Sair cari maliyyə aktivləri	76	67
MZƏD ilə maliyyə aktivləri		
Sair cari maliyyə aktivləri	407	468
Sair uzunmüddətli maliyyə aktivləri	1,034	1,082
Amortizasiya hesablanmış dəyərlə maliyyə öhdəlikləri		
Ticarət və sair kreditör borcları (Qeyd 11)	(10,543)	(9,126)
Qısamüddətli borc öhdəlikləri və uzunmüddətli borc öhdəliklərinin cari hissəsi (Qeyd 12)	(5,545)	(5,910)
Alış üzrə təxirə salınmış borc öhdəliyinin cari hissəsi	(212)	(212)
Alış üzrə təxirə salınmış borc öhdəliyinin uzunmüddətli hissəsi	(597)	(574)
Uzunmüddətli borc öhdəlikləri (Qeyd 12)	(10,715)	(11,219)
Sair cari maliyyə öhdəlikləri	(58)	(39)
Sair uzunmüddətli öhdəliklər	(711)	(637)
Satış opsiyonu üzrə öhdəliklər	(2,729)	(2,728)
MZƏD ilə maliyyə öhdəlikləri		
Sair cari maliyyə öhdəlikləri	(317)	(536)
Sair uzunmüddətli öhdəliklər	(180)	(178)
16 sayılı MHBS əsasında icarə öhdəlikləri	(885)	(829)

Maliyyə alətlərinin ədalətli dəyəri

Maliyyə aktivlərinin və öhdəliklərinin ədalətli dəyəri, qiymətləndirmə tarixində bazar iştirakçıları arasında baş tutacaq əməliyyat əsnasında aktivin satılması üçün qəbul olunacaq və ya öhdəliyin ötürülməsi üçün ödəniləcək məbləği əks etdirir. Maliyyə alətlərinin təxmin edilən ədalətli dəyəri Qrup tərəfindən mövcud bazar məlumatlarından (əgər mövcud olarsa) və müvafiq qiymətləndirmə metodlarından istifadə etməklə müəyyən edilmişdir. Lakin, təxmin edilən ədalətli dəyərin müəyyən edilməsi üçün bazar məlumatlarını şərh edərkən peşəkar mülahizələr irəli sürmək vacibdir. Maliyyə alətlərinin ədalətli dəyərini müəyyən edərkən rəhbərlik bütün mövcud bazar məlumatlarından istifadə etmişdir.

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər milyon Azərbaycan manatı ilə təqdim edilir)

18 Maliyyə alətləri (davamı)

Maliyyə alətlərinin ədalətli dəyəri (davamı)

Aşağıdakı cədvəldə konsolidasiya edilmiş qısaltılmış aralıq maliyyə hesabatlarında əks etdirilmiş maliyyə alətləri balans dəyərləri və ədalətli dəyər sinifləri üzrə müqayisə edilir.

	30 iyun 2021-ci il	
	Balans dəyəri	Ədalətli dəyəri
Pul vəsaitləri və pul vəsaitlərinin ekvivalentləri (Qeyd 5)	5,658	5,658
Depozitlər (Qeyd 5)	524	524
Məhdudlaşdırılmış pul vəsaitləri	220	220
Ticarət və sair debitor borcları (Qeyd 7)	7,893	7,893
Sair cari maliyyə aktivləri	743	743
Sair uzunmüddətli maliyyə aktivləri	1,780	1,755
Cəmi maliyyə aktivləri	16,818	16,793
Ticarət və sair kreditor borcları (Qeyd 11)	(10,543)	(10,543)
Alış üzrə təxirə salınmış borc öhdəliyinin uzunmüddətli hissəsi	(597)	(580)
Qısamüddətli borc öhdəlikləri və uzunmüddətli borc öhdəliklərinin cari hissəsi (Qeyd 12)	(5,545)	(5,545)
Uzunmüddətli borc öhdəlikləri (Qeyd 12)	(10,715)	(11,171)
Alış üzrə təxirə salınmış borc öhdəliyinin cari hissəsi	(212)	(212)
Sair cari maliyyə öhdəlikləri	(375)	(375)
Sair uzunmüddətli öhdəliklər	(891)	(830)
Satış opsiyonu üzrə öhdəliklər	(2,729)	(2,729)
Cəmi maliyyə öhdəlikləri	(31,607)	(31,985)

Aşağıdakı cədvəldə 31 dekabr 2020-ci il tarixinə konsolidasiya edilmiş maliyyə hesabatlarında əks etdirilmiş maliyyə alətləri balans dəyərləri və ədalətli dəyər sinifləri üzrə müqayisə edilir.

	31 dekabr 2020-ci il	
	Balans dəyəri	Ədalətli dəyəri
Pul vəsaitləri və pul vəsaitlərinin ekvivalentləri (Qeyd 5)	6,153	6,153
Depozitlər (Qeyd 5)	658	658
Məhdudlaşdırılmış pul vəsaitləri	123	123
Ticarət və sair debitor borcları (Qeyd 7)	5,340	5,340
Sair cari maliyyə aktivləri	907	907
Sair uzunmüddətli maliyyə aktivləri	1,859	1,827
Cəmi maliyyə aktivləri	15,040	15,008
Ticarət və sair kreditor borcları (Qeyd 11)	(9,126)	(9,126)
Alış üzrə təxirə salınmış borc öhdəliyinin uzunmüddətli hissəsi	(574)	(584)
Qısamüddətli borc öhdəlikləri və uzunmüddətli borc öhdəliklərinin cari hissəsi (Qeyd 12)	(5,910)	(5,910)
Uzunmüddətli borc öhdəlikləri (Qeyd 12)	(11,219)	(11,516)
Alış üzrə təxirə salınmış borc öhdəliyinin cari hissəsi	(212)	(212)
Sair cari maliyyə öhdəlikləri	(575)	(575)
Sair uzunmüddətli öhdəliklər	(881)	(815)
Satış opsiyonu üzrə öhdəliklər	(2,728)	(2,728)
Cəmi maliyyə öhdəlikləri	(31,225)	(31,466)

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər milyon Azərbaycan manatı ilə təqdim edilir)

18 Maliyyə alətləri (davamı)

Maliyyə alətlərinin ədalətli dəyəri (davamı)

Ədalətli dəyərlər qiymətləndirilərkən, aşağıdakı metod və fərziyyələr istifadə edilmişdir:

- ▶ Cari maliyyə aktivləri və öhdəlikləri, əsas etibarını ilə qısamüddətli olduğuna görə balans dəyərlərini əks etdirir;
- ▶ Uzunmüddətli sabit dərəcəli və dəyişən dərəcəli debitor borcları/borc öhdəlikləri Qrup tərəfindən faiz dərəcələri, ölkə üzrə xüsusi risk amilləri, müştərilərin fərdi krediti ödəmə qabiliyyətləri və maliyyələşdirilən layihənin risk xüsusiyyətləri kimi göstəricilərə əsaslanaraq qiymətləndirilir.

Ədalətli dəyər iyerarxiyası

Ədalətli dəyəri tanınmış və ya açıqlanmış olan bütün maliyyə alətləri aşağıda təsvir olunan ədalətli dəyər iyerarxiyası daxilində ədalətli dəyərin qiymətləndirilməsi üçün bütövlükdə əhəmiyyətli olan ən aşağı səviyyəli giriş məlumatları əsasında kateqoriyalara aid edilir:

- ▶ Səviyyə 1 – oxşar aktivlər və ya öhdəliklər üçün fəal bazarlarda bazar qiymətləri (təshih edilməmiş) mövcud olanlar;
- ▶ Səviyyə 2 – ədalətli dəyərin ölçülməsi üçün əhəmiyyətli olan ən aşağı səviyyəli giriş məlumatları birbaşa və ya dolayısı ilə müşahidə edilən qiymətləndirmə üsulları;
- ▶ Səviyyə 3 – ədalətli dəyərin ölçülməsi üçün əhəmiyyətli olan ən aşağı səviyyəli giriş məlumatları müşahidə edilməyən qiymətləndirmə üsulları.

Ədalətli dəyərlə təkrarlanan əsasda tanınan maliyyə alətləri üçün Qrup hər hesabat dövrünün sonunda kateqoriyalara bölgünü yenidən qiymətləndirərək iyerarxiyanın daxilində Səviyyələr arasında köçürmələrin baş verib-vermədiyini müəyyən edir (ədalətli dəyərin ölçülməsi üçün bütövlükdə əhəmiyyətli olan ən aşağı səviyyəli giriş məlumatları əsasında).

Aşağıdakı cədvəldə Qrupun 30 iyun 2021-ci il tarixinə aktiv və öhdəliklərinin ədalətli dəyərin ölçülməsi iyerarxiyası təqdim edilir:

	Cəmi	Fəal bazarda kvotasiya olunan qiymətlər (Səviyyə 1)	Əhəmiyyətli müşahidə edilən giriş məlumatları (Səviyyə 2)	Əhəmiyyətli müşahidə edilməyən giriş məlumatları (Səviyyə 3)
Ədalətli dəyərlə ölçülən aktivlər				
MZƏD ilə sair cari maliyyə aktivləri	407	56	256	95
SMGƏD ilə sair cari maliyyə aktivləri	76	76	–	–
SMGƏD ilə ticarət debitor borcları	1,179	–	1,179	–
MZƏD ilə sair uzunmüddətli maliyyə aktivləri	1,034	1	249	784
Ədalətli dəyərlə ölçülən öhdəliklər				
MZƏD ilə sair cari maliyyə öhdəlikləri	(317)	(44)	(273)	–
MZƏD ilə sair uzunmüddətli öhdəliklər	(180)	–	(180)	–
Ədalətli dəyəri açıqlanan aktivlər				
Depozitlər	524	–	524	–
Ticarət və sair debitor borcları	6,714	–	–	6,714
Sair cari maliyyə aktivləri	260	–	–	260
Sair uzunmüddətli maliyyə aktivləri	721	–	–	721
Ədalətli dəyəri açıqlanan öhdəliklər				
Ticarət və sair kreditör borcları	(10,543)	–	–	(10,543)
Qısamüddətli borc öhdəlikləri və uzunmüddətli borc öhdəliklərinin cari hissəsi	(5,545)	–	–	(5,545)
Sair cari maliyyə öhdəlikləri	(58)	–	–	(58)
Uzunmüddətli borc öhdəlikləri	(11,171)	(3,487)	–	(7,684)
Satış opsiyonu üzrə öhdəliklər	(2,729)	–	–	(2,729)
Alış üzrə təxirə salınmış borc öhdəliyi	(792)	–	–	(792)
Sair uzunmüddətli öhdəliklər	(650)	–	–	(650)

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər milyon Azərbaycan manatı ilə təqdim edilir)

18 Maliyyə alətləri (davamı)

Ədalətli dəyər iyerarxiyası (davamı)

Aşağıdakı cədvəldə Qrupun 31 dekabr 2020-ci il tarixinə aktiv və öhdəliklərinin ədalətli dəyərinin ölçülməsi iyerarxiyası təqdim edilir:

	Cəmi	Fəal bazarda kvotasiya olunan qiymətlər (Səviyyə 1)	Əhəmiyyətli müşahidə edilən giriş məlumatları (Səviyyə 2)	Əhəmiyyətli müşahidə edilməyən giriş məlumatları (Səviyyə 3)
Ədalətli dəyərle ölçülən aktivlər				
MZƏD ilə sair cari maliyyə aktivləri	468	–	458	10
SMGƏD ilə sair cari maliyyə aktivləri	67	67	–	–
SMGƏD ilə ticarət debitor borcları	256	–	256	–
MZƏD ilə sair uzunmüddətli maliyyə aktivləri	1,050	–	194	856
Ədalətli dəyərle ölçülən öhdəliklər				
MZƏD ilə sair cari maliyyə öhdəlikləri	(536)	(150)	(370)	(16)
MZƏD ilə sair uzunmüddətli öhdəliklər	(178)	–	(167)	(11)
Ədalətli dəyəri açıqlanan aktivlər				
Depozitlər	658	–	658	–
Ticarət və sair debitor borcları	5,084	–	–	5,084
Sair cari maliyyə aktivləri	372	–	–	372
Sair uzunmüddətli maliyyə aktivləri	777	–	–	777
Ədalətli dəyəri açıqlanan öhdəliklər				
Ticarət və sair kreditör borcları	(9,126)	–	–	(9,126)
Sair cari maliyyə öhdəlikləri	(39)	–	–	(39)
Qısamüddətli borc öhdəlikləri və uzunmüddətli borc öhdəliklərinin cari hissəsi	(5,910)	–	–	(5,910)
Uzunmüddətli borc öhdəlikləri	(11,516)	(3,338)	–	(8,178)
Alış üzrə təxirə salınmış borc öhdəliyi	(796)	–	–	(796)
Sair uzunmüddətli öhdəliklər	(637)	–	–	(637)
Satış opsiyonu üzrə öhdəliklər	(2,728)	–	–	(2,728)

Aşağıdakı cədvəllərdə ədalətli dəyərle qeydə alınan Səviyyə 3-ə aid maliyyə aktivləri və öhdəliklərinin açılış və bağlanmış məbləğləri üzvləşdirilir:

