



**ARPA-SEVAN**

# միջանկյալ հաշվետվություն առաջին եռամսյակ

20

24

# ՀԱՇՎԵՏՈՒ ԹՈՂԱՐԿՈՂԻ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

«ԱՐՓԱ-ՍԵՎԱՆ»

Բաց բաժնետիրական ընկերություն

ՄԻՋԱՆԿՅԱԼ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

50006-1q 13.05.2024թ.

0012, ք. Երևան, Վ. Վաղարշյան 20, հեռ.(012) 21-11-11, e-mail: info@arpa-sevan.am

**Տեղաբաշխված արժեթղթերի դասը հասարակ անվանական բաժնետոմսեր**

Արժեթղթերի քանակը 20452 հատ

Արժեթղթերի անվանական արժեքը 2500 դրամ

**«Մենք՝ ստորագրող անձինք, հավաստիացնում ենք, որ ֆինանսական հաշվետվությունները ճշգրիտ և լիարժեք ձևով արտացոլում են ընկերության ակտիվների և պարտավորությունների, ֆինանսական վիճակի, եկամուտների և ծախսերի իրական պատկերը, իսկ կառավարման մարմինների տարեկան զեկույցը ճշգրիտ և լիարժեք ձևով արտացոլում է ընկերության ընդհանուր վիճակը, բիզնեսի արդյունքներն ու զարգացումը և ներառում է այն հիմնական ռիսկերի նկարագիրը, որի հետ առնչվել կամ առնչվում է ընկերությունը»:**

Պատասխանատու անձինք՝

Պարույր Հակոբյան

Սեդա Փարսյան

Զորիկ Վարդանյան



գլխավոր տնօրեն

գլխավոր հաշվապահ

խորհրդի անդամ

ՄԻՋԱՆԿՅԱԼ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

Սույն հաշվետվությունը իր մեջ ներառում է ընկերության 2024թ. առաջին եռամսյակի ֆինանսական հաշվետվությունները և կառավարման մարմինների զեկույցը հաշվետու ժամանակաշրջանի ընթացքում տեղի ունեցած կարևոր դեպքերի վերաբերյալ, որոնք էական ազդեցություն են ունեցել ընկերության ֆինանսական վիճակի և շահութաբերության վրա:

1. ԱՐՏԱԴՐԱԿԱՆ ԳՈՐԾՈՒՆԵՈՒԹՅՈՒՆ

2024թ. առաջին եռամսյակում Ընկերության կողմից կատարված շինարարական աշխատանքների, արտադրանքի վաճառքից, մատուցված ծառայությունների իրացումից և այլ եկամուտներից հասույթը կազմել է՝ 669 257 հազ.դր. որոնց վերաբերյալ տեղեկությունները ներկայացված են թիվ 1 աղյուսակում:

Աղյուսակ 1  
հազ.դր

|   |                                          |         |
|---|------------------------------------------|---------|
| 1 | Աշխատանքների կատարումից հասույթ          | 443 933 |
| 2 | Վաճառքից հասույթ                         | 136 696 |
| 3 | Այլ ծառայությունների մատուցումից հասույթ | 81 985  |
| 4 | Գործառնական այլ եկամուտներ               | 6 643   |

2. ՖԻՆԱՆՍԱԿԱՆ ԱՐԴՅՈՒՆՔՆԵՐԻ ՄԱՍԻՆ ԱՄՓՈՓ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

Աղյուսակ 2  
հազ. դր.

