

Համառոտ ֆինանսական հաշվետվություններ
և Անկախ աուդիտորի եզրակացություն

«Աշտարակ-Կաթ»

Փակ Բաժնետիրական Ընկերություն

31 դեկտեմբերի 2010թ.

Բովանդակություն

	Էջ
Անկախ աուդիտորի եզրակացություն	2
Ֆինանսական վիճակի մասին հաշվետվություն	4
Համապարփակ ֆինանսական արդյունքների մասին հաշվետվություն	5
Սեփական կապիտալում փոփոխությունների մասին հաշվետվություն	6
Դրամական միջոցների հոսքերի մասին հաշվետվություն	7

Անկախ աուդիտորի եզրակացություն

Գրանթ Թորնթոն ՓԲԸ
ՀՀ, ք. Երևան 0012
Վաղարշյան 8/1

Հ. + 374 10 260 964
Ֆ. + 374 10 260 961

Grant Thornton CJSC
8/1 Vagharshyan Str.
0012 Yerevan, Armenia

T + 374 10 260 964
F + 374 10 260 961

www.grantthornton.am

«Աշտարակ-Կաթ» ՓԲԸ-ի բաժնետերերին

Մենք ստուգել ենք «Աշտարակ-Կաթ» ՓԲԸ-ի (այսուհետ՝ Ընկերություն) կից ներկայացվող համառոտ ֆինանսական հաշվետվությունների (որոնք ներառում են 2010թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ ֆինանսական վիճակի մասին հաշվետվությունը, ինչպես նաև նույն ամսաթվին ավարտված տարվա համար համապարփակ ֆինանսական արդյունքների, սեփական կապիտալում փոփոխությունների և դրամական միջոցների հոսքերի մասին հաշվետվությունները) համապատասխանությունը Ընկերության՝ 2010թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ և նույն ամսաթվին ավարտված տարվա ամբողջական ֆինանսական հաշվետվությունների հետ:

Ընկերության ղեկավարությունը պատասխանատու է սույն ֆինանսական հաշվետվությունները պատրաստելու և արժանահավատորեն ներկայացնելու համար: Մեր պատասխանատվությունն է ստուգել սույն համառոտ ֆինանսական հաշվետվությունների համապատասխանությունը վերոհիշյալ ամբողջական ֆինանսական հաշվետվությունների հետ:

Ի հավելումն, մենք աուդիտի ենք ենթարկել Ընկերության 2010թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ և նույն ամսաթվին ավարտված տարվա ամբողջական ֆինանսական հաշվետվությունները՝ պատրաստված համաձայն Ֆինանսական հաշվետվությունների միջազգային ստանդարտների, և 2011թ. հունիսի 24-ին թվագրված մեր եզրակացությունում մենք արտահայտել ենք վերապահումով դրական եզրակացություն այդ ֆինանսական հաշվետվությունների վերաբերյալ:

Մեր կարծիքով, կից ներկայացվող համառոտ ֆինանսական հաշվետվությունները ճշգրտորեն են ստացվել Ընկերության ամբողջական ֆինանսական հաշվետվություններից:

2010թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ Ընկերության ֆինանսական վիճակի և նույն ամսաթվին ավարտված գործունեության արդյունքների և դրամական հոսքերի վերաբերյալ ավելի մանրամասն տեղեկատվությունը ներկայացված է Ընկերության աուդիտի ենթարկված ամբողջական ֆինանսական հաշվետվություններում:

