

## ԱՐՓԱ – ՍԵՎԱՆ

### Բաց Բաժնետիրական Ընկերություն



2020թ.

### ԿՈՐՊՈՐԱՏԻՎ ԿԱՌԱՎԱՐՄԱՆ ՏԱՐԵԿԱՆ

### ՀԱՅՏԱՐԱՐԱԳԻՐ

Ստորև ներկայացվում են «Արփա-Սևան» բաց բաժնետիրական ընկերության Կորպորատիվ Կառավարման Հայտարարագրի երկու աղյուսակներ, որոնք իրենցից ներկայացնում են պատմողական նկարագրություն (Հավելված-1) և հայտարարագիր՝ հիմնված «հետևի կամ բացատրի» սկզբունքի վրա (Հավելված-2):

Սույն ԿԿ Հայտարարագրով ներկայացված տեղեկատվությունը կազմված է 2020թ. (հաշվետու տարվա) համար և ներառված է Ընկերության տարեկան հաշվետվության մեջ:

ԵՐԵՎԱՆ 2021

## Հավելված 1. Կորպորատիվ Կառավարման Հայտարարագիր-

### Նկարագրական մաս

**Ընկերության անվանումը՝ «Արփա-Սևան» բաց բաժնետիրական ընկերություն**

**Հասցե՝ 0012, ՀՀ, ք. Երևան, Վ. Վաղարշյան փողոց, 20 շենք**

**հեռ. 012 21 11 11**

**Էլ-Փոստ: [info@arpa-sevan.am](mailto:info@arpa-sevan.am)**

**Ինտերնետային կայքը՝ [www.arpa-sevan.am](http://www.arpa-sevan.am)**

### 1. Խորհրդի նախագահի ներածական խոսքը

Ելնելով Ընկերության տնտեսական գործունեության արդյունավետության և աճի բարելավման, ներդրողների վստահության ամրապնդման, ինչպես նաև արդյունավետ ու թափանցիկ վերահսկողության իրականացման անհրաժեշտությունից 2011թ.-ից Ընկերությունը հետևում է ՀՀ Կառավարության 30.12.2010թ. N 1769-Ա որոշմամբ հավանության արժանացած Կորպորատիվ կառավարման կանոնագրի սկզբունքներին: «ԱՐՓԱ-ՍԵՎԱՆ» բաց բաժնետիրական ընկերությունը (այսուհետ՝ Ընկերության) գործարար էթիկան դիտարկում է որպես գործարար հարաբերություններում բարոյական արժեքների կիրառման հանձնառության ստանձնում: Ընկերությունը ձգտում է, որ այն իր գործնական արտահայտությունը գտնի ոչ միայն իր որոշումներում և գործողություններում, այլև նրանում, թե այդ որոշումների և գործողությունների միջոցով ինչպիսի մշակույթ է հաղորդում իր շահառուներին:

Կորպորատիվ կառավարման արդյունավետության բարելավման նպատակով հաշվետու տարում Ընկերությունում ներդրվել են՝

#### 1. ՍՏԱՆԴԱՐՏԱՑՄԱՆ ԵՎ ՉԱՓԱԳԻՏՈՒԹՅԱՆ ԱԶԳԱՅԻՆ ՄԱՐՄԻՆ ՓԲԸ

##### ՀԱՄԱՊԱՏԱՍԽԱՆՈՒԹՅԱՆ ՍԵՐՏԻՖԻԿԱՏ N 001/Q-003-0008-2020

Բնակելի, հասարակական և արտադրական, տրանսպորտային, հիդրոտեխնիկական, էներգետիկ, կապի ոլորտներում շինարարության, պայթուցիկ նյութերի, պայթեցման սարքավորումների և պայթեցման աշխատանքների նկատմամբ ներդրված որակի կառավարման համակարգը համապատասխանում է

ԻՍՕ 9001:2015

«Որակի կառավարման համակարգեր. Պահանջներ» միջազգային ստանդարտի պահանջներին

Տրված է 08.12.2002թ.

ուժի մեջ է մինչև 08.12.2023թ.

#### 2. ՍՏԱՆԴԱՐՏԱՑՄԱՆ ԵՎ ՉԱՓԱԳԻՏՈՒԹՅԱՆ ԱԶԳԱՅԻՆ ՄԱՐՄԻՆ ՓԲԸ

##### ՀԱՄԱՊԱՏԱՍԽԱՆՈՒԹՅԱՆ ՍԵՐՏԻՖԻԿԱՏ N 001/F-003-0001-2020

Բնակելի, հասարակական և արտադրական, տրանսպորտային, հիդրոտեխնիկական, էներգետիկ, կապի ոլորտներում շինարարության, պայթուցիկ նյութերի, պայթեցման սարքավորումների և պայթեցման աշխատանքների նկատմամբ ներդրված որակի կառավարման համակարգը համապատասխանում է

ԻՍՕ 14001:2015

«Որակի կառավարման համակարգեր. Պահանջներ» միջազգային ստանդարտի պահանջներին

Տրված է 08.12.2002թ.

ուժի մեջ է մինչև 08.12.2023թ.

#### 3. ՀԱՄԱՊԱՏԱՍԽԱՆՈՒԹՅԱՆ ՍԵՐՏԻՖԻԿԱՏ

Սերտիֆիկատի գրանցման համար No. 9155341

Շինարարական, արտադրական, շահագործման, հիդրո-տեխնիկական կառույցներում հորատման և պայթեցման աշխատանքների, էներգետիկ համակարգերի և թունելների նկատմամբ ներդրված որակի կառավարման համակարգը համապատասխանում է

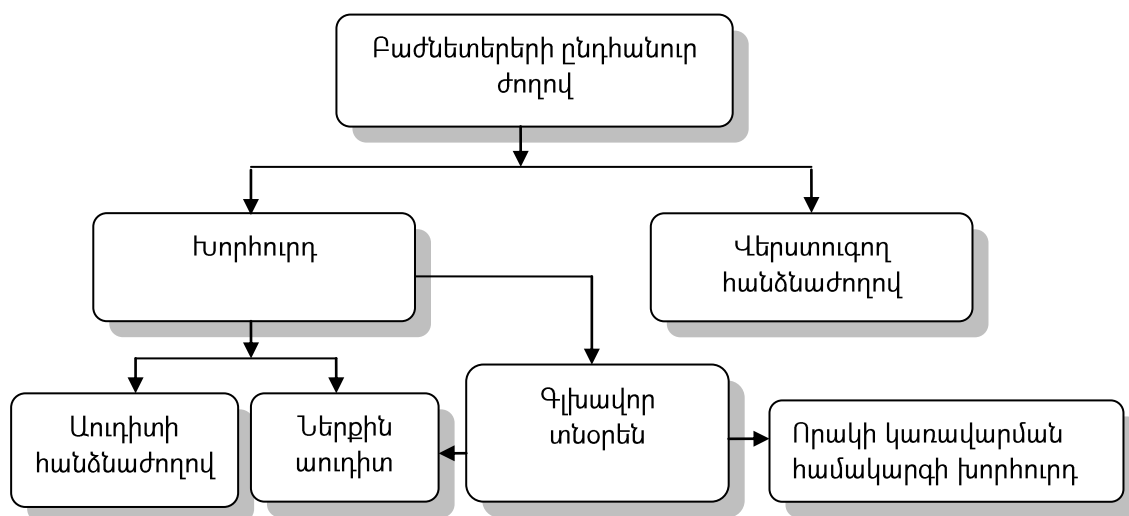
ԻՍՕ 45001:2018

«Որակի կառավարման համակարգեր» պահանջներին

Տրված է 20.11.20020թ.

ուժի մեջ է մինչև 19.11.2023թ.

## 2. Կորպորատիվ կառուցվածքը



Ընկերության կառավարման բարձրագույն մարմինը բաժնետերերի ընդհանուր ժողովն է: Կառավարման մյուս մարմիններն են՝ Խորհուրդը, Վերստուգող հանձնաժողովը, Գլխավոր տնօրենը: Ընկերության խորհրդի կազմը սահմանված է 6 (վեց), Վերստուգող հանձնաժողովը՝ 3 (երեք), անդամներից: Ընկերության կառավարման յուրաքանչյուր մարմնի իրավասություններն ու պարտականությունները սահմանված են Ընկերության կանոնադրությամբ և համապատասխան կանոնակարգերով:

Ընկերությունը խորհրդին կից ունի աուդիտի հանձնաժողով և ներքին աուդիտոր:

Ընկերության նշանակալից բաժնետերերն են՝

1. Հակոբյան Պարույր Հակոբի - տիրապետում է 11 410 հատ բաժնետոմսի, որը կազմում է Ընկերության կանոնադրական կապիտալի 55.7892%-ը:

2. Նավասարդյան Կարինե Արշավիրի - տիրապետում է 2673 հատ բաժնետոմսի, որը կազմում է Ընկերության կանոնադրական կապիտալի 13.0696 %-ը:

Ընկերությունն այլ խմբի անդամ չէ:

15.06.2004թ. Ընկերությունը հիմնադրել է 100 000 (հարյուր հազար) ՀՀ դրամ կանոնադրական կապիտալ ունեցող «Արփա-Սևան Նախագիծ» փակ բաժնետիրական դուստր ընկերությունը: Հասցե՝ 0012, ՀՀ, ք. Երևան, Վ. Վաղարշյան փողոց 20 շենք:

Ընկերության կառավարման մարմնի անդամները Ընկերության կողմից հիմնադրված «Արփա-Սևան Նախագիծ» ՓԲԸ կառավարման մարմիններում մասնակցություն չունեն:

23.08.2010թ. Ընկերությունը հիմնադրել է «Արփա-Սևան» Բարեգործական Հիմնադրամը: Հասցե՝ 0012, ՀՀ, ք. Երևան, Վ. Վաղարշյան փողոց 20 շենք:

Ընկերության գլխավոր տնօրեն՝ Պարույր Հակոբյանը «Արփա-Սևան» Բարեգործական Հիմնադրամի հոգաբարձուների խորհրդի նախագահին է, խորհրդի անդամ՝ Ջորիկ Վարդանյանը հոգաբարձուների խորհրդի անդամն է:

### 3. Բաժնետերերի ընդհանուր ժողովները

3.1. 2020թ. Ընկերությունը գումարել է մեկ ընդհանուր ժողով: Ժողովը գումարվել է Ընկերության վարչության գրասենյակում, հասցե՝ 0012. ՀՀ, ք. Երևան, Վ. Վաղարշյան փողոց 20 շենք:

3.2.1. Բաժնետերերի տարեկան ժողովը գումարվել է 2020թ. հունիսի 23-ին:

3.2.2. Ընկերության բաժնետերերի ընդհանուր ժողովի մասին ծանուցումը և օրակարգը տպագրվել է «Հայաստանի Հանրապետություն» օրաթերթի 2020թ. մայիսի 22-ի համարում, բաժնետերերի ընդհանուր ժողովից 32 օր առաջ:

Ընդհանուր ժողովին մասնակցելու իրավունք ունեցող բաժնետերերի ցուցակը կազմվել է 2020թ. հունիսի 16-ի դրությամբ:

Բաժնետերերի տարեկան ընդհանուր ժողովի օրակարգում ընդգրկվել են՝

3.2.3. Ընկերության 2019թ. տարեկան հաշվետվության հաստատումը;

3.2.4. Ֆինանսական գործունեության վերաբերյալ վերստուգող հանձնաժողովի և աուդիտի իրականացնող անձի եզրակացությունը;

3.2.5. Շահույթի բաշխման հաստատումը, տարեկան շահութաբաժինների չափի և վճարման մասին որոշման ընդունումը;

3.2.6. Համաձայն Ընկերության կանոնադրության 50 և 51 կետերի սահմանվել է ընդհանուր ժողովում քննարկվող հարցերին վերաբերվող բաժնետերերին տրամադրվող նյութերի և տեղեկությունների հետևյալ կարգը և ցանկը՝

Ընկերության բաժնետերերը, ինչպես նաև Ընկերության բաժնետերերի ընդհանուր ժողովում խորհրդակցական ձայնի իրավունքով մասնակցելու իրավունք ունեցող անձինք, ընդհանուր ժողովի գումարման մասին ծանուցվում են՝ «Հայաստանի Հանրապետություն» օրաթերթում հայտարարություն հրապարակելու միջոցով և <http://www.azdarar.am> հասցեում գտնվող Հայաստանի Հանրապետության հրապարակային ծանուցումների պաշտոնական ինտերնետային կայքում: Ընկերությունը պարտավոր է սույն կետով սահմանված կարգով ժողովի գումարման մասին իր բաժնետերերին ծանուցել ժողովի գումարման օրվանից 21 օր շուտ, որով բաժնետերերին տեղեկացվում է ժողովի գումարման վայրը, օրը ժամը, ընդգրկված հարցերը:

Ընկերության ժողովի գումարման մասին գրավոր ծանուցվում է վերստուգող հանձնաժողովը, ինչպես նաև Ընկերության աուդիտի իրականացնող անձը:

Տեղեկությունները տեղադրել Ընկերության [www.arpa-sevan.am](http://www.arpa-sevan.am) ինտերնետային կայքում և տրամադրել բաժնետերերին սկսած 2020թ. մայիսի 20-ից մինչև հունիսի 22-ը:

Հասցե՝ ՀՀ, ք. Երևան, 0012, Վ. Վաղարշյան փողոց 20 շենք:

Տրամադրվող նյութերի ցանկը՝

Ընկերության 2019թ. տարեկան հաշվետվությունը;

Ընկերության տարեկան ֆինանսական գործունեության արդյունքների վերաբերյալ ընկերության վերստուգող հանձնաժողովի և աուդիտի եզրակացությունը;

Ընկերության 2019թ. կորպորատիվ կառավարման հայտարարագիրը;

Քվեարկության դրվելիք հարցերի վերաբերյալ որոշումների նախագծերը;

ՀՀ իրավական ակտերով սահմանված այլ տեղեկություններ ու նյութեր:

3.3. Համաձայն Ընկերության կանոնադրության, բաժնետերերը ընդհանուր ժողովում մասնակցելու իր իրավունքը կարող էր իրականացնել անձամբ կամ լիազորված ներկայացուցչի միջոցով:

Լիազորված ներկայացուցչի նշանակման ընթացակարգը սահմանված է Ընկերության կանոնադրության 57 կետով, համաձայն որի Բաժնետիրոջ փոխարեն լիազոր ներկայացուցչի մասնակցությունն իրականացվում է բաժնետիրոջ կողմից ներկայացուցչին տրված, նոտարական կարգով հաստատված լիազորագրով, որով ամրագրվում է բաժնետիրոջ կողմից ներկայացուցչին փոխանցված իրավունքներն ու պարտականությունները, ինչպես նաև դրանց իրականացման ժամկետները:

Ընկերությունը լիազորված ներկայացուցչի համար մշակված լիազորագրերի ձևեր չունի:

3.4. Քվեարկությունը ընդհանուր ժողովում իրականացվում է «Ընկերության մեկ քվեարկող բաժնետոմս՝ մեկ ձայն» սկզբունքով, բացառությամբ խորհրդի անդամների ընտրության և օրենքով նախատեսված այլ դեպքերի, երբ կիրառվում է գումարային (կումուլյատիվ) քվեարկության սկզբունքը:

Բաժնետերերի ընդհանուր ժողովում քվեարկությունները կատարվում են քվեաթերթիկների միջոցով, որի ձևը և բովանդակությունը հաստատվում է Ընկերության խորհրդի որոշմամբ:

3.5. Տարեկան և արտահերթ ժողովների օրակարգերը, արձանագրությունները հասանելի են Ընկերության [www.arpa-sevan.am](http://www.arpa-sevan.am) ինտերնետային կայքի՝ ներդրողի համար բաժնում:

#### 4. Խորհուրդը

##### 4.1. Խորհրդի գործառնությունները

Կանոնագրքի 8-րդ հոդվածը և Ընկերության կանոնադրության 62-րդ կետը սահմանում են Ընկերության խորհրդի բացառիկ և պատվիրակված իրավասությունները, որոնք հասանելի են [www.arpa-sevan.am](http://www.arpa-sevan.am) ինտերնետային կայքում:

##### 4.2. Խորհրդի կազմը

19.06.2019թ. կայացած ընդհանուր ժողովում ընտրվել է Ընկերության խորհրդի նոր կազմը, որը բաղկացած է 6 (վեց) անդամից, որոնցից չորսը ոչ գործադիր մարմնի անդամներ են, այդ թվում երկուսը՝ «անկախ» անդամ են:

Ընկերության կանոնադրության 64-րդ կետով սահմանված է, որ խորհրդի անդամների առնվազն մեկ երրորդը պետք է լինի անկախ:

Խորհրդի կազմի վերաբերյալ տեղեկությունները ներկայացվում են ներքոհիշյալ աղյուսակներում՝

| h/h | Պաշտոնը,<br>Ազգանուն անուն հայրանուն | Գործադիր | Ոչ<br>գործադիր | Անկախ | Խորհրդի<br>անդամ է<br>սկսած |
|-----|--------------------------------------|----------|----------------|-------|-----------------------------|
|     | Նախագահ՝                             |          |                |       |                             |
| 1.  | Հակոբյան Ռաֆայել Արմենի              |          | ✓              |       | 16.06.2017թ                 |
|     | Անդամներ՝                            |          |                |       |                             |
| 2.  | Հակոբյան Պարույր Հակոբի              | ✓        |                |       | 23.06.2006թ                 |
| 3.  | Նավասարդյան Կարինե Արշավիրի          |          | ✓              |       | 28.06.2003թ                 |
| 4.  | Վարդանյան Զորիկ Հովհաննեսի           | ✓        |                |       | 18.02.1998թ.                |
| 5.  | Պողոսյան Գոռ Միսի                    |          |                | ✓     | 19.06.2019թ.                |
| 6.  | Բելլույան Միքայել Նորայրի            |          |                | ✓     | 19.06.2019թ.                |

Խորհրդի անդամների վերաբերյալ տեղեկությունները բացահայտված են Ընկերության 2020թ հաշվետու թողարկողի տարեկան հաշվետվությունում, ինչպես նաև Ընկերության [www.arpa-sevan.am](http://www.arpa-sevan.am) ինտերնետային կայքի ներդրողի համար, հիմնադիր փաստաթղթերի բաժնում:

Խորհրդի բոլոր անդամները Հայաստանի Հանրապետության քաղաքացիներ են:

#### 4.3. Խորհրդի նիստերը

2020թ. ընթացքում Ընկերության խորհուրդը գումարել է 11 նիստ:

Հեռակա քվեարկությամբ նիստեր չեն գումարվել:

2020թ. խորհրդի անդամների մասնակցությունը խորհրդի նիստերին ունի հետևյալ պատկերը՝

| h/h | Պաշտոն և անուն                       | Նիստերին<br>մասնակցությունը<br>անձամբ | Նիստերին<br>մասնակցու<br>թյունը<br>հեռակա<br>կարգով | Նիստերի<br>քանակը,<br>որոնց պետք<br>է մասնակցել |
|-----|--------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
|     | Նախագահ                              |                                       |                                                     |                                                 |
| 1   | Հակոբյան Ռաֆայել Արմենի<br>Անդամներ՝ | 11                                    | 0                                                   | 11                                              |
| 2   | Հակոբյան Պարույր Հակոբի              | 11                                    | 0                                                   | 11                                              |
| 3   | Նավասարդյան Կարինե<br>Արշավիրի       | 1                                     | 0                                                   | 11                                              |
| 4   | Վարդանյան Զորիկ Հովհաննեսի           | 11                                    | 0                                                   | 11                                              |
| 5   | Պողոսյան Գոռ Միսերի                  | 11                                    | 0                                                   | 11                                              |
| 6   | Բելլույան Միքայել Նորայրի            | 4                                     | 0                                                   | 11                                              |

Խորհուրդը չի ընդունել գնահատման քաղաքականություն, չի իրականացրել ինքնագնահատում, չի ներգրավել արտաքին գնահատողի:

#### 4.4. Խորհրդի հանձնաժողովները

2019 թվականի հոկտեմբերի 26-ից սկսած Ընկերությունում ձևավորվում է խորհրդին կից աուդիտի հանձնաժողով:

Խորհրդին կից աուդիտի հանձնաժողովը (այսուհետ՝ Աուդիտի հանձնաժողով) կազմված է բացառապես խորհրդի անդամներից: Աուդիտի հանձնաժողովի անդամներից երկուսը խորհրդի անկախ անդամ են, մեկը ոչ գործադիր մարմնի ներկայացուցիչ:

Աուդիտի հանձնաժողովի նախագահն ընտրվել է խորհրդի կողմից, որը խորհրդի անկախ անդամ է: Աուդիտի հանձնաժողովը՝

ա) իրականացնում է Ընկերության ֆինանսական հաշվետվությունների և Ընկերության գործունեության ֆինանսական արդյունքների վերաբերյալ պաշտոնական հայտարարությունների արժանահավատության ապահովման գործընթացի վերահսկումը;

բ) իրականացնում է Ընկերության եռամսյակային և տարեկան հաշվետվությունների վերլուծություն և դրանց հաստատման վերաբերյալ խորհրդին առաջարկություններ է ներկայացում;

գ) իրականացնում է Ընկերության ներքին հսկողության, այդ թվում՝ ռիսկերի կառավարման, գործող օրենքներին, իրավական ակտերին և այլ պահանջներին համապատասխանելու համակարգերի գործունեության ստուգումը;

դ) խորհրդին առաջարկություններ է ներկայացնում Ընկերության արտաքին աուդիտորի ընտրության չափանիշների, վարձատրության և այլ էական պայմանների վերաբերյալ;

- ե) իրականացնում է Ընկերության արտաքին աուդիտորի անկախության, օբյեկտիվության և արդյունավետության վերահսկումը ու վերլուծությունը;
- զ) տարեկան առնվազն մեկ անգամ հանդիպում է արտաքին աուդիտորի հետ;
- է) իրականացնում է Ընկերության արտաքին աուդիտորի հաշվետվությունների վերլուծություն և համապատասխան տեղեկատվություն է տրամադրում խորհրդին;
- ը) հետևում է Ընկերության արտաքին աուդիտորի առաջարկությունների իրականացմանը;
- թ) իրականացնում է Ընկերության ներքին հսկողության համակարգի վերաբերյալ քաղաքականությունների մշակում և հետևում է դրանց ներդրմանը:

## 5. Գործադիր մարմին

Ընկերության ընթացիկ ղեկավարումն իրականացնում է ընկերության գլխավոր տնօրենը: Ընկերության գլխավոր տնօրենի իրավասությանն են պատկանում ընկերության ընթացիկ գործունեության կառավարման բոլոր հարցերը, բացառությամբ ընկերության ընդհանուր ժողովի և խորհրդի իրավասություն հանդիսացող հարցերը: Ընկերության գլխավոր տնօրենն իրականացնում է ընկերության ընթացիկ գործունեության ղեկավարումը:

## 6. Ներքին աուդիտ

Ընկերության ներքին աուդիտ իրականացնող անձը նշանակվել է Ընկերության խորհրդի կողմից և անմիջական հաշվետու է խորհրդին, իսկ վարչական առումով՝ նաև գլխավոր տնօրենին: Ընկերության ներքին աուդիտ իրականացնող անձն իր գործառույթները իրականացնում է համաձայն Ընկերության խորհրդի կողմից հաստատված ներքին աուդիտի գործունեության կանոնակարգի, որը սահմանում է ներքին աուդիտի կարգավիճակը, նրա գործառույթները, իրավունքներն ու պարտականությունները, ինչպես նաև աուդիտի կողմից ներկայացվող հաշվետվությունների կազմման և ներկայացման կարգը և ժամկետները:

## 7. Կորպորատիվ քարտուղար

Կորպորատիվ կառավարման կանոնագրքի 22-րդ հոդվածի պահանջներով նախատեսված՝ խորհրդի կողմից նշանակված կորպորատիվ քարտուղար Ընկերությունը չունի:

Կորպորատիվ քարտուղարի գործառույթները գործնականում իրականացնում է Ընկերության խորհրդի քարտուղարը, ով՝

- ապահովում է խորհրդի նիստերի հրավիրման՝ օրենքով և Ընկերության կանոնադրությամբ սահմանված կազմակերպչական ընթացակարգերը՝ այդ թվում, նիստերի պլանավորումը, հրավիրումը, անցկացումը և արձանագրումը,
- ապահովում է բաժնետերերի ընդհանուր և արտահերթ ժողովների գումարման մասին Ընկերության բաժնետերերին, Վերստուգող հանձնաժողովի անդամներին և աուդիտն իրականացնող անձին ծանուցումը, ժողովների անցկացման համար անհրաժեշտ նախապատրաստական աշխատանքների իրականացումը, տարեկան և արտահերթ ժողովներում բաժնետերերին ներկայացվելիք տեղեկությունների և նյութերի պատրաստումը, ժողովի կազմակերպումը և արձանագրումը,
- հանդես է գալիս որպես կապող օղակ (նաև ներդրողների հետ հարաբերությունների ոլորտում) և ապահովում է ՀՀ Կենտրոնական բանկի, բորսայի և դեպոզիտարիայի կանոններին հետևելը,
- աջակցում է խորհրդի նախագահին կորպորատիվ կառավարման ոլորտի ՀՀ օրենսդրության, Ընկերության կանոնադրության պահանջներին հետևելու հարցում:

## 8. Արտաքին աուդիտ

Սկսած 2005թ. Ընկերության արտաքին աուդիտը իրականացնում է «ԹՄ Աուդիտ» փակ բաժնետիրական ընկերությունը: «ԹՄ Աուդիտ» ՓԲԸ գտնվելու վայրն է՝

ք. Երևան, 0014 Սևակի 8:

հեռ.՝ (+374 60) 60 70 80, 60 71 81, [info@tmaudit.am](mailto:info@tmaudit.am), [www.tmaudit.am](http://www.tmaudit.am)

Ընկերության ֆինանսական հաշվետվությունների աուդիտն իրականացնող անձանց ներկայացվող չափանիշները և աուդիտն իրականացնող անձի ընտրության համար մրցույթի իրականացման կանոնակարգը հաստատված է խորհրդի կողմից 10.05.2011թ.:

## 9.Տարեկան հաշվետվություն

Ընկերության տարեկան հաշվետվությունը ներկայացվում և հաստատվում է բաժնետերերի ընդհանուր ժողովում:

Ընկերության տարեկան հաշվետվությունը պարունակում է Կանոնագրքի 23-րդ հոդվածով նախատեսված ամբողջ տեղեկությունները և տեղադրվում է Ընկերության [www.arpa-sevan.am](http://www.arpa-sevan.am) ինտերնետային կայքի ներդրողի համար բաժնում:

Խորհրդի նախագահ՝

Ռաֆայել Հակոբյան

Գլխավոր տնօրեն՝

Պարույր Հակոբյան



**Հավելված 2. Կորպորատիվ Կառավարման Հայտարարագիր -  
«Հետևի կամ բացատրիր»**

|                                                                                        | Կորպորատիվ Կառավարման<br>կանոնագիրը<br>հիմնահարց                                                                                                                                 | Այո/Ոչ | Մեկնաբանություններ/Բացատրություն                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Բաժնետերերի Ընդհանուր Ժողովի (ԲԸԺ) իրավասությունները և բաժնետերերի իրավունքները</b> |                                                                                                                                                                                  |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.                                                                                     | Ընկերության կանոնադրությունը նախատեսում է հստակ ընթացակարգեր, որոնք բաժնետերերին հնարավորություն են ընձեռում հաղորդակցվել ԲԸԺ-ից առաջ և քննարկել քվեարկության հարցերը:           | Ոչ     | Ներկայումս Ընկերության կանոնադրությունը հստակ ընթացակարգեր չի պարունակում, որոնք բաժնետերերին հնարավորություն են ընձեռում հաղորդակցվել ԲԸԺ-ից առաջ և քննարկել քվեարկության հարցերը, սակայն նրանք փաստացի հնարավորություն ունեն քննարկել Ժողովի նախապատրաստման ընթացքում բաժնետերերին տրամադրվող և Ժողովին վերաբերվող տեղեկությունները և նյութերը: Բաժնետերերի հետ հաղորդակցման հարցերով պատասխանատու անձ է խորհրդի քարտուղարը: |
| 2.                                                                                     | ԸԺ-ի օրակարգը և համապատասխան այլ փաստաթղթերը բաժնետերերը ստացել են ԲԸԺ-ից առնվազն 21 օր առաջ:                                                                                    | Այո    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 3.                                                                                     | ԲԸԺ-ի օրակարգը ներառում է քվեարկության դրվելիք հարցերի վերաբերյալ որոշումների նախագծերը, ինչպես նաև խորհրդի կողմից ԲԸԺ-ի հաստատմանը ներկայացված աուդիտի իրականացնող անձի անունը: | Այո    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 4.                                                                                     | Ընկերության կանոնադրությունը սահմանում է հստակ ընթացակարգեր, որոնք բաժնետերերին հնարավորություն են ընձեռում քվեարկել հեռակա կարգով (օրինակ էլեկտրոնային քվեարկությամբ):          | Ոչ     | Ընկերության տարեկան հաշվետվությունների, հաշվապահական հաշվեկշիռների, շահույթների և վնասների հաշվի, շահույթների և վնասների բաշխման հաստատումը, տարեկան շահութաբաժինների վճարման մասին որոշման ընդունումը և տարեկան շահութաբաժինների չափի հաստատման վերաբերյալ հարցերը քննարկվում են բացառապես տարեկան ժողովներում,                                                                                                               |

|                                                   | Կորպորատիվ Կառավարման<br>կանոնագիրը<br>հիմնահարց                                                                                                    | Այո/Ոչ | Մեկնաբանություններ/Բացատրություն                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                   |                                                                                                                                                     |        | կամ վերը նշված հարցերը քննարկելու համար հրավիրված արտահերթ ժողովը չի կարող անցկացվել հեռակա կարգով քվեարկության (հարցման) միջոցով:<br>Մնացած դեպքերում հեռակա կարգով քվեարկությունը կարող է իրականացվել համացանցով, Ընկերության էլեկտրոնային փոստին լրացված քվեաթերթիկները PDF ֆայլի տեսքով ուղարկելով: Հեռակա կարգով քվեարկությամբ ընդունված ժողովի որոշումն օրինական ուժ ունի, եթե քվեարկությանը մասնակցել է Ընկերության քվեարկող բաժնետոմսերի սեփականատերերի կեսից ավելին: |
| 5.                                                | Ընկերության կանոնադրությունը սահմանում է հստակ ընթացակարգեր, որոնք բաժնետերերին հնարավորություն են ընձեռում նշանակել ներկայացուցիչ:                 | Այո    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 6.                                                | Արդյոք բաժնետերերը ԲԸԺ-ում քվեարկում են քվեաթերթիկների միջոցով:<br>(Այս կարգը կարող է չգործել միայն մեկ բաժնետեր ունեցող ընկերությունների դեպքում): | Այո    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 7.                                                | Արդյոք բաժնետերերը իրավունք ունեն հարցեր տալու ժողովի գումարումից մինչև 10 օր առաջ:                                                                 | Այո    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 8.                                                | Արդյոք Խորհուրդը ժողովի ժամանակ պատասխանել է բաժնետերերի հարցերին:                                                                                  | Այո    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 9.                                                | Արդյոք բաժնետերերը իրավունք ունեն հարցեր տալու ժողովի ժամանակ:                                                                                      | Այո    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 10.                                               | Արդյոք Խորհուրդը պատասխանել է առաջադրված բոլոր հարցերին:                                                                                            | Այո    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>Շահութաբաժինների վճարման քաղաքականությունը</b> |                                                                                                                                                     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 11.                                               | Ընկերությունը ունի շահութաբաժինների վճարման քաղաքականություն, որը մշակվել է Խորհուրդի կողմից, հաստատվել է ԲԸԺ-ում և հրապարակվել է                   | Այո    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|                  | Կորպորատիվ Կառավարման<br>Կանոնագիրը<br>հիմնահարց                                                                                                                                                            | Այո/Ոչ | Մեկնաբանություններ/Բացատրություն                                                                                                                                                               |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | Ընկերության ինտերնետային կայքում:                                                                                                                                                                           |        |                                                                                                                                                                                                |
| 12.              | Շահութաբաժինների վճարման քաղաքականությունը ներառում է վճարվելիք շահութաբաժնի նվազագույն գործակիցը (payout ratio):                                                                                           | Այո    |                                                                                                                                                                                                |
| <b>Խորհուրդը</b> |                                                                                                                                                                                                             |        |                                                                                                                                                                                                |
| 13.              | Ընկերությունը հիմնադրել է հստակ պարտականություններով և գործառույթներով օժտված խորհուրդ, որի մասին հրապարակված է ընկերության ինտերնետային կայքում:                                                           | Այո    |                                                                                                                                                                                                |
| 14.              | Արդյոք Խորհուրդը կազմում է հաշվետվություն Կանոնագրի դրույթներին Ընկերության հետևելու վերաբերյալ:                                                                                                            | Ոչ     | ԿԿ Կանոնագրի դրույթներին Ընկերության հետևելու վերաբերյալ հարցերը քննարկվում են է ԲԸ ժողովում:                                                                                                  |
| 15.              | Արդյոք Խորհուրդը նշանակում և ազատում է գործադիր մարմնի ղեկավարին, ինչպես նաև ձևավորում է կոլեգիալ գործադիր մարմին (այդպիսին նախատեսված լինելու դեպքում), նշանակում և ազատում դրա անդամներին:                | Այո    |                                                                                                                                                                                                |
| 16.              | Արդյոք Խորհուրդում ոչ գործադիր անդամները կազմում են մեծամասնություն, և արդյոք նրանցից առնվազն երկուսը անկախ են:                                                                                             | Այո    |                                                                                                                                                                                                |
| 17.              | Խորհրդի հանձնաժողովները տարեկան մեկ անգամ անցկացնում են Ընկերության ներքին կորպորատիվ փաստաթղթերի (կանոնադրություն, կանոնակարգեր և այլ)՝ իրենց իրավասության ոլորտին վերաբերվող դրույթների փորձաքննություն և | Ոչ     | Խորհուրդը, բացի աուդիտի հանձնաժողովից, այլ հանձնաժողովներ չունի:<br>Աուդիտի հանձնաժողովը դեռևս Ընկերության ներքին կորպորատիվ փաստաթղթերի վերաբերվող դրույթների փորձաքննություն չի իրականացրել: |

|                                     | Կորպորատիվ Կառավարման<br>կանոնագիրը<br>հիմնահարց                                                                                                                                                                                                                                                                             | Այո/Ոչ | Մեկնաբանություններ/Բացատրություն                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                     | համապատասխան<br>փոփոխությունների վերաբերյալ<br>առաջարկություններ են<br>ներկայացնում խորհրդին:                                                                                                                                                                                                                                |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 18.                                 | Խորհրդի հանձնաժողովները<br>պարբերաբար, սակայն ոչ<br>պակաս, քան եռամսյակը մեկ<br>անգամ հաշվետվություն են<br>ներկայացնում խորհրդին:<br>Հանձնաժողովները այդպիսի<br>հաշվետվություն են ներկայացնում<br>յուրաքանչյուր նիստից հետո՝<br>պատեհ ժամկետում:<br>Հանձնաժողովների նիստերը<br>պետք է նախորդեն Խորհրդի<br>հերթական նիստերին: | Ոչ     | Խորհուրդը, բացի աուդիտի<br>հանձնաժողովից ներկայումս այլ<br>հանձնաժողովներ չունի:                                                                                                                                                                                                                                         |
| 19.                                 | Խորհրդի հանձնաժողովների<br>անդամները պետք է մասնակցեն<br>հանձնաժողովի գործունեությանը<br>և աշխատանքներին և ներկա<br>գտնվեն բոլոր նիստերին,                                                                                                                                                                                   | Ոչ     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>Խորհրդի անդամների նշանակումը</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 20.                                 | Խորհրդի անդամների<br>թեկնածությունների առաջադրումը<br>ԲԸԺ-ին զուգակցված է<br>առաջադրված թեկնածուի<br>պաշտոնի նկարագրով և<br>համառոտ կենսագրականով,<br>որտեղ շարադրված են<br>ստանձնելիք<br>պարտականությունները,<br>գործառույթները և կենսագրական<br>տվյալները:                                                                 | Ոչ     | Խորհրդի անդամների թեկնածությունների<br>առաջադրումը ԲԸԺ-ին ներկայացվում է<br>առաջադրված թեկնածուի համառոտ<br>կենսագրականով: Խորհրդի անդամների<br>պաշտոնի նկարագրերը,<br>պարտականությունները և<br>գործառույթները չեն շարադրվում:<br>Նախատեսվում է իրականացնել Խորհրդի<br>անդամների պաշտոնի նկարագրերը<br>սահմանելուց հետո: |
| 21.                                 | Խորհրդի անդամների<br>առաջադրված թեկնածուների<br>պաշտոնի նկարագիրը և<br>համառոտ կենսագրականները<br>հրապարակվել են Ընկերության<br>ինտերնետային կայքում՝ ԲԸԺ-ից<br>առնվազն 30 օր առաջ:                                                                                                                                          | Ոչ     | Խորհրդի անդամների պաշտոնի<br>նկարագրերը սահմանելուց հետո<br>Ընկերությունը դրանք կհրապարակի իր<br>ինտերնետային կայքում:<br>ԲԸԺ-ից առնվազն 30 օր առաջ<br>Ընկերությունը իր ինտերնետային կայքում<br>հրապարակում է Խորհրդի անդամների<br>թեկնածուների համառոտ<br>կենսագրականները:                                              |

|                                               | Կորպորատիվ Կառավարման<br>Կանոնագիրք<br>հիմնահարց                                                                                                                                       | Այո/Ոչ | Մեկնաբանություններ/Բացատրություն                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Խորհուրդ. Գործունեության մոնիթորինգ</b>    |                                                                                                                                                                                        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 22.                                           | Խորհուրդը, համաձայն գնահատման քաղաքականության, դիտարկում է գործադիր մարմնի գործունեությունը:                                                                                           | Ոչ     | Ընկերությունը չի մշակել գործադիր մարմնի գործունեության գնահատման քաղաքականություն:                                                                                                                                                                                                     |
| 23.                                           | Խորհուրդն իրականացնում է իր գործունեության արդյունավետության տարեկան գնահատում՝ համաձայն հաստատված գնահատման քաղաքականության:                                                          | Ոչ     | Խորհուրդը չի մշակել իր գործունեության արդյունավետության գնահատման քաղաքականություն:                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Խորհրդի նիստերի հաճախելիությունը</b>       |                                                                                                                                                                                        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 24.                                           | Խորհրդի նիստերին խորհրդի անդամների մասնակցության մասին տվյալները ներառնված են ԿԿ Հայտարարագրի նկարագրական մասում և/կամ ընկերության տարեկան հաշվետվությունում:                          | Այո    | Խորհրդի նիստերին խորհրդի անդամների մասնակցության մասին տվյալները ներառնված են ԿԿ Հայտարարագրի նկարագրական մասում:                                                                                                                                                                      |
| <b>Խորհրդի անդամների վերաբերյալ տվյալները</b> |                                                                                                                                                                                        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 25.                                           | Ինչպես պահանջվում է Կանոնագրքով, տարեկան հաշվետվությունը և/կամ ԿԿ հայտարարագրի նկարագրական մասը մանրամասն տեղեկություններ է պարունակում խորհրդի անդամների մասին:                       | Այո    |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Խորհրդի նիստերի տարեկան պլանը</b>          |                                                                                                                                                                                        |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 26.                                           | Ցուցակված ընկերությունների խորհրդի նիստերը պետք է հրավիրվեն նվազագույնը եռամսյակը մեկ անգամ:                                                                                           | Այո    |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 27.                                           | Խորհրդի նիստերը գումարվում են համաձայն հաստատված տարեկան պլանի: Խորհրդի նիստերի օրակարգը և դրան ուղեկցող փաստաթղթերը Խորհրդի անդամներին է ուղարկվում նիստի օրվանից առնվազն 10 օր առաջ: | Ոչ     | Նիստերի օրակարգը և դրան ուղեկցող փաստաթղթերը Խորհրդի անդամներին նիստի օրվանից առնվազն 10 օր առաջ չեն ուղարկվում: Նախատեսվում է հետագայում մշակել Խորհրդի նիստերի տարեկան պլան, ինչպես նաև խորհրդի գործունեության կանոնակարգում սահմանել փաստաթղթերը Խորհրդին ներակայցնելու ժամկետները: |

|                                                                                                      | Կորպորատիվ Կառավարման<br>կանոնագիրը<br>հիմնահարց                                                                                                                                                                                                                                       | Այո/Ոչ | Մեկնաբանություններ/Բացատրություն                                                                                                                                                                |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Խորհրդի նախագահը</b>                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |                                                                                                                                                                                                 |
| 28.                                                                                                  | Խորհրդի նախագահի և գլխավոր գործադիր տնօրենի պաշտոնները չեն համատեղվում:                                                                                                                                                                                                                | Այո    |                                                                                                                                                                                                 |
| 29.                                                                                                  | Ընկերության կանոնադրությամբ հստակ տարանջատված են Խորհրդի նախագահի և գլխավոր գործադիր տնօրենի իրավասությունները:                                                                                                                                                                        | Այո    |                                                                                                                                                                                                 |
| 30.                                                                                                  | Խորհրդի նախագահը պատասխանատու է, որպեսզի Խորհրդի նորընտիր անդամները իրենց պաշտոնավարման սկզբում պատշաճ ծանուցվեն ընկերության և իրենց պարտականությունների մասին: Ընկերությունն ունի Խորհրդի անդամների համար նախատեսված ուսուցման ծրագրեր:                                               | Ոչ     | Այս հարցերի լուծումները կքննարկվեն Խորհրդի գործունեությունը կարգավորող իրավական ակտերի վերանայման ընթացքում:                                                                                    |
| <b>Խորհրդի անդամների գործունեության վնասների ապահովագրումը և նրանց ազատումը պատասխանատվությունից</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |                                                                                                                                                                                                 |
| 31.                                                                                                  | Ընկերության կանոնադրությունը դրույթներ է պարունակում Խորհրդի անդամներին այն վնասների փոխհատուցումից ազատելու վերաբերյալ, որոնք վրա են հասել նրանց պաշտոնական պարտականությունների իրականացման հետևանքով: Ընկերությունը ապահովագրվել է Խորհրդի անդամների գործունեության վնասների դիսկից: | Ոչ     | Ընկերության կանոնադրությամբ Խորհրդի անդամներին վնասների փոխհատուցումից ազատելու վերաբերյալ դրույթներ նախատեսված չեն: Ապահովագրություն առայժմ չենք նախատեսում ֆինանսական նկատառումներից ելնելով: |
| <b>Աուդիտի հանձնաժողով</b>                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |        |                                                                                                                                                                                                 |
| 32.                                                                                                  | Ընկերությունները պարտավոր են ստեղծել Խորհրդի ոչ-գործադիր անդամներից բաղկացած աուդիտի հանձնաժողով, որտեղ մեծամասնությունը, ինչպես նաև հանձնաժողովի նախագահը պետք է լինեն անկախ:                                                                                                         | Այո    |                                                                                                                                                                                                 |

|     | Կորպորատիվ Կառավարման<br>Կանոնագիրը<br>հիմնահարց                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Այո/Ոչ | Մեկնաբանություններ/Բացատրություն                                                                                                                                                      |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 33. | Աուդիտի հանձնաժողովի բոլոր անդամները համապատասխան որակավորում ունեն ֆինանսների, հաշվապահության, աուդիտի և ներքին հսկողության հարցերում:                                                                                                                                                                                                                                                          | Ոչ     |                                                                                                                                                                                       |
| 34. | Աուդիտի հանձնաժողովը հետևում է ընկերության ֆինանսական հաշվետվությունների ամբողջականությանը և ընկերության ֆինանսական գործունեությանը վերաբերվող հայտարարություններին՝ դիտարկելով դրանցում տեղ գտած կարևոր պնդումները ֆինանսական հաշվետվողականության վերաբերյալ, վերանայում եռամսյակային և տարեկան հաշվետվությունները և Խորհրդին ու ԲԸԺ-ին առաջարկություն ներկայացնում դրանց հաստատման վերաբերյալ: | Ոչ     | Ընկերությունը չունի խորհրդի կողմից հաստատված աուդիտի հանձնաժողովի գործունեության կանոնակարգ:<br>Կանոնակարգի հաստատումից հետո աուդիտի հանձնաժողովը կանցնի իր գործառույթների կատարմանը: |
| 35. | Աուդիտի հանձնաժողովը նվազագույնը տարեկան մեկ անգամ հանդիպում է արտաքին աուդիտի իրականացնող անձին՝ քննարկելու աուդիտի հետ կապված հարցերը:                                                                                                                                                                                                                                                         | Ոչ     | Տես 34 կետի մեկնաբանությունը:                                                                                                                                                         |
| 36. | Աուդիտի հանձնաժողովը պատասխանատու է վերանայելու ընկերության ներքին վերահսկողության, ներքին աուդիտի, ինչպես նաև ռիսկերի կառավարման համակարգերը:                                                                                                                                                                                                                                                   | Ոչ     | Տես 34 կետի մեկնաբանությունը:                                                                                                                                                         |
| 37. | Աուդիտի հանձնաժողովը պատասխանատու է արտաքին աուդիտի իրականացնող անձի ընտրության, նրա աշխատանքի պայմանների վերաբերյալ առաջարկություններ ներկայացնել խորհրդին, դրանք՝ ԲԸԺ-ի ընդհանուր ժողովի քննարկմանը և վերջնական հաստատմանը:                                                                                                                                                                    | Ոչ     | Տես 34 կետի մեկնաբանությունը:                                                                                                                                                         |

|                      | Կորպորատիվ Կառավարման<br>կանոնագիրը<br>հիմնահարց                                                                                                                                          | Այո/Ոչ | Մեկնաբանություններ/Բացատրություն                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                      | ներկայացնելու համար:                                                                                                                                                                      |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 38.                  | Աուդիտի հանձնաժողովը մշակել է արտաքին աուդիտն իրականացնող անձի անկախության չափորոշիչներ                                                                                                   | Ոչ     | Տես 34 կետի մեկնաբանությունը:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 39.                  | Աուդիտի հանձնաժողովը, դիտարկել է արտաքին աուդիտն իրականացնող անձի անկախությունը՝ համաձայն հաստատված չափորոշիչների, և արդյունքները ներառնվել են տարեկան հաշվետվությունում:                 | Ոչ     | Տես 34 կետի մեկնաբանությունը:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 40.                  | Աուդիտի հանձնաժողովը պահում է իր նիստերի արձանագրությունները:                                                                                                                             | Ոչ     | Տես 34 կետի մեկնաբանությունը:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Ներքին աուդիտ</b> |                                                                                                                                                                                           |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 41.                  | Ներքին աուդիտն իրականացնող անձը նշանակվում և ազատվում է Աուդիտի հանձնաժողովի համաձայնությամբ:                                                                                             | Ոչ     | Ընկերության ներքին աուդիտն իրականացնող անձը նշանակվել է խորհրդի կողմից, մինչև աուդիտի հանձնաժողովի ստեղծումը:                                                                                                                                                                                                                                   |
| 42.                  | Ներքին աուդիտն իրականացնող անձը անմիջականորեն հաշվետու է Աուդիտի հանձնաժողովին:                                                                                                           | Ոչ     | Ներքին աուդիտն իրականացնող անձը անմիջականորեն հաշվետու է խորհրդին, իսկ վարչական առումով՝ նաև գլխավոր տնօրենին:<br>Սակայն, նկատի ունենալով այն հանգամանքը, որ աուդիտի հանձնաժողովի անդամները միաժամանակ հանդիսանում են նաև խորհրդի անդամներ, ստացվում է, որ ներքին աուդիտն իրականացնող անձը միջնորդավորված հաշվետու է նաև Աուդիտի հանձնաժողովին: |
| 43.                  | Ներքին աուդիտն իրականացնող անձը իր գործունեությունն իրականացնում է համաձայն Աուդիտի հանձնաժողովի կողմից հաստատված տարեկան պլանի և այդ մասին պարբերաբար զեկուցում է Աուդիտի հանձնաժողովին: | Ոչ     | Ներքին աուդիտն իրականացնող անձը իր գործունեությունն իրականացնում է համաձայն խորհրդի կողմից հաստատված տարեկան պլանի և այդ մասին հաշվետվություն է ներկայացնում խորհրդին:                                                                                                                                                                          |
| 44.                  | Ներքին աուդիտն իրականացնող անձը պատասխանատու է ներքին հսկողության լիարժեքության                                                                                                           | Այո    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|                                    | Կորպորատիվ կառավարման<br>կանոնագիրը<br>հիմնահարց                                                                                                                                                                                                                                                                             | Այո/Ոչ | Մեկնաբանություններ/Բացատրություն                                                                                                                  |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                    | դիտարկման և ներքին<br>հսկողության ընթացակարգերի<br>իրականացման համար                                                                                                                                                                                                                                                         |        |                                                                                                                                                   |
| <b>Արտաքին աուդիտ</b>              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |        |                                                                                                                                                   |
| 45.                                | Ընկերության արտաքին աուդիտն<br>իրականացնող անձը չպետք է<br>մատուցի Կանոնագրի 28-րդ<br>կետի 2) ենթակետի ոչ-<br>աուդիտորական<br>ծառայությունները:                                                                                                                                                                              | Այո    |                                                                                                                                                   |
| 46.                                | Արտաքին աուդիտն<br>իրականացնող անձի<br>վարձատրության չափը<br>բացահայտվել և հաստատվել է<br>ԲԸԺ-ում:                                                                                                                                                                                                                           | Ոչ     | Համաձայն Ընկերության<br>կանոնադրության աուդիտն<br>իրականացնող անձի ընտրությունը<br>հաստատում է ժողովը, վարձատրության<br>չափը որոշում է խորհուրդը: |
| 47.                                | Ընկերությունը ունի արտաքին<br>աուդիտն իրականացնող անձի<br>ռոտացիայի քաղաքականություն:                                                                                                                                                                                                                                        | Ոչ     | Նախատեսվում է քննարկել աուդիտի<br>հանձնաժողովի գործունեության<br>կանոնակարգի մշակման ժամանակ:                                                     |
| <b>Խորհրդի այլ հանձնաժողովները</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |        |                                                                                                                                                   |
| 48.                                | Ընկերությունը ստեղծել է<br>Խորհրդի անդամներից<br>բաղկացած այլ հանձնաժողովներ                                                                                                                                                                                                                                                 | Ոչ     | Խորհրդի հանձնաժողովները դեռևս<br>ծնավորված չեն:                                                                                                   |
| 49.                                | Խորհրդի բոլոր<br>հանձնաժողովները գործում են<br>համաձայն իրենց<br>կանոնակարգերի, որտեղ<br>սահմանվում են դրանց<br>գործառույթները, դերն ու<br>պարտականությունները:                                                                                                                                                              | Ոչ     | Տես 48 կետի մեկնաբանությունը:                                                                                                                     |
| 50.                                | Խորհրդի հանձնաժողովները<br>պարբերաբար, սակայն ոչ<br>պակաս, քան եռամսյակը մեկ<br>անգամ հաշվետվություն են<br>ներկայացնում խորհրդին:<br>Հանձնաժողովները այդպիսի<br>հաշվետվություն են ներկայացնում<br>յուրաքանչյուր նիստից հետո՝<br>պատեհ ժամկետում:<br>Հանձնաժողովների նիստերը<br>պետք է նախորդեն Խորհրդի<br>հերթական նիստերին: | Ոչ     | Տես 48 կետի մեկնաբանությունը:                                                                                                                     |

|                                                | Կորպորատիվ Կառավարման<br>Կանոնագիրը<br>հիմնահարց                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Այո/Ոչ | Մեկնաբանություններ/Բացատրություն                                                                        |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 51.                                            | Խորհրդի հանձնաժողովների անդամները պետք է մասնակցեն հանձնաժողովի գործունեությանը և աշխատանքներին և ներկա գտնվեն բոլոր նիստերին:                                                                                                                                                                                                                                                        | Ոչ     | Տես 48 կետի մեկնաբանությունը:                                                                           |
| Կորպորատիվ քարտուղար                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |                                                                                                         |
| 52.                                            | Ընկերության խորհուրդը նշանակել է կորպորատիվ քարտուղար, որը հաշվետու է խորհրդին: Կորպորատիվ քարտուղարը աջակցում է խորհրդի նիստերի կազմակերպմանը, մասնավորապես նիստերի պլանավորմանը, հրավիրմանը, անցկացմանը և արձանագրության վարմանը՝ համաձայն օրենքների և ընկերության ընթացակարգերի: Խորհուրդը սահմանում է կորպորատիվ քարտուղարի պաշտոնի նկարագիրը, ինչպես նաև նրա վարձատրության չափը: | Ոչ     | Ընկերության կորպորատիվ քարտուղարի գործառույթները մասնակի իրականացնում է Ընկերության խորհրդի քարտուղարը: |
| 53.                                            | Կորպորատիվ քարտուղարը աջակցում է Խորհրդի նախագահին՝ դիտարկելու կորպորատիվ կառավարման ոլորտի ՀՀ օրենսդրության, Կանոնագրի, Ընկերության կանոնադրության և կանոնակարգերի պահանջները Ընկերության կողմից կատարելը:                                                                                                                                                                           | Ոչ     | Տես 52 կետի մեկնաբանությունը:                                                                           |
| Տեղեկատվության բացահայտումը և թափանցիկությունը |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |                                                                                                         |
| Տարեկան հաշվետվություն                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |        |                                                                                                         |
| 54.                                            | Ընկերությունը կազմել է հաշվետու տարվա տարեկան հաշվետվությունը, որը ներկայացվել է բաժնետերերի հաստատմանը և հրապարակվել է ընկերության ինտերնետային կայքում:                                                                                                                                                                                                                             | Այո    |                                                                                                         |
| 55.                                            | Տարեկան հաշվետվությունը                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Այո    |                                                                                                         |

|     | Կորպորատիվ կառավարման<br>կանոնագիրը<br>հիմնահարց                                                                                                                                                                                                                                                 | Այո/Ոչ | Մեկնաբանություններ/Բացատրություն                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | պարունակում է ֆինանսական<br>հաշվետվություն՝ կազմված<br>ֆինանսական<br>հաշվետվությունների միջազգային<br>ստանդարտներին<br>համապատասխան:                                                                                                                                                             |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 56. | Տարեկան հաշվետվությունը<br>պարունակում է Ընկերության<br>շահառուներին հասցեագրված<br>տեղեկատվությունը, որը<br>հնարավորություն է տալիս<br>գնահատել ընկերության<br>ներդրումը տնտեսական<br>կայունության, սոցիալական<br>բարեկեցության և<br>բնապահպանական<br>անվտանգության ապահովման<br>գործում:       | Այո    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 57. | Տարեկան հաշվետվությունը<br>պարունակում է տեղեկություն<br>Ընկերության վարքագծի<br>կանոնների վերաբերյալ և հղում<br>ընկերության ինտերնետային<br>կայքին, որտեղ այն տեղադրված<br>է:                                                                                                                   | Այո    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 58. | Տարեկան հաշվետվությունը<br>պարունակում է ԿԿ<br>Հայտարարագիրը Կանոնագրքին<br>հետևելու և/կամ մանրամասն<br>բացատրությունը՝ չհետևելու և<br>դրա պատճառների մասին                                                                                                                                      | Այո    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 59. | Տարեկան հաշվետվությունը<br>պարունակում է տեղեկություններ<br>Ընկերության հետ<br>փոխկապակցված անձանց հետ<br>կնքված մեկ կամ մի քանի<br>փոխկապակցված գործարքների<br>մասին, որոնց արժեքը<br>գերազանցում է Ընկերության<br>ակտիվների արժեքի 2 տոկոսը՝<br>մանրամասն ներկայացնելով<br>այդպիսի գործարքների | Ոչ     | Ընկերությունը չունի այդպիսի<br>գործարքների հաստատման կամ<br>բացահայտման համար Ընկերության<br>կողմից առանձին ընդունված<br>քաղաքականություն և ընթացակարգեր:<br>Առայժմ այդպիսի գործարքների կնքումը<br>կատարվում է ՀՀ օրենսդրության և<br>Ընկերության կանոնադրությամբ<br>սահմանված նորմերի շրջանակներում,<br>իսկ համապատասխան տեղեկությունները<br>բացահայտվում են Ընկերության |

|     | Կորպորատիվ կառավարման<br>կանոնագիրը<br>հիմնահարց                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Այո/Ոչ | Մեկնաբանություններ/Բացատրություն                                                                                                                     |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|     | հաստատման կամ վավերացման<br>համար Ընկերության կողմից<br>ընդունված քաղաքականությունը<br>և ընթացակարգերը: Ընկերության<br>և փոխկապակցված անձանց միջև<br>փոխկապակցված այդպիսի<br>գործարքների առկայության<br>դեպքում նաև պետք է<br>ներկայացնել Ընկերության<br>գործարքներում փոխկապակցված<br>անձանց գործարքների<br>համամասնությունը,<br>փոխկապակցված անձանց<br>յուրաքանչյուր խմբի<br>գործարքները, փոխկապակցված<br>անձանց գործարքների<br>պայմանների արդարության<br>գնահատումը: Ընկերության և<br>փոխկապակցված անձանց միջև<br>այդպիսի գործարքների<br>բացակայության դեպքում պետք է<br>հստակ նշվի այդ մասին: |        | տարեկան հաշվետվությունում,<br><<Հայաստանի Ֆոնդային Բորսա>> ԲԲԸ<br>և ՀՀ Կենտրոնական բանկին<br>ներկայացված հաշվետու թողարկողի<br>հաշվետվություններում: |
| 60. | Տարեկան հաշվետվությունը<br>ներառում է արտաքին աուդիտին<br>իրականացնող անձի<br>եզրակացությունը:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Այո    |                                                                                                                                                      |
| 61. | Տարեկան հաշվետվությունը<br>ներառում է Ընկերության<br>նշանակալից (10%-ից ավելի)<br>բաժնետոմսերին ուղղակիորեն<br>կամ անուղղակիորեն<br>տիրապետող բաժնետերերի<br>ցուցակը:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Այո    |                                                                                                                                                      |
| 62. | Տարեկան հաշվետվությունը<br>ներառում է Ընկերության<br>փոխկապակցված անձանց<br>ցուցակը և փոխկապակցված<br>անձանց հետ կնքված այն<br>գործարքների ցանկը, որոնց<br>արժեքը գերազանցում է<br>Ընկերության ակտիվների արժեքի<br>2 տոկոսը:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Այո    |                                                                                                                                                      |

|     | Կորպորատիվ Կառավարման<br>Կանոնագիրք<br>հիմնահարց                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Այո/Ոչ | Մեկնաբանություններ/Բացատրություն                                                                                                                                                                                  |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 63. | Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է խորհրդի անդամների, այդ թվում անկախ անդամների անունները և հակիրճ կենսագրությունը, այդ թվում տարվա ընթացքում հրաժարական տված և պաշտոնից հեռացված խորհրդի անդամների անունները, տարվա ընթացքում խորհրդի անդամի պաշտոն զբաղեցրած բոլոր անձանց վարձատրության վերաբերյալ տվյալները, ինչպես նաև խորհրդի նիստերին նրանց մասնակցության վերաբերյալ տվյալները: | Ոչ     | Տարեկան հաշվետվությունը չի ներառում խորհրդի անդամի պաշտոն զբաղեցրած անձանց վարձատրության վերաբերյալ տվյալները:                                                                                                    |
| 64. | Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է արտաքին աուդիտն իրականացնող անձանց անունը և վարձատրությունը, ինչպես նաև նրանց անկախության փաստի ստուգման արդյունքները:                                                                                                                                                                                                                             | Ոչ     | Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է միայն արտաքին աուդիտն իրականացնող անձի անվանումը:<br>Ընկերությունն արտաքին աուդիտն իրականացնող անձի անկախության ստուգման ընթացակարգ չունի, որը նախատեսում է մշակել հետագայում: |
| 65. | Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է Ընկերության վարչակազմակերպական կառուցվածքի նկարագրությունը, այդ թվում՝ դուստր ընկերությունների, մասնաճյուղերի, մայր ընկերության, ինչպես նաև քվեարկելու իրավունք տվող բաժնետոմսերի խաչաձև տնօրինումը փոխկապակցված այլ ընկերությունների հետ:                                                                                                         | Այո    |                                                                                                                                                                                                                   |
| 66. | Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է Տնօրենի ամփոփիչ հաշվետվությունը նախորդ տարվա գործունեության վերաբերյալ, ռիսկային գործոնները, գալիք տարվա հեռանկարները, ընկերության ռազմավարությունը, տարվա                                                                                                                                                                                         | Այո    |                                                                                                                                                                                                                   |

|                                       | Կորպորատիվ Կառավարման<br>կանոնագիրը<br>հիմնահարց                                                                                                                                                                                                                                                                | Այո/Ոչ | Մեկնաբանություններ/Բացատրություն                                                                                                                                                |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                       | ընթացում կնքված խոշոր գործարքները, ձեռնարկատիրական գործունեության հետ կապված գլխավոր փոփոխությունները, բացատրություն նախորդ տարվա ցուցանիշների հետ համեմատած ֆինանսական արդյունքների կարևոր փոփոխությունների վերաբերյալ, շահույթի տեղաբաշխման և բաշխման, այդ թվում շահութաբաժինների վճարման առաջարկությունները: |        |                                                                                                                                                                                 |
| 67.                                   | Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է խորհրդի անդամների, ինչպես ղեկավարի և գլխավոր հաշվապահի վարձատրությունը:                                                                                                                                                                                                      | Ոչ     | Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է միայն գործադիր մարմնի առանցքային կառավարչական անձնակազմի և գլխավոր հաշվապահի վարձատրությունը:                                                |
| 68.                                   | Տարեկան հաշվետվությունը ներառում է թողարկված բաժնետոմսերի քանակը և դասը կամ դասերը, և արժեթղթերի համապատասխան դասին տիրապետող բաժնետերերի իրավունքների ամփոփումը:                                                                                                                                               | Այո    |                                                                                                                                                                                 |
| <b>Ընկերության ինտերնետային կայքը</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |        |                                                                                                                                                                                 |
| 69.                                   | Ընկերությունն ունի ինտերնետային կայք, որտեղ առանձին բաժին նվիրված է կորպորատիվ կառավարմանը:                                                                                                                                                                                                                     | Այո    |                                                                                                                                                                                 |
| 70.                                   | Ընկերության ինտերնետային կայքը պարունակում է վերջին 3 տարիների ԿԿ Հայտարարագրերը:                                                                                                                                                                                                                               | Այո    |                                                                                                                                                                                 |
| 71.                                   | Ինտերնետային կայքը, կորպորատիվ կառավարման բաժինը և այնտեղ տեղադրված փաստաթղթերը հասանելի են նաև օտար լեզվով:                                                                                                                                                                                                    | Ոչ     | Ընկերության ինտերնետային կայքը, ինչպես նաև կորպորատիվ կառավարման բաժինը հասանելի են նաև օտար լեզուներով, իսկ այնտեղ տեղադրված ոչ բոլոր փաստաթղթերն են հասանելի օտար լեզուներով: |
| 72.                                   | Ընկերության կայքի կորպորատիվ կառավարման բաժնում տեղադրված են ընկերության                                                                                                                                                                                                                                        | Այո    |                                                                                                                                                                                 |

|     | Կորպորատիվ Կառավարման<br>Կանոնագիրք<br>հիմնահարց                                                                                                                                                                | Այո/Ոչ | Մեկնաբանություններ/Բացատրություն                                                   |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------------------------------------------------------------------------|
|     | պետական գրանցման<br>վկայականը և կանոնադրությունը՝<br>բոլոր գործող փոփոխություններով<br>հանդերձ:                                                                                                                 |        |                                                                                    |
| 73. | Ընկերության կայքի կորպորատիվ<br>կառավարման բաժինը<br>տեղեկություններ է պարունակում<br>խորհրդի անդամների և գործադիր<br>մարմնի վերաբերյալ՝ ներառելով<br>նրանց համառոտ<br>կենսագրականները և պաշտոնի<br>նկարագրերը: | Այո    |                                                                                    |
| 74. | Ընկերության կայքի կորպորատիվ<br>կառավարման բաժնում<br>տեղադրված են խորհրդի,<br>խորհրդի հանձնաժողովների<br>Կանոնակարգերը և կորպորատիվ<br>քարտուղարի պաշտոնի<br>նկարագիրը:                                        | Ոչ     | Նախատեսվում է այդ փաստաթղթերի<br>տեղադրումը դրանց մշակումից և<br>հաստատումից հետո: |
| 75. | Ընկերության կայքի կորպորատիվ<br>կառավարման բաժնում<br>տեղադրված է խորհրդի<br>տարեկան գնահատման<br>քաղաքականությունը:                                                                                            | Ոչ     | Տես 74 կետի մեկնաբանությունը:                                                      |
| 76. | Ընկերության կայքի կորպորատիվ<br>կառավարման բաժնում<br>տեղադրված են նախորդ 5<br>տարիների ԲԸԺ-երի նիստերի<br>արձանագրությունները:                                                                                 | Այո    |                                                                                    |
| 77. | Ընկերության կայքի կորպորատիվ<br>կառավարման բաժնում<br>տեղադրված է հաստատված<br>շահութաբաժինների վճարման<br>քաղաքականությունը:                                                                                   | Այո    |                                                                                    |
| 78. | Ընկերության կայքի կորպորատիվ<br>կառավարման բաժնում<br>տեղադրված է Ընկերության<br>կառուցվածքը և բաժնետոմսերի<br>խաչաձև տնօրինումը:                                                                               | Այո    |                                                                                    |
| 79. | Ընկերության կայքի կորպորատիվ<br>կառավարման բաժնում<br>տեղադրված է Ընկերության                                                                                                                                   | Այո    |                                                                                    |

|                          | Կորպորատիվ կառավարման<br>կանոնագիրք<br>հիմնահարց                                                                                                                                          | Այո/Ոչ | Մեկնաբանություններ/Բացատրություն |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------|
|                          | Նախորդ 3 տարիների տարեկան<br>հաշվետվությունները:                                                                                                                                          |        |                                  |
| <b>Վարքագծի կանոններ</b> |                                                                                                                                                                                           |        |                                  |
| 80.                      | Ընկերությունը ընդունել է<br>վարքագծի կանոններ:                                                                                                                                            | Այո    |                                  |
| <b>Շահառուներ</b>        |                                                                                                                                                                                           |        |                                  |
| 81.                      | Ընկերությունը ընդունել է<br>քաղաքականություն՝ միտված<br>շահառուների շահերը և<br>սպասելիքները հաշվի առնելուն:                                                                              | Ոչ     |                                  |
| 82.                      | Խորհուրդը մշակել և բացահայտել<br>է շահառուների հետ<br>հարաբերությունների<br>հաստատման<br>քաղաքականությունը և<br>ընթացակարգերը և տարեկան<br>կտրվածքով բացահայտում է<br>դրանց իրականացումը: | Ոչ     |                                  |
| 83.                      | Շահառուների համար հասանելի<br>են ընկերության ինտերնետային<br>կայքի՝ տարեկան<br>հաշվետվություններին և<br>կորպորատիվ կառավարմանը<br>վերաբերվող բաժինները:                                   | Այո    |                                  |