| Ցուցանիշների անվանումը                       | 01.03.2024թ. | 01.03.2023թ. | աճը      | աճի տեմպը, % |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|----------|--------------|
| Հասույթ                                      | 638 790      | 1 001 140    | -362 350 | 63,8         |
| Վաճառքի ինքնարժեք                            | 578 631      | 833 167      | -254 536 | 69,4         |
| Համախառն շահույթ                             | 60 159       | 167 973      | -107 814 | 35,8         |
| Այլ եկամուտներ                               | 30 467       | 19 218       | 11 249   | 158,5        |
| Իրացման և այլ ծախսեր                         | 0            | 0            | 0        |              |
| Վարչական ծախսեր                              | 57 693       | 38 117       | 19 576   | 151,4        |
| Այլ ծախսեր                                   | 24 795       | 47 144       | -22 349  | 52,6         |
| Գործառնական գործունեությունից շահույթ        | 8 138        | 101 930      | -93 792  | 8,0          |
| Ֆինանսական եկամուտներ                        | 0            | 0            | 0        |              |
| Ֆինանսական ծախսեր                            | 5 815        | 9 563        | -3 748   | 60,8         |
| Փոխարժեքային տարբերությունից օգուտ +, -      | -323         | 1 159        | -1 482   | -27,9        |
| Շահույթը մինչև հարկումը                      | 2 000        | 93 526       | -91 526  | 2,1          |
| Շահութահարկի գծով ծախս (փոխհատուցում)        | 0            | 0            | 0        |              |
| Զուտ շահույթ                                 | 2 000        | 93 526       | -91 526  | 2,1          |
| -որից մայր կազմակերպության սեփականատերերին   | 2 000        | 93 526       | -91 526  | 2,1          |
| Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող բազային շահույթ | 0,10         | 4,57         | -4,48    | 2,1          |

Հաշվետու ժամանակաշրջանում արտադրանքի, ապրանքների, աշխատանքների, ծառայությունների իրացումից հասույթը նախորդ տարվա միջանկյալ ժամանակաշրջանի համեմատ նվազել է 362 350 հազ. դր. կամ 36,2 % և կազմել է 638 790 հազ.դր.:

Իրացված արտադրանքի, աշխատանքների ծառայությունների ինքնարժեքը կազմել է 578 631 հազ.դր., համախառն շահույթը՝ 60 159 հազ.դր.:

Հարկ է նշել, որ հասույթի էական նվազումը իր բացասական ազդեցությունն է թողել ինչպես համախառն շահույթի բացարձակ արժեքի, այնպես էլ իրացման շահութաբերության վրա, որի տեսակարար կշիռը հասույթից կազմել է 9,4 տոկոս, նախորդ տարվա՝ տոկոսի 16,9 դիմաց:

Զգալի դրական տեղաշարժեր են տեղի ունեցել այլ եկամուտների և ծախսերի գումարային արժեքներում, որի արդյունքում նախորդ ժամանակաշրջանի 27 962 հազ. դր. վնասի փոխարեն հաշվետու տարում օգուտը կազմել է 5 672 հազ. դր.:

Նախորդ ժամանակաշրջանի համեմատ վարչական ծախսերը աճել են 19 576 հազ. դր. կամ 51,4 % և կազմել են 57 693 հազ. դր.:

Ֆինանսական եկամուտները և ծախսերը նախորդ ժամանակաշրջանի համեմատ գումարային արժեքով էական փոփոխություններ չեն կրել:

Արդյունքում հաշվետու եռամսյակի վերջում Ընկերության զուտ շահույթը նախորդ տարվա՝ 93 526 հազ.դր. համեմատ նվազել է 91 562 հազ.դր. կամ 97,9 % և կազմել է 2 000 հազ.դր.:

### 3. ՀԻՄՆԱԿԱՆ ՄԻՋՈՑՆԵՐԸ

01.03.2024թ. դրությամբ ընկերության հիմնական միջոցների համախառն հաշվեկշռային արժեքը կազմել է 6 295 720 հազ.դր., կուտակված մաշվածությունը՝ 3 137 414 հազ. դր., հաշվեկշռային արժեքը՝ 3 158 306 հազ. դր.:

Հիմնական միջոցների ընդհանուր մաշվածությունը կազմել է 50,2 %:

#### 4. ՖԻՆԱՆՍԱԿԱՆ ՎԻՃԱԿԻ ԷԱԿԱՆ ՓՈՓՈԽՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐԸ

Ֆինանսական վիճակի էական փոփոխությունների վերլուծությունը իրականացնելու համար ընկերության հաշվապահական հաշվեկշիռը ներկայացվում է աղյուսակ 3-ում բերված տեսքով:

Աղյուսակ 3

հազ. դր.

