

**«ԱՄՈՒՆԴԻ-ԱԿԲԱ ԱՍԵԹ
ՄԵՆԵՋՄԵՆԹ» ՓԲԸ
Պահպանողական
Կենսաթոշակային Ֆոնդ**

Տարեկան ֆինանսական հաշվետվություններ և
անկախ աուդիտորական եզրակացություն
2021 թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարվա համար

Ամուսնոյի-ԱԿԲԱ Ասեթ Մենեջմենթ ՓԲԸ Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ

ԲՈՎԱՆԴԱԿՈՒԹՅՈՒՆ

Էջ

ԱՆԿԱԽ ԱՌԻԴՏՈՐԱԿԱՆ ԵԶՐԱԿԱՑՈՒԹՅՈՒՆ.....	1
Հաշվապահական հաշվեկշիռ՝ առ 31 դեկտեմբերի 2021 թ.	4
Արտահաշվեկշիռ՝ առ 31 դեկտեմբերի 2021 թ.	6
Եկամուտների և ծախսերի հաշվետվություն 2021 թ. Դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարվա համար 7	

2021թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարվա ֆինանսական հաշվետվություններին կից
ծանոթագրություններ

1. Հաշվապահական հաշվառման վարման կանոնները և մեթոդները.....	8
2. Չուտ ակտիվներում փոփոխություններ տարվա համար.....	12
3. Լրացուցիչ մանրամասներ.....	13
3.1 Ֆինանսական գործիքների ներկայացումն՝ ըստ իրավական կամ առևտրային տեսակի	13
3.2 Ակտիվների, պարտավորությունների և արտահաշվեկշռային հոդվածների ներկայացումն՝ ըստ տեսակի	13
3.3 Ակտիվների, պարտավորությունների և արտահաշվեկշռային հոդվածների ներկայացումն՝ ըստ ժամկետայնության.....	14
3.4 Ակտիվների, պարտավորությունների և արտահաշվեկշռային հոդվածների ներկայացումն՝ ըստ ցուցակման կամ գնահատման արժույթի.....	15
3.5 Դեբիտորական և կրեդիտորական պարտքի ներկայացումն՝ ըստ տեսակի	15
3.6 Մասնակիցներին պատկանող ակտիվներ	16
3.7 Կառավարման վճարներ	16
3.8 Ստանձնած և տրամադրված պարտավորություններ	16
3.9 Այլ տեղեկատվություն.....	16
3.10 Բաշխման ենթակա միջոցների հատկացման աղյուսակ	17
3.11 Շահույթի (վնասի) և այլ բնորոշ հատկանիշների ներկայացման աղյուսակ վերջին հինգ ֆինանսական տարիների համար	19
3.12 Պորտֆելի ցուցակումը.....	19

ԱՆԿԱՆ ԱՌԻԴՏՈՐԱԿԱՆ ԵԶՐԱԿԱՑՈՒԹՅՈՒՆ

«ԱՍՈՒՐԴԻ-ԱԿԲԱ ԱՍԵԹ ՄԵՆԵՉՄԵՆԹ» ՓԲԸ Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդի մասնակիցներին՝

Կարծիք

Մենք իրականացրել ենք «ԱՍՈՒՐԴԻ-ԱԿԲԱ ԱՍԵԹ ՄԵՆԵՉՄԵՆԹ» ՓԲԸ Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդի (այսուհետ՝ Ֆոնդ) ֆինանսական հաշվետվությունների աուդիտը, ընդ որում՝ այդ հաշվետվությունները ներառում են 2021 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ հաշվապահական հաշվեկշիռը, արտաբալանսային հաշվապահական հաշվեկշիռը 2021 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ, նույն ամսաթվին ավարտված հաշվետու տարվա եկամուտների և ծախսերի հաշվետվությունները, ինչպես նաև հաշվապահական հաշվառման կանոնների ու մեթոդների հիմնական դրույթները և այլ բացատրական տեղեկատվություն:

Մեր կարծիքով, կից ֆինանսական հաշվետվությունները բոլոր էական առումներով ճշմարիտ են ներկայացնում 2021 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ Ֆոնդի ֆինանսական վիճակը, և նույն ամսաթվին ավարտված տարվա ֆինանսական արդյունքները՝ Ֆրանսիայի համընդհանուր ընդունված հաշվապահական հաշվառման սկզբունքների համաձայն:

Կարծիքի հիմք

Մենք աուդիտն իրականացրել ենք Աուդիտի միջազգային ստանդարտներին (ԱՄՍ-ներ) համապատասխան: Այդ ստանդարտներից բխող մեր պատասխանատվությունը նկարագրված է մեր հաշվետվության՝ «Աուդիտորի պատասխանատվությունը ֆինանսական հաշվետվությունների աուդիտի համար» բաժնում: Մենք անկախ ենք Ֆոնդից՝ համաձայն Հաշվապահների էթիկայի միջազգային ստանդարտների խորհրդի կողմից հրապարակված Պրոֆեսիոնալ հաշվապահի էթիկայի կանոնագրքի (ՀԵՄՍԽ կանոնագրք) և մենք կատարել ենք էթիկայի հետ կապված մեր այլ պարտականությունները՝ համաձայն Նշված պահանջների և ՀԵՄՍԽ կանոնագրքի: Մենք գտնում ենք, որ ձեռք բերված աուդիտորական ապացույցները բավարար են և համապատասխան մեր կարծիքն արտահայտելու համար:

Ղեկավարության և կառավարման օղակներում գտնվող անձանց պատասխանատվությունը ֆինանսական հաշվետվությունների համար

Ղեկավարությունը պատասխանատու է ֆինանսական հաշվետվությունների՝ Ֆրանսիայի համընդհանուր ընդունված հաշվապահական հաշվառման սկզբունքների համապատասխան սույն ֆինանսական հաշվետվությունների կազմման, ճշմարիտ ներկայացման և այնպիսի ներքին հսկողության համար, որը ղեկավարությունը համարում է անհրաժեշտ սխալի կամ խարդախության արդյունքում առաջացող էական խեղաթյուրումներից զերծ ֆինանսական հաշվետվությունների պատրաստումն ապահովելու համար:

Ֆինանսական հաշվետվությունները պատրաստելիս ղեկավարությունը պատասխանատու է Ֆոնդի անընդհատ գործելու կարողությունը գնահատելու համար՝ անհրաժեշտության դեպքում բացահայտելով անընդհատությանը վերաբերող հարցերը, ինչպես նաև հաշվապահական հաշվառման անընդհատության հիմունքը կիրառելու համար, բացառությամբ այն դեպքերի, երբ ղեկավարությունը մտադիր է լուծարել Ֆոնդը, ընդհատել դրա գործունեությունը, կամ էլ չունի այդպես չվարվելու որևէ իրատեսական այլընտրանք:

«Դելոյթ» անվանումը վերաբերում է երաշխիքով սահմանափակված «Դելոյթ Թուշ Թոմացու Լիմիթեդ» բրիտանական մասնավոր ընկերությանը, ինչպես նաև դրա անդամ ֆիրմաների ցանցը ներկայացնող ցանկացած մեկ կամ մի քանի կազմակերպության, որոնցից յուրաքանչյուրն իրենից ներկայացնում է առանձին և անկախ իրավաբանական անձ: «Դելոյթ Թուշ Թոմացու Լիմիթեդ»-ի, նրա անդամ ֆիրմաների և իրավական կառուցվածքի մասին տեղեկատվություն ստանալու համար այցելեք www.deloitte.com/about: ԱՊՀ-ում «Դելոյթ»-ի իրավական կառուցվածքի վերաբերյալ տեղեկատվություն ստանալու համար այցելեք www.deloitte.am/about:

© 2022 «Դելոյթ Արմենիա» ՓԲԸ: Բոլոր իրավունքները պաշտպանված են:

Կառավարման օղակներում գտնվող անձինք պատասխանատու են Ֆոնդի ֆինանսական հաշվետվողականության գործընթացի վերահսկման համար:

Աուդիտորի պատասխանատվությունը ֆինանսական հաշվետվությունների աուդիտի համար

Մեր նպատակն է ձեռք բերել ողջամիտ հավաստիացում առ այն, որ ֆինանսական հաշվետվությունները, ամբողջությամբ դիտարկված, զերծ են սխալի կամ խարդախության արդյունքում առաջացող էական խեղաթյուրումներից, և ներկայացնել աուդիտորական եզրակացություն, որը ներառում է մեր կարծիքը: Ողջամիտ հավաստիացումը բարձր մակարդակի հավաստիացում է, բայց այն չի երաշխավորում, որ ԱՄՄ-ներին համապատասխան իրականացված աուդիտը միշտ կհայտնաբերի էական խեղաթյուրումներ, երբ այն առկա է: Խեղաթյուրումները կարող են առաջանալ խարդախության կամ սխալի արդյունքում, և համարվում են էական, երբ խելամտորեն կարող է ակնկալվել, որ դրանք, առանձին, կամ միասին վերցրած, կազդեն ֆինանսական հաշվետվություններն օգտագործողների՝ սույն ֆինանսական հաշվետվությունների հիման վրա կայացվող տնտեսական որոշումների վրա:

ԱՄՄ-ների համաձայն իրականացրած աուդիտի ողջ ընթացքում կիրառում ենք մասնագիտական դատողություն և պահպանում մասնագիտական թերահավատություն: Ի լրումն՝

- Բացահայտում և գնահատում ենք խարդախության կամ սխալի հետևանքով ֆինանսական հաշվետվություններում առկա էական խեղաթյուրումների ռիսկը, նախագծում և իրականացնում ենք աուդիտորական ընթացակարգեր՝ այդ ռիսկերին արձագանքելու նպատակով, և ձեռք ենք բերում աուդիտորական ապացույցներ, որոնք բավարար և համապատասխան հիմք են հանդիսանում մեր կարծիքի համար: Խարդախության հետևանքով առաջացած էական խեղաթյուրման չհայտնաբերման ռիսկն ավելի բարձր է, քան սխալի հետևանքով էական խեղաթյուրման չհայտնաբերման ռիսկը, քանի որ խարդախությունը կարող է ներառել հանցավոր համաձայնություն, զեղծարարություն, միտումնավոր բացթողումներ, սխալ ներկայացումներ, կամ ներքին վերահսկողության համակարգի չարաշահում:
- Ձեռք ենք բերում աուդիտին առնչվող ներքին հսկողության մասին պատկերացում տվյալ հանգամանքներին համապատասխան աուդիտորական ընթացակարգեր նախագծելու, և ոչ թե Ֆոնդի ներքին հսկողության համակարգի արդյունավետության վերաբերյալ կարծիք արտահայտելու համար:
- Գնահատում ենք հաշվապահական հաշվառման քաղաքականության տեղին լինելը, ինչպես նաև ղեկավարության կողմից կատարված հաշվապահական գնահատումների և առնչվող բացահայտումների խելամտությունը:
- Եզրահանգում ենք ղեկավարության կողմից հաշվապահական հաշվառման անընդհատության հիմունքի կիրառման տեղին լինելու վերաբերյալ, և հիմնվելով ձեռք բերված աուդիտորական ապացույցների վրա՝ գնահատում ենք, թե արդյոք առկա է էական անորոշություն դեպքերի կամ իրավիճակների վերաբերյալ, որը կարող է էական կասկած առաջացնել Ֆոնդի անընդհատ գործելու կարողության նկատմամբ: Եթե մենք եզրահանգում ենք, որ առկա է էական անորոշություն, ապա պարտավոր ենք աուդիտորական եզրակացությունում ուշադրություն հրավիրել ֆինանսական հաշվետվությունների համապատասխան բացահայտումներին, կամ, երբ այդպիսի բացահայտումները համապատասխան չեն, ձևափոխել մեր աուդիտորական եզրակացությունը: Մեր եզրահանգումները հիմնված են մինչև մեր աուդիտորական եզրակացության ամսաթիվը ձեռք բերված աուդիտորական ապացույցների վրա: Սակայն, ապագա դեպքերը կամ իրավիճակները կարող են ստիպել Ֆոնդին դադարեցնել գործունեության անընդհատության հիմունքի կիրառումը:
- Գնահատում ենք ֆինանսական հաշվետվությունների ընդհանուր ներկայացումը, կառուցվածքն ու բովանդակությունը, ներառյալ բացահայտումները, ինչպես նաև ֆինանսական հաշվետվությունների հիմքում ընկած գործարքների ու դեպքերի ճշմարիտ ներկայացումը:

Կառավարման օղակներում գտնվող անձանց, ի թիվս այլ հարցերի, հաղորդակցում ենք աուդիտի առաջադրանքի պլանավորված շրջանակի և ժամկետների, ինչպես նաև աուդիտի ընթացքում հայտնաբերված նշանակալի հարցերի, ներառյալ՝ ներքին հսկողությանը վերաբերող նշանակալի թերությունների մասին:

Սրբուհի Զակոբյան
Գործադիր տնօրեն
Աուդիտի գործընկեր

Երևան, Հայաստան
ապրիլի 15, 2022 թ.



Ամուսնի-ԱԿԲԱ Ասեթ Մենեջմենթ ՓԲԸ
Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ

Հաշվապահական հաշվեկշիռ՝ առ 31 դեկտեմբերի 2021 թ.

ՀՀ դրամով	ԱԿՏԻՎՆԵՐ	
	2021 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ	2020 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ
Հիմնական միջոցներ, զուտ	0.00	0.00
Ավանդներ	59,374,572,712.33	44,950,649,041.09
Ֆինանսական գործիքներ	168,721,453,029.92	123,454,082,027.88
Բաժնետոմսեր և համանման արժեթղթեր	0.00	0.00
Կարգավորվող շուկայում առքուվաճառքի ենթարկվող կամ համանման արժեթղթեր	0.00	0.00
Կարգավորող շուկայում առքուվաճառքի չենթարկվող կամ համանման արժեթղթեր	0.00	0.00
Պարտատոմսեր և համանման արժեթղթեր	97,675,018,132.89	65,075,183,193.67
Կարգավորվող շուկայում առքուվաճառքի ենթարկվող պարտատոմսեր կամ համանման արժեթղթեր	97,675,018,132.89	65,075,183,193.67
Կարգավորվող շուկայում առքուվաճառքի չենթարկվող պարտատոմսեր կամ համանման արժեթղթեր	0.00	0.00
Վարկային գործիքներ	0.00	0.00
Կարգավորվող շուկայում առքուվաճառքի ենթարկվող կամ համանման գործիքներ	0.00	0.00
Պայմանագրային վարկային գործիքներ (արժեկտրոններ)	0.00	0.00
Այլ վարկային գործիքներ	0.00	0.00
Կարգավորվող շուկայում առքուվաճառքի չենթարկվող կամ համանման գործիքներ	0.00	0.00
Հավաքական ներդրումային գործիքներ	71,046,434,897.03	58,378,898,834.21
Ընդհանուր նշանակության հավաքական ներդրումային գործիքներ փոխանցելի արժեթղթերում (UCITS) և ոչ պրոֆեսիոնալ ներդրողների համար նախատեսված այլընտրանքային ներդրումային ֆոնդեր և դրանց համարժեքներ այլ երկրներում	37,805,907,802.24	22,993,028,826.38
Ոչ պրոֆեսիոնալ ներդրողների համար նախատեսված այլ ֆոնդեր և դրանց համարժեքներ ԵՄ անդամ այլ երկրներում	0.00	0.00
Ընդհանուր նշանակության պրոֆեսիոնալ ֆոնդեր և դրանց համարժեքներ ԵՄ անդամ այլ երկրներում և ցուցակված արժեթղթավորման կազմակերպություններ	0.00	0.00
Այլ պրոֆեսիոնալ ներդրումային ֆոնդեր և դրանց համարժեքներ ԵՄ անդամ այլ երկրներում և ցուցակված արժեթղթավորման գործակալություններ	185,887,456.43	69,622,475.76
Այլ ոչ եվրոպական կազմակերպություններ	33,054,639,638.36	35,316,247,532.07
Ժամանակավոր գործարքներ արժեթղթերով	0.00	0.00
Վարկեր՝ հետվաճառքի գործարքների ներքո արժեթղթերի ձեռքբերման համար	0.00	0.00
Վարկեր՝ փոխառությամբ տրամադրված արժեթղթերի դիմաց	0.00	0.00
Փոխառու արժեթղթեր	0.00	0.00
Հետգնման գործարքների ներքո վաճառված արժեթղթեր	0.00	0.00
Այլ ժամանակավոր գործարքներ	0.00	0.00
Հեջավորման գործիքներ	0.00	0.00
Կարգավորվող շուկայում առքուվաճառքի ենթարկվող կամ համանման հեջավորման գործիքներ	0.00	0.00
Այլ հեջավորման գործիքներ	0.00	0.00
Այլ ֆինանսական գործիքներ	0.00	0.00
Դեբիտորական պարտքեր	1,754,682.29	0.00
Արժույթային ֆորվարդ գործարքներ	0.00	0.00
Այլ	1,754,682.29	0.00
Ֆինանսական հաշիվներ	14,528,286,076.59	15,132,823,202.76
Դրամական միջոցներ և դրանց համարժեքներ	14,528,286,076.59	15,132,823,202.76
Ընդամենը ակտիվներ	242,626,066,501.13	183,537,554,271.73

Ամուսնի-ԱԿԲԱ Ասեթ Մենեջմենթ ՓԲԸ
Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ

Հաշվապահական հաշվեկշիռ՝ առ 31 դեկտեմբերի 2021 թ. (շարունակություն)

	ՊԱՐՏԱՎՈՐՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐ	
	2021 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ	2020 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ
ՀՀ դրամով		
Մասնակիցներին պատկանող ակտիվներ		
Կապիտալ	227,219,192,184.32	172,306,330,840.09
Բաշխման ենթակա նախորդ տարվա կապիտալի հավելաճից զուտ օգուտներ և կապիտալի գծով զուտ վնասներ (ա)	0.00	0.00
Հաջորդ ժամանակաշրջաններ փոխանցված (ա)	0.00	0.00
Տարվա իրացված կապիտալի հավելաճից զուտ օգուտներ և կապիտալի գծով զուտ վնասներ (ա,բ)	1,934,876,331.72	1,959,807,408.74
Արդյունք (ա,բ)	13,235,361,381.33	9,083,734,382.43
Ընդամենը մասնակիցներին պատկանող զուտ ակտիվներ (զուտ ակտիվներ)	242,389,429,897.37	183,349,872,631.26
Ֆինանսական գործիքներ	0.00	0.00
Ֆինանսական գործիքների փոխանցումներ	0.00	0.00
Ժամանակավոր գործարքներ արժեթղթերով	0.00	0.00
Հետգնման գործարքների ներքո վաճառված արժեթղթերով վճարման ենթակա գումարներ	0.00	0.00
Փոխառու արժեթղթերի գծով վերադարձման ենթակա միջոցներ	0.00	0.00
Այլ ժամանակավոր գործարքներ	0.00	0.00
Հեջավորման գործիքներ	0.00	0.00
Կարգավորվող շուկայում առքուվաճառքի ենթարկվող կամ համանման հեջավորման գործիքներ	0.00	0.00
Այլ հեջավորման գործիքներ	0.00	0.00
Կրեդիտորական պարտքեր	236,636,603.76	187,681,640.47
Արժույթային ֆորվարդ գործարքներ	0.00	0.00
Այլ	236,636,603.76	187,681,640.47
Ֆինանսական հաշիվներ	0.00	0.00
Կարճաժամկետ վարկեր	0.00	0.00
Ստացված վարկեր	0.00	0.00
Ընդամենը պարտավորություններ	242,626,066,501.13	183,537,554,271.73

(ա) ներառյալ ճշգրտումները

(բ) հանած ֆինանսական տարվա ընթացքում վճարված միջանկյալ բաշխումները

Հաստատված է Ղեկավարության կողմից 2022 թվականի ապրիլի 15-ին:



Ժան Մազեջյան

Կենսաթոշակային ֆոնդի նախագահի գործադիր տնօրեն

Ամուսնի-ԱԿԲԱ Ասեթ Մենեջմենթ ՓԲԸ
Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ

Արտահաշվեկշիռ՝ առ 31 դեկտեմբերի 2021 թ.

ՀՀ դրամով	2021 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ	2020 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ
Հեջային գործառնություններ		
Պայմանագրեր կարգավորվող կամ համանման շուկաներում	0.00	0.00
Արտաբորսայական (OTC) պայմանագրեր	0.00	0.00
Այլ պայմանագրային պարտավորություններ	0.00	0.00
Այլ գործառնություններ	0.00	0.00
Պայմանագրեր կարգավորվող կամ համանման շուկաներում	0.00	0.00
Արտաբորսայական (OTC) պայմանագրեր	0.00	0.00
Այլ պայմանագրային պարտավորություններ	0.00	0.00

Հաստատված է Ղեկավարության կողմից 2022 թ. ապրիլի 15-ին:



Ժան Մազեջյան

Կենսաթոշակային ֆոնդի կառավարչի
գործադիր տնօրեն

Ամուսնի-ԱԿԲԱ Ասեթ Մենեջմենթ ՓԲԸ
Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ

Եկամուտների և ծախսերի հաշվետվություն
2021 թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարվա համար

ՀՀ դրամով	2021 թ.	2020 թ.
Եկամուտներ ֆինանսական գործառնությունների գծով		
Եկամուտներ ավանդներից և ֆինանսական հաշիվներից	5,259,013,445.74	4,474,717,112.01
Եկամուտներ բաժնետոմսերից և համանման արժեթղթերից	0.00	0.00
Եկամուտներ պարտատոմսերից և համանման արժեթղթերից	7,481,347,622.74	5,078,446,239.88
Եկամուտներ վարկային գործիքներից	0.00	0.00
Եկամուտներ արժեթղթերի ժամանակավոր ձեռքբերումից և օտարումից	0.00	0.00
Եկամուտներ հեջավորման գործիքներից	0.00	0.00
Այլ ֆինանսական եկամուտներ	334,125,963.14	259,238,558.92
Ընդամենը (1)	13,074,487,031.62	9,812,401,910.81
Վճարներ ֆինանսական գործառնությունների գծով		
Վճարներ արժեթղթերի ժամանակավոր ձեռքբերման և օտարման գծով	0.00	0.00
Վճարներ հեջավորման գործիքների գծով	0.00	0.00
Վճարներ ֆինանսական պարտավորությունների գծով	9,574,754.55	9,636,842.47
Այլ ֆինանսական վճարներ	0.00	0.00
Ընդամենը (2)	9,574,754.55	9,636,842.47
Չուտ եկամուտ ֆինանսական գործառնություններից (1 - 2)	13,064,912,277.07	9,802,765,068.34
Այլ եկամուտ (3)	0.00	0.00
Կառավարման վճարներ և մաշվածության հատկացումներ (4)	2,371,847,967.40	1,687,128,167.13
Տարվա զուտ եկամուտ (S.214-17-1) (1-2+3-4)	10,693,064,309.67	8,115,636,901.21
Հասույթի ճշգրտում (5)	2,542,297,071.66	968,097,481.22
Ֆինանսական տարվա ընթացքում վճարված զուտ եկամտի միջանկյալ բաշխում (6)	0.00	0.00
Չուտ շահույթ (1 - 2 + 3 - 4 + 5 + 6)	13,235,361,381.33	9,083,734,382.43

Հաստատված է Ղեկավարության կողմից 2022 թ. ապրիլի 15-ին:


Ժան Մազեջյան
 Կենսաթոշակային ֆոնդի կառավարչի
 գործադիր տնօրեն

Ամուսնի-ԱԿԲԱ Ասեթ Մենեջմենթ ՓԲԸ Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ

2021 թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարվա ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ

1. Հաշվապահական հաշվառման վարման կանոնները և մեթոդները

Տարեկան ֆինանսական հաշվետվությունները պատրաստվել են Ֆրանսիայի համընդհանուր ընդունված հաշվապահական հաշվառման սկզբունքների համաձայն: Տարեկան ֆինանսական հաշվետվությունները ներկայացված են Այլընտրանքային գուտ կապիտալի 2014-1 կանոնակարգով (ANC Regulation) նախատեսված ձևաչափով:

Կիրառելի են հաշվապահական հաշվառման հետևյալ համընդհանուր սկզբունքները, մասնավորապես՝

- արժանահավատ ներկայացում, համեմատականություն, գործունեության անընդհատություն
- բարեխիղճ գործունեություն և վստահելիություն,
- ողջամտություն,
- կիրառվող մեթոդների չփոփոխելը մեկ ժամանակաշրջանից մյուսը՝ առանց համապատասխան ներկայացման:

Կայուն եկամտաբերությամբ արժեթղթերից հասույթը ճանաչվում է հաշվեգրման հիմունքով (2020 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ՝ փաստացի ստացված տոկոսների հիմունքով): Հաշվապահական հաշվառման կանոնների և մեթոդների փոփոխությունը կիրառվում է առաջընթաց հիմունքով: Արժեթղթերի ձեռքբերումները և օտարումները ճանաչվում են ինքնարժեքով:

Պորտֆելի հաշվառման արժույթը Հայաստանի Հանրապետության դրամն է (ՀՀ դրամ): Ֆինանսական հաշվետվություններում տոկոսային արտահայտությամբ ներկայացված դիրքերը ներկայացված են որպես գուտ ակտիվների նկատմամբ հաշվարկված տոկոսային դրույք՝ հաշվետու ամսաթվի դրությամբ (%): Հաշվետվություններում ներկայացված հաշվետու ժամանակաշրջանը 2021 թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարին է:

Ֆոնդի կառավարիչն է «ԱՄՈՒՆԴԻ-ԱԿԲԱ ԱՍԵԹ ՄԵՆԵՋՄԵՆԹ» ՓԲԸ-ն: Ֆոնդի վարչարարությունը պատվիրակվել է «ԿԱՍԵԻՍ Ֆանդ ադմինիստրեյշն» բաժնետիրական ընկերությանը (CACEIS Fund Administration): Ֆոնդի պահառուն և մասնակիցների ռեեստրավարը «Հայաստանի կենտրոնական դեպոզիտարիա» ԲԲԸ-ն է:

Ֆոնդը կենսաթոշակային ֆոնդ է, որը կառավարվում է ակտիվների անկախ պրոֆեսիոնալ կառավարիչների կողմից, մինչև գումարները վճարվում են կենսաթոշակային տարիքը լրացած մասնակիցներին: Ֆոնդի մասնակիցները կենսաթոշակային ֆոնդերի ակտիվների սեփականատերերն են:

Ֆոնդի ակտիվները ներդրվում են Հայաստանի և օտարերկրյա բարձրորակ արժեթղթերում, ընդ որում՝ արտարժույթային ներդրումները չեն գերազանցում Ֆոնդի ընդհանուր ակտիվների 40 տոկոսը: Ֆոնդի նպատակն է առավելագույնի հասցնել ակտիվների եկամտաբերությունը՝ ֆոնդի ակտիվների 25 տոկոսը ներդնելով բաժնային գործիքներում, բաժնային ֆոնդերում և բաժնային համարժեք գործիքներում, իսկ մնացածը՝ պարտատոմսերում, պարտատոմսերի ֆոնդերում, դրամային շուկայի գործիքներում, ավանդներում և այլ ակտիվներում: Թիրախային խումբ են հանդիսանում կենսաթոշակային խնայողություն իրականացնողները՝ ռիսկի միջին հակվածությամբ:

Ակտիվների գնահատման կանոնները. ֆինանսական գործիքները սկզբնապես չափվում են պատմական արժեքով և ֆինանսական վիճակի մասին հաշվետվությունում ներկայացվում իրենց ներկա արժեքով, որն իրենց վերջին հասանելի շուկայական արժեքն է, կամ շուկայի բացակայության դեպքում արտաքին ռեսուրսների կամ ֆինանսական մոդելների միջոցով որոշված արժեքը:

Արժեթղթերի ներկա արժեքի միջև տարբերությունները որոշվում են վերը նշված եղանակով և նրանց սկզբնական պատմական արժեքը ճանաչվում է հաշվետվություններում որպես «գնահատումների տարբերություն»: Արժեթղթերով գործառնությունները գրանցվում են առօրվաճառքի ամսաթվով:

Պորտֆելի արժույթից տարբեր արժույթով գնանշված արժեթղթերը գնահատվում են վերը նշված եղանակով և այնուհետև փոխարկվում պորտֆելի արժույթի՝ գնահատման ամսաթվի դրությամբ գործող փոխարժեքով:

Ավանդներ և ֆինանսական հաշիվներ. ավանդները գնահատվում են գծային մեթոդով: Դրամական միջոցները և դրանց համարժեքները ներառում են բանկերում կանխիկ միջոցները:

Կարգավորվող շուկայում կամ համանման հարթակում առքուվաճառքի ենթարկվող բաժնետոմսեր, պարտատոմսեր և այլ արժեթղթեր. Կարգավորվող շուկայում կամ համանման հարթակում առքուվաճառքի ենթարկվող բաժնետոմսերը և այլ արժեթղթերը գնահատվում են տվյալ օրվա շուկայի փակման դրությամբ գործող գնի հիման վրա:

Պարտատոմսերը և այլ համանման արժեթղթերը գնահատվում են ֆինանսական ծառայություններ մատուցող տարբեր կառույցների կողմից ծանուցված փակման գներով: Փակման օրվա ընթացքում գործարքի բացակայության դեպքում արժեթղթերը գնահատվում են ֆինանսական ծառայություններ մատուցողի կողմից տրամադրված գնման և վաճառքի միջին գնով: Պարտատոմսերի և այլ արժեթղթերի գծով հաշվեգրված տոկոսը հաշվարկվում է մինչև ակտիվի գնահատման ամսաթիվը:

Կարգավորվող շուկայում կամ համանման հարթակում առքուվաճառքի չենթարկվող բաժնետոմսեր, պարտատոմսեր և այլ արժեթղթեր. Կարգավորվող շուկայում առքուվաճառքի չենթարկվող բաժնետոմսերը գնահատվում են ֆոնդի կառավարչի կողմից՝ օգտագործելով զուտ կապիտալի և շահութաբերության վրա հիմնված մեթոդները, հաշվի առնելով վերջին եական գործարքներում օգտագործված գները:

Պայմանագրային վարկային գործիքներ (արժեկտրոններ). պայմանագրային վարկային գործիքները, որոնք ակտիվորեն առքուվաճառքի չեն ենթարկվում եական գումարներով, գնահատվում են ակտուարային սկզբունքով՝ ստորև նշված ամսաթվերով, գումարած թողարկողի առանձնահատուկ բնութագրերը ներկայացնող լրացումները:

Մեկ տարի կամ պակաս ժամկետայնությամբ արժեկտրոնները գնահատվում են եվրոյի միջբանկային առաջարկի գնով (Euribor):

Մեկ տարուց ավելի ժամկետայնությամբ արժեկտրոնները գնահատվում են միջնաժամկետ տոկոսակիր գանձապետական պարտատոմսերի գերիշխող փոխարժեքով կամ, ավելի երկարաժամկետ արժեկտրոնների համար (BTAN)՝ կարճաժամկետ կտրվածքով փոխարկելի գանձապետական պարտատոմսերի (OAT) փոխարժեքով:

Երեք ամիս և պակաս ժամկետայնությամբ պայմանագրային վարկային գործիքները կարող են գնահատվել գծային մեթոդով:

Հայկական գանձապետական պարտատոմսերը գնահատվում են՝ օգտագործելով ՀՀ կենտրոնական բանկի յուրաքանչյուր օրվա համար հրապարակված շուկայական դրույթաչափը:

Փոխանցելի արժեթղթերում հավաքական ներդրումների գործիքներ (ՓԱՀԼԳ/UCITS). UCITS փայերը կամ բաժնետոմսերը գնահատվում են փային բաժին ընկնող զուտ ակտիվների արժեքով:

Ժամանակավոր գործարքներ արժեթղթերով. հետվաճառքի գործարքների ներքո պահվող արժեթղթերը հաշվառվում են ակտիվներում՝ «Վարկեր՝ փոխառությամբ տրամադրված արժեթղթերի դիմաց» տողում՝ պայմանագրում նշված գնով, գումարած ստացվելիք հաշվեգրված տոկոսը:

Հետգնման գործարքների ներքո թողարկողին վաճառված արժեթղթերը հաշվառվում են գնման պորտֆելում իրենց ընթացիկ արժեքով: Համապատասխան պարտավորությունը հաշվառվում է վաճառքի պորտֆելում պայմանագրում նշված գնով, գումարած ստացվելիք հաշվեգրված տոկոսը:

Փոխառությամբ տրված արժեթղթերը գնահատվում են իրենց ընթացիկ արժեքով և հաշվառվում «Վարկեր՝ փոխառությամբ տրամադրված արժեթղթերի դիմաց» տողում:

Փոխառնված արժեթղթերը հաշվառվում են ակտիվներում՝ «Փոխառնված արժեթղթեր» տողում՝ պայմանագրում նշված գնով, և պարտավորություններում՝ «Հետգնման գործարքների ներքո վաճառված արժեթղթերով վճարման ենթակա գումարներ» տողում՝ պայմանագրում նշված գնով, գումարած վճարվելիք հաշվեգրված տոկոսը:

Հեջավորման գործիքներ

Կարգավորվող շուկայում առքուվաճառքի ենթարկվող կամ համանման հեջավորման գործիքներ

Կարգավորվող շուկայում առքուվաճառքի ենթարկվող կամ համանման հեջավորման գործիքները գնահատվում են օրվա հաշվարկային գնով:

Կարգավորվող շուկայում առքուվաճառքի չենթարկվող կամ համանման հեջավորման գործիքներ

Սվոփեր. փոխարժեքային սվոփերը և/կամ ֆորվարդային արժույթային գործարքները գնահատվում են իրենց շուկայական արժեքով՝ շուկայում գործող տոկոսադրույքների (և/կամ փոխարժեքների) ապագա տոկոսային հոսքերի գեղջվածք հաշվարկված գնով: Այս գինը ճշգրտվում է դեֆոլտի ռիսկը հաշվի առնելու համար:

Ինդեքսային սվոփերը գնահատվում են ակտուարական սկզբունքով՝ կոնտրագենտի կողմից տրամադրված փոխարժեքի հիման վրա:

Այլ սվոփերը գնահատվում են իրենց շուկայական արժեքով կամ ֆոնդի կառավարչի կողմից սահմանված եղանակով:

Արտահաշվեկշռային պարտավորություններ. ֆիքսված հեջային պայմանագրերը ներկայացվում են «արտահաշվեկշռային պարտավորություններ»-ում իրենց շուկայական արժեքով՝ պորտֆելում կիրառված փոխարժեքով: Պայմանական հեջավորման գործիքները փոխարկվում են իրենց համապատասխան համարժեքներով:

Սվոփ գործարքները հաշվառվում են անվանական արժեքով կամ դրան համարժեք արժեքով, եթե առկա չէ անվանական արժեք:

Կառավարման վճարներ. կառավարման վճարները հաշվարկվում են տարեկան 1.1%-ի չափով, ներառյալ կիրառելի բոլոր հարկերը ֆոնդի զուտ ակտիվների արժեքի հիման վրա՝ ամենօրյա հիմունքով: Այս վճարները ներկայացվում են ֆոնդի եկամուտների և ծախսերի հաշվետվությունում: Կառավարման վճարներն ամբողջությամբ վճարվում են ֆոնդի կառավարչին, որը կրում է ֆոնդի բոլոր գործառնական ծախսերը, բացառությամբ աուդիտի վճարը և Կենսաթոշակային երաշխիքային ֆոնդի վճարը: Կառավարման վճարները չեն ներառում դիվիդենդի ծախսերը: Ֆինանսական հաշվետվություններում աուդիտի և երաշխիքային ֆոնդերի վճարները ներկայացվում են որպես կառավարման վճարների մաս:

Չուտ շահույթի բաշխումը. ժամանակաշրջանի զուտ շահույթը (վնասը) ներառում է տոկոսների, պարտքի, պարգևավճարների, հատկացումների, շահաբաժինների ամբողջությունը, գումարած՝ կանխիկից ստացված եկամուտը, հանած կառավարման վճարները և ֆինանսական ծախսերը: Զբացահայտված կամ իրացված կապիտալի հավելածից օգուտները կամ կապիտալի գծով վնասները չեն դիտարկվում որպես հասույթ, ինչպես նաև, որպես այդպիսին, չեն դիտարկվում թողարկման/մարման վճարները:

Բաշխման համար հասանելի գումարներն են՝ ժամանակաշրջանի զուտ շահույթը, գումարած հաջորդ ժամանակաշրջանի փոխանցված միջոցները, հանած կամ գումարած տվյալ հաշվետու ժամանակաշրջանին վերաբերող հասույթի ճշգրտման հաշիվների մնացորդները:

