

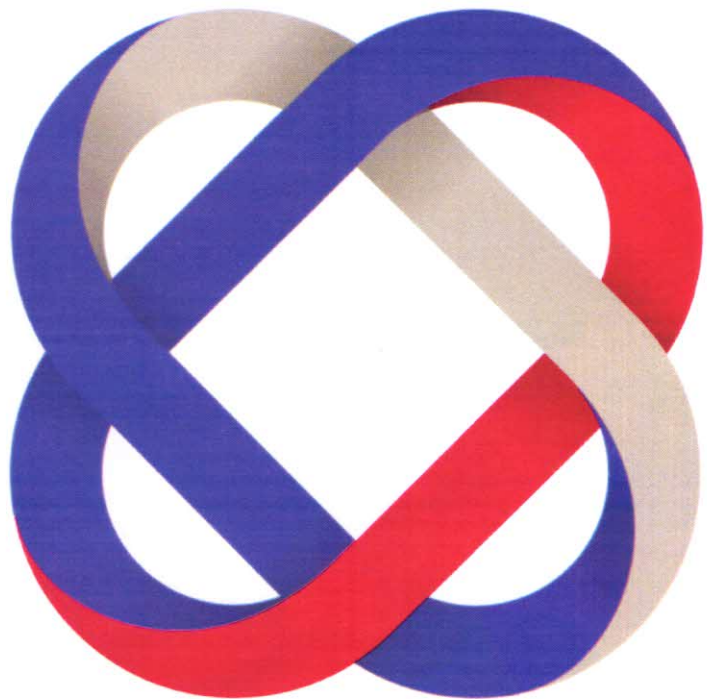
Ծրագրի ֆինանսական հաշվետվություններ և Անկախ աուդիտորի եզրակացություն

«Բարձրավոլտ էլեկտրացանցեր» ՓԲԸ

Էլեկտրամատակարարման հուսալիության ծրագիր

Վարկ 8055-AM

2017թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ և այդ ամսաթվին ավարտված
տարվա համար



Բովանդակություն

Անկախ աուդիտորի եզրակացություն	3
Ֆինանսական վիճակի մասին հաշվետվություն	6
Ծրագրի ֆինանսավորման աղբյուրների և դրանց օգտագործման մասին հաշվետվություն	7
Ըստ Ծրագրի բաղադրիչների ֆինանսավորման օգտագործման մասին հաշվետվություն	8
Հատուկ հաշվի հաշվետվություն	9
Ծրագրի ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ	10

«Բարձրավոլտ էլեկտրացանցեր» ՓԲԸ-ի բաժնետերերին

Կարծիք

Մեր կողմից իրականացվել է Վերակառուցման և Ջարգացման Միջազգային Բանկի (ՎՋՄԲ) 8055-AM վարկային համաձայնագրի շրջանակներում ֆինանսավորվող էլեկտրամատակարարման հուսալիության ծրագրի (այսուհետ՝ «Ծրագիր» կամ «ԷՄՀԾ») կից ներկայացված ծրագրի ֆինանսական հաշվետվությունների աուդիտ, ընդ որում այդ հաշվետվությունները ներառում են 2017թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ ֆինանսական վիճակի մասին հաշվետվությունը, Ծրագրի ֆինանսավորման աղբյուրների և դրանց օգտագործման մասին հաշվետվությունը, ըստ Ծրագրի բաղադրիչների ֆինանսավորման օգտագործման մասին հաշվետվությունը, հատուկ հաշվի հաշվետվությունը՝ 2017թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ և նույն ամսաթվին ավարտված տարվա համար, ինչպես նաև ծրագրի ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրությունները, որոնք ներառում են հաշվապահական հաշվառման քաղաքականությունը:

Մեր կարծիքով՝ ծրագրի ֆինանսական հաշվետվությունները տալիս են էլեկտրամատակարարման հուսալիության ծրագրի՝ 2017թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ ֆինանսական վիճակի և նույն ամսաթվին ավարտված տարվա ընթացքում ստացված ֆոնդերի և ճանաչված ծախսերի ճշմարիտ և իրական պատկերը՝ համաձայն ծանոթագրություն 2-ում նկարագրված հաշվապահական հաշվառման քաղաքականության, Վերակառուցման և Ջարգացման Միջազգային Բանկի ուղեցույցների, 8055-AM վարկային համաձայնագրի համապատասխան հոդվածների:

