«ԵՎՐՈԹԵՐՄ» ՓԲԸ

ԿՈՐՊՈՐԱՏԻՎ ԿԱՌԱՎԱՐՄԱՆ ՏԱՐԵԿԱՆ ԶԵԿՈՒՅՑ

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
1. ՏՆՕՐԵՆԻ ՈՒՂԵՐՁԸ 3
2. ԸՆԿԵՐՈՒԹՅԱՆ ԱՄՓՈՓ ՆԿԱՐԱԳՐՈՒԹՅՈՒՆ 4
Բաժնետիրական կազմը հաշվետու տարվա վերջին 4
3. ԿՈՐՊՈՐԱՏԻՎ ԿԱՌԱՎԱՐՄԱՆ ԿԱՌՈՒՑՎԱԾՔԸ 4
4. ՏՆՕՐԵՆՆԵՐԻ ԽՈՐՀՐԴԻ ԿԱԶՄԸ ԵՎ ԳՈՐԾՈՒՆԵՈՒԹՅՈՒՆԸ 4
5. ԳՈՐԾԱԴԻՐ ՄԱՐՄՆԻ ԳՈՐԾՈՒՆԵՈՒԹՅՈՒՆԸ 5
6. ՌԻՍԿԵՐԻ ԿԱՌԱՎԱՐՈՒՄ ԵՎ ՆԵՐՔԻՆ ՀՍԿՈՂՈՒԹՅՈՒՆ 5
7. ՇԱՀԵՐԻ ԲԱԽՈՒՄ ԵՎ ՓՈԽԿԱՊԱԿՑՎԱԾ ԿՈՂՄԵՐԻ ԳՈՐԾԱՐՔՆԵՐ 7
8. ԱՈՒԴԻՏ 7
9. ՏԵՂԵԿԱՏՎՈՒԹՅԱՆ ԲԱՑԱՀԱՅՏՈՒՄ ԵՎ ՇԱՀԱԳՐԳԻՌ ԿՈՂՄԵՐԻ ՀԵՏ ՀԱՐԱԲԵՐՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐԸ 7
10. ԿԱՆՈՆԱԳՐՔԻ ՍԿԶԲՈՒՆՔՆԵՐԻՆ ՀԱՄԱՊԱՏԱՍԽԱՆՈՒԹՅԱՆ ԱՄՓՈՓՈՒՄ 7
11. ԵԶՐԱԿԱՑՈՒԹՅՈՒՆ 8

1. ՏՆՕՐԵՆԻ ՈՒՂԵՐՁԸ

Հարգելի՛ բաժնետերեր և գործընկերներ,

Հպարտությամբ եմ ներկայացնում «ԵՎՐՈԹԵՐՄ» ՓԲ Ընկերության կորպորատիվ կառավարման առաջին տարեկան զեկույցը՝ կազմված Ընկերության կողմից ՀՀ կորպորատիվ կառավարման կանոնագրքին կամավոր միանալուց հետո: Հաշվետու տարվա ընթացքում մենք հաստատեցինք մեր Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրքը և հարակից քաղաքականությունները՝ ձևավորելով կայուն հիմք թափանցիկ և հաշվետու կառավարման համար. սա մի նոր փուլ է Ընկերության գրեթե երեսնամյա պատմության մեջ:

Ընկերությունը շարունակել է իր հիմնական գործունեությունը՝ բնական հյութերի, մուրաբաների, պահածոների և խտանյութերի արտադրություն և իրացում, պահպանելով ISO 9001:2015 և FSSC 22000 համակարգերով սահմանված որակի ու սննդի անվտանգության բարձր չափանիշները: Յուրաքանչյուր աուդիտ, յուրաքանչյուր ստուգում մեզ համար ոչ թե ձևականություն է, այլ հնարավորություն՝ ապացուցելու, որ հաճախորդի վստահությունը արժանի ենք ամեն օր, ամեն մի արտադրանքով:

Հաշվետու ժամանակահատվածում Ընկերության Որակի և Սննդի անվտանգության կառավարման համակարգերը հաստատել են իրենց արդյունավետությունը՝ ISO 9001 և FSSC 22000 աուդիտների ընթացքում արձանագրված անհամապատասխանությունները շտկվել են ժամանակին, առանց պետական ստուգումների կամ արտադրանքի հետկանչի դեպքերի: Արտադրական աճին զուգահեռ որակի էական անհամապատասխանություններ գրեթե չեն արձանագրվել, ինչպես նաև առաջացել է սարքավորումների թարմացման անհրաժեշտություն. աճը միշտ բերում է նոր մարտահրավերներ, և մենք դրանք ընդունում ենք որպես կատարելագործման առիթ:

