

ՀԱՇՎԵՏՈՒ ԹՈՂԱՐԿՈՂԻ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

«ԱՐՓԱ-ՍԵՎԱՆ»

Բաց բաժնետիրական ընկերություն

ՄԻՋԱՆԿՅԱԼ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

N50006-1q 14.05. 2019թ.

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

[Handwritten signatures]

Գլխավոր տնօրեն

Գլխավոր հաշվապահ

Խորհրդի անդամ

«ԱՐՓԱ-ՍԵՎԱՆ» ԲԲԸ

ՄԻՋԱՆԿՅԱԼ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

Սույն հաշվետվությունը իր մեջ ներառում է ընկերության 2019թ. 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

2019թ. առաջին եռամսյակում ընկերության կողմից կատարված շինարարական աշխատանքների և մատուցված ծառայությունների իրացումից հասույթը կազմել է՝ 802 594 հազ.դր. որոնցից առավել կարևոր կառույցների աշխատանքների և մատուցված ծառայությունների վերաբերյալ տեղեկությունները ներկայացված են թիվ -1 աղյուսակում:

Աղյուսակ 1

	Պատվիրատու կազմակերպության և կառույցի անվանումը	հազ.դր.
1	Աշխատանքների կատարումից հասույթ այդ թվում՝	600 408
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	530 396.6
1.2	«Հայաստանի տարածքային զարգացման հիմնադրամ» «ՀՀ լոռու մարզի ք.Վանաձորի թիվ 7 հիմնական դպրոցի կառուցում »	47 910.0
1.3	« Կրթական ծրագրերի կենտրոն ԾԻԳ ՊՀ» «Կրթական տեխնոլոգիաների ազգային կենտրոն» ՊՈԱԿ-ի շենքի հիմնանորոգման աշխատանքներ	22 101.4
2	ՀՀ էներգետիկ ենթակառուցվածքների և բնական պաշարների նախարարության Ջրային տնտեսության պետական կոմիտե «Արփա-Սևան» թունելի շահագործում «Որոտան-Արփա-Սևան» թունելի պահպանման ծառայությունների մատուցում	42 875.1
3	Վաճառքից հասույթ	156 145.4
4	Այլ ծառայությունների մատուցումից հասույթ	3 165.5

2.ՖԻՆԱՆՍԱԿԱՆ ԱՐԴՅՈՒՆՔՆԵՐԻ ՄԱՍԻՆ ԱՄՓՈՓ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

Աղյուսակ 2
հազ. դր.

Ցուցանիշների անվանումը	Հաշվետու տարի	Նախորդ տարի	Շեղումը բացարձակ արժեքով	Աճի տեմպը %
Արտադրանքի ապրանքների աշխատանքների ծառայությունների իրացումից հասույթ	802 594	1 088 282	-285 688	73.7
Իրացված արտադրանքի ապրանքների աշխատանքների ծառայությունների ինքնարժեք	647 567	972 024	-324 457	66.6
Համախառն շահույթ (վնաս)	155 027	116 258	38 769	133.3
Այլ եկամուտներ	2 874	26 960	-24 086	10.7
Իրացման ծախսեր	0	80	-80	0.0
Վարչական ծախսեր	57 810	43 342	14 468	133.4
Գործառնական այլ ծախսեր	7 554	38 991	-31 437	19.4
Գործառնական գործունեությունից՝ շահույթ (վնաս)	92 537	60 805	31 732	152.2
Ֆինանսական եկամուտներ	1 294	1 168	126	110.8
Ֆինանսական ծախսեր	3 120	4 121	-1 001	75.7
Փոխարժեքային տարբերությունից օգուտ -(վնաս)	14	86	-72	16.3
Սովորական գործունեությունից շահույթ (վնաս)	90 697	57 766	32 931	157.0
Շահութահարկի գծով ծախս (փոխհատուցում)	0	0	0	
Շահույթը (վնաս) շահութահարկի գծով ծախսի նվազեցումից հետո	90 697	57 766	32 931	157.0
Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող բազային շահույթ (վնաս)*	4.43	2.82		

Հաշվետու ժամանակաշրջանում Ընկերության գործառնական գործունեությունից շահույթը նախորդ տարվա նույն ժամանակահատվածի համեմատ բացարձակ արժեքով աճել է 32 931 հազ.դր. կամ 57.0% և կազմել է 90 697 հազ.դր.: Նշված աճը հիմնականում պայմանավորված է Ընկերության կողմից կատարված շինարարական աշխատանքների ինքնարժեքի նվազմամբ որի տեսակարար կշիռը հաշվետու ժամանակաշրջանում կատարած աշխատանքների ծավալից կազմել է 80.7 % նախորդ ժամանակահատվածի 89.3 % փոխարեն: Ջուտ շահույթը հասույթից կազմել է 11.3 % նախորդ ժամանակահատվածի 5.3 % դիմաց:

3. ՀԻՄՆԱԿԱՆ ՄԻՋՈՑՆԵՐԸ

31.03.2019թ. դրությամբ ընկերության հիմնական միջոցների սկզբնական արժեքը կազմել է 6 186 227 հազ. դր. կուտակված մաշվածությունը՝ 3 727 341 հազ. դր. հաշվեկշռային արժեքը՝ 2 458 886 հազ. դր.:

Հիմնական միջոցների ընդհանուր մաշվածությունը կազմել է 60.3 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	5 726 933	100.0	5 895 045	100.0	-168 112	97.1
1.1. Ոչ ընթացիկ ակտիվներ	3 799 337	66.3	3 766 812	63.9	32 525	100.9
1.2. Ընթացիկ ակտիվներ	1 927 596	33.7	2 128 233	36.1	-200 637	90.6
1.2.1. Պաշարներ	335 601	5.9	390 078	6.6	-54 477	86.0
1.2.2. Դեբիտորական պարտքեր	1 403 367	24.5	1 341 956	22.8	61 411	104.6
1.2.3. Դրամական միջոցներ	188 628	3.3	396 199	6.7	-207 571	47.6
2. Պասիվներ	5 726 933	100.0	5 895 045	100.0	-168 112	97.1
2.1. Սեփական Կապիտալ	4 875 754	85.1	4 786 492	81.2	89 262	101.9
2.2. Փոխառու կապիտալ	851 179	14.9	1 108 553	18.8	-257 374	76.8
2.2.1. Ոչ ընթացիկ պարտավորություններ	119 923	2.1	119 923	2.0	0	100.0
2.2.2. Ընթացիկ ֆինանսական պարտավորություններ	56 000	1.0	307 615	5.2	-251 615	18.2
2.2.3. Կրեդիտորական պարտք	675 256	11.8	681 015	11.6	-5 759	99.2

4.1. Հաշվետու ժամանակաշրջանում ընկերության ակտիվների ֆինանսական վիճակը բնութագրող ցուցանիշների արժեքներում և կառուցվածքում էական փոփոխություններ տեղի չեն ունեցել:

4.2. Որոշակի փոփոխություններ են տեղի ունեցել ընկերության պասիվների ֆինանսական վիճակը բնութագրող ցուցանիշների արժեքներում և կառուցվածքում մասնավորապես՝

- Սեփական կապիտալը աճել է 89 262 հազ.դր. կամ 1.9 % և կազմել 4 875 754 հազ.դր իսկ նրա տեսակարար կշիռը պասիվների կառուցվածքում նախորդ ժամանակահատվածի համեմատ աճել է 3.9 կետով և կազմել 85.1% :
- Փոխառու կապիտալը նվազել է 257 374 հազ.դր. կամ 23.2% և կազմել 851 179 հազ.դր որը հիմնականում պայմանավորված է ընթացիկ ֆինանսական պարտավորությունների 251 615 հազ.դր. կամ 81.8% նվազմամբ որի գումարը հաշվետու ժամանակաշրջանի վերջում կազմել է 56 000 հազ.դր.:



Պարույր Հակոբյան

Կատարող Զորիկ Վարդանյան
հեռ./012/ 21 11 11 (138)

«ԱՐՓԱ-ՍԵՎԱՆ»
ԲԱՅ ԲԱԺՆԵՏԻՐԱԿԱՆ ԸՆԿԵՐՈՒԹՅՈՒՆ

2019թ. 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

'000 դրամ

Ծանոթ

		31/12/2018	31/03/2019
Ակտիվ			
Հիմնական միջոցներ	8	2,574,216	2,458,886
Ոչ նյութական ակտիվներ		4,691	4,383
Փոխառություններ	9	1,187,645	1,335,808
Կանխավճարներ ոչ ընթացիկ ակտիվների համար		260	260
Ընդամենը ոչ ընթացիկ ակտիվներ		3,766,812	3,799,337
Պաշարներ	10	327,726	286,635
Կանխավճար պաշարների և ծառայությունների համար	11	62,352	48,966
Առևտրական և այլ դեբիտորական պարտքեր	12	1,159,263	1,167,196
Շահութահարկի կանխավճար		18,292	
Կանխավճարներ հարկերի և պարտադիր վճարների գծով	17	805	8,275
Փոխառություններ	9	121,676	132,409
Դրամական միջոցներ	12	396,199	188,628
Այլ ընթացիկ ակտիվներ	13	41,920	95,487
Ընդամենը ընթացիկ ակտիվներ		2,128,233	1,927,596
Ընդամենը ակտիվներ		5,895,045	5,726,933
Սեփական կապիտալ և պարտավորություններ			
Կանոնադրական կապիտալ	14	51,130	51,130
Զբաղիված շահույթ	14	4,674,782	4,764,044
Պահուստային կապիտալ	14	60,580	60,580
Ընդամենը սեփական կապիտալ		4,786,492	4,875,754
Վարկեր	15	-	-
Ֆինանսական վարձակալության գծով պարտավորություններ			
Հետաձգված հարկային պարտավորություն	25	119,923	119,923
Ընդամենը ոչ ընթացիկ պարտավորություններ		119,923	119,923
Վարկեր	15	251,615	-
Փոխառություններ		56,000	56,000
Ֆինանսական վարձակալության գծով պարտավորություններ			
Առևտրական և այլ կրեդիտորական պարտքեր	17	96,001	142,691
Կանխավճար ծառայությունների համար	12	53,745	232,706
Շահութահարկի գծով պարտավորություն			
Այլ հարկերի և պարտադիր վճարների գծով պարտավորություն	17	151,130	85,621
Աշխ.-ի և այլ կարճ.հատուցումների գծով պարտավորություն	18	121,545	117,850
Շահաբաժնի գծով պարտավորություն	19	244,929	80,622
Եկամուտներին վերաբերող շնորհներ			
Այլ պարտավորություններ	20	13,665	15,766
Ընդամենը ընթացիկ պարտավորություններ		988,630	731,256
Ընդամենը սեփական կապիտալ և պարտավորություններ		5,895,045	5,726,933

Գլխավոր տնօրեն

Պ.Համբարձումյան

Գլխավոր հաշվապահ

Ս.Փարսյան



«Արփա-Սևան» ԲԲԸ
Շահույթի կամ վնասի և այլ համապարփակ ֆինանսական արդյունքների մասին
համախմբված հաշվետվություն
2019թ. Մարտի 31-ի դրությամբ

Միլիոն դրամ	Ծանոթ.	2018 Մարտ	2019 մարտ
Շարունակական գործունեությունից շահույթ (վնաս)			
Հասույթ	21	1,088,282	802,594
Վաճառքի ինքնարժեք	21	(972,024)	(647,567)
Համախառն շահույթ		116,258	155,027
Այլ եկամուտներ	22	26,960	2,874
Իրացման ծախսեր		(80)	-
Վարչական ծախսեր		(43,342)	(57,810)
Այլ ծախսեր	22	(38,991)	(7,554)
Գործառնական շահույթ		60,805	92,537
Ֆինանսական եկամուտներ	23	1,168	1,294
Ֆինանսական ծախսեր	23	(4,121)	(3,120)
Փոխարժեքային տարբերությունից օգուտ/վնաս		(86)	(14)
Շահույթը մինչև հարկումը		57,766	90,697
Շահութահարկի գծով ծախս (եկամուտ)	30	-	-
Զուտ շահույթ		57,766	90,697
Ընդամենը համապարփակ ֆինանսական արդյունք,		57,766	90,697
որից՝ մայր կազմակերպության սեփականատերերին		57,766	90,697

Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող շահույթ		2.82	4.43
Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող բազային շահույթ	31	2.82	4.43
Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող նոսրացված շահույթ	31	2.82	4.43

Գլխավոր տնօրեն



Պ.Հակոբյան

Գլխավոր հաշվապահ



Ս.Փարսյան



«Արփա-Սևան» ԲԲԸ
Մեփական կապիտալում փոփոխությունների մասին համախմբված հաշվետվություն
2019թ. Մարտի 31-ի դրությամբ

