

«Թեղուտ» ՓԲԸ

**Ամփոփ ֆինանսական հաշվետվություններ
2021թ. համար**

Բովանդակություն

Անկախ աուդիտորական եզրակացություն ամփոփ ֆինանսական հաշվետվությունների վերաբերյալ	3
Ֆինանսական վիճակի մասին ամփոփ հաշվետվություն	5
Շահույթի կամ վնասի և այլ համապարփակ ֆինանսական արդյունքի մասին ամփոփ հաշվետվություն	6
Սեփական կապիտալում փոփոխությունների մասին ամփոփ հաշվետվություն	7
Դրամական հոսքերի մասին ամփոփ հաշվետվություն	8
Ամփոփ ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություն	9



«Զեյ-Փի-Էմ-Ջի Արմենիա» ՍՊԸ
Հայաստանի Հանրապետություն, Երևան 0010
Վ. Սարգսյան փ. 26/1
«Էրեբունի Պլազա» բիզնես-կենտրոն, 8-րդ հարկ
Հեռախոս + 374 (10) 595 999
Վեբ կայք www.kpmg.am

Անկախ աուդիտորական եզրակացություն ամփոփ ֆինանսական հաշվետվությունների վերաբերյալ

«Թեղուտ» ՓԲԸ-ի բաժնետերերին և Տնօրենների խորհրդին

Կարծիքից հրաժարում

Ամփոփ ֆինանսական հաշվետվությունները, որոնք ներառում են ֆինանսական վիճակի մասին ամփոփ հաշվետվությունը՝ առ 31 դեկտեմբերի 2021թ., այդ ամսաթվին ավարտված տարվա շահույթի կամ վնասի և այլ համապարփակ ֆինանսական արդյունքի, սեփական կապիտալում փոփոխությունների և դրամական հոսքերի մասին ամփոփ հաշվետվությունները և համապատասխան ծանոթագրությունը, պատրաստվել են «Թեղուտ» ՓԲԸ-ի (Ընկերություն) 2021թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարվա աուդիտի ենթարկված ֆինանսական հաշվետվությունների հիման վրա:

Աուդիտի ենթարկված ֆինանսական հաշվետվությունների վերաբերյալ կարծիք արտահայտելուց հրաժարվելու պատճառով, ինչպես ներկայացված է «Աուդիտի ենթարկված ֆինանսական հաշվետվությունները և վերջիններիս վերաբերյալ մեր եզրակացությունը» բաժնում, տեղին չէ կարծիք արտահայտել կից ներկայացված ամփոփ ֆինանսական հաշվետվությունների վերաբերյալ:

Ամփոփ ֆինանսական հաշվետվություններ

Ամփոփ ֆինանսական հաշվետվությունները չեն ներառում Հաշվապահական հաշվառման միջազգային ստանդարտների խորհրդի կողմից հրապարակված ֆինանսական հաշվետվությունների միջազգային ստանդարտներով պահանջվող բոլոր բացահայտումները: Հետևաբար, ամփոփ ֆինանսական հաշվետվությունների և վերջիններիս վերաբերյալ մեր եզրակացության ընթերցումը չի փոխարինում Ընկերության աուդիտի ենթարկված ֆինանսական հաշվետվությունների և վերջիններիս վերաբերյալ մեր եզրակացության ընթերցմանը:

Աուդիտի ենթարկված ֆինանսական հաշվետվությունները և վերջիններիս վերաբերյալ մեր եզրակացությունը

Աուդիտի ենթարկված ֆինանսական հաշվետվությունների վերաբերյալ՝ 2022թ. նոյեմբերի 18-ի մեր աուդիտորական եզրակացությունում մենք հրաժարվել ենք կարծիք արտահայտել Ընկերության 2021թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ և այդ ամսաթվին ավարտված տարվա ֆինանսական հաշվետվությունների վերաբերյալ ելնելով հետևյալ հանգամանքներից.

- 2021թ. դեկտեմբերի 31-ից հետո Ընկերությունը դադարեցրել է պղնձի և մոլիբդենի խտանյութի արտադրությունն անորոշ ժամկետով, քանի որ չի կարողացել իրացնել արտադրված խտանյութը՝ իր վերջնական բաժնետերերից մեկի նկատմամբ սահմանված պատժամիջոցների պատճառով:

- 2021թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ Ընկերությունը խախտել էր վարկային պայմանագրի սահմանափակումները, ինչը թույլ էր տվել բանկին պահանջել վարկի վաղաժամ մարումը: Վարկը համապատասխանաբար դասակարգվել էր որպես ընթացիկ պարտավորություն, որի արդյունքում ընթացիկ պարտավորությունները գերազանցել էին ընթացիկ ակտիվները 156,891,972 հազար դրամով, իսկ ընդհանուր ակտիվները՝ 59,309,793 հազար դրամով:

Ղեկավարությունը չի կարողացել գնահատել, թե արդյոք Ընկերությունը կշարունակի իր գործունեությունն անընդհատության հիմունքով՝ հաշվի առնելով վերը նշված անորոշությունները և հանգամանքները:

Ղեկավարության պատասխանատվությունն ամփոփ ֆինանսական հաշվետվությունների համար

Ղեկավարությունը պատասխանատու է ճանաչագրություն 1-ում ներկայացված հիմունքներով ամփոփ ֆինանսական հաշվետվությունների պատրաստման համար:

Աուդիտորի պատասխանատվությունը

Մեր պատասխանատվությունն է արտահայտել կարծիք, թե արդյոք ամփոփ ֆինանսական հաշվետվությունները բոլոր էական առումներով համապատասխանում են աուդիտի ենթարկված ֆինանսական հաշվետվություններին՝ հիմք ընդունելով Աուդիտի միջազգային ստանդարտ 810 (վերանայված) «Ամփոփ ֆինանսական հաշվետվությունների վերաբերյալ աուդիտորական եզրակացության նկատմամբ կիրառվող առաջադրանքներ» համաձայն իրականացված մեր ընթացակարգերը:



Տիգրան Գասպարյան

Ղեկավար գործընկեր, «Բեյ-Փի-Էմ-Ջի Արմենիա» ՍՊԸ-ի տնօրեն

KPMG Armenia LL

«Բեյ-Փի-Էմ-Ջի Արմենիա» ՍՊԸ
18 նոյեմբերի 2022թ.



Ֆինանսական վիճակի մասին ամփոփ հաշվետվություն առ 31 դեկտեմբերի 2021թ.

հազ. դրամ	31 դեկտեմբերի 2021թ.	31 դեկտեմբերի 2020թ.
Ակտիվներ		
Հիմնական միջոցներ	93,736,457	96,159,905
Ոչ նյութական ակտիվներ	231,622	245,831
Հետաձգված հարկային ակտիվ	3,614,100	3,041,644
Ոչ ընթացիկ ակտիվներ	97,582,179	99,447,380
Պաշարներ	15,438,759	12,105,393
Առևտրական և այլ դեբիտորական պարտքեր	5,171,052	3,391,008
Կանխավճարներ ընթացիկ ակտիվների և ծախսերի համար	1,780,236	279,588
Փոխհատուցման ենթակա ԱԱՀ	188,234	120,564
Դրամական միջոցներ և դրանց համարժեքներ	640,025	2,762,445
Ընթացիկ ակտիվներ	23,218,306	18,658,998
Ընդամենը ակտիվներ	120,800,485	118,106,378
Սեփական կապիտալ		
Բաժնետիրական կապիտալ	3,100,100	3,100,100
Լրացուցիչ կապիտալ	13,270,019	5,021,168
Կուտակված վնաս	(83,090,922)	(115,847,856)
Ընդամենը սեփական կապիտալ	(66,720,803)	(107,726,588)
Պարտավորություններ		
Վարկեր և փոխառություններ	6,828,083	5,968,304
Իրական արժեքով՝ շահույթի կամ վնասի միջոցով չափվող ֆինանսական գործիքներ	-	2,902,622
Տեղանքի վերականգնման գծով պահուստ	582,927	686,246
Ոչ ընթացիկ պարտավորություններ	7,411,010	9,557,172
Վարկեր և փոխառություններ	173,851,075	211,661,446
Առևտրական և այլ կրեդիտորական պարտքեր	6,259,203	4,614,348
Ընթացիկ պարտավորություններ	180,110,278	216,275,794
Ընդամենը պարտավորություններ	187,521,288	225,832,966
Ընդամենը սեփական կապիտալ և պարտավորություններ	120,800,485	118,106,378

Շահույթի կամ վնասի և այլ համապարփակ ֆինանսական արդյունքի մասին ամփոփ հաշվետվություն 2021թ. համար

հազ. դրամ	2021թ.	2020թ.
Հասույթ	86,412,124	57,044,781
Վաճառքի ինքնարժեք	(41,789,593)	(36,165,532)
Համախառն շահույթ	44,622,531	20,879,249
Այլ եկամուտ	4,371,260	15,153,727
Իրացման ծախսեր	(245,385)	(229,790)
Վարչական ծախսեր	(5,341,534)	(4,991,494)
Այլ ծախսեր	(15,180,337)	(8,399,931)
Գործառնական գործունեության արդյունքներ	28,226,535	22,411,761
Ֆինանսական եկամուտ	18,346,172	51,870
Ֆինանսական ծախսեր	(16,198,952)	(31,453,710)
Զուտ ֆինանսական ծախսեր	2,147,220	(31,401,840)
Շահույթ/(վնաս) նախքան շահութահարկով հարկումը	30,373,755	(8,990,079)
Շահութահարկի գծով օգուտ	2,383,179	3,041,644
Շահույթ/(վնաս) և ընդամենը համապարփակ եկամուտ/(վնաս) տարվա համար	32,756,934	(5,948,435)

Ամփոփ ֆինանսական հաշվետվությունները հաստատվել են ղեկավարության կողմից 2022թ. նոյեմբերի 18-ին և ստորագրվել են վերջինիս անունից:

Վլադիմիր Նալիվայկո
Գլխավոր տնօրեն



Մկրտիչ Պետրոսյան
Գլխավոր հաշվապահ

Սեփական կապիտալում փոփոխությունների մասին ամփոփ հաշվետվություն 2021թ. համար

հազ. դրամ	Բաժնետիրական կապիտալ	Լրացուցիչ կապիտալ	Կուտակված վնաս	Ընդամենը
Մնացորդը առ 1 հունվարի 2020թ.	3,100,100	5,021,168	(109,899,421)	(101,778,153)
Ընդամենը համապարփակ վնաս				
Վնաս և ընդամենը համապարփակ վնաս տարվա համար	-	-	(5,948,435)	(5,948,435)
Մնացորդը առ 31 դեկտեմբերի 2020թ.	3,100,100	5,021,168	(115,847,856)	(107,726,588)
Մնացորդը առ 1 հունվարի 2021թ.	3,100,100	5,021,168	(115,847,856)	(107,726,588)
Ընդամենը համապարփակ եկամուտ				
Շահույթ և ընդամենը համապարփակ եկամուտ տարվա համար	-	-	32,756,934	32,756,934
Գործառնություններ բաժնետիրոջ հետ				
Ներված հաշվեգրված տոկոսներ և գրավի իրացման միջոցով մարված վարկ՝ առանց 1,810,723 հազար դրամ հետաձգված հարկի	-	8,248,851	-	8,248,851
Մնացորդը առ 31 դեկտեմբերի 2021թ.	3,100,100	13,270,019	(83,090,922)	(66,720,803)

Դրամական հոսքերի մասին ամփոփ հաշվետվություն 2021թ. համար

հազ. դրամ	2021թ.	2020թ.
Դրամական հոսքեր գործառնական գործունեությունից		
Հաճախորդներից ստացված դրամական միջոցներ՝ ներառյալ ԱԱՀ	86,253,158	55,585,554
Մատակարարներին և աշխատակիցներին վճարված դրամական միջոցներ՝ ներառյալ ԱԱՀ	(40,252,196)	(34,415,184)
Պետական բյուջե վճարված ԱԱՀ	(736,419)	(1,525,419)
Վճարված ռոյալթի	(4,715,112)	(298,739)
Վճարված հարկեր՝ բացառությամբ շահութահարկի, ներառյալ արտահանման պետական տուրքը	(8,269,181)	(2,053,617)
Կատարված նվիրատվություններ	(144,017)	(326,000)
Խորհրդի վարձատրությունը	(350,836)	(1,393,177)
Դրամական հոսքեր գործառնական գործունեությունից՝ նախքան տոկոսների վճարումը	31,785,397	15,573,418
Վճարված տոկոսներ	(24,278,179)	(10,289,661)
Գործառնական գործունեությունից ստացված զուտ դրամական միջոցներ	7,507,218	5,283,757
Դրամական հոսքեր ներդրումային գործունեությունից		
Հիմնական միջոցների ձեռքբերում	(9,334,830)	(4,208,027)
Ստացված տոկոսներ	22,923	51,870
Ներդրումային գործունեության համար օգտագործված զուտ դրամական միջոցներ	(9,311,907)	(4,156,157)
Դրամական միջոցների և դրանց համարժեքների զուտ (նվազում)/աճ	(1,804,689)	1,127,600
Դրամական միջոցները և դրանց համարժեքները առ 1 հունվարի	2,762,445	1,381,236
Արտարժույթի փոխարժեքի փոփոխությունների ազդեցությունը դրամական միջոցների և դրանց համարժեքների վրա	(317,731)	253,609
Դրամական միջոցները և դրանց համարժեքները առ 31 դեկտեմբերի	640,025	2,762,445

1. Պատրաստման հիմունքներ

Այս ամփոփ ֆինանսական հաշվետվությունները պատրաստվել են «Թեղուտ» ՓԲԸ-ի (Ընկերություն) ֆինանսական հաշվետվությունների միջազգային ստանդարտների համաձայն պատրաստված 2021թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարվա աուդիտի ենթարկված ֆինանսական հաշվետվությունների հիման վրա՝ ստորագրված 2022թ. նոյեմբերի 18-ին: Այս ամփոփ ֆինանսական հաշվետվությունները ներառում են միայն ֆինանսական վիճակի մասին ամփոփ հաշվետվությունը՝ առ 31 դեկտեմբերի 2021թ. և այդ ամսաթվին ավարտված տարվա շահույթի կամ վնասի և այլ համապարփակ ֆինանսական արդյունքի, սեփական կապիտալում փոփոխությունների և դրամական հոսքերի մասին ամփոփ հաշվետվությունները, որոնք վերցվել են աուդիտի ենթարկված ֆինանսական հաշվետվությունների 5-ից 8-րդ էջերից՝ առանց որևէ փոփոխության: Ամփոփ ֆինանսական հաշվետվությունները չեն ներառում աուդիտի ենթարկված ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններում ներկայացված բացահայտումները: Ընկերության աուդիտի ենթարկված ֆինանսական հաշվետվությունները կարող են տրամադրվել ըստ պահանջի Ընկերության գրասենյակից (հասցե՝ Հայաստանի Հանրապետություն, Լոռու մարզ, գյուղ Թեղուտ, 3-րդ փողոցի 2-րդ փակուղի, №2 (Թումանյանի տարածաշրջան)):