

ՀԱՇՎԵՏՈՒ ԹՈՂԱՐԿՈՂԻ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

«ԱՐՓԱ-ՍԵՎԱՆ»

Բաց բաժնետիրական ընկերություն

ՄԻՋԱՆԿՅԱԼ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

N50006-3գ 14.11. 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 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 2019թ. երրորդ եռամսյակի ֆինանսական հաշվետվությունները և կառավարման մարմինների ղեկույցը հաշվետու ժամանակաշրջանի ընթացքում տեղի ունեցած կարևոր դեպքերի վերաբերյալ որոնք էական ազդեցություն են ունեցել ընկերության ֆինանսական վիճակի և շահութաբերության վրա:

1. ԱՐՏԱԴՐԱԿԱՆ ԳՈՐԾՈՒՆԵՈՒԹՅՈՒՆ

2019թ. երրորդ եռամսյակում ընկերության կողմից կատարված շինարարական աշխատանքների և մատուցված ծառայությունների իրացումից հասույթը կազմել է՝ 1 957 430 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՝	1 382 756.8
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	677 801.4
1.2	«Հայաստանի տարածքային զարգացման հիմնադրամ» «ՀՀ լոռու մարզի ք.Վանաձորի թիվ 7 հիմնական դպրոցի կառուցում »	101 116.2
1.3	« Կրթական ծրագրերի կենտրոն ԾԻԳ ՊՀ» Կրթական տեխնոլոգիաների ազգային կենտրոն» ՊՈԱԿ-ի շենքի հիմնանորոգման աշխատանքներ	101 305.6
1.4	«Պարկ Գրուպ» ՍՊԸ «Մանկական, երիտասարդական, ընտանեկան հանգստի և ժամանցի կենտրոն»	502 487.8
2	ՀՀ էներգետիկ ենթակառուցվածքների և բնական պաշարների նախարարության Ջրային տնտեսության պետական կոմիտե Արփա-Սևան» թունելի շահագործում «Որոտան-Արփա-Սևան» թունելի պահպանման ծառայությունների մատուցում	114 333.6
3	Վաճառքից հասույթ	224 021.1
4	Այլ ծառայությունների մատուցումից հասույթ	236 318.5

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	1 957 430	2 367 919	-410 489	82,7
Իրացված արտադրանքի ապրանքների աշխատանքների ծառայությունների ինքնարժեք	1 734 594	2 176 016	-441 422	79,7
Համախառն շահույթ (վնաս)	222 836	191 903	30 933	116,1
Այլ եկամուտներ	73 170	44 532	28 638	164,3
Իրացման ծախսեր	100	170	-70	58,8
Վարչական ծախսեր	181 235	132 408	48 827	136,9
Գործառնական այլ ծախսեր	72 947	57 911	15 036	126,0
Գործառնական գործունեությունից՝ շահույթ (վնաս)	41 724	45 946	-4 222	90,8
Ֆինանսական եկամուտներ	4 874	4 830	44	100,9
Ֆինանսական ծախսեր	11 821	12 008	-187	98,4
Փոխարժեքային տարբերությունից օգուտ -(վնաս)	-887	1 022	-1 909	-86,8
Սովորական գործունեությունից շահույթ (վնաս)	35 664	37 746	-2 082	94,5
Շահութահարկի գծով ծախս (փոխհատուցում)	-30 185	0	-30 185	
Շահույթը (վնաս) շահութահարկի գծով ծախսի նվազեցումից հետո	5 479	37 746	-32 267	14,5
Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող բազային շահույթ (վնաս)*	268	1 846	-1 577,7	14,5

3.ՀԻՄՆԱԿԱՆ ՄԻՋՈՑՆԵՐԸ

30.09.2019թ. դրությամբ ընկերության հիմնական միջոցների սկզբնական արժեքը կազմել է 4 241 846 հազ. դր., կուտակված մաշվածությունը՝ 1 506 160 հազ. դր., հաշվեկշռային արժեքը՝ 2 735 686 հազ. դր.:

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	5,855,547	100.0	5,895,045	100.0	-39,498	99.3
1.1. Ոչ ընթացիկ ակտիվներ	4,040,926	69.0	3,766,812	63.9	274,114	107.3
1.2. Ընթացիկ ակտիվներ	1,814,621	31.0	2,128,233	36.1	-313,612	85.3
1.2.1. Պաշարներ	708,190	12.1	390,078	6.6	318,112	181.6
1.2.2. Դեբիտորական պարտքեր	1,004,271	17.2	1,341,956	22.8	-337,685	74.8
1.2.3. Դրամական միջոցներ	102,160	1.7	396,199	6.7	-294,039	25.8
2. Պասիվներ	5,855,547	100.0	5,895,045	100.0	-39,498	99.3
2.1. Սեփական Կապիտալ	4,659,813	79.6	4,786,492	81.2	-126,679	97.4
2.2. Փոխառու կապիտալ	1,195,734	20.4	1,108,553	18.8	87,181	107.9
2.2.1. Ոչ ընթացիկ պարտավորություններ	119,923	2.0	119,923	2.0	0	100.0
2.2.2. Ընթացիկ ֆինանսական պարտավորություններ	104,000	1.8	307,615	5.2	-203,615	33.8
2.2.3. Կրեդիտորական պարտք	971,811	16.6	681,015	11.6	290,796	142.7

Հաշվետու ժամանակաշրջանում ընկերության ֆինանսական վիճակը բնութագրող ցուցանիշների արժեքներում և կառուցվածքում տեղի են ունեցել որոշակի էական փոփոխություններ տեղի չեն ունեցել:

«Արփա-Սևան» ԲԲԸ

Գլխավոր տնօրեն՝

00003206



Պարույր Հակոբյան

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

«ԱՐՓԱ-ՍԵՎԱՆ»
ԲԱՑ ԲԱԺՆԵՏԻՐԱԿԱՆ ԸՆԿԵՐՈՒԹՅՈՒՆ

2019թ. ՍԵՊՏԵՄԲԵՐԻ 30-Ի ԴՐՈՒԹՅԱՄԲ
ԵՎ ԱՅԴ ԱՄՍԱԹՎԻՆ ԱՎԱՐՏՎԱԾ
ՀԱՄԱԽՄԲՎԱԾ ՖԻՆԱՆՍԱԿԱՆ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐ

000 դրամ

	30/09/2019	31/12/2018
Ակտիվ		
Հիմնական միջոցներ	2,735,686	2,574,216
Ոչ նյութական ակտիվներ	3,769	4,691
Փոխառություններ	1,686,292	1,187,645
Կանխավճարներ ոչ ընթացիկ ակտիվների համար	621	260
Ընդամենը ոչ ընթացիկ ակտիվներ	4,426,368	3,766,812
Պաշարներ	351,227	327,726
Կանխավճար պաշարների և ծառայությունների համար	308,557	62,352
Առևտրական և այլ դեբիտորական պարտքեր	1,048,678	1,159,263
Շահութահարկի կանխավճար	42,696	18,292
Կանխավճարներ հարկերի և պարտադիր վճարների գծով	20,692	805
Փոխառություններ	87,390	121,676
Դրամական միջոցներ	21,576	396,199
	-	41,920
Այլ ընթացիկ ակտիվներ	1,880,816	2,128,233
Ընդամենը ընթացիկ ակտիվներ	6,307,184	5,895,045
Սեփական կապիտալ և պարտավորություններ		
Կանոնադրական կապիտալ	51,130	51,130
Զբաղիված շահույթ	4,526,871	4,674,782
Վերագնահատումից տարբերություններ	547,952	-
Պահուստային կապիտալ	60,580	60,580
Ընդամենը սեփական կապիտալ	5,186,533	4,786,792
Վարկեր	-	-
Հետաձգված հարկային պարտավորություն	119,923	119,923
Ընդամենը ոչ ընթացիկ պարտավորություններ	119,923	119,923
Վարկեր	159,664	251,615
Փոխառություններ	5,000	56,000
Առևտրական և այլ կրեդիտորական պարտքեր	144,806	96,001
Կանխավճար ծառայությունների համար	341,450	53,745
Այլ հարկերի և պարտադիր վճարների գծով պարտավորություն	17,710	151,130
Աշխ.-ի և այլ կարճ.հաստուցումների գծով պարտավորություն	121,422	121,545
Շահաբաժնի գծով պարտավորություն	197,081	244,929
Այլ պարտավորություններ	13,595	13,665
Եկամուտների վերաբերող շնորհներ	-	-
Ընդամենը ընթացիկ պարտավորություններ	1,000,728	988,630
Ընդամենը սեփական կապիտալ և պարտավորություններ	6,307,184	5,895,045

Գլխավոր տնօրեն

Գլխավոր հաշվապահ

Պ. Հակոբյան

Ս. Վարսյան

«Արփա-Սևան» ԲԲԸ

Շահույթի կամ վնասի և այլ համապարփակ ֆինանսական արդյունքների մասին
համախմբված հաշվետվություն
2019թ Սեպտեմբերի 30-ի դրությամբ

‘000 դրամ

Շարունակական գործունեությունից շահույթ (վնաս)

	30/09/2019	31/12/2018
Հասույթ	1,957,430	2,367,919
Վաճառքի ինքնարժեք	(1,734,594)	(2,176,016)
Համախառն շահույթ	222,836	191,903
Այլ եկամուտներ	73,170	44,532
Իրացման ծախսեր	(100)	(170)
Վարչական ծախսեր	(181,235)	(132,408)
Այլ ծախսեր	(72,947)	(57,911)
Գործատնական շահույթ	41,724	45,946
Ֆինանսական եկամուտներ	4,874	4,830
Ֆինանսական ծախսեր	(11,822)	(12,008)
Փոխարժեքային տարբերությունից օգուտ/վնաս	887	(1,022)
Շահույթը մինչև հարկումը	35,664	37,746
Շահութահարկի գծով ծախս (եկամուտ)	(30,185)	-
Զուտ շահույթ	5,479	37,746
Ընդամենը համապարփակ ֆինանսական արդյունք	5,479	37,746
-որից մայր կազմակերպության սեփականատերերին	5,479	37,746
Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող շահույթ	0,27	1.84
Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող բազային շահույթ	0,27	1.84
Մեկ բաժնետոմսին բաժին ընկնող նորացված շահույթ	0,27	1.84

Գլխավոր տնօրեն

Գլխավոր հաշվապահ

Պ.Հակոբյան

Ս.Փարսյան



‘000 դրամ

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

- (40,449) - (40,449)

Մնացորդը առ 31 դեկտեմբերի 2018

51,130 4,674,783 60,580 4,786,493

Զուտ շահույթ

- 5,479 - 5,479

Այլ համապարփակ ֆինանսական
արդյունք

- 547,952 - 547,952

Ընդամենը համապարփակ ֆինանսական
արդյունք՝ առանց հարկերի

- 553,431 - 553,431

Շահաբաժին

(153,390) (153,390)

Ֆինանսական գործիքների
սկզբնական չափումից վնաս

- - -

Մնացորդը առ 30 սեպտեմբերի 2019

51,130 5,074,824 60,580 5,186,533

Գլխավոր տնօրեն

Պ.Հակոբյան

Գլխավոր հաշվապահ

Ս.Փարսյան



000 դրամ

000 դրամ	30.09.2019թ	30.09.2018թ
Գործառնական գործունեությունից դրամական հոսքեր		
վաճառքներից	2,481,128	2,569,387
այլ գործունեությունից	325,533	748,299
նյութերի, ապրանքների ձեռք բերումից	(680,644)	(741,467)
աշխատանքների, ծառայությունների ձեռք բերումից	(610,936)	(675,368)
վճարումներ աշխատակիցներին և նրանց անունից	(394,901)	(643,623)
հարկեր, պարտադիր վճարներ	(514,075)	(567,818)
այլ գործունեությունից	(205,781)	(870,836)
Գործառնական գործունեությունից դրամական գույտ հոսքեր	400,324	(181,426)
Ներդրումային գործունեությունից դրամական հոսքեր		
հիմնական միջոցների վաճառքից	52,992	17,515
տրամադրված փոխառությունների մարումից	216,982	78,600
տոկոսների ստացումից	5,138	6,903
հիմնական միջոցների ձեռքբերումից	(12,722)	(192,319)
փոխառությունների տրամադրումից	(681,607)	(96,470)
Ներդրումային գործունեությունից դրամական գույտ հոսքեր	(419,217)	(185,771)
Ֆինանսական գործունեությունից դրամական հոսքեր		
վարկերից և փոխառությունների ստացումից	639,361	637,215
վարկերի և փոխառությունների մարումից	(780,697)	(616,414)
վճարված շահաբաժիններ և տոկոսներ	(214,564)	(85,698)
Ֆինանսական գործունեությունից դրամական գույտ հոսքեր	(355,900)	(64,897)
Ընդամենը դրամական միջոցների գույտ հոսքեր	(374,793)	(432,094)
արտաբծային փոխադրեցային տարբերություններ	170	(442)
Դրամական միջոցների մնացորդը առ 1 հունվարի	396,199	625,907
Դրամական միջոցների մնացորդը առ 30 սեպտեմբերի	21,576	193,371

Գլխավոր տնօրեն

Պ.Հակոբյան

Գլխավոր հաշվապահ

Ս.Փարսյան



Պաշարն եր	Պաշարն '000 դրամ	Մնացորդ			Մնացորդ
		31.12.2018թ.	Ավելացում	Նվազեցում	30.09.2019թ.
Ընդամենը, այդ թվում՝		327,726	882,951	(859,450)	351,227
շինանյութ		138,428	333,149	(283,635)	187,942
վառելանյութ		21,349	134,469	(128,594)	27,224
պահեստամաս		66,171	52,479	(53,477)	65,173
արտադրանք		50,169	155,283	(169,976)	35,476
Այլ նյութեր		30,676	11,043	(13,839)	27,880
ապրանքներ		20,933	196,528	(209,929)	7,532

6. Կանխավճարներ պաշարների և ծառայությունների համար

'000 դրամ	Մնացորդ 31.12.2018թ.	Մնացորդ 30.09.2019թ.
Ընդամենը, այդ թվում՝	62,352	308,557
• նյութերի ձեռքբերման գծով	20,570	48,364
• ծառայությունների ձեռքբերման գծով	41,782	260,193

7. Առևտրական և այլ դեբիտորական պարտքեր

'000 դրամ	Մնացորդ 31.12.2018թ.	Մնացորդ 30.09.2019թ.
Ընդամենը, այդ թվում՝	1,159,263	1,048,678
• կատարված աշխատանքներից, որից՝ կապակցված կողմերի գծով	1,089,286	514,928
• պաշարների, հիմն. միջոցների վաճառքից, որից՝ կապակցված կողմերի գծով	561,290	234,424
• գործառնական վարձակալությունից, որից՝ կապակցված կողմերի գծով	31,644	88,565
	6,937	30,241
	37,863	20,042
	360	18,296

9. Փոխառություններ

'000 դրամ	Մնացորդ			Մնացորդ
	31.12.2018թ.	Ավելացում	Նվազեցում	30.09.2019թ.
Ընդամենը, այդ թվում՝	1,309,321	684,985	(220,624)	1,773,682
• երկարաժամկետ փոխառություններ, որից՝ կապակցված կողմերի գծով	1,187,645	500,147	(1,500)	1,686,292
	769,458	500,147	(1,500)	1,268,105
• կարճաժամկետ փոխառություններ, կապակցված կողմերի գծով	121,676	184,838	(219,124)	87,390
	103,914	112,880	(152,223)	64,571

Գլխավոր տնօրեն

Պ.Հակոբյան

Գլխավոր հաշվապահ

Ս.Փարսյան



000 դրամ	Շենքեր	Կառուցվածքներ	Մեքենա և սարքավ.	Տրանսպորտ. միջոցներ	Արտադրական զույգ. տնտեսական զույգ. զործիքներ	Այլ հիմնական միջոցներ	Հողամասեր	Կառ. ընթ. գտնվող հիմն. միջ.	
Սկզբնական արժեք									
31 դեկտեմբեր 2018թ.	975,202	47,241	2,878,250	1,649,079	73,508	59,511	496,761	6,189	6,185,741
Ավելացում	251	6,188	16,911	1,168	3,065				27,583
Պակասեցում	(419,292)	(39,421)	(1,318,543)	(36,361)	(50)	(179)	(151,443)		-
30 սեպտեմբեր 2019թ.	556,161	14,008	1,576,618	1,613,886	76,523	59,332	345,318	6,189	4,241,846
Կուտակված մաշվածություն									
31 դեկտեմբեր 2018թ.	251,396	26,606	2,165,350	1,067,228	55,663	45,282	0	0	3,611,525
Ավելացում	17,117	2,206	201,757	128,204	4,992	1,769			356,045
Պակասեցում	(251,855)	(26,815)	(2,153,216)	(29,480)	(44)				-
30 սեպտեմբեր 2019թ.	16,658	1,997	213,891	1,165,952	60,611	47,051	0	0	1,506,160
Հաշվեկշռային արժեք									
31 դեկտեմբեր 2018թ.	723,806	20,635	712,900	581,851	17,845	14,229	496,761	6,189	2,574,216
30 սեպտեմբեր 2019թ.	539,503	12,011	1,362,727	447,934	15,912	12,281	345,318		2,735,686