

ՀԱՇՎԵՏՈՒ ԹՈՂԱՐԿՈՂԻ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

«ԱՐՓԱ-ՍԵՎԱՆ»

Բաց բաժնետիրական ընկերություն

ՄԻՋԱՆԿՅԱԼ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

N50006-2q 13.08.2015թ.

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

Մեղա Փարսյան

Զորիկ Վարդանյան

գլխավոր տնօրեն

գլխավոր հաշվապահ

խորհրդի անդամ

«ԱՐՓԱ-ՍԵՎԱՆ» ԲԲԸ

ԿԱՌԱՎԱՐՄԱՆ ՄԱՐՄԻՆՆԵՐԻ ՄԻՋԱՆԿՅԱԼ ԶԵԿՈՒՅՑ

Սույն հաշվետվությունը իր մեջ ներառում է ընկերության 2015թ. երկրորդ 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

2015թ. առջին կիսամյակում ընկերության կողմից կատարված շինարարական աշխատանքների և մատուցած ծառայությունների իրացումից հասույթը կազմել է 988 952 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 ցամաքուրդային թունելի վերակառուցում	3054.5
2.	«Որոտան-Արփա-Սևան թունելների շահագործման վարչություն» ՊՋ. «Որոտան-Արփա-Սևան» ջրային համակարգի տեխնիկական վիճակի բարելավման ու նորոգման շրջանակներում իրականացվող «Արփա-Սևան» թունելի առանձին հատվածների վերականգնման և վերակառուցման աշխատանքներ -----	542 153.3
2.2.	«Որոտան-Արփա-Սևան» թունելների շահագործման ծառայությունների մատուցում -----	103 126.2
3.	«Հայջրնուկլոյուղի» ՓԲԸ	
3.1.	Ջերմուկ քաղաքի կեղտաջրերի մաքրման կայանի կառուցում -----	1000
3.2.	Դիլիջան քաղաքի կեղտաջրերի մաքրման կայանի կառուցում-----	1007.8
3.3.	Մարտունի քաղաքի ջրամատակարարման ցանցի բարելավում-----	96 597.1
4.	«Միջազգային էներգետիկ կորպորացիա » ՓԲԸ Արզնի ՀԷԿ-ի դերիվացիայի ակվեդուկների վերակառուցում	140 036.4
5.	Այլ աշխատանքներ և մատուցված ծառայություններ	101976.7

2.ՖԻՆԱՆՍԱԿԱՆ ԱՐԴՅՈՒՆՔՆԵՐԻ ՄԱՍԻՆ ԱՄՓՈԾ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

Աղյուսակ 2
հազ. դր

Ցուցանիշի անվանումը	Հաշվետու տարվա միջանկյալ ժամանակաշրջան	Նախորդ տարվա միջանկյալ ժամանակաշրջան	Շեղումը բացարձակ արժեքով	Աճի տեմպը %
Արտադրանքի, ապրանքների, աշխատանքների, ծառայությունների իրացումից հասույթ	988,952	1,950,813	-961,861	50.69
Իրացված արտադրանքի, ապրանքների, աշխատանքների, ծառայությունների ինքնարժեք	-1,070,937	-1,640,750	569,813	65.27
Համախառն շահույթ (վնաս)	-81,985	310,063	-392,048	-26.44
Այլ եկամուտներ	13,018	19,204	-6,186	67.79
Իրացման ծախսեր	-160		-160	
Վարչական ծախսեր	-90,420	-141,306	50,886	63.99
Գործառնական այլ ծախսեր	-56,659	-93,029	36,370	60.90
Գործառնական գործունեությունից՝ շահույթ (վնաս)	-216,206	94,932	-311,138	-227.75
Ֆինանսական եկամուտներ	14,989	15,823	-834	94.73
Ֆինանսական ծախսեր	-37,877	-38,846	969	97.51
Փոխարժեքային տարբերությունից օգուտ, -(վնաս)	9,132	-4,642	13,774	-196.73
Սովորական գործունեությունից շահույթ (վնաս)	-229,962	67,267	-297,229	-341.86
Շահութահարկի գծով ծախս (փոխհատուցում)		-27,980	27,980	0.00
Շահույթը (վնաս) շահութահարկի գծով ծախսի նվազեցումից հետո	-229,962	39,287	-269,249	-585.34
Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող բազային շահույթ (վնաս)*		1.9	-2	0.00

Նախորդ տարվա միջանկյալ ժամանակաշրջանի համեմատ Ընկերության գործունեության ֆինանսական արդյունքների վիճակը բնութագրող բոլոր ցուցանիշները զգալի վատացել են, որի հիմնական պատճառը արտադրանքի, աշխատանքների, ծառայությունների իրացումից հասույթի ծավալի երկու անգամ նվազումն է:

3. ՀԻՄՆԱԿԱՆ ՄԻՋՈՑՆԵՐԸ

30.06.2015թ. դրությամբ ընկերության հիմնական միջոցների արժեքը կազմել է 5 259 747 հազ. դր., կուտակված մաշվածությունը՝ 2 634 973 հազ. դր., հաշվեկշռային արժեքը՝ 2 624 774 հազ. դր.:

Հիմնական միջոցների ընդհանուր մաշվածությունը կազմել է 50.1 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	5,482,641	100.0	5,879,829	100.0	-397,188	93.2
1.1. Ոչ ընթացիկ ակտիվներ	3,509,080	64.0	3,658,939	62.2	-149,859	95.9
1.2. Ընթացիկ ակտիվներ	1,973,561	36.0	2,220,890	37.8	-247,329	88.9
1.2.1. Պաշարներ	515,871	9.4	483,729	8.2	32,142	106.6
1.2.2. Դեբիտորական պարտքեր	1,374,902	25.1	1,687,904	28.7	-313,002	81.5
1.2.3. Դրամական միջոցներ	82,788	1.5	49,257	0.8	33,531	168.1
2. Պասիվներ	5,482,641	100.0	5,879,829	100.0	-397,188	93.2
2.1. Սեփական Կապիտալ	4,068,178	74.2	4,403,140	74.9	-334,962	92.4
2.2. Փոխառու կապիտալ	1,414,463	25.8	1,476,689	25.1	-62,226	95.8
2.2.1. Ոչ ընթացիկ պարտավորություններ	433,633	7.9	434,711	7.4	-1,078	99.8
2.2.2. Ընթացիկ ֆինանսական պարտավորություններ	244,088	4.5	572,817	9.7	-328,729	42.6
2.2.3. Կրեդիտորական պարտք	731,942	13.4	469,133	8.0	262,809	156.0

Նախորդ ժամանակաշրջանի համեմատ ընկերության ակտիվների և պասիվների կառուցվածքի ոչ էական փոփոխությունների պայմաններում՝

Ընկերության ակտիվների արժեքը նախորդ ժամանակաշրջանի համեմատ նվազել է 6.8%, որը բացարձակ արժեքով կազմում է 397 188 հազ. դր:

Նշված փոփոխությունը՝

- 37.7 տոկոսով պայմանավորված է ոչ ընթացիկ ակտիվների՝ մասնավորապես հիմնական միջոցների հաշվեկշռային արժեքի 8.2 %, կամ 233 265 հազ. դր. նվազմամբ, որը հիմնական մաշվածության գումարն է:
- 62.3 տոկոսով պայմանավորված է ընթացիկ ակտիվների՝ հիմնականում առևտրական և դեբիտորական պարտքերի 16.7 %, կամ 408 573 հազ. դր. նվազմամբ:

- Սեփական կապիտալը նախորդ ժամանակաշրջանի համեմատ նվազել է 7.6%, կամ 334 962 հազ. դր. , որը իրենից ներկայացնում է՝ 229 962 հազ. դր. հաշվետու ժամանակաշրջանի վնասի և 105 000 հազ.դր. 2014թ. շահութաբաժինների գումարը:

- Ընթացիկ պարտավորությունները հանրագումարը նախորդ ժամանակաշրջանի համեմատ նվազել է 5.9 %, կամ 61 148 հազ. դր.:

Ընթացիկ պարտավորությունների կառուցվածքում տեղի ունեցած առավել էական փոփոխություններից կարելի է առանձնացնել՝

Կարճաժամկետ վարկերի նվազումը 57.4 %, կամ 328 729 հազ.դր.

Առևտրական և այլ կրեդիտորական պարտքերի աճը 169.9 %, կամ 82 669 հազ.դր.

Ծառայությունների համար ստացված կանխավճարները աճել են մոտ 1000 %, կամ 296 561 հազ.դր.:

«Արփա-Սևան» ԲԲԸ

Գլխավոր տնօրեն



Պարույր Հակոբյան

Կատարող՝

Ձորիկ Վարդանյան հեռ. (374 10) 26 11 90

«ԱՐՓԱ-ՍԵՎԱՆ»
ԲԱՅ ԲԱԺՆԵՏԻՐԱԿԱՆ ԸՆԿԵՐՈՒԹՅՈՒՆ

2015թ. Հունիսի 30-ի ԴՐՈՒԹՅԱՄԲ
ԵՎ ԱՅԴ ԱՄՍԱԹՎԻՆ ԱՎԱՐՏՎԱԾ
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

000 դրամ	Ծանոթ.	31/12/14	30/06/15
Ակտիվ			
Հիմնական միջոցներ	8	2,858,039	2,624,774
Ոչ նյութական ակտիվներ		317	
Փոխառություններ	9	798,483	884,306
Կանխավճար ոչ ընթացիկ ակտիվների համար		2,100	
Ընդամենը ոչ ընթացիկ ակտիվներ		3,658,939	3,509,080
Պաշարներ	10	468,384	468,244
Կանխավճար պաշարների և ծառայությունների համար		15,345	47,627
Առևտրական և այլ դեբիտորական պարտքեր	11	1,530,281	1,121,708
Կանխավճար հարձկների և պարտադիր վճարների գծով	17	603	34,487
Փոխառություններ	9	49,782	194,452
Դրամական միջոցներ	12	49,257	82,788
Այլ ընթացիկ ակտիվներ	13	107,238	24,255
Ընդամենը ընթացիկ ակտիվներ		2,220,890	1,973,561
Ընդամենը ակտիվներ		5,879,829	5,482,641
Սեփական կապիտալ և պարտավորություններ			
Կանոնադրական կապիտալ	14	51,130	51,130
Զբաղիլված շահույթ	14	4,291,430	3,956,468
Պահուստային կապիտալ	14	60,580	60,580
Ընդամենը սեփական կապիտալ		4,403,140	4,068,178
Վարկեր	15	288,882	287,804
Հետաձգված հարկային պարտավորություն	24	145,829	145,829
Ընդամենը ոչ ընթացիկ պարտավորություններ		434,711	433,633

000 դրամ

	Ծանոթ.	31/12/14	30/06/15
Վարկեր	15	572,817	244,088
Փոխառություններ		28	4,800
Առևտրական և այլ կրեդիտորական պարտքեր	16	48,667	131,336
Կանխավճար ծառայությունների համար		27,204	323,765
Շահութահարկի գծով պարտավորություն		33,581	-
Այլ հարկերի և պարտավճարների գծով պարտավորություն	17	47,917	9,792
Աշխատավարձի և այլ կարճ.հատուց-ի գծով պարտ-թյուն	18	129,349	119,052
Շահարաժնի գծով պարտավորություն	19	131,045	147,458
Եկամուտների վերաբերող շնորհներ		5	5
Այլ պարտավորություններ	20	51,365	534
Ընդամենը քննարկվել պարտավորություններ		1,041,978	980,830
Ընդամենը քննարկվել պարտավորություններ		5,879,829	5,482,641



(Handwritten signature)

Պ.Հակոբյան
Ս.Փարսյան

*Շահույթի կամ վնասի և այլ համապարփակ ֆինանսական արդյունքների մասին
համախմբված հաշվետվություն
2015թ. Հունիսի 30-ի դրությամբ*

Միլիոն դրամ	Ծանոթ.	31/12/14	30/06/15
Շարունակական գործունեությունից շահույթ (վնաս)			
Հասույթ	21	5,319,317	988,952
Վաճառքի ինքնարժեք	21	(4,532,794)	(1,070,937)
Համախառն շահույթ		786,523	(81,985)
Այլ եկամուտներ	22	30,872	13,018
Իրացման ծախսեր		(298)	(160)
Վարչական ծախսեր		(294,712)	(90,420)
Այլ ծախսեր	22	(110,138)	(56,659)
Գործառնական շահույթ		412,116	(216,206)
Ֆինանսական եկամուտներ	23	85,004	14,989
Ֆինանսական ծախսեր	23	(92,312)	(37,877)
Փոխարժեքային տարբերությունից վնաս		(64,068)	9,132
Շահույթ մինչև հարկումը		340,740	(229,962)
Շահութահարկի գծով ծախս (եկամուտ)	24	(86,042)	-
Զուտ շահույթ		254,698	(229,962)
Ընդամենը համապարփակ ֆինանսական արդյունք		254,698	(229,962)
-որից մաքր կազմակերպության սեփականատերերին		254,698	(229,962)
Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող շահույթ			
Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող բազային շահույթ	25	12.45	-
Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող նուսրացված շահույթ	25	12.45	-



(Handwritten signature)

Պ.Հակոբյան

Ս.Փարսյան

«Արփա-Սևան» ՀԲԸ

Սեփական կապիտալում փոփոխությունների մասին համախմբված հաշվետվություն
2015թ. հունիսի 30-ի դրությամբ

ՄԸԸ դրամ

	Ծանոթ	Կանոնա- դրական կապիտալ	Զբաղի- ված շահույթ	Պահուս- տային կապիտալ	Ընդամեն
Մնացորդը առ 31 դեկտեմբերի 2013թ		51,130	4,151,106	60,580	4,262,81
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 30 հունիսի 2014 թ		51,130	3,581,208	60,580	3,692,91
Մնացորդը առ 31 դեկտեմբերի 2014		51,130	4,291,430	60,580	4,403,140
Զուտ շահույթ			(229,962)		(229,962)
Այլ համապարփակ ֆինանսական արդյունք					
Ընդամենը համապարփակ ֆինանսական արդյունք՝ առանց հարկերի					
Շահաբաժին			(105,000)		(105,000)
Ֆինանսական գործիքների սկզբնական չափումից վնաս					
Մնացորդը առ 30 հունիսի 2015		51,130	3,956,468	60,580	4,068,17



(Handwritten signature)

Պ.Հակոբյան

Ս.Փարսյան

«Արփա-Սևան» ԲԲԸ
Դրամական միջոցների հոսքերի մասին համախմբված հաշվետվություն
2015թ. Հունիսի 30-ի դրությամբ

ՇՏՈ դրամ	Ծանոթ.	30.06.2014թ	30.06.2015թ
Գործառնական գործունեությունից դրամական հոսքեր			
վաճառքներից		2,111,147	1,974,816
այլ գործունեությունից		251,028	233,794
կյուրերի, ապրանքների ձեռք բերումից		(1,001,153)	(373,769)
աշխատանքների, ծառայությունների ձեռք բերումից		(173,820)	(103,542)
վճարումներ աշխատակիցներին և նրանց անունից		(551,994)	(384,579)
շահութահարկ		(428,323)	(264,935)
այլ հարկեր, պարտադիր վճարներ	17	(258,722)	(360,760)
այլ		(51,837)	721,025
Գործառնական գործունեությունից դրամական գուտ հոսքեր		2,111,147	1,974,816
Ներդրումային գործունեությունից դրամական հոսքեր			
հիմնական միջոցների վաճառքից		8,114	1,204
տրված փոխառությունների մարումից	9	13,600	44,511
տոկոսների ստացումից		16,291	12,274
հիմնական միջոցների ձեռքբերումից		(17,177)	(20,732)
փոխառությունների տրամադրումից	9	(85,190)	(404,564)
Ներդրումային գործունեությունից դրամական գուտ հոսքեր		(64,362)	(367,307)
Ֆինանսական գործունեությունից դրամական հոսքեր			
վարկերի և փոխառությունների ստացումից	15	788,200	330,563
վարկերի և փոխառությունների մարումից	15	(590,462)	(514,099)
շահաբաժինների վճարումից	19	(52,426)	(129,382)
տոկոսների վճարումից	23	145,312	(312,918)
Ֆինանսական գործունեությունից դրամական գուտ հոսքեր		145,312	(312,918)
Ընդամենը դրամական միջոցների գուտ հոսքեր		29,113	40,800
արտարժույթի փոխարժեքային տարբերություններ		29	284
Դրամական միջոցների մնացորդը առ 1 հունվարի		81,635	41,704
Դրամական միջոցների մնացորդը առ 30 հունիսի		110,777	82,788



(Handwritten signature)

Պ.Հակոբյան

Ս.Փարսյան

Պաշարներ

000 դրամ

	Մնացորդ 31.12.2014թ	Ավելացում	Նվազեցում	Մնացորդ 30.06.2015թ
Ընդամենը, այդ թվում՝	468,384	539,033	(539,173)	468,244
շինանյութ	276,459	198,588	(192,128)	282,919
վառելանյութ	17,637	99,123	(108,695)	8,065
պահեստամաս	81,724	76,411	(56,425)	101,710
արտադրանք	50,201	155,931	(166,620)	39,512
անավարտ արտադրություն	-	-	-	-
սպրանքներ	2,401	4,045	(5,923)	523
Այլ նյութեր	39,962	4,935	(9,382)	35,515

6. Կանխավճարներ պաշարների և ծառայությունների համար

000 դրամ

	Մնացորդ 31.12.2014թ.	Մնացորդ 30.06.2015թ.
Ընդամենը, այդ թվում՝	15,345	47,627
• նյութերի ձեռքբերման գծով	3,682	25,384
• ծառայությունների ձեռքբերման գծով	11,663	22,243

7. Առևտրական և այլ դեբիտորական պարտքեր

000 դրամ

	Մնացորդ 31.12.2014թ.	Մնացորդ 30.06.2015թ.
Ընդամենը, այդ թվում՝	1,530,281	1,121,708
• կառավարված աշխատանքներից, որից՝	1,376,419	881,037
կապակցված կողմերի գծով	737,335	737,835
• պաշարների, հիմն. միջոցների վաճառքից, որից՝	139,780	113,693
կապակցված կողմերի գծով	113,888	89,276
• զործառնական վարձակալությունից, որից՝	14,082	17,990
կապակցված կողմերի գծով	8,605	9,968

9. Փոխառություններ

000 դրամ

	Մնացորդ 31.12.2014թ	Ավելացում	Նվազեցում	Մնացորդ 30.06.2015թ
Ընդամենը, այդ թվում՝	848,265	404,564	(174,071)	1,078,758
• երկարաժամկետ փոխառություններ, որից՝	798,483	215,383	(129,560)	884,306
կապակցված կողմերի գծով	736,983	207,360	(129,560)	814,783
		28,283		17,138,138
	49,782	189,181	(44,511)	194,452
• կարճաժամկետ փոխառություններ, որից՝		28,283		17,138,138
կապակցված կողմերի գծով	4,000	62,684	(23,600)	43,084



[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

Պ.Հակոբյան

Ս.Փարսյան

ՊՈՈ ղրամ

	Շենքեր	Կառուցվածքներ	Մեքենաներ և սարքավորումներ	Տրանսպորտային միջոցներ	Արտադրական գույք, տնտեսական գույք, զոտիչներ	Այլ հիմնական միջոցներ	Հոդամասեր	
Սկզբնական արժեք								
31 դեկտեմբեր 2014թ.	945,829	49,078	2,486,188	1,180,754	50,540	42,155	483,449	5,237,993
Ձեռք բերում	84		20,069	571	4,523			25,247
Դուրս գրում			1,045	1,953	495			3,493
30 հունիս 2015թ.	945,913	49,078	2,505,212	1,179,372	54,568	42,155	483,449	5,259,747
Կուտակված մաշվածություն								
31 դեկտեմբեր 2014թ.	161,576	18,196	1,469,360	663,099	36,818	30,905		2,379,954
Տարեկան մաշվածություն	11,669	1,557	158,556	80,203	3,720	1,804		257,509
Դուրս գրված ակտիվների կուտակված մաշվածություն			762	1,280	448			2,490
30 հունիս 2015թ.	173,245	19,753	1,627,154	742,022	40,090	32,709		2,634,973
Հաշվեկշռային արժեք								
31 դեկտեմբեր 2014թ.	784,253	30,882	1,016,828	517,655	13,722	11,250	483,449	2,858,039
30 հունիս 2015թ.	772,668	29,325	878,058	437,350	14,478	9,446	483,449	2,624,774



տնօրեն
հաշվապահ

Լ.Հակոբյան
Ս.Փարսյան