

«ԲոնթուրԳլորալ Հիդրո Կասկադ» ՓԲԸ

**Ամփոփ ֆինանսական հաշվետվություններ
2022թ. 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

«ՔոնթոլրԳլոբալ Հիդրո Կասկադ» ՓԲԸ-ի բաժնետիրոջը և Տնօրենների խորհրդին

Կարծիք

Ամփոփ ֆինանսական հաշվետվությունները, որոնք ներառում են ֆինանսական վիճակի մասին ամփոփ հաշվետվությունը՝ առ 31 դեկտեմբերի 2022թ., 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 «ՔոնթոլրԳլոբալ Հիդրո Կասկադ» ՓԲԸ-ի (Ընկերություն) 2022թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարվա աուդիտի ենթարկված ֆինանսական հաշվետվությունների հիման վրա:

Մեր կարծիքով, կից ներկայացվող ամփոփ ֆինանսական հաշվետվությունները բոլոր էական առումներով համապատասխանում են աուդիտի ենթարկված ֆինանսական հաշվետվություններին՝ Ծանոթագրություն 1-ում ներկայացված հիմունքներով:

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

Մենք արտահայտել ենք չճշափոխված կարծիք աուդիտի ենթարկված ֆինանսական հաշվետվությունների վերաբերյալ՝ 2023թ. ապրիլի 29-ի մեր աուդիտորական եզրակացությունում:



«ԶոնթոլրԳլոբալ Ֆիդրո Կասկադ» ՓԲԸ

Անկախ աուդիտորական եզրակացություն ամփոփ ֆինանսական հաշվետվությունների վերաբերյալ
Էջ 2

Ղեկավարության պատասխանատվությունն ամփոփ ֆինանսական հաշվետվությունների համար

Ղեկավարությունը պատասխանատու է Ծանոթագրություն 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:

Իրինա Գևորգյան
Ղեկավար գործընկեր
«Զեյ-Փի-Էմ-Ջի Արմենիա» ՍՊԸ-ի կողմից

Դավիթ Շամշյան
Աուդիտորական առաջադրանքի
գործընկեր

KPMG Armenia

«Զեյ-Փի-Էմ-Ջի Արմենիա» ՍՊԸ
29 ապրիլի 2023թ.



Ֆինանսական վիճակի մասին ամփոփ հաշվետվություն առ 31 դեկտեմբերի 2022թ.

հազ. դրամ	31 դեկտեմբերի 2022թ.	31 դեկտեմբերի 2021թ.
Ակտիվներ		
Հիմնական միջոցներ	101,193,292	101,013,793
Ածանցյալ ֆինանսական գործիքներ	1,097,234	-
Ոչ նյութական ակտիվներ	106,283	110,044
Կանխավճարներ ոչ ընթացիկ ակտիվների համար	34,002	932,429
Ոչ ընթացիկ ակտիվներ	102,430,811	102,056,266
Պաշարներ	173,125	186,110
Առևտրային և այլ դեբիտորական պարտքեր	1,617,657	1,793,295
Ածանցյալ ֆինանսական գործիքներ	661,385	-
Դրամական միջոցներ և դրանց համարժեքներ	7,361,903	8,744,836
Ընթացիկ ակտիվներ	9,814,070	10,724,241
Ընդամենը ակտիվներ	112,244,881	112,780,507
Սեփական կապիտալ		
Բաժնետիրական կապիտալ	23,355,001	21,475,001
Էմիսիոն եկամուտ	1,108,513	1,007,302
Զբաղիված շահույթ	19,128,526	383,247
Այլ պահուստներ	1,693,347	(3,684,824)
Ընդամենը սեփական կապիտալ	45,285,387	19,180,726
Պարտավորություններ		
Փոխառություններ	58,626,098	78,573,928
Ածանցյալ ֆինանսական գործիքներ	-	3,728,496
Հետաձգված հարկային պարտավորություն	2,088,486	589,702
Ոչ ընթացիկ պարտավորություններ	60,714,584	82,892,126
Փոխառություններ	5,300,411	8,223,627
Ածանցյալ ֆինանսական գործիքներ	-	1,163,228
Առևտրային և այլ կրեդիտորական պարտքեր	698,350	1,031,666
Վճարման ենթակա ընթացիկ հարկ	246,149	289,134
Ընթացիկ պարտավորություններ	6,244,910	10,707,655
Ընդամենը պարտավորություններ	66,959,494	93,599,781
Ընդամենը սեփական կապիտալ և պարտավորություններ	112,244,881	112,780,507

Շահույթի կամ վնասի և այլ համապարփակ ֆինանսական արդյունքի մասին ամփոփ հաշվետվություն 2022թ. համար

հազ. դրամ	2022թ.	2021թ.
Հասույթ	16,576,114	17,636,978
Շահագործման և սպասարկման ծախսեր	(202,766)	(248,351)
Գնված էլեկտրաէներգիա	(106,730)	(91,633)
Անձնակազմի գծով ծախսեր	(1,080,999)	(1,113,416)
Վերապատրաստման և որակավորման ծախսեր	(30,699)	(12,821)
Մասնագիտական ծառայություններ	(62,532)	(42,228)
Տարածքների պահպանման և սպասարկման ծախսեր	(285,449)	(246,319)
Հարկեր՝ բացառությամբ շահութահարկի	(6,053)	(7,655)
Մաշվածություն և ամորտիզացիա	(3,665,206)	(2,555,338)
Ներխմբային կառավարման ծախսեր	(356,319)	(374,251)
Ապահովագրության գծով ծախսեր	(1,023,347)	(1,033,651)
Հիմնական միջոցների դուրսգրում	(8,669)	(243,206)
Այլ գործառնական եկամուտ և ծախսեր, գույտ	(167,142)	(44,302)
Գործառնական շահույթ	9,580,203	11,623,807
Ֆինանսական եկամուտ	15,750,199	10,332,381
Ֆինանսական ծախսեր	(5,843,117)	(6,564,983)
Զուտ ֆինանսական եկամուտ	9,907,082	3,767,398
Շահույթ մինչև շահութահարկով հարկումը	19,487,285	15,391,205
Շահութահարկի գծով ծախս	(742,006)	(1,182,559)
Շահույթ տարվա համար	18,745,279	14,208,646

Այլ համապարփակ ֆինանսական արդյունք

Հոդվածներ, որոնք վերադասակարգված են կամ կարող են հետագայում վերադասակարգվել որպես շահույթ կամ վնաս

Ածանցյալ ֆինանսական գործիքների իրական արժեքի գույտ փոփոխություն՝ առանց շահութահարկի

5,378,171	2,971,530
-----------	-----------

Ընդամենը համապարփակ ֆինանսական արդյունք տարվա համար

24,123,450	17,180,176
-------------------	-------------------

Ամփոփ ֆինանսական հաշվետվությունները հաստատվել են ղեկավարության կողմից 2023թ. ապրիլի 29-ի և ստորագրվել են Վեդիկ Կառնունից:

Ավրինա Աբաջյան
Գլխավոր տնօրեն



Նարեկ Բաբայան
Գլխավոր հաշվապահ

**Սեփական կապիտալում փոփոխությունների մասին
ամփոփ հաշվետվություն 2022թ. համար**

հազ. դրամ	Բաժնետիրական կապիտալ	Էմիսիոն եկամուտ	Գրաշխված շահույթ/ (կուտակված վնաս)	Այլ պահուստներ (առանց հարկի)	Ընդամենը սեփական կապիտալ
Մնացորդը առ 1 հունվարի 2021թ.	19,125,001	880,928	(13,825,399)	(6,656,354)	(475,824)
Ընդամենը համապարփակ ֆինանսական արդյունք					
Շահույթ տարվա համար	-	-	14,208,646	-	14,208,646
Այլ համապարփակ ֆինանսական արդյունք տարվա համար՝ առանց հարկի	-	-	-	2,971,530	2,971,530
Ընդամենը համապարփակ ֆինանսական արդյունք տարվա համար	-	-	14,208,646	2,971,530	17,180,176
Գործառնություններ Ընկերության սեփականատերերի հետ Ներդրումներ					
Սովորական բաժնետոմսերի թողարկում	2,350,000	126,374	-	-	2,476,374
Ընդամենը գործառնություններ Ընկերության սեփականատերերի հետ	2,350,000	126,374	-	-	2,476,374
Մնացորդը առ 31 դեկտեմբերի 2021թ.	21,475,001	1,007,302	383,247	(3,684,824)	19,180,726
Մնացորդը առ 1 հունվարի 2022թ.	21,475,001	1,007,302	383,247	(3,684,824)	19,180,726
Ընդամենը համապարփակ ֆինանսական արդյունք					
Շահույթ տարվա համար	-	-	18,745,279	-	18,745,279
Այլ համապարփակ ֆինանսական արդյունք տարվա համար՝ առանց հարկի	-	-	-	5,378,171	5,378,171
Ընդամենը համապարփակ ֆինանսական արդյունք տարվա համար	-	-	18,745,279	5,378,171	24,123,450
Գործառնություններ Ընկերության սեփականատերերի հետ Ներդրումներ					
Սովորական բաժնետոմսերի թողարկում	1,880,000	101,211	-	-	1,981,211
Ընդամենը գործառնություններ Ընկերության սեփականատերերի հետ	1,880,000	101,211	-	-	1,981,211
Մնացորդը առ 31 դեկտեմբերի 2022թ.	23,355,001	1,108,513	19,128,526	1,693,347	45,285,387

Դրամական հոսքերի մասին ամփոփ հաշվետվություն 2022թ. համար

հազ. դրամ	2022թ.	2021թ.
Դրամական հոսքեր գործառնական գործունեությունից		
Վաճառքից ստացված դրամական միջոցներ՝ ներառյալ ԱԱՀ	20,067,530	20,663,386
Վճարումներ մատակարարներին	(819,989)	(998,575)
Վճարումներ աշխատակիցներին՝ ներառյալ եկամտահարկը	(1,194,885)	(1,192,513)
Վճարումներ ներխմբային կառավարման ծառայությունների համար	(603,750)	(754,875)
Վճարումներ ապահովագրության համար	(1,050,598)	(611,413)
Հարկերի վճարում՝ բացառությամբ շահութահարկի	(3,042,874)	(2,425,743)
Գործառնական գործունեությունից ստացված դրամական միջոցներ	13,355,434	14,680,267
Վճարված շահութահարկ	(462,614)	-
Ստացված տոկոսներ	97,889	57,237
Գործառնական գործունեությունից ստացված զուտ դրամական միջոցներ	12,990,709	14,737,504
Դրամական հոսքեր ներդրումային գործունեությունից		
Հիմնական միջոցների ձեռքբերում	(3,103,632)	(12,449,552)
Մուտքեր հիմնական միջոցների վաճառքից	580	8,205
Ներդրումային գործունեության համար օգտագործված զուտ դրամական միջոցներ	(3,103,052)	(12,441,347)
Դրամական հոսքեր ֆինանսավորման գործունեությունից		
Մուտքեր բաժնետիրական կապիտալի թողարկումից	1,981,211	2,476,374
Ստացված փոխառություններ	-	7,368,643
Փոխառությունների մարում	(6,032,186)	(5,879,867)
Վճարված տոկոսներ՝ ներառյալ ոչ ռեզիդենտի շահութահարկի գծով	(5,471,697)	(6,623,862)
Ֆինանսական ծախսեր	(88,096)	(98,703)
Ֆինանսավորման գործունեության համար օգտագործված զուտ դրամական միջոցներ	(9,610,768)	(2,757,415)
Դրամական միջոցների և դրանց համարժեքների զուտ աճ/(նվազում)	276,889	(461,258)
Դրամական միջոցները և դրանց համարժեքները առ 1 հունվարի	8,744,836	9,860,161
Արտարժույթի փոխարժեքի փոփոխությունների ազդեցությունը դրամական միջոցների և դրանց համարժեքների վրա	(1,659,822)	(654,067)
Դրամական միջոցները և դրանց համարժեքները առ 31 դեկտեմբերի	7,361,903	8,744,836

1. Պատրաստման հիմունքներ

Այս ամփոփ ֆինանսական հաշվետվությունները պատրաստվել են «ԶոնթուրԳյուբալ Հիդրո Կասկադ» ՓԲԸ-ի (Ընկերություն) ֆինանսական հաշվետվությունների միջազգային ստանդարտների համաձայն պատրաստված 2022թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարվա աուդիտի ենթարկված ֆինանսական հաշվետվությունների հիման վրա՝ ստորագրված 2023թ. ապրիլի 29-ին: Այս ամփոփ ֆինանսական հաշվետվությունները ներառում են միայն ֆինանսական վիճակի մասին ամփոփ հաշվետվությունը՝ առ 31 դեկտեմբերի 2022թ. 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, Երևան 0010, Մելիք Ադամյան փ. 2/2):