2011թ. հունիսի 24

Գագիկ Գյուլբուդադյան
Տնօրեն-բաժնետեր



Լիլիթ Արաբաջյան
Առաքելության բաժնետեր



Ֆինանսական վիճակի մասին հաշվետվություն

Հազար դրամ	2010թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ	2009թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ (վերաներկա- յացված)	2008թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ (վերաներկա- յացված)
Ակտիվներ			
<i>Ոչ ընթացիկ ակտիվներ</i>			
Հիմնական միջոցներ	2,115,135	2,235,960	2,432,149
Ներդրումային գույք	139,907	139,907	139,907
Ոչ նյութական ակտիվներ	9,487	11,054	13,111
Հետաձգված հարկային ակտիվներ	28,028	3,946	4,659
Կանխավճարներ ոչ ընթացիկ ակտիվների համար	262,626	220,223	221,406
Կանխավճարներ ԱԱՀ-ի գծով	309,630	-	-
	<u>2,864,813</u>	<u>2,611,090</u>	<u>2,811,232</u>
<i>Ընթացիկ ակտիվներ</i>			
Պաշարներ	1,636,271	930,687	840,737
Առևտրային և այլ դեբիտորական պարտքեր	647,678	287,418	400,436
Փոխառություններ կապակցված կողմերին	-	-	145,000
Շահութահարկի գծով կանխավճար	131,340	38,920	-
Մնացորդներ դրամարկղում և բանկերում	51,320	159,735	14,996
	<u>2,466,609</u>	<u>1,416,760</u>	<u>1,401,169</u>
Ընդամենը ակտիվներ	<u>5,331,422</u>	<u>4,027,850</u>	<u>4,212,401</u>
Սեփական կապիտալ և պարտավորություններ			
<i>Կապիտալ և պահուստներ</i>			
Բաժնետիրական կապիտալ	688,520	688,520	688,520
Էմիսիոն եկամուտ	1,124,000	1,124,000	1,124,000
Պահուստային կապիտալ	164,770	164,770	96,068
Կուտակված շահույթ	577,952	561,083	937,096
	<u>2,555,242</u>	<u>2,538,373</u>	<u>2,845,684</u>
<i>Ոչ ընթացիկ պարտավորություններ</i>			
Վարկեր և փոխառություններ	1,102,674	467,466	681,410
Ակտիվներին վերաբերող շնորհներ	909	802	1,256
	<u>1,103,583</u>	<u>468,268</u>	<u>682,666</u>
<i>Ընթացիկ պարտավորություններ</i>			
Առևտրային և այլ կրեդիտորական պարտքեր	239,478	231,736	119,414
Վարկեր և փոխառություններ	1,433,119	789,473	522,118
Վերադարձված պարտք շահութահարկի գծով	-	-	42,519
	<u>1,672,597</u>	<u>1,021,209</u>	<u>684,051</u>
Ընդամենը սեփական կապիտալ և պարտավորություններ	<u>5,331,422</u>	<u>4,027,850</u>	<u>4,212,401</u>



Ֆինանսական հաշվետվությունները հաստատվել են 2011թ. հունիսի 20-ին՝

Ստեփան Ալախյան
 Ընդամենը տնօրեն

Իրինա Սարգսյան
 Գլխավոր հաշվապահ

Համապարփակ ֆինանսական արդյունքների մասին հաշվետվություն

Հազար դրամ	2010թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարի	2009թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարի (վերաներկայացված)
Հասույթ	3,627,365	3,802,235
Վաճառքի ինքնարժեք	(2,686,302)	(2,503,872)
Համախառն շահույթ	941,063	1,298,363
Այլ եկամուտ	22,498	31,734
Իրացման ծախսեր	(676,430)	(501,179)
Վարչական ծախսեր	(190,153)	(209,130)
Այլ ծախսեր	(73,034)	(62,680)
Գործառնական գործունեությունից շահույթ	23,944	557,108
Ֆինանսական եկամուտ	147,990	-
Ֆինանսական ծախսեր	(198,556)	(140,259)
Այլ ֆինանսական արդյունքներ	35,391	(56,634)
Շահույթ մինչև հարկերը	8,769	360,215
Շահութահարկի գծով (ծախս)/փոխհատուցում	8,100	(105,341)
Տարվա շահույթ	16,869	254,874
Այլ համապարփակ ֆինանսական արդյունքներ Ընդամենը տարվա համապարփակ ֆինանսական արդյունքներ	- 16,869	- 254,874

Ստեփան Եղանյան
 Գործադիր տնօրեն



Իրինա Սարգսյան
 Գլխավոր հաշվապահ

Սեփական կապիտալում փոփոխությունների մասին հաշվետվություն

Հազար դրամ	Բաժնե- տիրական կապիտալ	Էմիսիոն եկամուտ	Պահուս- տային կապիտալ	Կուտակված շահույթ	Ընդամենը
2009թ. հունվարի 1-ի դրությամբ Նախորդ ժամանակաշրջանի սխալների ճշտում	688,520	1,124,000	96,068	960,485	2,869,073
	-	-	-	(23,389)	(23,389)
2009թ. հունվարի 1-ի դրությամբ (վերաներկայացված)	688,520	1,124,000	96,068	937,096	2,845,684
Տարվա շահույթ Ընդամենը տարվա համապարփակ ֆինանսական արդյունքներ	-	-	-	254,874	254,874
Շահաբաժիններ Պահուստային կապիտալի համալրում	-	-	68,702	(68,702)	-
Գործարքներ սեփականատերերի հետ	-	-	68,702	(630,887)	(562,185)
2009թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ (վերաներկայացված)	688,520	1,124,000	164,770	561,083	2,538,373
Տարվա շահույթ Ընդամենը տարվա համապարփակ ֆինանսական արդյունքներ	-	-	-	16,869	16,869
2010թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ	688,520	1,124,000	164,770	577,952	2,555,242

Ստեփան Ասանյան
 Գործադիր տնօրեն



Իրինա Սարգսյան
 Գլխավոր հաշվապահ

Դրամական միջոցների հոսքերի մասին հաշվետվություն

Հազար դրամ	2010թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարի	2009թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարի (վերաներ- կայացված)
Գործառնական գործունեությունից դրամական միջոցների հոսքեր		
Տարվա շահույթ	16,869	254,874
<i>Ճշգրտումներ</i>		
Մաշվածություն և ամորտիզացիա	246,780	242,988
Հիմնական միջոցների օտարումից օգուտ	(417)	(37)
Առևտրային դեբիտորական պարտքերի արժեզրկում	31,258	-
Տոկոսային ծախս	198,556	140,259
Շահութահարկի գծով ծախս/(փոխհատուցում)	(8,100)	105,341
Ֆինանսական եկամուտ	(147,990)	-
Փոխարժեքային տարբերությունից վնաս/(օգուտ)	(35,391)	56,634
Գործառնական շահույթ նախքան շրջանառու կապիտալի փոփոխություններ	301,565	800,059
Առևտրային և այլ դեբիտորական պարտքերի փոփոխություն	(407,813)	115,495
Պաշարների փոփոխություն	(705,584)	(89,950)
ԱԱՀ-ի կանխավճարի փոփոխություն	(309,630)	-
Առևտրային և այլ կրեդիտորական պարտքերի փոփոխություն	57,420	71,714
Գործառնական գործունեությունից ստացված/ (գործունեության համար օգտագործված) դրամական միջոցներ	(1,064,042)	897,318
Վճարված տոկոսներ	(185,556)	(132,816)
Վճարված շահութահարկ	(108,401)	(186,066)
Գործառնական գործունեությունից ստացված/ (գործունեության համար օգտագործված) զուտ դրամական միջոցներ	(1,357,999)	578,436

Դրամական միջոցների հոսքերի մասին հաշվետվություն (շարունակություն)

Հազար դրամ	2010թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարի	2009թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարի (վերաներ- կայացված)
Ներդրումային գործունեությունից դրամական միջոցների հոսքեր		
Տրված կանխավճարներ	(42,828)	-
Հիմնական միջոցների և ոչ նյութական ակտիվների ձեռքբերում	(124,388)	(55,107)
Հիմնական միջոցների վաճառքից նուսքեր	417	13,125
<i>Ներդրումային գործունեությունից ստացված/ (գործունեության համար օգտագործված) զուտ դրամական միջոցներ</i>	<u>(166,799)</u>	<u>(41,982)</u>
Ֆինանսական գործունեությունից դրամական միջոցների հոսքեր		
Վարկերից և փոխառություններից նուսքեր, զուտ	1,455,323	(19,661)
Կապակցված կողմերին տրամադրված փոխառության մարում	-	145,000
Վճարված շահաբաժիններ	(42,772)	(519,413)
<i>Ֆինանսական գործունեությունից ստացված/ (գործունեության համար օգտագործված) զուտ դրամական միջոցներ</i>	<u>1,412,551</u>	<u>(394,074)</u>
Դրամական միջոցների զուտ աճ/(նվազում)	(112,247)	142,380
Արտարժույթի փոխարժեքի ազդեցությունը դրամական միջոցների վրա	3,832	2,359
Դրամական միջոցներ տարվա սկզբում	159,735	14,996
Դրամական միջոցներ տարվա վերջում	<u>51,320</u>	<u>159,735</u>

Ստեփան Ասրանյան
Գործադիր տնօրեն



Իրինա Սարգսյան
Գլխավոր հաշվապահ



Grant Thornton

www.grantthornton.am