Կարծիքի հիմք

Մենք աուդիտն իրականացրել ենք աուդիտի միջազգային ստանդարտներին (ԱՄՍ) համապատասխան: Այդ ստանդարտներից բխող մեր պատասխանատվությունը լրացուցիչ նկարագրված է մեր եզրակացության՝ «Աուդիտորի պատասխանատվությունը ծրագրի ֆինանսական հաշվետվությունների աուդիտի համար» բաժնում: Մենք անկախ ենք «Բարձրավոլտ էլեկտրացանցեր» ՓԲԸ-ից՝ համաձայն Հաշվապահների միջազգային դաշնության պրոֆեսիոնալ հաշվապահների վարքագրի (ՀՄԴ-ի Վարքագիրք) և Հայաստանի Հանրապետությունում կիրառելի՝ ֆինանսական հաշվետվությունների աուդիտի նկատմամբ վարքագծի պահանջների, և մենք կատարել ենք վարքագծի նկատմամբ մեր մյուս պարտականությունները՝ այդ պահանջների համաձայն: Մենք համոզված ենք, որ ձեռք ենք բերել բավականաչափ ու համապատասխան աուդիտորական ապացույցներ՝ մեր կարծիքն արտահայտելու համար:

Հանգամանքների լուսարանում

- Մենք Ձեր ուշադրությունն ենք հրավիրում ծրագրի ֆինանսական հաշվետվություններին կից 2-րդ ծանոթագրությանը, որտեղ նկարագրվում է հաշվապահական հաշվառման հիմունքը: Ծրագրի ֆինանսական հաշվետվությունները պատրաստված են օժանդակելու «Բարձրավոլտ էլեկտրացանցեր» ՓԲԸ -ի ղեկավարությանը՝ Վերակառուցման և Զարգացման Միջազգային Բանկի ֆինանսական հաշվետվությունների ներկայացման պահանջներին համապատասխանելու համար: Ուստի, ծրագրի ֆինանսական հաշվետվությունները չեն կարող կիրառվել այլ նպատակով: Մեր կարծիքը չի ձևափոխվել այս հանգամանքի առնչությամբ:
- Մենք ուշադրություն ենք հրավիրում Ծրագրի ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություն 9-ին, որտեղ ներկայացված են Հայաստանի Հանրապետությունում քաղաքական իրավիճակի փոփոխությունները: Չնայած ներկա պահին առկա է որոշակի քաղաքական անկայուն իրավիճակ՝ Ընկերության ղեկավարությունը գտնում է, որ այդ գործընթացները չեն կարող նշանակալի ազդեցություն ունենալ Ծրագրի գործունեության, ուղղության և շարունակելիության վրա, և ղեկավարության գնահատմամբ՝ հաշվետու ամսաթվի դրությամբ Ծրագրի ֆինանսական հաշվետվությունները ճշգրտելու որևէ անհրաժեշտություն չկա:

Ղեկավարության պատասխանատվությունը ծրագրի ֆինանսական հաշվետվությունների համար

«Բարձրավոլտ էլեկտրացանցեր» ՓԲԸ -ի ղեկավարությունը պատասխանատու է սույն ծրագրի ֆինանսական հաշվետվությունները ծանոթագրություն 2-ում նկարագրված հաշվապահական հաշվառման քաղաքականության, Վերակառուցման և Զարգացման Միջազգային Բանկի ուղեցույցների, ինչպես նաև 8055-AM վարկային համաձայնագրի համապատասխան հոդվածների համաձայն պատրաստելու և արժանահավատորեն ներկայացնելու համար: Այդ նպատակով ղեկավարությունը սահմանում է անհրաժեշտ վերահսկողության համակարգ, որը թույլ է տալիս պատրաստել ծրագրի ֆինանսական հաշվետվություններ, որոնք ազատ են խարդախության կամ սխալի արդյունքում էական խեղաթյուրումից:

Կառավարման օղակներում ներգրավված անձիք պատասխանատու են Ծրագրի ֆինանսական հաշվետվությունների կազմման գործընթացը վերահսկելու համար:

Աուդիտորի պատասխանատվությունը ծրագրի ֆինանսական հաշվետվությունների աուդիտի համար

Մեր նպատակն է ձեռք բերել ողջամիտ հավաստիացում՝ խարդախությունների կամ սխալների հետևանքով ծրագրի ֆինանսական հաշվետվությունների էական խեղաթյուրումներից զերծ լինելու վերաբերյալ, ինչպես նաև ներկայացնել աուդիտորի եզրակացություն, որը կներառի մեր կարծիքը: Ողջամիտ հավաստիացումը բարձր աստիճանի հավաստիացում է, սակայն այն երաշխիք չի հանդիսանում, որ ԱՄՄ-ների համապատասխան իրականացված աուդիտը միշտ կհայտնաբերի էական խեղաթյուրումներ, երբ այդպիսիք կան: Խեղաթյուրումները կարող են առաջանալ խարդախության կամ սխալի հետևանքով և համարվում են էական, եթե ակնկալվում է, որ դրանք առանձին-առանձին կամ միասին վերցված կարող են ազդել այս ֆինանսական հաշվետվությունների օգտագործողների՝ դրանց հիման վրա կայացրած տնտեսական որոշումների վրա:

Ֆինանսական վիճակի մասին հաշվետվություն

ԱՄՆ դոլար

	Ծանոթ.	2017թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ	2016թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ
<i>Ակտիվներ</i>			
Ծրագրի կուտակային ծախսեր		36,456,295	34,096,857
Կանխավճարներ	4	1,576,644	1,874,059
Մնացորդներ բանկային հաշիվներում		157,447	-
Ընդամենը ակտիվներ		<u>38,190,386</u>	<u>35,970,916</u>
<i>Ֆոնդեր և պարտավորություններ</i>			
<i>Ֆոնդեր</i>			
Ծրագրի կուտակային ֆինանսավորում		33,867,615	31,829,518
Փոխարժեքային տարբերություն		(142,592)	(123,500)
		<u>33,725,023</u>	<u>31,706,018</u>
<i>Ընթացիկ պարտավորություններ</i>			
Կրեդիտորական պարտքեր	5	4,465,363	4,264,898
		<u>4,465,363</u>	<u>4,264,898</u>
Ընդամենը ֆոնդեր և պարտավորություններ		<u>38,190,386</u>	<u>35,970,916</u>

Ծրագրի ֆինանսական հաշվետվությունները հաստատվել է 2018թ. հունիսի 29 -ին՝

Արտակ Հովակիմյան
Տնօրեն



Գևորգ Մուրադյան
Գլխավոր հաշվապահ

Այս հաշվետվությունը պետք է ընթերցվի ծրագրի ֆինանսական հաշվետվությունների բաղկացուցիչ մասը կազմող 10-ից մինչև 15-րդ էջերում ներկայացված կից ծանոթագրությունների հետ մեկտեղ:

Ծրագրի ֆինանսավորման աղբյուրների և դրանց օգտագործման մասին հաշվետվություն

2017թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ և նույն ամսաթվին ավարտված տարվա համար

ԱՄՆ դոլար

	Փաստացի		Պլանավորված		Տարբերություն		Ծրագիր
	Տարվա համար	2017թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ	Տարվա համար	2017թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ	Տարվա համար	2017թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ	
Ֆոնդերի աղբյուրներ							
ՎՋՄԲ վարկ 8055-AM (ծանոթ. 6)	1,667,000	26,650,844					
Կառավարության համաֆինանսավորում	347,116	6,878,596					
«Բարձրավոլտ էլեկտրացանցեր» ՓԲԸ ֆինանսավորում	23,981	337,817					
Այլ	-	358					
Ընդամենը	2,038,097	33,867,615					
Փոխարժեքային տարբերություն	(19,092)	(142,592)					
Նվազեցնել. ֆինանսավորման օգտագործում							
Ապրանքներ, աշխատանքներ, ոչ խորհրդատվական ծառայություններ, խորհրդատուների ծառայություններ, ներառյալ՝ դասընթացներ և աուդիտ, և Ծրագրի լրացուցիչ գործառնական ծախսեր	2,156,883	34,055,203	7,204,757	39,103,077	(5,047,874)	(5,047,874)	48,759,310
Ծրագրով նախատեսված հողի ձեռքբերման/բողոքների դիտարկման և բավարարման մեխանիզմներ	202,555	1,585,139	202,592	1,585,176	(37)	(37)	2,000,000
Նախապատրաստման կանխավճարի փոխհատուցում	-	718,453	-	718,453	-	-	1,143,190
Սկզբնավճար	-	97,500	-	97,500	-	-	97,500
Ընդամենը	2,359,438	36,456,295	7,407,349	41,504,206	(5,047,911)	(5,047,911)	52,000,000
Շրջանառու կապիտալի զուտ նվազում (ծանոթ. 7)	(340,433)	(2,731,272)					

Այս հաշվետվությունը պետք է ընթերցվի ծրագրի ֆինանսական հաշվետվությունների բաղկացուցիչ մասը կազմող 10-ից մինչև 15-րդ էջերում ներկայացված կից ծանոթագրությունների հետ մեկտեղ:

Ըստ Ծրագրի բաղադրիչների Ֆինանսավորման օգտագործման մասին հաշվետվություն

2017թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ և նույն ամսաթվին ավարտված տարվա համար

ԱՄՆ դոլար

	Փաստացի		Պլանավորված		Տարբերություն		Ծրագիր
	Տարվա համար	2017թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ	Տարվա համար	2017թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ	Տարվա համար	2017թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ	
Մաս 1: Էլեկտրահաղորդման ցանցի ամրակնդում	2,276,458	31,533,783	6,877,452	36,134,777	(4,600,994)	(4,600,994)	45,300,000
Մաս 2: Տեխնիկական օժանդակություն	82,980	4,825,012	529,897	5,271,929	(446,917)	(446,917)	4,700,000
Ծավալների փոփոխությամբ պայմանավորված չնախատեսված ձախսեր	-	-	-	-	-	-	1,400,000
Գների փոփոխությամբ պայմանավորված չնախատեսված ձախսեր	-	-	-	-	-	-	500,000
Սկզբնավճար	-	97,500	-	97,500	-	-	100,000
Ընդամենը	2,359,438	36,456,295	7,407,349	41,504,206	(5,047,911)	(5,047,911)	52,000,000

Այս հաշվետվությունը պետք է ընթերցվի ծրագրի ֆինանսական հաշվետվությունների բաղկացուցիչ մասը
կազմող 10-ից մինչև 15-րդ էջերում ներկայացված կից ծանոթագրությունների հետ մեկտեղ:

Հատուկ հաշվի հաշվետվություն

Վարկ 8055-AM

2017թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ և նույն ամսաթվին ավարտված տարվա համար

ԱՄՆ դոլար

Սկզբնական մնացորդ 2017թ. հունվարի 1-ի դրությամբ		-
Ավելացնել.		
Կուտակային չբացահայտված անհամապատասխանություն		-
Վարկի համալրում տարվա ընթացքում	1,667,000	
	<u>1,667,000</u>	<u>1,667,000</u>
Նվազեցնել. Հատուկ հաշվից փոխհատուցում ՎՋՄԲ-ին տարվա ընթացքում		-
Հատուկ հաշվին կանխավճարով տրված գումարի ներկա մնացորդը (1)		<u>1,667,000</u>
Վերջնական մնացորդ 2017թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ		157,447
Ավելացնել.		
Տարվա ընթացքում վճարված ընդունելի ծախսերի գումար	1,509,553	
Ծառայության վճարներ (եթե առկա է)	-	
	<u>1,509,553</u>	<u>1,509,553</u>
Նվազեցնել. Ստացված տոկոսագումարներ (եթե կրեդիտագրվել են հատուկ հաշվին)		-
Ընդամենը հաշվառված կանխավճար (2)		<u>1,667,000</u>
Բացահայտման ենթակա անհամապատասխանություն (1) – (2)		-