	MZƏD ilə digər cari aktivlər	MZƏD ilə digər uzunmüddətli aktivlər
1 yanvar 2020-ci il	12	720
Alışlar	–	–
Hesablaşmalar	–	–
Mənfəət və ya zərərdə tanınmış yenidən ölçülmə	(1)	91
Hesabat valyutasına çevirmə	–	(91)
30 iyun 2020-ci il	11	720
1 yanvar 2021-ci il	10	856
Alışlar	85	–
Hesablaşmalar	–	(39)
Mənfəət və ya zərərdə tanınmış yenidən ölçülmə	–	(121)
Hesabat valyutasına çevirmə	–	88
30 iyun 2021-ci il	95	784

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər milyon Azərbaycan manatı ilə təqdim edilir)

18 Maliyyə alətləri (davamı)

Ədalətli dəyər iyerarxiyası (davamı)

	MZƏD ilə sair cari maliyyə öhdəlikləri	MZƏD ilə sair uzunmüddətli öhdəliklər
1 yanvar 2020-ci il	-	-
Yaradılmış	-	-
30 iyun 2020-ci il	-	-
1 yanvar 2021-ci il	(16)	(11)
Hesablaşmalar	16	11
30 iyun 2021-ci il	-	-

Aşağıdakı cədvəldə 30 iyun 2021-ci il tarixinə mümkün alternativ fərziyyələrin istifadə edilməsinin Səviyyə 3-ə aid alətlərin ədalətli dəyərində təsiri göstərilir:

	Balans dəyəri	Qiymətləndirmə üsulu	Əhəmiyyətli müşahidə edilməyən giriş məlumatları	İnterval	Giriş məlumatlarının ədalətli dəyərə həssaslığı
MZƏD ilə sair uzunmüddətli maliyyə aktivləri TANAP-a kapital investisiyası	784	Diskontlaşdırılmış dividend modeli	Diskont dərəcəsi	10.7%-dən 12.7%-dək	Kapitalın dəyərində 1% dəyişiklik ədalətli dəyərdə +94/- 99 AZN artım / azalma ilə nəticələnecek
MZƏD ilə sair cari maliyyə aktivləri Malların çatdırılmasına dair forvard müqavilələri	27	Novatek əqdinin opsioluğu JKM və Brent 301 (Novatek) arasında spread opsiyonu kimi modelləşdirilir. Dəqiq analitik həll mövcud deyil və qiymətləndirmə Monte Carlo simulyasiyaları vasitəsilə aparılır.	Japan Korea Market (JKM) və Dutch Title Transfer Facility (TTF) fyuçerlərin spreadi 2023-2026-cı illərdə müşahidə edilmir	0 ABŞ dollarından 14 ABŞ dollarınadək	Həssaslıq üzrə ən pis ssenari JKM=TTF ədalətli dəyərə -24 AZN təşkil edir
Malların çatdırılmasına dair forvard müqavilələri	41	Ədalətli dəyər TOTEM (MarkIT) razılaşdırılmış məlumatlarından istifadə etməklə modelləşdirilmişdir	FOB US Gulf Coast qiyməti 3 aydan çox müşahidə edilmir	FOB US Gulf Coast qiymətinin intervalı 1 milyon Britaniya istilik vahidi (mmbtu) üçün 6.43 ABŞ dollarından 11.92 ABŞ dollarınadək təşkil edir	Dəyişiklik intervalı ədalətli dəyərdə +7.48/- 7.48 AZN artım / azalma ilə nəticələnecek

Aşağıdakı cədvəldə 31 dekabr 2020-ci il tarixinə mümkün alternativ fərziyyələrin istifadə edilməsinin Səviyyə 3-ə aid alətlərin ədalətli dəyərində təsiri göstərilir:

	Balans dəyəri	Qiymətləndirmə üsulu	Əhəmiyyətli müşahidə edilməyən giriş məlumatları	İnterval	Giriş məlumatlarının ədalətli dəyərə həssaslığı
MZƏD ilə tanınan sair uzunmüddətli maliyyə aktivləri TANAP-a kapital investisiyası	784	Diskontlaşdırılmış dividend modeli	Diskont dərəcəsi	10.7%-dən 12.7%-dək	Kapitalın dəyərində 1% dəyişiklik ədalətli dəyərdə +94/- 99 AZN artım / azalma ilə nəticələnecek
İmtiyazlı səhmlərə investisiya	59	Diskontlaşdırılmış dividend modeli	Diskont dərəcəsi	10.4%-dən 15%-dək	Diskont dərəcəsinə 2% dəyişiklik ədalətli dəyərdə + 2/- 2 AZN artım / azalma ilə nəticələnecek

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər milyon Azərbaycan manatı ilə təqdim edilir)

19 Mənfəət vergisi

Mənfəət vergisi xərci aşağıdakılardan ibarətdir:

	30 iyun 2021-ci il	30 iyun 2020-ci il
Cari vergi xərci	505	190
Təxirə salınmış vergi xərci	29	65
Mənfəət və ya zərərdə təqdim edilmiş mənfəət vergisi xərci	535	255
SMG-də tanınmış təxirə salınmış vergi	(1)	-

20 Şərti öhdəliklər, təəhhüdlər və əməliyyat riskləri

Əməliyyat mühiti

Azərbaycan

Qrup bütün əməliyyatlarını Azərbaycan Respublikasında həyata keçirir. Azərbaycan Respublikasının iqtisadiyyatı neft və qaz qiymətlərinə xüsusilə həssasdır. Azərbaycan Respublikasının hökuməti daha tarazlı iqtisadiyyata keçidi sürətləndirmək və neft-qaz sektorundan asılılığı azaltmaq üçün əhəmiyyətli iqtisadi və sosial islahatları davam etdirmişdir.

2020-ci və 2021-ci illər ərzində Azərbaycan Respublikasının Mərkəzi Bankı (ARMB) AZN-in ABŞ dollarına qarşı məzənnəsini 1 ABŞ dolları üçün 1.7000 AZN səviyyəsində saxlamaqla Azərbaycan manatının sabitliyini qoruyaraq monetar şərtləri yumşaltmağa davam etmişdir. Nəticədə, 2020-ci il ərzində ARMB yenidən maliyyələşdirmə dərəcəsini 7.25%-dən 6.25%-dək azaltmışdır və dövr ərzində dərəcə sabit qalmışdır.

Qrupun rəhbərliyi cari şəraitdə baş verən bu cür iqtisadi dəyişiklikləri izləməkdədir və Şirkətin yaxın gələcəkdə fəaliyyətinin davamlılığı və inkişafını dəstəkləmək üçün zəruri ehtiyat tədbirlərini görməkdədir.

Beynəlxalq kredit reytingi agentlikləri mütəmadi olaraq Azərbaycanın və Qrupun kredit reytingini qiymətləndirir. Fitch Qrupun və Azərbaycan Respublikasının reytingini "BB+" səviyyəsində, lakin S&P Azərbaycan Respublikasını "BB+", Qrupu isə "BB-" səviyyəsində qiymətləndirmişdir. Moody's Investors Service Azərbaycan Respublikasının və Qrupun reytingini "Ba2" səviyyəsində qiymətləndirmişdir.

2020-ci il ərzində global iqtisadiyyat koronavirus pandemiyasının (COVID 19) mənfi təsirinə məruz qalmışdır.

2020-ci ilin mart-avqust aylarında bir çox ölkədə COVID-19 pandemiyası ilə mübarizə çərçivəsində getdikcə sərtləşdirilən karantin tədbirləri iqtisadi aktivliyi və məcmu xərcləmə səviyyələrini əhəmiyyətli dərəcədə azaltmışdır. Sosial məsafə və karantin tədbirləri pərakəndə satış, nəqliyyat, səyahət, iaşə, otel, əyləncə və bir çox digər müəssisələrin bağlanması ilə nəticələnmişdir. Beynəlxalq ticarət həcmi də əhəmiyyətli dərəcədə azalmışdır. Nəhayət, neft qiymətləri ən aşağı tarixi səviyyələrə düşmüş və dövrün sonuna bərpa olunmuşdur. COVID-19 pandemiyasının səbəb olduğu iqtisadi tənəzzülün aradan qaldırılması üçün Azərbaycan Respublikasının hökuməti və ARMB dəstək paketini təqdim etmişdir. Bu tədbirlərə, digərləri ilə yanaşı, təsire məruz qalmış sahələrə imtiyazlı kreditlərin verilməsi, işsiz fərdlərə ödənişlər, habelə maliyyə sektorunun resurslarla təmin etmək qabiliyyətini qorumaq və COVID-19 pandemiyası ilə bağlı tədbirlər nəticəsində likvidlik çatışmazlığına yol verməməkdə müştərilərə dəstək göstərmək üçün müəyyən tənzimləyici məhdudiyyətlərin yumşaldılması daxildir.

16 yanvar 2021-ci il tarixində Azərbaycanda vaksinasıya prosesinin başlaması ilə Azərbaycan hökuməti səyahət məhdudiyyətləri, müəssisə və digər məkanların bağlanması və ölkənin müəyyən ərazilərində evdən çıxma qadağası kimi COVID-19 pandemiyasının yayılmasının qarşısını almaq üçün əvvəlki ildə tətbiq edilən sərt karantin tədbirlərini mərhələli şəkildə yumşaltmağa başlamışdır.

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər milyon Azərbaycan manatı ilə təqdim edilir)

20 Şərti öhdəliklər, təəhhüdlər və əməliyyat riskləri (davamı)

Əməliyyat mühiti (davamı)

Qrupun rəhbərliyi cari şəraitdə baş verən iqtisadi dəyişiklikləri izləməkdədir və Qrupun yaxın gələcəkdə fəaliyyətinin dayanıqlığı və inkişafını dəstəkləmək üçün lazım hesab etdiyi ehtiyat tədbirlərini görməkdədir. Qrup cari likvidlik mövqeyini davamlı fəaliyyət göstərməsi üçün yetərli hesab edir. Qrup likvidlik mövqeyini gündəlik olaraq izləyir.

Türkiyə iqtisadiyyatı

2021-ci ildə Türkiyə iqtisadiyyatında yaşanan qeyri-sabitlik Qrupun Türkiyədəki fəaliyyətinə təsir göstərmişdir. Bu qeyri-sabitlik əhəmiyyətli inflyasiya və yerli valyutanın ABŞ dolları və Avro kimi əsas xarici valyutalara qarşı, müvafiq olaraq, 18 faiz (2020-ci il: 24 faiz) və 13 faiz (2020-ci il: 37 faiz) dəyərdən düşməsi ilə müşayiət olunmuşdur. Bununla bərabər, ölkə iqtisadiyyatı pandemiyadan sonra güclü bərpa proseslərini yaşamaqdadır və 2021-ci ildə 9 faiz ÜDM artımı (real ifadədə) proqnozlaşdırılır.

Türkiyədə virusun yayılmasının qarşısını almaq üçün müxtəlif tədbirlər görülmüş və hələ də tətbiq edilməkdədir. Bu tədbirlərlə yanaşı, virusun yayılmasının fiziki şəxslərə və müəssisələrə iqtisadi təsirini minimuma endirmək üçün iqtisadi tədbirlər də həyata keçirilir. COVID-19 pandemiyası ilə mübarizə çərçivəsində Türkiyə hökuməti vergi ödənişlərinin təxirə salınması və şərti subsidiyalar da daxil olmaqla ÜDM-in təxminən 12%-ni təşkil edən iri iqtisadi və maliyyə proqramları həyata keçirir. Müəssisələrə dəstək vergi, kredit ödənişlərinin təxirə salınması və əsasən dövlət və müəyyən sayda özəl banklar tərəfindən də təqdim edilən genişləndirilmiş dövlət kredit zəmanətləri, yeni kreditləşdirmə və prudensial qaydaların tətbiq edildiyi əlavə kreditlər vasitəsilə göstərilməkdədir.

Rəhbərlik mövcud şəraitdə Qrupun işgüzar fəaliyyətinin davamlılığını qorumaq üçün müvafiq tədbirlər gördüyünü hesab etsə də, yuxarıda qeyd edilən sahələrdə gözlənilməz pisləşmələr Qrupun nəticələrinə və maliyyə vəziyyətinə hazırda müəyyən edilə bilməyən şəkildə mənfi təsir göstərə bilər.

Gürcüstan iqtisadiyyatı

2020-ci il ərzində Gürcüstanda əsas etibarlı ilə pandemiya ilə əlaqədar yaranan iqtisadi qeyri-sabitliyə baxmayaraq, Gürcüstan hökumətinin 2020-ci ilin dekabr ayında təqdim edilmiş 2021-2024-cü illər dövrünü əhatə edən "Avropa dövlətinin qurulmasına doğru" adlı proqramının tətbiq edilməsindən sonra iqtisadiyyat bərpa olunmağa başladı. Proqram ölkənin tez bir zamanda bərpa olması və pandemiyadan əvvəlki iqtisadi vəziyyətə qayıtması üçün iqtisadi siyasət prioritetlərini müəyyən edir. 2021-ci il ərzində yerli valyuta ABŞ dolları və Avro kimi əsas xarici valyutalara qarşı müvafiq olaraq 4 faiz (2020-ci il: 14 faiz devalvasiya) və 7 faiz (2020-ci il: 25 faiz devalvasiya) möhkəmlənmişdir.

Ətraf mühitin mühafizəsi ilə bağlı məsələlər

Hazırda Azərbaycan Respublikasında ətraf mühitin mühafizəsi haqqında qanunvericilik təkmilləşdirilir və onun tətbiqinə dair hökumət orqanlarının mövqeyinə yenidən baxılır. Qrup, ətraf mühitin mühafizəsi ilə bağlı öhdəliklərini mütəmadi olaraq qiymətləndirir. Öhdəliklər müəyyən edildikcə dərhal uçota alınır.

Mövcud qanunvericiliyin, normativ aktların və ya məhkəmə təcrübəsinin dəyişməsi nəticəsində yaranan kifayət qədər dəqiqliklə qiymətləndirilə bilməyən potensial öhdəliklər əhəmiyyətli ola bilər. Rəhbərlik hesab edir ki, ətraf mühitin mühafizəsi haqqında qüvvədə olan qanunvericiliyə əməl olunması üzrə mövcud nəzarət sistemi şəraitində ətraf mühitə zərər vurulması ilə bağlı Qrup tərəfindən ətraf mühitin bərpası öhdəliyi üzrə yaradılmış ehtiyatdan artıq əhəmiyyətli öhdəliklər mövcud deyil.

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər milyon Azərbaycan manatı ilə təqdim edilir)

20 Şərti öhdəliklər, təəhhüdlər və əməliyyat riskləri (davamı)

Ətraf mühitin mühafizəsi ilə bağlı məsələlər (davamı)

Qrup öz məhsulları, əməliyyatları və sair fəaliyyətləri ilə əlaqədar olaraq ətraf mühitin mühafizəsi haqqında bir sıra qanun və qaydalara riayət etməlidir. Bu qanun və qaydalara əsasən Qrup və ya sair müəssisələr tərəfindən əvvəlki illərdə kimyəvi və ya neft maddələrinin ləğv edilməsi və ya tullantısı nəticəsində ətraf mühitə dəymiş ziyanın aradan qaldırılması Qrupdan tələb edilə bilər. Bu cür vəziyyət neftayırma zavodları, kimya müəssisələri, neft mədənləri, xidmət məntəqələri, terminallar və tullantıların ləğv edilməsi məntəqələri və bu kimi müxtəlif ərazilərdə mövcud ola bilər. Bundan əlavə, Qrupun əvvəlki illərdə satılmış aktivlər və ya bağlanmış obyektlər ilə bağlı öhdəlikləri ola bilər. Ətraf mühitə dəymiş ziyanın aradan qaldırılması ilə bağlı əsas tələb və bununla bağlı xərcləri müəyyən etmək mahiyyətə çətinlikdir. Lakin, ətraf mühit üzrə məlum öhdəliklərin qiymətləndirilmiş dəyəri Qrupun uçot siyasətinə uyğun olaraq konsolidasiya edilmiş maliyyə hesabatlarında əks etdirilmişdir.

Gələcək xərclərin məbləğinin nəzərə çarpan ola bilməsi və bu cür xərclərin qeydə alındığı dövrdə Qrupun əməliyyat nəticələri üçün əhəmiyyətli ola bilmə ehtimalına baxmayaraq bununla bağlı məbləğlərin müəyyən edilməsi praktiki baxımdan mümkün deyildir. Qrup, bu cür xərclərin Qrupun maliyyə vəziyyətinə və ya likvidliyinə əhəmiyyətli dərəcədə təsir göstərəcəyini gözləmir.

Qrup həmçinin neft və təbii qaz hasilatı obyektlərinin və əlaqəli kəmərlərin istismardan çıxarılması ilə bağlı öhdəliklərə malikdir. Bu fəaliyyət növləri ilə bağlı təxmin edilmiş xərclər üzrə ehtiyat yaradılır, lakin, həmin öhdəliklərin uzunmüddətli olmasına görə, bu cür xərclərin məbləği və vaxtı ilə bağlı qeyri-müəyyənlik mövcuddur.

Qrup, bu cür ehtiyatlar üzrə dəqiqliklə təxmin edilə biləcək hər hansı dəyişikliyin Qrupun əməliyyat nəticələri, maliyyə vəziyyəti və ya likvidliyinə təsirinin əhəmiyyətli olmayacağını hesab edir.

Vergi qanunvericiliyi

Azərbaycanın vergi, valyuta və gömrük qanunvericiliyi müxtəlif şərtlərə və tez-tez baş verə bilən dəyişikliklərə məruz qalır. Qrupun əməliyyatlarına və fəaliyyətinə tətbiq edilən bu cür qanunvericiliyə dair rəhbərliyin şərtlərinə müvafiq səlahiyyətli orqanlar tərəfindən etiraz edilə bilər.

Vergi orqanları tərəfindən vergi ödəyicisinin son üç təqvim ilindən çox olmayan fəaliyyəti yoxlanıla bilər. Xüsusi hallarda yoxlama daha artıq dövrləri əhatə edə bilər.

Qrupun rəhbərliyi hesab edir ki, onun tərəfindən müvafiq qanunvericiliyin şərhli düzgündür və vergi, xarici valyuta və gömrüklə bağlı Qrupun mövqeləri qorunacaqdır və Qrupun potensial vergi öhdəlikləri hazırkı konsolidasiya edilmiş maliyyə hesabatlarında qeydə alınmış məbləğlərdən artıq olmayacaqdır. Müvafiq olaraq, 30 iyun 2021-ci il və 31 dekabr 2020-ci il tarixlərinə potensial vergi öhdəlikləri üzrə hər hansı ehtiyat yaradılmamışdır.

Məhkəmə prosedurları

Vaxtaşırı olaraq və adi fəaliyyət gedişində Qrupa qarşı iddialar irəli sürülür. Qrupun rəhbərliyi öz təxminlərinə və daxili və xarici peşəkar məsləhətlərinə əsasən hesab edir ki, bu iddialarla bağlı müvafiq olaraq hazırkı konsolidasiya edilmiş qısaldılmış aralıq maliyyə hesabatlarında zərərlərin ödənilməsi üçün yaradılmış ehtiyatlardan başqa heç bir əhəmiyyətli zərər yaranmayacaqdır.

Qaz alışları ilə bağlı məhkəmə çəkişmələri

Qaz alışlarına dair müqavilələrinin şərtlərinə əsasən, Qrupun təbii qazı Türkiyəyə idxal edən təchizatçıları müəyyən müqavilə şərtləri yerinə yetirildiyi təqdirdə Qrupa retrospektiv qiymət düzəlişləri etmək hüququna malikdir. 30 iyun 2021-ci il tarixinə Qrupun müqavilə öhdəlikləri üzrə maksimum riski 71 AZN (42 milyon ABŞ dolları) təşkil etmişdir. 30 iyun 2021-ci il tarixinə konsolidasiya edilmiş qısaldılmış aralıq maliyyə vəziyyəti haqqında hesabatda və 31 dekabr 2020-ci il tarixinə konsolidasiya edilmiş maliyyə vəziyyəti haqqında hesabatda bu öhdəliklər üzrə heç bir ehtiyat tanınmamışdır.

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər milyon Azərbaycan manatı ilə təqdim edilir)

20 Şərti öhdəliklər, təəhhüdlər və əməliyyat riskləri (davamı)

Maliyyə razılaşmalarının şərtlərinə (kovenantlara) uyğunluq

30 iyun 2021-ci il tarixinə Qrupun investisiya və əməliyyat fəaliyyətinin maliyyələşdirilməsi üçün alınmış 17,129 AZN məbləğində ödəniləcək kreditləri olmuşdur. Qrup bu borc öhdəlikləri ilə bağlı müəyyən maliyyə öhdəliklərini daşıyır. Həmin öhdəliklərin yerinə yetirilməməsi Qrup üçün mənfi nəticələrə, o cümlədən borc dəyərinin artmasına və defolt elan edilməsinə səbəb ola bilər. Rəhbərlik hesab edir ki, 30 iyun 2021-ci il və 31 dekabr 2020-ci il tarixlərinə Qrup bütün tətbiq olunan maliyyə öhdəliklərini yerinə yetirmişdir (31 dekabr 2020-ci il: 17,129 AZN).

Maliyyə zəmanətləri, girovlar və ipoteka

Qrup, əlaqəli tərəfdən alınmış kredit üçün 289 AZN (31 dekabr 2020-ci il: 320 AZN) məbləğində təbii qazın və xam neftin satışından əldə olunacaq daxilolmalarla əlaqədar gələcək pul vəsaitlərinin mədaxilini girov qoymuşdur.

SOCAR Baş Ofisinin öhdəlikləri

STAR layihəsinin maliyyələşdirilməsi əməliyyatının bir hissəsi olaraq imzalanmış Səhm Kapitalına Dəstək və Saxlama Razılaşmasına ("SKDSR") uyğun olaraq Qrup müəyyən banklarla ("kreditorlar") cəmi 1,090 AZN (641 milyon ABŞ dolları) məbləğində akkreditiv razılaşmaları imzalamışdır (31 dekabr 2020-ci il: 865 AZN (509 milyon ABŞ dolları)).

STEAŞ

Aşağıdakı cədvəldə Qrupun aldığı və təqdim etdiyi zəmanətlər əks edilir:

	30 iyun 2021-ci il	31 dekabr 2020-ci il
Alınmış zəmanətlər		
Birbaşa sifarişlərin toplanması sistemi çərçivəsində bank zəmanətləri	373	293
Sığorta üzrə alınacaq məbləğ	303	178
Müştərilərdən alınmış zəmanət məktubları	273	343
Alınmış akkreditivlər	52	32
Təchizatçılardan alınmış zəmanət məktubları	129	154
Sair	12	7
Cəmi alınmış zəmanətlər	1,142	1,007
Verilmiş zəmanətlər		
Verilmiş zəmanət məktubları	115	110
Cəmi verilmiş zəmanətlər	115	110
Girovlar, təminatlar və ipoteka girovları (GTİ)		
Petkim tərəfindən Petlim krediti üzrə təqdim edilmiş GTİ*	309	316
Petkim tərəfindən təqdim edilmiş GTİ	503	690
Petkim tərəfindən təqdim edilmiş cəmi GTİ	812	1,006

* 2015-ci il ərzində Qrupun törəmə müəssisəsi Petkim-in 70 faizlik paya sahib olduğu Petlim Limançılıq Ticaret A.Ş. konteyner portu layihəsinin kənardan maliyyələşdirilməsi məqsədilə maliyyə təşkilatı ilə 360 AZN (212 milyon ABŞ dolları) məbləğində ödəmə müddəti 13 il olan layihənin maliyyələşdirilməsi haqqında kredit razılaşması imzalamışdır. Razılaşmada ilk 3 illik müddətdə ödənişlərin aparılmayacağı nəzərdə tutulur. 30 iyun 2021-ci il tarixində Petkimin 309 AZN (1,589 milyon TL) məbləğində kredit qalığı olmuşdur. Petkim kreditin qaytarılmasına zəmanət olaraq 20 AZN (105 milyon Türkiyə lirası) məbləğində Petlimdə olan səhmlərini və 595 AZN (350 milyon ABŞ dolları) məbləğində ipoteka kreditini girov qoymuşdur. Layihənin əməliyyat dövrü ərzində qüvvədə olan maliyyə razılaşmaları üzrə öhdəlikləri vardır.

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər milyon Azərbaycan manatı ilə təqdim edilir)

20 Şərti öhdəliklər, təəhhüdlər və əməliyyat riskləri (davamı)

Kapital öhdəlikləri

AÇG HPBS-də iştirak payı

30 iyun 2021-ci il tarixinə AÇG HPBS-nin Operatoru olan Azərbaycan Beynəlxalq Əməliyyat Şirkəti bir sıra kapital öhdəlikləri üzrə müqavilələr imzalamışdır. Qrup həmin öhdəliklərdə 25 faiz payını (31 dekabr 2020-ci il: 25 faiz), 1,535 AZN (903 milyon ABŞ dolları) məbləğində təxmin etmişdir (31 dekabr 2020-ci il: 1,894 AZN (1,114 milyon ABŞ dolları)).

Bakı Gəmiqayırma Zavodu MMC-nin öhdəlikləri

30 iyun 2021-ci il tarixinə Qrupun üçüncü tərəflər qarşısında tikinti müqavilələri ilə əlaqədar 8 AZN (31 dekabr 2020-ci il: 11 AZN) məbləğində kapital öhdəlikləri olmuşdur.

SOCAR İsveçrə-nin öhdəlikləri

Qrupun növbəti illər üzrə qaz stansiyalarının texniki xidməti ilə bağlı bir sıra kapital öhdəlikləri vardır. Qrup kapital öhdəliklərini 52 AZN (28 milyon İsveçrə frankı) (31 dekabr 2020-ci il: 60 AZN (31 milyon İsveçrə frankı) məbləğində qiymətləndirmişdir.

Şahdəniz HPBS-də iştirak payı

30 iyun 2021-ci il tarixinə Şahdəniz HPBS-nin Operatoru olan BP Exploreysn (Şahdəniz) Ltd bir sıra kapital öhdəlikləri haqqında müqavilələr imzalamışdır. Qrup həmin kapital öhdəliklərində törəmə müəssisə və asılı müəssisə vasitəsilə saxladığı 13.27 faiz payını, müvafiq olaraq, 570 AZN (335 milyon ABŞ dolları) (31 dekabr 2020-ci il: 371 AZN (218 milyon ABŞ dolları)) məbləğində təxmin etmişdir.

AQTŞ-də iştirak payına aid olan öhdəliklər

Qrupun AQTŞ-də birbaşa iştirak payı 28 faiz, dolay payı isə asılı müəssisə vasitəsilə 2.62 faiz təşkil edir. AQTŞ ilə bağlanmış müqavilələrə əsasən Qrupun AQTŞ-nin fəaliyyəti ilə bağlı aşağıdakı öhdəliklərdə 13.27 faiz payı vardır:

BOTAŞ ASR 2

25 oktyabr 2011-ci il tarixində Qrup və BOTAŞ Qrup tərəfindən BOTAŞ-a müəyyən həcmdə (birinci il 2 mmkm, ikinci il 4 mmkm, sabitləşmə dövründə 6 mmkm) Şahdəniz Mərhələ 2 Qazının satılması ilə əlaqədar BOTAŞ Alqı-satqı Razılaşması (BOTAŞ ASR 2) imzalamışdır. 2012-ci ilin dekabr ayında Qrup alqı-satqı razılaşmasının Mərhələ 2 üzrə hüquq və öhdəliklərini AQTŞ-yə ötürmüşdür. BOTAŞ ASR 2 üzrə başlanğıc tarixi 30 iyun 2018-ci il olmuşdur.

BOTAŞ-ın BTC yanacaq qazına dair müqaviləsi (BIL QSM)

AQTŞ BOTAŞ-a müqavilənin müddəti tamamlanana qədər hər il 0.15 mmkm qazı müqavilədə müəyyən olunmuş düstur əsasında hesablanmış qiymətlə təmin etməyə borcludur.

Gürcüstanda GNQK ilə əlavə qaz alqı-satqısı razılaşması

Gürcüstan Neft və Qaz Korporasiyası ("GNQK") və Gürcüstan hökuməti ilə imzalanmış müqaviləyə əsasən AQTŞ müqavilədə müəyyən edilmiş düstur əsasında hesablanmış qiymətlə 2021-ci ildə və 2026-cı ilin sonunadək ildə təqribən 0.5 mmkm qaz təmin etməlidir.

OptionCo ilə alqı-satqı razılaşması

AQTŞ-ın OptionCo ilə imzalanmış müqaviləyə əsasən hər müqavilə ilində keçən təqvim ilində Gürcüstan ərazisindən Cənubi Qafqaz Boru Kəməri vasitəsilə AQTŞ tərəfindən nəql edilmiş həcmərin maksimum 5 faizi həcmində müqavilədə müəyyən olunmuş düstur əsasında hesablanmış qiymətə qaz təmin etmək öhdəliyi vardır.

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər milyon Azərbaycan manatı ilə təqdim edilir)

20 Şərti öhdəliklər, təəhhüdlər və əməliyyat riskləri (davamı)

AQTŞ-də iştirak payına aid olan öhdəliklər (davamı)

Avropa Birliyi (AB) ilə Şahdəniz layihəsinin 2-ci Mərhələsinin uzunmüddətli qaz satışları haqqında müqavilələr (QSM)

2013-cü ilin sentyabr ayında Qrup AB-nin alıcıları ilə (hazırda DEPA, Bulgargaz Shell, Uniper, Axpo, ENGIE, Edison, Enel, Hera) bir neçə QSM imzalamışdır. Müqavilələrin başlama tarixi 2021-ci ilə təsadüf edir .

Cənubi Qafqaz Boru Kəməri Şirkəti ilə nəqliyə razılaşması

AQTŞ Cənubi Qafqaz Boru Kəməri Şirkəti ("CQBK Ko") ilə 27 fevral 2003-cü il tarixli Qazın Nəql edilməsi haqqında Razılaşmanı ("QNR") imzalamış ("CQBK QNR"), həmin Razılaşma Şahdəniz Mərhələ 2 həcmləri ilə əlaqədar əlavə nəqliyə xidmətlərini göstərmək məqsədilə 17 dekabr 2013-cü il tarixində qüvvəyə minən düzəlişlər edilməklə yeni redaksiyada təqdim edilmişdir. 1 oktyabr 2006-cı il (başlanğıc) tarixindən etibarən, AQTŞ CQBK Ko şirkətinə bu müqaviləyə uyğun olaraq hesablanmış müəyyən tarifləri ödəməlidir. CQBK QNR, təbii qazın nəql edilib edilməməsindən asılı olmayaraq, QNR-in müddətinin başa çatması və ya bitməsinə qədər hər müqavilə ili üçün AQTŞ-nin CQBK şirkətinə ödəməli olduğu Minimal Aylıq Ödənişi ("MAÖ") nəzərdə tutur.

Çərçivə müqaviləsi

Uzunmüddətli QSM-lərin yenilənməsinə və 2036-cı ildən sonra QNR həcmi AQTŞ-dən SOCAR-a ötürülməsinə aid olan yekun çərçivə müqaviləsi 19 oktyabr 2015-ci il tarixində imzalanmış və sonradan 28 sentyabr 2018-ci ildə ona düzəliş və əlavələr edilmişdir.

Trans Anadolu Boru Kəməri qaz nəqliyə razılaşması (TANAP QNR)

AQTŞ illik gücü müqavilədə müəyyən edilməklə TANAP QNR-nin tərəfidir. QNR əsasında başlanğıc tarixi 1 iyul 2020-ci ildir. Təbii qazın fiziki kommersiya çatdırmalarına 31 dekabr 2020-ci il tarixindən başlanılmışdır.

Trans Adriatik Boru Kəməri qaz nəqliyə razılaşması (TAP QNR)

AQTŞ və SOCAR illik ehtiyat tutumu müqavilədə müəyyən edilməklə TAP QNR-ni imzalamışdır. Başlanğıc tarixi 2020-ci ilin ikinci yarısına aid idi.

BOTAŞ Qazın nəqli edilməsi haqqında razılaşma (BOTAŞ QNR)

TANAP BOTAŞ QNR-in tərəfidir. Razılaşmaya uyğun olaraq hasilatın artımı dövründə illik ehtiyat gücü 1.9 milyard kub metr (başlanğıc tarixində başlayan 12 aylıq dövr), 3.8 milyard kub metr (növbəti 12 aylıq dövr) və başlanğıc tarixindən 24 ay sonra illik 5.7 milyard kub metr təşkil edir. Başlanğıc tarixi 30 iyun 2018-ci il olmuşdur.

Societa Nazionale Metanodotti QNR (SNAM QNR)

AGSC SNAM QNR-in tərəfidir və illik ehtiyat gücü müqavilədə müəyyən edilir. Başlama tarixi (həmçinin təbii qazın fiziki kommersiya çatdırmalarının tarixi) 31 dekabr 2020-ci il olmuşdur.

Bakı-Tbilisi-Ceyhan Boru Kəməri Şirkəti ("BTC Ko") ilə alqı-satqı razılaşması

BTC Ko ilə imzalanmış razılaşma əsasında AQTŞ-nin 2021-ci ildə və müqavilə başa çatanadək sonrakı illərdə 0.16 mmkm (BTC Ko-nun illik alqı həcmi azaltmaq hüququ ilə) müqavilədə göstərilmiş düstur əsasında hesablanmış qiymətlə təmin etmək öhdəliyini daşıyır.

TAP QSR

TAP Əməliyyat Qaz satışları Razılaşmasına ("TAP OGSA") uyğun olaraq AQTŞ 1 oktyabr 2021-ci il tarixində TAP nəqliyyat sisteminin əməliyyatları üçün tələb olunan 1,864,000 MVs qaz həcmlərini çatdırmaq öhdəliyini daşıyır.

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər milyon Azərbaycan manatı ilə təqdim edilir)

20 Şərti öhdəliklər, təəhhüdlər və əməliyyat riskləri (davamı)

CQD ilə Təxirə salınmış alqı-satqı müqaviləsi

Cənub Qaz Dəhlizi (CQD) Upstream MMC və CQD Midstream MMC ilə bağlanan Təxirə Salınmış Alqı-Satqı müqaviləsinə ("TSASM") əsasən Qrup 2023-cü ilin mart ayında Şahdəniz HPBS, AQTŞ və CQBK-dəki bütün iştirak paylarının satılmasına, satışdan əvvəl aşağıdakı şərtlərin yerinə yetirilməsi şərti ilə, razılaşıdır:

- ▶ Avrobond müqavilələrinə əsasən SOCAR tərəfindən veksellərin tam və şərtsiz ödənilməsi və sair öhdəliklərin yerinə yetirilməsi; və
- ▶ Müqavilə şərtlərinə əsasən ödəniş məbləğinin tam həcmdə ödənilməsinin təsdiq edilməsi.

Digər öhdəliklər

Azəriqaz İstehsalat Birliyinin (Azəriqaz İB) öhdəliyi

Azərbaycan Respublikasının Bakı şəhəri və ətraf rayonları və Respublikanın regionlarının sosial-iqtisadi inkişafına yönəldilmiş ölkə Prezidentinin 27 fevral 2014-cü il tarixli 118 sayılı Sərəncamına uyğun olaraq, Azəriqaz İB sözügedən ərazilərin qazlaşdırılması ilə bağlı müəyyən öhdəliklər daşıyır. 2014-2018 illəri əhatə edən birinci qazlaşdırma proqramını tamamladıqdan sonra şirkət qazlaşdırma prosesini yeni "2019-2023-cü illər üzrə Azərbaycan Respublikasının regionlarının sosial-iqtisadi inkişafı dövlət proqramı" çərçivəsində davam etdirir. 30 iyun 2021-ci il tarixinə ölkədə qazlaşdırma 96.26 faiz tamamlanmışdır (31 dekabr 2020-ci il: 96.2 faiz). Rəhbərlik hesab edir ki, ölkədə qalan qazlaşdırma işləri ilə bağlı xərclərin maliyyələşdirilməsi Dövlət tərəfindən kapitalla yatırımlar vasitəsilə davam etdiriləcək.

Neftin daşınması üzrə öhdəliklər

1 avqust 2002-ci il tarixində Qrup və AÇG HPBS-nin sair iştirakçıları ("İxracatçılar Qrupu") BTC Ko şirkəti ilə AÇG yatağında Məhsulların Nəqli haqqında Müqavilə ("AÇG NM") bağlamışdır və 3 fevral 2004-cü il tarixində bu Müqaviləyə əlavələr edilmişdir. Bu Müqaviləyə əsasən İxracatçılar Qrupu hər bir iştirakçı tərəfindən Qərb İxracat Marşrutu ilə göndərilən hər hansı məhsul istisna olmaqla, AÇG yatağından bütün xam neftin BTC neft boru kəməri vasitəsilə daşınması üzrə öhdəlik götürmüşdür. Qrup BTC Ko tam istehsal həcmi ilə işləyəndə xam neftin dəmir yolu vasitəsilə daşınmamasına razılıq vermişdir. AÇG NM-ə uyğun olaraq Qrup BTC Ko-nun istehsal həcmindən kifayət qədər olduğu halda, sair daşınma imkanlarından istifadə edilməməsinə dair razılıq vermişdir. BTC neft boru kəməri 2006-cı ilin may ayında istismara verilmişdir. Gündəlik istehsal həcmi 1,200,000 bareldən artıq olan BTC neft boru kəməri İxracatçılar Qrupunun əsas ixracat marşrutu kimi istifadə edilir. Məhsulların Nəqli haqqında Müqaviləyə uyğun olaraq, İxracatçılar Qrupu, Qrupun Nümayəndəsi, BTC Ko-nun kreditorları və təminat üzrə zəmini, eləcə də AÇG İxracatçılar Qrupunun müəyyən iştirakçılarının kreditorları və təminat üzrə zəmini BTC Ko tarifinin ödənişini neftin satışından gəlirlər üzrə birinci dərəcəli ödəniş olmasını təsdiqləmişlər.

SOCAR Ukraynanın öhdəliyi

30 iyun 2021-ci il tarixinə Qrupun 127 AZN (2,027 milyon Ukrayna qrivnası) məbləğində (31 dekabr 2020-ci il: 185 AZN (3,073 milyon Ukrayna qrivnası) mal-material ehtiyatlarının alınması üçün qısa-müddətli müqavilə öhdəlikləri olmuşdur.

STAR Emal zavoduna aid xam neft təchizatı haqqında müqavilə əsasında öhdəlik

29 may 2014-cü il tarixində SOCAR və STAR Emal zavodu, STAR Emal zavoduna xam neftin satışı və çatdırılması haqqında Xam neftin Təchizatı haqqında müqavilə imzalamışlar. Müqaviləyə əsasən, SOCAR, müqavilənin başlanğıcından etibarən STAR Emal zavodunun xammal tələbini təmin etmək öhdəliyini daşıyır. Təchizat çatışmazlığı təqdirdə, SOCAR STAR Emal zavodu tərəfindən əsaslı olaraq çəkilmiş əlavə xərcləri ödəməlidir. Rəhbərlik Xam Neft Təchizatı haqqında Müqavilə ilə əlaqəli əlavə pul vəsaitləri xərclənməsinin olmayacağını gözləyir.

(Xüsusi qeyd edilmiş hallar istisna olmaqla, məbləğlər milyon Azərbaycan manatı ilə təqdim edilir)

21 Hesabat tarixindən sonra baş vermiş hadisələr

Maliyyələşdirmə

Hesabat tarixindən sonra Qrup yerli və beynəlxalq banklardan 4,728 AZN məbləğində yeni uzunmüddətli və qısamüddətli kreditlər almışdır. Bundan əlavə, Qrup 2,124 AZN məbləğində qalıq kreditləri bir neçə beynəlxalq və yerli banklara ödəmiş və STEAŞ-ın 2,210 AZN (1,300 milyon ABŞ dolları) məbləğində 13 faiz səhmləri üzrə satış opsiyonu öhdəliyini yerinə yetirmişdir.