ՀԱՇՎԵՏՈՒ ԹՈՂԱՐԿՈՂԻ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

«ԱՐՓԱ-ՍԵՎԱՆ»

Բաց բաժնետիրական ընկերություն

ՄԻՋԱՆԿՅԱԼ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

N50006-1զ 15.05.2017թ.

հաշվետվության համարն ու ամսաթիվը

0012, ք. Երևան, Վ. Վաղարշյան 20, հեռ.(012) 21-11-11, 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
Սերգա Փարսյան	գլխավոր հաշվապահ
Ջորիկ Վարդանյան	խորհրդի անդամ

«ԱՐՓԱ-ՍԵՎԱՆ» ԲԲԸ

ՄԻՋԱՆԿՅԱԼ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

Սույն հաշվետվությունը իր մեջ ներառում է ընկերության 2017թ. 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

2017թ. առաջին եռամսյակում ընկերության կողմից կատարված շինարարական աշխատանքների և մատուցած ծառայությունների իրացումից հասույթը կազմել է 856 521.0 հազ.դր., որոնցից առավել կարևոր կառույցների աշխատանքների և մատուցված ծառայությունների վերաբերյալ տեղեկությունները ներկայացված են աղյուսակում 1-ում:

Աղյուսակ 1

	Պատվիրատու կազմակերպության և կառույցի անվանումը	հազ.դր.
1	Աշխատանքների կատարումից հասույթ, այդ թվում	772 459.6
1.1	ՀՀ Գյուղատնտեսության նախարարության Ջրային տնտեսության պետական կոմիտեի «ԱՍԹՎ ԾԻԳ» ՊՀ. «Արփա-Սևան» ջրատարի թիվ 2 թունելի առանձին հատվածների վերականգնման և վերակառուցման աշխատանքներ	276 155.3
1.2	ՀՀ Պաշտպանության նախարարություն «300 տեղով զորանոցի կառուցում»	4 484,3
1.3	«Մեծն էրիկ» ՍՊԸ «Դիլիջանի ցամբուրդային թունելի միջանկյալ հատվածի կառուցում »	265 596.5
1.4	«Կապավոր» ՍՊԸ «Վանաձոր-Ալավերդի-Վրաստանի սահմանի ճանապարհային հատվածի թիվ 2 թունելում քանդման ու մշակման/կառուցման համաթունելային աշխատանքներ »	140 869.0
1.5	«Լիդիան Արմենիա» ՓԲԸ «Գնդևազի ջրավազանը սնուցող ջրանցքային համակարգի վերականգնման և այլ շինարարական աշխատանքներ »	42 479,7
2	ՀՀ էներգետիկ ենթակառուցվածքների և բնական պաշարների նախարարության Ջրային տնտեսության պետական կոմիտե «Արփա-Սևան» թունելի շահագործում, «Որոտան-Արփա-Սևան» թունելի պահպանման ծառայությունների մատուցում	42 874.8
3	Պաշարների վաճառքից հասույթ	40 284.4
4	Ծառայությունների մատուցումից հասույթ	43 008.3
5	Այլ եկամուտներ	768.7

2.ՖԻՆԱՆՍԱԿԱՆ ԱՐԴՅՈՒՆՔՆԵՐԻ ՄԱՍԻՆ ԱՄՓՈՓ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

Աղյուսակ 2

հազ. դր.

Ցուցանիշի անվանումը	Հաշվետու տարվա միջանկյալ ժամա-նակաշրջան	Նախորդ տարվա միջանկյալ ժամանակա-շրջան	Շեղումը բացարձակ արժեքով	Աճի տեմպը %
Արտադրանքի, ապրանքների, աշխատանքների, ծառայությունների իրացումից հասույթ	856 521	937 378	-80 857,0	91,4
Իրացված արտադրանքի, ապրանքների, աշխատանքների, ծառայությունների ինքնարժեք	-722 619	-851 449	128 830	84,9
Համախառն շահույթ (վնաս)	133 902	85 929	47 973,0	155,8
Այլ եկամուտներ	10 383	0	10 383,0	
Իրացման ծախսեր	0	30	30,0	0,0
Վարչական ծախսեր	-39 763	-49 792	10 029,0	79,9
Գործառնական այլ ծախսեր	-25 815	-14 500	-11 315,0	178,0
Գործառնական գործունեությունից՝ շահույթ (վնաս)	78 707	21 607	57 100,0	364,3
Ֆինանսական եկամուտներ	940	1 016	-76,0	92,5
Ֆինանսական ծախսեր	-5 578	-2 470	-3 108,0	225,8
Փոխարժեքային տարբերությունից օգուտ, -(վնաս)	135	-4 717	4 852,0	-2,9
Սովորական գործունեությունից շահույթ (վնաս)	74 204	15 436	58 768,0	480,7
Շահութահարկի գծով ծախս (փոխհատուցում)	0	-9 857	9 857,0	0,0
Շահույթը (վնաս) շահութահարկի գծով ծախսի նվազեցումից հետո	74 204	5 579	68 625,0	1 330,1
Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող բազային շահույթ (վնաս)*	3,63	0,27		

Հաշվետու տարվա առաջին եռամսյակում Ընկերության շահույթը մինչև հարկումը նախորդ տարվա համապատասխան ժամանակահատվածի համեմատ աճել է 58 768հազ.դր. կազմել է 74 204հազ.դր.: Նշված աճը հիմնականում պայմանավորված է իրացված արտադրանքի, ապրանքների, աշխատանքների, ծառայությունների ինքնարժեքի իջեցումով, որը հասույթից կազմել է - 84.4%, նախորդ ժամանակահատվածի - 99.4% դիմաց:

3.ՀԻՄՆԱԿԱՆ ՄԻՋՈՑՆԵՐԸ

31.03.2017թ. դրությամբ ընկերության հիմնական միջոցների արժեքը կազմել է 5 423 852 հազ. դր., կուտակված մաշվածությունը՝ 3 012 734 հազ. դր., հաշվեկշռային արժեքը՝ 2 411 118 հազ. դր.:

Հիմնական միջոցների ընդհանուր մաշվածությունը կազմել է 55.5 տոկոս:

4. ՖԻՆԱՆՍԱԿԱՆ ՎԻՃԱԿԻ ԷԱԿԱՆ ՓՈՓՈԽՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐԸ

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

Աղյուսակ 3

Ցուցանիշների անվանումը	Հաշվետու ժամանակաշրջան		Նախորդ ժամանակաշրջան		Աճը	Աճի տեմպը
	հազ.դր.	%	հազ.դր.	%	հազ.դր.	%
1.Ակտիվներ	5 791 646	100,0	4 821 935	100,0	969 711	120,1
1.1. Ոչ ընթացիկ ակտիվներ	3 193 399	55,1	3 231 733	67,0	-38 334	98,8
1.2.Ընթացիկ ակտիվներ	2 598 247	44,9	1 590 202	33,0	1 008 045	163,4
1.2.1. Պաշարներ	433 177	7,5	431 957	9,0	1 220	100,3
1.2.2.Դեբիտորական պարտքեր	2 140 770	37,0	947 516	19,7	1 193 254	225,9
1.2.3.Դրամական միջոցներ	24 300	0,4	210 729	4,4	-186 429	11,5
2.Պասիվներ	5 791 646	100,0	4 821 935	100,0	969 711	120,1
2.1.Սեփական Կապիտալ	4 023 423	69,5	3 955 895	82,0	67 528	101,7
2.2.Փոխառու կապիտալ	1 768 223	30,5	866 040	18,0	902 183	204,2
2.2.1. Ոչ ընթացիկ պարտավորություններ	210 463	3,6	125 278	2,6	85 185	168,0
2.2.2. Ընթացիկ ֆինանսական պարտավորություններ	112 079	1,9	131 114	2,7	-19 035	85,5
2.2.3.Կրեդիտորական պարտք	1 445 681	25,0	609 648	12,6	836 033	237,1

Նախորդ ժամանակաշրջանի համեմատ Ընկերության ֆինանսական վիճակը բնութագրող ցուցանիշների արժեքներում և կառուցվածքում տեղի են ունեցել որոշակի էական փոփոխություններ, մասնավորապես`

Ընկերության ընթացիկ ակտիվների գումարը նախորդ ժամանակաշրջանի համեմատ աճել է 63.4 %, որը կազմում է 1 008 045 հազ. դր:, որը հիմնականում պայմանավորված է դեբիտորական պարտքերի և այլ ընթացիկ ակտիվների գումարների 1 193 254հազ.դր. աճով: Դրամական միջոցները նախորդ ժամանակաշրջանի համեմատ նվազել են 186 429 հազ. դր.

Ընկերության սեփական կապիտալում էական փոփոխություններ տեղի չեն ունեցել:

Ընկերության ոչ ընթացիկ պարտավորությունների հանրագումարը նախորդ ժամանակաշրջանի համեմատ աճել է 104.2 %, կամ 902 183 հազ. դր, որը հիմնականում պայմանավորված է կրեդիտորական պարտքերի 137.1 %, կամ 836 033 հազ. դր, աճով:

«Արփա-Սևան» ԲԲԸ

Գլխավոր տնօրեն` Պարույր Հակոբյան

Կատարող Զորիկ Վարդանյան

հեռ./012/ 21 11 11 (138)

«ԱՐՓԱ-ՍԵՎԱՆ»
ԲԱՑ ԲԱԺՆԵՏԻՐԱԿԱՆ ԸՆԿԵՐՈՒԹՅՈՒՆ

2017թ. Մարտի 31-Ի ԴՐՈՒԹՅԱՄԲ
ԵՎ ԱՅԴ ԱՄՍԱԹՎԻՆ ԱՎԱՐՏՎԱԾ
ՀԱՄԱԽՄԲՎԱԾ ՖԻՆԱՆՍԱԿԱՆ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐ

'000 դրամ	*Ծանոթ-ն*	*31/12/2016*	*31/03/2017*
Ակտիվ			
Հիմնական միջոցներ	8	2,494,970	2,411,118
Ոչ նյութական ակտիվներ		3,847	3,672
Փոխառություններ	9	732,916	733,042
Կանխավճարներ ոչ ընթացիկ ակտիվների համար			45,567
Ընդամենը ոչ ընթացիկ ակտիվներ		3,231,733	3,193,399
Պաշարներ	10	381,386	368,447
Կանխավճար պաշարների և ծառայությունների համար	11	50,571	64,730
Առևտրական և այլ դեբիտորական պարտքեր	12	798,338	1,549,578
Շահութահարկի կանխավճար		844	22,288
Կանխավճարներ հարկերի և պարտադիր վճարների գծով	17	4,478	
Փոխառություններ	9	60,137	566,476
Դրամական միջոցներ	12	210,729	24,300
Այլ ընթացիկ ակտիվներ	13	83,719	2,428
Ընդամենը ընթացիկ ակտիվներ		1,590,202	2,598,247
Ընդամենը ակտիվներ		4,821,935	5,791,646
Սեփական կապիտալ և պարտավորություններ			
Կանոնադրական կապիտալ	14	51,130	51,130
Չբաշխված շահույթ	14	3,844,185	3,911,713
Պահուստային կապիտալ	14	60,580	60,580
Ընդամենը սեփական կապիտալ		3,955,895	4,023,423
Վարկեր	15	52,470	137,655
Հետաձգված հարկային պարտավորություն	25	72,808	72,808
Ընդամենը ոչ ընթացիկ պարտավորություններ		125,278	210,463
Վարկեր	15	102,114	87,079
Փոխառություններ		29,000	25,000
Առևտրական և այլ կրեդիտորական պարտքեր	16	19,387	246,145
Կանխավճար ծառայությունների համար	12	309,377	894,296
Շահութահարկի գծով պարտավորություն		21,974	0
Այլ հարկերի և պարտադիր վճարների գծով պարտավորություն	17	17,323	44,111
Աշխ.-ի և այլ կարճ.հատուցումների գծով պարտավորություն	18	93,923	110,150
Շահութաբաժնի գծով պարտավորություն	19	128,999	121,901
Եկամուտներին վերաբերող շնորհներ		1	1
Այլ պարտավորություններ	20	19,664	29,077
Ընդամենը ընթացիկ պարտավորություններ	740	740,762	1,557,760
Ընդամենը սեփական կապիտալ և պարտավորություններ		4,821,935	5,791,646

Գլխավոր տնօրեն Պ.Հակոբյան

Գլխավոր հաշվապահ Ս.Փարսյան

'000 դրամ	*Ծանոթ.*	*2016 Մարտ*	*2017 Մարտ*
Շարունակական գործունեությունից շահույթ (վնաս)			
Հասույթ	*21*	**937,378**	*856,521*
Վաճառքի ինքնարժեք	*21*	**(851,449)**	*(722,619)*
Համախառն շահույթ		85,929	*133,902*
Այլ եկամուտներ	*22*	-	*10,383*
Իրացման ծախսեր		*(30)*	-
Վարչական ծախսեր		*(49,792)*	*(39,763)*
Այլ ծախսեր	*22*	*(14,500)*	*(25,815)*
Գործառնական շահույթ		21,607	*78,707*
Ֆինանսական եկամուտներ	*23*	*1,016*	*940*
Ֆինանսական ծախսեր	*23*	*(2,470)*	*(5,578)*
Փոխարժեքային տարբերությունից օգուտ/վնաս		*(4,717)*	*135*
Շահույթը մինչև հարկումը		*15,436*	*74,204*
Շահութահարկի գծով ծախս (եկամուտ)	*30*	*(9,857)*	-
Զուտ շահույթ		*5,579*	*74,204*
Ընդամենը համապարփակ ֆինանսական արդյունք		*5,579*	*74,204*
-որից մայր կազմակերպության սեփականատերերին		*5,579*	*74,204*
Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող շահույթ		*5,579*	*74,204*
Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող բազային շահույթ	*31*	*0,27*	*3,62*
Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող նոսրացված շահույթ	*31*	*0,27*	*3,62*

Գլխավոր տնօրեն Պ.Հակոբյան

Գլխավոր հաշվապահ Ս.Փարսյան

000 դրամ	Ծանոթ	Կանոնադրական կապիտալ	Չբաշխված շահույթ	Պահուստային կապիտալ	Ընդամենը
Մնացորդը առ 31 դեկտեմբերի 2015		51,130	**3,769,665**	60,580	3,881,375
Զուտ շահույթ		-	195,874		195,874
Այլ համապարփակ ֆինանսական արդյունք					0
Ընդամենը համապարփակ ֆինանսական արդյունք՝ առանց հարկերի		*0*	*195,874*	*0*	*195,874*
Շահաբաժին		-	(80,000)		(80,000)
Ֆինանսական գործիքների կզբնական չափումից վնաս		-	(41,354)		(41,354)
Մնացորդը առ 31 դեկտեմբերի 2016		**51,130**	**3,844,185**	**60,580**	**3,955,895**
Զուտ շահույթ		-	74,204		74,204
Այլ համապարփակ ֆինանսական արդյունք					0
Ընդամենը համապարփակ ֆինանսական արդյունք՝ առանց հարկերի		*0*	*74,204*	*0*	*74,204*
Շահաբաժին		-	-		
Ֆինանսական գործիքների կզբնական չափումից վնաս		-	(6,676)		(6,676)
Մնացորդը առ 31 մարտի 2017		**51,130**	**3,911,713**	**60,580**	**4,023,423**

Գլխավոր տնօրեն Պ.Հակոբյան

Գլխավոր հաշվապահ Ս.Փարսյան

000 դրամ

	31/03.2016	*31/03/2017*
Գործառնական գործունեությունից դրամական հոսքեր		
վաճառքներից	791,583	862,806
այլ գործունեությունից	15,109	35,674
նյութերի, ապրանքների ձեռք բերումից	(163,106)	(182,507)
աշխատանքների, ծառայությունների ձեռք բերումից	(219,596)	(78,298)
վճարումներ աշխատակիցներին և նրանց անունից	(238,747)	(167,505)
հարկեր, պարտադիր վճարներ	(98,418)	(78,246)
այլ գործունեությունից	(77,078)	(82,075)
Գործառնական գործունեությունից դրամական զուտ հոսքեր	9,747	309,849
Ներդրումային գործունեությունից դրամական հոսքեր		
հիմնական միջոցների վաճառքից	20,0	
տրամադրված փոխառությունների մարումից	5,471	
տոկոսների ստացումից	-	
հիմնական միջոցների ձեռքբերումից	(582,0)	(43,381)
փոխառությունների տրամադրումից	(13,615,0)	(505,525)
Ներդրումային գործունեությունից դրամական զուտ հոսքեր	(8,706)	(548,906)
Ֆինանսական գործունեությունից դրամական հոսքեր		
վարկերից և փոխառությունների ստացումից	285,571	110,349
վարկերի և փոխառությունների մարումից	(366,072)	(43,190)
վճարված շահաբաժիններ և տոկոսներ	(20,170)	(13,562)
Ֆինանսական գործունեությունից դրամական զուտ հոսքեր	(100,671)	53,597
Ընդամենը դրամական միջոցների զուտ հոսքեր	(99,630)	(185,460)
արտարժույթի փոխարժեքային տարբերություններ	(260)	(69)
Դրամական միջոցների մնացորդը առ 31 մարտի	167,671	209,829
Դրամական միջոցների մնացորդը առ 31 մարտի	67,781	24,300

Գլխավոր տնօրեն Պ.Հակոբյան

Գլխավոր հաշվապահ Ս.Փարսյան

000 դրամ	Մնացորդ 31.12.2016թ	Ավելացում	Նվազեցում	Մնացորդ 31.12.2016թ
Ընդամենը, այդ թվում՝	381,386	362,331	(375,270)	379,876
շինանյութ	187,595	162,605	(183,849)	368,447
վառելանյութ	13,332	64,746	(64,061)	167,851
պահեստամաս	91,950	26,571	(17,787)	14,017
արտադրանք	46,587	58,446	(61,610)	100,734
անավարտ արտադրություն	-		-	43,423
ապրանքներ	3,612	16,491	(16,495)	-
Այլ նյութեր	36,810	33,472	(31,468)	38,814

6. Կանխավճարներ պաշարների և ծառայությունների համար

'000 դրամ	Մնացորդ 31.12.2016թ.	Մնացորդ 31.03.2017թ.
Ընդամենը, այդ թվում՝	61,228	64,730
• նյութերի ձեռքբերման գծով	42,740	40,251
• ծառայությունների ձեռքբերման գծով	18,488	24,479

7. Առևտրական և այլ դեբիտորական պարտքեր

'000 դրամ	Մնացորդ 31.12.2016թ.	Մնացորդ 31.03.2017թ.
Ընդամենը, այդ թվում՝	798,338	1,196,814
• կատարված աշխատանքներից, որից՝	743,392	1,126,225
կապակցված կողմերի գծով	*664,237*	664,237
• պաշարների ,հիմն. միջոցների վաճառքից, որից՝	37,840	48,662
կապակցված կողմերի գծով	*5,579*	4,715
• փոխառնական վարձակալությունից, որից՝	16,770	21,927
կապակցված կողմերի գծով	*8,062*	*8,053*

9. Փոխառություններ

'000 դրամ	Մնացորդ 31.12.2016թ	Ավելացում	Նվազեցում	Մնացորդ 31.03.2017թ
Ընդամենը, այդ թվում՝	793,053	6,465	(0)	799,518
• երկարաժամկետ փոխառություններ, որից՝	732,916	126	(0)	733,042
կապակցված կողմերի գծով	671,416	126	(0)	671,542
		28,283		17,138,138
	60,137	6,339	(0)	66,476
• կարճաժամկետ փոխառություններ,		28,283		17,138,138
կապակցված կողմերի գծով	49,837	4,800	(0)	54,637

Գլխավոր տնօրեն Պ.Հակոբյան

Գլխավոր հաշվապահ Ս.Փարսյան

000 դրամ

	Շենքեր	*Կառուցվածքներ*	*Մեքենաներ և սարքավորումներ*	*Տրանսպորտային միջոցներ*	*Արտադրական գույք, տնտեսական գույք, գործիքներ*	*Այլ հիմնական միջոցներ*	*Հողամասեր*	
Սկզբնական արժեք								
31 դեկտեմբեր 2016թ.	946,507	49,078	2,611,627	1,258,447	67,503	47,407	483,449	5,464,018
Ձեռք բերում			9,593	4,867	1,342			15,802
Դուրս գրում			(55,968)					-55,968
31 մարտ 2017թ.	946,507	49,078	2,565,252	1,263,314	68,845	47,407	483,449	5,423,852
Կուտակված մաշվածություն								
31 դեկտեմբեր 2016թ.	208,274	22,891	1,813,961	835,812	49,013	39,097	0	2,969,048
Տարեկան մաշվածություն	5,840	589	58,989	25,581	1,977	657		93,633
Դուրս գրված ակտիվների գծով կուտակված մաշվածություն			(49,947)					-49,947
31 մարտ 2017թ.	214,114	23,480	1,823,003	861,393	50,990	39,754	0	3,012,734
Հաշվեկշռային արժեք								
31 դեկտեմբեր 2016թ.	**738,233**	**26,187**	**797,666**	**422,635**	**18,490**	**8,310**	**483,449**	**2,494,970**
31 մարտ 2017թ.	**732,393**	**25,598**	**742,249**	**401,921**	**17,855**	**7,653**	**483,449**	**2,411,118**

Գլխավոր տնօրեն Պ. Հակոբյան

Գլխավոր հաշվապահ Ս. Խաչյան