Այս հաշվետվությունը պետք է ընթերցվի ծրագրի ֆինանսական հաշվետվությունների բաղկացուցիչ մասը կազմող 10-ից մինչև 15-րդ էջերում ներկայացված կից ծանոթագրությունների հետ մեկտեղ:

Ծրագրի ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ

1 Գործունեությունը և ընդհանուր տեղեկատվություն

«Բարձրավոլտ էլեկտրացանցեր» փակ բաժնետիրական ընկերությունը («Ընկերություն») ստեղծվել է ՀՀ կառավարության 1998թ. հուլիսի 20-ի N450 որոշման հիման վրա՝ «Բարձրավոլտ էլեկտրացանցեր» դուստր ձեռնարկությունը վերակազմավորել «Բարձրավոլտ էլեկտրացանցեր» փակ բաժնետիրական ընկերության, և ՀՀ կառավարության 1999թ. նոյեմբերի 23-ի N709 որոշման հիման վրա՝ «Էներգետիկ օբյեկտների մասնագիտացված պահպանություն» պետական փակ բաժնետիրական ընկերությունը վերակազմակերպել և միացնել «Բարձրավոլտ էլեկտրացանցեր» պետական փակ բաժնետիրական ընկերությանը: Ընկերությունը «Բարձրավոլտ էլեկտրացանցեր» դուստր ձեռնարկության, «Բարձրավոլտ էլեկտրացանցեր» ՓԲԸ-ի և «Էներգետիկ օբյեկտների մասնագիտացված պահպանության» ՊՓԲԸ-ի՝ իրավահաջորդն է:

Ընկերությունն իրականացնում է էլեկտրամատակարարման հուսալիության ծրագիրը («Ծրագիր»), որը ֆինանսավորվում է 2011թ. հունիսի 1-ին կնքված թիվ 8055-AM վարկային համաձայնագրով՝ ստորագրված Վերակառուցման և Զարգացման Միջազգային Բանկի («ՎՋՄԲ») և Հայաստանի Հանրապետության միջև: Նույն ամսաթվին ստորագրվել է Ծրագրի համաձայնագիրը Ընկերություն և ՎՋՄԲ-ի միջև: Համաձայն ՀՀ Ֆինանսների նախարարության և Ընկերության միջև 2011թ. նոյեմբերի 18-ին ստորագրված ենթավարկային համաձայնագրի՝ ՀՀ Ֆինանսների նախարարությունը ՎՋՄԲ-ի կողմից 39,000,000 ԱՄՆ դոլար գումարի չափով տրամադրված վարկի գումարը փոխանցել (վերավարկավորել) է Ընկերությանը, որն էլ այդ միջոցները պետք է օգտագործի բացառապես Ծրագիրն իրականացնելու նպատակով:

Ծրագրի նպատակն է հաղորդիչ ցանցի հուսալիության բարձրացումն ու թողունակության մեծացումը:

Ծրագիրը բաղկացած է հետևյալ մասերից.

Մաս Ա. էլեկտրահաղորդման ցանցի ամրապնդում

Աշխատանքների, ապրանքների և տեխնիկական աջակցության ապահովում, ներառյալ նաև հողի ձեռք բերման ու վերաբնակեցման հետ կապված փոխհատուցումներն ու բողոքի մեխանիզմները՝ ներկայումս գործող Հրազդանի ՋԷԿ-ից դեպի Շինուհայրի ենթակայան գնացող էլեկտրահաղորդիչ գծի փոխարինման համար:

Մաս Բ. Տեխնիկական օժանդակություն

Ապրանքների և տեխնիկական աջակցության, այդ թվում նաև ուսուցանման և գործառնական ծախսերի ապահովում Ընկերության համար՝ ուղղված իր կադրերի կարողությունների ամրապնդմանը տեխնիկական վերահսկողության, պլանավորման, գնումների, ֆինանսական կառավարման, Ծրագրի կառավարման և դաշտային աշխատանքների վերահսկման ոլորտներում:

Ծրագրի ֆինանսավորումը բաղկացած է հետևյալ մասերից.

Հողված

	Վարկի հատկացված գումարը (արտահայտված ԱՄՆ դոլարով)	Ֆինանսավորման ենթակա ծախսերի տոկոսը (առանց հարկերի)
Ծրագրի համար ապրանքներ, աշխատանքներ, ոչ խորհրդատվական ծառայություններ, խորհրդատվական ծառայություններ, ներառյալ՝ դասընթացներն ու աուդիտը, և Ծրագրի գործառնական ծախսեր	35,902,500	100%
Ծրագրով նախատեսված հողի ձեռք բերման /բողոքների դիտարկման և բավարարման մեխանիզմներ	2,000,000	100%
Նախապատրաստման կանխավճարի փոխհատուցում	1,000,000	Ընդհանուր դրույթների 2.07(ա) բաժնի համաձայն փոխհատուցման ենթակա գումար
Սկզբնական վճար	97,500	Վարկային Համաձայնագրի 2.03 բաժնի և Ընդհանուր դրույթների 2.07(բ) բաժնի համաձայն վճարման ենթակա գումար
Ընդամենը	39,000,000	

Ընկերության իրավաբանական հասցեն է՝ ՀՀ, ք. Երևան, Զ. Անդրանիկի 1:

2 Հաշվապահական հաշվառման քաղաքականություն

2.1 Ծրագրի ֆինանսական հաշվետվությունների պատրաստման հիմքերը

Ծրագրի ֆինանսական հաշվետվությունները պատրաստվել են հաշվապահական հաշվառման
հաշվեգրման սկզբունքով, ինչպես նաև Վերակառուցման և Զարգացման Միջազգային Բանկի
ուղեցույցի հոդվածների և թիվ 8055-AM վարկային համաձայնագրի համապատասխան
պահանջների համաձայն: Կարևոր հաշվապահական հաշվառման քաղաքականությունները
բացահայտված են ստորև:

2.2 Գործառնական և ներկայացման արժույթ

Հայաստանի Հանրապետության ազգային արժույթը հայկական դրամն է (դրամ): Այս ծրագրի
ֆինանսական հաշվետվությունները ներկայացված են ԱՄՆ դոլարով (ներկայացման արժույթ):

Ծրագրի ֆինանսական հաշվետվություններ պատրաստելիս ԱՄՆ դոլարից տարբեր այլ
արժույթով իրականացված գործարքները գրանցվում են գործարքի օրվա դրությամբ ՀՀ ԿԲ-ի
կողմից սահմանված հաշվարկային փոխարժեքով: Յուրաքանչյուր հաշվետու ամսաթվի
դրությամբ դրամային հոդվածները վերահաշվարկվում են՝ կիրառելով այդ ամսաթվի դրությամբ
ՀՀ ԿԲ-ի կողմից սահմանված փոխարժեքը. 2017թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ 1 ԱՄՆ դոլարը
կազմում է 484.10 ՀՀ դրամ (2016թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ 1 ԱՄՆ դոլարը կազմում է
483.94 ՀՀ դրամ): Յուրաքանչյուր փոխարժեքային տարբերություն ճանաչվում է Ծրագրի
ֆինանսավորման աղբյուրների և դրանց օգտագործման մասին հաշվետվությունում, և

փոխարժեքային տարբերության կուտակված գումարը բացահայտվում է ֆինանսական վիճակի մասին հաշվետվությունում՝ "Ֆոնդեր" հոդվածում:

2.3 Ծրագրի ֆինանսավորում

Թիվ 8055-AM վարկային համաձայնագրի շրջանակներում հատկացված ֆինանսավորումը հաշվառվում է ֆինանսական վիճակի մասին հաշվետվությունում որպես «Ծրագրի կուտակային ֆինանսավորում» և ճանաչվում է յուրաքանչյուր համալրման ժամանակ: Ի լրումն՝ տարվա ընթացքում ստացված ֆոնդերը բացահայտվում են Ծրագրի ֆինանսավորման աղբյուրների և դրանց օգտագործման մասին հաշվետվությունում:

2.4 Ծրագրային ծախսեր

Ծրագրային ծախսերը ճանաչվում են հաշվեգրման սկզբունքով: Ծրագրի կուտակային ծախսերը բացահայտվում են ֆինանսական վիճակի մասին հաշվետվությունում՝ ակտիվներում: Ի հավելումն՝ ընթացիկ տարվա ծախսերը ներառվում են Ծրագրի ֆինանսավորման աղբյուրների և դրանց օգտագործման մասին և ըստ Ծրագրի բաղադրիչների ֆինանսավորման օգտագործման մասին հաշվետվություններում:

2.5 ՎՋՄԲ -ի ֆինանսավորում

Վարկային համաձայնագրի համար ընդունելի ծախսերի ֆինանսավորման նպատակով Վերակառուցման և Զարգացման Միջազգային Բանկը վճարումներ է կատարում՝ օգտագործելով հետևյալ վճարման մեթոդներից մեկը կամ մի քանիսը.

ա) Հատուցում

Բանկը կարող է հատուցել փոխառուին՝ նրա սեփական միջոցներով կատարված ընդունելի ծախսերը ֆինանսավորելու նպատակով:

բ) Կանխավճար

Բանկը կարող է առհաշիվ վարկային վճարում կատարել փոխառուի հատուկ հաշվին՝ ընդունելի ծախսերը ֆինանսավորելու նպատակով և դրանց կատարմանը զուգընթաց, որոնց համար հիմնավորող փաստաթղթերը պետք է ներկայացվեն ավելի ուշ:

գ) Ուղղակի վճարումներ

Բանկը փոխառուի հայցով կարող է վճարումներ կատարել ուղղակիորեն երրորդ անձանց՝ ընդունելի ծախսերի դիմաց:

դ) Հատուկ պարտավորագրեր

Բանկը կարող է վճարումներ կատարել երրորդ անձին հատուկ պարտավորագրի շրջանակներում ընդունելի ծախսերի փոխհատուցման համար փոխառուի գրավոր հաստատված հայցով, որը համաձայնեցված է փոխառուի և Բանկի կողմից:

3 Ծրագրի փակման ամսաթիվ

Համաձայն վարկային համաձայնագրի՝ Ծրագրի վերջնաժամկետ է սահմանվել 2019թ. դեկտեմբերի 31-ը:

4 Կանխավճարներ

ԱՄՆ դոլար

	2017թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ	2016թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ
Տրակտերել էնջինիրինգ էս էյ	69,178	61,101
Կալյատատու Փաուեր Թրանսմիշն ՍՊԸ	168,918	335,485
Գեմ Արակ Ինդուստրիալ Քո	834,565	878,891
Գեո Կապիտալ ՍՊԸ	-	54,637
Հայաստանի Հանրապետության պետական բյուջե	500,683	543,945
Այլ	3,300	-
	<u>1,576,644</u>	<u>1,874,059</u>

Պետական բյուջեին տրամադրված կանխավճարի մնացորդը բացահայտված է ստորև.

ԱՄՆ դոլար

	2017թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ	2016թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ
Գեմ Արակ Ինդուստրիալ Քո	107,099	107,135
Տրակտերել էնջինիրինգ էս էյ	56,215	56,211
Հայֆաբ Օու	27,397	70,500
ԱԱՀ և մաքսային տուրքեր	309,972	310,099
	<u>500,683</u>	<u>543,945</u>

5 Կրեդիտորական պարտքեր

ԱՄՆ դոլար

	2017թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ	2016թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ
Հայֆաբ Օու	32,092	171,707
Կալյատատու Փաուեր Թրանսմիշն ՍՊԸ	4,240,741	4,064,478
Գեո Կապիտալ ՍՊԸ	2,186	-
"Բարձրավոլտ էլեկտրացանցեր" ՓԲԸ	182,128	28,713
Այլ	8,216	-
	<u>4,465,363</u>	<u>4,264,898</u>

Վերաբնակեցման գործողությունների ծրագիրը (Բաժին 2: Լիճք գիծ, Բաժին 3: Եղեգնաձոր գիծ 4-րդ բաժին, Վայք գիծ) հաստատվել է Համաշխարհային բանկի կողմից միայն 2018թ. մարտի 30-ին, համաձայն որի «Բարձրավոլտ էլեկտրացանցեր» ՓԲԸ-ն դեռևս չի ներկայացրել Փոխհատուցման հաշվետվությունը: Ակնկալվում է, որ այն կներկայացվի 2018թ. երրորդ եռամսյակում:

Ընկերության պարտքերը ներառում են Ընկերությանը վճարվելիք գումարները, քանի որ Ընկերության սեփական միջոցներն օգտագործվել են Ծրագրի նպատակների ապահովման համար:

6 Վարկ թիվ 8055-AM

ԱՄՆ դոլար

	2017թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարի	2017թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ
Հատուկ պարտավորագիր	-	10,171,467
ԾՄՀ և այլ ընթացակարգեր	-	713,663
Ուղղակի վճարներ	-	11,058,195
Հատուկ հաշվի կանխավճար	1,667,000	4,713,100
Հատուկ հաշվի կանխավճարի մարում	-	(713,663)
Փոխհատուցում	-	(11,603)
Սկզբնավճար	-	97,500
ԾՆԿ և ծառայության վճար	-	622,185
	<u>1,667,000</u>	<u>26,650,844</u>

7 Շրջանառու կապիտալի զուտ նվազում

ԱՄՆ դոլար

	2017թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարի	2017թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ
Բանկային հաշիվներում նվազում	157,447	157,447
Կանխավճարների աճ/(նվազում)	(297,415)	1,576,644
Կրեդիտորական պարտքերի աճ	(200,465)	(4,465,363)
	<u>(340,433)</u>	<u>(2,731,272)</u>

8 «Բարձրավոլտ էլեկտրացանցեր» ՓԲԸ կողմից ստացված գումարների և ՀԲ փոխհատուցումների համադրում

Վարկ 8055-AM
2017թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարվա համար
ԱՄՆ դոլար

Հոդված	Դիմում	Ընկերություն	ՀԲ	Տարբերություն
Հատուկ հաշվի կանխավճար				
	DA-110	175,000	175,000	-
	DA-111	1,492,000	1,492,000	-
		<u>1,667,000</u>	<u>1,667,000</u>	-
Ընդամենը		<u>1,667,000</u>	<u>1,667,000</u>	-

9 Հետհաշվեկշռային իրադարձություններ

Հայաստանի Հանրապետությունում 2018թ. ապրիլ-մայիս ամիսների ընթացքում ազգաբնակչության քաղաքական ընդվզումների և անհնազանդությունների արդյունքում Ազգային ժողովում մեծամասնություն կազմող քաղաքական կուսակցության կողմից առաջադրված և արդյունքում ընտրված վարչապետի հրաժարականից հետո Ազգային ժողովի կողմից վարչապետ ընտրվեց ազգաբնակչության վստահությունը վայելող թեկնածուն, և ըստ այդմ ձևավորվեց նոր կառավարություն, որը թերևս իրեն համարում է ժամանակավոր՝ մինչև արտահերթ ընտրության միջոցով նոր Ազգային ժողովի ձևավորումը: Թեկուզև ներկա պահին առկա է որոշակի քաղաքական անկայուն իրավիճակ, Ընկերության ղեկավարությունը չի դիտարկում, որ այս գործընթացները Ծրագրի գործունեության, ուղղության և շարունակելիության վրա նշանակալի ազդեցություն կունենան, և Ընկերության ղեկավարության գնահատմամբ բացակայում է 2017թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ և նույն ամսաթվին ավարտվող տարվա՝ Ծրագրի ֆինանսական հաշվետվությունները ճշգրտելու որևէ անհրաժեշտություն: