

ՀԱՇՎԵՏՈՒ ԹՈՂԱՐԿՈՂԻ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

«ԱՐՓԱ-ՍԵՎԱՆ»

Բաց բաժնետիրական ընկերություն

ՄԻՋԱՆԿՅԱԼ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

N50006-1գ 14.05.2015թ.

հաշվետվության համարն ու ամսաթիվը

0012, ք. Երևան, Վ. Վաղարշյան 20, հեռ.(010)26-08-62, ֆաքս (010)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 տարեկան զեկույցը ճշգրիտ և լիարժեք ձևով արտացոլում է ընկերության ընդհանուր վիճակը, բիզնեսի արդյունքները և զարգացումը և ներառում է այն հիմնական ռիսկերի նկարագիրը, որի հետ առնչվել կամ առնչվում է ընկերությունը»:



Պատասխանատու անձինք՝

Պարույր Հակոբյան		գլխավոր տնօրեն
Սեդա Փարսյան		գլխավոր հաշվապահ
Զորիկ Վարդանյան		խորհրդի անդամ

«ԱՐՓԱ-ՍԵՎԱՆ» ԲԲԸ

ՄԻՋԱՆԿՅԱԼ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

Սույն հաշվետվությունը իր մեջ ներառում է ընկերության 2015թ. առաջին 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

2015թ. առաջին եռամսյակում ընկերության կողմից կատարված շինարարական աշխատանքների և մատուցած ծառայությունների իրացումից հասույթը կազմել է 632 557 հազ.դր., որոնցից առավել կարևոր կառույցների աշխատանքների և մատուցված ծառայությունների վերաբերյալ տեղեկությունները ներկայացված են թիվ -1 աղյուսակում:

Աղյուսակ 1

Խ/Կ	Պատվիրատու կազմակերպության և կառույցի անվանումը	առանց ԱԱՀ-ի հազ.դր.
1	«Մեծն Էրիկ» ՍՊԸ Դիլիջան քաղաքում գտնվող թիվ – 1 ցամաքուրդային թունելի վերակառուցում	3 054.5
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 -----	363 324.7
2.2.	«Որոտան-Արփա-Սևան» թունելների շահագործման ծառայությունների մատուցում -----	51 563.1
3.	«Հայջրմուղկոյուղի» ՓԲԸ	
3.1.	Ջերմուկ քաղաքի կեղտաջրերի մաքրման կայանի կառուցում -----	
3.2.	Դիլիջան քաղաքի կեղտաջրերի մաքրման կայանի կառուցում-----	2 007.8
3.3.	Մարտունի քաղաքի ջրամատակարարման ցանցի բարելավում-----	
4.	«Միջազգային էներգետիկ կորպորացիա » ՓԲԸ Արզնի ՀԷԿ-ի դերիվացիայի ակվեդուկների վերակառուցում	140 036.4
5.	Այլ աշխատանքներ և մատուցված ծառայություններ	72 570.5

2.ՖԻՆԱՆՍԱԿԱՆ ԱՐԴՅՈՒՆՔՆԵՐԻ ՄԱՍԻՆ ԱՍՓՈԹ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

Աղյուսակ 2
հազ. դր

Ցուցանիշի անվանումը	Հաշվետու տարվա միջանկյալ ժամանակաշրջան	Նախորդ տարվա միջանկյալ ժամանակաշրջան	Շեղումը բացարձակ արժեքով	Աճի տեմպը %
Արտադրանքի, ապրանքների, աշխատանքների, ծառայությունների իրագումից հասույթ	632,557	1,452,996	-820,439	43.53
Իրացված արտադրանքի, ապրանքների, աշխատանքների, ծառայությունների ինքնարժեք	-556,097	-1,144,545	588,448	48.59
Համախառն շահույթ (վնաս)	76,460	308,451	-231,991	24.79
Այլ եկամուտներ	5,694	7,887		
Իրացման ծախսեր	-14,130	-208	-13,922	
Վարչական ծախսեր	-39,628	-66,754	27,126	59.36
Գործառնական այլ ծախսեր	-17,978	-38,295	20,317	46.95
Գործառնական գործունեությունից՝ շահույթ (վնաս)	10,418	211,081	-200,663	4.94
Ֆինանսական եկամուտներ	6,915	7,911	-996	
Ֆինանսական ծախսեր	-19,133	-20,883	1,750	91.62
Փոխարժեքային տարբերությունից օգուտ, -(վնաս)	11,946	-11,119	23,065	-107.44
Սովորական գործունեությունից շահույթ (վնաս)	10,146	186,990	-176,844	5.43
Շահութահարկի գծով ծախս (փոխհատուցում)		-13,998	13,998	
Շահույթը (վնաս) շահութահարկի գծով ծախսի նվազեցումից հետո	10,146	172,992	-162,846	5.87
Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող բազային շահույթ (վնաս)*	0.496	8.5		

3. ՀԻՄՆԱԿԱՆ ՄԻՋՈՑՆԵՐԸ

31.03.2015թ. դրությամբ ընկերության հիմնական միջոցների արժեքը կազմել է 5 240 836 հազ. դր., կուտակված մաշվածությունը՝ 2 507 046 հազ. դր., հաշվեկշռային արժեքը՝ 2 733 790 հազ. դր.:

Հիմնական միջոցների ընդհանուր մաշվածությունը կազմել է 47.8 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	Աճի տեմպը
	հազ.դր.	%	հազ.դր.	%	հազ.դր.	%
1. Ակտիվներ	5,750,680	100.0	5,879,829	100.0	-129,149	97.8
1.1. Ոչ ընթացիկ ակտիվներ	3,651,835	63.5	3,658,939	62.2	-7,104	99.8
1.2. Ընթացիկ ակտիվներ	2,098,845	36.5	2,220,890	37.8	-122,045	94.5
1.2.1. Պաշարներ	552,245	9.6	483,729	8.2	68,516	114.2
1.2.2. Դեբիտորական պարտքեր	1,401,645	24.4	1,687,904	28.7	-286,259	83.0
1.2.3. Դրամական միջոցներ	144,955	2.5	49,257	0.8	95,698	294.3
2. Պասիվներ	5,750,680	100.0	5,879,829	100.0	-129,149	97.8
2.1. Սեփական կապիտալ	4,413,286	76.7	4,403,140	74.9	10,146	100.2
2.2. Փոխառու կապիտալ	1,337,394	23.3	1,476,689	25.1	-139,295	90.6
2.2.1. Ոչ ընթացիկ պարտավորություններ	433,014	7.5	434,711	7.4	-1,697	99.6
2.2.2. Ընթացիկ ֆինանսական պարտավորություններ	255,576	4.4	572,817	9.7	-317,241	44.6
2.2.3. Կրեդիտորական պարտք	603,804	10.5	469,133	8.0	134,671	128.7

Ընթացիկ ակտիվների արժեքը նախորդ ժամանակաշրջանի համեմատ նվազել է 5.5%, որը բացարձակ արժեքով կազմում է 122 045 հազ. դր:

Նշված փոփոխությունը հիմնականում տեղի է ունեցել դեբիտորական պարտքերի 17.0%, կամ 286 259 հազ. դր. նվազման հաշվին:

Պաշարները և ծառայությունների համար տրված կանխավճարների գումարը աճել է 14.2%, որը կազմում է 68 516 հազ.դր:

Դրամական միջոցները աճել են 194.3%, կամ 95 698 հազ.դր:

Նախորդ ժամանակաշրջանի համեմատ 9.4%, կամ 139 295 հազ.դր. նվազել են Ընկերության պարտավորությունները, որը հիմնականում պայմանավորված է ընթացիկ ֆինանսական պարտավորությունների 55.4% նվազմամբ, որը կազմում 317 241 հազ.դր.:

Առևտրական և այլ կրեդիտորական պարտքերը աճել են՝ 28.7%, կամ - 134 671 հազ.դր.:



«Արփա-Սևան» ԲԲԸ

Գլխավոր տնօրեն՝

Պարույր Հակոբյան

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

«ԱՐՓԱ-ՍԵՎԱՆ»
ԲԱՑ ԲԱԺՆԵՏԻՐԱԿԱՆ ԸՆԿԵՐՈՒԹՅՈՒՆ

2015թ. ՄԱՐՏԻ 31-Ի ԴՐՈՒԹՅԱՄԲ
ԵՎ ԱՅԴ ԱՄՍԱԹՎԻՆ ԱՎԱՐՏՎԱԾ
ՀԱՄԱԽՄԲՎԱԾ ՖԻՆԱՆՍԱԿԱՆ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐ

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 միջոցների հոսքերի մասին համախմբված հաշվետվություն

Համախմբված ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ

<i>ՇՕՕ դրամ</i>	<i>Ծանոթ.</i>	<i>31/12/14</i>	<i>31/03/15</i>
Ակտիվ			
Հիմնական միջոցներ	8	2,858,039	2,733,790
Ոչ նյութական ակտիվներ		317	84
Փոխառություններ	9	798,483	917,961
Կանխավճար ոչ ընթացիկ ակտիվների համար		2,100	
<i>Ընդամենը ոչ ընթացիկ ակտիվներ</i>		<u>3,658,939</u>	<u>3,651,835</u>
Պաշարներ	10	468,384	516,433
Կանխավճար պաշարների և ծառայությունների համար		15,345	35,812
Առևտրական և այլ դեբիտորական պարտքեր	11	1,530,281	1,306,616
Կանխավճար հարկերի և պարտադիր վճարների գծով	17	603	119
Փոխառություններ	9	49,782	82,433
Դրամական միջոցներ	12	49,257	144,955
Այլ ընթացիկ ակտիվներ	13	107,238	12,477
<i>Ընդամենը ընթացիկ ակտիվներ</i>		<u>2,220,890</u>	<u>2,098,845</u>
<i>Ընդամենը ակտիվներ</i>		<u>5,879,829</u>	<u>5,750,680</u>
Սեփական կապիտալ և պարտավորություններ			
Կանոնադրական կապիտալ	14	51,130	51,130
Զբաղիված շահույթ	14	4,291,430	4,301,576
Պահուստային կապիտալ	14	60,580	60,580
<i>Ընդամենը սեփական կապիտալ</i>		<u>4,403,140</u>	<u>4,413,286</u>
Վարկեր	15	288,882	287,185
Հետաձգված հարկային պարտավորություն	24	145,829	145,829
<i>Ընդամենը ոչ ընթացիկ պարտավորություններ</i>		<u>434,711</u>	<u>433,014</u>

«Արփա-Սևան» ԲԲԸ
Շահույթի կամ վնասի և այլ համապարփակ ֆինանսական արդյունքների մասին
համախմբված հաշվետվություն
2015թ. Մարտի 31-ի դրությամբ

Օ00 դրամ

	<u>Ծանոթ.</u>	<u>31/12/14</u>	<u>31/03/15</u>
Վարկեր	15	572,817	255,576
Փոխառություններ		28	45,000
Առևտրական և այլ կրեդիտորական պարտքեր	16	48,667	107,245
Կանխավճար ծառայությունների համար		27,204	239,835
Շահութահարկի գծով պարտավորություն		33,581	13,581
Այլ հարկերի և պարտավճարների գծով պարտավորություն	17	47,917	53,565
Աշխատավարձի և այլ կարճ.հատուց-ի գծով պարտ-թյուն	18	129,349	137,681
Շահաբաժնի գծով պարտավորություն	19	131,045	51,892
Եկամուտներին վերաբերող շնորհներ		5	5
Այլ պարտավորություններ	20	51,365	
Ընդամենը ընթացիկ պարտավորություններ		<u>1,041,978</u>	<u>904,380</u>
Ընդամենը սեփական կապիտալ և պարտավորություններ		<u>5,879,829</u>	<u>5,750,680</u>



Ընդամենը սեփական կապիտալ և պարտավորություններ

Գլխավոր տնօրեն
 Գլխավոր հաշվապահ

Պ.Հակոբյան
 Ս.Փարսյան

«Արփա-Սևան» ԲԲԸ
Շահույթի կամ վնասի և այլ համապարփակ ֆինանսական արդյունքների մասին
համախմբված հաշվետվություն
2015թ. Մարտի 31-ի դրությամբ

<i>'000 դրամ</i>	Ծանոթ.	31/12/14	31/03/15
Շարունակական գործունեությունից շահույթ (վնաս)			
Հասույթ	21	5,319,317	632,557
Վաճառքի ինքնարժեք	21	(4,532,794)	(556,097)
Համախառն շահույթ		786,523	76,460
Այլ եկամուտներ	22	30,872	5,694
Իրացման ծախսեր		(298)	(14,130)
Վարչական ծախսեր		(294,712)	(39,628)
Այլ ծախսեր	22	(110,138)	(17,978)
Գործառնական շահույթ		412,116	10,418
Ֆինանսական եկամուտներ	23	85,004	6,915
Ֆինանսական ծախսեր	23	(92,312)	(19,133)
Փոխարժեքային տարբերությունից վնաս		(64,068)	11,946
Շահույթ մինչև հարկումը		340,740	10,146
Շահութահարկի գծով ծախս (եկամուտ)	24	(86,042)	-
Զուտ շահույթ		254,698	10,146
Ընդամենը համապարփակ ֆինանսական արդյունք		254,698	10,146
-որից մայր կազմակերպության սեփականատերերին		254,698	10,146
Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող շահույթ			
Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող բազային շահույթ	25	12.45	0,496
Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող նուսրացված շահույթ	25	12.45	0,496



Գլխավոր տնօրեն

Գլխավոր հաշվապահ

Պ.Հակոբյան

Ս.Փարսյան

<i>ՄԾԾ դրամ</i>	<i>Ծանոթ.</i>	<i>31/03/2014</i>	<i>31/03/2015</i>
Գործառնական գործունեությունից դրամական հոսքեր			
վաճառքներից		1,081,334	1,311,355
այլ գործունեությունից		213,896	98,170
նյութերի, ապրանքների ձեռք բերումից		(483,526)	(200,508)
աշխատանքների, ծառայությունների ձեռք բերումից		(84,463)	(67,790)
վճարումներ աշխատակիցներին և նրանց անունից		(265,686)	(196,320)
շահութահարկ		(195,959)	(134,238)
այլ հարկեր, պարտադիր վճարներ	17	(123,481)	(201,586)
այլ			
Գործառնական գործունեությունից դրամական զուտ հոսքեր		142,115	609,083
Ներդրումային գործունեությունից դրամական հոսքեր			
հիմնական միջոցների վաճառքից		114,0	1,204
տրված փոխառությունների մարումից	9	3,150	10,100
տոկոսների ստացումից		5,742	2,308
հիմնական միջոցների ձեռքբերումից		(16,024)	(1,468)
փոխառությունների տրամադրումից	9	(10,053)	(157,647)
Ներդրումային գործունեությունից դրամական զուտ հոսքեր		(17,071)	(145,503)
Ֆինանսական գործունեությունից դրամական հոսքեր			
վարկերի և փոխառությունների ստացումից	15	210,000	45,000
վարկերի և փոխառությունների մարումից	15	(383,893)	(304,540)
շահաբաժինների վճարումից	19	(8391)	(79153)
տոկոսների վճարումից	23	(18941)	(22247)
Ֆինանսական գործունեությունից դրամական զուտ հոսքեր		(201,225)	(360,940)
Ընդամենը դրամական միջոցների զուտ հոսքեր		(76,181)	102,640
արտարժույթի փոխարժեքային տարբերություններ		(1)	611
Դրամական միջոցների մնացորդը առ 1 հունվարի		81,635	41,704
Դրամական միջոցների մնացորդը առ 31 մարտի		5,453	144,955



Ջ. Շահնուրյան
Ս. Փարսյան

Պ. Շահնուրյան

Ս. Փարսյան

Պաշարներ

'000 դրամ	Մնացորդ			Մնացորդ 31.03.2015թ.
	31.12.2014թ.	Ավելացում	Նվազեցում	
Ընդամենը, այդ թվում՝	468,384	341,446	(293,397)	516,433
շինանյութ	276,459	127,890	(39,274)	365,075
վառելիանյութ	17,637	50,268	(56,672)	11,233
պահեստամաս	81,724	13,729	(29,388)	66,065
արտադրանք	50,201	141,949	(151,358)	40,792
անավարտ արտադրություն	-	-	-	-
ապրանքներ	2,401	3,883	(5,923)	361,0
Այլ նյութեր	39,962	3,727	(10,782)	32,907

6. Կանխավճարներ պաշարների և ծառայությունների համար

'000 դրամ	Մնացորդ	
	31.12.2014թ.	31.03.2015թ.
Ընդամենը, այդ թվում՝	15,345	35,812
• նյութերի ձեռքբերման գծով	3,682	17,695
• ծառայությունների ձեռքբերման գծով	11,663	18,117

7. Առևտրական և այլ դեբիտորական պարտքեր

'000 դրամ	Մնացորդ	
	31.12.2014թ.	31.03.2015թ.
Ընդամենը, այդ թվում՝	1,530,281	1,306,616
• կատարված աշխատանքներից, որից՝ <i>կապակցված կողմերի գծով</i>	1,376,419 <i>737,335</i>	1,046,424 <i>737,335</i>
• պաշարների, հիմն. միջոցների վաճառքից, որից՝ <i>կապակցված կողմերի գծով</i>	139,780 <i>113,888</i>	139,660 <i>112,462</i>
• գործառնական վարձակալությունից, որից՝ <i>կապակցված կողմերի գծով</i>	14,082 <i>8,605</i>	15,172 <i>9,925</i>

9. Փոխառություններ

'000 դրամ	Մնացորդ			Մնացորդ 31.03.2015թ.
	31.12.2014թ.	Ավելացում	Նվազեցում	
Ընդամենը, այդ թվում՝	848,265	164,647	(12,433)	1,000,394
• երկարաժամկետ փոխառություններ, որից՝ <i>կապակցված կողմերի գծով</i>	798,483 <i>736,983</i>	119,478 <i>111,455</i>	- <i>-</i>	917,961 <i>848,438</i>
• կարճաժամկետ փոխառություններ, որից՝ <i>կապակցված կողմերի գծով</i>	49,782 <i>4,000</i>	45,084 <i>43,403</i>	(12,433) <i>(1,745)</i>	82,433 <i>45,658</i>



Գլխավոր տնօրեն
Գլխավոր հաշվապահ

[Handwritten signatures]

Պ.Հակոբյան
Ս.Փարսյան

՝000 դրամ

	Շենքեր	Կառուցվածքներ	Մեքենաներ և սարքավորումներ	Տրանսպորտային միջոցներ	Արտադրական գույք, տնտեսական գործիքներ	Այլ հիմնական միջոցներ	Հողամասեր	
Սկզբնական արժեք								
31 դեկտեմբեր 2014թ.	945,829	49,078	2,486,188	1,180,754	50,540	42,155	483,449	5,237,993
Չեղք բերում			731	571	3,112			4,414
Դուրս գրում			1,045		526			1,571
31 մարտ 2015թ.	945,829	49,078	2,485,874	1,181,325	53,126	42,155	483,449	5,240,836
Կուտակված մաշվածություն								
31 դեկտեմբեր 2014թ.	161,576	18,196	1,469,360	663,099	36,818	30,905		2,379,954
Տարեկան մաշվածություն	5,834	778	78,999	40,191	1,623	907		128,332
Դուրս գրված ակտիվների գծով կուտակված մաշվածություն			761		479			1,240
31 մարտ 2015թ.	167,410	18,974	1,547,598	703,290	37,962	31,812		2,507,046
Հաշվեկշռային արժեք								
31 դեկտեմբեր 2014թ.	784,253	30,882	1,016,828	517,655	13,722	11,250	483,449	2,858,039
31 մարտ 2015թ.	778,419	30,104	938,276	478,035	15,164	10,343	483,449	2,733,790



տնօրեն
հաշվապահ

(Handwritten signature)
Մ.Ֆարսյան