

ՀԱՇՎԵՏՈՒ ԹՈՂԱՐԿՈՂԻ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

«ԱՐՓԱ-ՍԵՎԱՆ»

Բաց բաժնետիրական ընկերություն

ՄԻՋԱՆԿՅԱԼ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

N50006-2գ 14.08.2018թ.

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 ծزգրիտ և լիարժեք ձևով արտացոլում են ընկերության ակտիվների և պարտավորությունների, ֆինանսական վիճակի, եկամուտների և ծախսերի իրական պատկերը, իսկ կառավարման մարմինների տարեկան զեկույցը ծзգրիտ 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

Սեդա Փարսյան

Զորիկ Վարդանյան

գլխավոր տնօրեն

գլխավոր հաշվապահ

խորհրդի անդամ

«ԱՐՓԱ-ՍԵՎԱՆ» ԲԲԸ

ՄԻՋԱՆԿՅԱԼ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

Սույն հաշվետվությունը իր մեջ ներառում է ընկերության 2018թ. 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 ԳՈՐԾՈՒՆԵՌԹՅՈՒՆ

2018թ. առաջին կիսամյակում ընկերության կողմից կատարված շինարարական աշխատանքների և մատուցած ծառայությունների իրացումից հասույթը կազմել է 1 866 035 հազ.դր., որոնցից առավել կարևոր կառույցների աշխատանքների և մատուցված ծառայությունների վերաբերյալ տեղեկությունները ներկայացված են աղյուսակ 1-ում:

Աղյուսակ 1

	Պատվիրատու կազմակերպության և կառույցի անվանումը	հազ.դր.
1	Աշխատանքների կատարումից հասույթ, այդ թվում՝	1 727 074
1.1	ՀՀ էներգետիկ ենթակառուցվածքների և բնական պաշարների նախարարության Ջրային տնտեսության պետական կոմիտե «Արփա-Սևան» ջրատարի թիվ 2 թունելի առանձին հատվածների վերականգնման և վերակառուցման աշխատանքներ	579 970.2
1.2	Հայաստանի տարածքային զարգացման հիմնադրամ Լոռու մարզի Վանաձոր ք. թիվ 7 հիմնական դպրոց	130 720.7
1.3	Ջրային տնտեսության ԾԻԳ ՊՀ «Խոսրով և Վեդի գետերի ջրառ հանգույցների նախագծում և կառուցում »	213 426.8
1.4	Կրթական ծրագրերի կենտրոն ԾԻԳ ՊՀ	25 924
1.5	«Լիդիան Արմենիա» ՓԲԸ «Գնդևազի ջրավազանը սնուցող ջրանցքային համակարգի վերականգնման և այլ շինարարական աշխատանքներ »	773 753
1.6	ՀՀ ֆինանսների նախարարության աշխատակազմ տեղակայման լրակազմ, համաձայն արձանագրության	3 279.3
2	ՀՀ էներգետիկ ենթակառուցվածքների և բնական պաշարների նախարարության Ջրային տնտեսության պետական կոմիտե «Արփա-Սևան» թունելի շահագործում, «Որոտան-Արփա-Սևան» թունելի պահպանման ծառայությունների մատուցում	85 749.6
3	Պաշարների վաճառքից հասույթ	32 660
4	Այլ ծառայությունների մատուցումից հասույթ	20 551.4

2.ՖԻՆԱՆՍԱԿԱՆ ԱՐԴՅՈՒՆՔՆԵՐԻ ՄԱՍԻՆ ԱՍՓՈՓ 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	1,866,035	1,747,283	118,752	106.8
Իրացված արտադրանքի, ապրանքների, աշխատանքների, ծառայությունների ինքնարժեք	1,661,245	1,453,147	208,098	114.3
Համախառն շահույթ (վնաս)	204,790	294,136	-89,346	69.6
Այլ եկամուտներ	36,073	29,311	6,762	123.1
Իրացման ծախսեր	80	0	80	
Վարչական ծախսեր	92,170	86,024	6,146	107.1
Գործառնական այլ ծախսեր	44,094	40,912	3,182	107.8
Գործառնական գործունեությունից՝ շահույթ (վնաս)	104,519	196,511	-91,992	53.2
Ֆինանսական եկամուտներ	4,825	1,785	3,040	270.3
Ֆինանսական ծախսեր	7,890	15,481	-7,591	51.0
Փոխարժեքային տարբերությունից օգուտ, -(վնաս)	-1,021	-59	-962	1,730.5
Սովորական գործունեությունից շահույթ (վնաս)	100,433	182,756	-82,323	55.0
Շահութահարկի գծով ծախս (փոխհատուցում)			0	
Շահույթը (վնաս) շահութահարկի գծով ծախսի նվազեցումից հետո	100,433	182,756	-82,323	55.0
Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող բազային շահույթ (վնաս)*	100,433	182,756	-82,323	55.0

Հաշվետու տարվա առաջին կիսամյակում Ընկերության սովորական գործունեությունից շահույթը նախորդ տարվա առաջին կիսամյակի համեմատ նվազել է 82 323 հազ.դր. և կազմել է 100 433 հազ.դր.: Նշված նվազումը հիմնականում պայմանավորված է իրացված արտադրանքի, ապրանքների, աշխատանքների, ծառայությունների ինքնարժեքի աճով, որոնց ծախսերը հասույթից կազմել է - 89 %, նախորդ ժամանակաշրջանի – 77.9 % դիմաց:

3. ՀԻՄՆԱԿԱՆ ՄԻՋՈՑՆԵՐԸ

30.06.2018թ. դրությամբ ընկերության հիմնական միջոցների սկզբնական արժեքը կազմել է 6 177 279 հազ. դր., կուտակված մաշվածությունը՝ 3 469 454 հազ. դր., հաշվեկշռային արժեքը՝ 2 707 825 հազ. դր.:

Հիմնական միջոցների ընդհանուր մաշվածությունը կազմել է 56.2 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	
	հազ.դր.	%	հազ.դր.	%	հազ.դր.	%
1. Ակտիվներ	6,337,360	100.0	6,035,251	100.0	302,109	105.0
1.1. Ոչ ընթացիկ ակտիվներ	3,750,299	59.2	3,854,016	63.9	-103,717	97.3
1.2. Ընթացիկ ակտիվներ	2,587,061	40.8	2,181,235	36.1	405,826	118.6
1.2.1. Պաշարներ	543,566	8.6	561,106	9.3	-17,540	96.9
1.2.2. Դեբիտորական պարտքեր	1,991,537	31.4	992,677	16.4	998,860	200.6
1.2.3. Դրամական միջոցներ	51,958	0.8	627,452	10.4	-575,494	8.3
2. Պասիվներ	6,337,360	100.0	6,035,251	100.0	302,109	105.0
2.1. Սեփական Կապիտալ	4,403,445	69.5	4,617,684	76.5	-214,239	95.4
2.2. Փոխառու կապիտալ	1,933,915	30.5	1,417,567	23.5	516,348	136.4
2.2.1. Ոչ ընթացիկ պարտավորություններ	140,480	2.2	226,774	3.8	-86,294	61.9
2.2.2. Ընթացիկ ֆինանսական պարտավորություններ	87,000	1.4	184,526	3.1	-97,526	47.1
2.2.3. Կրեդիտորական պարտք	1,706,435	26.9	1,006,010	16.7	700,425	169.6

Նախորդ հաշվետու ժամանակաշրջանի համեմատ Ընկերության ֆինանսական վիճակը բնութագրող ցուցանիշների ինչպես արժեքներում, այնպես էլ կառուցվածքում տեղի են ունեցել որոշակի փոփոխություններ, մասնավորապես

4.1. Ընթացիկ ակտիվների գումարը նախորդ ժամանակաշրջանի համեմատ աճել է 405 826 հազ.դր. կամ 18,6 %, և հաշվետու ժամանակաշրջանի վերջում կազմել է 2 587 061 հազ. դր: Նշված աճը հիմնականում պայմանավորված է

- Առևտրական և դեբիտորական պարտքերի 541 211 հազ.դր. կամ 63.9 % աճով;
- Շահութահարկի և այլ հարկերի և պարտադիր վճարների գծով տրված կանխավճարների 537 979 հազ.դր. աճով;
- դրամական միջոցների 575 494 հազ.դր. կամ 91.7 % նվազումով:

4.2. Ընկերության սեփական կապիտալում էական փոփոխություններ տեղի չեն ունեցել:

4.3. Հաշվետու ժամանակահատվածում Ընկերության փոխառու կապիտալը աճել է 516 348 հազ.դր կամ 36.4%:

Նշված աճը հիմնականում տեղի է ունեցել կրեդիտորական պարտքերի 700 425 հազ.դր կամ 69.6% աճի հաշվին, մասնավորապես

Առևտրական և այլ կրեդիտորական պարտքերի գումարները աճել են 113 884 հազ.դր. կամ 196.6%;

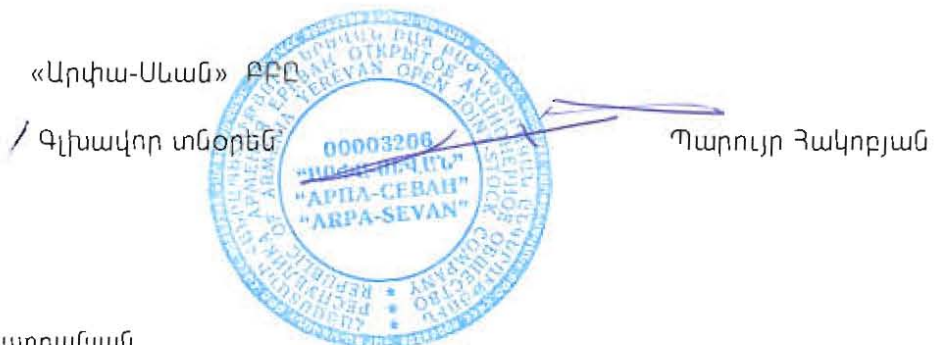
Ծառայությունների համար տրված կանխավճարների գումարները աճել են 97 373 հազ.դր. կամ 25.3%;

Հարկերի և պարտադիր վճարների գծով պարտավորությունները աճել են 352 628 հազ.դր. կամ 217.1%;

Շահաբաժինների գծով պարտավորությունները աճել են 304 293 հազ.դր. կամ 476.7 %:

4.4. Ոչ ընթացիկ պարտավորությունների գումարը նվազել է 86 294 հազ.դր. կամ 38.1%:

4.5. Ընթացիկ ֆինանսական պարտավորությունները նվազել են 97 526 հազ.դր. կամ 52.9%:



«ԱՐՓԱ-ՍԵՎԱՆ»
ԲԱՑ ԲԱԺՆԵՏԻՐԱԿԱՆ ԸՆԿԵՐՈՒԹՅՈՒՆ

2018թ. Հունիսի 30-ի ԴՐՈՒԹՅԱՄԲ
ԵՎ ԱՅԴ ԱՄՍԱԹՎԻՆ ԱՎԱՐՏՎԱԾ
ՀԱՄԱԽՍԲՎԱԾ 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	31/12/2017	30/06/2018
Ակտիվ			
Հիմնական միջոցներ	8	2,849,356	2,707,825
Ոչ նյութական ակտիվներ		5,966	5,306
Փոխառություններ	9	988,400	1,001,286
Կանխավճարներ ոչ ընթացիկ ակտիվների համար		10,294	35,882
Ընդամենը ոչ ընթացիկ ակտիվներ		3,854,016	3,750,299
Պաշարներ	10	421,604	421,074
Կանխավճար պաշարների և ծառայությունների համար	11	139,502	122,492
Առևտրական և այլ դեբիտորական պարտքեր	12	846,430	1,387,641
Շահութահարկի կանխավճար		828	88,416
Կանխավճարների հարկերի և պարտադիր վճարների գծով	17	237	450,628
Փոխառություններ	9	79,614	64,578
Դրամական միջոցներ	12	627,452	51,958
Այլ ընթացիկ ակտիվներ	13	65,568	274
Ընդամենը ընթացիկ ակտիվներ		2,181,235	2,587,061
Ընդամենը ակտիվներ		6,035,251	6,337,360
Սեփական կապիտալ և պարտավորություններ			
Կանոնադրական կապիտալ	14	51,130	51,130
Զբաղիված շահույթ	14	4,505,974	4,291,735
Պահուստային կապիտալ	14	60,580	60,580
Ընդամենը սեփական կապիտալ		4,617,684	4,403,445
Վարկեր	15	-	-
Ֆինանսական վարձակալության գծով պարտավորություններ		86,294	-
Հետաձգված հարկային պարտավորություն	25	140,480	140,480
Ընդամենը ոչ ընթացիկ պարտավորություններ		226,774	140,480
Վարկեր	15	129,526	-
Փոխառություններ		55,000	87,000
Ֆինանսական վարձակալության գծով պարտավորություններ		257	-
Առևտրական և այլ կրեդիտորական պարտքեր	16	57,919	171,803
Կանխավճար ծառայությունների համար	12	385,486	482,859
Շահութահարկի գծով պարտավորություն		116,594	1,439
Այլ հարկերի և պարտադիր վճարների գծով պարտավորություն		162,435	515,063
Աշխ.-ի և այլ կարճ.հատուցումների գծով պարտավորություն	18	186,738	166,674
Շահաբաժնի գծով պարտավորություն	19	63,830	368,123
Եկամուտներին վերաբերող շնորհներ		1	1
Այլ պարտավորություններ	20	33,007	473
Ընդամենը ընթացիկ պարտավորություններ	740	1,190,793	1,793,435
Ընդամենը սեփական կապիտալ և պարտավորություններ		6,035,251	6,337,360
Գլխավոր տնօրեն			
Գլխավոր հաշվապահ			

Պ.Հակոբյան
Ս.Փարպան



000 դրամ

Շարունակական գործունեությունից շահույթ (վնաս)

Հասույթ

Վաճառքի ինքնարժեք

Համախառն շահույթ

Այլ եկամուտներ

Իրացման ծախսեր

Վարչական ծախսեր

Այլ ծախսեր

Գործառնական շահույթ

7Ֆինանսական եկամուտներ

Ֆինանսական ծախսեր

Փոխարժեքային տարբերությունից օգուտ/վնաս

Շահույթը մինչև հարկումը

Շահութահարկի գծով ծախս (եկամուտ)

Զուտ շահույթ

Ընդամենը համապարփակ ֆինանսական արդյունք

-որից մայր կազմակերպության սեփականատերերին

Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող շահույթ

Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող բազային շահույթ

Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող նոսրացված շահույթ

Ծանոթ. 2017 հունիս 2018 հունիս

21 1,747,283 1,866,035

21 (1,453,147) (1,661,245)

294,136 204,790

22 29,311 36,073

- (80)

(86,024) (92,170)

22 (40,912) (44,094)

196,511 104,519

23 1,785 4,825

23 (15,481) (7,890)

(59) (1,021)

182,756 100,433

30 - -

182,756 100,433

182,756 100,433

182,756 100,433

8,936 4,91

31 8,936 4,91

31 8,936 4,91



[Handwritten signature]

Պ.Հակոբյան

Ս.Փարսյան

‘000 դրամ

Ծանոթ	Կանոնա- դրական կապիտալ	Չբաշխված շահույթ	Պահուս- տային կապիտալ	Ընդամենը
Մնացորդը առ 31 դեկտեմբերի 2016	51,130	3,844,185	60,580	3,955,895
Զուտ շահույթ	-	889,356		889,356
Այլ համապարփակ ֆինանսական արդյունք				0
Ընդամենը համապարփակ ֆինանսական արդյունք՝ առանց հարկերի	0	889,356	0	889,356
Շահաբաժին	-	(153,390)		(153,390)
Ֆինանսական գործիքների սկզբնական չափումից վնաս	-	(74,177)		(74,177)
Մնացորդը առ 31 դեկտեմբերի 2017	51,130	4,505,974	60,580	4,617,684
Զուտ շահույթ	-	100,433		100,433
Այլ համապարփակ ֆինանսական արդյունք				0
Ընդամենը համապարփակ ֆինանսական արդյունք՝ առանց հարկերի	0	100,433	0	100,433
Շահաբաժին	-	(306,780)		(306,780)
Ֆինանսական գործիքների սկզբնական չափումից վնաս	-	(7,892)		(7,892)
Մնացորդը առ 30 հունիսի 2018	51,130	4,291,735	60,580	4,403,445



[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

Պ.Հակոբյան

Ս.Փարսյան

Դրամական միջոցներ	30.06.2017թ	30.06.2018թ
Գործառնական գործունեությունից դրամական հոսքեր		
վաճառքներից	2,438,987	1,819,162
այլ գործունեությունից	88,565	338,788
կյանքի, ապրանքների ձեռք բերումից	-709,301	(612,506)
աշխատանքների, ծառայությունների ձեռք բերումից	-387,431	(495,586)
վճարումներ աշխատակիցներին և սրանց անունից	-385,347	(484,185)
հարկեր, պարտադիր վճարներ	-242,646	(475,703)
այլ գործունեությունից	-186,643	(420,090)
Գործառնական գործունեությունից դրամական գույք հոսքեր	616,184	(330,120)
Ներդրումային գործունեությունից դրամական հոսքեր		
հիմնական միջոցների վաճառքից		15,100
տրամադրված փոխառությունների մարումից	10994	55,100
տոկոսների ստացումից		6,898
հիմնական միջոցների ձեռքբերումից	-365,123	(160,059)
փոխառությունների տրամադրումից	-387,675	(52,887)
Ներդրումային գործունեությունից դրամական գույք հոսքեր	-741,804	(135,848)
Ֆինանսական գործունեությունից դրամական հոսքեր		
վարկերից և փոխառությունների ստացումից	465,901	520,215
վարկերի և փոխառությունների մարումից	-376,420	(616,414)
վճարված շահաբաժիններ և տոկոսներ	-92,477	(11,342)
Ֆինանսական գործունեությունից դրամական գույք հոսքեր	604	(107,541)
Ընդամենը դրամական միջոցների գույք հոսքեր	-125,016	(573,509)
արտարժույթի փոխարժեքային տարբերություններ	-400	-440
Դրամական միջոցների մնացորդը առ 1 հունվարի	209,829	625,907
Դրամական միջոցների մնացորդը առ 30 հունիսի	84,413	51,958



[Handwritten signature]

Պ.Հակոբյան

Ս.Փարսյան

աշարներ
'000 դրամ

	Մնացորդ 31.12.2017թ	Ավելացում	Նվազեցում	Մնացորդ 30.06.2018թ
Ընդամենը, այդ թվում՝	421,604	807,163	(802,390)	421,074
շինանյութ	194,901	319,437	(310,592)	203,746
վառելանյութ	13,485	169,438	(156,242)	26,681
պահեստամաս	79,012	59,060	(54,803)	83,269
արտադրանք	69,460	222,347	(241,889)	49,918
անավարտ արտադրություն	-	-	-	-
ապրանքներ	20,656	16,684	(17,013)	20,327
Այլ նյութեր	38,782	20,201	(21,850)	37,133

6. Կանխավճարներ պաշարների և ծառայությունների համար

'000 դրամ

	Մնացորդ 31.12.2017թ.	Մնացորդ 30.06.2018թ.
Ընդամենը, այդ թվում՝	139,502	122,492
• նյութերի ձեռքբերման գծով	37,535	25,995
• ծառայությունների ձեռքբերման գծով	101,967	96,497

7. Առևտրական և այլ դեբիտորական պարտքեր

'000 դրամ

	Մնացորդ 31.12.2017թ.	Մնացորդ 30.06.2018թ.
Ընդամենը, այդ թվում՝	846,430	1,387,641
• կատարված աշխատանքներից, որից՝	790,495	1,277,819
կապակցված կողմերի գծով	649,990	649,990
• պաշարների, հիմն. միջոցների վաճառքից, որից՝	36,874	31,195
կապակցված կողմերի գծով	6,107	5,610
• գործառնական վարձակալությունից, որից՝	16,574	29,288
կապակցված կողմերի գծով	360	26,939

9. Փոխառություններ

'000 դրամ

	Մնացորդ 31.12.2017թ	Ավելացում	Նվազեցում	Մնացորդ 31.06.2018թ
Ընդամենը, այդ թվում՝	1,068,014	52,950	(55,100)	1,065,864
• երկարաժամկետ փոխառություններ, որից՝	988,400	15,386	(2,500)	1,001,286
կապակցված կողմերի գծով	681,996	15,386	(2500)	694,882
• կարճաժամկետ փոխառություններ, կապակցված կողմերի գծով	79,614	37,564	(52,600)	64,578
	50,885	37,500	(37,500)	50,885



[Handwritten signature]

Պ.Հակոբյան

Ս.Փարսյան

000 պրամ

	Շենքեր	Կառուցվածքներ	Մեքենաներ և սարքավորումներ	Տրանսպորտային միջոցներ	Արտադրական տնտեսական գույք, գործիքներ	Այլ հիմնական միջոցներ	Հոդամասեր	
Սկզբնական արժեք								
31 դեկտեմբեր 2017թ.	975,129	51,725	2,933,516	1,590,291	73,905	53,164	475,278	6,153,008
Ձեռք բերում			49,887	54,583	4,262	5,797	5918	120,447
Դուրս գրում		(4,483)	(90,177)		(1,516)			(96,176)
30 հունիս 2018թ.	975,129	47,242	2,893,226	1,644,874	76,651	58,961	481,196	6,177,279
Կուտակված մաշվածություն								
31 դեկտեմբեր 2017թ.	228,611	25,246	2,024,088	930,194	53,939	41,574	0	3,303,652
Տարեկան մաշվածություն	11,481	1,138	141,920	79,908	3,913	1,469		239,829
Դուրս գրված ակտիվների գծով կուտակված մաշվածություն		(896)	(72,082)		(1,049)			(74,027)
30 հունիս 2018թ.	240,092	25,488	2,093,926	1,010,102	56,803	43,043	0	3,469,454
Հաշվեկշռային արժեք								
31 դեկտեմբեր 2017թ.	746,518	26,479	909,428	660,097	19,966	11,590	475,278	2,849,356
30 հունիս 2018թ.	735,037	21,754	799,300	634,772	19,848	15,918	481,196	2,707,825