«Սպայկա» ՍՊԸ համախմբված ֆինանսական հաշվետվություններ

2020 թվականի հունիսի 30-ին ավարտված կիսամյակի համար

ՀԱՄԱԽՄԲՎԱԾ ՇԱՀՈՒՅԹԻ ԿԱՄ ՎՆԱՍԻ ԵՎ ԱՅԼ ՀԱՄԱՊԱՐՓԱԿ ՖԻՆԱՆՍԱԿԱՆ

ԱՐԴՅՈՒՆՔՆԵՐԻ ՄԱՍԻՆ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ
30 հունիսի 2020թ. ավարտված կիսամյակի համար

(հազար դրամ)

	1-ին կիսամյակ 2020	1-ին կիսամյակ 2019
Հասույթ	19,329,836	33,396,118
Վաճառքի ծախսեր	(13,015,599)	(25,242,756)
Համախառն շահույթ	**6,314,237**	**8,153,362**
Իրացման ծախսեր	(4,097,635)	(2,705,086)
Վարչական ծախսեր	(582,770)	(1,251,290)
Այլ եկամուտներ	-	121,741
Այլ ծախսեր	(47,833)	(656,732)
Գործառնական շահույթ	**1,585,999**	**3,661,995**
Ֆինանսական ծախս	(4,748,664)	(2,237,491)
Շահույթ մինչև հարկումը	**(3,162,665)**	**1,424,504**
Շահութահարկի գծով ծախս	0	(284,901)
Զուտ շահույթ	**(3,162,665)**	**1,139,604**
Այլ համապարփակ եկամուտ/(վնաս)		
Հիմնական միջոցների վերագնահատումից		
Հետաձգված հարկային ծախս		
Ընդամենը այլ համապարփակ եկամուտ	**0**	**0**
Ընդամենը համապարփակ եկամուտ	**(3,162,665)**	**1,139,604**

Դավիթ Ղազարյան
Գլխավոր տնօրեն

Հովհաննես Հակոբյան
Գլխավոր հաշվապահ

20.08.2020

ՀԱՄԱԽՄԲՎԱԾ ՖԻՆԱՆՍԱԿԱՆ ՎԻՃԱԿԻ ՄԱՍԻՆ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ
30 հունիսի 2020թ. դրությամբ

Thousand AMD

	30/06/20	30/06/19
Ակտիվներ		
Ոչ ընթացիկ ակտիվներ		
Հիմնական միջոցներ	143,157,075	126,048,923
Ոչ նյութական ակտիվներ	61,334	36,142
Հետաձգված հարկային ակտիվներ	283,511	191,683
Այլ ոչ ընթացիկ ակտիվներ	1,956,040	628,144
Ընդամենը ոչ ընթացիկ ակտիվներ	**145,457,959**	**126,904,892**
Ընթացիկ ակտիվներ		
Պաշարներ	2,987,198	6,163,996
Բիոլոգիական ակտիվներ	4,254,741	4,127,008
Դրամական միջոցներ և դրանց համարժեքներ	207,476	1,456,168
Առևտրային և այլ դեբիտորական պարտքեր	16,754,711	10,482,405
Տրամադրված փոխառություններ	5,882	0
Ընդամենը ընթացիկ ակտիվներ	**24,210,007**	**22,229,577**
Ընդամենը ակտիվներ	**169,667,967**	**149,134,469**
Սեփական կապիտալ և պարտավորություններ		
Սեփական կապիտալ		
Կանոնադրական կապիտալ	6,194,169	6,194,169
Լրացուցիչ համալրված կապիտալ	5,637,355	5,637,355
Վերագնահատման պահուստ	1,144,292	1,144,292
Չբաշխված շահույթ	37,984,907	42,904,874
Ընդամենը սեփական կապիտալ	**50,960,723**	**55,880,690**
Ոչ ընթացիկ պարտավորություններ		
Վարկեր և փոխառություններ	85,545,107	77,000,913
Ակտիվներին վերաբերող շնորհներ	6,369,666	6,369,666
Հետաձգված հարկային պարտավորություն	234,264	271,342
Ընդամենը ոչ ընթացիկ պարտավորություններ	**92,149,036**	**83,641,921**
Ընթացիկ պարտավորություններ		
Կարճաժամկետ վարկեր և փոխառություններ	11,466,888	6,426,461
Առևտրային և այլ կրեդիտորական պարտքեր	14,430,958	3,127,623
Կրեդիտորական պարտքեր բյուջեի գծով	660,362	57,774
Ընդամենը ընթացիկ պարտավորություններ	**26,558,208**	**9,611,858**
Ընդամենը սեփական կապիտալ և պարտավորություններ	**169,667,967**	**149,134,469**

Դավիթ Ղազարյան
Գլխավոր տնօրեն

Հովհաննես Հակոբյան
Գլխավոր հաշվապահ

20.08.2020

ՀԱՄԱԽՄԲՎԱԾ ԴՐԱՄԱԿԱՆ ՀՈՍՔԵՐԻ ՄԱՍԻՆ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆ
30 հունիսի 2020թ. ավարտված կիսամյակի համար

(հազար դրամ)

	1-ին կիսամյակ 2020	1-ին կիսամյակ 2019
Գործառնական գործունեությունից դրամական միջոցների հոսքեր		
Կիսամյակի զուտ շահույթ/(վնաս)	*(3,162,665)*	*1,139,604*
Ճշգրտումներ		
Մաշվածություն և ամորտիզացիոն ծախս	2,060,770	2,178,709
Ֆինանսական ծախս	3,268,412	2,237,491
Շահութահարկի գծով ծախս	-	284,901
Գործառնական գործունեությունից դրամական միջոցների հոսքեր՝ մինչև շրջանառու կապիտալի փոփոխությունները	**2,166,517**	**5,840,704**
Փոփոխություններ		
Պաշարներում	1,317,600	(954,594)
Կենսաբանական ակտիվներում	(725,445)	(2,896,860)
Առևտրային և այլ դեբիտորական պարտքերում	(5,338,231)	(1,889,372)
Առևտրային և այլ կրեդիտորական պարտքերում	12,510,890	1,817,292
Գործառնական գործունեությունից դրամական միջոցների հոսքեր	**9,931,332**	**1,917,170**
Վճարված շահութահարկ	-	(326,260)
Գործառնական գործունեությունից դրամական միջոցների զուտ հոսքեր	**9,931,332**	**1,590,911**
Ներդրումային գործունեությունից դրամական միջոցների հոսքեր		
Ոչ ընթացիկ ակտիվների ձեռք բերում	(10,651,209)	(12,580,669)
Փոխառությունների տրամադրում, զուտ	(5,882)	
Ներդրումային գործունեությունից դրամական միջոցների զուտ հոսքեր	**(10,657,091)**	**(12,580,669)**
Ֆինանսական գործունեությունից դրամական միջոցների հոսքեր		
Վարկերի, փոխառությունների ստացում, զուտ	1,882,145	13,167,791
Տոկոսների վճարում	(1,494,765)	(2,047,008)
Շահաբաժինների վճարում		
Ֆինանսական գործունեությունից դրամական միջոցների զուտ հոսքեր	**387,380**	**11,120,783**
Դրամական միջոցների և դրանց համարժեքների զուտ աճ / (նվազում)	**(338,379)**	**131,025**
Փոխարժեքային տարբերությունների ազդեցությունը դրամական միջոցների և դրանց համարժեքների վրա	-	-
Դրամական միջոցների և դրանց համարժեքները տարեսկզբի դրությամբ	**545,855**	**1,325,143**
Դրամական միջոցների և դրանց համարժեքները տարեվերջի դրությամբ	**207,476**	**1,456,168**

Դավիթ Ղազարյան
Գլխավոր տնօրեն

Հովհաննես Հակոբյան
Գլխավոր հաշվապահ

20.08.2020

Կառավարման մարմինների 2020թ միջանկյալ զեկույց

1. Ներածություն

Սույն հաշվետվությունը ներկայացնում է «Սպայկա» ՍՊ ընկերության (այսուհետ նաև Սպայկա կամ Ընկերություն) 2020 թվականի 1-ին կիսամյակի գործունեության արդյունքները և հետագա զարգացման նկարագիրը՝ ներառյալ այն հիմնական ռիսկերի կամ անորոշությունների նկարագիրը, որոնց հետ առնչվել կամ առնչվում է Ընկերությունը:

2. «Սպայկա» ՍՊ ընկերության գործունեության ընդհանուր նկարագիր

«Սպայկա» ՍՊԸ հիմնադրվել է 2001թ. Ընկերության միակ բաժնետեր և գլխավոր տնօրեն Դավիթ Ղազարյանի կողմից՝ որպես Հայաստանի Հանրապետությունից դեպի ԱՊՀ ու ԵՄ երկրներ և հակառակ ուղղություններով միջազգային բեռնափոխադրումների իրականացնող ընկերություն՝ ընգրկելով նաև սևծովյան մուլտիմոդալ բեռնափոխադրումների ուղղությունը: Ներկայումս ընկերության գործունեությունը ներառում է տրանսպորտի, ինտենսիվ այգիների, ինտենսիվ ջերմոցների, պտուղ-բանջարեղենի վերամշակման գործարանի, պանրի արտադրության, բեռնատարների տեխնիկական սպասարկման, ԵՄ, ԱՊՀ, Մերձավոր Արևելյան շուկաներում առևտրային գործունեության ուղղությունները:

2007-ին ընկերությունը Միջազգային ճանապարհային բեռնափոխադրումների գործակալության կողմից ճանաչվեց ԱՊՀ լավագույն բենափոխադրող, իսկ 2008թ.-ից թարմ մրգի և բանջարեղենի արտահանման նպատակով կառուցեց առաջատար տեխնոլոգիայով հագեցած սառնարանային լոգիստիկ կենտրոն՝ ներկայումս շահագործելով մոտ 20 հազար տոննա տարողությամբ համալիր:

2009թ. Ընկերությունը սկսեց «Արարատֆրուտ» բրենդի ներքո թարմ միրգ-բանջարեղենի արտահանումը և վաճառքը Ռուսաստանի Դաշնության (ՌԴ) մեծածախ ու մանրածախ շուկաներում:

2010թ.-ց մինչև այսօր ընկերությունը համալրում է շարժակազմը «VOLVO» մակնիշի նոր սառնարան-բեռնատարներով՝ 2019-ին հասցնելով դրանց թիվը 315-ի և դառնալով VOLVO TRUCKS և SCHMITZ CARGOBULL սառնարան-բեռնատարների ներկայացուցիչ:

2010-2012թթ-ին ընկերությունը հիմնեց պլաստիկ արկղերի արդյունաբերական արտադրություն՝ հրաժարվելով փայտե արկղերի կիրառումից որպես շրջակա միջավայրի պահպանության քաղաքականության դրսևորում:

2015թ-ից. շահագործման հանձնվեց պահածոների կոմպոտի և հյութերի իտալական տեխնոլոգիաներով արտադրություն՝ «Արարատֆուդ» ապրանքանիշի ներքո:

2017թ. ընկերությունը Գրինհաուզ և Կովկասֆուդ ընկերությունների բաժնեմասի ձեռքբերմամբ հաստատվեց ջերմոցային և ինտենսիվ այգիների ոլորտում՝ միաժամանակ կառուցելով սեփական ջերմոցային համալիր (105ՀԱ գերժամանակակից ջերմոցներ) ու ընդլայնելով ինտենսիվ այգիները (460ՀԱ):

