

ՀԱՇՎԵՏՈՒ ԹՈՂԱՐԿՈՂԻ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

«ԱՐՓԱ-ՍԵՎԱՆ»

Բաց բաժնետիրական ընկերություն

ՄԻՋԱՆԿՅԱԼ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

N 50006-1գ 14.05.2014թ.

հաշվետվության համարն ու ամսաթիվը

0012, ք. Երևան, Վ. Վաղարշյան 20, հեռ.26-08-62, ֆաքս 26-11-00, e-mail: info@arpa-sevan.am

գտնվելու վայրը, հասցեն, կապի միջոցները

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 միջանկյալ զեկույցում ներառված տեղեկությունները ճշգրիտ և լիարժեք են»:

Ստորագրող անձինք՝



Դավիթ Յակոբյան

Սեդեք Փարսյան

Զորիկ Վարդանյան

(Handwritten signatures in blue ink)

Գլխավոր տնօրեն

Գլխ. հաշվապահ

Խորհրդի անդամ

«ԱՐՓԱ-ՍԵՎԱՆ» ԲԲԸ

ՄԻՋԱՆԿՅԱԼ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

Սույն հաշվետվությունը իր մեջ ներառում է ընկերության 2014թ. 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

2014թ. առաջին եռամսյակում ընկերության կողմից կատարված շինարարական աշխատանքների և մատուցած ծառայությունների իրացումից հասույթը կազմել է 1 452 996 հազ.դր., որոնցից առավել կարևոր կառույցների աշխատանքների և մատուցված ծառայությունների վերաբերյալ տեղեկությունները ներկայացված են թիվ -1 աղյուսակում:

Աղյուսակ 1

h/h	Պատվիրատու կազմակերպության և կառույցի անվանումը	առանց ԱԱՀ-ի հազ.դր.
1	«Մեծն Էրիկ» ՍՊԸ Դիլիջան քաղաքում գտնվող թիվ – 1 ցամաքուղային թունելի վերակառուցում	236 246.9
2.	«Որոտան-Արփա-Սևան թունելների շահագործման վարչություն» ՊՀ. «Որոտան-Արփա-Սևան» ջրային համակարգի տեխնիկական վիճակի բարելավման ու նորոգման շրջանակներում իրականացվող «Արփա-Սևան» թունելի առանձին հատվածների վերականգման և վերակառուցման աշխատանքներ -----	547 390.5
2.2.	«Որոտան-Արփա-Սևան» թունելների շահագործման ծառայությունների մատուցում -----	51 563.1
3.	«Հայջրնուղկոյուղի» ՓԲԸ	
3.1.	Ջերմուկ քաղաքի կեղտաջրերի մաքրման կայանի կառուցում -----	65 556.1
3.2.	Դիլիջան քաղաքի կեղտաջրերի մաքրման կայանի կառուցում-----	73 472.3
3.3.	Մարտունի քաղաքի ջրամատակարարման ցանցի բարելավում-----	32779.8
4.	«Բիո Գրուպ» ՍՊԸ Ձորաղբյուրում ջերմոցի ե/բ հատակի կառուցում	6 705.6
5.	«Միջազգային էներգետիկ կորպորացիա » ՓԲԸ Արզնի ՀԷԿ-ի դերիվացիայի ակվեդուկների վերակառուցում	301 152.7
6.	Այլ աշխատանքներ և մատուցված ծառայություններ	138 129

2.ՖԻՆԱՆՍԱԿԱՆ ԱՐԴՅՈՒՆՔՆԵՐԻ ՄԱՍԻՆ ԱՄՓՈՓ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

Աղյուսակ 2
հազ. դր

Ցուցանիշի անվանումը	Հաշվետու տարվա միջանկյալ ժամանակաշրջան	Նախորդ տարվա միջանկյալ ժամանակաշրջան	Շեղումը բացարձակ արժեքով	Աճի տեմպը %
1	3	4	5	6
Արտադրանքի, ապրանքների, աշխատանքների, ծառայությունների իրացումից հասույթ	1,452,996	1,032,231	420,765	140.76
Իրացված արտադրանքի, ապրանքների, աշխատանքների, ծառայությունների ինքնարժեք	1,144,545	930,173	214,372	123.05
Համախառն շահույթ (վնաս)	308,451	102,058	206,393	302.23
Վարչական ծախսեր	66,754	57,098	9,656	116.91
Արտադրանքի, ապրանքների, աշխատանքների, ծառայությունների իրացումից շահույթ (վնաս)	241,697	44,960	196,737	537.58
Գործառնական այլ եկամուտներ, (ծախսեր)	-30,616	16,775	-47,391	-182.51
Գործառնական գործունեությունից շահույթ (վնաս)	211,081	61,735	149,346	341.91
Ֆինանսական եկամուտներ	7,911	219	7,692	
Ֆինանսական ծախսեր	-20,883	-36,490	15,607	57.23
Փոխարժեքային տարբերությունից օգուտ, -(վնաս)	-11,119	-21,464	10,345	51.80
Սովորական գործունեությունից շահույթ (վնաս)	186,990	4,000	182,990	4,674.75
Շահութահարկի գծով ծախս (փոխհատուցում)	-13,998	0	-13,998	
Շահույթը (վնաս) շահութահարկի գծով ծախսի նվազեցումից հետո	172,992	4,000	168,992	4,324.80
Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող բազային շահույթ (վնաս)*	8.5	0.20		

3.ՀԻՄՆԱԿԱՆ ՄԻՋՈՑՆԵՐԸ

31.03.2014թ. դրությամբ ընկերության հիմնական միջոցների արժեքը կազմել է 5 080 291 հազ. դր., կուտակված մաշվածությունը՝ 2 013 273 հազ. դր., հաշվեկշռային արժեքը՝ 3 067 018 հազ. դր.: Հիմնական միջոցների ընդհանուր մաշվածությունը կազմել է 39.6 տոկոս:

4. ՖԻՆԱՆՍԱԿԱՆ ՎԻՃԱԿԻ ԷԱԿԱՆ ՓՈՓՈԽՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐԸ

Ֆինանսական վիճակի էական փոփոխությունների վերլուծությունը իրականացնելու համար ընկերության հաշվապահական հաշվեկշիռը ներկայացվում է աղյուսակ 5-ում բերված տեսքով:

Աղյուսակ 5

Ցուցանիշների անվանումը	Հաշվետու ժամանակաշրջան		Նախորդ ժամանակաշրջան		Աճը հազ.դր.	Աճի տեմպը %
	հազ.դր.	%	հազ.դր.	%		
1.Ակտիվներ	6,378,447	100.0	6,160,185	100.0	218,262	103.5
1.1. Ոչ ընթացիկ ակտիվներ	3,849,674	60.4	3,954,376	64.2	-104,702	97.4
1.2. Ընթացիկ ակտիվներ	2,528,773	39.6	2,205,809	35.8	322,964	114.6
1.2.1. Պաշարներ	569,072	8.9	699,539	11.4	-130,467	81.3
1.2.2. Դեբիտորական պարտքեր	1,954,248	30.6	1,424,622	23.1	529,626	137.2
1.2.3. Դրամական միջոցներ	5,453	0.1	81,648	1.3	-76,195	6.7
2. Պասիվներ	6,378,447	100.0	6,160,185	100.0	218,262	103.5
2.1. Սեփական Կապիտալ	4,435,808	69.5	4,262,816	69.2	172,992	104.1
2.2. Փոխառու կապիտալ	1,942,639	30.5	1,897,369	30.8	45,270	102.4
2.2.1. Ոչ ընթացիկ պարտավորություններ	560,779	8.8	552,959	9.0	7,820	101.4
2.2.2. Ընթացիկ ֆինանսական պարտավորություններ	120,502	1.9	289,162	4.7	-168,660	41.7
2.2.3. Կրեդիտորական պարտք	1,261,358	19.8	1,055,248	17.1	206,110	119.5

Ինչպես երևում է վերը ներկայացված աղյուսակից հաշվետու եռամսյակում ընկերության ֆինանսական վիճակը բնութագրող ցուցանիշներում տեղի են ունեցել ինչպես կառուցվածքային, այնպես էլ գումարային որոշակի էական փոփոխություններ, մասնավորապես՝

Ընթացիկ ակտիվների արժեքը նախորդ ժամանակաշրջանի համեմատ աճել է 14.6%, որը բացարձակ արժեքով կազմում է 322 964 հազ. դր:

Նշված փոփոխությունը հիմնականում տեղի է ունեցել դեբիտորական պարտքերի 37.2%, աճի հաշվին որը բացարձակ արժեքով կազմում է 529 626 հազ. դր:

Պաշարները և ծառայությունների համար տրված կանխավճարների գումարը նվազել է 18.7%, որը կազմում է 130 467 հազ.դր:

Դրամական միջոցները նվազել են 93.3%, կամ 76 195 հազ.դր:

Նախորդ ժամանակաշրջանի համեմատ 4.1% աճել է սեփական կապիտալի գումարը 172 992 հազ.դր. շահույթի հաշվին:

Ոչ ընթացիկ պարտավորությունները աճել են 1.4%, որը հիմնականում պայմանավորված է առևտրական և այլ կրեդիտորական պարտքերի - 88 689 հազ.դր. և ծառայությունների համար ստացած կանխավճարների - 138 667 հազ.դր. աճով:

«Արփա-Սևան» ԲԲԸ



Պ. Ջակոբյան

Կատարող՝
Ձ. Վարդանյան հեռ. (374 10) 26 11 90

«ԱՐՓԱ-ՍԵՎԱՆ»
ԲԱՅ ԲԱԺՆԵՏԻՐԱԿԱՆ ԸՆԿԵՐՈՒԹՅՈՒՆ

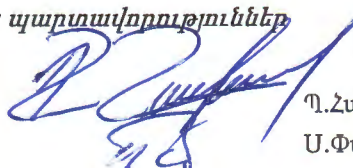
2014թ. ՄԱՐՏԻ 31-Ի ԴՐՈՒԹՅԱՄԲ
ԵՎ ԱՅԴ ԱՄՍԱԹՎԻՆ ԱՎԱՐՏՎԱԾ ԱՄՍՎԱ
ՀԱՄԱԽՄԲՎԱԾ ՖԻՆԱՆՍԱԿԱՆ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐ

Բովանդակություն

Անկախ աուդիտորական եզրակացություն	3
Համախմբված ֆինանսական հաշվետվություններ	
Ֆինանսական վիճակի մասին համախմբված հաշվետվություն	5
Շահույթի կամ վնասի և այլ համապարփակ ֆինանսական արդյունքների մասին համախմբված հաշվետվություն	6
Սեփական կապիտալում փոփոխությունների մասին համախմբված հաշվետվություն	7
Դրամական միջոցների հոսքերի մասին համախմբված հաշվետվություն	8
Համախմբված ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ	9

'000 դրամ	Ծանոթ.	31/12/13	31/03/14
Ակտիվ			
Հիմնական միջոցներ	8	3,169,547	3,067,018
Ոչ նյութական ակտիվներ		2,218	1,743
Փոխառություններ	9	773,860	780,913
Կանխավճար ոչ ընթացիկ ակտիվների համար		8,751	-
Կանխավճար շահութահարկի գծով		-	
Ընդամենը ոչ ընթացիկ ակտիվներ		3,954,376	3,849,674
Պաշարներ	10	494,421	421,503
Կանխավճար պաշարների և ծառայությունների համար		205,118	147,569
Առևտրական և այլ դեբիտորական պարտքեր	11	1,296,185	1,914,854
Կանխավճար շահութահարկի գծով		-	120
Կանխավճար հարկերի և պարտադիր վճարների գծով	17	384	-
Փոխառություններ	9	21,318	20,700
Դրամական միջոցներ	12	81,648	5,453
Այլ ընթացիկ ակտիվներ	13	106,735	18,574
Ընդամենը ընթացիկ ակտիվներ		2,205,809	2,528,773
Ընդամենը ակտիվներ		6,160,185	6,378,447
Սեփական կապիտալ և պարտավորություններ			
Կանոնադրական կապիտալ	14	51,130	51,130
Զբաղիված շահույթ	14	4,151,106	4,324,098
Պահուստային կապիտալ	14	60,580	60,580
Ընդամենը սեփական կապիտալ		4,262,816	4,435,808
Վարկեր	15	413,547	421,366
Հետաձգված հարկային պարտավորություն	24	139,412	139,413
Ընդամենը ոչ ընթացիկ պարտավորություններ		552,959	560,779
Վարկեր	15	289,162	120,502
Փոխառություններ		1,015	1,544
Առևտրական և այլ կրեդիտորական պարտքեր	16	83,362	172,051
Կանխավճար ծառայությունների համար		551,211	689,878
Շահութահարկի գծով պարտավորություն		20,735	34,733
Այլ հարկերի և պարտավճարների գծով պարտավորություն	17	137,927	85,481
Աշխատավարձի և այլ կարճ.հատուց-ի գծով պարտ-թյուն	18	145,354	157,865
Շահաբաժնի գծով պարտավորություն	19	88,623	80,232
Այլ պարտավորություններ	20	27,021	39,574
Ընդամենը ընթացիկ պարտավորություններ		1,344,410	1,381,860
Ընդամենը սեփական կապիտալ և պարտավորություններ		6,160,185	6,378,447




 Պ.Հակոբյան
 Ս.Փարսյան

Շահույթի կամ վնասի և այլ համապարփակ ֆինանսական արդյունքների մասին
համախմբված հաշվետվություն
2014թ. Մարտի 31-ին ավարտվող ամսվա համար

Միլիոն դրամ	Ծանոթ.	2013	31/03/2014
Շարունակական գործունեությունից շահույթ (վնաս)			
Հասույթ	21	4,535,915	1,452,996
Վաճառքի ինքնարժեք	21	(3,427,260)	(1,144,545)
Համախառն շահույթ		1,108,655	308,451
Այլ եկամուտներ	22	100,582	7,887
Իրացման ծախսեր		(2,730)	(208)
Վարչական ծախսեր		(284,335)	(66,754)
Այլ ծախսեր	22	(91,337)	(38,295)
Գործառնական շահույթ		830,835	211,081
Ֆինանսական եկամուտներ	23	76,257	7,911
Ֆինանսական ծախսեր	23	(129,297)	(20,883)
Փոխարժեքային տարբերությունից օգուտ (վնաս)		(8,784)	(11,119)
Շահույթ (վնաս) մինչև հարկումը		769,011	186,990
Շահութահարկի գծով ծախս (եկամուտ)	24	(97,378)	(13,998)
Զուտ շահույթ		671,633	172,992
Ընդամենը համապարփակ ֆինանսական արդյունք		671,633	172,992
-որից մայր կազմակերպության սեփականատերերին		671,633	172,992
Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող շահույթ			
Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող բազային շահույթ	25	32.84	8,5
Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող նստացված շահույթ	25	32.84	8,5



Գլխավոր տնօրեն

Գլխավոր հաշվապահ

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

Պ.Հակոբյան

Ս.Փարսյան

Սեփական կապիտալում փոփոխությունների մասին համախմբված հաշվետվություն
2014թ. Մարտի 31-ին ավարտվող ամսվա համար

Ծանոթ	Կանոնա- դրական կապիտալ	Չբաշխ- ված շահույթ	Պահուս- տային կապիտալ	Ընդա մենը
Մնացորդը առ 31 դեկտեմբերի 2012թ	51,130	3,621,027	60,580	3,732,737
Հաշվետու Հաշվետու ժամանակաշրջանի զուտ շահույթ	-	4,000		4,000
Շահաբաժիններ	-			
Անտոկոս փոխառությունների իրական արժեքով չափումից վնաս	-			
Այլ համապարփակ եկամտի գծով շահութահարկ	-			
Մնացորդը առ 31 մարտի 2013թ	51,130	3,625,027	60,580	3,736,737
Մնացորդը առ 31 դեկտեմբերի 2013	51,130	4,151,106	60,580	4,262,816
Զուտ շահույթ	-	172,992		172,992
Այլ համապարփակ ֆինանսական արդյունք	-	-	-	-
Ընդամենը համապարփակ ֆինանսական արդյունք՝ առանց հարկերի	-	172,992	-	172,992
Շահաբաժին	-			
Ֆինանսական գործիքների սկզբնական չափումից վնաս	-			
Մնացորդը առ 31 մարտի 2013	51,130	4,324,098	60,580	4,435,808



(Handwritten signature)

Պ.Հակոբյան
Ս.Փարսյան

**«Արփա-Սևան» բաց բաժնետիրական ընկերություն
Համախմբված ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ**

Միլիոն դրամ	Ծանոթ.	31/03/2013	31/03/2014
Գործառնական գործունեությունից դրամական հոսքեր վաճառքներից		1,444,834	1,081,334
այլ գործունեությունից		28,372	213,896
կույրերի, ապրանքների ձեռք բերումից		(177,940)	(483,526)
աշխատանքների, ծառայությունների ձեռք բերումից		(91,387)	(84,463)
վճարումներ աշխատակիցներին և նրանց անունից		(242,808)	(265,686)
հարկեր, պարտադիր վճարներ		(286,620)	(195,959)
այլ գործունեությունից		(141,204)	(123,481)
Գործառնական գործունեությունից դրամական զուտ հոսքեր		533,247	142,115
Ներդրումային գործունեությունից դրամական հոսքեր			
հիմնական միջոցների վաճառքից		200	114,0
տրամադրված փոխառությունների մարումից		1,450	3,150
տոկոսների ստացումից		11,142	5,742
հիմնական միջոցների ձեռքբերումից		(2,535)	(16,024)
փոխառությունների տրամադրումից		(103,456)	(10,053)
Ներդրումային գործունեությունից դրամական զուտ հոսքեր		(93,199)	(17,071)
Ֆինանսական գործունեությունից դրամական հոսքեր			
վարկերից և փոխառությունների ստացումից		1,200	210,000
վարկերի և փոխառությունների մարումից		(384,477)	(383,893)
վճարված շահաբաժիններ և տոկոսներ		(76,122)	(27,332)
Ֆինանսական գործունեությունից դրամական զուտ հոսքեր		(459,399)	(201,225)
Ընդամենը դրամական միջոցների զուտ հոսքեր		(19,351)	(76,181)
արտարժույթի փոխարժեքային տարբերություններ		197	(1)
Դրամական միջոցների մնացորդը առ 1 հունվարի		54,169	81,635
Դրամական միջոցների մնացորդը առ 31 մարտի		35,015	5,453



Գլխավոր տնօրեն

Ֆինանսիք հաշվապահ

(Handwritten signatures)

Պ.Հակոբյան

Ս.Փարսյան

8. Հիմնական միջոցներ

Միջոցներ	Շենքեր	Կառուցվածքներ	Մեքենաներ և սարքավորումներ	Տրանսպորտային միջոցներ	Արտադրական գույք, տնտեսական գույք, գործիքներ	Այլ հիմնական միջոցներ	Հողամասեր	Ընդամենը
<i>Միջոցներ</i>								
Սկզբնական արժեք								
31 դեկտեմբեր 2013թ.	922,057	46,113	2,402,517	1,156,845	41,659	39,823	483,449	5,092,463
Ձեռք բերում			5,517	5,721	1,670	2,333		15,241
Դուրս գրում			6,490	20,903	20			27,413
31 մարտի 2013թ.	922,057	46,113	2,401,544	1,141,663	43,309	42,156	483,449	5,080,291
<i>Կուտակված մաշվածություն</i>								
31 դեկտեմբեր 2013թ.	137,652	15,207	1,181,816	530,274	30,736	27,231		1,922,916
<i>Տարեկան մաշվածություն</i>								
31 դեկտեմբեր 2013թ.	5,882	576	63,689	37,196	1,488	773		109,604
<i>Դուրս գրված ակտիվների գծով կուտակված մաշվածություն</i>								
31 մարտի 2014թ.	143,534	15,783	1,241,977	551,771	32,204	28,004		2,013,273
<i>Հաշվեկշռային արժեք</i>								
31 դեկտեմբեր 2013թ.	784,405	30,906	1,220,701	626,571	10,923	12,592	483,449	3,169,547
31 մարտի 2014թ.	778,523	30,330	1,159,567	589,892	11,105	14,152	483,449	3,067,018

Պաշարներ

<i>ՊՊՀ</i>	<i>Մնացորդ</i>			<i>Մնացորդ</i>
	<i>31.12.2013թ</i>	<i>Ավելացում</i>	<i>Նվազեցում</i>	<i>31.03.2014թ</i>
Ընդամենը, այդ թվում՝	494,421	749,096	(821,033)	422,484
շինանյութ	188,664	284,030	(284,735)	187,959
վառելանյութ	19,561	81,258	(87,251)	13,568
պահեստամաս	81,201	57,851	(35,747)	103,305
արտադրանք	37,614	178,398	(176,225)	39,787
անավարտ արտադրություն	124,064	432	(124,496)	-
ապրանքներ	113	138,916	(103,694)	35,335
Այլ նյութեր	43,204	8,211	(8,885)	42,530

6. Կանխավճարներ պաշարների և ծառայությունների համար

<i>ՊՊՀ</i>	<i>Մնացորդ</i>	<i>Մնացորդ</i>
	<i>31.12.2013թ.</i>	<i>31.03.2014թ.</i>
Ընդամենը, այդ թվում՝	205,118	147,569
• նյութերի ձեռքբերման գծով	186,944	117,763
• ծառայությունների ձեռքբերման գծով	18,174	29,806

7. Առևտրական և այլ դեբիտորական պարտքեր

<i>ՊՊՀ</i>	<i>Մնացորդ</i>	<i>Մնացորդ</i>
	<i>31.12.2013թ.</i>	<i>31.03.2014թ.</i>
Ընդամենը, այդ թվում՝	1,296,185	1,420,315
• կատարված աշխատանքներից, որից՝ <i>կապակցված կողմերի գծով</i>	1,081,857 757,336	1,247,474 757,336
• պաշարների, հիմն. միջոցների վաճառքից, որից՝ <i>կապակցված կողմերի գծով</i>	193,679 130,024	159,229 129,910
• գործառնական վարձակալությունից, որից՝ <i>կապակցված կողմերի գծով</i>	20,649 4,385	13,612 6,178

9. Փոխառություններ

<i>ՊՊՀ</i>	<i>Մնացորդ</i>			<i>Մնացորդ</i>
	<i>31.12.2013թ</i>	<i>Ավելացում</i>	<i>Նվազեցում</i>	<i>31.03.2014թ</i>
Ընդամենը, այդ թվում՝	795,178	7,053	(150)	802,081
• երկարաժամկետ փոխառություններ, որից՝ <i>կապակցված կողմերի գծով</i>	773,860 773,860	7,053 7,053	- -	780,913 780,913
• կարճաժամկետ փոխառություններ, որից՝ <i>կապակցված կողմերի գծով</i>	21,318 28,283	- 28,283	(150) -	21,168 17,138,138
• կարճաժամկետ փոխառություններ, որից՝ <i>կապակցված կողմերի գծով</i>	6,768 6,768	- -	(150) -	6,618 6,618



Պ. Հակոբյան
Ս. Փարսյան

Պ. Հակոբյան
Ս. Փարսյան