«Ցեպելին Արմենիա» ՍՊԸ

Ֆինանսական հաշվետվությունների միջազգային ստանդարտներին համապատասխան՝ ամփոփված նախնական հատուկ նշանակության ֆինանսական տեղեկատվություն և անկախ աուդիտորական եզրակացություն

31 դեկտեմբերի 2011թ.

Բովանդակություն

ԱՆԿԱԽ ԱՈՒԴԻՏՈՐԱԿԱՆ ԵԶՐԱԿԱՑՈՒԹՅՈՒՆ

ԱՄՓՈՓՎԱԾ ՆԱԽՆԱԿԱՆ ՀԱՏՈՒԿ ՆՇԱՆԱԿՈՒԹՅԱՆ ՖԻՆԱՆՍԱԿԱՆ ՏԵՂԵԿԱՏՎՈՒԹՅՈՒՆ

Ֆինանսական վիճակի մասին հաշվետվություն 1
Համապարփակ ֆինանսական արդյունքների մասին հաշվետվություն 2
Սեփական կապիտալում փոփոխությունների մասին հաշվետվություն 3
Դրամական միջոցների հոսքերի մասին հաշվետվություն 4

ԱՆԿԱԽ ԱՈՒԴԻՏՈՐԱԿԱՆ ԵԶՐԱԿԱՑՈՒԹՅՈՒՆ

«Ցեպելին Արմենիա» ՍՊԸ-ի բաժնետերերին և ղեկավարությանը.

Կից ներկայացվող ամփոփված նախնական հատուկ նշանակության ֆինանսական տեղեկատվությունը կազմվել է «Ցեպելին Արմենիա» ՍՊԸ-ի (այսուհետ՝ «Ընկերություն») 2011թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարվա նախնական հատուկ նշանակության ֆինանսական տեղեկատվության հիման վրա: Վերոհիշյալ ամփոփված նախնական հատուկ նշանակության ֆինանսական տեղեկատվության պատրաստումը Ընկերության ղեկավարության պատասխանատվությունն է: Մեր պատասխանատվությունն է կարծիք արտահայտել, թե արդյոք ամփոփված նախնական հատուկ նշանակության ֆինանսական տեղեկատվությունը բոլոր էական առումներով համապատասխանում է նախնական հատուկ նշանակության ֆինանսական տեղեկատվությանը, որի հիման վրա այն կազմվել է:

Մենք աուդիտի ենք ենթարկել Ընկերության 2011թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարվա նախնական հատուկ նշանակության ֆինանսական տեղեկատվությունը, որի հիման վրա կազմվել է ամփոփված նախնական հատուկ նշանակության ֆինանսական տեղեկատվությունը՝ աուդիտի միջազգային ստանդարտներին համապատասխան: 2013թ. հունվարի 13-ի մեր եզրակացությունում մենք դրական կարծիք ենք արտահայտել Ընկերության նախնական հատուկ նշանակության ֆինանսական տեղեկատվության վերաբերյալ, որի հիման վրա կազմվել է ամփոփված նախնական հատուկ նշանակության ֆինանսական տեղեկատվությունը:

Մեր կարծիքով, կից ներկայացվող ամփոփված նախնական հատուկ նշանակության ֆինանսական տեղեկատվությունը բոլոր էական առումներով համապատասխանում է նախնական հատուկ նշանակության ֆինանսական տեղեկատվությանը, որի հիման վրա այն կազմվել է:

Ընկերության ֆինանսական վիճակի, տվյալ ժամանակահատվածում գործունեության արդյունքների և մեր անցկացրած աուդիտի շրջանակների վերաբերյալ առավել հստակ պատկերացում կազմելու համար, ամփոփված նախնական հատուկ նշանակության ֆինանսական տեղեկատվությունը պետք է դիտարկել այդ ամփոփված նախնական հատուկ նշանակության ֆինանսական տեղեկատվությունը կազմելու համար հիմք հանդիսացած նախնական հատուկ նշանակության ֆինանսական տեղեկատվության և մեր աուդիտորական եզրակացության հետ միասին:

Ալտաֆ Տապիա
Տնօրեն

Դավիթ Հարությունյան
Աուդիտոր

PricewaterhouseCoopers Armenia LLC.

13 հունվարի 2013թ.
ք. Երևան, Հայաստանի Հանրապետություն

Այս փաստաթուղթը իրենից ներկայացնում է անգլերեն տարբերակի հայերեն թարգմանությունը:
Հայերեն և անգլերեն տարբերակների անհամապատասխանության դեպքում միանշանակորեն գերակայում է անգլերեն տարբերակը:

հազ. ՀՀ դրամ	31 դեկտեմբերի 2011թ.	1 հունվար 2011թ.
ԱԿՏԻՎՆԵՐ		
Ոչ ընթացիկ ակտիվներ		
Հիմնական միջոցներ	789,508	618,358
Ոչ նյութական ակտիվներ	3,950	1,954
Հիմնական միջոցների գծով կանխավճարներ	75,184	3,815
Շահութահարկի գծով կանխավճար	125,383	86,566
Ընդամենը ոչ ընթացիկ ակտիվներ	**994,025**	**710,693**
Ընթացիկ ակտիվներ		
Պաշարներ	772,252	581,489
Առևտրային և այլ դեբիտորական պարտքեր	286,827	273,117
Բանկային ավանդների տեղաբաշխում	212,174	-
Դրամական միջոցներ և դրանց համարժեքներ	191,510	116,802
Ընդամենը ընթացիկ ակտիվներ	**1,462,763**	**971,408**
ԸՆԴԱՄԵՆԸ ԱԿՏԻՎՆԵՐ	**2,456,788**	**1,682,101**
ՍԵՓԱԿԱՆ ԿԱՊԻՏԱԼ		
Կանոնադրական կապիտալ	1,525,190	1,525,190
Կուտակված վնաս	(988,003)	(1,012,642)
ԸՆԴԱՄԵՆԸ ՍԵՓԱԿԱՆ ԿԱՊԻՏԱԼ	**537,187**	**512,548**
ՊԱՐՏԱՎՈՐՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐ		
Ոչ ընթացիկ պարտավորություններ		
Փոխառություններ	119,895	-
Ընդամենը ոչ ընթացիկ պարտավորություններ	**119,895**	**-**
Ընթացիկ պարտավորություններ		
Փոխառություններ	50,837	-
Առևտրային և այլ կրեդիտորական պարտքեր	1,748,869	1,169,553
Ընդամենը ընթացիկ պարտավորություններ	**1,799,706**	**1,169,553**
ԸՆԴԱՄԵՆԸ ՊԱՐՏԱՎՈՐՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐ	**1,919,601**	**1,169,553**
ԸՆԴԱՄԵՆԸ ՍԵՓԱԿԱՆ ԿԱՊԻՏԱԼ ԵՎ ՊԱՐՏԱՎՈՐՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐ	**2,456,788**	**1,682,101**

Հաստատվել է հրապարակման և ստորագրվել է 2012թ. դեկտեմբերի 14 -ին:

Հայկո Անդրեաս Կրայսել
Գլխավոր տնօրեն

Սերինե Ալեքսանյան
Ֆինանսական տնօրեն

հազ. ՀՀ դրամ	**2011թ.**
Հասույթ	4,200,250
Վաճառքի ինքնարժեք	(2,977,523)
Համախառն շահույթ	**1,222,727**
Այլ գործառնական եկամուտ	9,765
Վաճառքի և իրացման ծախսեր	(704,825)
Ընդհանուր և վարչական ծախսեր	(294,087)
Այլ գործառնական ծախսեր	(206,528)
Գործառնական շահույթ	**27,052**
Ֆինանսական ծախսեր	(2,413)
Շահույթ մինչև շահութահարկով հարկումը	**24,639**
Շահութահարկի գծով ծախս	-
ՏԱՐՎԱ ՇԱՀՈՒՅԹ	**24,639**
ԸՆԴԱՄԵՆԸ ՏԱՐՎԱ ՀԱՄԱՊԱՐՓԱԿ ԵԿԱՄՈՒՏ	**24,639**

հազ. ՀՀ դրամ	Կանոնադրական կապիտալ	Կուտակված վնաս	Ընդամենը սեփական կապիտալ
Մնացորդը առ 1 հունվարի 2011թ.	1,525,190	(1,012,642)	512,548
Ընդամենը 2011թ. համապարփակ եկամուտ	-	24,639	24,639
Մնացորդը առ 31 դեկտեմբերի 2011թ.	**1,525,190**	**(988,003)**	**537,187**

հազ. ՀՀ դրամ	2011թ.
Դրամական միջոցների հոսքեր գործառնական գործունեությունից	
Դրամական միջոցների մուտքեր հաճախորդներից	4,711,130
Դրամական միջոցների մուտքեր այլ դեբիտորներից	5,941
Մատակարարներին վճարված դրամական միջոցներ	(2,216,170)
Այլ կրեդիտորներին վճարված դրամական միջոցներ	(641,115)
Աշխատակիցներին վճարված դրամական միջոցներ	(573,546)
Շահութահարկից բացի, այլ հարկեր	(1,675)
Ավելացված արժեքի հարկ	(730,686)
Գործառնություններից ստացված դրամական միջոցներ	**553,879**
Վճարված շահութահարկ	(38,817)
Վճարված տոկոսներ	(2,413)
Ստացված տոկոսներ	3,613
Զուտ դրամական միջոցների հոսքեր գործառնական գործունեությունից	**516,262**
Դրամական միջոցների հոսքեր ներդրումային գործունեությունից	
Հիմնական միջոցների ձեռք բերում	(389,815)
Բանկային ավանդների տեղաբաշխում	(211,464)
Ներդրումային գործունեությամբ օգտագործված զուտ դրամական միջոցներ	**(601,279)**
Դրամական միջոցների հոսքեր ֆինանսական գործունեությունից	
Հոսքեր փոխառություններից	175,000
Փոխառությունների մարում	(4,268)
Ֆինանսական գործունեության արդյունքում ստացված զուտ դրամական միջոցներ	**170,732**
Փոխարժեքի փոփոխության ազդեցությունը դրամական միջոցների և դրանց համարժեքների վրա	(11,007)
Դրամական միջոցների և դրանց համարժեքների զուտ աճ	**74,708**
Դրամական միջոցները և դրանց համարժեքները տարեսկզբին	116,802
Դրամական միջոցները և դրանց համարժեքները տարեվերջին	**191,510**