Միլիոն դրամ	Ծանոթ	Կանոնա- դրական կապիտալ	Զբաղիված շահույթ	Պահուս- տային կապիտալ	Ընդամենը
Մնացորդը առ 31 դեկտեմբերի 2017		51,130	4,505,974	60,580	4,617,684
Զուտ շահույթ		-	516,038	-	516,038
Այլ համապարփակ ֆինանսական արդյունք					
Ընդամենը համապարփակ ֆինանսական արդյունք՝ առանց հարկերի		-	516,038	-	516,038
Շահաբաժին		-	(306,780)	-	(306,780)
Ֆինանսական գործիքների սկզբնական չափումից վնաս		-	(40,450)	-	(40,450)
Մնացորդը առ 31 դեկտեմբերի 2018		51,130	4,674,782	60,580	4,786,492
Զուտ շահույթ		-	90,697		90,697
Այլ համապարփակ ֆինանսական արդյունք					
Ընդամենը համապարփակ ֆինանսական արդյունք՝ առանց հարկերի		-	90,697		90,697
Շահաբաժին		-			
Ֆինանսական գործիքների սկզբնական չափումից վնաս			(1,435)		(1,435)
Մնացորդը առ 31 մարտի 2019		51,130	4,764,044	60,580	4,875,754

Գլխավոր տնօրեն



Պ. Հակոբյան

Գլխավոր հաշվապահ



Ս. Փոփոխյան



Պաշարներ

‘000 դրամ

	Մնացորդ 31.12.2018թ	Ավելացում	Նվազեցում	Մնացորդ 31.03.2019թ
Ընդամենը, այդ թվում՝	327,726	317,262	(357,537)	286,635
շինանյութ	138,428	35,201	(51,124)	122,505
վառելանյութ	21,349	28,045	(28,903)	20,491
պահեստամաս	66,171	3,428	(7,797)	61,802
արտադրանք	49,353	50,057	(67,635)	31,775
անավարտ արտադրություն	-	-	-	-
ապրանքներ	20,933	196,522	(196,444)	21,011
Այլ նյութեր	30,676	4,009	(5,634)	29,051

6. Կանխավճարներ պաշարների և ծառայությունների համար

‘000 դրամ

	Մնացորդ 31.12.2018թ.	Մնացորդ 31.03.2019թ.
Ընդամենը, այդ թվում՝	62,352	48,966
• նյութերի ձեռքբերման գծով	20,570	20,732
• ծառայությունների ձեռքբերման գծով	41,782	28,234

7. Առևտրական և այլ դեբիտորական պարտքեր

‘000 դրամ

	Մնացորդ 31.12.2018թ.	Մնացորդ 31.03.2019թ.
Ընդամենը, այդ թվում՝	1,159,263	1,167,196
• կատարված աշխատանքներից, որից՝ կապակցված կողմերի գծով	1,089,286	929,440
• պաշարների, հիմն. միջոցների վաճառքից, որից՝ կապակցված կողմերի գծով	561,290	421,290
• պաշարների, հիմն. միջոցների վաճառքից, որից՝ կապակցված կողմերի գծով	31,644	197,231
• գործառնական վարձակալությունից, որից՝ կապակցված կողմերի գծով	6,937	7,321
• գործառնական վարձակալությունից, որից՝ կապակցված կողմերի գծով	37,863	40,058
• գործառնական վարձակալությունից, որից՝ կապակցված կողմերի գծով	360	38,179

9. Փոխառություններ

‘000 դրամ

	Մնացորդ 31.12.2018թ	Ավելացում	Նվազեցում	Մնացորդ 31.03.2019թ
Ընդամենը, այդ թվում՝	1,309,321	165,967	(7,071)	1,468,217
• երկարաժամկետ փոխառություններ, որից՝ կապակցված կողմերի գծով	1,187,645	148,663	(500,0)	1,335,808
• կարճաժամկետ փոխառություններ, կապակցված կողմերի գծով	769,458	148,663	(500,0)	917,621
• կարճաժամկետ փոխառություններ, կապակցված կողմերի գծով	121,676	17,304	(6,571)	132,409
• կարճաժամկետ փոխառություններ, կապակցված կողմերի գծով	103,914	17,304	(6,571)	114,647

Գլխավոր տնօրեն

Գլխավոր հաշվապահ

Պ.Հակոբյան

Ս.Փարսյան