| Ցուցանիշների անվանումը                      | Հաշվետու ժամանակաշրջան |       | Նախորդ ժամանակաշրջան |       | Աճը     | Աճի տեմպը |
|---------------------------------------------|------------------------|-------|----------------------|-------|---------|-----------|
|                                             | հազ.դր.                | %     | հազ.դր.              | %     | հազ.դր. | %         |
| <b>1.Ակտիվներ</b>                           | 6 784 514              | 100,0 | 5 984 647            | 100,0 | 799 867 | 113,4     |
| 1.1. Ոչ ընթացիկ ակտիվներ                    | 4 702 755              | 69,3  | 4 648 450            | 77,7  | 54 305  | 101,2     |
| 1.2.Ընթացիկ ակտիվներ                        | 2 081 759              | 30,7  | 1 336 197            | 22,3  | 745 562 | 155,8     |
| 1.2.1. Պաշարներ                             | 934 712                | 13,8  | 621 977              | 10,4  | 312 735 | 150,3     |
| 1.2.2.Դեբիտորական պարտքեր                   | 1 124 055              | 16,6  | 701 258              | 11,7  | 422 797 | 160,3     |
| 1.2.3.Դրամական միջոցներ                     | 22 992                 | 0,3   | 12 962               | 0,2   | 10 030  | 177,4     |
| <b>2.Պասիվներ</b>                           | 6 784 514              | 100,0 | 5 984 647            | 100,0 | 799 867 | 113,4     |
| 2.1.Սեփական Կապիտալ                         | 4 536 109              | 66,9  | 4 534 109            | 75,8  | 2 000   | 100,0     |
| 2.2.Փոխառու կապիտալ                         | 2 248 405              | 33,1  | 1 450 538            | 24,2  | 797 867 | 155,0     |
| 2.2.1. Ոչ ընթացիկ պարտավորություններ        | 728 356                | 10,7  | 559 026              | 9,3   | 169 330 | 130,3     |
| 2.2.2.Ընթացիկ ֆինանսական պարտավորություններ | 35 794                 | 0,5   | 43 353               | 0,7   | -7 559  | 82,6      |
| 2.2.3.Կրեդիտորական պարտք                    | 1 484 255              | 21,9  | 848 159              | 14,2  | 636 096 | 175,0     |

Հաշվետու ժամանակաշրջանում Ընկերության ֆինանսական վիճակի կառուցվածքում և դրանց դինամիկան բնութագրող ցուցանիշներում, նախորդ տարվա նույն ժամանակահատվածի համեմատ, տեղի են ունեցել նշանակալից փոփոխություններ:

- Ակտիվների գումարը նախորդ ժամանակահատվածի համեմատ աճել է 799 867 հազ.դր. կամ 13,4 % և կազմել՝ 6 784 514 հազ.դր.:

Ակտիվների արժեքի աճը ամբողջությամբ պայմանավորված է ընթացիկ ակտիվների արժեքի 745 562 հազ.դր. կամ 55,8% աճով, մասնավորապես՝

- Պաշարների և դրանց համար տրված կանխավճարները աճել են 312 735 հազ.դր. կամ 50,3% ;
- Դեբիտորական պարտքերը աճել են՝ 422 797 հազ.դր., կամ 60,3%.:
- Դրամական միջոցները և ընթացիկ ֆինանսական ներդրումները աճել են 10 030 հազ.դր. ;
- Ոչ ընթացիկ ակտիվներում նախորդ ժամանակաշրջանի համեմատ էական փոփոխություններ չեն եղել:

Վերը նշված փոփոխությունների արդյունքում հաշվետու ժամանակահատվածի վերջում ընթացիկ ակտիվների տեսակարար կշիռը ընդհանուր ակտիվներում աճել 8,4 տոկոսային կետով և կազմել է 30,7 տոկոս:

Զգալի փոփոխություններ են տեղի ունեցել նաև պասիվների կառուցվածքում և դրանց դինամիկան բնութագրող ցուցանիշներում, մասնավորապես՝

Փոխառու կապիտալի գումարը աճել է 797 867 հազ.դր., կամ 55,0 % և կազմել 2 248 405 հազ.դր, ինչը հիմնականում պայմանավորված է՝

- Հիմնական միջոցների վարձակալության (լիզինգ) գումարի 158 379 հազ.դր. կամ 36,5 տոկոս աճով
- Կրեդիտորական պարտավորությունների և ծառայությունների համար վճարած կանխավճարների 734 674 հազ.դր. կամ 134,9 տոկոս աճով:

Սեփական կապիտալի արժեքում և կառուցվածքում էական փոփոխություններ չեն եղել:

Վերը նշված փոփոխությունների արդյունքում հաշվետու ժամանակահատվածի վերջում փոխառու կապիտալի տեսակարար կշիռը պասիվներում նախորդ ժամանակահատվածի համեմատ աճել է 8,9 տոկոսային կետով և կազմել 33,1 տոկոս:

Գլխավոր տնօրեն՝



Պարույր Հակոբյան

Կատարող Չորիկ Վարդանյան  
հեռ./012/ 21 11 11 (138)

**ԱՐՓԱ-ՍԵՎԱՆ  
ԲԱՑ ԲԱԺՆԵՏԻՐԱԿԱՆ ԸՆԿԵՐՈՒԹՅՈՒՆ**

**2024թ ՄԱՐՏԻ 31-Ի ԴՐՈՒԹՅԱՄԲ  
ԵՎ ԱՅԴ ԱՄՍԱԹՎԻՆ ԱՎԱՐՏՎԱԾ  
ՀԱՄԱԽՄԲՎԱԾ ՖԻՆԱՆՍԱԿԱՆ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐ**

## **Բովանդակություն**

### **Համախմբված ֆինանսական հաշվետվություններ**

Ֆինանսական վիճակի մասին համախմբված հաշվետվություն

Շահույթի կամ վնասի և այլ համապարփակ ֆինանսական արդյունքների մասին համախմբված հաշվետվություն

Սեփական կապիտալում փոփոխությունների մասին համախմբված հաշվետվություն

Դրամական հոսքերի մասին համախմբված հաշվետվություն

Համախմբված ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ

‘000 դրամ

**Ակտիվ**

Հիմնական միջոցներ  
 Օգտագործման իրավունքի ձևով ակտիվներ  
 Ոչ նյութական ակտիվներ  
 Փոխառություններ  
 Կանխավճարներ ոչ ընթացիկ ակտիվների համար

**Ընդամենը ոչ ընթացիկ ակտիվներ**

Պաշարներ  
 Կանխավճարներ պաշարների և ծառայությունների համար  
 Առևտրական և այլ դեբիտորական պարտքեր  
 Այլ ընթացիկ հարկային ակտիվներ  
 Փոխառություններ  
 Դրամական միջոցներ  
 Այլ ընթացիկ ակտիվներ

**Ընդամենը ընթացիկ ակտիվներ****Ընդամենը ակտիվներ****Սեփական կապիտալ և պարտավորություններ**

Կանոնադրական կապիտալ  
 Վերագնահատումից արժեքի աճ  
 Չբաշխված շահույթ  
 Պահուստային կապիտալ

**Ընդամենը սեփական կապիտալ**

Վարկեր  
 Ակտիվներին վերաբերող շնորհներ  
 Վարձակալության գծով պարտավորություններ  
 Հետաձգված հարկային պարտավորություններ

**Ընդամենը ոչ ընթացիկ պարտավորություններ;**

Վարկեր  
 Փոխառություններ  
 Վարձակալության գծով պարտավորություններ  
 Առևտրական և այլ կրեդիտորական պարտքեր  
 Կանխավճարներ ծառայությունների համար  
 Շահութահարկի գծով ընթացիկ հարկային պարտավորություն  
 Այլ ընթացիկ հարկային պարտավորություններ  
 Աշխատավարձի և այլ կարճ.հատուց-ի գծով պարտ-թյուններ  
 Շահաբաժնի գծով պարտավորություններ  
 Այլ պարտավորություններ

**Ընդամենը ընթացիկ պարտավորություններ****Ընդամենը սեփական կապիտալ և պարտավորություններ**

Ծանոթ.