Ժամանակաշրջանի ընթացքում թողարկված փայերի հավասարեցում

Հասույթի ճշգրտում. բոլոր փայատերերը պետք է ստանան մեկ փայի դիմաց բաշխման ենթակա հավասարաչափ եկամուտ, անկախ փայի թողարկման ամսաթվից: «Հասույթի ճշգրտում» տողում ներկայացված ուղղիչ մեխանիզմի միջոցով չեղոթացվում է թողարկումների և մարումների ազդեցությունը մեկ փայի դիմաց ստացվող եկամտի վրա: Ակտիվի զուտ արժեքը հաշվարկելիս ֆոնդը որոշում է բաշխման ենթակա եկամուտը: Թողարկումները կամ մարումները ազդեցություն չեն գործում փայերի կատարողականի վրա: Հասույթի ճշգրտման մեխանիզմն ապահովում է թողարկումների և մարումների չեզոքություն՝ մեկ փայի դիմաց բաշխման ենթակա եկամտի գծով:

Ամուսնի-ԱԿԲԱ Ասեթ Մենեջմենթ ՓԲԸ
Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ

2021 թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարվա ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ (շարունակություն)

Օգուտներ և վնասներ. ֆինանսական տարվա զուտ իրացված օգուտները (հանած կառավարման վճարներից և իրացված վնասներից) կհամալրեն նախորդ ֆինանսական տարիների միևնույն տեսակի իրացված օգուտները, եթե ֆոնդը բաշխած կամ կուտակած չլինի իր օգուտները, ինչպես նաև կհամալրի կամ կնվազեցնի իրացված օգուտների գծով հավասարեցնող հաշիվները:

Ֆոնդի ակտիվներից ձևավորված ողջ եկամուտը, որը ներառում է, բայց չի սահմանափակվում իրացված կապիտալի հավելաճով, կայուն եկամտաբերությամբ արժեթղթերի գծով տոկոսագումարների վճարումներով և այլնով, պետք է վերաներդրվի ֆոնդում: Շահույթի բաշխում չի նախատեսվում:

Փայերի բաժանորդագրում և մարում. ֆոնդի փայերի թողարկումն ու մարումը կատարվում են թողարկման և մարման ամսաթվի դրությամբ յուրաքանչյուր փայի համար զուտ ակտիվների ամենավերջին հասանելի արժեքի հիման վրա: Փայերի թողարկման համար որևէ վճար կամ գումար չի գանձվում: Մարման վճարները կատարում է դիմողը, որոնց դրույթաչափերը տատանվում են 0-ից 3%-՝ կախված մարման գործարքի տեսակից և սահմանվում են ֆոնդի կանոններով, ինչպես նաև Հայաստանի Հանրապետությունում համապատասխան կիրառելի օրենսդրությամբ:

Ամուսնի-ԱԿԲԱ Ասեթ Մենեջմենթ ՓԲԸ
Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ

2021 թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարվա ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ (շարունակություն)

2. Չուտ ակտիվներում փոփոխություններ տարվա համար

ՀՀ դրամով	2021 թ.	2020 թ.
Չուտ ակտիվներ ֆինանսական տարվա սկզբում	183,349,872,631.26	123,796,550,056.69
Թողարկումներ (ներառյալ ֆոնդի կողմից ստացված թողարկման վճարները)	52,986,643,010.01	43,509,230,632.90
Մարումներ (հանած ֆոնդի կողմից ստացված մարման վճարները)	(154,456,862.70)	(39,693,904.80)
Ավանդների և ֆինանսական գործիքների նկատմամբ իրացված կապիտալի հավելածից օգուտներ	1,571,040,243.13	2,152,134,244.86
Ավանդների և ֆինանսական գործիքների նկատմամբ իրացված կապիտալի գծով վնասներ	(103,332,024.54)	(859,941,619.16)
Չեջավորման գործիքների նկատմամբ իրացված կապիտալի հավելածից օգուտներ	0.00	0.00
Չեջավորման գործիքների նկատմամբ իրացված կապիտալի գծով վնասներ	0.00	0.00
Դիվիդենդ ծախսեր	(10,060,646.76)	(10,464,138.18)
Փոխարժեքային օգուտ/վնաս	(6,372,798,123.23)	5,427,047,963.31
Գնահատումների տարբերություններում փոփոխություններ (ավանդների և ֆինանսական գործիքների գծով)	429,457,360.53	1,290,668,026.12
Գնահատումների տարբերություններ, ժամանակահատված N	12,281,384,708.52	11,851,927,347.99
Գնահատումների տարբերություններ, ժամանակահատված N-1	(11,851,927,347.99)	(10,561,259,321.87)
Գնահատումների տարբերություններում փոփոխություններ (հեջավորման գործիքների գծով)	0.00	0.00
Գնահատումների տարբերություններ, ժամանակահատված N	0.00	0.00
Գնահատումների տարբերություններ, ժամանակահատված N-1	0.00	0.00
Նախորդ ֆինանսական տարվանից կուտակված կապիտալի հավելածից զուտ օգուտներ և կապիտալի գծով զուտ վնասներ	0.00	0.00
Կապիտալի հավելածից զուտ օգուտներին և կապիտալի գծով զուտ վնասներին բաշխում նախորդ ֆինանսական տարվանից	0.00	0.00
Ֆինանսական տարվա զուտ եկամուտ	10,693,064,309.67	8,115,636,901.21
Չուտ եկամտին բաշխման ենթակա տարրերի հատկացում	0.00	0.00
Ֆինանսական տարվա ընթացքում վճարված զուտ եկամտի միջանկյալ բաշխումներ	0.00	0.00
Այլ հոդվածներ	0.00	(31,295,531.69)
Չուտ ակտիվներ ֆինանսական տարվա վերջում	242,389,429,897.37	183,349,872,631.26

Ամուսնի-ԱԿԲԱ Ասեթ Մենեջմենթ ՓԲԸ
Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ

2021 թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարվա ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ (շարունակություն)

3. Լրացուցիչ մանրամասներ

3.1 Ֆինանսական գործիքների ներկայացումն՝ ըստ իրավական կամ առևտրային տեսակի

ՀՀ դրամով	2021 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ	%
Ակտիվներ		
Պարտատոմսեր և համանման արժեթղթեր		
Կարգավորվող կամ համանման շուկայում առքուվաճառքի ենթարկվող ֆիքսված տոկոսադրույթով պարտատոմսեր	97,675,018,132.89	40.29
Ընդամենը պարտատոմսեր և համանման արժեթղթեր	97,675,018,132.89	40.29
Վարկային գործիքներ	0.00	0.00
Ընդամենը վարկային գործիքներ	0.00	0.00
Պարտավորություններ		
Ֆինանսական գործիքների փոխանցման գործարքներ	0.00	0.00
Ընդամենը ֆինանսական գործիքների փոխանցման գործարքներ	0.00	0.00
Արտահաշվեկշռային պարտավորություններ	0.00	0.00
Հեջավորման գործիքներ	0.00	0.00
Ընդամենը հեջավորման գործիքներ	0.00	0.00
Այլ գործառնություններ	0.00	0.00
Ընդամենը այլ գործառնություններ	0.00	0.00

3.2 Ակտիվների, պարտավորությունների և արտահաշվեկշռային հոդվածների ներկայացումն՝ ըստ տեսակի

ՀՀ դրամով							2021 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ	
	Ֆիքսված տոկոսադրույթով	%	Փոփոխական տոկոսադրույթով	%	Վերանայման ենթակա տոկոսադրույթ	%	Այլ	%
Ակտիվներ								
Ավանդներ	59,374,572,712.33	24.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Պարտատոմսեր և համանման արժեթղթեր	97,675,018,132.89	40.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Վարկային գործիքներ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ժամանակավոր գործարքներ արժեթղթերով	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ֆինանսական հաշիվներ	14,528,286,076.59	5.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Պարտավորություններ								
Ժամանակավոր գործարքներ արժեթղթերով	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ֆինանսական հաշիվներ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Արտահաշվեկշռային պարտավորություններ								
Հեջավորման գործիքներ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Այլ գործառնություններ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Ամուսնի-ԱԿԲԱ Ասեթ Մենեջմենթ ՓԲԸ
Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ

2021 թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարվա ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ (շարունակություն)

3.3 Ակտիվների, պարտավորությունների և արտահաշվեկշռային հոդվածների ներկայացումն՝ ըստ ժամկետայնության

									2021 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ	
ՀՀ դրամով	Մինչև 3 ամիս	%	3 ամիս – 1 տարի	%	1 - 3 տարի	%	3 - 5 տարի	%	Ավելի քան 5 տարի	%
Ակտիվներ										
Ավանդներ	33,246,549,041.10	13.72	12,868,656,547.94	5.31	13,259,367,123.29	5.47	0.00	0.00	0.00	0.00
Պարտատոմսեր և համանման արժեթղթեր	861,645,728.00	0.36	10,107,794,817.81	4.17	19,025,987,921.92	7.85	20,274,024,982.47	8.36	47,405,564,682.69	19.55
Վարկային գործիքներ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ժամանակավոր գործարքներ արժեթղթերով	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ֆինանսական հաշիվներ	14,528,286,076.59	5.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Պարտավորություններ										
Ժամանակավոր գործարքներ արժեթղթերով	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ֆինանսական հաշիվներ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Արտահաշվեկշռային պարտավորություններ										
Հեջավորման գործիքներ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Այլ գործառնություններ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Ամուսնի-ԱԿԲԱ Ասեթ Մենեջմենթ ՓԲԸ
Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ

2021 թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարվա ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ (շարունակություն)

3.4 Ակտիվների, պարտավորությունների և արտահաշվեկշռային հոդվածների ներկայացումն՝ ըստ ցուցակման կամ գնահատման արժույթի

ՀՀ դրամով	2021 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ					
	ԱՄՆ դոլար		Եվրո		Այլ արտարժույթ	
	Գումարը	%	Գումարը	%	Գումարը	%
Ակտիվներ						
Ավանդներ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Բաժնետոմսեր և համանման արժեթղթեր	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Պարտատոմսեր և համանման արժեթղթեր	4,306,054,526.90	1.77	0.00	0.00	0.00	0.00
Վարկային գործիքներ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Փայեր փոխադարձ ներդրումային ֆոնդերում	56,934,750,002.38	23.50	14,111,684,894.65	5.82	0.00	0.00
Ժամանակավոր գործարքներ արժեթղթերով	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Դեբիտորական պարտք	1,748,180.11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ֆինանսական հաշիվներ	813,776,786.47	0.34	51,105,060.53	0.02	0.00	0.00
Պարտավորություններ						
Ֆինանսական գործիքների փոխանցման գործարքներ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ժամանակավոր գործարքներ արժեթղթերով	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Պարտավորություններ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Ֆինանսական հաշիվներ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Արտահաշվեկշռային պարտավորություններ						
Հեջավորման գործիքներ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Այլ գործառնություններ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3.5 Դեբիտորական և կրեդիտորական պարտքի ներկայացումն՝ ըստ տեսակի

ՀՀ դրամով	2021 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ
Դեբիտորական պարտք	1,748,180.11
Այլ դեբիտորական պարտքեր	6,502.18
Ընդամենը դեբիտորական պարտք	1,754,682.29
Կրեդիտորական պարտք	
Կառավարման վճարներ	236,636,603.76
Այլ կրեդիտորական պարտք	
Ընդամենը կրեդիտորական պարտք	236,636,603.76

Ամուսնի-ԱԿԲԱ Ասեթ Մենեջմենթ ՓԲԸ
Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ

2021 թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարվա ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ (շարունակություն)

3.6 Մասնակիցներին պատկանող ակտիվներ

Թողարկված կամ մարված փայերի քանակը

	2021 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ	
	Փայեր	Արժեք
ՀՀ դրամով		
Ֆինանսական տարվա ընթացքում թողարկված փայեր	27,956,507.695933	52,986,643,010.01
Ֆինանսական տարվա ընթացքում մարված փայեր	(82,356.597457)	(154,456,862.70)
Զուտ թողարկումներ/մարումներ	27,874,151.098476	52,832,186,147.31

Թողարկման և/կամ մարման վճարներ

	2021 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ
	Արժեք
ՀՀ դրամով	
Ընդամենը ստացված թողարկման և/կամ մարման վճարներ	0.00
Ընդամենը ստացված թողարկման վճարներ	0.00
Ընդամենը ստացված մարման վճարներ	0.00

3.7 Կառավարման վճարներ

	2021 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ
	Արժեք
ՀՀ դրամով	
Միջնորդավճար անդերրայթինգի գծով	0.00
Կառավարման ֆիքսված վճար	2,371,847,967.40
Կառավարման ծախսերի տոկոսը	1.13
Փոփոխական կառավարման ծախսեր	0.00
Միջնորդ գործակալի հատուցում	0.00

3.8 Ստանձնած և տրամադրված պարտավորություններ

Ֆոնդի կողմից ստացված երաշխիքներ՝ չկան:

Այլ ստանձնած և/կամ տրամադրված հանձնառություններ՝ 5,900,000.00 ԱՄՆ դոլար հանձնառություն տրված ԵՄ-Հայաստան ՓՄՁ ֆոնդին, որից 424,762.85 ԱՄՆ դոլարը արդեն տրամադրվել է և ներառվել է ֆոնդի ակտիվների մեջ 387,152.62 ԱՄՆ դոլարի չափով՝ վերագնահատումից հետո:

3.9 Այլ

Ժամանակավորապես ձեռք բերված արժեթղթերի գնանշված շուկայական արժեքը

	2021 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ
	Արժեք
ՀՀ դրամով	
Հետվաճառքի գործարքների ներքո պահվող արժեթղթեր	0.00
Փոխառու արժեթղթեր	0.00

Գրավադրված արժեթղթերի գնանշված շուկայական արժեքը

	2021 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ
	Արժեք
ՀՀ դրամով	
Գրավադրված, սակայն չվերադասակարգված ֆինանսական գործիքներ	0.00
Որպես գրավ ստացված, սակայն հաշվեկշռում չճանաչված ֆինանսական գործիքներ	0.00

Ամունդի-ԱԿԲԱ Ասեթ Մենեջմենթ ՓԲԸ
Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ

2021 թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարվա ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ (շարունակություն)

Ֆոնդի կողմից պահվող խմբային ֆինանսական գործիքներ

ՅՅ դրամով	ISIN կոդ	Արժեթղթի անվանումը	2021 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ
Բաժնետոմսեր			0.00
Ավանդներ		ACBA BANK, 09/02/2022	13,950,958,904.11
Պարտատոմսեր			0.00
Արժեկտրոններ			0.00
Ընդհանուր			
Նշանակության հավաքական			
Ներդրումներ փոխանցելի արժեթղթերում/ UCITS	LU0557861514	AMUNDI FUNDS GLOBAL AGGREGATE BOND O USD C	4,890,291,228.43
	LU0557865341	AMUNDI INDEX MSCI EMU – OE	8,142,389,327.77
	LU0557865424	AMUNDI INDEX MSCI EUROPE - OE	5,969,295,566.88
	LU0996182050	AMUNDI INDEX MSCI WORLD – OU	10,789,273,806.99
	LU1162497744	AMUNDI FUNDS PIONEER US CORPORATE BOND O USD C	8,014,657,872.17
Հեջավորման գործիքներ			0.00

3.10 Բաշխման ենթակա միջոցների հատկացման աղյուսակ

Շահույթին վերաբերող միջոցների բաշխման ենթակա մասնաբաժնի հատկացման աղյուսակ

ՅՅ դրամով	2021 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ	2020 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ
Դեռևս չհատկացված միջոցներ		
Հաջորդ ժամանակաշրջաններ փոխանցված	0.00	0.00
Շահույթ	13,235,361,381.33	9,083,734,382.43
Ընդամենը	13,235,361,381.33	9,083,734,382.43

ՅՅ դրամով	2021 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ	2020 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ
Հատկացում		
Բաշխում	0.00	0.00
Հաջորդ ժամանակաշրջաններ փոխանցված	0.00	0.00
Կապիտալացված	13,235,361,381.33	9,083,734,382.43
Ընդամենը	13,235,361,381.33	9,083,734,382.43

Ամուսնի-ԱԿԲԱ Ասեթ Մենեջմենթ ՓԲԸ
Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ

2021 թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարվա ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ (շարունակություն)

Կապիտալի հավելաճից օգուտներին կամ կապիտալի գծով վնասներին վերաբերող միջոցների բաշխման ենթակա մասնաբաժնի հատկացման աղյուսակ

ՀՀ դրամով	2021 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ	2020 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ
Դեռևս չհատկացված միջոցներ		
Նախորդ ֆինանսական տարվանից կուտակված կապիտալի հավելաճից զուտ օգուտներ և կապիտալի գծով զուտ վնասներ	0.00	0.00
Ընթացիկ ֆինանսական տարվա կապիտալի հավելաճից զուտ իրացված օգուտներ և կապիտալի գծով զուտ իրացված վնասներ	1,934,876,331.72	1,959,807,408.74
Կապիտալի հավելաճից զուտ օգուտներին և կապիտալի գծով զուտ վնասներին բաշխման ենթակա տարրերի հատկացում	0.00	0.00
Ընդամենը	1,934,876,331.72	1,959,807,408.74

ՀՀ դրամով	2021 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ	2020 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ
Հատկացում		
Բաշխում	0.00	0.00
Բաշխման ենթակա՝ կապիտալի հավելաճից զուտ օգուտներ և կապիտալի գծով զուտ վնասներ	0.00	0.00
Կապիտալացված	1,934,876,331.72	1,959,807,408.74
Նդամենը	1,934,876,331.72	1,959,807,408.74

3.11 Հաիույթի (վնասի) և այլ բնորոշ հատկանիշների ներկայացման աղյուսակ վերջին հինգ ֆինանսական տարիների համար

	2017 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ	2018 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ	2019 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ	2020 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ	2021 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ
Գլոբալ զուտ ակտիվներ ՀՀ դրամով	51,852,090,926.10	77,059,370,535.76	123,796,550,056.69	183,349,872,631.26	242,389,429,897.37
Զուտ ակտիվներ ՀՀ դրամով	51,852,090,926.10	77,059,370,535.76	123,796,550,056.69	183,349,872,631.26	242,389,429,897.37
Բաժնետոմսերի/փայերի թիվը	36,137,154.944078	51,646,896.875913	73,716,849.360073	98,658,475.565273	126,532,626.663749
Բաժնետոմսին/փային բաժին ընկնող զուտ ակտիվների արժեք ՀՀ դրամով	1,434.8692	1,492.0426	1,679.3522	1,858.4300	1,915.6279
Մեկ փայի գծով կուտակված կապիտալի հավելաճից զուտ իրացված օգուտներ և կապիտալի գծով զուտ իրացված վնասներ ՀՀ դրամով	7.49	2.53	2.56	19.86	15.29
Մեկ փայի գծով կուտակված զուտ իրացված շահույթ ՀՀ դրամով	72.22	65.20	84.45	92.07	104.60

Ամուսնի-ԱԿԲԱ Ասեթ Մենեջմենթ ՓԲԸ
Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ

2021 թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարվա ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ (շարունակություն)

3.12 Պորտֆելի ցուցակումը

Արժեթղթի անվանումը	2021 թ. դեկտեմբերի 31-ի դրությամբ				
	ISIN	Արժույթ	Քանակ	Շուկայական արժեք	%
ԱՎԱՆՂՆԵՐ Ավանդներ ՀՀ բանկերում 9.75%-10.7%, 01/18/2022- 12/07/2023 ՊԱՐՏԱՏՈՄՍԵՐ ԵՎ ՀԱՄԱՆՄԱՆ ԱՐԺԵԹՂԹԵՐ Կարգավորվող շուկայում առքուվաճառքի ենթարկվող կամ համանման գործիքներ ՀԱՅԱՍՏԱՆ		ՀՀ ԴՐԱՄ	56,010,000,000	59,374,572,712.33	24.50
ԱՍԵՐԻԱԲԱՆԿ ՓԲԸ 9,75% 02/12/2022	AMAMRBB2EER8	ՀՀ ԴՐԱՄ	400,000,000	405,975,728.00	0.17
ԱՍԵՐԻԱԲԱՆԿ ՓԲԸ 9,75% 02/12/2022	AMAMRBB2IER9	ՀՀ ԴՐԱՄ	450,000,000	455,670,000.00	0.19
ԱՍԵՐԻԱԲԱՆԿ ՓԲԸ 9,5% 07/28/2022	AMAMRBB2NER9	ՀՀ ԴՐԱՄ	1,200,000,000	1,226,940,000.00	0.51
ԱՍԵՐԻԱԲԱՆԿ ՓԲԸ 9% 11/18/2022	AMAMRBB2OER7	ՀՀ ԴՐԱՄ	1,250,000,000	1,257,266,150.00	0.52
ԱՍԵՐԻԱԲԱՆԿ ՓԲԸ 9,75% 03/07/2023	AMAMRBB2TER6	ՀՀ ԴՐԱՄ	1,200,000,000	1,210,859,910.00	0.50
ԱՍԵՐԻԱԲԱՆԿ ՓԲԸ 9,75% 04/19/2023	AMAMRBB2UER4	ՀՀ ԴՐԱՄ	1,000,000,000	1,016,316,700.00	0.42
ԱՐԴՇԻՆԲԱՆԿ ՓԲԸ 10,5% 06/10/2022	AMASHBB23ER7	ՀՀ ԴՐԱՄ	350,000,000	356,822,725.00	0.15
ԱՐԴՇԻՆԲԱՆԿ ՓԲԸ 9,75% 10/13/2022	AMASHBB2BER0	ՀՀ ԴՐԱՄ	1,000,000,000	1,021,739,500.00	0.42
ԱՐԴՇԻՆԲԱՆԿ ՓԲԸ 9,75% 03/01/2023	AMASHBB2DER6	ՀՀ ԴՐԱՄ	1,000,000,000	1,010,238,545.00	0.42
ԱՐԴՇԻՆԲԱՆԿ ՓԲԸ 10% 05/15/2023	AMASHBB2EER4	ՀՀ ԴՐԱՄ	1,000,000,000	1,017,236,300.00	0.42
ԿՈՆՎԵՐՍԻԱԲԱՆԿ ՓԲԸ 9,75% 04/15/2022	AMCOVSB28ER6	ՀՀ ԴՐԱՄ	250,000,000	256,397,922.50	0.11
ԿՈՆՎԵՐՍԻԱԲԱՆԿ ՓԲԸ 9,5% 10/17/2022	AMCOVSB2AER7	ՀՀ ԴՐԱՄ	235,000,000	242,316,428.90	0.10
ԿՈՆՎԵՐՍԻԱԲԱՆԿ ՓԲԸ 9,75% 04/20/2024	AMCOVSB2CER3	ՀՀ ԴՐԱՄ	570,000,000	577,308,209.40	0.24
ՖԻՆԸԱ ՀԱՅԱՍՏԱՆ ՓԲԸ 10,5% 04/26/2022	AMFNCAB25ER5	ՀՀ ԴՐԱՄ	150,000,000	152,894,886.75	0.06
ՖԻՆԸԱ ՀԱՅԱՍՏԱՆ ՓԲԸ 10,5% 09/24/2022	AMFNCAB26ER3	ՀՀ ԴՐԱՄ	150,000,000	154,151,277.75	0.06
ՀՀ ՖԻՆԱՆՍՆԵՐԻ ՆԱԽԱՐԱՐՈՒԹՅՈՒՆ 10% 10/29/2023	AMGB1029A235	ՀՀ ԴՐԱՄ	714,100,000	733,187,991.55	0.30
ՀՀ ՖԻՆԱՆՍՆԵՐԻ ՆԱԽԱՐԱՐՈՒԹՅՈՒՆ 11% 10/29/2025	AMGB1029A250	ՀՀ ԴՐԱՄ	1,949,852,000	2,060,907,210.90	0.85
ՀՀ ՖԻՆԱՆՍՆԵՐԻ ՆԱԽԱՐԱՐՈՒԹՅՈՒՆ 10% 10/29/2027	AMGB1029A276	ՀՀ ԴՐԱՄ	3,752,000,000	3,831,247,436.52	1.58
ՀՀ ՖԻՆԱՆՍՆԵՐԻ ՆԱԽԱՐԱՐՈՒԹՅՈՒՆ 9% 10/29/2029	AMGB1029A292	ՀՀ ԴՐԱՄ	9,380,000,000	9,036,137,004.16	3.73
ՀՀ ՖԻՆԱՆՍՆԵՐԻ ՆԱԽԱՐԱՐՈՒԹՅՈՒՆ 8% 10/29/2031	AMGB1129A316	ՀՀ ԴՐԱՄ	13,680,000,000	12,162,344,644.08	5.02
ՀՀ ՖԻՆԱՆՍՆԵՐԻ ՆԱԽԱՐԱՐՈՒԹՅՈՒՆ 11% 02/07/2028	AMGB20072287	ՀՀ ԴՐԱՄ	425,555,000	464,764,555.09	0.19
ՀՀ ՖԻՆԱՆՍՆԵՐԻ ՆԱԽԱՐԱՐՈՒԹՅՈՒՆ 13% 02/17/2032	AMGB20172327	ՀՀ ԴՐԱՄ	4,075,480,000	5,029,868,921.03	2.08
ՀՀ ՖԻՆԱՆՍՆԵՐԻ ՆԱԽԱՐԱՐՈՒԹՅՈՒՆ 13% 10/29/2036	AMGB2029A366	ՀՀ ԴՐԱՄ	8,450,833,000	10,537,948,823.40	4.35
ՀՀ ՖԻՆԱՆՍՆԵՐԻ ՆԱԽԱՐԱՐՈՒԹՅՈՒՆ 12,5% 10/29/2037	AMGB2029A374	ՀՀ ԴՐԱՄ	3,477,000,000	4,217,639,337.40	1.74
ՀՀ ՖԻՆԱՆՍՆԵՐԻ ՆԱԽԱՐԱՐՈՒԹՅՈՒՆ 6,5% 04/29/2023	AMGN36294236	ՀՀ ԴՐԱՄ	1,700,000,000	1,662,657,985.30	0.69
ՀՀ ՖԻՆԱՆՍՆԵՐԻ ՆԱԽԱՐԱՐՈՒԹՅՈՒՆ 6,5% 04/29/2024	AMGN36294244	ՀՀ ԴՐԱՄ	9,000,000,000	8,540,232,498.00	3.52
ՀՀ ՖԻՆԱՆՍՆԵՐԻ ՆԱԽԱՐԱՐՈՒԹՅՈՒՆ 9% 10/29/2022	AMGN60294227	ՀՀ ԴՐԱՄ	1,644,000,000	1,672,334,233.14	0.69

Ամուսնի-ԱԿԲԱ Ասեթ Մենեջմենթ ՓԲԸ
Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ

2021 թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարվա ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ (շարունակություն)

ՀՀ ֆԻԼԱՆՍՆԵՐԻ ՆԱԽԱՐԱՐՈՒԹՅՈՒՆ 8% 04/29/2023	AMGN60294235	ՀՀ ԴՐԱՄ	1,500,000,000	1,498,399,585.50	0.62
ՀՀ ֆԻԼԱՆՍՆԵՐԻ ՆԱԽԱՐԱՐՈՒԹՅՈՒՆ 8% 04/29/2024	AMGN60294243	ՀՀ ԴՐԱՄ	300,000,000	294,636,104.40	0.12
ՀՀ ֆԻԼԱՆՍՆԵՐԻ ՆԱԽԱՐԱՐՈՒԹՅՈՒՆ 7% 04/29/2025	AMGN60294250	ՀՀ ԴՐԱՄ	4,151,000,000	3,887,016,565.56	1.60
ՀՀ ֆԻԼԱՆՍՆԵՐԻ ՆԱԽԱՐԱՐՈՒԹՅՈՒՆ 7% 04/29/2026	AMGN60294268	ՀՀ ԴՐԱՄ	14,000,000,000	12,799,563,714.00	5.28
ՀԱՅԷԿՈՆՈՄԲԱՆԿ ԲԲԸ 10,25% 05/03/2022	AMHEZBB27ER5	ՀՀ ԴՐԱՄ	190,000,000	194,294,000.00	0.08
ՀԱՅԷԿՈՆՈՄԲԱՆԿ ԲԲԸ 9,75% 09/03/2023	AMHEZBB28ER3	ՀՀ ԴՐԱՄ	620,000,000	636,509,301.10	0.26
ԻՆԵԿՈՐԱՆԿ ՓԲԸ 9,75% 09/23/2022	AMINECB26ER9	ՀՀ ԴՐԱՄ	340,000,000	352,206,000.00	0.15
Ազգային հիփոթեքային ընկերություն ՓԲԸ 7,5% 11/05/2022	AMNMCCB2JER8	ՀՀ ԴՐԱՄ	846,860,000	852,570,927.44	0.35
Ազգային հիփոթեքային ընկերություն ՓԲԸ 7,25% 05/15/2023	AMNMCCB2KER6	ՀՀ ԴՐԱՄ	200,000,000	199,054,781.00	0.08
ԱՐՄՍԿԻՄԲԱՆԿ ՓԲԸ 11,5% 05/24/2023	AMSWISB27ER4	ՀՀ ԴՐԱՄ	598,000,000	629,350,010.67	0.26
ԱՐՄՍԿԻՄԲԱՆԿ ՓԲԸ 9% 06/01/2025	AMSWISB2CER2	ՀՀ ԴՐԱՄ	1,114,000,000	1,109,956,068.60	0.45
ՀԱՆԳԵԶՈՒԻ ԴՐԱՍՄՈՒԼԻԲԴԵՆԱՅԻՆ ԿՈՄԲԻՆԱՏ ՓԲԸ 11% 09/30/2022	AMZPXKB22ER0	ՀՀ ԴՐԱՄ	589,000,000	604,001,623.85	0.24
ԱՍԵՐԻԱԲԱՆԿ ՓԲԸ 5% 07/28/2022	AMAMRBB2MER1	ԱՄՆ ԴՈԼԱՐ	624,000	306,911,783.25	0.12
ԱՐՄՍԿԻՄԲԱՆԿ ՓԲԸ 6% 06/01/2026	AMSWISB2DER0	ԱՄՆ ԴՈԼԱՐ	400,700	212,127,870.50	0.09
ԴՐԱՍՄՈՒԼԻԲԴԵՆԱՅԻՆ ԿՈՄԲԻՆԱՏ ՓԲԸ 7,5% 09/30/2022	AMZPXKB21ER2	ԱՄՆ ԴՈԼԱՐ	3,000,000	1,456,947,359.23	0.60
ՀՀ ֆԻԼԱՆՍՆԵՐԻ ՆԱԽԱՐԱՐՈՒԹՅՈՒՆ 7,15% 03/26/2025	XS1207654853	ԱՄՆ ԴՈԼԱՐ	374,000	204,453,552.91	0.08
ՀՀ ֆԻԼԱՆՍՆԵՐԻ ՆԱԽԱՐԱՐՈՒԹՅՈՒՆ 3,95% 09/26/2029	XS2010043904	ԱՄՆ ԴՈԼԱՐ	4,500,000	2,125,613,961.01	0.88
ԸՆԴԱՄԵՆԸ ՀԱՅԱՍՏԱՆ				97,675,018,132.89	40.29
Ընդամենը կարգավորվող շուկայում առքուվաճառքի ենթակվող կամ համանման արժեթղթեր				97,675,018,132.89	40.29
ԸՆԴԱՄԵՆԸ ՊԱՐՏԱՏՈՄՍԵՐ ԵՎ ՀԱՄԱՆՄԱՆ ԱՐԺԵԹՂԹԵՐ ՀԱՎԱՔԱԿԱՆ ՆԵՐԴՐՈՒՄԱՅԻՆ ԳՈՐԾԻՔՆԵՐ				97,675,018,132.89	40.29
Ընդհանուր նշանակության հավաքական ներդրումային գործիքներ փոխանցելի արժեթղթերում (UCITS) և ոչ պրոֆեսիոնալ ներդրողների համար նախատեսված այլընտրանքային ներդրումային ֆոնդեր և դրանց համարժեքներ այլ երկրներում					
ԼՅՈՒՋՍԵՄԲՈՒՐԳ					
AMUNDI FUNDS GLOBAL AGGREGATE BOND O USD C	LU0557861514	ԱՄՆ ԴՈԼԱՐ	6,567	4,890,291,228.43	2.02
AMUNDI INDEX MSCI EMU - OE	LU0557865341	ԵՎՐՈ ԵՎՐՈ	7,000	8,142,389,327.77	3.36
AMUNDI INDEX MSCI EUROPE - OE	LU0557865424	ԵՎՐՈ ԵՎՐՈ	4,837	5,969,295,566.88	2.46
AMUNDI INDEX MSCI WORLD - OU	LU0996182050	ԱՄՆ ԴՈԼԱՐ	10,000	10,789,273,806.99	4.45
AMUNDI FUNDS PIONEER US CORPORATE BOND O USD C	LU1162497744	ԱՄՆ ԴՈԼԱՐ	11,009	8,014,657,872.17	3.31
Ընդամենը ԼՅՈՒՋՍԵՄԲՈՒՐԳ ԸՆԴԱՄԵՆԸ ընդհանուր նշանակության հավաքական ներդրումներ փոխանցելի արժեթղթերում (UCITS) և ոչ պրոֆեսիոնալ ներդրողների				37,805,907,802.24	15.60
				37,805,907,802.24	15.60

Ամուսնի-ԱԿԲԱ Ասեթ Մենեջմենթ ՓԲԸ
Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ

2021 թ. դեկտեմբերի 31-ին ավարտված տարվա ֆինանսական հաշվետվություններին կից ծանոթագրություններ (շարունակություն)

համար նախատեսված այլընտրանքային ներդրումային ֆոնդեր այլ երկրներում Այլ պրոֆեսիոնալ ներդրումային ֆոնդեր և համարժեքներ ԵՄ այլ անդամ երկրներում և ցուցակված արժեթղթավորման գործակալություններ ԼՅՈՒՋՍԵՄԲՈՒՐԳ					
EU-Armenia SME Fund SCSp	-	ԱՄՆ ԴՈԼԱՐ	-	185,887,456.43	0.08
Ընդամենը ԼՅՈՒՋՍԵՄԲՈՒՐԳ				185,887,456.43	0.08
Ընդամենը Այլ պրոֆեսիոնալ ներդրումային ֆոնդեր և դրանց համարժեքներ ԵՄ այլ անդամ երկրներում և ցուցակված արժեթղթավորման գործակալություններ ԱՅԼ ՈՉ ԵՎՐՈՊԱԿԱՆ ԿԱԶՄԱԿԵՐՊՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐ ԱՄՆ				185,887,456.43	0.08
ISHARES S AND P 500 INDEX FUND	US4642872000	USD	25,967	5,945,048,712.36	2.45
MSCI EMERGING MARKETS INDEX FD	US4642872349	USD	200,000	4,698,794,017.97	1.94
ISHARES TRUST BARCLAYS 20+	US4642874329	USD	29,400	2,090,533,228.59	0.86
ISHARES 7 10 YR	US4642874402	USD	101,400	5,602,257,205.33	2.31
ISHARES MSCI JAPAN ETF	US46434G8226	USD	186,000	5,982,611,538.08	2.47
VANECK VECTORS GOLD MINERS E	US92189F1066	USD	104,800	1,610,127,035.92	0.67
VANGUARD S&P 500 INDEX ETF	US9229083632	USD	34,000	7,125,267,900.11	2.94
Ընդամենը ԱՄՆ				33,054,639,638.36	13.64
Ընդամենը այլ ոչ եվրոպական կազմակերպություններ				33,054,639,638.36	13.64
ԸՆԴԱՄԵՆԸ Հավաքական ներդրումային գործիքներ				71,046,434,897.03	29.32
ԴԵԲԻՏՈՐԱԿԱՆ ՊԱՐՏՔԵՐ				1,754,682.29	0.00
ՊԱՐՏԱՎՈՐՈՒԹՅՈՒՆՆԵՐ				(236,636,603.76)	(0.10)
ՖԻՆԱՆՍԱԿԱՆ ՀԱՇԻՎՆԵՐ				14,528,286,076.59	5.99
ԶՈՒՏ ԱԿՏԻՎՆԵՐ				242,389,429,897.37	100.00
«ԱՄՈՒՆԴԻ-ԱԿԲԱ ԱՍԵԹ ՄԵՆԵՋՄԵՆԹ» ՓԲԸ Պահպանողական կենսաթոշակային ֆոնդ		ՓԱՅ	126,532,626.66	ՀՀ ԴՐԱՄ	1,915.63