

**«ԵՎՐՈԹԵՐՄ» ՓԲԸ**

**ԿՈՐՊՈՐԱՏԻՎ ԿԱՌԱՎԱՐՄԱՆ ՏԱՐԵԿԱՆ ՀԱՅՏԱՐԱՐԱԳԻՐ**

**(«Հետևի՛ր կամ բացատրի՛ր» սկզբունքով)**

**Հաշվետու տարի՝ 2025-2026**

*Կազմված է ՀՀ Էկոնոմիկայի նախարարի 2024թ. հուլիսի 30-ի N 1955-Ն հրամանով  
հաստատված ՀՀ կորպորատիվ կառավարման կանոնագրքին համապատասխան*

Երևան — 2026 թ.

## ԲՈՎԱՆԴԱԿՈՒԹՅՈՒՆ

|                                                                     |   |
|---------------------------------------------------------------------|---|
| ԲՈՎԱՆԴԱԿՈՒԹՅՈՒՆ .....                                               | 2 |
| ՆԱԽԱԲԱՆ .....                                                       | 2 |
| I. ՄԱՍՆԱԿԻՑՆԵՐԻ ՀԻՄՆԱԿԱՆ ԻՐԱՎՈՒՆՔՆԵՐԸ .....                         | 3 |
| II. ՏՆՕՐԵՆՆԵՐԻ ԽՈՐՀՈՒՐԴ .....                                       | 3 |
| III. ՆԵՐՔԻՆ ՀՍԿՈՂՈՒԹՅՈՒՆ, ՌԻՍԿԵՐԻ ԿԱՌԱՎԱՐՈՒՄ ԵՎ ՆԵՐՔԻՆ ԱՌԻԴԻՏ ..... | 5 |
| IV. ՏԵՂԵԿԱՏՎՈՒԹՅԱՆ ԲԱՑԱՀԱՅՏՈՒՄ ԵՎ ԹԱՓԱՆՑԻԿՈՒԹՅՈՒՆ .....             | 6 |
| V. ՀԱՐԱԲԵՐՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐԸ ՇԱՀԱԳՐԳԻՌ ԿՈՂՄԵՐԻ ՀԵՏ .....                   | 6 |
| ԱՄՓՈՓՈՒՄ .....                                                      | 7 |

## ՆԱԽԱԲԱՆ

«ԵՎՐՈԹԵՐՄ» ՓԲԸ-ն (այսուհետ՝ Ընկերություն) կամավոր հիմունքներով միացել է ՀՀ էկոնոմիկայի նախարարի 2024 թվականի հունիսի 30-ի N 1955-Ն հրամանով հաստատված ՀՀ կորպորատիվ կառավարման կանոնագրքին (այսուհետ՝ Կանոնագիրք):

Սույն հայտարարագիրը կազմված է «Հետևի՛ր կամ բացատրի՛ր» սկզբունքով. Ընկերությունը ստորև ներկայացնում է իր փաստացի կիրառության վիճակը Կանոնագրքի 26 սկզբունքներից յուրաքանչյուրի նկատմամբ: Այն սկզբունքները, որոնց Ընկերությունը լիարժեք չի հետևում, ուղեկցվում են հստակ բացատրությամբ՝ ինչու, և արդյոք կիրառվում է այլընտրանքային մոտեցում:

Հայտարարագիրը հիմնված է Ընկերության իրական կառավարման կառուցվածքի վրա՝ ներառյալ Տնօրենների խորհրդի փաստացի կազմը, ինչպես ներկայացված է ստորև:

## I. ՄԱՍՆԱԿԻՑՆԵՐԻ ՀԻՄՆԱԿԱՆ ԻՐԱՎՈՒՆՔՆԵՐԸ

| Կոդ | Սկզբունք                                            | Կարգավիճակ | Բացատրություն / մեկնաբանություն                                                                                                                                                     |
|-----|-----------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I.1 | Կառավարմանը մասնակցելու իրավունքը                   | Հետևում է  | Ընկերությունը ծանուցում է Ընդհանուր ժողովի մասին օրենքով սահմանված ժամկետներում՝ գրավոր եղանակով, նյութերի տրամադրմամբ:                                                             |
| I.2 | Խորհրդի անդամի թեկնածուի առաջադրման իրավունքը       | Հետևում է  | Թեկնածուների վերաբերյալ տեղեկատվությունը տրամադրվում է բաժնետերերին Ընդհանուր ժողովից առաջ:                                                                                         |
| I.3 | Վարձատրության վերաբերյալ կարծիք հայտնելու իրավունքը | Հետևում է  | Խորհրդի և Տնօրենի վարձատրությունը հաստատվում է Ընդհանուր ժողովի/Խորհրդի կողմից՝ Կանոնագրքին համապատասխան:                                                                           |
| I.4 | Շահաբաժին ստանալու իրավունքը                        | Հետևում է  | Շահաբաժինների վճարման քաղաքականությունը սահմանված է Կանոնագրքի Գլուխ 4-ում. հաշվետու տարվա համար շահաբաժին չի վճարվել՝ շահույթը կողմնորոշվել է Ընկերության ներդրումային կարիքներին: |
| I.5 | Նշանակալից մասնակցի պարտականությունները             | Հետևում է  | Նշանակալից մասնակիցները (Է. Ղազարյան 95,28%, Ռ. Կաուկյան 4,77%) տեղեկացված են իրենց բացահայտման պարտականությունների մասին:                                                          |

## II. ՏՆՕՐԵՆՆԵՐԻ ԽՈՐՀՈՒՐԴ

Հաշվետու տարվա վերջին Խորհրդի կազմն էր՝ Մերի Ղազարյան (նախագահ, Սննդի անվտանգության բաժնի ղեկավար, բաժնետերերի դուստր), Արմեն Մարտիրոսյան (անդամ, Օժանդակ բաժնի ղեկավար), Կարեն Պետրոսյան (անդամ, Արտահանման/ներմուծման մեկնաշերտ), Վահե Ղազարյան (անդամ, Տնօրեն, բաժնետերերի որդի), Լյուդմիլա Սարգսյան (անդամ, Գլխավոր հաշվապահ):

| Կոդ | Սկզբունք | Կարգավիճակ | Բացատրություն / մեկնաբանություն |
|-----|----------|------------|---------------------------------|
|-----|----------|------------|---------------------------------|

|             |                                       |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-------------|---------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>II.1</b> | Խորհրդի առանցքային գործառնությունները | <b>Հետևում է</b>  | Խորհուրդը հաստատում է ռազմավարությունը, բյուջեն, վերահսկում Գործադիր մարմինը և ռիսկերի/ներքին հսկողության համակարգերը:                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>II.2</b> | Խորհրդի կազմը և բազմազանությունը      | <b>Հետևում է</b>  | Կանանց մասնաբաժինը Խորհրդում 40% է (5-ից 2)՝ գերազանցելով Կանոնագրքի նվազագույն 30% շեմը:                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>II.3</b> | Ոչ գործադիր անդամները                 | <b>Չի հետևում</b> | Խորհրդի բոլոր 5 անդամներն էլ Ընկերության աշխատակիցներ են (գործադիր): Սա պայմանավորված է Ընկերության փոքր չափով և ընտանեկան կառավարման մոդելով, որտեղ Խորհրդի անդամները միաժամանակ ապահովում են գործառնական փորձառություն: Ընկերությունը դիտարկելու է ոչ գործադիր անդամների ներգրավումը Խորհրդի հետագա թարմացումների ժամանակ:                                                          |
| <b>II.4</b> | Խորհրդի անկախ անդամները               | <b>Չի հետևում</b> | Խորհրդում անկախ անդամ չկա: Սա օրենքով պարտադիր պահանջ չէ ՓԲԸ-ների համար (այն վերաբերում է միայն «բաց» ընկերություններին՝ ըստ «Բաժնետիրական ընկերությունների մասին» օրենքի): Բացակայությունը պայմանավորված է Ընկերության կենտրոնացված ընտանեկան սեփականությամբ (մեկ նշանակալից մասնակից՝ 95,28%) և համեմատաբար փոքր չափով: Այլընտրանքային վերահսկողություն՝ արտաքին աուդիտ (տես IV.3): |
| <b>II.5</b> | Խորհրդի նախագահը                      | <b>Չի հետևում</b> | Խորհրդի նախագահ Մերի Ղազարյանը Ընկերության գործադիր աշխատակից է (Սննդի անվտանգության բաժնի ղեկավար), ոչ թե ոչ գործադիր անդամ: Պայմանավորված է վերոնշյալ ընտանեկան կառավարման մոդելով:                                                                                                                                                                                                 |
| <b>II.6</b> | Խորհրդի հանձնաժողովները               | <b>Չի հետևում</b> | Առանձին հանձնաժողովներ (այդ թվում՝ Աուդիտի հանձնաժողով) ձևավորված չեն, քանի որ դրանք պահանջում են անկախ անդամների մասնակցություն, որոնք Խորհրդում բացակայում են: Հանձնաժողովներին վերապահված գործառնություններն իրականացվում են Խորհրդի կողմից ամբողջությամբ:                                                                                                                         |
| <b>II.7</b> | Խորհրդի անդամների պարտականությունները | <b>Հետևում է</b>  | Խորհրդի անդամները գործում են բարեխղճորեն և բացահայտում շահերի                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

|              |                                                                    |                         |                                                                                                                                                                   |
|--------------|--------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              |                                                                    |                         | բախման դեպքերը՝ Կանոնագրքի Գլուխ 16-ին և Շահերի բախման քաղաքականությանը համապատասխան:                                                                             |
| <b>II.8</b>  | Խորհրդի էթիկական հանձնառությունը                                   | <b>Հետևում է</b>        | Խորհուրդը հաստատել է Կանոնագիրքը և հարակից էթիկայի ու Հակակոռուպցիոն քաղաքականությունները:                                                                        |
| <b>II.9</b>  | Տեղեկատվություն և մասնագիտական խորհրդատվություն ստանալու իրավունքը | <b>Հետևում է</b>        | Խորհրդին տրամադրվում է Հավելված 6-ում սահմանված պարբերական տեղեկատվությունը:                                                                                      |
| <b>II.10</b> | Խորհրդի գնահատումը                                                 | <b>Մասամբ հետևում է</b> | Հաշվետու առաջին տարվա ընթացքում պաշտոնական ինքնագնահատում դեռ չի իրականացվել. կիրառվելու է Հավելված 3-ի հարցաթերթը հաջորդ տարվանից:                               |
| <b>II.11</b> | Խորհրդի անդամների մասնագիտական զարգացումը                          | <b>Մասամբ հետևում է</b> | Առանձնացված ներածական դասընթաց Խորհրդի անդամների համար դեռ պաշտոնականացված չէ, քանի որ բոլոր անդամներն արդեն Ընկերության աշխատակիցներ են և ծանոթ գործունեությանը: |
| <b>II.12</b> | Խորհրդի անդամների առաջադրումը                                      | <b>Հետևում է</b>        | Խորհրդի կազմը արտացոլում է Ընկերության գործառնական կառուցվածքը. փոփոխությունների դեպքում հիմնավորումը կներկայացվի Ընդհանուր ժողովին:                              |

### III. ՆԵՐՔԻՆ ՀՄԿՈՂՈՒԹՅՈՒՆ, ՌԻՍԿԵՐԻ ԿԱՌԱՎԱՐՈՒՄ ԵՎ ՆԵՐՔԻՆ ԱՌԻԴԻՏ

| Կոդ          | Սկզբունք            | Կարգավիճակ              | Բացատրություն / մեկնաբանություն                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------|---------------------|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>III.1</b> | Ներքին հսկողություն | <b>Մասամբ հետևում է</b> | Արտադրական/որակի ներքին հսկողությունը լիարժեք գործում է QP 520-01-ի և ISO 9001/FSSC 22000-ի շրջանակում: Ֆինանսական ներքին հսկողության մասով նշվում է, որ Ընկերության Գլխավոր հաշվապահը միաժամանակ Խորհրդի անդամ է, ինչը սահմանափակում է ֆինանսական հաշվետվողականության և դրա վերահսկողության գործառնականության լիարժեք տարանջատումը: Ընկերությունը դիտարկելու է լրացուցիչ փոխհատուցող միջոցներ (օրինակ՝ արտաքին աուդիտի ամրապնդում): |
| <b>III.2</b> | Ռիսկերի կառավարում  | <b>Հետևում է</b>        | Արտադրական և գործարար ռիսկերի գնահատումն իրականացվում է FO-751-01-ով՝ առնվազն տարեկան մեկ անգամ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|              |                              |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|--------------|------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              |                              |                   | (հաշվետու տարվա գնահատում՝ 19.03.2026թ.):                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>III.3</b> | Համապատասխանության ապահովում | <b>Հետևում է</b>  | Իրավական և կանոնակարգային փոփոխությունների մշտադիտարկումն իրականացվում է Գործադիր մարմնի կողմից:                                                                                                                                                                                          |
| <b>III.4</b> | Ներքին աուդիտ                | <b>Չի հետևում</b> | Առանձին ներքին աուդիտի գործառույթ ձևավորված չէ: Այս գործառույթի մի մասն իրականացվում է QP 520-01-ի շրջանակում (ISO/FSSC ներքին աուդիտներ), սակայն դա չի ընդգրկում ֆինանսական ներքին աուդիտ: Ընկերության չափից ելնելով՝ առանձին ֆինանսական ներքին աուդիտի ձևավորումը կդիտարկվի հետագայում: |

#### IV. ՏԵԴԵԿԱՏՎՈՒԹՅԱՆ ԲԱՑԱՀԱՅՏՈՒՄ ԵՎ ԹԱՓԱՆՑԻԿՈՒԹՅՈՒՆ

| Կոդ         | Սկզբունք                                               | Կարգավիճակ       | Բացատրություն / մեկնաբանություն                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------|--------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>IV.1</b> | Տեղեկատվական քաղաքականությունը                         | <b>Հետևում է</b> | Ընկերությունն ընդունել է Տեղեկատվության քաղաքականության քաղաքականություն:                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>IV.2</b> | Տարեկան հաշվետվություն և կորպորատիվ կառավարման զեկույց | <b>Հետևում է</b> | Հրապարակվում է euroterm.am կայքում մինչև հունիսի 30-ը:                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| <b>IV.3</b> | Արտաքին աուդիտ և դրա անկախությունը                     | <b>Հետևում է</b> | Ընկերության ֆինանսական հաշվետվությունների արտաքին աուդիտն իրականացվում է «Բեյքեր Էիլլի Արմենիա» ՓԲԸ կողմից: Հաշվի առնելով Խորհրդի կազմում անկախ անդամի բացակայությունը (II.4) և Գլխավոր հաշվապահի մասնակցությունը Խորհրդում (III.1), անկախ արտաքին աուդիտը հանդիսանում է Ընկերության հիմնական արտաքին վերահսկողության մեխանիզմը: |

#### V. ՀԱՐԱԲԵՐՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐԸ ՇԱՀԱԳՐԳԻՌ ԿՈՂՄԵՐԻ ՀԵՏ

| Կոդ        | Սկզբունք                           | Կարգավիճակ       | Բացատրություն / մեկնաբանություն                                                                     |
|------------|------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>V.1</b> | Շահակիցների իրավունքների հարգումը  | <b>Հետևում է</b> | Ընկերությունը հարգում է աշխատողների, մատակարարների, հաճախորդների և պետական մարմինների իրավունքները: |
| <b>V.2</b> | Հարաբերությունները աշխատողների հետ | <b>Հետևում է</b> | Աշխատանքի անվտանգության և հիգիենիկ պահանջների ուսուցումն իրականացվում է FSSC 22000-ի շրջանակում:    |

|     |                                                                  |                  |                                                                                                                                            |
|-----|------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| V.3 | Հարաբերությունները հաճախորդների, մատակարարների և պարտատերերի հետ | Հետևում է        | Մատակարարների գնահատումն իրականացվում է FO-751-01-ի սկզբունքներով:                                                                         |
| V.4 | Կայուն զարգացում և բնապահպանական պատասխանատվություն              | Մասամբ հետևում է | Առանձին ESG հաշվետվություն դեռ չի պատրաստվում, սակայն հիմնական ցուցանիշները կամավոր կերպով կարող են ընդգրկվել ապագա տարեկան զեկույցներում: |
| V.5 | Խախտումների մասին հաղորդման մեխանիզմ                             | Հետևում է        | Ազդարարման կառուցակարգը գործում է Կանոնագրքի Հավելված 4-ի ձևով:                                                                            |

## ԱՄՓՈՓՈՒՄ

Ընդհանուր առմամբ, Ընկերությունը հետևում է Կանոնագրքի 26 սկզբունքից 16-ին լիարժեք, 4-ին՝ մասամբ, և 6-ից չի հետևում ամբողջությամբ: Չհետևման հիմնական պատճառը Ընկերության կենտրոնացված ընտանեկան սեփականությունն է և համեմատաբար փոքր չափը, ինչը արտացոլվում է Խորհրդի կազմում (գործադիր, ընտանեկան կապեր ունեցող անդամներ, անկախ անդամի բացակայություն):

Ընկերությունը կրկին հաստատում է իր հանձնառությունը՝ աստիճանաբար ամրապնդելու կորպորատիվ կառավարման համակարգը, հատկապես Խորհրդի կազմի բազմազանության և անկախության ուղղությամբ, ինչպես նաև ֆինանսական ներքին հսկողության և արտաքին աուդիտի ամրապնդման ուղղությամբ:

Սույն հայտարարագիրը հաստատվել է Ընկերության Տնօրենների խորհրդի կողմից [ամսաթիվ]-ին:

Տնօրեն՝ Վահե Ղազարյան