31/03/24

31/12/23

8 2,275,016 2,354,347

9 895,935 746,008

13,206 14,069

10 1,481,211 1,481,111

37,387 52,915

4,702,755 4,648,450

11 762,335 497,892

12 172,377 124,085

13 1,023,371 649,952

21 5,618 2,483

10 22,107 22,107

14 22,992 12,962

15 72,959 26,716

2,081,759 1,336,197

6,784,514 5,984,647

16 51,130 51,130

16 134,343 134,343

16 4,290,056 4,288,056

16 60,580 60,580

4,536,109 4,534,109

17 40,131 29,180

890 890

19 592,696 434,317

28 94,639 94,639

728,356 559,026

17 16,794 18,353

18 19,000 25,000

19 82,336 116,728

20 411,928 333,833

867,454 210,875

13,887

21 13,916 78,804

22 54,897 46,812

23 42,959 43,812

24 10,765 3,408

1,520,049 891,512

6,784,514 5,984,647

Գլխավոր տնօրեն

Գլխավոր հաշվապահ



Պարույր Հակոբյան

Սեդա Փարսյան

| ‘000 դրամ                                                               | Ծանոթ. | 2024          | 2023           |
|-------------------------------------------------------------------------|--------|---------------|----------------|
| Հասույթ                                                                 | 25     | 638,790       | 1,001,140      |
| Վաճառքի ինքնարժեք                                                       | 25     | (578,631)     | (833,167)      |
| <b>Համախառն շահույթ</b>                                                 |        | <b>60,159</b> | <b>167,973</b> |
| Այլ եկամուտներ                                                          | 26     | 30,467        | 19,218         |
| Իրացման ծախսեր                                                          |        | -             | -              |
| Վարչական ծախսեր                                                         |        | (57,693)      | (38,117)       |
| Այլ ծախսեր                                                              | 26     | (24,795)      | (47,144)       |
| <b>Գործառնական շահույթ</b>                                              |        | <b>8,138</b>  | <b>101,930</b> |
| Ֆինանսական եկամուտներ                                                   | 27     |               |                |
| Ֆինանսական ծախսեր                                                       | 27     | (5,815)       | (9,563)        |
| Ֆինասական ակտիվների արժեզրկումից կորուստներ<br>(հակադարձումից օգուտներ) |        |               | -              |
| Փոխարժեքային տարբերությունից օգուտ (վնաս)                               |        | (323)         | 1,159          |
| <b>Շահույթ մինչև հարկումը</b>                                           |        | <b>2,000</b>  | <b>93,526</b>  |
| Շահութահարկի գծով ծախս (փոխհատուցում)                                   | 28     |               |                |
| <b>Ջուր շահույթ</b>                                                     |        | <b>2,000</b>  | <b>93,526</b>  |
| -որից մայր կազմակերպության սեփականատերերին                              |        | <b>2,000</b>  | <b>93,526</b>  |
| <b>Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող շահույթ</b>                             |        |               |                |
| Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող բազային շահույթ                            | 29     | <b>0,097</b>  | 4,57           |
| Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող նոսրացված շահույթ                          | 29     |               | -              |
| <b>Համապարփակ ֆինանսական արդյունքների հանրագումար</b>                   |        | <b>2,000</b>  | <b>93,526</b>  |
| -որից մայր կազմակերպության սեփականատերերին                              |        | <b>2,000</b>  | <b>93,526</b>  |

Գլխավոր տնօրեն

Գլխավոր հաշվապահ



Պարույր Հակոբյան

Սեդա Փարսյան

**«Արփա-Սևան» ԲԲԸ**  
**Սեփական կապիտալում փոփոխությունների մասին համախմբված հաշվետվություն**  
**2024թ. մարտի 31-ի ավարտվող տարվա համար**

‘000 դրամ

|                                                                              | Ծա-<br>նոթ. | Կանոնա-<br>դրական<br>կապիտալ | Վերագնա-<br>հատումից<br>արժեքի<br>աճ | Զբաղի-<br>ված<br>շահույթ | Պահուս-<br>տային<br>կապիտալ | Ընդամենը  |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------|--------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------|
| <b>Մնացորդը առ 31 դեկտեմբերի 2022թ.</b>                                      | 16          | 51,130                       | 348,053                              | 3,916,178                | 60,580                      | 4,375,941 |
| Զուտ շահույթ                                                                 |             | -                            | -                                    | 239,636                  | -                           | 239,636   |
| Այլ համապարփակ<br>ֆինանսական արդյունք                                        |             | -                            | -                                    | -                        | -                           | -         |
| <b>Համապարփակ ֆինանսական<br/>արդյունքների հանրագումար՝<br/>առանց հարկերի</b> |             | -                            | -                                    | 239,636                  | -                           | 239,636   |
| Շահաբաժին                                                                    |             | -                            | -                                    | (51,130)                 | -                           | (51,130)  |
| Ֆինանսական գործիքների<br>սկզբնական չափումից վնաս                             |             | -                            | -                                    | (30,338)                 | -                           | (30,338)  |
| Ներքին շարժեր                                                                |             | -                            | (213,710)                            | 213,710                  | -                           | -         |
| <b>Մնացորդը առ 31 դեկտեմբերի 2023թ.</b>                                      |             | 51,130                       | 134,343                              | 4,288,056                | 60,580                      | 4,534,109 |
| Զուտ շահույթ                                                                 |             | -                            | -                                    | 2,000                    | -                           | 2,000     |
| Այլ համապարփակ<br>ֆինանսական արդյունք                                        |             | -                            | -                                    | -                        | -                           | -         |
| <b>Համապարփակ ֆինանսական<br/>արդյունքների հանրագումար՝<br/>առանց հարկերի</b> |             | -                            | -                                    | 2,000                    | -                           | 2,000     |
| Շահաբաժին                                                                    |             | -                            | -                                    | -                        | -                           | -         |
| Ֆինանսական գործիքների<br>սկզբնական չափումից վնաս                             |             | -                            | -                                    | -                        | -                           | -         |
| Ներքին շարժեր                                                                |             | -                            | -                                    | -                        | -                           | -         |
| <b>Մնացորդը առ 31 մարտի 2024թ.</b>                                           |             | 51,130                       | 134,343                              | 4,290,056                | 60,580                      | 4,536,109 |

Գլխավոր տնօրեն

Գլխավոր հաշվապահ



Պարույր Հակոբյան

Սեդա Փարսյան

**«Արփա-Սևան» ԲԲԸ**  
**Դրամական հոսքերի մասին համախմբված հաշվետվություն**  
**2024թ. մարտի 31-ին ավարտվող ժամանակաշրջանի համար**

| ‘000 դրամ                                                   | Ծանոթ. | 31/03/2024      | 31/03/2023         |
|-------------------------------------------------------------|--------|-----------------|--------------------|
| <b>Գործառնական գործունեությունից դրամական հոսքեր</b>        |        |                 |                    |
| արտադրանքի, ապրանքների, ծառայությունների վաճառքից           | 25     | 1,020,252       | 970,603            |
| այլ ներհոսքեր                                               |        | 36,739          | 210,578            |
| նյութերի, ապրանքների, ծառայությունների ձեռք բերումից        | 20     | (768,018)       | (1,016,399)        |
| աշխատակիցներին և նրանց անունից կատարված վճարումից           | 22     | (102,802)       | (160,734)          |
| շահութահարկի վճարումից                                      | 28     | ()              | 0                  |
| այլ հարկերի, պարտադիր վճարների վճարումից                    | 21     | (121,805)       | (304,857)          |
| այլ արտահոսքեր                                              |        | (21,182)        | (168,812)          |
| <b>Գործառնական գործունեությունից դրամական զույգ հոսքեր</b>  |        | <b>43,184</b>   | <b>(469,621)</b>   |
| <b>Ներդրումային գործունեությունից դրամական հոսքեր</b>       |        |                 |                    |
| հիմնական միջոցների վաճառքից                                 | 8      | 5,451           | 390                |
| տրված փոխառությունների մարումից                             | 10     |                 | 6,000              |
| տոկոսների ստացումից                                         | 27     |                 |                    |
| հիմնական միջոցների ձեռքբերումից                             | 8      | (33,790)        | (12,760)           |
| փոխառությունների տրամադրումից                               | 10     |                 | (56,000)           |
| <b>Ներդրումային գործունեությունից դրամական զույգ հոսքեր</b> |        | <b>(28,339)</b> | <b>(62,370)</b>    |
| <b>Ֆինանսական գործունեությունից դրամական հոսքեր</b>         |        |                 |                    |
| վարկերի և փոխառությունների ստացումից                        | 17,18  | 261,143         | 319,600            |
| վարկերի և փոխառությունների մարումից                         | 17,18  | (257,167)       | (797,164)          |
| վարձակալության պարտավորությունների մարումից                 |        | (2,145)         | (750)              |
| տոկոսների վճարումից                                         | 27     | (4,924)         | (8,523)            |
| շահաբաժինների վճարումից                                     | 23     | (1,399)         | (87,127)           |
| <b>Ֆինանսական գործունեությունից դրամական զույգ հոսքեր</b>   |        | <b>(4,492)</b>  | <b>(573,964)</b>   |
| <b>Ընդամենը դրամական միջոցների զուտ հոսքեր</b>              |        | <b>10,353</b>   | <b>(1,105,955)</b> |
| արտարժույթի փոխարժեքային տարբերություններ                   |        | (323)           | 385                |
| <b>Դրամական միջոցների մնացորդը առ 1 հունվարի</b>            |        | <b>12,962</b>   | <b>1,214,022</b>   |
| <b>Դրամական միջոցների մնացորդը առ 31 մարտի</b>              |        | <b>22,992</b>   | <b>12,962</b>      |

Գլխավոր տնօրեն

Գլխավոր հաշվապահ



Պարույր Հակոբյան

Սեդա Փարսյան

«Արփա-Սևան» ԲԲԸ  
Համախմբված ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ

‘000 դրամ

|                         |         |        | Մեքենաներ<br>և<br>Կառուցված<br>ծքներ | սարքավորո<br>ւմներ | Տրանսպորտայի<br>ն միջոցներ | Արտադրակա<br>ն գույք,<br>տնտեսական<br>գույք,<br>գործիքներ | Այլ<br>հիմնակա<br>ն<br>միջոցներ | Հոդամասեր | Կառուցման<br>ընթացքում<br>գտնվող<br>հիմնական<br>միջոցներ | Ընդամենը  |
|-------------------------|---------|--------|--------------------------------------|--------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------|-----------|
| Սկզբնական արժեք         |         |        |                                      |                    |                            |                                                           |                                 |           |                                                          |           |
| 31 դեկտեմբեր 2023թ.     | 575,261 | 14,075 | 3,513,979                            | 1,478,698          | 75,325                     | 58,983                                                    | 363,645                         | 19,653    |                                                          | 6,099,619 |
| Ավելացում               |         |        | 28,925                               | 166,743            | 433                        |                                                           |                                 |           |                                                          | 196,101   |
| Պակասեցում              |         |        |                                      |                    |                            |                                                           |                                 |           |                                                          | 0         |
| 31 մարտի 2024թ.         | 575,261 | 14,075 | 3,542,904                            | 1,645,441          | 75,758                     | 58,983                                                    | 363,645                         | 19,653    |                                                          | 6,295,720 |
| Կուտակված մաշվածություն |         |        |                                      |                    |                            |                                                           |                                 |           |                                                          |           |
| 31 դեկտեմբեր 2023թ.     |         |        |                                      |                    |                            |                                                           |                                 |           |                                                          |           |
| Ավելացում               | 80,848  | 4,854  | 1,760,117                            | 1,045,535          | 67,992                     | 52,563                                                    | 0                               |           |                                                          | 3,011,909 |
| Պակասեցում              | 7,885   | 165    | 91,441                               | 24,732             | 904                        | 378                                                       |                                 |           |                                                          | 125,505   |
| 31 մարտի 2024թ.         |         |        |                                      |                    |                            |                                                           |                                 |           |                                                          | 0         |
|                         | 88,733  | 5,019  | 1,851,558                            | 1,070,267          | 68,896                     | 52,941                                                    | 0                               |           |                                                          | 3,137,414 |
| 31 դեկտեմբեր 2023թ.     | 494,413 | 9,221  | 1,753,862                            | 433,163            | 7,333                      | 6,420                                                     | 363,645                         | 19,653    |                                                          | 3,087,710 |
| 31 մարտի 2024թ.         | 486,528 | 9,056  | 1,691,346                            | 575,174            | 6,862                      | 6,042                                                     | 363,645                         | 19,653    |                                                          | 3,158,306 |

