

# შპს “საქაერონავიგაციის” არასახელმწიფო საპენსიო

2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით მომზადებული  
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება და  
დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შინაარსი

---

დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა .....	3
სპეციალური დანიშნულების სარგებლისთვის განკუთვნილ წმინდა აქტივებში ცვლილებების ანგარიშგება.....	5
სპეციალური დანიშნულების ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება .....	6
სპეციალური დანიშნულების კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება.....	7
სპეციალური დანიშნულების ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება .....	8
ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები .....	9
1. საპენსიო სქემა .....	9
2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა .....	9
3. საპენსიო ფონდის შევსებული კაპიტალი.....	9
4. საპენსიო უზრუნველყოფის ვალდებულება.....	10
5. მოთხოვნამდე არსებული საბანკო დეპოზიტები .....	10
6. საინვესტიციო აქტივები.....	10
7. შენატანები .....	10
8. საპროცენტო სარგებელი .....	10
9. გაცემული საპენსიო საზღაური.....	10
10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები .....	11

## დამოუკიდებელი აუდიტორის დასკვნა

შპს „საქაერონავიგაციის“ დამფუძნებლებსა და ხელმძღვანელებს:

### დასკვნა

ჩვენ განვახორციელეთ შპს „საქაერონავიგაციის“ არასახელმწიფო საპენსიო სქემის 2021 წლის 31 დეკემბრით მომზადებული სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგებისა და მასთან დაკავშირებული ახსნა-განმარტებითი შენიშვნების (ერთობლივად, „სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება“) აუდიტი.

ჩვენი მოსაზრებით, წინამდებარე სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება ყველა არსებით ასპექტის გათვალისწინებით მომზადებულია შპს „საქაერონავიგაციის“ ახსნა-განმარტებით შენიშვნა #2-ში მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად.

### დასკვნის საფუძველი

აუდიტი ჩავატარეთ აუდიტის საერთაშორისო სტანდარტების შესაბამისად. ჩვენი პასუხისმგებლობა აღწერილია ფინანსური ანგარიშგების აუდიტისას აუდიტორის პასუხისმგებლობის თავში. ჩვენ ვართ კომპანიისა და მისი პარტნიორებისაგან დამოუკიდებელი პროფესიული ეთიკის კოდექსის (IESBA Code) მოთხოვნების შესაბამისად და ჩვენ შევასრულეთ ამ კოდექსით განსაზღვრული ყველა ეთიკური მოთხოვნა. მიგვაჩნია, რომ ჩვენ მიერ მოპოვებული მტკიცებულებები საკმარის და მართებულ საფუძველს წარმოადგენს აუდიტორული დასკვნის საწარმოებლად.

### აღსანიშნავი გარემოება - ბუღალტრული აღრიცხვის საფუძვლები და გამოყენების შეზღუდვა

გვსურს, ყურადღება გავამახვილოთ სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების ახსნა-განმარტებით შენიშვნა №2-ზე, სადაც აღწერილია მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა. წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია საქართველოში მოქმედი კანონმდებლობის (არასახელმწიფო საპენსიო დაზღვევისა და უზრუნველყოფის შესახებ საქართველოს კანონი და სხვა) შესაბამისად კომპანიის მიერ კომპანიის სტრუქტურასა და სქემაში ნებაყოფლობით მონაწილე თანამშრომლების საპენსიო ანაზღაურების მიზნით დაფუძნებული საპენსიო სქემის ფინანსური პოზიციის, შემოსავლებისა და ხარჯების, აგრეთვე, ფულადი ნაკადების წარდგენის მიზნით. ამგვარად, სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების გამოყენება, შესაბამისი კანონმდებლობისა და შპს „საქაერონავიგაციის“ არასახელმწიფო საპენსიო სქემის წესში გაუთვითცნობიერებელი პირობისათვის შესაძლოა, გამოუსადეგარი იყოს. ამ გარემოების გამო ჩვენი დასკვნა არ არის მოდიფიცირებული.

### ხელმძღვანელობის პასუხისმგებლობა ფინანსურ ანგარიშგებასთან მიმართებით

შპს „საქაერონავიგაციის“ ხელმძღვანელობა პასუხისმგებელია სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგების მომზადებასა და წარდგენაზე ახსნა-განმარტებით შენიშვნა №2-ში მოცემული სააღრიცხვო პოლიტიკის შესაბამისად, ასევე, ისეთი შიდა კონტროლის განხორციელებაზე, რომელსაც ხელმძღვანელობა მიიჩნევს, რომ აუცილებელია იმგვარი ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, რომელიც არ შეიცავს თაღლითობით ან შეცდომით განპირობებულ არსებით უზუსტობას.

### აუდიტორის პასუხისმგებლობა

ჩვენი მიზანია, მოვიპოვოთ დასაბუთებული რწმუნება იმის თაობაზე, მოცემული ფინანსური ანგარიშგება შეიცავს თუ არა თაღლითობით ან შეცდომით გამოწვეულ არსებით უზუსტობას და შევადგინოთ აუდიტორის დასკვნა, რომელიც მოიცავს ჩვენს მოსაზრებას. დასაბუთებული რწმუნება მაღალი დონის რწმუნებაა, მაგრამ არ არის იმის გარანტია, რომ ასს-ების შესაბამისად ჩატარებული აუდიტი ყოველთვის გამოავლენს ნებისმიერ არსებით უზუსტობას, რომელიც არსებობს. უზუსტობები, შეიძლება, გამოწვეული იყოს თაღლითობით ან შეცდომით და არსებითად მიიჩნევა იმ შემთხვევაში, თუ გონივრულ ფარგლებში, მოსალოდნელია, რომ ისინი, ცალ-ცალკე ან ერთობლივად, გავლენას მოახდენს იმ მომხმარებლების ეკონომიკურ გადაწყვეტილებებზე, რომლებიც დაეყრდნობიან მოცემულ ფინანსურ ანგარიშგებას.

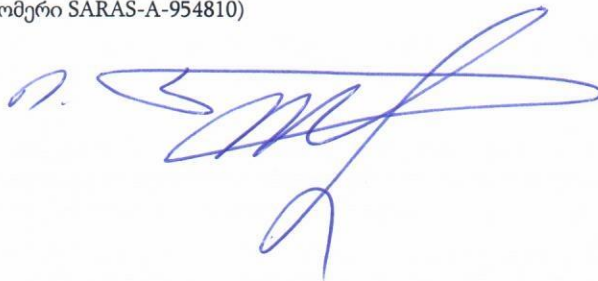
ასს-ების შესაბამისად აუდიტის ჩატარება ითვალისწინებს აუდიტორის მიერ პროფესიული განსჯის გამოყენებას და პროფესიული სკეპტიციზმის შენარჩუნებას აუდიტის პროცესში. გარდა ამისა, ჩვენ:

- ვადგენთ და ვაფასებთ თაღლითობით ან შეცდომებით გამოწვეულ ფინანსური ანგარიშგების არსებითი უზუსტობის რისკებს; ვგეგმავთ და ვატარებთ ამ რისკებზე რეაგირებისთვის გამიზნულ აუდიტორულ პროცედურებს და ვკრებთ ისეთ აუდიტორულ მტკიცებულებებს, რომლებიც საკმარისი და შესაფერისი იქნება ჩვენი მოსაზრების გამოთქმისთვის აუცილებელი საფუძვლის შესაქმნელად. რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება თაღლითობით გამოწვეული არსებითი უზუსტობა უფრო მაღალია, ვიდრე რისკი იმისა, რომ ვერ გამოვლინდება შეცდომით გამოწვეული უზუსტობა, რადგან თაღლითობა, შეიძლება, გულისხმობდეს ფარულ შეთანხმებას, გაყალბებას, ოპერაციების განზრახ გამოტოვებას, აუდიტორისთვის წინასწარგანზრახულად არასწორი ინფორმაციის მიწოდებას ან შიდა კონტროლის უგულებელყოფას.
- ჩვენ შევისწავლით აუდიტისთვის შესაფერის შიდა კონტროლის საშუალებებს, რათა დავეგმოთ კონკრეტული გარემოებების შესაფერისი აუდიტორული პროცედურები და არა იმ მიზნით, რომ მოსაზრება გამოვთქვათ კომპანიის შიდა კონტროლის ეფექტიანობაზე.
- ვაფასებთ ხელმძღვანელობის მიერ გამოყენებულ სააღრიცხვო პოლიტიკის მიზანშეწონილობას, ხელმძღვანელობის მიერ განსაზღვრული სააღრიცხვო შეფასებების დასაბუთებულობას და შესაბამისი ახსნა-განმარტებების მართებულობას.
- ვაფასებთ ფინანსური ანგარიშგების წარდგენას მთლიანობაში, მის სტრუქტურასა და შინაარსს, მათ შორის, ახსნა-განმარტებებს და ასევე, ფინანსური ანგარიშგება უზრუნველყოფს თუ არა ფინანსური ანგარიშგების საფუძვლად აღებული ოპერაციებისა და მოვლენების სამართლიან წარდგენას.

მეთვალყურეობაზე პასუხისმგებელ პირებს, სხვათაგან ერთად, ინფორმაციას ვაწვდით აუდიტის დაგეგმილი მასშტაბისა და ვადების, ასევე, აუდიტის პროცესში წამოჭრილი მნიშვნელოვანი საკითხების, მათ შორის, შიდა კონტროლის სისტემაში გამოვლენილი მნიშვნელოვანი ნაკლოვანებების შესახებ.

ივანე ჯელია წარმოადგენს პარტნიორს იმ აუდიტის გარიგებაზე, რომელზედაც გაიცა წინამდებარე აუდიტის დასკვნა.

ივანე ჯელია (აუდიტორის სარეგისტრაციო ნომერი SARAS-A-954810)  
მმართველი პარტნიორი  
შპს ბეიკერ ტილი ჯორჯია  
2022 წლის 27 მაისი  
თბილისი, საქართველო

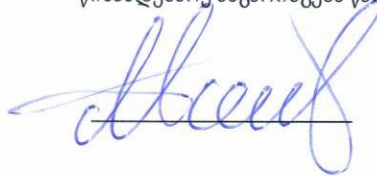


შპს "საქაერონავიგაციის" არასახელმწიფო საპენსიო სქემა  
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის  
 (თანხები მოცემულია ლარში)

სპეციალური დანიშნულების სარგებლისთვის განკუთვნილ წმინდა აქტივებში ცვლილებების ანგარიშგება

	ა/გ შენიშვნა	2021	2020
წმინდა აქტივები 1 იანვარს		14,784,337	9,604,594
<b>შენატანები</b>			
დამქირავებლისგან მიღებული შენატანები	7	2,912,610	2,696,929
დასაქმებულთაგან მიღებული შენატანები	7	1,132,682	1,048,806
<b>სულ მიღებული შენატანები</b>		<b>4,045,292</b>	<b>3,745,735</b>
დამქირავებლისგან მისაღები შენატანები	7	265,064	268,618
დასაქმებულთაგან მისაღები შენატანები		103,080	104,462
<b>სულ მისაღები შენატანები</b>		<b>368,144</b>	<b>373,080</b>
<b>სულ შენატანები</b>		<b>4,413,436</b>	<b>4,118,815</b>
საპროცენტო სარგებელი	8	1,876,270	1,267,106
<b>ჯამური ზრდა</b>		<b>6,289,706</b>	<b>5,385,921</b>
ადმინისტრაციული ხარჯები		(108,564)	(76,670)
გაცემული საპენსიო საზღაური	9	(530,341)	(129,508)
<b>ჯამური შემცირება</b>		<b>(638,905)</b>	<b>(206,178)</b>
<b>წმინდა აქტივები 31 დეკემბერს</b>		<b>20,435,138</b>	<b>14,784,337</b>

წინამდებარე ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულია და ხელმოწერილ იქნა 2022 წლის 27 მაისს.



გოგა მეზვრიშვილი,

შპს "საქაერონავიგაციის"  
 გენერალური დირექტორი



ირაკლი ზაქარეიშვილი,

შპს "საქაერონავიგაციის"  
 ფინანსური მენეჯერი



თამარ ოდიშვილი

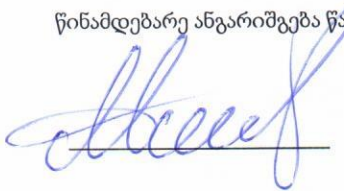
შპს "საქაერონავიგაციის"  
 არასახელმწიფო საპენსიო დაზღვევისა და  
 უზრუნველყოფის სამსახურის უფროსი

შპს "საქაერონავიგაციის" არასახელმწიფო საპენსიო სქემა  
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის  
 (თანხები მოცემულია ლარში)

სპეციალური დანიშნულების ფინანსური მდგომარეობის ანგარიშგება

	შენიშვნა	31.12.2021	31.12.2020
<b>კაპიტალი</b>			
საპენსიო ფონდის შევსებული კაპიტალი	3	2,000,000	2,001,030
<b>სულ კაპიტალი</b>		<b>2,000,000</b>	<b>2,001,030</b>
<b>ვალდებულებები</b>			
საპენსიო უზრუნველყოფის ვალდებულება	4	20,435,138	14,784,337
კრედიტორული დავალიანება		429,376	136,581
<b>სულ ვალდებულებები</b>		<b>20,864,514</b>	<b>14,920,918</b>
<b>სულ კაპიტალი და ვალდებულებები</b>		<b>22,864,514</b>	<b>16,921,948</b>
<b>აქტივები</b>			
საბანკო ნაშთები მოთხოვნამდე	5	2,020,198	2,018,433
დებიტორული დავალიანება		409,178	119,178
საპენსიო ფონდის საინვესტიციო აქტივები	6	20,435,138	14,784,337
<b>სულ აქტივები</b>		<b>22,864,514</b>	<b>16,921,948</b>

წინამდებარე ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულია და ხელმოწერილ იქნა 2022 წლის 27 მაისს.



გიორგი მეზერიშვილი,

შპს "საქაერონავიგაციის"  
 გენერალური დირექტორი



ირაკლი ზაქარეიშვილი,

შპს "საქაერონავიგაციის"  
 ფინანსური მენეჯერი



თამარ ოდიშვილი

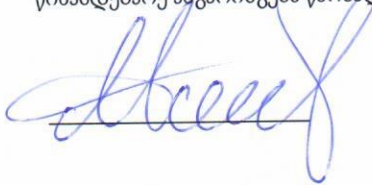
შპს "საქაერონავიგაციის"  
 არასახელმწიფო საპენსიო დაზღვევისა და  
 უზრუნველყოფის სამსახურის უფროსი

შპს "საქაერონავიგაციის" არასახელმწიფო საპენსიო სქემა  
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის  
 (თანხები მოცემულია ლარში)

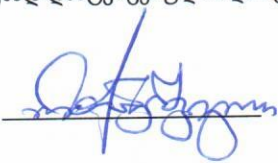
სპეციალური დანიშნულების კაპიტალში ცვლილებების ანგარიშგება

	შევსებული კაპიტალი	გაუნაწილებელი მოგება	სულ
ნაშთი 2020 წლის 1 იანვარს	3,001,392	265,225	3,266,617
წმინდა სარგებელი	-	270,994	270,994
არა-შეზღუდული სარგებლის გატანა	(1,000,362)	(536,219)	(1,536,581)
ნაშთი 2020 წლის 31 დეკემბერს	2,001,030	-	2,001,030
არა-შეზღუდული სარგებლის გატანა	(1,030)	-	(1,030)
ნაშთი 2021 წლის 31 დეკემბერს	2,000,000	-	2,000,000


წინამდებარე ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულია და ხელმოწერილ იქნა 2022 წლის 27 მაისს.



გოჩა მეზვრიშვილი,  
 შპს "საქაერონავიგაციის"  
 გენერალური დირექტორი



ირაკლი ზაქარეიშვილი,  
 შპს "საქაერონავიგაციის"  
 ფინანსური მენეჯერი



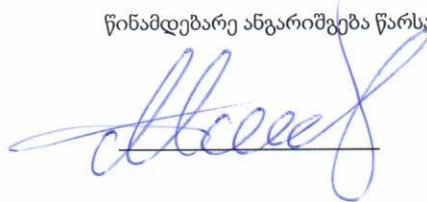
თამარ ოდიშვილი  
 შპს "საქაერონავიგაციის"  
 არასახელმწიფო საპენსიო დაზღვევისა და  
 უზრუნველყოფის სამსახურის უფროსი

შპს "საქაერონავიგაციის" არასახელმწიფო საპენსიო სქემა  
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის  
 (თანხები მოცემულია ლარში)

სპეციალური დანიშნულების ფულადი სახსრების მოძრაობის ანგარიშგება

	31.12.2021 დასრულებული წლისათვის	31.12.2020 დასრულებული წლისათვის
<b>მიღებული ფული</b>		
საპენსიო შენატანები	4,418,373	4,055,719
საპროცენტო სარგებელი (არა-შეზღუდული)	8,663	151,997
სხვა შემოსულობები (აქტივების მართვის კომპანიიდან თანხის გადმოტანა საპენსიო უზრუნველყოფის გასაცემად)	586,693	135,146
<b>სულ მიღებული ფული</b>	<b>5,013,729</b>	<b>4,342,862</b>
<b>გაცემული ფული</b>		
აქტივების მართვის კომპანიაზე გადაცემა განსათვასებლად	(4,406,929)	(4,053,552)
გაცემული საპენსიო უზრუნველყოფა	(530,341)	(129,508)
ფონდის დამფუძნებელზე გადარიცხვა	(1,030)	(1,400,000)
<b>სულ გაცემული ფული</b>	<b>(4,938,300)</b>	<b>(5,583,060)</b>
<b>ფულადი სახსრების და მათი ექვივალენტების ნეტო ზრდა (შემცირება)</b>	<b>75,429</b>	<b>(1,240,198)</b>
ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის დასაწყისში	2,026,419	3,266,617
<b>ფულადი სახსრები და მათი ექვივალენტები წლის ბოლოს</b>	<b>2,101,848</b>	<b>2,026,419</b>

წინამდებარე ანგარიშგება წარსადგენად დამტკიცებულია და ხელმოწერილ იქნა 2022 წლის 27 მაისს.



გოჩა მეხვრიშვილი,  
 შპს "საქაერონავიგაციის"  
 გენერალური დირექტორი



ირაკლი ზაქარეიშვილი,  
 შპს "საქაერონავიგაციის"  
 ფინანსური მენეჯერი



თამარ ოდიაშვილი  
 შპს "საქაერონავიგაციის"  
 არასახელმწიფო საპენსიო დაზღვევისა და  
 უზრუნველყოფის სამსახურის უფროსი



## ახსნა-განმარტებითი შენიშვნები

### 1. საპენსიო სქემა

შპს „საქაერონავიგაციის“ საპენსიო სქემა დაარსდა 2015 წლის 30 დეკემბერს შპს „საქაერონავიგაციის“ თანამშრომლების არასახელმწიფო პენსიით უზრუნველყოფის მიზნით. სქემა არის დადგენილშენატანინანი.

შპს „საქაერონავიგაციის“, როგორც არასახელმწიფო საპენსიო სქემის დამფუძნებლისა და „შპს „საქაერონავიგაციის“ არასახელმწიფო საპენსიო სქემის“ რეგისტრაცია განხორციელდა სსიპ „საქართველოს დაზღვევის სახელმწიფო ზედამხედველობის სამსახურის“ უფროსის 2015 წლის 30 დეკემბრის №07/1-ს ბრძანების საფუძველზე. საპენსიო სქემა იმართება შპს „საქაერონავიგაციის“ არასახელმწიფო საპენსიო სქემის წესის შესაბამისად. საპენსიო სქემა არ წარმოადგენს დამოუკიდებელ იურიდიულ პირს, საკანონმდებლო და საგადასახადო მიზნებიდან გამომდინარე. საპენსიო სქემის აქტივები გამოიყენება ექსკლუზიურად მხოლოდ თანამშრომლების საპენსიო უზრუნველყოფის მიზნით. შპს „საქაერონავიგაციის“ სხვა ნებისმიერი ვალდებულების დაფარვის მიზნით საპენსიო აქტივების გამოყენება აკრძალულია.

შპს „საქაერონავიგაციის“ არასახელმწიფო საპენსიო სქემა წარმოადგენს დამსაქმებლის პროფესიულ სქემას, სადაც განსაზღვრულია შენატანების ოდენობა და დამფუძნებლის ვალდებულება, შექმნას მონაწილეთა სახელობითი საპენსიო დანაგროვი და მის ხარჯზე რეგულარულად გასცეს პენსიები სქემის წესისა და მონაწილეთან გაფორმებული ხელშეკრულების საფუძველზე. საპენსიო სქემის მონაწილეების სოციალური შენატანები, შეიძლება, დაეყოთ დამსაქმებლის მხრიდან და დასაქმებულის მხრიდან განხორციელებულ სოციალურ შენატანებად. შენატანების განაკვეთი დამსაქმებლისთვის შეადგენს დასაქმებულის ძირითადი ხელფასის 18%-ს, ხოლო დასაქმებულის მხრიდან - 7%-ს.

2021 წლის 31 დეკემბრისთვის საპენსიო სქემაში მონაწილეობს შპს „საქაერონავიგაციის“ 580 თანამშრომელი (2020: 588). საპენსიო სქემის ფულადი აქტივები მოიცავს ფასიან ქაღალდებს და მოთხოვნამდე ანაბარზე არსებულ აქტივებს.

### 2. მნიშვნელოვანი სააღრიცხვო პოლიტიკის მოკლე მიმოხილვა

**მომზადების საფუძველი.** სპეციალური დანიშნულების ფინანსური ანგარიშგება მომზადებულია ისტორიული ღირებულებისა და დარიცხვის მეთოდით, საერთაშორისო ბუღალტრული სტანდარტების საბჭოს (IASB) მიერ გამოშვებული ბუღალტრული აღრიცხვის 26-ე სტანდარტის - „საპენსიო უზრუნველყოფის პროგრამების ბუღალტრული აღრიცხვა და ანგარიშგება“ გამოყენებით.

ის ძირითადი სააღრიცხვო პოლიტიკა, რომელიც გამოყენებულ იქნა წინამდებარე ფინანსური ანგარიშგების მოსამზადებლად, ქვემოთ არის წარმოდგენილი. სააღრიცხვო პოლიტიკა თანმიმდევრულად არის გამოყენებული ყველა წარდგენილი საანგარიშგებო პერიოდისათვის.

**წარსადგენი ვალუტა.** ფინანსურ ანგარიშგებაში ასახული თანხები წარმოდგენილია ქართულ ლარში, თუ სხვა რამ არ იქნება მითითებული.

**აქტივები და ვალდებულებები.** წარდგენილი აქტივები და ვალდებულებები აღრიცხულია ისტორიული ღირებულებით.

**დაფინანსება.** სქემის დაფინანსება ხორციელდება დამქირავებლისა და მონაწილეების დადგენილი პერიოდული შენატანების გადაცემით საპენსიო სქემის მმართველისთვის მათ ფასიან ქაღალდებში, წილობრივ ინსტრუმენტებში ან/და სხვა ფინანსურ ინსტრუმენტებში დაბანდებისა და სარგებლის გამომუშავებისთვის.

**შემოსავალი.** შემოსავალი წარმოადგენს (აქტივების მმართველის მიერ) განთავსებული ინვესტიციებით გამომუშავებულ სარგებელს.

### 3. საპენსიო ფონდის შევსებული კაპიტალი

მოქმედი კანონმდებლობით, არასახელმწიფო საპენსიო სქემის დამფუძნებელს მოეთხოვება საპენსიო ფონდის შევსებული კაპიტალის შექმნა და შენახვა (სქემის არსებობის განმავლობაში) სულ მცირე, 2,000,000 ლარის ოდენობით. შპს „საქაერონავიგაციის“-მ საპენსიო ფონდის კაპიტალად განსაზღვრა 3,000,000 ლარი, რომელიც 2015 წლის 17 სექტემბერს განათავსა ბანკში განცალკევებულ ანგარიშზე (შემდგომში „სპეციალური ანგარიში“). საპენსიო ფონდის შევსებულ კაპიტალს დაემატა 2016 წლის 1 იანვრამდე სპეციალურ ანგარიშზე არსებულ ნაშთზე (3,000,000 ლარი) დარიცხული პროცენტი (14,014 ლარი). 2021 წლის განმავლობაში შევსებული კაპიტალიდან შპს „საქაერონავიგაციის“ მიერ გატანილი იქნა 1,030 ლარი.

შპს "საქაერონავიგაციის" არასახელმწიფო საპენსიო სქემა  
 2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის  
 (თანხები მოცემულია ლარში)

**4. საპენსიო უზრუნველყოფის ვალდებულება**

	31.12.2021	31.12.2020
საპენსიო უზრუნველყოფის ვალდებულება 1 იანვრისთვის	14,784,337	9,604,594
სოციალური შენატანები	4,413,436	4,118,815
საპროცენტო სარგებელი	1,876,270	1,267,106
გაცემული საპენსიო საზღაური	(530,341)	(129,508)
ადმინისტრაციული ხარჯები	(108,564)	(76,670)
<b>საპენსიო უზრუნველყოფის ვალდებულება 31 დეკემბრისთვის</b>	<b>20,435,138</b>	<b>14,784,337</b>

**5. მოთხოვნამდე არსებული საბანკო დეპოზიტები**

	31.12.2021	31.12.2020
საბანკო ნაშთები მოთხოვნამდე	2,020,198	2,018,433
<b>სულ მოთხოვნამდე არსებული საბანკო დეპოზიტები</b>	<b>2,020,198</b>	<b>2,018,433</b>

**6. საპენსიო ფონდის საინვესტიციო აქტივები**

	31.12.2021	31.12.2020
<b>ფასიანი ქაღალდები</b>	<b>650,306</b>	<b>649,703</b>
საქართველოს მთავრობის ობლიგაციები (9.375%-18.01.2028)	395,244	395,244
სს ევექსის ჰოსპიტლების ობლიგაციები (RR+3.1%-06.11.2024)	203,948	203,345
საქართველოს მთავრობის ობლიგაციები (9.375%-16.08.2027)	51,114	51,114
<b>მოკლევადიანი დეპოზიტები</b>	<b>4,912,962</b>	<b>5,128,921</b>
საპენსიო უზრუნველყოფის გაცემისთვის საბანკო ანგარიშზე არსებული თანხა	81,650	7,986
ფული მიმდინარე ანგარიშზე (აქტივების მმართველ კომპანიაზე გადაცემული ფული)	2,200,798	1,410,047
დეპოზიტები, რომელთა ვადა იწურება ბალანსის თარიღიდან 12 თვის განმავლობაში	2,630,514	3,710,888
<b>გრძელვადიანი დეპოზიტები</b>	<b>14,605,064</b>	<b>8,632,633</b>
დეპოზიტები, რომელთა ვადა იწურება ბალანსის თარიღიდან 12 თვის შემდეგ	14,605,064	8,632,633
<b>მისაღები თანხები</b>	<b>368,143</b>	<b>373,080</b>
დამსაქმებლის შენატანები	265,063	268,618
მონაწილეთა შენატანები	103,080	104,462
<b>ვალდებულება</b>	<b>(101,337)</b>	<b>-</b>
<b>წმინდა საინვესტიციო აქტივები</b>	<b>20,435,138</b>	<b>14,784,337</b>

**7. შენატანები**

შპს "საქაერონავიგაციის" საპენსიო სქემა არის დადგენილშენატანიანი და განსაზღვრულია საბაზისო შრომის ანაზღაურების 18 და 7 პროცენტით შპს „საქაერონავიგაციისა“ და მისი თანამშრომლებისთვის, შესაბამისად.

**8. საპროცენტო სარგებელი**

საპროცენტო სარგებელი გულისხმობს ფონდის საინვესტიციო აქტივებზე დარიცხულ სარგებელს.

**9. გაცემული საპენსიო საზღაური**

საპენსიო დანაგროვის გაცემა სქემაში ჩართულ თანამშრომლებზე ხდება შემდეგ შემთხვევებში: (1) თანამშრომელმა მიაღწია საპენსიო ასაკს და მისი მოთხოვნის საფუძველზე გაიცემა პენსია; (2) მონაწილე დატოვებს შპს "საქაერონავიგაციას" საპენსიო ასაკის მიღწევამდე და მის სახელობით საპენსიო ანგარიშზე დაგროვილ საპენსიო დანაზოგს მიიღებს შეუმცირებლად; (3) მონაწილის გარდაცვალების შემთხვევაში დანაგროვი პენსია ეძლევა მის

შპს „საქაერონავიგაციის“ არასახელმწიფო საპენსიო სქემა  
2021 წლის 31 დეკემბრის მდგომარეობით და ამ თარიღით დასრულებული წლისთვის  
(თანხები მოცემულია ლარში)

---

მემკვიდრეებს იმავე პირობებით, რა პირობებითაც მიიღებდა მონაწილე. 2021 წლის განმავლობაში მონაწილეებზე გაცემულია 530,341 ლარის ოდენობით საპენსიო დანაგროვი (2020 წელს: 129,508 ლარი).

#### 10. საანგარიშგებო პერიოდის შემდგომი მოვლენები

ბალანსის თარიღის შემდგომ ადგილი არ ჰქონია სხვა ისეთ მოვლენას, რომელიც გამოიწვევდა დამატებით შესწორებებსა და ცვლილებებს მოცემულ სპეციალური დანიშნულების ფინანსურ ანგარიშგებაში.

ფინანსური ანგარიშგება დამტკიცებულია შპს „საქაერონავიგაციის“ ხელმძღვანელობის მიერ 2022 წლის 27 მაისს. კომპანიის ხელმძღვანელობას უფლება აქვს, შეცვალოს ფინანსური ანგარიშგება გამოშვების შემდეგ.

### **About Baker Tilly**

Baker Tilly is a full-service accounting and advisory firm that offers industry specialised services in assurance, tax and advisory.

Baker Tilly Georgia LLC trading as Baker Tilly is a member of the global network of Baker Tilly International Ltd., the members of which are separate and in dependent legal entities.



### **Contact us**

Baker Tilly  
BC Mantashev Rows  
7 Bambis Rigi  
Tbilisi 0105, Georgia  
office@bakertilly.ge  
T: +995 032 2 438 999  
[www.bakertilly.ge](http://www.bakertilly.ge)