2026 թվականին նպատակ ենք լավատեսությամբ. նոր շուկաներ, միջազգային ցուցահանդեսներ և արտադրանքի տեսականու հարստացումը մեզ մոտեցնում են մեր նպատակին՝ Հայաստանի բնական համը հասցնել ավելի շատ սեղանների, աշխարհով մեկ: Շնորհակալ եմ մեր թիմին անդուլ նվիրվածության համար և մեր գործընկերներին՝ վստահության համար:

Տնօրեն՝ Վահե Ղազարյան

2. ԸՆԿԵՐՈՒԹՅԱՆ ԱՄՓՈՓ ՆԿԱՐԱԳՐՈՒԹՅՈՒՆ

Ցուցանիշ	Տվյալ
Իրավաբանական անվանում	«ԵՎՐՈԹԵՐՄ» ՓԲԸ
ՀՎՀՀ	02541434
Պետական գրանցման տարեթիվ	1998
Գործունեության հիմնական ուղղություն	Բնական հյութերի, մուրաբաների, պահածոների և խտանյութերի արտադրություն և իրացում
Աշխատակիցների մոտավոր թիվ	~150
Կառավարման մարմիններ	Տնօրենների խորհուրդ, Տնօրեն
Տնօրեն	Վահե Ղազարյան
Հավաստագրեր	ISO 9001:2015, FSSC 22000
Համացանցային էջ	euroterm.am

Բաժնետիրական կազմը հաշվետու տարվա վերջին

Բաժնետեր	Մասնաբաժին
Էդիկ Սմբատի Ղազարյան	95,28%
Ռիփսիմե Հայկի Կաուկչյան	4,77%

3. ԿՈՐՊՈՐԱՏԻՎ ԿԱՌԱՎԱՐՄԱՆ ԿԱՌՈՒՑՎԱԾՔԸ

Ընկերության կառավարումն իրականացվում է երկաստիճան համակարգով՝ Տնօրենների խորհուրդ և Տնօրեն, Ընկերության Կորպորատիվ կառավարման կանոնագրքին և կանոնադրությանը համապատասխան:

Հաշվետու տարվա ընթացքում Ընկերությունը հաստատեց Կորպորատիվ կառավարման կանոնագիրքը և հետևյալ կիրառական քաղաքականությունները՝ Կորպորատիվ կառավարման քաղաքականություն, Էթիկայի և վարքագծի կանոնագիրք, Շահերի բախման քաղաքականություն, Հակակոռուպցիոն քաղաքականություն, Տեղեկատվության բացահայտման քաղաքականություն, Ռիսկերի կառավարման քաղաքականություն և Ներքին վերահսկողության քաղաքականություն:

Տնօրենի կողմից Կանոնագրքին միանալու մասին որոշումն ընդունվել է 20.03.2025 թ-ին:

4. ՏՆՕՐԵՆՆԵՐԻ ԽՈՐՀՐԴԻ ԿԱԶՄԸ ԵՎ ԳՈՐԾՈՒՆԵՈՒԹՅՈՒՆԸ

Հաշվետու տարվա վերջին Խորհրդի կազմն էր հետևյալը՝

Անդամ	Պաշտոն Ընկերությունում	Կարգավիճակ	Ազգակցական կապ
Մերի Ղազարյան — Խորհրդի նախագահ	Սննդի անվտանգության բաժնի ղեկավար	Գործադիր, ոչ անկախ	Բաժնետերերի դուստր
Արմեն Մարտիրոսյան	Օժանդակ բաժնի ղեկավար	Գործադիր, ոչ անկախ	—
Կարեն Պետրոսյան	Արտահանման/ներմուծման մենեջեր	Գործադիր, ոչ անկախ	—
Վահե Ղազարյան	Տնօրեն	Գործադիր, ոչ անկախ	Բաժնետերերի որդի

