

## “EVEREST AUDİT” MMC-yə

### Hörmətli Eşqin müəllim,

Bu təqdimat məktubu 31 dekabr 2025-ci il tarixində bitən il üzrə “**HƏSƏN HOLDİNG**” MMC-nin (“Cəmiyyət”) maliyyə hesabatlarının Cəmiyyətin maliyyə vəziyyəti, mənfəət və ya zərər və sair məcmu gəlir, kapitalda dəyişikliklər və pul vəsaitlərinin hərəkəti haqqında hesabatlarının Mühasibat Uçotunun Beynəlxalq Standartlarına uyğun olaraq düzgün əks etdirməsi barədə rəy bildirmək məqsədilə sizin həyata keçirdiyiniz audit ilə əlaqədar verilir.

Cəmiyyətin 31 dekabr 2025-ci il tarixində bitən il üzrə maliyyə hesabatları ilə əlaqədar Cəmiyyətin Rəhbərliyi adından aşağıdakıları təsdiq edirik:

1. Biz maliyyə hesabatlarının düzgün və Mühasibat Uçotunun Beynəlxalq Standartlarına uyğun olaraq hazırlanmasına görə məsuliyyətimizi başa düşürük;
2. Biz maliyyə hesabatlarını təsdiq etmişik və bunun üçün maliyyə vəziyyəti haqqında hesabatı imzalamışıq;
3. Biz məlumatların sizə düzgün təqdim edilməsinə görə məsuliyyətimizi başa düşürük. Audit üçün bütün mühasibat qeydləri sizə verilmişdir və Cəmiyyət tərəfindən həyata keçirilən bütün əməliyyatlar mühasibat qeydlərində müvafiq şəkildə əks olunmuşdur. Direktorların, rəhbərliyin və səhmdarların bütün görüşlərinin protokolları da daxil olmaqla, bütün digər qeydlər və əlaqəli məlumatlar sizə təqdim olunmuşdur;
4. Biz saxtakarlığın aşkarlanması və qarşısının alınması məqsədilə daxili nəzarət sisteminin yaradılması və tətbiqi üzrə məsuliyyətimizi qəbul edirik;
5. Biz təsdiq edirik ki, daxili nəzarətdə mühüm rol olan rəhbər və işçilərin daxil olduğu hər hansı saxtakarlıq halı barədə məlumatımız və saxtakarlıq barədə şübhəmiz yoxdur;
6. Biz təsdiq edirik ki, heç bir halda saxtakarlıq və ya güman edilən saxtakarlıq halının maliyyə hesabatlarına əhəmiyyətli təsir göstərəcəyi saxtakarlıq barədə məlumatımız və ya şübhəmiz yoxdur;
7. Biz təsdiq edirik ki, işçilər, keçmiş işçilər və ya digər üçüncü tərəflər bizə maliyyə hesabatlarına təsir göstərə biləcək saxtakarlıq və ya güman edilən saxtakarlıq iddiaları ilə bağlı heç bir məlumat verməyiblər;
8. Biz təsdiq edirik ki, maliyyə hesabatlarına təsir göstərən və ya göstərə biləcək hallarda qanun və tənzimləmələrə faktiki və ya mümkün riayət etməmə barədə bütün məlum halları sizə açıqlamışıq;
9. Biz təsdiq edirik ki, bizim fikrimizcə, ədalətli dəyərin, bu dəyərin açıqlanması və ya maliyyə hesabatlarında tətbiq edilməsinin müəyyənləşdirilməsində istifadə olunan ehtimallar ağılabatandır və bu dəyərlərin müəyyən olunması zamanı ehtiyac olduğu hallarda bizim spesifik hərəkət etmə bacarığı və niyyətimizi əks etdirir;
10. Biz 24 sayılı MUBS-na uyğun olaraq əlaqəli tərəflərin müəyyənləşdirilməsi ilə əlaqədar sizə təqdim olunmuş məlumatların tamlığını təsdiq edirik;

11. Bizdə olan məlumatlara görə, maliyyə hesabatlarında və ya açıqlama tələb olunmayan hallarda əlavə olunmuş cədvəldə göstərilənlərdən başqa əlaqəli tərəflərlə il ərzində açıqlanması tələb olunan heç bir əhəmiyyətli əməliyyat olmamışdır;
12. Xüsusi olaraq, heç bir direktor, qeyri-rəsmi direktor, rəhbərliyin üzvü, onlarla bağlı şəxslər və digər məmurların il ərzində maliyyə hesabatlarında göstərilənlərdən başqa Cəmiyyətə borcu, borcla bağlı müqaviləsi və ya Cəmiyyət ilə hər hansı əməliyyatda açıqlanmalı payı olmamışdır;
13. Bizim maliyyə hesabatlarında əks olunmuş aktiv və öhdəliklərin qalıq dəyərini və təsnifləşdirilməsini əhəmiyyətli dərəcədə dəyişdirə biləcək heç bir planımız və ya niyyətimiz yoxdur;
14. Cəmiyyət bütün aktivlər üzərində kifayət qədər səlahiyyətə malikdir və maliyyə hesabatlarında açıqlananlardan başqa Cəmiyyətin aktivləri ilə bağlı heç bir girov saxlama hüququ və ya öhdəlik yoxdur;
15. Biz uyğun şəkildə bütün cari və şərti öhdəlikləri qeydə almışıq və ya açıqlamışıq;
16. Maliyyə hesabatlarında açıqlananlardan başqa hesabat tarixindən sonra maliyyə hesabatlarında düzəlişlər və ya açıqlama tələb edən heç əhəmiyyətli hadisə olmamışdır;
17. Cəmiyyət riayət etməmə halında maliyyə hesabatlarına əhəmiyyətli təsir göstərə biləcək müqavilə üzrə razılaşmaların bütün aspektlərinə riayət etmişdir;
18. Bizdə olan məlumatlara görə, maliyyə hesabatlarında Cəmiyyətin fəaliyyətinə nəzarət etmək və təsir göstərmək imkanı olan tərəflərlə əlaqədar açıqlanmış məlumat tam və dəqiqdir;
19. Maliyyə hesabatlarında açıqlanmış hallardan başqa heç bir illik göstəricilər əhəmiyyətli dərəcədə aşağıdakılar tərəfindən təsirə məruz qalmamışdır:
  - a. Mühasibat uçotundakı dəyişikliklər
  - b. Cəmiyyətin gündəlik fəaliyyəti zamanı etmədiyi qeyri-adi əməliyyatlar
  - c. Xüsusi və ya təkrar olunmayan vəziyyətlər
  - d. Əvvəlki dövrlərə aid olan kredit və ya xərclər
20. Hazırda davam edən və ya gözlənilən məhkəmə prosesləri yoxdur və maliyyə hesabatlarında ehtiyatları yaradılmamış əhəmiyyətli məbləğdə heç bir təəhhüd mövcud deyil.

Biz təsdiq edirik ki, fəaliyyətin fasiləsizliyi prinsipini nəzərdən keçirmişik və maliyyə hesabatlarının fasiləsizlik prinsipi əsasında hazırlanmasını münasib görmüşük. Bu məqsəd üçün xəbərdar olduğumuz bütün məsələləri nəzərə almışıq və maliyyə hesabatlarının təsdiqlənəcəyi tarixdən ən azı bir il sonrakı müddəti nəzərdən keçirmişik.
21. Biz hesab edirik fəaliyyətin fasiləsizliyi prinsipi ilə əlaqədar hesablara açıqlama verməyə ehtiyac yoxdu.

Yuxarıda yazılanların sizə təqdim olunması üçün rəhbərlik tərəfindən edilmiş sorğular əsasında və bizi qane edəcək dərəcədə müvafiq bilik və təcrübəsi olan işçi heyəti tərəfindən (tələb olduqda isə müvafiq sənədlərin təhlili ilə) hazırlanmasını təsdiq edirik.

Hörmətlə,

Direktor



Seyidov Azər Maşallah oğlu

(etibarnamə əsasında Səfiyev Vüqar Vəli oğlu)

Azərbaycan Respublikası, Bakı şəhəri  
20 aprel 2026-cı il