Գլխավոր տնօրեն

Գլխավոր հաշվապահ



Պ. Հակոբյան

Ս. Փարսյան

## 2. Պաշարներ

‘000 դրամ

|                             | Մնացորդ<br>31.12.2023թ. | Ավելացում      | Նվազեցում        | Մնացորդ<br>31.03.2024թ. |
|-----------------------------|-------------------------|----------------|------------------|-------------------------|
| <b>Ընդամենը, այդ թվում՝</b> | <b>497,892</b>          | <b>669,498</b> | <b>(405,055)</b> | <b>762,335</b>          |
| շինանյութ                   | 323,393                 | 409,394        | (147,825)        | 584,962                 |
| վառելանյութ                 | 28,885                  | 49,586         | (52,923)         | 25,548                  |
| պահեստամաս                  | 78,612                  | 12,447         | (12,187)         | 78,872                  |
| արտադրանք                   | 28,668                  | 181,768        | (172,531)        | 37,905                  |
| անավարտ արտադրություն       | -                       | -              | -                | -                       |
| ապրանքներ                   | 8,821                   | 12,594         | (15,652)         | 5,763                   |
| Այլ նյութեր                 | 29,513                  | 3,709          | (3,937)          | 29,285                  |

## 3. Կանխավճարներ պաշարների և ծառայությունների համար

‘000 դրամ

|                             | Մնացորդ<br>31.03.2024թ. | Մնացորդ<br>31.12.2023թ. |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Ընդամենը, այդ թվում՝</b> | <b>172,377</b>          | <b>124,085</b>          |
| • նյութերի գծով, որից՝      | 127,714                 | 76,164                  |
| կապակցված կողմերի գծով      | 45,663                  | 47,921                  |

## 4. Առևտրական և այլ դեբիտորական պարտքեր

‘000 դրամ

|                                              | Մնացորդ<br>31.03.2024թ. | Մնացորդ<br>31.12.2023թ. |
|----------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Ընդամենը, այդ թվում՝</b>                  | <b>1,023,371</b>        | <b>649,952</b>          |
| • կատարված աշխատանքներից, որից՝              | 717,067                 | 421,718                 |
| կապակցված կողմերի գծով                       | 13,686                  | 44,381                  |
| • պաշարների, հիմն. միջոցների վաճառքից, որից՝ | 266,469                 | 191,617                 |
| կապակցված կողմերի գծով                       | 3,479                   | 123,998                 |
| • գործառնական վարձակալությունից, որից՝       | 42,945                  | 39,726                  |
| կապակցված կողմերի գծով                       | 900                     | 39,557                  |
| արժեզրկման գծով պահուսպ                      | (3,140)                 | (3,140)                 |

## 5. Փոխառություններ

‘000 դրամ

|                                       | Մնացորդ<br>31.03.2024թ. | Մնացորդ<br>31.12.2023թ. |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Ընդամենը, այդ թվում՝</b>           | <b>1,503,218</b>        | <b>1,503,218</b>        |
| • երկարաժամկետ փոխառություններ, որից՝ | 1,526,919               | 1,526,919               |
| կապակցված կողմերի գծով                | 1,526,919               | 1,526,919               |
| • արժեզրկման գծով պահուսպ             | (45,808)                | (45,808)                |
| • կարճաժամկետ փոխառություններ, որից   | 28,068                  | 28,068                  |
| կապակցված կողմերի գծով                | 24,158                  | 24,158                  |
| • արժեզրկման գծով պահուսպ             | (5,961)                 | (5,961)                 |

Գլխավոր տնօրեն

Գլխավոր հաշվապահ



Պ.Հակոբյան

Ս.Փարսյան