AZƏRBAYCAN RESPUBLİKASININ HÜQUQİ AKTLARIN DÖVLƏT REYESTRİ

Aktın növü	AZƏRBAYCAN RESPUBLİKASI MALİYYƏ BAZARLARINA NƏZARƏT PALATASININ QƏRARI
Qəbul edildiyi tarix	08.10.2018
Qeydiyyat nömrəsi	1851100007
Adı	“İnvestisiya fondlarının və idarəçinin hesabatlarına dair tələblər, habelə onların təqdim edilməsi və açıqlanması Qaydaları”nın təsdiq edilməsi barədə
Rəsmi dərc edildiyi mənbə	
Qüvvəyə minmə tarixi	17.10.2018
Azərbaycan Respublikasının Vahid hüquqi təsnifatı üzrə indeks kodu	090.010.000
Hüquqi Aktların Dövlət Reyestrinin qeydiyyat nömrəsi	23201810080007
Hüquqi aktın Hüquqi Aktların Dövlət Reyestrinə daxil edildiyi tarix	16.10.2018

Azərbaycan Respublikası Prezidentinin 2018-ci il 4 oktyabr tarixli 288 nömrəli Fərmanı ilə təsdiq edilmiş “Azərbaycan Respublikasının Maliyyə Bazarlarına Nəzarət Palatasının Nizamnaməsi”nin 4.10.12-ci yarımbəndini rəhbər tutaraq Azərbaycan Respublikasının Maliyyə Bazarlarına Nəzarət Palatasının İdarə Heyəti

Q Ə R A R A A L I R:

1. “İnvestisiya fondlarının və idarəçinin hesabatlarına dair tələblər, habelə onların təqdim edilməsi və açıqlanması Qaydaları” təsdiq edilsin (əlavə olunur).

2. Hüquq və icraat departamentinə (Əfqan Baxışov) tapşırılsın ki, bu Qərarın 3 gün müddətində Azərbaycan Respublikasının Hüquqi Aktların Dövlət Reyestrinə daxil edilməsi üçün Ədliyyə Nazirliyinə təqdim edilməsini təmin etsin.

İdarə Heyətinin sədri vəzifəsini icra edən **İbrahim Alışov**

“Təsdiq edilmişdir”
Azərbaycan Respublikasının
Maliyyə Bazarlarına Nəzarət Palatası
Qərar 1851100007
“08” oktyabr 2018-ci il

İdarə Heyətinin sədri vəzifəsini icra edən
____
İbrahim Alışov

İnvestisiya fondlarının və idarəçinin hesabatlarına dair tələblər, habelə onların təqdim edilməsi və açıqlanması Qaydaları

1. Ümumi müddəalar

1.1. Bu Qaydalar “İnvestisiya fondları haqqında” Azərbaycan Respublikası Qanununun 48.1.5-ci maddəsinə müvafiq olaraq hazırlanmışdır.

1.2. Bu Qaydalar səhmdar investisiya fondları və investisiya fondlarının idarəedilməsi fəaliyyətini həyata keçirənlər (bundan sonra – idarəçi) tərəfindən Azərbaycan Respublikasının Maliyyə Bazarlarına Nəzarət Palatasına (bundan sonra – Palata) təqdim edilən hesabatlara dair tələbləri, habelə onların Palataya təqdim edilməsi və açıqlanması qaydalarını müəyyən edir.