Լյուդմիլա Սարգսյան	Գլխավոր հաշվապահ	Գործադիր, ոչ անկախ	-----

Հաշվետու տարվա ընթացքում Խորհուրդը գումարել է 5 նիստ, որոնցում քննարկվել են հետևյալ էական հարցերը՝ Կանոնագրքի և կիրառական քաղաքականությունների հաստատում, տարեկան բյուջեի հաստատում, այլ էական հարցեր:

Խորհրդի կազմի վերլուծությունը ցույց է տալիս, որ Ընկերության բոլոր հինգ անդամներն էլ Ընկերության աշխատակիցներ են, որից երկուսը՝ նաև նշանակալից մասնակիցների ընտանիքի անդամներ: Սա նշանակում է, որ Կանոնագրքի Գլուխ 7-ում (Խորհրդի անդամների անկախությունը) և Սկզբունք II.3-ում (ոչ գործադիր մեծամասնություն), II.4-ում (անկախ անդամներ) և II.5-ում (ոչ գործադիր նախագահ) սահմանված սկզբունքներից Ընկերությունը ներկայումս չի հետևում. մանրամասն բացատրությունը ներկայացված է Կորպորատիվ կառավարման տարեկան հայտարարագրում:

Դրական կողմից՝ Խորհրդի կազմում կանանց մասնաբաժինը (40%, 5-ից 2) գերազանցում է Կանոնագրքի Սկզբունք II.2-ով սահմանված նվազագույն 30% շեմը:

Առանձին նշման է արժանի այն հանգամանքը, որ Ընկերության գլխավոր հաշվապահը միաժամանակ Խորհրդի անդամ է, ինչը սերտորեն կապում է ֆինանսական հաշվետվությունների պատրաստումն ու վերահսկողությունը: Այս հանգամանքը հաշվի է առնվում Ներքին վերահսկողության գնահատման շրջանակում (Բաժին 6)՝ որպես մշտադիտարկման ենթակա գործոն:

Կանոնագրքի Գլուխ 7-ում սահմանված պահանջին համապատասխան՝ Խորհրդի կազմում անկախ անդամի բացակայության հարցը մանրամասն ներկայացված է սույն զեկույցի Բաժին 10-ում (Կանոնագրքի սկզբունքներին համապատասխանության ամփոփում):

Խորհրդի հանձնաժողովներ (օրինակ՝ Աուդիտի հանձնաժողով) հաշվետու տարվա ընթացքում չեն ձևավորվել, քանի որ Աուդիտի հանձնաժողովը՝ ըստ Կանոնագրքի Գլուխ 8-ի, պահանջում է անկախ անդամների մասնակցություն, որոնք ներկայումս Խորհրդում բացակայում են. հանձնաժողովներին վերապահված գործառույթներն իրականացվել են Խորհրդի կողմից ամբողջությամբ:

5. ԳՈՐԾԱԴԻՐ ՄԱՐՄՆԻ ԳՈՐԾՈՒՆԵՈՒԹՅՈՒՆԸ

Տնօրենն իրականացրել է Ընկերության ընթացիկ գործունեության ղեկավարումը՝ Խորհրդի կողմից հաստատված ռազմավարության և բյուջեի շրջանակում:

Հաշվետու տարվա ընթացքում Տնօրենը Խորհրդին ներկայացրել է պարբերական հաշվետվություններ Ընկերության գործառնական, ֆինանսական և արտադրական ցուցանիշների մասին՝ Կանոնագրքի Հավելված 6-ում սահմանված ցանկին համապատասխան:

6. ՌԻՍԿԵՐԻ ԿԱՌԱՎԱՐՈՒՄ ԵՎ ՆԵՐՔԻՆ ՀՍԿՈՂՈՒԹՅՈՒՆ

Արտադրական և սննդի անվտանգության ռիսկերի կառավարումը հաշվետու տարվա ընթացքում շարունակել է իրականացվել Ընկերության գործող «Որակի և սննդի անվտանգության քաղաքականության» (QP 520-01) և FSSC 22000/ISO 9001:2015 համակարգերի շրջանակում՝ ներառյալ ռիսկահեն մտածելակերպի կիրառումը (6.1 կետ) և պարբերական ղեկավարության վերլուծությունը:

Հումքի ընդունումից մինչև վաճառք ընկած բոլոր փուլերի մանրամասն ռիսկերի գնահատումն իրականացվում է «Գործընթացների ռիսկերի գնահատում» փաստաթղթով (FO-751-01)՝ Որակի բաժնի և HACCP թիմի կողմից, առնվազն տարեկան մեկ անգամ (հաշվետու տարվա գնահատումը՝ 19.03.2026թ., հաջորդ վերանայումը՝ 19.03.2027թ.):

Կորպորատիվ մակարդակի ռիսկերի (ֆինանսական, շուկայական, կանոնակարգային) կառավարումն իրականացվել է Ռիսկերի կառավարման քաղաքականությանը համապատասխան: Հաշվետու տարվա էական ռիսկերի ամփոփումը, ներառյալ FO-751-01-ի «Ելքեր» բաժնում բացահայտված գործարար ռիսկերը, ներկայացված է ստորև՝

Ռիսկի կատեգորիա	**Նկարագրություն**	**Կառավարման միջոցառում**
Հումքի մատակարարում	Արտարժույթային և կլիմայական տատանումների հետևանքով հումքի անհասանելիության ռիսկ (Ցածր-Միջին հավանականություն, Միջին ազդեցություն)	Բազմամատակարար ցանկի վարում, սեզոնայնության և ծագման երկրի դիտարկում, բարձր ռիսկայնության հումքի համար լրացուցիչ COA/լաբորատոր ստուգում
Արտադրանքի որակ/անվտանգություն	Կառավարվում է QP 520-01-ի և FSSC 22000-ի շրջանակում	Ճարունակական մշտադիտարկում, ներքին աուդիտներ
Գործարար ռիսկեր (վաճառք, շահույթ, մարքեթինգ)	Շուկայի փլուզում, մրցակցություն, հաճախորդների բավարարվածության նվազում (Միջին հավանականություն, Ծանր ազդեցություն)	Շուկայի և մրցակիցների պարբերական ուսումնասիրություն, հաճախորդների բողոքների վերլուծություն, տարեկան/եռամսյակային մարքեթինգային պլանավորում
Սաբոտաժ / Food fraud / արտակարգ իրավիճակներ	Դիտավորյալ աղտոտում, հումքի փոխարինում, կեղծ ծագման հայտարարում, բնական/տեխնածին աղետներ (Ցածր-Միջին հավանականություն, Ծանր-Բարձր ազդեցություն)	Անվտանգության ծառայության մշտադիտարկում, Food Fraud Vulnerability Assessment-ի տարեկան վերանայում, արտակարգ իրավիճակների գործողությունների պլան
Արտահանման շուկաների պիտակավորում	Նոր օրենսդրական կամ հաճախորդային պահանջների ուշ կիրառում (Միջին հավանականություն, Ծանր ազդեցություն)	Պիտակի հաստատման ընթացակարգի կիրառում (FO 730-04-01), օրենսդրական մշտադիտարկում

Ներքին աուդիտի առանձին գործառույթ հաշվետու տարվա դրությամբ Ընկերությունում [ձևավորված է / ձևավորված չէ]. [հիմնավորում, եթե ձևավորված չէ]:

7. ՇԱՀԵՐԻ ԲԱԽՈՒՄ ԵՎ ՓՈԽԿԱՊԱԿՑՎԱԾ ԿՈՂՄԵՐԻ ԳՈՐԾԱՐՔՆԵՐ

Հաշվի առնելով Ընկերության կենտրոնացված բաժնետիրական կառուցվածքը (մեկ նշանակալից մասնակից՝ 95,28% մասնաբաժնով), Ընկերությունը հատուկ ուշադրություն է դարձրել նշանակալից մասնակցի հետ կապված անձանց մասնակցությամբ գործարքների բացահայտմանն ու գնահատմանը՝ Կանոնագրքի Գլուխ 17-ին և Շահերի բախման քաղաքականությանը համապատասխան:

Հաշվետու տարվա ընթացքում ստացվել է 0 շահերի բախման հայտարարագիր:

Էական փոխկապակցված կողմերի գործարքներ հաշվետու տարվա ընթացքում չեն եղել:

8. ԱՈՒԴԻՏ

Ընկերության ֆինանսական հաշվետվությունների արտաքին աուդիտն իրականացվել է «Բեյքեր Թիլլի Արմենիա» ՓԲԸ կողմից:

9. ՏԵՂԵԿԱՏՎՈՒԹՅԱՆ ԲԱՑԱՀԱՅՏՈՒՄ ԵՎ ՇԱՀԱԳՐԳԻՌ ԿՈՂՄԵՐԻ ՀԵՏ ՀԱՐԱԲԵՐՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐԸ

Սույն զեկույցը, Կանոնագիրքը, կիրառական քաղաքականությունները և Կորպորատիվ կառավարման տարեկան հայտարարագիրը հրապարակվում են Ընկերության պաշտոնական համացանցային էջում՝ euroterm.am:

Հաշվետու տարվա ընթացքում Ընկերությունը շարունակել է հարաբերությունները իր հիմնական շահակիցների հետ՝ աշխատողներ, հումքի և փաթեթավորման մատակարարներ, հաճախորդներ և դիստրիբյուտորներ, ինչպես նաև սննդի անվտանգության և հարկային վերահսկողություն իրականացնող պետական մարմիններ:

Ընկերությունում իրականացվել են աշխատակիցների հետևյալ վերապրաստումները

- պերգենների կառավարման, սննդի պաշտպանության և սննդի խարդախության վերաբերյալ

-սննդի անվտանգության մշակույթի վերաբերյալ

-տարածքի անվտանգության ապահովման, ելումուտի վերահսկողության վերաբերյալ

-ներքին աուդիտի

- անձնական հիգիենայի վերաբերյալ

-գործողություններ արտակարգ և վթարային իրավիճակներում

- առաջին բուժօգնություն արտակարգ իրավիճակներում

10. ԿԱՆՈՆԱԳՐՔԻ ՍԿԶԲՈՒՆՔՆԵՐԻՆ ՀԱՄԱՊԱՏԱՍԽԱՆՈՒԹՅԱՆ ԱՄՓՈՓՈՒՄ

Ստորև ներկայացված է Ընկերության համապատասխանության ամփոփ վիճակը Կանոնագրքի 30 գլուխների նկատմամբ: Մանրամասն, սկզբունք առ սկզբունք

բացատրությունը ներկայացված է առանձին Կորպորատիվ կառավարման տարեկան հայտարարագրում («Հետևի՛ր կամ բացատրի՛ր» սկզբունքով):

Հիմնական ուշադրության արժանի ուղղություններն են՝ Խորհրդի կազմում ոչ գործադիր և անկախ անդամների բացակայությունը (Կանոնագրքի Գլուխ 7, Սկզբունքներ II.3–II.4), ինչպես նաև գործադիր (այլ ոչ ոչ գործադիր) նախագահի առկայությունը (Սկզբունք II.5): Ներկայումս Խորհրդի բոլոր հինգ անդամներն էլ Ընկերության աշխատակիցներ են, որից երկուսը՝ նշանակալից մասնակիցների ընտանիքի անդամներ: Այս իրավիճակը պայմանավորված է Ընկերության կենտրոնացված ընտանեկան սեփականությամբ և համեմատաբար փոքր չափով, ինչը ՀՀ օրենսդրությամբ (ՓԲԸ-ների համար) նաև իրավական պարտադիր պահանջ չէ:

Այս իրավիճակի բնական հետևանքով՝ առանձին Աուդիտի հանձնաժողովի ձևավորումը (Գլուխ 8) նույնպես հնարավոր չէ, քանի որ դա պահանջում է անկախ անդամների մասնակցություն. հանձնաժողովի գործառույթներն այժմ իրականացվում են Խորհրդի կողմից ամբողջությամբ:

Ընկերությունը նպատակադրված է աստիճանաբար ամրապնդել այս ուղղությունները՝ Ընկերության աճին և կորպորատիվ կառավարման համակարգի հասունացմանը զուգահեռ:

11. ԵԶՐԱԿԱՑՈՒԹՅՈՒՆ

«ԵՎՐՈԹԵՐՄ» ՓԲԸ-ն շարունակելու է կատարելագործել իր կորպորատիվ կառավարման համակարգը՝ հետևելով ՀՀ էկոնոմիկայի նախարարի 2024 թվականի հուլիսի 30-ի N 1955-Ն հրամանով հաստատված ՀՀ կորպորատիվ կառավարման կանոնագրքի սկզբունքներին և «Հետևի՛ր կամ բացատրի՛ր» մոտեցմանը:

Սույն զեկույցը հաստատվել է Ընկերության Տնօրենների խորհրդի կողմից 20.03.2026 թ-ին: