ՀԱՍՏԱՏՎԱԾ Է
«ԳԼՈԲԱԼ ԿՐԵԴԻՏ» ՈՒՎԿ ՓԲԸ
բաժնետերերի (հիմնադիր) ընդհանուր ժողովի
30/09/2010թ. թիվ 1 արձանագրությամբ

ԳՐԱՆՑՎԱԾ Է
ՀՀ Կենտրոնական բանկում

Փոփոխված է՝
բաժնետերերի արտահերթ ընդհանուր ժողովի
29/08/2011թ. թիվ 7 արձանագրությամբ
Գրանցված է՝ 27/09/2011թ. ՀՀ ԿԲ թիվ 1/1063Ա որոշմամբ

բաժնետերերի տարեկան ընդհանուր ժողովի
30/05/2012թ. թիվ 2 արձանագրությամբ
Գրանցված է՝ 25/06/2012թ. ՀՀ ԿԲ թիվ 1/602Ա որոշմամբ

բաժնետերերի արտահերթ ընդհանուր ժողովի
03/09/2012թ. թիվ 3 արձանագրությամբ
Գրանցված է՝ 26/09/2012թ. ՀՀ ԿԲ թիվ 1/959Ա որոշմամբ

բաժնետերերի արտահերթ ընդհանուր ժողովի
31/10/2012թ. թիվ 4 արձանագրությամբ
Գրանցված է՝ 04/12/2012թ. ՀՀ ԿԲ թիվ 1/1282Ա
որոշմամբ

բաժնետերերի արտահերթ ընդհանուր ժողովի
18/05/2013թ. թիվ 3 արձանագրությամբ
Գրանցված է՝ 07/06/2013թ. ՀՀ ԿԲ թիվ 1/468Ա որոշմամբ

բաժնետերերի/մասնակիցների համատեղ ընդհանուր ժողովի
09/06/2014թ. թիվ 3 արձանագրությամբ
Գրանցված է՝ 15/07/2014թ. ՀՀ ԿԲ թիվ 1/763Ա որոշմամբ

բաժնետերերի արտահերթ ընդհանուր ժողովի
28/08/2014թ. թիվ 7 արձանագրությամբ
Գրանցված է՝ 12/09/2014թ. ՀՀ ԿԲ թիվ 1/953Ա որոշմամբ

բաժնետերերի արտահերթ ընդհանուր ժողովի
03/02/2015թ. թիվ 1 արձանագրությամբ
Գրանցված է՝ 10/04/2015թ. ՀՀ ԿԲ կողմից

բաժնետերերի արտահերթ ընդհանուր ժողովի
05/06/2015թ. թիվ 3 արձանագրությամբ
Գրանցված է՝ 24/06/2015թ. ՀՀ ԿԲ կողմից

բաժնետերերի արտահերթ ընդհանուր ժողովի
08/09/2016թ. թիվ 3 արձանագրությամբ
Գրանցված է՝ 22/09/2016թ. ՀՀ ԿԲ կողմից

բաժնետերերի արտահերթ ընդհանուր ժողովի
18/07/2019թ. թիվ 2 արձանագրությամբ
Գրանցված է՝ 31/07/2019թ. ՀՀ ԿԲ կողմից

բաժնետերերի արտահերթ ընդհանուր ժողովի
09/09/2021թ. թիվ 03 արձանագրությամբ
Գրանցված է՝ 08/10/2021թ. ՀՀ ԿԲ կողմից

բաժնետերերի արտահերթ ընդհանուր ժողովի
29/03/2022թ. թիվ 02 արձանագրությամբ

Բաժնետերերի ընդհանուր ժողովի նախագահ՝

Էդուարդ Սարուքյան _____

Luiza Igraryan

Digitally signed by Luiza Igraryan
DN: c=AM, st=Yerevan, l=Yerevan, o=Global Credit CJSC, email=globalcredit.am.info@globalcredit.am, cn=Luiza Igraryan
Date: 2022.04.04 14:15:48 +04'00'

ՀՀ Կենտրոնական բանկի նախագահ՝

Մարտին Գալստյան

Digitally signed by Martin Galstyan
Date: 2022.05.04 11:05:53 AMT
Reason: Գրանցված է 29.04.2022թ.

ԿԱՆՈՆԱԴՐՈՒԹՅՈՒՆ
«ԳԼՈԲԱԼ ԿՐԵԴԻՏ»
ՈՒՆԻՎԵՐՍԱԼ ՎԱՐԿԱՅԻՆ ԿԱԶՄԱԿԵՐՊՈՒԹՅՈՒՆ
ՓԱԿ ԲԱԺՆԵՏԻՐԱԿԱՆ ԸՆԿԵՐՈՒԹՅՈՒՆ
(ՆՈՐ ԽՄԲԱԳՐՈՒԹՅՈՒՆ)

1. ԸՆԴՀԱՆՈՒՐ ԴՐՈՒՅԹՆԵՐ

1.1. «ԳԼՈԲԱԼ ԿՐԵԴԻՏ» Ունիվերսալ վարկային կազմակերպություն փակ բաժնետիրական ընկերությունը (այսուհետ՝ Ընկերություն) ստեղծվել է «ԿՐԵԴԻՏ ՅՈՒՆԻՈՆ» ՈՒՆԻՎԵՐՍԱԼ ՎԱՐԿԱՅԻՆ ԿԱԶՄԱԿԵՐՊՈՒԹՅՈՒՆ և «ՎԱՇԻՆԳԹՈՆ ՔԱՓԻԹԱԼ» ՈՒՆԻՎԵՐՍԱԼ ՎԱՐԿԱՅԻՆ ԿԱԶՄԱԿԵՐՊՈՒԹՅՈՒՆ փակ բաժնետիրական ընկերությունների միաձուլման ձևով վերակազմակերպման արդյունքում՝ մասնակիցների/բաժնետերերի համատեղ (հիմնադիր) ժողովի 2010թ. սեպտեմբերի 30-ի որոշմամբ (արձանագրություն թիվ 1), ինչպես նաև ընդլայնվել է «ԳԼՈԲԱԼ ԿՐԵԴԻՏ» ՈՒՆԻՎԵՐՍԱԼ ՎԱՐԿԱՅԻՆ ԿԱԶՄԱԿԵՐՊՈՒԹՅՈՒՆ փակ բաժնետիրական ընկերության և «Ջի-Էֆ-Սի Ջեներալ Ֆայնենշլ ընդ Քրեդիթ Քոմփանի» ՈՒՆԻՎԵՐՍԱԼ ՎԱՐԿԱՅԻՆ ԿԱԶՄԱԿԵՐՊՈՒԹՅՈՒՆ սահմանափակ պատասխանատվությամբ ընկերության միացման ձևով վերակազմակերպման արդյունքում՝ մասնակիցների/բաժնետերերի համատեղ ընդհանուր ժողովի 2014 թ. հունիսի 09-ի որոշմամբ (արձանագրություն թիվ 3): Ընկերությունը հանդիսանում է «ԿՐԵԴԻՏ ՅՈՒՆԻՈՆ» ՈՒՆԻՎԵՐՍԱԼ ՎԱՐԿԱՅԻՆ ԿԱԶՄԱԿԵՐՊՈՒԹՅՈՒՆ, «ՎԱՇԻՆԳԹՈՆ ՔԱՓԻԹԱԼ» ՈՒՆԻՎԵՐՍԱԼ ՎԱՐԿԱՅԻՆ ԿԱԶՄԱԿԵՐՊՈՒԹՅՈՒՆ փակ բաժնետիրական ընկերությունների և «Ջի-Էֆ-Սի Ջեներալ Ֆայնենշլ ընդ Քրեդիթ Քոմփանի» ՈՒՆԻՎԵՐՍԱԼ ՎԱՐԿԱՅԻՆ ԿԱԶՄԱԿԵՐՊՈՒԹՅՈՒՆ սահմանափակ պատասխանատվությամբ ընկերության իրավահաջորդը:

1.2. Ընկերության ֆիրմային անվանումն է.

1.2.1. լրիվ՝

հայերեն՝ «ԳԼՈԲԱԼ ԿՐԵԴԻՏ» Ունիվերսալ վարկային կազմակերպություն փակ բաժնետիրական
ընկերություն

ռուսերեն՝ Закрытое акционерное общество Универсальная кредитная организация "ГЛОБАЛ КРЕДИТ"

անգլերեն՝ “GLOBAL CREDIT” closed joint-stock company universal credit organization

1.2.2. կրճատ՝

հայերեն՝ «ԳԼՈԲԱԼ ԿՐԵԴԻՏ» ՈՒՎԿ ՓԲԸ

ռուսերեն՝ ЗАО УКО "ГЛОБАЛ КРЕДИТ"

անգլերեն՝ “GLOBAL CREDIT” UCO CJSC

1.3. Ընկերությունն ունի իր ֆիրմային անվանմամբ և խորհրդանիշով կլոր կնիք, դրոշմներ և ձևաթղթեր:

1.4. Ընկերության իրավաբանական և փոստային հասցեն է՝ Հայաստանի Հանրապետություն, քաղաք Երևան, 0054, Սասնա Ծռեր 2 շենք, թիվ 251 տարածք:

1.5. Ընկերության ստեղծման և գործունեության հիմնական նպատակն է հանդիսանում իր կողմից իրականացվող ֆինանսական գործառնությունների միջոցով շահույթի ստացումը:

1.6. Ընկերության գործունեությունն իրականացվում է ՀՀ Կենտրոնական Բանկի կողմից տրված լիցենզիայի հիման վրա: Ընկերության գործունեության ժամկետը սահմանափակված չէ:

1.7. Ընկերությունը հանդիսանում է իրավաբանական անձ, ունի իր բաժնետերերի գույքից առանձնացված գույք, որը հաշվառվում է ինքնուրույն հաշվեկշռում, կարող է իր անունից ձեռք բերել և իրականացնել գույքային և անձնական ոչ գույքային իրավունքներ, կրել պարտականություններ, դատարանում հանդես գալ որպես հայցվոր կամ պատասխանող:

1.8. Ընկերությունն իր պարտավորությունների համար պատասխանատու է իրեն պատկանող ամբողջ գույքով: Ընկերությունը պատասխանատվություն չի կրում Հայաստանի Հանրապետության և համայնքների, ինչպես նաև իր բաժնետերերի պարտավորությունների համար: Հայաստանի Հանրապետությունը, համայնքները և Ընկերության բաժնետերերը պատասխանատվություն չեն կրում Ընկերության պարտավորությունների համար, իսկ Ընկերության բաժնետերերն իրենց պատկանող բաժնետոմսերի արժեքի սահմաններում կրում են Ընկերության գործունեության հետ կապված վնասների ռիսկը:

1.9. Ընկերության բաժնետերերը և ղեկավարները պատասխանատվություն են կրում իրենց գործողությունների (անգործության) հետևանքով Ընկերությանը պատճառած վնասի, այդ թվում՝ սնանկության համար՝ ՀՀ օրենսդրությանը համապատասխան:

2. ԸՆԿԵՐՈՒԹՅԱՆ ԿՈՂՄԻՑ ԻՐԱԿԱՆԱՑՎՈՂ ԳՈՐԾԱՌՆՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐ

2.1. Ընկերությունը ՀՀ օրենսդրությանը համապատասխան և օրենսդրությամբ սահմանված կարգով կարող է իրականացնել հետևյալ գործառնությունները՝

ա) ներգրավել փոխառություններ և (կամ) կնքել նմանատիպ գործարքներ,

բ) տրամադրել վարկեր, փոխառություններ, իրականացնել պարտքի կամ առևտրային գործարքների ֆինանսավորում, ֆակտորինգ,

գ) տրամադրել երաշխիքներ,

դ) թողարկել արժեթղթեր, ինչպես նաև օրենքով և ՀՀ կենտրոնական բանկի ակտերով սահմանված պահանջներին համապատասխան իր հաշվին և իր անունից արժեթղթերով գործարքներ կատարել,

ե) մատուցել վարկային կազմակերպության գործունեության հետ կապված վճարահաշվարկային ծառայություններ,

զ) օրենքով և ՀՀ կենտրոնական բանկի ակտերով սահմանված պահանջներին համապատասխան թողարկել ածանցյալ ֆինանսական գործիքներ, ինչպես նաև իր հաշվին և իր անունից կնքել ածանցյալ ֆինանսական գործիքներով գործարքներ,

է) մատուցել ֆինանսական գործակալի (ներկայացուցչի) ծառայություններ, կառավարել այլ անձանց ներդրումները, իրականացնել հավատարմագրային (լիազորագրային) կառավարում, պետական պարտատոմսերի շուկայում իրականացնել մասնագիտացված գործունեություն (դիլերային, բրոքերային, գործակալական, ենթապահառուական),

ը) գնել, վաճառել և կառավարել բանկային ոսկի և ստանդարտացված ձուլակտորներ և մետաղադրամ,

թ) գնել և վաճառել արտարժույթ, այդ թվում՝ կնքել դրամի և արտարժույթի ֆյուչերսներ, օպցիոններ և նման այլ գործարքներ: Ընդ որում՝ Ընկերությունը չի իրականացնում արտարժույթի կանխիկ առուվաճառք,

ժ) իրականացնել լիզինգ,

ժա) ի պահ ընդունել թանկարժեք մետաղներ, քարեր, ոսկերչական իրեր, արժեթղթեր, փաստաթղթեր և այլ արժեքներ,

ժբ) մատուցել ֆինանսական խորհրդատվություն,

ժգ) ստեղծել և սպասարկել հաճախորդների վարկարժանության տեղեկատվական համակարգ,

ժդ) իրականացնել պարտքերի հետ ստացման գործունեություն.

ժե) ՀՀ Կենտրոնական Բանկի համաձայնությամբ իրականացնել վարկային կազմակերպություններին բնորոշ միջազգային պրակտիկայում ընդունված գործառնություններ,

ժզ) իրականացնել օրենքով չարգելված այլ գործունեություն:

2.2. Ընկերությունը հրապարակային օֆերտաների միջոցով չի ներգրավում փոխառություններ:

2.3. Ընկերությունը կարող է փոխառություններ ներգրավել և նմանատիպ գործարքներ կնքել բացառապես իրավաբանական անձանց, իր բաժնետերերի, անհատ ձեռնարկատերերի, Հայաստանի Հանրապետության և համայնքների, այլ պետությունների, միջազգային կազմակերպությունների հետ՝ ՀՀ օրենսդրությամբ սահմանված կարգով և պահանջներին համապատասխան:

2.4. Այն դեպքում, երբ Ընկերության ձայնի իրավունք տվող բաժնետոմսերի սեփականատերերի քանակը չի գերազանցում 10-ը, Ընկերության գործարքներում շահագրգռվածության վերաբերյալ «Բաժնետիրական ընկերությունների մասին» Հայաստանի Հանրապետության օրենքի IX գլխի նորմերի պահանջները Ընկերության կողմից մասնակի կամ ամբողջությամբ կարող են չկիրառվել:

2.5. Սույն գլխի դրույթները գործում են այնքանով, որքանով այլ բան սահմանված չէ օրենքով, նորմատիվ իրավական այլ ակտերով, սույն կանոնադրությամբ, ինչպես նաև դրանց հիման վրա ընդունված Ընկերության կառավարման մարմինների որոշումներով:

3. ԸՆԿԵՐՈՒԹՅԱՆ ԿԱՆՈՆԱԴՐԱԿԱՆ ԿԱՊԻՏԱԼԸ

3.1. Ընկերության կանոնադրական կապիտալը կազմում է 3,000,000,000 (երեք միլիարդ) ՀՀ դրամ:

3.2. Ընկերության կանոնադրական կապիտալը բաժանված է 3,000,000 (երեք միլիոն) հատ սովորական բաժնետոմսերի՝ յուրաքանչյուրը 1,000 (մեկ հազար) ՀՀ դրամ անվանական արժեքով:

3.3. Ընկերությունը կարող է լրացուցիչ տեղաբաշխել 5,000,000 (հինգ միլիոն) հատ սովորական բաժնետոմս (հայտարարված սովորական բաժնետոմսեր)՝ յուրաքանչյուրը 1,000 (մեկ հազար) ՀՀ դրամ անվանական արժեքով և 1,750,000 (մեկ միլիոն յոթ հարյուր հիսուն հազար) հատ արտոնյալ բաժնետոմս (հայտարարված արտոնյալ բաժնետոմսեր)՝ յուրաքանչյուրը 1,000 (մեկ հազար) ՀՀ դրամ անվանական արժեքով:

3.4. Ընկերության կողմից տեղաբաշխված արտոնյալ բաժնետոմսերի ընդհանուր անվանական արժեքը չի կարող գերազանցել Ընկերության կանոնադրական կապիտալի 25 (քսանհինգ) տոկոսը:

3.5. Ընկերության կանոնադրական կապիտալը կարող է ավելացվել բաժնետոմսերի անվանական արժեքի մեծացման կամ լրացուցիչ բաժնետոմսերի տեղաբաշխման միջոցով՝ ՀՀ օրենսդրությամբ սահմանված կարգով:

3.6. Ընկերության կանոնադրական կապիտալը կարող է նվազեցվել՝ ՀՀ օրենսդրությամբ սահմանված կարգով:

4. ԸՆԿԵՐՈՒԹՅԱՆ ԲԱԺՆԵՏՈՄՍԵՐԸ ԵՎ ԱՅԼ ԱՐԺԵԹՂԹԵՐԸ

4.1. Ընկերության բոլոր բաժնետոմսերը հանդիսանում են հասարակ (սովորական) անվանական բաժնետոմսեր: Տեղաբաշխված յուրաքանչյուր հասարակ բաժնետոմս իր

սեփականատիրոջը տալիս է մեկ ձայնի իրավունք (բացառությամբ այն դեպքերի, երբ քվեարկությունն իրականացվում է գումարային (կումուլյատիվ) սկզբունքով):

4.2. Ընկերությունն իրավունք ունի իր անունից թողարկել և տեղաբաշխել պարտատոմսեր՝ ՀՀ օրենսդրությանը համապատասխան:

4.3. Ընկերության պարտատոմսերը կարող են շրջանառվել ՀՀ օրենսդրությանը համապատասխան:

4.4. Ընկերության սովորական բաժնետոմսի սեփականատերն իրավունք ունի՝

ա) մասնակցել Ընկերության կառավարմանը՝ օրենսդրությամբ և սույն կանոնադրությամբ նախատեսված կարգով,

բ) մասնակցել շահույթի բաշխմանը, ստանալ շահաբաժիններ Ընկերության գործունեությունից առաջացած շահույթից,

գ) առաջնահերթ կարգով ձեռք բերել Ընկերության կողմից տեղաբաշխվող բաժնետոմսերը՝ նախապատվության իրավունքի իրականացման հնարավորության մասին ծանուցումն ստանալուց հետո 60 (վաթսուն) օրվա ընթացքում,

դ) նախապատվության իրավունքով ձեռք բերել Ընկերության մյուս բաժնետերերի կողմից վաճառվող բաժնետոմսերը,

ե) ստանալ Ընկերության գործունեության վերաբերյալ ցանկացած տեղեկատվություն, այդ թվում՝ ծանոթանալ հաշվապահական հաշվեկշռին, հաշվետվություններին, Ընկերության տնտեսական գործունեությանը: Տեղեկատվությունը պետք է տրամադրվի բաժնետիրոջ գրավոր պահանջը ստանալուց հետո 10 (տասը) աշխատանքային օրվա ընթացքում՝ գրավոր ձևով,

զ) բաժնետերերի ընդհանուր ժողովում իր իրավունքները ներկայացնելու համար լիազորել երրորդ անձի,

է) հանդես գալ առաջարկություններով բաժնետերերի ընդհանուր ժողովում,

ը) բաժնետերերի ընդհանուր ժողովում քվեարկել իրեն պատկանող բաժնետոմսերի ձայների չափով,

թ) դիմել դատարան՝ Ընկերության կառավարման մարմինների կողմից ընդունված և գործող օրենսդրությանը հակասող որոշումների բողոքարկման նպատակով,

ժ) Ընկերության լուծարման դեպքում ստանալ Ընկերության գույքի իր հասանելիք մասը կամ դրա արժեքը,

ժա) օգտվել ՀՀ օրենսդրությամբ և սույն կանոնադրությամբ նախատեսված այլ իրավունքներից:

4.5. Ընկերության արտոնյալ բաժնետոմսի սեփականատերն իրավունք ունի՝

ա) ստանալ շահաբաժիններ Ընկերության գործունեությունից առաջացած շահույթից Կանոնադրությամբ սահմանված կարգով,

բ) օգտվել ՀՀ օրենսդրությամբ և սույն կանոնադրությամբ նախատեսված այլ իրավունքներից:

4.6. Ընկերությունը կարող է թողարկել հաստատագրված շահութաբաժնով, փոփոխական շահութաբաժնով, կումուլյատիվ, ոչ կումուլյատիվ, մարվող, հետ գնման իրավունքով, փոխարկելի, ոչ փոխարկելի մի քանի դասի արտոնյալ բաժնետոմսեր: Յուրաքանչյուր դասով ամրագրված իրավունքները սահմանվում են այդպիսի արտոնյալ բաժնետոմսերի թողարկման և տեղաբաշխման պայմաններով, որը հաստատվում է Ընկերության բաժնետերերի ընդհանուր ժողովի որոշմամբ: Ընկերության կողմից տեղաբաշխված հաստատագրված շահութաբաժնով արտոնյալ բաժնետոմսերն իրավունք են տալիս դրանց սեփականատերերին ստանալ հաստատագրված շահութաբաժին՝ բաժնետոմսերի անվանական արժեքից որոշված տոկոսներով: Ընկերության կողմից տեղաբաշխված

փոփոխական շահութաբաժնով արտոնյալ բաժնետոմսերի շահութաբաժնի չափը հաշվարկվում է ելնելով որևէ գործոնից (այդ թվում՝ ՀՀ Կենտրոնական բանկի հաշվարկային դրույք, գնաճ և այլն): Տվյալ դասի բաժնետոմսերի շահութաբաժինների վճարման պայմանները, շահութաբաժնի չափը, մարման գինը, հետգնման պայմանները, լուծարային արժեքը սահմանվում են այդպիսի արտոնյալ բաժնետոմսերի թողարկման և տեղաբաշխման պայմաններով սահմանված կարգով: Ընկերության բաժնետոմսերի սեփականատերերի ռեեստրի վարումն իրականացվում է օրենսդրությամբ սահմանված կարգով՝ ՀՀ Կենտրոնական Դեպոզիտարիայի կողմից:

5. ԸՆԿԵՐՈՒԹՅԱՆ ԿԱՌԱՎԱՐՄԱՆ ՄԱՐՄԻՆՆԵՐԸ

5.1. **Ընկերության կառավարման մարմիններն են՝**

ա) Ընկերության բաժնետերերի ընդհանուր ժողովը,

բ) Ընկերության խորհուրդը,

գ) Ընկերության գործադիր տնօրենը:

5.2. **Ընկերության բաժնետերերի ընդհանուր ժողովը**

5.2.1. Ընկերության կառավարման բարձրագույն մարմինը նրա բաժնետերերի ընդհանուր ժողովն է:

5.2.2. Ընկերության բաժնետերերի ընդհանուր ժողովի իրավասությանն են պատկանում.

ա) Ընկերության կանոնադրության հաստատումը, դրանում փոփոխությունների և լրացումների կատարումը, կանոնադրության հաստատումը նոր խմբագրությամբ.

բ) Ընկերության վերակազմակերպումը (խորհրդի ներկայացմամբ),

գ) Ընկերության լուծարումը,

դ) ամփոփ, միջանկյալ և լուծարման հաշվեկշիռների հաստատումը, լուծարային հանձնաժողովի նշանակումը,

ե) Ընկերության խորհրդի քանակական կազմի հաստատումը, դրա անդամների ընտրությունը և նրանց լիազորությունների վաղաժամկետ դադարեցումը,

զ) հայտարարված բաժնետոմսերի ծավալի առավելագույն չափի սահմանումը.

է) բաժնետոմսերի անվանական արժեքի փոքրացման, բաժնետոմսերի ընդհանուր քանակի կրճատման նպատակով Ընկերության կողմից տեղաբաշխված բաժնետոմսերի ձեռքբերման, ինչպես նաև Ընկերության կողմից ձեռք բերված կամ հետգնված բաժնետոմսերի մարման ճանապարհով Ընկերության կանոնադրական կապիտալի նվազեցումը,

ը) բաժնետոմսերի անվանական արժեքի մեծացման կամ լրացուցիչ բաժնետոմսերի տեղաբաշխման միջոցով Ընկերության կանոնադրական կապիտալի չափի ավելացումը.

թ) Ընկերության վերստուգողի ընտրությունը և նրա լիազորությունների վաղաժամկետ դադարեցումը, նրա տարեկան աշխատանքային ծրագրի հաստատումը,

ժ) Ընկերության արտաքին աուդիտն իրականացնող անձի հաստատումը,

ժա) Ընկերության տարեկան հաշվետվությունների, հաշվապահական հաշվեկշիռների, շահույթների և վնասների հաշվետվության, տարեկան շահաբաժինների վճարման մասին որոշման ընդունումը և տարեկան շահաբաժինների չափի և վճարման կարգի հաստատումը,

ժբ) Ընկերության բաժնետերերի ընդհանուր ժողովի վարման կարգի հաստատումը,

ժգ) Ընկերության կողմից բաժնետերերին տեղեկությունների և նյութերի հաղորդման ձևի որոշումը, ներառյալ՝ զանգվածային լրատվության համապատասխան միջոցի

ընտրությունը, եթե հաղորդումը պետք է իրականացվի նաև հրապարակային հայտարարության միջոցով (խորհրդի ներկայացմամբ),

ժդ) բաժնետոմսերի համախմբումն ու բաժանումը (խորհրդի ներկայացմամբ).

ժե) ՀՀ օրենսդրությամբ սահմանված դեպքերում խոշոր գործարքների կնքման մասին որոշման ընդունումը (խորհրդի ներկայացմամբ),

ժզ) Ընկերության խորհրդի անդամների և վերստուգողի վարձատրության պայմանների և ծախսերի հատուցման կարգի ու պայմանների որոշումը:

5.2.3. Ընկերության բաժնետերերի ընդհանուր ժողովի իրավասությանն են պատկանում նաև հետևյալ հարցերը, որոնց որոշումների ընդունումը, ժողովի որոշմամբ, կարող է փոխանցվել Ընկերության խորհրդին.

ա) Ընկերության կողմից տեղաբաշխված բաժնետոմսերի ձեռքբերումը և հետգնումը՝ ՀՀ օրենսդրությամբ նախատեսված դեպքերում,

բ) դուստր, կախյալ, հոլդինգային ընկերությունների, այլ կազմակերպությունների, առևտրային կազմակերպությունների միությունների ստեղծումը և մասնակցությունը դրանց, եթե դա ժողովի կողմից հաստատման ենթակա խոշոր գործարք չի հանդիսանում:

5.2.4. Տարեկան ընդհանուր ժողովը գումարվում է Ընկերության յուրաքանչյուր ֆինանսական տարվա ավարտից հետո վեց ամսվա ընթացքում:

5.2.5. Անհետաձգելի հարցերի քննարկման նպատակով կարող է գումարվել բաժնետերերի արտահերթ ընդհանուր ժողով: Արտահերթ ժողովի որոշումը կարող է ընդունվել հեռակա քվեարկության (հարցման) միջոցով, բացառությամբ օրենքով նախատեսված դեպքերի:

Հեռակա կարգով քվեարկությամբ ընդունված ժողովի որոշումն օրինական ուժ ունի, եթե քվեարկությանը մասնակցել է Ընկերության քվեարկող բաժնետոմսերի սեփականատերերի կեսից ավելին:

5.2.6. Ընկերության բաժնետերերի ընդհանուր ժողովի որոշումները կարող են ընդունվել այնպիսի նիստով, որի ժամանակ ժողովի մասնակիցները կարող են հաղորդակցվել միմյանց հետ հեռախոսային, հեռուստակապի կամ կապի այլ միջոցներով՝ իրական ժամանակի ռեժիմում: Նման նիստը հեռակա կարգով անցկացված նիստ չի համարվում:

5.2.7. Ընկերության բաժնետերերի ընդհանուր ժողովին մասնակցելու իրավունք ունեն.

ա) Ընկերության հասարակ (սովորական) բաժնետոմսերի սեփականատեր հանդիսացող բաժնետերերը՝ իրենց պատկանող բաժնետոմսերի քանակին և անվանական արժեքին համապատասխան ձայների քանակով,

բ) Ընկերության արտոնյալ բաժնետոմսերի սեփականատեր հանդիսացող բաժնետերերը (անվանատերերը)՝ իրենց պատկանող արտոնյալ բաժնետոմսերի քանակին և անվանական արժեքին համապատասխան ձայների քանակով.

գ) Ընկերության բաժնետեր չհանդիսացող խորհրդի անդամները և գործադիր տնօրենը՝ խորհրդակցական ձայնի իրավունքով,

դ) Ընկերության վերստուգողը,

ե) Ընկերության արտաքին աուդիտն իրականացնող անձը (եթե նրա եզրակացությունն առկա է գումարվող ժողովի նյութերում):

5.2.8. Ընդհանուր ժողովին մասնակցելու իրավունք ունեցող Ընկերության բաժնետերերի ցուցակը կազմվում է խորհրդի կողմից սահմանված տարվա, ամսվա, ամսաթվի դրությամբ՝ Ընկերության բաժնետերերի ռեեստրի տվյալների հիման վրա և անհապաղ տրամադրվում Ընկերության հասարակ բաժնետոմսերի առնվազն 10 (տասը) տոկոսին տիրապետող և բաժնետոմսերի սեփականատերերի ռեեստրում գրանցված բաժնետերերին: Ընկերությունը պարտավոր է բաժնետիրոջ պահանջով հնգօրյա

ժամկետում նրան տեղեկանք տրամադրել բաժնետերերի ընդհանուր ժողովին մասնակցելու իրավունք ունեցող բաժնետերերի ցուցակում նրա ընդգրկման մասին:

5.2.9. Սույն կանոնադրության 5.2.7 կետում նշված անձինք ընդհանուր ժողովի գումարման մասին ծանուցվում են ժողովի գումարումից առնվազն 5 (հինգ) օր առաջ, իսկ անհետաձգելի դեպքերում նաև ավելի կարճ ժամկետում՝ նրանց համապատասխան գրավոր կամ բանավոր ծանուցում ուղարկելու միջոցով:

5.2.10. Ընկերության բաժնետերերի ընդհանուր ժողովն իրավասու է (քվորում ունի), եթե ընդհանուր ժողովի մասնակիցների գրանցման ավարտի պահին գրանցվել են Ընկերության բաժնետերերը (նրանց ներկայացուցիչները), որոնք համատեղ տիրապետում են ձայնի իրավունք տվող տեղաբաշխված բաժնետոմսերով տրամադրվող ձայների 50-ից (հիսունից) ավելի տոկոսին:

Քվորումի բացակայության դեպքում հայտարարվում է Ընկերության բաժնետերերի նոր ընդհանուր ժողովի գումարման ամսաթիվը: Նոր ժողովի գումարման դեպքում օրակարգի փոփոխություն չի թույլատրվում:

5.2.11. Ընկերության բաժնետերերի ընդհանուր ժողովի որոշումներն ընդունվում են ժողովին մասնակցող քվեարկող բաժնետոմսերի սեփականատերերի ձայների պարզ մեծամասնությամբ, բացառությամբ սույն կանոնադրության 5.2.12 և 5.2.13 կետերում նշված հարցերով որոշումների:

5.2.12. Հետևյալ հարցերով ժողովի որոշումներն ընդունվում են ժողովին մասնակցող քվեարկող բաժնետոմսերի սեփականատերերի ձայների 3/4-ով.

ա) Ընկերության կանոնադրության հաստատումը, դրանում փոփոխությունների և լրացումների կատարումը, կանոնադրության հաստատումը նոր խմբագրությամբ,

բ) Ընկերության վերակազմակերպումը,

գ) ամփոփ, միջանկյալ և լուծարման հաշվեկշիռների հաստատումը, լուծարային հանձնաժողովի նշանակումը,

դ) հայտարարված բաժնետոմսերի ծավալի առավելագույն չափի սահմանումը.

ե) ՀՀ օրենսդրությամբ սահմանված դեպքերում շահագրգռվածության առկայության դեպքում գործարքների կնքման մասին որոշման ընդունումը, եթե «Բաժնետիրական ընկերությունների մասին» Հայաստանի Հանրապետության օրենքի IX գլխի նորմերի պահանջները Ընկերության համար կիրառելի են,

զ) Ընկերության ակտիվների հաշվեկշռային արժեքի 50 (հիսուն) տոկոսը գերազանցող արժեքով խոշոր, ինչպես նաև Ընկերության արդեն տեղաբաշխված հասարակ բաժնետոմսերի 25 (քսանհինգ) և ավելի տոկոսը կազմող բաժնետոմսերի տեղաբաշխման հետ կապված գործարք կնքելու մասին որոշման կայացումը:

5.2.13. Հետևյալ հարցերով ժողովի որոշումներն ընդունվում են ժողովին մասնակցող քվեարկող բաժնետոմսերի սեփականատերերի ձայների 3/4-ով, սակայն ոչ պակաս քվեարկող բաժնետոմսերի սեփականատերերի 2/3-ից.

ա) Ընկերության լուծարումը.

բ) Ընկերության կանոնադրական կապիտալը նվազեցումը:

5.3. **Ընկերության բաժնետերերի ընդհանուր ժողովի վարման կարգը**

5.3.1. Ընկերության բաժնետերերի ընդհանուր ժողովին մասնակցող անձանց վերապահվում է օրակարգում ընդգրկված հարցերի քննարկմանը մասնակցելու հավասար իրավունք:

5.3.2. Ընկերության բաժնետերերի ընդհանուր ժողովը բացվում է ժողովի նախագահի համապատասխան հայտարարությամբ, որի ժամանակը պետք է համընկնի ընդհանուր ժողովի գումարման ծանուցման մեջ նշված ժամանակին:

5.3.3. Ընկերության բաժնետերերի ընդհանուր ժողովը փակվում է ժողովի նախագահի համապատասխան հայտարարությամբ:

5.4. **Ընկերության խորհուրդը**

5.4.1. Ընկերության խորհուրդն իրականացնում է Ընկերության գործունեության ընդհանուր ղեկավարումը՝ իր իրավասությանը վերապահված հարցերի սահմաններում: Ընկերության խորհրդի կազմավորման և գործունեության կարգը սահմանվում է ՀՀ օրենսդրությամբ, սույն կանոնադրությամբ, ինչպես նաև Ընկերության բաժնետերերի ընդհանուր ժողովի կողմից հաստատված խորհրդի կանոնակարգով:

5.4.2. Ընկերության խորհուրդը կազմված է առնվազն երեք անդամից, որոնց լիազորությունների ընդհանուր տևողությունը սահմանափակված չէ:

Վարկային կազմակերպության բաժնետերերի ընդհանուր ժողովը կարող է որոշում կայացնել Ընկերության խորհրդի ցանկացած անդամի լիազորությունների վաղաժամկետ դադարեցման մասին:

5.4.3. Ընդհանուր ժողովին Ընկերության խորհրդի անդամների թեկնածուների վերաբերյալ առաջարկություններ կարող են ներկայացնել Ընկերության քվեարկող բաժնետոմսերի կամ դրանցով տրամադրվող ձայների քանակի առնվազն 2 (երկու) տոկոսին տիրապետող բաժնետերերը, ինչպես նաև Ընկերության խորհուրդը:

5.4.4. Ընկերության խորհրդի նախագահին ընտրում են խորհրդի անդամները իրենց կազմից՝ խորհրդի անդամների ընդհանուր թվի ձայների 3/4-ով: Ընկերության խորհրդի նախագահը չի կարող Ընկերությունում այլ վճարովի պաշտոն զբաղեցնել՝ բացառությամբ այն դեպքի, երբ համատեղությամբ հանդիսանում է նաև Ընկերության գործադիր տնօրեն: Խորհուրդը կարող է ցանկացած ժամանակ վերընտրել խորհրդի նախագահին կամ ընտրել նոր նախագահ խորհրդի անդամների ընդհանուր թվի ձայների 3/4-ով:

5.4.5. Ընկերության խորհրդի նախագահն իրականացնում է հետևյալ գործառույթները՝

ա) կազմակերպում է խորհրդի աշխատանքները,

բ) գումարում է խորհրդի նիստերը և նախագահում է դրանք,

գ) կազմակերպում է խորհրդի նիստերի արձանագրությունների վարումը,

դ) սույն կանոնադրությամբ նախատեսված դեպքերում նախագահում է Ընկերության բաժնետերերի ընդհանուր ժողովներում,

5.4.6. Ընկերության խորհրդի իրավասություններն են՝

ա) Ընկերության կանոնադրության փոփոխությունների և լրացումների կատարումը, կանոնադրության հաստատումը նոր խմբագրությամբ, եթե այդ իրավասության իրականացումը բացառապես պայմանավորված է Հայաստանի Հանրապետության տարածքում Ընկերության գտնվելու վայրի փոփոխությամբ կամ սույն կետի «ժ» ենթակետի համաձայն Ընկերության կանոնադրական կապիտալի ավելացմամբ պայմանավորված կանոնադրության մեջ անհրաժեշտ փոփոխություններ կատարելով,

բ) Ընկերության քաղաքականությունների ու ներքին կանոնակարգերի հաստատումը, Ընկերության գործունեության հիմնական ուղղությունների որոշումը, ներառյալ ՀՀ օրենսդրության համաձայն և դրանով սահմանված շրջանակներում Ընկերության կողմից նոր գործառույթների իրականացման (նոր տեսակի ծառայությունների մատուցման), ինչպես նաև սույն կանոնադրության 2.1. կետի «թ» ենթակետի երկրորդ նախադասությամբ, 2.2. և 2.3. կետերով նախատեսված սահմանափակումների վերացման և Ընկերության կողմից համապատասխան գործառույթների իրականացման (վերսկսման), դրանց պայմանների հաստատման մասին որոշման կայացումը,

գ) Ընկերության վարչակազմակերպական կառուցվածքի և հաստիքացուցակի հաստատումը,

դ) Ընկերության ամենամյա ծախսերի նախահաշվի ու կատարողականի հաստատումը,
ե) Ընկերության բաժնետերերի տարեկան և արտահերթ ընդհանուր ժողովների գումարումը, դրանց օրակարգի հաստատումը, ինչպես նաև դրանց գումարման և անցկացման կազմակերպման հետ կապված նախապատրաստական աշխատանքների իրականացման ապահովումը,
զ) Ընկերության գործադիր տնօրենի նշանակումը, նրա լիազորությունների վաղաժամկետ դադարեցումը և վարձատրության պայմանների ու կարգի հաստատումը, ինչպես նաև Ընկերության գործադիր տնօրենի տեղակալ(ներ)ի (գործադիր տնօրենի լիազորությունները ժամանակավորապես իրականացնող պաշտոնատար անձի) նշանակումը,
է) Ընկերության վերստուգողի վարձատրության և ծախսերի փոխհատուցումների վճարման կարգի և պայմանների, ինչպես նաև Ընկերության բաժնետոմսերի դիմաց վճարվող տարեկան շահաբաժինների չափի և վճարման կարգի վերաբերյալ բաժնետերերի ընդհանուր ժողովի համար առաջարկությունների նախապատրաստումը,
ը) Ընկերության բաժնետոմսերի դիմաց միջանկյալ շահաբաժինների չափի և վճարման կարգի սահմանումը,
թ) սույն կանոնադրության 5.2.2 կետի (բ), (ժգ)-(ժզ) կետերով նախատեսված հարցերի ներկայացումը բաժնետերերի ընդհանուր ժողովի քննարկմանը.
ժ) Ընկերության կանոնադրական կապիտալի ավելացումը՝ բաժնետոմսերի անվանական արժեքի մեծացման կամ լրացուցիչ բաժնետոմսերի տեղաբաշխման միջոցով, եթե տեղաբաշխվող բաժնետոմսերը չեն կազմում Ընկերության արդեն տեղաբաշխված բաժնետոմսերի 25 (քսանհինգ) և ավելի տոկոսը,
ժա) Ընկերության պարտատոմսերի և այլ արժեթղթերի տեղաբաշխումը,
ժբ) Ընկերության գույքի շուկայական արժեքի որոշումը՝ օրենքով սահմանված կարգով,
ժգ) Ընկերության արտաքին աուդիտն իրականացնող անձի վճարման չափի սահմանումը,
ժդ) Ընկերության պահուստային և այլ հիմնադրամների օգտագործումը,
ժե) Ընկերության մասնաճյուղերի, ներկայացուցչությունների և հիմնարկների ստեղծումը,
ժզ) Ընկերության գույքի ձեռքբերման կամ օտարման հետ կապված այլ գործարք կնքելու մասին որոշումը, եթե այդ գույքի արժեքը գործարքը կնքելու մասին որոշում ընդունելու պահի դրությամբ կազմում է Ընկերության ակտիվների հաշվեկշռային արժեքի 25-ից 50 տոկոսը,
ժէ) շահագրգռվածության առկայության դեպքում գործարք կնքելու մասին որոշման կայացումը, եթե «Բաժնետիրական ընկերությունների մասին» Հայաստանի Հանրապետության օրենքի IX գլխի նորմերի պահանջները Ընկերության համար կիրառելի են,
ժը) Ընկերության տարեկան հաշվետվության նախնական հաստատումը,
ժթ) Ընկերության վերստուգողի կողմից իրականացվող ստուգումներին հատուկ մասնագետների ներգրավմանը հավանություն տալը:

5.4.7. Ընկերության խորհրդի նիստերը գումարում է խորհրդի նախագահը առնվազն 3 (երեք) ամիսը մեկ անգամ՝ իր նախաձեռնությամբ կամ խորհրդի անդամի, Ընկերության գործադիր տնօրենի, վերստուգողի, Ընկերության արտաքին աուդիտն իրականացնող անձի, ինչպես նաև Ընկերության քվեարկող բաժնետոմսերի 5 (հինգ) կամ ավելի տոկոս ունեցող բաժնետիրոջ պահանջով:

5.4.8. Խորհրդի նախագահը և (կամ) խորհրդի նիստի գումարման պահանջ ներկայացնող անձը կարող են պահանջել նաև որևէ երրորդ անձի մասնակցությունը խորհրդի նիստին: Նման

դեպքում խորհրդի նախագահը ծանուցում է ուղարկում նաև այդ անձին՝ պայմանով, որ խորհուրդն իր որոշմամբ կարող է մերժել այդ անձի մասնակցությունը խորհրդի նիստին:

5.4.9. Խորհրդի նիստի գումարման մասին խորհրդի նախագահը ծանուցում է խորհրդի անդամներին և այլ մասնակիցներին՝ նիստից առնվազն 5 (հինգ) օր առաջ, իսկ անհետաձգելի դեպքերում՝ նաև ավելի կարճ ժամկետում: Խորհրդի նախագահը պարտավոր է խորհրդի նիստ գումարել սույն կանոնադրության 5.4.7. կետում նշված անձանց պահանջն ստանալուց հետո ոչ ուշ, քան 10 (տաս) օրվա ընթացքում, բացառությամբ սույն կանոնադրության 5.4.11 կետի:

5.4.10. Խորհրդի նիստն իրավազոր է (քվորում ունի), եթե նիստին ներկա են խորհրդի անդամների կեսից ավելին:

5.4.11. Խորհրդի որոշումները խորհրդի նախագահի նախաձեռնությամբ կարող են ընդունվել հեռակա քվեարկությամբ (հարցման միջոցով): Հեռակա կարգով քվեարկությունը կատարվում է քվեաթերթիկների օգտագործմամբ, որոնք նիստի գումարման մասին ծանուցմանը ներկայացվող պահանջների պահպանմամբ խորհրդի նախագահի կողմից ուղարկվում են խորհրդի անդամներին: Խորհրդի նախագահը խորհրդի անդամներին նաև ծանուցում է լրացված քվեաթերթիկների ընդունման վերջնաժամկետի մասին, որը չի կարող քվեաթերթիկների ուղարկման պահից սկսած 10 (տասը) օրից պակաս լինել: Հեռակա քվեարկությամբ ընդունված խորհրդի որոշումն օրինական ուժ ունի, եթե քվեարկությանը մասնակցել է խորհրդի անդամների կեսից ավելին:

5.4.12. Խորհուրդը կարող է որոշումներ ընդունել այնպիսի նիստում, որի ժամանակ խորհրդի նիստի բոլոր մասնակիցները կարող են հաղորդակցվել միմյանց հետ հեռախոսային կապի, հեռուստակապի կամ կապի այլ միջոցներով՝ իրական ժամանակի ռեժիմում: Նման նիստը հեռակա (հարցման) կարգով անցկացված նիստ չի համարվում:

5.4.13. Խորհրդի յուրաքանչյուր անդամ խորհրդի նիստերում քվեարկության ժամանակ ունի մեկ ձայնի իրավունք: Խորհրդի որոշումներն ընդունվում են նիստին ներկա խորհրդի անդամների ձայների մեծամասնությամբ, բացառությամբ Խորհրդի նախագահի ընտրության և սույն կանոնադրության 5.4.14 կետում նշված հարցերով որոշումների: Ձայների հավասարության դեպքում խորհրդի նախագահն ունի որոշիչ ձայնի իրավունք:

5.4.14. Հետևյալ հարցերով խորհրդի որոշումներն ընդունվում են խորհրդի կողմից միաձայն.

ա) Կանոնադրական կապիտալի ավելացմամբ պայմանավորված՝ Ընկերության կանոնադրության մեջ փոփոխությունների և լրացումների կատարումը կամ կանոնադրության հաստատումը նոր խմբագրությամբ.

բ) Ընկերության գույքի ձեռքբերման կամ օտարման հետ կապված այլ գործարք կնքելու մասին որոշումը, եթե այդ գույքի արժեքը գործարքը կնքելու մասին որոշում ընդունելու պահի դրությամբ կազմում է Ընկերության ակտիվների հաշվեկշռային արժեքի 25-ից 50 տոկոսը:

5.4.15. Ընկերության խորհրդի նիստերն արձանագրվում են: Նիստի արձանագրությունը կազմվում է նիստի ավարտից հնգօրյա ժամկետում և ստորագրվում է նիստին մասնակցող անդամների կողմից, որոնք պատասխանատվություն են կրում արձանագրության մեջ առկա տեղեկությունների հավաստիության համար:

5.5. **Ընկերության Գործադիր տնօրենը**

5.5.1. Ընկերության ընթացիկ գործունեության ղեկավարումն իրականացնում է Ընկերության գործադիր տնօրենը: Ընկերության գործադիր տնօրենի իրավասության ներքո են Ընկերության ընթացիկ գործունեության կառավարման բոլոր հարցերը, բացառությամբ օրենքով կամ սույն կանոնադրությամբ ժողովի կամ խորհրդի իրավասությանը վերապահված հարցերի: Ընկերության գործադիր տնօրենի հետ աշխատանքային

պայմանագիրն Ընկերության անունից կնքում է Ընկերության խորհրդի նախագահը: Ընկերության գործադիր տնօրենը կարող է ունենալ տեղակալ(ներ):

5.5.2. Ընկերության գործադիր տնօրենն իրականացնում է հետևյալ գործառույթները,

ա) ներկայացնում է Ընկերությունը երրորդ անձանց հետ հարաբերություններում, պետական և այլ մարմիններում, այլ կազմակերպություններում,

բ) տնօրինում է Ընկերության գույքը և ֆինանսական միջոցները, Ընկերության անունից կնքում է գործարքներ,

գ) գործում է Ընկերության անունից առանց լիազորագրի, տալիս է լիազորագրեր,

դ) աշխատանքի է ընդունում և աշխատանքից ազատում Ընկերության աշխատողներին, նրանց նկատմամբ կիրառում է խրախուսման և կարգապահական պատասխանատվության միջոցներ,

ե) Խորհրդի հաստատմանն է ներկայացնում Ընկերության խորհրդի կողմից հաստատվող ներքին կանոնակարգերը, Ընկերության վարչակազմակերպական կառուցվածքը,

զ) իրականացնում է օրենքով սահմանված, ինչպես նաև Ընկերության գործունեության ղեկավարման հետ կապված այլ գործառույթներ, որոնց կատարումը վերապահված չէ Ընկերության մյուս կառավարման մարմինների իրավասությանը:

5.5.3. Գործադիր տնօրենի բացակայության, ինչպես նաև գործադիր տնօրենի կողմից իր լիազորությունների իրականացման անհնարինության այլ դեպքերում Ընկերության գործադիր տնօրենի լիազորություններն իրականացնում է գործադիր տնօրենի տեղակալը (տեղակալներից որևէ մեկը) մինչև Ընկերության նոր գործադիր տնօրենի նշանակումը կամ Ընկերության գործող գործադիր տնօրենի կողմից իր լիազորությունների իրականացման անհնարինության հիմքերի վերացումը:

5.5.4. Ընկերության գործադիր տնօրենի լիազորությունները ժամանակավորապես իրականացնող տեղակալն իրավասու է իրականացնելու Ընկերության գործող գործադիր տնօրենի բոլոր լիազորությունները:

6. ԸՆԿԵՐՈՒԹՅԱՆ ՀԱՇՎԱՊԱՀԱԿԱՆ ՀԱՇՎԱՌՈՒՄԸ ԵՎ ՀԱՇՎԵՏՎՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐԸ

6.1. Ընկերությունը հաշվապահական հաշվառումը վարում է ՀՀ Կենտրոնական բանկի և ՀՀ կառավարության լիազորված մարմնի հետ համաձայնեցված կարգով՝ հաշվապահական հաշվառման միջազգային ստանդարտներին համապատասխան:

6.2. Ընկերության գործադիր տնօրենը և գլխավոր հաշվապահը պատասխանատվություն են կրում Ընկերության հաշվապահական հաշվառման վարման, դրա վիճակի և հավաստիության, տարեկան հաշվետվության, ֆինանսական և այլ հաշվետվություններն օրենքներով և այլ իրավական ակտերով սահմանված պետական կառավարման մարմիններին ժամանակին ներկայացնելու, ինչպես նաև Ընկերության բաժնետերերին, պարտատերերին և մամուլի ու զանգվածային լրատվության մյուս միջոցներին Ընկերության մասին տրամադրվող տեղեկությունների հավաստիության համար՝ օրենքին և այլ իրավական ակտերին համապատասխան:

6.3. Ընկերության գլխավոր հաշվապահն իրականացնում է «Հաշվապահական հաշվառման մասին» ՀՀ օրենքով գլխավոր հաշվապահի համար սահմանված իրավունքները և պարտականությունները:

6.4. Ընկերության բաժնետերերի տարեկան ընդհանուր ժողովում տարեկան հաշվետվության, տարեկան հաշվապահական հաշվեկշռի, շահույթի և վնասների հաշվետվության հաստատման ժամանակ Ընկերության վերստուգողի և արտաքին աուդիտն

իրականացնող անձի եզրակացությունը Ընկերությունում վերստուգող հանձնաժողով (վերստուգող) ընտրված լինելու դեպքում պարտադիր է:

6.5. Ընկերության տարեկան հաշվետվությունը ենթակա է նախնական հաստատման Ընկերության խորհրդի կողմից բաժնետերերի տարեկան ընդհանուր ժողովի գումարման ամսաթվից առնվազն 30 (երեսուն) օր առաջ:

6.6. Ընկերությունը ֆինանսական տարվա ավարտից հետո վեցամսյա ժամկետում մամուլում հրապարակում է իր տարեկան ֆինանսական հաշվետվությունը և արտաքին աուդիտն իրականացնող անձի եզրակացությունը: Ընկերությունը հրապարակում է իր եռամսյակային ֆինանսական հաշվետվությունները մինչև յուրաքանչյուր եռամսյակին հաջորդող ամսվա 15-ը (տասնհինգը):

7. ԸՆԿԵՐՈՒԹՅԱՆ ՖԻՆԱՆՍԱՏՆՏԵՍԱԿԱՆ ԳՈՐԾՈՒՆԵՈՒԹՅԱՆ ՎԵՐԱՀՍԿՈՒՄԸ

7.1. Ընկերությունում կարող է ընտրվել վերստուգող: Այդ դեպքում Ընկերության ֆինանսատնտեսական գործունեության վերահսկումն իրականացվում է Ընկերության վերստուգողի կողմից, որն իրականացնում է վերստուգիչ հանձնաժողովի (խմբի) գործառույթները:

7.2. Վերստուգողն ընտրվում է Ընկերության բաժնետերերի ընդհանուր ժողովի կողմից՝ 3 (երեք) տարի ժամկետով: Վերստուգողը չպետք է ընդգրկված լինի Ընկերության որևէ կառավարման մարմնի կազմում:

7.3. Ընկերության վերստուգողն իրականացնում է հետևյալ գործառույթները՝

ա) Ընկերության ֆինանսական փաստաթղթերի ստուգում, գույքագրմանը վերաբերող փաստաթղթերի վերլուծություն, նշված փաստաթղթերի համեմատություն առաջնային հաշվապահական հաշվառման տվյալների հետ,