2. Səhmdar investisiya fondu tərəfindən təqdim olunan hesabatlar

2.1. Səhmdar investisiya fondu fəaliyyəti ilə əlaqədar olaraq Palataya yarımillik və illik hesabatlar təqdim edir.

2.2. Səhmdar investisiya fondu tərəfindən Palataya təqdim edilən yarımillik hesabatın tərkibi aşağıdakılardan ibarətdir:

2.2.1. *maliyyə vəziyyəti haqqında hesabat, mənfəət və ya zərər və digər məcmu gəlir haqqında hesabat*, kapitalda dəyişiklər haqqında hesabat, pul vəsaitlərinin hərəkətləri haqqında hesabat, əhəmiyyətli uçot siyasəti və izahlı qeydlər;[1]

2.2.2. investisiya fondunun aktivləri və öhdəlikləri haqqında hesabat (Əlavə 1);

2.2.3. investisiya fondunun əmlakında baş vermiş dəyişikliklər haqqında hesabat (Əlavə 2);

2.2.4. səhmdar investisiya fondunun fiziki və hüquqi şəxs olan səhmdarlarının ayrı-ayrılıqda sayı və səhmləri haqqında hesabat (Əlavə 3);

2.2.5. səhmdar investisiya fondunun nizamnamə kapitalının on faizi və daha artıq həcmdə səsli səhmlərə malik olan şəxslər haqqında məlumat (fiziki şəxsin soyadı, adı, atasının adı; hüquqi şəxsin adı, olduğu yer və VÖEN-i), onların hər birinə məxsus olan səhmlərin sayı və səhmdar investisiya fondunun nizamnamə kapitalında payı;

2.2.6. təşkilati və idarəetmə strukturunda baş vermiş dəyişikliklər barədə məlumat.

2.3. Səhmdar investisiya fondu tərəfindən Palataya təqdim edilən illik hesabatın tərkibi bu Qaydaların 2.2.1 – 2.2.6-cı yarımbəndlərində nəzərdə tutulmuş məlumatlardan əlavə olaraq aşağıdakılardan ibarətdir:

2.3.1. investisiya fondunun xərcləri haqqında hesabat (Əlavə 4);

2.3.2. xidmətindən istifadə etdiyi investisiya şirkətləri, auditorlar, qiymətləndiricilər və depozitar haqqında məlumat (adı, olduğu yer, VÖEN, lisenziya əsasında fəaliyyət göstərdikdə lisenziyanın nömrəsi və verilmə tarixi).

3. İdarəçi tərəfindən öz fəaliyyəti ilə əlaqədar olaraq təqdim edilən hesabatlar

3.1. İdarəçi öz fəaliyyəti ilə əlaqədar olaraq Palataya yarımillik və illik hesabatlar təqdim edir.

3.2. İdarəçi tərəfindən Palataya təqdim edilən yarımillik hesabatın tərkibi aşağıdakılardan ibarətdir:

3.2.1. idarəçinin təşkilati-hüquqi forması, tam və qısaldılmış adı, dövlət qeydiyyatının tarixi və nömrəsi;

3.2.2. idarəçinin hüquqi ünvanı və olduğu yer;

3.2.3. idarəçinin adında və təşkilati-hüquqi formasında dəyişikliklər olduqda, idarəçinin bütün əvvəlki adları və təşkilati-hüquqi formaları, habelə onların dövlət qeydiyyatına alındığı tarixlər, idarəçi hüquqi şəxslərin birləşməsi şəklində yenidən təşkil yolu ilə yaradıldıqda, yenidən təşkilin forması, həmin hüquqi şəxslərin adları və təşkilati-hüquqi formaları;

3.2.4. idarəçinin fiziki və hüquqi şəxs olan səhmdarlarının (payçıların) ayrı-ayrılıqda sayı;

3.2.5. idarəçinin nizamnamə kapitalının on faizi və daha artıq həcmdə səsli səhmlərə (paylara) malik olan şəxslər haqqında məlumat (fiziki şəxsin soyadı, adı, atasının adı; hüquqi şəxsin adı, olduğu yer və VÖEN-i), onların hər birinə məxsus olan səhmlərin sayı və səhmdar investisiya fondunun nizamnamə kapitalında payı;

3.2.6. idarəetməsində olan investisiya fondları və ya digər şəxslər barədə məlumat;

3.2.7. təşkilati və idarəetmə strukturunda baş vermiş dəyişikliklər barədə məlumat;

3.2.8. *maliyyə vəziyyəti haqqında hesabat, mənfəət və ya zərər və digər məcmu gəlir haqqında hesabat*, kapitalda dəyişikliklər haqqında hesabat, pul vəsaitlərinin hərəkəti haqqında hesabat, əhəmiyyətli uçot siyasəti və izahlı qeydlər.

3.3. İdarəçi tərəfindən Palataya təqdim edilən illik hesabatın tərkibi bu Qaydaların 3.2.1 – 3.2.8-ci yarımbəndlərində nəzərdə tutulmuş məlumatlardan əlavə olaraq aşağıdakılardan ibarətdir:

3.3.1. idarəçinin fəaliyyətinin yoxlanılması ilə bağlı kənar auditorun rəyi;

3.3.2. xidmətindən istifadə etdiyi investisiya şirkətləri, auditorlar, qiymətləndiricilər və depozitar haqqında məlumat (adı, olduğu yer, VÖEN, lisenziya əsasında fəaliyyət göstərdikdə lisenziyanın nömrəsi və verilmə tarixi).

4. İdarəçi tərəfindən idarəetməsində olan paylı investisiya fondlarının fəaliyyəti ilə əlaqədar olaraq hesabatlar

4.1. İdarəçi idarəetməsində olan paylı investisiya fondlarının fəaliyyəti ilə əlaqədar olaraq Palataya aylıq, rüblük, yarımillik və illik hesabatlar təqdim edir.

4.2. İdarəetməsində olan paylı investisiya fondlarının fəaliyyəti ilə əlaqədar olaraq İdarəçi tərəfindən Palataya təqdim edilən yarımillik hesabata aşağıdakılar daxildir:

4.2.1. investisiya fondunun aktivləri və öhdəlikləri haqqında hesabat (Əlavə 1);

4.2.2. investisiya fondunun əmlakında baş vermiş dəyişikliklər haqqında hesabat (Əlavə 2);

4.2.3. paylı investisiya fondunun payçılarının ayrı-ayrılıqda sayı və payları haqqında hesabat (Əlavə 3);

4.2.4. paylı investisiya fondunun paylarının on faizi və daha artıq həcminə malik olan şəxslər haqqında məlumat (fiziki şəxsin soyadı, adı, atasının adı; hüquqi şəxsin adı, olduğu yer və VÖEN-i), onların hər birinə

məxsus olan payların sayı və paylı investisiya fondunun paylarına faizlə nisbəti.

4.3. İdarəetməsində olan paylı investisiya fondlarının fəaliyyəti ilə əlaqədar olaraq idarəçi tərəfindən Palataya təqdim edilən illik hesabatların tərkibi bu Qaydaların 4.2.1–4.2.4-cü yarımbəndlərində nəzərdə tutulmuş məlumatlardan əlavə olaraq aşağıdakılardan ibarətdir:

4.3.1. investisiya fondunun xərcləri haqqında hesabat (Əlavə 4);

4.3.2. xidmətindən istifadə etdiyi investisiya şirkətləri, auditorlar, qiymətləndiricilər və depozitar haqqında məlumat (adı, olduğu yer, VÖEN, lisenziya əsasında fəaliyyət göstərdikdə lisenziyanın nömrəsi və verilmə tarixi).

4.4. İdarəçi idarəetməsində olan açıq paylı investisiya fondlarının fəaliyyəti ilə əlaqədar olaraq aylıq, interval paylı investisiya fondlarının fəaliyyəti ilə əlaqədar isə rüblük olaraq, bu Qaydaların 4.2.1-4.2.4-cü yarımbəndlərində nəzərdə tutulmuş hesabatları Palataya təqdim edir.

5. Palata hesabatların təqdim olunması qaydası

5.1. İllik hesabat hər başa çatmış təqvim ilinin nəticələri üzrə hazırlanmalı və növbəti ilin ilk 4 (dörd) ayı ərzində Palataya səhmdar investisiya fondu və idarəçi tərəfindən təqdim edilməlidir.

5.2. Yarımillik hesabat hər təqvim ilinin 6 (altı) ayın nəticələri üzrə hazırlanmalı və hər bir yarımil başa çatdıqdan sonra 2 (iki) ay ərzində Palataya təqdim edilməlidir.

5.3. Rüblük hesabatlar hər təqvim rübünün nəticələri üzrə hazırlanmalı və hesabat dövrünün başa çatmasından etibarən 10 (on) iş günündən gec olmayan müddətdə Palataya təqdim edilməlidir.

5.4. Aylıq hesabatlar hər təqvim ayının nəticələri üzrə hazırlanmalı və hesabat dövrünün başa çatmasından etibarən 5 (beş) iş günündən gec olmayan müddətdə Palataya təqdim edilməlidir.

5.5. Təqdim edilmiş illik və yarımillik hesabatlarda nöqsanlar aşkar edildikdə, hesabatların təqdim edildiyi tarixdən etibarən 15 iş gün müddətində Palata həmin nöqsanların aradan qaldırılmasını və bu hesabatların açıqlanmasının dayandırılmasını səhmdar investisiya fondundan və idarəçidən yazılı surətdə tələb edir.

5.6. Bu Qaydaların 5.5-ci bəndi ilə müəyyən edilmiş müddət ərzində illik və yarımillik hesabatın açıqlanmasının dayandırılması Palata tərəfindən tələb olunmadıqda, səhmdar investisiya fondu və ya idarəçi yarımillik və illik hesabatda olan məlumatların (bu Qaydaların 2.2.5-ci, 3.2.5-ci və 4.2.4-cü yarımbəndləri ilə müəyyən edilmiş məlumatlar yalnız qiymətli kağızları kütləvi təklif üsulu ilə yerləşdirilən emitentlər üçün) Palataya təqdim edildiyi tarixdən etibarən 30 gün ərzində kütləvi informasiya vasitələrində açıqlanmasını təmin etməlidir.

5.7. Hesabatların səhifələri nömrələnməli, tikilməli, səhmdar investisiya fondunun və ya idarəçinin icra orqanının rəhbəri və baş mühasibi tərəfindən imzalanmalı və səhmdar investisiya fondunun və ya idarəçinin icra orqanının möhürü ilə təsdiq edilməlidir.

"İnvestisiya fondlarının və idarəçinin hesabatlarına dair tələblər, habelə onların təqdim edilməsi və açıqlanması" Qaydalarına
Əlavə 1

/______ //__________ /______ – /______ //__________ /______ ***dövrünə***
(gün) (ay) (il) (gün) (ay) (il)

İnvestisiya fondunun aktivləri və öhdəlikləri haqqında hesabat

İnvestisiya fondun adı	
İdarəçinin adı	
VÖEN	
Fəaliyyəti	
Lisenziya nömrəsi və tarixi	

	Aktivlərin növü	**İzah**	Hesabat dövrünün əvvəlinə		Hesabat dövrünün sonuna	
			Dəyəri (AZN)	Cəmi aktivlərə nisbəti (%)	Dəyəri (AZN)	Cəmi aktivlərə nisbəti (%)
1	*Cəmi aktivlər*	11+12+13+14+15+16+17	*3*	*4*	*6*	*7*
11	**Bank Depozitləri**	111+112				
111	Tələb olunanadək	1111+1112				
1111	*Milli valyutada*	1111				

1112	*Xarici valyutada*	1112				
112	Müddətli	1121+1122				
1121	*Milli valyutada*	1121				
1122	*Xarici valyutada*	1122				
12	**Dövlət qiymətli kağızları**	121+122+123+124+125+126				
121	Mərkəzi Bank Notları	121				
122	Dövlət İstiqrazları	1221+1222+ 1223				
1221	*Dövlət Qısamüddətli İstiqrazları*	1221				
1222	*Dövlət Ortamüddətli İstiqrazları*	1222				
1223	*Dövlət Uzunmüddətli İstiqrazları*	1223				
123	Bələdiyyə İstiqrazları	123				
124	Digər dövlət qiymətli kağızları	124				
125	İƏİT ölkələrinin dövlət qiymətli kağızları	125				
126	Digər ölkələrin dövlət qiymətli kağızları	126				
13	**Korporativ qiymətli kağızlar**	131+132				
131	Səhmlər	1311+1312+ 1313+ 1314+1315				
1311	*Yerli fond birjalarında listinqə daxil olan emitentlər tərəfindən emissiya edilən səhmlər*	1311				
1312	*İƏİT ölkələrinin fond birjalarında listinqə daxil olan emitentlər tərəfindən emissiya edilən səhmlər*	1312				
1313	*Digər ölkələrin fond birjalarında listinqə daxil olan emitentlər tərəfindən emissiya edilən səhmlər*	1313				
1314	*Listinqə daxil olmayan yerli emitentlər tərəfindən emissiya edilən səhmlər*	1314				
1315	*Listinqə daxil olmayan xarici emitentlər tərəfindən emissiya edilən səhmlər*	1315				
132	İstiqrazlar	1321+1322+ 1323+ 1324+1325				
1321	*Yerli fond birjalarında listinqə daxil olan emitentlər tərəfindən emissiya edilən istiqrazlar*	1321				

1322	*İƏİT ölkələrinin fond birjalarında listinqə daxil olan emitentlər tərəfindən emissiya edilən istiqrazlar*	1322				
1323	*Digər ölkələrin fond birjalarında listinqə daxil olan emitentlər tərəfindən emissiya edilən istiqrazlar*	1323				
1324	*Listinqə daxil olmayan yerli emitentlər tərəfindən emissiya edilən istiqrazlar*	1324				
1325	*Listinqə daxil olmayan xarici emitentlər tərəfindən emissiya edilən istiqrazlar*	1325				
14	**Törəmə qiymətli kağızlar**	141+142+143+144				
141	Yerli fond birjalarında ticarət olunan	141				
142	İƏİT ölkələrinin fond birjalarında ticarət olunan	142				
143	Digər xarici ölkələrin fond birjalarında ticarət olunan	143				
144	Hər hansı tənzimlənən bazarda ticarət olunmayan	144				
15	**Pul vəsaitləri**	15				
16	**Daşınmaz əmlak**	16				
17	**Digər aktivlər**	17				
2	**Cəmi öhdəliklər**	21+22+23+24+25+26				
21	**Maliyyə vasitəçilərinə qarşı öhdəliklər**	21				
22	**Depozitara qarşı öhdəliklər**	22				
23	**İdarəçiyə qarşı öhdəliklər**	23				
24	**Qiymətləndiriciyə qarşı öhdəliklər**	24				
25	**Auditora qarşı öhdəliklər**	25				
26	**Digər öhdəliklər**	26				

Kod		**İzah**	**Hesabat dövrünün əvvəlinə**	**Hesabat dövrünün sonuna**
3	**Xalis Aktivlər**	1–2		
4	**Dövriyyədə olan payların və ya səhmlərin ümumi sayı**	4		
5	**Bir payın cari dəyəri və ya bir səhmin geri alınma dəyəri**	3÷4		

İdarəçinin və ya səhmdar investisiya fondunun rəhbəri

______________________________ ____________________

(Soyadı, Adı, Atasının adı) *(imzası)*

İdarəçinin və ya səhmdar investisiya fondunun baş mühasibi

______________________________ ____________________

(Soyadı, Adı, Atasının adı) *(imzası)*

M.Y.

"İnvestisiya fondlarının və idarəçinin hesabatlarına dair tələblər, habelə onların təqdim edilməsi və açıqlanması" Qaydalarına Əlavə 2

/______ //__________ /______ – /______ //__________ /______ ***dövrünə***
(gün) (ay) (il) (gün) (ay) (il)

İnvestisiya fondunun əmlakında baş vermiş dəyişikliklər haqqında hesabat

İnvestisiya fondunun adı	
İdarəçinin adı	
VÖEN	
Fəaliyyəti	
Lisenziya nömrəsi və tarixi	

Əmlakda baş vermiş dəyişiklik	**Kod**	**Məbləği**
Qiymətli kağızlarla ticarətdən əldə edilən gəlirlər	10	
Qiymətli kağızlarla ticarətlə bağlı ortaya çıxan xərclər	20	
Qiymətli kağızlarla ticarətdən əldə edilən xalis mənfəət (10-20)	30	
Daşınmaz əmlakla ticarətdən əldə edilən gəlirlər	40	
Daşınmaz əmlakla ticarətlə bağlı ortaya çıxan xərclər	50	
Daşınmaz əmlakla ticarətdən əldə edilən xalis mənfəət (40-50)	60	
Digər əmlakla ticarətdən əldə edilən gəlirlər	70	
Digər əmlakla ticarətlə bağlı ortaya çıxan xərclər	80	
Digər əmlakla ticarətdən əldə edilən xalis mənfəət (70-80)	90	
Faiz gəlirləri	100	
Dividend gəlirləri	110	
Daşınmaz əmlakın kirayə verilməsindən əldə edilən gəlirlər	120	
Kotirovka olunmuş qiymətli kağızların dəyərindəki artım (azalma)	130	
səhmlər	131	
istiqrazlar	132	
Kotirovka olunmamış qiymətli kağızların dəyərindəki artım (azalma)	140	
səhmlər	141	
istiqrazlar	142	
veksellər	143	

digər qiymətli kağızlar	144	
Daşınmaz əmlakın qiymətindəki artım (azalma)	150	
İdarəçinin mükafatları	160	
Digər idarəetmə xərcləri	170	
Digər gəlirlər	180	
Digər xərclər	190	
Yeni payların emissiyası nəticəsində kapitalda baş vermiş artım	200	
Payların geri alınması nəticəsində kapitalda baş vermiş azalma	210	
İnvestisiya fondunun kapitalında baş vermiş ümumi dəyişiklik (030 + 060 + 090 + 100 + 110 + 120 + 130 + 140 + 150 + 160 + 190 + 210 - 170 - 180 - 200 - 220)	220	

İdarəçinin və ya səhmdar investisiya fondunun rəhbəri

______________________________ ____________________
(Soyadı, Adı, Atasının adı) *(imzası)*

İdarəçinin və ya səhmdar investisiya fondunun baş mühasibi

______________________________ ____________________
(Soyadı, Adı, Atasının adı) *(imzası)*

M.Y.

"İnvestisiya fondlarının və idarəçinin hesabatlarına dair tələblər, habelə onların təqdim edilməsi və açıqlanması" Qaydalarına Əlavə 3

/______/ /__________/______ – /______/ /__________/______ ***dövrünə***
(gün) (ay) (il) (gün) (ay) (il)

Səhmdar investisiya fondunun səhmdarlarının səhmləri (Paylı investisiya fondunun payçılarının payları) haqqında hesabat

İnvestisiya fondunun adı	
İdarəçinin adı	
VÖEN	
Fəaliyyəti	
Lisenziya nömrəsi və tarixi	

	Kod	Hesabat dövrünün əvvəlinə	Hesabat dövrünün sonuna
Yerləşdirilmiş səhmlərin (payların) ümumi həcmi:	100		
Azərbaycan Respublikasının vətəndaşı fiziki şəxslərin sahib olduğu səhmlərin (payların) həcmi	110		
Azərbaycan Respublikasında qeydiyyatdan keçmiş hüquqi şəxslərin sahib olduğu səhmlərin (payların) həcmi	120		
Qeyri-rezident fiziki şəxslərin sahib olduğu səhmlərin (payların) həcmi	130		

Azərbaycan Respublikasından kənarda qeydiyyatdan keçmiş hüquqi şəxslərin sahib olduğu səhmlərin (payların) həcmi	140		
Əməkdaşlıq etməyən ərazilərin vətəndaşları, habelə qeydiyyat və yaşayış yeri belə ərazilər olan fiziki şəxslərin sahib olduğu səhmlərin (payların) həcmi	150		
Əməkdaşlıq etməyən ərazilərdə qeydiyyatdan keçmiş hüquqi şəxslərin sahib olduğu səhmlərin (payların) həcmi	160		
Nominal saxlamada olan səhmlərin (payların) həcmi	170		

İdarəçinin və ya Səhmdar investisiya fondunun rəhbəri

_________________________ _________________

(Soyadı, Adı, Atasının adı) *(imzası)*

İdarəçinin və ya Səhmdar investisiya fondunun baş mühasibi

_________________________ _________________

(Soyadı, Adı, Atasının adı) *(imzası)*

M.Y

"İnvestisiya fondlarının və idarəçinin hesabatlarına dair tələblər, habelə onların təqdim edilməsi və açıqlanması" Qaydalarına Əlavə 4

/_______ //___________ /______ – /______ //___________ /______ ***dövrünə***

(gün) (ay) (il) (gün) (ay) (il)

(idarəçinin tam adı)

İnvestisiya fondunun adı	
İdarəçinin adı	
VÖEN	
Fəaliyyəti	

İnvestisiya fondunun xərcləri haqqında hesabat

	Hesabın -si	Məbləğ (AZN)	Xalis aktivlərin illik orta həcminə nisbəti (%)
Mükafatların ümumi həcmi	010		
idarəçiyə ödənilmiş	011		
depozitara ödənilmiş	012		
mərkəzi depozitara ödənilmiş	013		
qiymətləndiriciyə ödənilmiş	014		
auditora ödənilmiş	015		
İnvestisiya fondunun idarəedilməsi ilə bağlı olaraq ortaya çıxan xərclərin ümumi həcmi	020		
... (investisiya şirkətlərinin komissiyaları)	021		
... (bank köçürmə xərcləri)	022		
....	02x		
Mükafatların ödənilməsi ilə bağlı ayrılmış ehtiyat	030		
Xərclərin ümumi həcmi	040 (010 + 020)		

İdarəçinin və ya Səhmdar investisiya fondunun rəhbəri

(Soyadı, Adı, Atasının adı)	*(imzası)*

İdarəçinin və ya Səhmdar investisiya fondunun baş mühasibi

(Soyadı, Adı, Atasının adı)	*(imzası)*

M.Y

İSTİFADƏ OLUNMUŞ MƏNBƏ SƏNƏDLƏRİNİN SİYAHISI

1. 26 iyul 2019-cu il tarixli **1951100030** Azərbaycan Respublikası Maliyyə Bazarlarına Nəzarət Palatasının Qərarı (**Hüquqi Aktların Dövlət Reyestrinin qeydiyyat nömrəsi 23201907260030, Hüquqi Aktların Dövlət Reyestrinə daxil edildiyi tarix 3 avqust 2019-cu il**)

---

[1] 26 iyul 2019-cu il tarixli **1951100030** Azərbaycan Respublikası Maliyyə Bazarlarına Nəzarət Palatasının Qərarı (**Hüquqi Aktların Dövlət Reyestrinin qeydiyyat nömrəsi 23201907260030, Hüquqi Aktların Dövlət Reyestrinə daxil edildiyi tarix 3 avqust 2019-cu il**) ilə "İnvestisiya fondlarının və idarəçinin hesabatlarına dair tələblər, habelə onların təqdim edilməsi və açıqlanması Qaydaları"nın 2.2.1-ci və 3.2.8-ci yarımbəndlərində "**mühasibat balansı, mənfəət və zərər haqqında maliyyə hesabatları**" sözləri "**maliyyə vəziyyəti haqqında hesabat, mənfəət və ya zərər və digər məcmu gəlir haqqında hesabat** " sözləri ilə əvəz edilmişdir.