2018թ-ին ընկերությունը ցամաքային ճանապարհով բեռնափոխադրումներ սկսեց դեպի Արաբական Միացյալ Էմիրություններ (ԱՄԷ):

2019թ. շահագործման հանձնվեց «Սամբիել» բրենդի ներքո տարեկան 2.000 տոննա արտադրողականությամբ կապույտ և սպիտակ բորբոսով պանրի գործարանը:

Ընկերությունը ստացել է Global G.A.P. և ISO 22000 սննդի անվտանգության կառավարման սերտիֆիկատներ:

Ընկերության առաքելությունն է արտահանմանը միտված ինտենսիվ գյուղատնտեսության զարգացումը Հայաստանում՝ համայնքների կայուն զարգացմանը և ներառական տնտեսության կայացմանը նպաստելու միջոցով:

3. Ֆինանսական վերլուծություն, 2020թ 1-ին կիսամյակ

Ամփոփ ֆինանսական ցուցանիշներ.

Ցուցանիշ	Հազ.դրամ
Արտադրանքի իրացումից հասույթ	19,329,836
Իրացված արտադրանքի ինքնարժեք	-13,015,599
Իրացման ծախսեր	-4,097,635
Ադմինիստրատիվ ծախսեր	-582,770
Այլ գործառնական ծախսեր	-47,883
Գործառնական գործունեությունից շահույթ	1,585,999
Ֆինանսական ծախսեր և արտարժույթի փոխարկումից ծախս, զուտ	-4,748,664
Հաշվետու տարվա ընդամենը համապարփակ վնաս	**-3,162,665**
Դեբիտորական պարտք	16,754,711
Կրեդիտորական պարտք	14,430,958

Ամփոփ ֆինանսական գործակիցներ.

Ցուցանիշի անվանումը	**30.06.2020թ.**
Սեփական կապիտալի շահութաբերություն (ROE)	**-6%**
Ակտիվների շահութաբերություն (ROA)	**–1.9%**
Զուտ շահույթի մարժա (NPM)	**–1.6%**
Դեբիտորական պարտքերի շրջանառելիության գործակից	**1.4**
Դեբիտորական պարտքերի շրջապտույտի տևողությունն օրերով	**150**
Պաշարների շրջանառելիության գործակից	**8.8**
Պաշարների շրջապտույտի տևողությունն օրերով	**41**
Կրեդիտորական պարտքերի շրջանառելիության գործակից	**1.8**
Կրեդիտորական պարտքերի շրջապտույտի տևողությունն օրերով	**200**

5. Ընկերության արտադրական պլան, 2020թ.2-րդ կիսամյակի կանխատեսում

		Ամիսներ						Ընդամենը
		7	**8**	**9**	**10**	**11**	**12**	
ՀՀ-ից մթերումներ	տ	4,060	-	300	3,800	1,000	-	9,160
Վերաարտահանում	տ	4,400	4,400	5,300	6,120	7,120	8,820	36,160
Սեփական արտադրանք	տ	1,080	300	880	1,740	3,360	2,920	10,280
Տրանսպորտային ծառայություններ, առաքում	հատ	477	235	324	583	574	587	2,780

ՀԱՅՏԱՐԱՐՈՒԹՅՈՒՆ

Մենք՝ պատասխանատու անձինք, հավաստիացնում ենք, որ մեր լավագույն տեղեկացվածության համաձայն ֆինանսական հաշվետվությունները ճշգրիտ և լիարժեք ձևով արտացոլում են Ընկերության ակտիվների և պարտավորությունների, ֆինանսական վիճակի, եկամուտների և ծախսերի իրական պատկերը, իսկ կառավարման մարմինների միջանկյալ զեկույցում ներառված տեղեկությունները ճշգրիտ և լիարժեք ձևով արտացոլում են Ընկերության ընդհանուր վիճակը, բիզնեսի արդյունքները և զարգացումը և ներառում է այն հիմնական ռիսկերի նկարագիրը, որի հետ առնչվել կամ առնչվում է Ընկերությունը:

ՊԱՏԱՍԽԱՆԱՏՈՒ ԱՆՁԻՆՔ

Անուն, Ազգանուն	Պաշտոն	Պատասխանատվության շրջանակ
Դավիթ Ղազարյան	Տնօրենների խորհրդի նախագահ / Գլխավոր տնօրեն	✓ տնօրինում է Ընկերության գույքը, այդ թվում՝ ֆինանսական միջոցները, գործարքներ է կնքում Ընկերության անունից. ✓ ներկայացնում է Ընկերությունն այլ անձանց հետ հարաբերություններում ՀՀ տարածքում և արտերկրում. ✓ գործում է առանց լիազորագրի և տալիս է լիազորագրեր. ✓ սահմանված կարգով կնքում է պայմանագրեր, այդ թվում աշխատանքային. ✓ բանկերում բացում է Ընկերության հաշվարկային և այլ հաշիվներ. ✓ Ընկերության Մասնակիցների ընդհանուր ժողովի կամ Տնօրենների խորհրդի հաստատմանն է ներկայացնում կազմված նախագծեր վերջիններիս իրավասության սահմաններում գտնվող հարցերի վերաբերյալ. ✓ կազմակերպում է Մասնակիցների ընդհանուր ժողովի, Տնօրենների Խորհրդի կողմից ընդունված որոշումների կատարումը. ✓ իր իրավասության սահմաններում արձակում է հրամաններ, սահմանում է աշխատակիցների պարտականությունները, տալիս է կատարման համար պարտադիր ցուցումներ, և վերահսկում է դրանց կատարումը:

Կարեն Բաղդասարյան	Զարգացման գծով տնօրեն / Տնօրենների խորհրդի անդամ	✓ մշակում, ներդնում է Ընկերությյան զարգացման ուղղված նոր նախագծեր. ✓ կատարում է Ընկերության զարգացմանն ուղված ծրագրերի մշակում, նոր նախագծերի գործարկում. ✓ որոշում է ծրագրվող նախագծերի նպատակները, նախնական ժամկետները, անհրաժեշտ ռեսուրսների քանակը և արժեքը. ✓ համագործակցում և անհրաժեշտության դեպքում Ընկերության շայերը ներկայացնում է նոր կամ գործընկեր միազգային կառույցների հետ շփումներում. ✓ համակարգում է ընկերության ոչ արտադրական ստորաբաժանումների գործունեությունը. ✓ գլխավոր տնօրենի հրամանով նախատեսված դեպքերում համակարգում է ընկերության այլ ստորաբաժանումների գործունեությունը. ✓ գլխավոր տնօրենի հանձնարարությամբ համակարգում է ընկերության առանձին ծրագրերի իրագործումը:
Սամվել Ստեփանյան	Ֆինանսական տնօրեն	✓ կազմակերպում է Ընկերության ֆինանսական ռեսուրսների կառավարումը և ֆինանսական հարաբերությունների կարգավորումը. ✓ կոորդինացնում Ընկերության ֆինանսատնտեսական վիճակը վերլուծող աշխատանքների իրականացումը. ✓ իրականացնում է Ընկերության ակտիվների, ֆինանսական ներդրումների ղեկավարումը:

Հովհաննես Հակոբյան	Գլխավոր հաշվապահ	✓ կազմակերպում է հաշվապահական հաշվառման վարումը, ֆինանսական և հարկային հաշվետվությունների ժամանակին կազմումն ու ներկայացումը. ✓ պատասխանատու է հաշվապահական հաշվառման քաղաքականության կիրառման համար. ✓ սահմանում է Ընկերության գործունեության հետ կապված արտադրատնտեսական ֆինանսավորման աղբյուրները. ✓ հետևում է հաշվապահական փաստաթղթերի ճիշտ և ժամանակին կազմմանը, հաշվետվությունների և պարտավորությունների իրականացմանը: