

ՀԱՇՎԵՏՈՒ ԹՈՂԱՐԿՈՂԻ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

«ԱՐՓԱ-ՍԵՎԱՆ»

Բաց բաժնետիրական ընկերություն

ՄԻՋԱՆԿՅԱԼ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

N 50006-2գ 13.08.2014թ.

հաշվետվության համարն ու ամսաթիվը

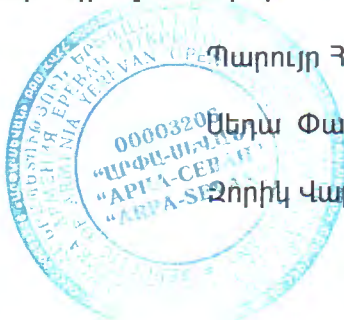
0012, ք. Երևան, Վ. Վաղարշյան 20, հեռ.26-08-62, ֆաքս 26-11-00, e-mail: info@arpa-sevan.am

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 գեկույցում ներառված տեղեկությունները ճշգրիտ և լիարժեք են»:

Ստորագրող անձինք՝



Պարույր Հակոբյան

Սեդա Փարսյան

Զորիկ Վարդանյան

(Handwritten signatures of the three individuals)

Գլխավոր տնօրեն

գլխ. հաշվապահ

խորհրդի անդամ



«ԱՐՓԱ-ՍԵՎԱՆ» ԲԲԸ

ՄԻՋԱՆԿՅԱԼ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

Սույն հաշվետվությունը իր մեջ ներառում է ընկերության 2014թ. երկրորդ եռամսյակի ֆինանսական հաշվետվությունները և կառավարման մարմինների գեկույցը հաշվետու ժամանակաշրջանի ընթացքում տեղի ունեցած կարևոր դեպքերի վերաբերյալ, որոնք էական ազդեցություն են ունեցել ընկերության ֆինանսական վիճակի և շահութաբերության վրա:

1. ԱՐՏԱԴՐԱԿԱՆ ԳՈՐԾՈՒՆԵՈՒԹՅՈՒՆ

2014թ. առաջին կիսամյակում ընկերության կողմից կատարված շինարարական աշխատանքների և մատուցած ծառայությունների իրացումից հասույթը կազմել է 1 950 813 հազ.դր., որոնցից առավել կարևոր 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 ցամաքորդային թունելի վերակառուցում	420 964.0
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.	«Հայջրմուղկոյուղի» ՓԲԸ	
3.1.	Ջերմուկ քաղաքի կեղտաջրերի մաքրման կայանի կառուցում -----	95 619.9
3.2.	Դիլիջան քաղաքի կեղտաջրերի մաքրման կայանի կառուցում-----	117 757.6
3.3.	Մարտունի քաղաքի ջրամատակարարման ցանցի բարելավում-----	75 425.2
4.	Երևանի ՋԷԿ ՓԲԸ K-250 տիպի կոմպրեսորի կայանքի կառուցման աշխատանքներ	89 593.5
5.	«Միջազգային էներգետիկ կորպորացիա » ՓԲԸ Արզնի ՀԷԿ-ի դերիվացիայի ակվեդուկների վերակառուցում	301 152.7
6.	Այլ աշխատանքներ և մատուցված ծառայություններ	552 499



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 հրացումից հասույթ	1,950,813	1,587,798	363,015	122.86
Իրացված արտադրանքի, ապրանքների, աշխատանքների, ծառայությունների ինքնարժեք	1,640,750	-1,398,692	3,039,442	-117.31
Համախառն շահույթ (վնաս)	310,063	189,106	120,957	163.96
Այլ եկամուտներ (ծախսեր)	19,204	-290	19,494	
Վարչական ծախսեր	141,306	-114,416	255,722	-123.50
Արտադրանքի, ապրանքների, աշխատանքների, ծառայությունների հրացումից շահույթ (վնաս)	187,961	74,400	113,561	252.64
Գործառնական այլ եկամուտներ, (ծախսեր)	-93,029	34,085	-127,114	-272.93
Գործառնական գործունեությունից շահույթ (վնաս)	94,932	108,485	-13,553	87.51
Ֆինանսական եկամուտներ	15,823	0	15,823	
Ֆինանսական ծախսեր	-38,846	-71,171	32,325	54.58
Փոխարժեքային տարբերությունից օգուտ,-(վնաս)	-4,642	-21,677	17,035	21.41
Սովորական գործունեությունից շահույթ (վնաս)	67,267	15,637	51,630	430.18
Շահութահարկի գծով ծախս (փոխհատուցում)	-27,980	0	-27,980	
Շահույթը (վնաս) շահութահարկի գծով ծախսի նվազեցումից հետո	39,287	15,637	23,650	251.24
Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող բազային շահույթ (վնաս)*	1.9	0.76		

3. ՀԻՄՆԱԿԱՆ ՄԻՋՈՑՆԵՐԸ

31.03.2014թ. դրությամբ ընկերության հիմնական միջոցների արժեքը կազմել է 5 032 479 հազ. դր., կուտակված մաշվածությունը՝ 2 094 047 հազ. դր., հաշվեկշռային արժեքը՝ 2 938 431 հազ. դր.: Հիմնական միջոցների ընդհանուր մաշվածությունը կազմել է 41.6 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	6,142,934	100.0	6,378,447	100.0	-235,513	96.3
1.1. Ոչ ընթացիկ ակտիվներ	3,640,845	59.3	3,849,674	60.4	-208,829	94.6
1.2. Ընթացիկ ակտիվներ	2,502,089	40.7	2,528,773	39.6	-26,684	98.9
1.2.1. Պաշարներ	878,054	14.3	569,072	8.9	308,982	154.3
1.2.2. Դեբիտորական պարտքեր	1,513,258	24.6	1,954,248	30.6	-440,990	77.4
1.2.3. Դրամական միջոցներ	110,777	1.8	5,453	0.1	105,324	2031.5
2. Պասիվներ	6,142,934	100.0	6,378,447	100.0	-235,513	96.3
2.1. Սեփական կապիտալ	4,199,843	68.4	4,435,808	69.5	-235,965	94.7
2.2. Փոխառու կապիտալ	1,943,091	31.6	1,942,639	30.5	452	100.0
2.2.1. Ոչ ընթացիկ պարտավորություններ	763,119	12.4	560,779	8.8	202,340	136.1
2.2.2. Ընթացիկ ֆինանսական պարտավորություններ	114,845	1.9	120,502	1.9	-5,657	95.3
2.2.3. Կրեդիտորական պարտք	1,065,127	17.3	1,261,358	19.8	-196,231	84.4

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

Ընկերության ակտիվների արժեքը նախորդ ժամանակաշրջանի համեմատ նվազել է 3.7%, որը բացարձակ արժեքով կազմում է 235 513 հազ. դր: Նշված փոփոխությունը 88.7% պայմանավորված է ոչ ընթացիկ ակտիվների նվազմամբ և 11.3% - ընթացիկ ակտիվների նվազմամբ: Հաշվետու ժամանակաշրջանի վերջում ոչ ընթացիկ ակտիվների տեսակարար կշիռը Ընկերության ունեցվածքում նվազել է 1.1% և կազմել է 59.3 %, իսկ ընթացիկ ակտիվների տեսակարար կշիռը Ընկերության ունեցվածքում աճել 1.1% և կազմել է 40,7 %:

- Նախորդ ժամանակահատվածի համեմատ՝ դեբիտորական պարտքերը նվազել են 22.6%, որը բացարձակ արժեքով կազմում է 440 990 հազ. դր;
- Պաշարների և ծառայությունների համար տրված կանխավճարների գումարը աճել է 54.3%, որը բացարձակ արժեքով կազմում է 308 982 հազ. դր;
- Դրամական միջոցները աճել են 105 324 հազ.դր:

Ընկերության ակտիվների արժեքի 235 513 հազ. դր նվազումը ամբողջովին տեղի է ունեցել սեփական կապիտալի՝ մասնավորապես կուտակված շահույթի 235 965 հազ.դր. նվազման հաշվին:



«Արփա-Սևան» ԲԲԸ

Գլխավոր տնօրեն՝

Պարույր Հակոբյան

Կատարող
Զորիկ Վարդանյան հեռ. (374 10) 26 11 90

«ԱՐՓԱ-ՍԵՎԱՆ»
ԲԱՑ ԲԱԺՆԵՏԻՐԱԿԱՆ ԸՆԿԵՐՈՒԹՅՈՒՆ

2014թ. ՀՈՒՆԻՍԻ 30-Ի ԴՐՈՒԹՅԱՄԲ
ԵՎ ԱՅԴ ԱՄՍԱԹՎԻՆ ԱՎԱՐՏՎԱԾ ԱՄՍՎԱ
ՀԱՄԱԽՍԲՎԱԾ 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	30/06/14
Ակտիվ			
Հիմնական միջոցներ	8	3,169,547	2,938,431
Ոչ նյութական ակտիվներ		2,218	1,323
Փոխառություններ	9	773,860	701,091
Կանխավճար ոչ ընթացիկ ակտիվների համար		8,751	-
Կանխավճար շահութահարկի գծով		-	
Ընդամենը ոչ ընթացիկ ակտիվներ		3,954,376	3,640,845
Պաշարներ	10	494,421	701,394
Կանխավճար պաշարների և ծառայությունների համար		205,118	176,660
Առևտրական և այլ դեբիտորական պարտքեր	11	1,296,185	1,390,341
Կանխավճար շահութահարկի գծով		-	120
Կանխավճար հարկերի և պարտադիր վճարների գծով	17	384	24,995
Փոխառություններ	9	21,318	84,010
Դրամական միջոցներ	12	81,648	110,777
Այլ ընթացիկ ակտիվներ	13	106,735	13,792
Ընդամենը ընթացիկ ակտիվներ		2,205,809	2,502,089
Ընդամենը ակտիվներ		6,160,185	6,142,934
Սեփական կապիտալ և պարտավորություններ			
Կանոնադրական կապիտալ	14	51,130	51,130
Չբաշխված շահույթ	14	4,151,106	4,088,133
Պահուստային կապիտալ	14	60,580	60,580
Ընդամենը սեփական կապիտալ		4,262,816	4,199,843
Վարկեր	15	413,547	623,707
Հետաձգված հարկային պարտավորություն	24	139,412	139,412
Ընդամենը ոչ ընթացիկ պարտավորություններ		552,959	763,119
Վարկեր	15	289,162	114,845
Փոխառություններ		1,015	50,000
Առևտրական և այլ կրեդիտորական պարտքեր	16	83,362	163,106
Կանխավճար ծառայությունների համար		551,211	534,686
Շահութահարկի գծով պարտավորություն		20,735	-
Այլ հարկերի և պարտ.վճարների գծով պարտավորություն	17	137,927	-
Աշխատավարձի և այլ կարճ.հատուց-ի գծով պարտ-թյուն	18	145,354	141,973
Շահաբաժնի գծով պարտավորություն	19	88,623	175,362
Այլ պարտավորություններ	20	27,021	-
Ընդամենը ընթացիկ պարտավորություններ		1,344,410	1,179,972
Ընդամենը սեփական կապիտալ և պարտավորություններ		6,160,185	6,142,934



Գլխավոր տնօրեն
Գլխավոր հաշվապահ



(Handwritten signatures)

Պ.Հակոբյան
Ս.Փարսյան

«Արփա-Սևան» ԲԲԸ
Մեփական կապիտալում փոփոխությունների մասին համախմբված հաշվետվություն
2014թ. Հունիսի 30-ին ավարտվող ամսվա համար

Ծանոթ	Կանոնա- դրական կապիտալ	Զբաղի- 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	-	15,637	-	15,637
Շահաբաժիններ	-	-	-	-
Անտոկոս փոխառությունների իրական արժեքով չափումից վնաս	-	-	-	-
Այլ համապարփակ եկամտի գծով շահութահարկ	-	-	-	-
Մնացորդը առ 31 հունիսի 2013թ	51,130	3,581,208	60,580	3,692,918
Մնացորդը առ 31 դեկտեմբերի 2014թ	51,130	4,151,106	60,580	4,262,816
Զուտ շահույթ	-	39,287	-	39,287
Այլ համապարփակ ֆինանսական արդյունք	-	-	-	-
Ընդամենը համապարփակ ֆինանսական արդյունք՝ առանց հարկերի	-	-	-	-
Շահաբաժին	-	(102,260)	-	(102,260)
Ֆինանսական գործիքների սկզբնական չափումից վնաս	-	-	-	-
Մնացորդը առ 31 հունիսի 2014 թ	51,130	4,088,133	60,580	4,199,843




 Պ.Հակոբյան

 Ս.Փարսյան

'000 դրամ	Ծանոթ.	30/06/2013	30/06/2014
Գործառնական գործունեությունից դրամական հոսքեր վաճառքներից		2,246,890	2,111,147
այլ գործունեությունից		54,876	251,028
նյութերի, ապրանքների ձեռք բերումից		(364,148)	(1,001,153)
աշխատանքների, ծառայությունների ձեռք բերումից		(146,724)	(173,820)
վճարումներ աշխատակիցներին և նրանց անունից		(414,294)	(551,994)
հարկեր, պարտադիր վճարներ		(455,495)	(428,323)
այլ գործունեությունից		(246,789)	(258,722)
Գործառնական գործունեությունից դրամական զուտ հոսքեր		674,316	(51,837)
Ներդրումային գործունեությունից դրամական հոսքեր			
հիմնական միջոցների վաճառքից		200	8,114
տրամադրված փոխառությունների մարումից		47,900	13,600
տոկոսների ստացումից		22,288	16,291
հիմնական միջոցների ձեռքբերումից		(10,170)	(17,177)
փոխառությունների տրամադրումից		(125,577)	(85,190)
Ներդրումային գործունեությունից դրամական զուտ հոսքեր		(65,359)	(64,362)
Ֆինանսական գործունեությունից դրամական հոսքեր			
վարկերից և փոխառությունների ստացումից		156,200	788,200
վարկերի և փոխառությունների մարումից		(596,265)	(590,462)
վճարված շահաբաժիններ և տոկոսներ		(123,654)	(52,426)
Ֆինանսական գործունեությունից դրամական զուտ հոսքեր		(563,719)	145,312
Ընդամենը դրամական միջոցների զուտ հոսքեր		45,238	29,113
արտարժույթի փոխարժեքային տարբերություններ		92	29
Դրամական միջոցների մնացորդը առ 1 հունվարի		54,169	81,635
Դրամական միջոցների մնացորդը առ 31 հունիսի		99,499	110,777



Գլխավոր տնօրեն

Գլխավոր հաշվապահ

(Handwritten signature)

Պ.Հակոբյան

Ս.Փարսյան

1. Հիմնական միջոցներ

ՄԾԾ դրամ

	Շենքեր	Կառուցվածքներ	Մեքենաներ և սարքավորումներ	Տրանսպորտային միջոցներ	Արտադրական գույք, տնտեսական գույք, գործիքներ	Այլ հիմնական միջոցներ	Հողամասեր	Ընդամենը
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	-	-	6,668	5,721	2,194	2,333	-	16,917
Դուրս գրում	-	-	55,873	20,903	125	-	-	76,901
31 հունիսի 2014թ.	922,057	46,113	2,353,312	1,141,663	43,728	42,156	483,449	5,032,479
Կուտակված մաշվածություն								
31 դեկտեմբեր 2013թ.	137,652	15,207	1,181,816	530,274	30,736	27,231	-	1,922,916
Տարեկան մաշվածություն	11,069	202	129,957	72,466	3,009	1,834	-	218,537
Դուրս գրված ակտիվների կուտակված մաշվածություն	-	-	31,602	15,700	104	-	-	47,406
31 հունիսի 2014թ..	148,721	15,409	1,280,171	587,040	33,642	29,065	-	2,094,047
Հաշվեկշռային արժեք								
31 դեկտեմբեր 2013թ.	784,405	30,906	1,220,701	626,571	10,923	12,592	483,449	3,169,547
31 հունիսի 2014թ.	773,336	30,704	1,073,141	554,623	10,087	13,092	483,449	2,938,431

2. Պաշարներ

Պաշարներ '000 դրամ	Մնացորդ			Մնացորդ
	31.12.2013թ	Ավելացում	Նվազեցում	30.06.2014թ
Ընդամենը, այդ թվում՝	494,421	1,178,167	(971,194)	701,394
շինանյութ	188,664	517,114	(350,573)	355,205
վառելանյութ	19,561	178,359	(186,547)	11,373
պահեստամաս	81,201	84,651	(61,976)	103,876
արտադրանք	37,614	216,984	(215,450)	39,148
անավարտ արտադրություն	124,064	442		124,506
ապրանքներ	113	165,092	(138,103)	27,102
Այլ նյութեր	43,204	15,525	(18,545)	40,184

6. Կանխավճարներ պաշարների և ծառայությունների համար

Պաշարներ '000 դրամ	Մնացորդ	Մնացորդ
	31.12.2013թ.	30.06.2014թ.
Ընդամենը, այդ թվում՝	205,118	176,660
• նյութերի ձեռքբերման գծով	186,944	147,559
• ծառայությունների ձեռքբերման գծով	18,174	29,101

7. Առևտրական և այլ դեբիտորական պարտքեր

Պաշարներ '000 դրամ	Մնացորդ	Մնացորդ
	31.12.2013թ.	30.06.2014թ.
Ընդամենը, այդ թվում՝	1,296,185	1,275,067
• կատարված աշխատանքներից, որից՝ կապակցված կողմերի գծով	1,081,857	1,076,889
• պաշարների, հիմն. միջոցների վաճառքից, որից՝ կապակցված կողմերի գծով	757,336	757,336
• պաշարների, հիմն. միջոցների վաճառքից, որից՝ կապակցված կողմերի գծով	193,679	180,027
• գործառնական վարձակալությունից, որից՝ կապակցված կողմերի գծով	130,024	129,910
• գործառնական վարձակալությունից, որից՝ կապակցված կողմերի գծով	20,649	18,151
• գործառնական վարձակալությունից, որից՝ կապակցված կողմերի գծով	4,385	6,425

9. Փոխառություններ

Պաշարներ '000 դրամ	Մնացորդ			Մնացորդ
	31.12.2013թ	Ավելացում	Նվազեցում	30.06.2014թ
Ընդամենը, այդ թվում՝	795,178	101,013	(111,090)	785,101
• երկարաժամկետ փոխառություններ, որից՝ կապակցված կողմերի գծով	773,860	8,431	(81,200)	701,091
• կարճաժամկետ փոխառություններ, որից՝ կապակցված կողմերի գծով	21,318	92,582	(29,890)	84,010
• կարճաժամկետ փոխառություններ, որից՝ կապակցված կողմերի գծով	6,768	81,582	(29,441)	58,909

Գլխավոր տնօրեն

Գլխավոր հաշվապահ

Ռ.Հակոբյան
Ս.Փարսյան