բ) Ընկերության անունից կնքված պայմանագրերի, կատարվող գործարքների և կոնտրագենտների հետ կատարվող հաշվարկների օրինականության ստուգում,

գ) վարվող հաշվապահական հաշվառման՝ ՀՀ օրենսդրությանը և միջազգային ստանդարտներին համապատասխանության վերլուծություն,

դ) Ընկերության ֆինանսական դրության, վճարունակության, ակտիվների լիկվիդայնության, սեփական և փոխառու միջոցների հարաբերակցության վերլուծություն և Ընկերության կառավարման մարմիններին ուղղված առաջարկությունների նախապատրաստում,

ե) բյուջե կատարվող վճարումների ճշգրիտ և ժամանակին կատարման, շահաբաժինների վճարման, այլ պարտավորությունների մարման ստուգում,

զ) Ընկերության տարեկան հաշվետվության, հաշվապահական հաշվեկշռի, շահույթների և վնասների հաշվետվության, ֆինանսական և այլ հաշվետվությունների կազմման ճշգրտության ստուգում,

է) Ընկերության խորհրդի, գործադիր տնօրենի, այլ ստորաբաժանումների կողմից ընդունված որոշումների՝ ՀՀ օրենսդրությանը, Ընկերության կանոնադրությանը և կառավարման մարմինների որոշումներին համապատասխանության ստուգում,

ը) Ընկերության բաժնետերերի ընդհանուր ժողովի որոշումների վերլուծություն,

թ) օրենսդրությամբ և սույն կանոնադրությամբ նախատեսված այլ գործառույթներ:

7.4. Ընկերության ֆինանսատնտեսական գործունեության ստուգումն իրականացվում է Ընկերության ֆինանսատնտեսական գործունեության տարեկան և եռամսյակային արդյունքների հիման վրա, ինչպես նաև կարող է իրականացվել վերստուգողի սեփական նախաձեռնությամբ, Ընկերության բաժնետերերի ընդհանուր ժողովի որոշմամբ, Ընկերության խորհրդի որոշմամբ կամ Ընկերության քվեարկող բաժնետոմսերի կամ դրանցով տրամադրվող ձայների քանակի 10 (տասը) և ավելի տոկոսին տիրապետող (այդ թվում՝ համատեղ) բաժնետերերի պահանջով:

7.5. **Արտաքին աուդիտը**

7.5.1. Յուրաքանչյուր տարի Ընկերության ֆինանսատնտեսական գործունեության ստուգման նպատակով Ընկերությունը ներգրավում է օրենքներով և այլ իրավական ակտերով սահմանված կարգով աուդիտորական ծառայությունների իրականացման իրավունք ունեցող անկախ աուդիտ իրականացնող անձի՝ կնքելով նրա հետ համապատասխան պայմանագիր:

7.5.2. Ընկերության արտաքին աուդիտն իրականացնող անձին նշանակում է Ընկերության բաժնետերերի ընդհանուր ժողովը, իսկ նրա վճարման չափը սահմանում է Ընկերության խորհուրդը:

7.5.3. Ընկերության ֆինանսատնտեսական գործունեության ստուգումն աուդիտորի կողմից կարող է իրականացվել նաև Ընկերության՝ քվեարկող բաժնետոմսերի կամ դրանցով տրամադրվող ձայների քանակի առնվազն 5 (հինգ) տոկոսի սեփականատեր բաժնետերերի պահանջով: Այդ դեպքում Ընկերության արտաքին աուդիտն իրականացնող անձին ընտրում, նրա հետ պայմանագիր են կնքում և վճարումը կատարում են ստուգում պահանջող բաժնետերերը, ընդ որում՝ նրանք կարող են Ընկերությունից պահանջել իրենց կատարած ծախսերի հատուցում, եթե ստուգման արդյունքում բացահայտվել են Ընկերության ֆինանսատնտեսական գործունեությանը վերաբերող էական խախտումներ:

7.5.4. Ընկերության արտաքին աուդիտն իրականացնող անձի հետ կնքվող պայմանագրում պետք է նախատեսվի աուդիտորական եզրակացության և աուդիտորական հաշվետվության կազմում:

7.5.5. Ընկերության արտաքին աուդիտն իրականացնող անձի հետ կնքվող պայմանագրի դրույթները, բացառությամբ՝ պայմանագրի գնի, համաձայնեցնում է գործադիր տնօրենը, իսկ պայմանագիրը կնքում է խորհրդի նախագահը:

8. ԸՆԿԵՐՈՒԹՅԱՆ ՊԱՀՈՒՍՏԱՅԻՆ ՀԻՄՆԱԴՐԱՄԸ

8.1. Ընկերությունը ստեղծում է գլխավոր պահուստ (պահուստային հիմնադրամ) կանոնադրական կապիտալի 15 (տասնհինգ) տոկոսի չափով:

Ընկերության պահուստային հիմնադրամը ձևավորվում է Ընկերության տարեկան կտրվածքով զուտ շահույթի մեծություններից 5 (հինգ) տոկոսի չափով մասհանումներ կատարելու, ինչպես նաև Ընկերության նոր արժեթղթերի թողարկման արժեքի և դրանց անվանական արժեքի միջև եղած տարբերությունից ստացվող միջոցների հաշվին՝ մինչև հիմնադրամի կանոնադրական կապիտալի 15 (տասնհինգ) տոկոսի չափը լրանալը:

8.2. Ընկերության պահուստային հիմնադրամն օգտագործվում է Ընկերության կորուստները ծածկելու, ինչպես նաև Ընկերության պարտատոմսերը մարելու և բաժնետոմսերը հետ գնելու համար, եթե Ընկերության շահույթը և այլ միջոցները դրա համար չեն բավարարում: Պահուստային հիմանադրամի միջոցները չեն կարող օգտագործվել այլ նպատակներով:

8.3. Ընկերությունը կարող է ստեղծել այլ պահուստներ և հիմնադրամներ ՀՀ օրենսդրության և Ընկերության ներքին իրավական ակտերի պահանջներին համապատասխան: Պահուստային և այլ հիմնադրամների օգտագործման մասին որոշումը ընդունում է Ընկերության Խորհուրդը:

9. ԸՆԿԵՐՈՒԹՅԱՆ ՎԵՐԱԿԱԶՄԱԿԵՐՊՈՒՄԸ ԵՎ ԼՈՒԾԱՐՈՒՄԸ

9.1. Ընկերությունը կարող է վերակազմակերպվել ՀՀ օրենսդրությամբ սահմանված դեպքերում և կարգով:

9.2. Ընկերությունը կարող է լուծարվել ՀՀ օրենսդրությամբ սահմանված դեպքերում և կարգով:

10. ԵԶՐԱՓԱԿԻՉ ԵՎ ԱՆՑՈՒՄԱՅԻՆ ԴՐՈՒՅԹՆԵՐ

10.1. Սույն կանոնադրությունն ուժի մեջ է մտնում ՀՀ կենտրոնական բանկում գրանցման օրվանից, բացառությամբ սույն կանոնադրության 10.2 կետով սահմանված դեպքի:

10.2. Այն դեպքում, երբ սույն նոր խմբագրությամբ կանոնադրությունը ՀՀ կենտրոնական բանկի կողմից գրանցվում է մինչև 2021 թվականի նոյեմբերի 30-ը, ապա.

10.2.1. սույն կանոնադրության 2.1. կետի «թ» ենթակետի երկրորդ նախադասությունը, ինչպես նաև 2.2. և 2.3. կետերն ուժի մեջ են մտնում 2021 թվականի նոյեմբերի 30-ից,

10.2.2. մինչև 2021 թվականի նոյեմբերի 30-ը Ընկերությունն իրավասու է իրականացնել արտարժույթի կանխիկ առուվաճառք, ինչպես նաև ցանկացած անձից հրապարակային օֆերտաների միջոցով փոխառությունների ներգրավում: