

## ნაწილი I

გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი

404526777

გვერდი 1

ეკონომიკური საქმიანობის კოდი (NACE) კოდი 65110

## დამატებული ღირებულების გადასახადის დეკლარაცია

დეკლარაციის სახე

პირველადი

დაზუსტებული

წელი

2023

იანვარი

(შესაბამისი უკრა აღნიშნეთ „V“ ნიშნით)

(საწარმოში პერიოდი)

თბილისის რეგიონული ცენტრი "მველი თბილისის" გ-ზა

წარედგინა:

(საგადასახადო ორგანოს დასახელება)

გადასახადის  
გადამხდელი:

სს რისკების მართვისა და სადაზღვევო კომპანია გლობალ ბენეფიტს ჯორჯია

(საწარმო/ორგანიზაციის სრული დასახელება)

მოცემული დეკლარაცია შედგენილია

ფურცელზე

თანდართული დამადასტურებელი დოკუმენტები

ფურცელზე

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

(სახელი, გვარი)

(ხელმოწერა)

(თარიღი)

## ნაწილი II

### საგადასახადო ორგანოს აღნიშვნა დეკლარაციის წარმოდგენის შესახებ (ივსება საგადასახადო ორგანოს მიერ)

დეკლარაცია წარმოდგენილია	<input type="checkbox"/> ფოსტით	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/> ელექტრონულად	<input checked="" type="checkbox"/> X	<input type="checkbox"/> პირადად	<input type="checkbox"/>
მოცემული დეკლარაცია შედგენილია	<input type="checkbox"/>	ფურცელზე	თანდართული დამადასტურებელი დოკუმენტები	<input type="checkbox"/>	ფურცელზე	
წარმოდგენის თარიღი	<input type="text" value="15.06.2023 17:32:36"/>					
რეგისტრაციის ნომერი	<input type="text" value="01N86051873"/>					

საგადასახადო ორგანოს თანამშრომლის

(სახელი, გვარი)

(ხელმოწერა)

ნაწილი III

გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი

404526777

გვერდი 2

დღგ-ის საერთო თანხის გაანგარიშება

დასაბეგრი ოპერაციები			დღგ-ის გადასახდელი თანხა		დღგ-ის შესამცირებელი თანხა	
1			2		3	
დღგ, დარიცხული საგადასახადო პერიოდში განხორციელებულ ბრუნვაზე.მათ შორის ,დღგ დარიცხული უძრავი ქონების შექმნა/მართვა/რეალიზაციასთან დაკავშირებულ დასაბეგრ ბრუნვაზე			1	38.14		
18%-იანი განაკვეთით დასაბეგრი ბრუნვა	2	211.87				
დღგ-ის ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებული ბრუნვა	3	0				
საქართველოს ტერიტორიის გარეთ მომსახურების გაწევასთან/საქონლის მიწოდებასთან დაკავშირებული ბრუნვა	4	0				
საანგარიშო პერიოდში განხორციელებულ საქონლის მიწოდებაზე / მომსახურების გაწევაზე წინასწარ გადახდილი საკომპენსაციო თანხა/თანხის ნაწილი, რომელიც წინა საანგარიშო პერიოდების მიხედვით ექვემდებარებოდა დაბეგვრას	4 <sup>1</sup>	0				
ყველა აქტივის ან მისი ნაწილის (დამოუკიდებლად ფუნქციონირებადი ქვედანაყოფის) სხვა დასაბეგრი პირისთვის მიწოდება	4 <sup>2</sup>	0				
ყველა აქტივის ან მისი ნაწილის (დამოუკიდებლად ფუნქციონირებადი ქვედანაყოფის) სხვა დასაბეგრი პირისაგან მიღება	4 <sup>3</sup>	0				
საწარმოს კაპიტალში ან ამხანაგობაში აქტივების შეტანა	4 <sup>4</sup>	0				
აქტივების გადაცემა საწარმოს რეორგანიზაციისას	4 <sup>5</sup>	0				
დღგ-ისაგან ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული ბრუნვა	5	2179970.82				
დღგ ბრუნვის კორექტირებაზე			6	0	7	0
უკუდაბეგვრის წესით დარიცხული დღგ			8	243.8		
დღგ უკუდაბეგვრით დასაბეგრი ოპერაციის კორექტირებაზე			9	0	10	0
დღგ-ის ჩასათვლელი (შესამცირებელი) თანხა					11	0
დღგ ჩასათვლელი თანხის კორექტირებით			12	0	13	0
დღგ-ის თანხა საქონელზე/მომსახურებაზე, რომელიც ჩათვლილი იყო ადრე და ექვემდებარება აღდგენას			14	0		
დღგ-ის თანხა, რომელზეც ითვლება, რომ პირმა მიიღო ჩათვლა	14 <sup>1</sup>	0				
ჯამი			15	281.94	16	0
სულ გამოანგარიშებულია ბიუჯეტში გადასახდელად (სტ.15-სტ.16, როცა სტ.15>სტ.16)			17	281		
სულ გამოანგარიშებულია შესამცირებლად (სტ.16-სტ.15, როცა სტ.16>სტ.15)					18	0
ივსება დეკემბრის თვის დეკლარაციაში:						
დღგ, რომელიც ექვემდებარება დამატებით დარიცხვას საერთო ბრუნვაში იმ ოპერაციების ხვედრითი წონის დაზუსტებით, რომელზეც ჩათვლის უფლება არ წარმოიშობა			19			
დღგ, რომელიც ექვემდებარება დამატებით ჩათვლას საერთო ბრუნვაში იმ ოპერაციების ხვედრითი წონის დაზუსტებით, რომელზეც ჩათვლის უფლება არ წარმოიშობა					20	

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

-----  
(თარიღი)

## ნიწილი I

## დღგ-ით დასაბეგრი ოპერაციები

	ოპერაციის შინაარსი	დასაბეგრი ბრუნვა	დღგ-ის განაკვეთი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	ანაზღაურების სანაცვლოდ საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა	211.87	18	38.14
1 <sup>1</sup>	დღგ, სპეციალური სქემით (მარჯით) დასაბეგრ ოპერაციებზე			0
2	საქონლის მიწოდებამდე ან/და მომსახურების გაწევამდე ანაზღაურებული თანხა	0	18	0
3	საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდება, თუ ამ საქონელზე ან მასზე გაწეულ ხარჯზე დღგ სრულად ან ნაწილობრივ არის ჩათვლილი	0	18	0
4	საქონლის დანაკლისი	0	18	0
5	უსასყიდლოდ მომსახურების გაწევა დაქირავებული პირის პირადი სარგებლობისთვის ან საკუთარი საქმიანობის მიზნიდან განსხვავებული მიზნით	0	18	0
6	საკუთარი წარმოების შენობის/ნაგებობის ძირითად საშუალებად გამოყენება თუ სხვა პირისგან შეძენის შემთხვევაში სრულად ან ნაწილობრივ შეიზღუდებოდა ჩათვლის უფლება	0	18	0
6 <sup>1</sup>	საკუთარი ძირითადი საშუალების (შენობის/ნაგებობის) რემონტის განხორციელება, თუ ამ მომსახურების სხვა პირისგან შეძენის შემთხვევაში სრულად ან ნაწილობრივ შეიზღუდებოდა ჩათვლის უფლება	0	18	0
7	საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაცია	0	18	0
7 <sup>1</sup>	ეკონომიკური საქმიანობის შეწყვეტის შემდეგ საქონლის საკუთარ მფლობელობაში დატოვება ან დღგ-ის რეგისტრაციის გაუქმების შემთხვევაში ნაშთად დარჩენილი საქონელი, თუ ამ საქონელზე ან მასზე გაწეულ ხარჯზე დღგ სრულად ან ნაწილობრივ არის ჩათვლილი	0	18	0
8	სხვა დასაბეგრი ოპერაციები	0	18	0
9	საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 172-ე მუხლის მე-3 ნაწილით გათვალისწინებულ პირთათვის	0	0	
10	თბოელექტროსადგურებისათვის ბუნებრივი აირის მიწოდება	0	0	
11	საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 172-ე მუხლის პირველი ან მეორე ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში	0	0	
12	ცალკეული საერთაშორისო ხელშეკრულებებით გათვალისწინებული პროექტის ფარგლებში მიწოდებული საქონელი ან/და გაწეული მომსახურება	0	0	
13	ჩათვლის უფლებით დღგ-სგან გათავისუფლებული სხვა ოპერაციები მათ შორის: საგადასახადო ორგანოს მიერ ინვერტარიზაციის შედეგად გამოვლენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების დანაკლისი	0	0	
14	საქონლის მიწოდება საქართველოს ფარგლების გარეთ (საქონლის ექსპორტი/რეექსპორტი)	0	0	
14 <sup>1</sup>	ფინანსური ოპერაციები/ფინანსური მომსახურება	0	0	
14 <sup>2</sup>	უმრავი ნივთის (მიწის ნაკვეთის) მიწოდება	0	0	
14 <sup>3</sup>	ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული სხვა ოპერაციები	2179970.82	0	
15	სულ			38.14

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

-----  
(თარიღი)

## ნაწილი II

## უკუდაბეგვრის წესით დარიცხული დღგ

	ოპერაციის შინაარსი	დასაბეგრი ბრუნვა	დღგ-ის განაკვეთი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	საქართველოს ტერიტორიაზე საანგარიშო პერიოდში მიღებული მომსახურება, დასაბეგრი პირისგან, რომელიც არ არის დაფუძნებული ან ჩვეულებრივ არ ცხოვრობს საქართველოში, ან საქართველოში არ გააჩნია ფიქსირებული დაწესებულება, რომელიც მონაწილეობს ამ მომსახურების გაწევაში	1354.42	18	243.8
2	საბაჟო საწყობში საგადასახადო კოდექსის 164 <sup>1</sup> -ე მუხლის მე-4 ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში პირისგან შეძენილი უცხოური საქონელი, რომელიც თავისუფალ მიმოქცევაში გაშვების საბაჟო პროცედურაში ექცევა	0	18	0
3	საგადასახადო კოდექსის 164 <sup>1</sup> -ე მუხლის მე-5 ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში თიზ-ის საწარმოსგან შეძენილი უცხოური საქონელი, რომელიც თავისუფალ მიმოქცევაში გაშვების საბაჟო პროცედურაში ექცევა	0	18	0
4	სულ			243.8

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)-----  
(ხელმოწერა)-----  
(თარიღი)

## ნაწილი III

## დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა

	ოპერაციის შინაარსი	ჯამი (სვეტი 4+ სვეტი 5)	საქონელზე/ მომსახურებაზე გადახდილი დღგ	ძირითად საშუალებაზე გადახდილი დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	საქართველოს ტერიტორიაზე სხვა დასაბეგრი პირისგან საქონლის /მომსახურების შექმნისთვის გადახდილი / გადასახდელი დღგ	0	0	0
2	საქონლის იმპორტისას გადახდილი /გადასახდელი დღგ	0	0	0
3	საგადასახადო ორგანოს გადაწყვეტილების საფუძველზე საქონლის იმპორტთან დაკავშირებით დარიცხული დღგ	0	0	0
4	დღგ, დარიცხული უკუდაბეგვრის წესით	0	0	0
5	ეკონომიკური საქმიანობის შეწყვეტის შემდეგ ძირითადი საშუალებების საკუთარ მფლობელობაში დატოვების ან დღგ-ის გადამხდელის რეგისტრაციის გაუქმების შემთხვევაში, ნაშთად არსებულ ძირითად საშუალებასთან მიმართებაში, ამ ოპერაციებთან დაკავშირებით დარიცხული დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა ამ ინსტრუქციით გათვალისწინებული წესის შესაბამისად	0	0	0
6	საკუთარი წარმოების შენობა-ნაგებობის ძირითად საშუალებად გამოყენების შემთხვევაში დარიცხული (გადასახდელი) დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა	0	0	0
6 <sup>1</sup>	საკუთარი ძალებით განხორციელებული ძირითადი საშუალების (შენობის/ნაგებობის)რემონტის შემთხვევაში დარიცხული (გადასახდელი) დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა	0	0	0
7	დღგ, დარიცხული საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაციის შემთხვევაში	0	0	0
8	დღგ, გადახდილი საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 161 <sup>1</sup> მუხლით გათვალისწინებულ შემთხვევებში <sup>1</sup> მუხლით გათვალისწინებულ შემთხვევებში	0	0	0
9	სულ	0	0	0



ხელმოწერა

(თარიღი)

ნაწილი IV

დღ-ით დასაბეგრი თანხა ტურისტული საწარმოს სტატუსის გაუქმებისას

№	ტურისტული საწარმოს ობიექტი			სსკ-ს 172-ე მუხლის მე-4 ნაწილის „ქ“ ქვეპუნქტით გათვალისწინებული დღ-ისგან ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებული ბრუნვის 1.18-ზე გაყოფის შედეგად მიღებულ თანხა	სასტუმროს ფუნქციონირების შედეგად დღ-ით დასაბეგრი ოპერაციების (გარდა დღ-ისგან გათავისუფლებული ოპერაციებისა) დეკლარირებული (მათ შორის, საგადასახადო ორგანოს მიერ აღნიშნული ობიექტის მიხედვით დამატებით დარიცხული) თანხა (დღ-ს გარეშე)	დასაბეგრი თანხა(სვ.5-სვ.6)
	საკადასტრო კოდი	სტატუსის მინიჭების თარიღი	სტატუსის გაუქმების თარიღი			
1	2	3	4	5	6	7
ჯამი						

ნაწილი I

დასაბეგრი ოპერაციებზე (მათ შორის, ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებულ ოპერაციებზე) გამოწერილი საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

№	სერია	ნომერი	დასაბეგრი ოპერაციის განხორციელების თვე	მყიდველის /მიმღების ს/ნ	დღ-ის თანხა		ანგარიშ-ფაქტურა, რომლის კორექტირებაც წარმოებს	მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშ-ფაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
					გადასახდელი (მათ შორის, კორექტირების შედეგად დამატებით გადასახდელი)	კორექტირების შედეგად შესამცირებელი		სერია	ნომერი	საკომპენსაციო თანხის დღ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ეა-76	9940307	01.2023	405139425	7.63	0.00				0

ნაწილი II

შემენილ საქონელზე/მომსახურებაზე გამოწერილი საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

№	სერია	ნომერი	დასაბეგრი ოპერაციის განხორციელების თვე	მომწოდებლის ს/ნ	დღ-ის თანხა		ანგარიშ-ფაქტურა, რომლის კორექტირებაც წარმოებს	მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშ-ფაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
					ჩასათვლელი (მათ შორის, კორექტირების შედეგად დამატებით ჩასათვლელი)	კორექტირების შედეგად შესამცირებელი		სერია	ნომერი	საკომპენსაციო თანხის დღ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

ნაწილი II<sup>1</sup>

ნსაფ, მათ შორის, კორექტირების			ნსაფ, რომლის კორექტირებაც ხდება			სტაციონარის რეგისტრაციის ნომერი				რაოდენობა		დღგ -ის თანხა		მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშგაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
სერია	№	თარიღი	სერია	№	თარიღი	გაგზავნის	დანიშნულების	მყიდველის ს/ნ	ნავთობპროდუქტის კოდი	ლ-ში	კგ-ში	გადასხდელი(მათ შორის) კორექტირების შედეგად დამატებული	კორექტირების შედეგად შესამცილებელი	სერია	ნომერი	დღგ ის თანხა
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17

ნაწილი II<sup>2</sup>

შემენილ ნავთობპროდუქტებზე გამოწერილი ნავთობპროდუქტების საგადასახადო ანგარიშ- ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

ნსაფ, მათ შორის, კორექტირების			ნსაფ, რომლის კორექტირებაც ხდება			სტაციონარის რეგისტრაციის ნომერი				რაოდენობა		დღგ -ის თანხა		მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშგაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
სერია	№	თარიღი	სერია	№	თარიღი	დანიშნულების	გამომგზავნის	ს/ნ	ნავთობპროდუქტის კოდი	ლ-ში	კგ-ში	ასათვლელი (მათ შორის) კორექტირების შედეგად დამატებული	კორექტირების შედეგად შესამცილებელი	სერია	ნომერი	დღგ ის თანხა
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
გა	5545273	27.01.2023				1600002	9999999	202161098	0290	400	0	176.34	0.00			0

\* შიდა გადახიდივის, აგრეთვე ჩათვლის უფლების გარეშე დღგ-ისაგან გათავისუფლებული მიწოდების განხორციელების შემთხვევაში, ჩაიწერება „X“, ხოლო ჩათვლის უფლებით დღგ-ისაგან გათავისუფლებული მიწოდებისას - „0“ (წული).

ნაწილი III

საქონლის იმპორტზე გამოწერილი საბაჟო დეკლარაციები			
№	შეფასების ნომერი	შეფასების თარიღი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

ნაწილი IV

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 161 <sup>1</sup> მუხლის შესაბამისად საქონლის შემენის დამადასტურებელი შესაბამისი დოკუმენტი							
№	შემენის დამადასტურებელი შესაბამისი დოკუმენტის ნომერი	რეალიზაციის განმახორციელებელი უფლებამოსილი პირის საიდენტიფიკაციო ნომერი	რეალიზაციის განმახორციელებელი უფლებამოსილი პირის დასახელება	საქონლის/სამეურვეო ქონების მესაკუთრის საიდენტიფიკაციო ნომერი	საქონლის/სამეურვეო ქონების მესაკუთრის დასახელება	საქონლის/სამეურვეო ქონების შესყიდვის თარიღი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5	6	7	8

საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაციის შედეგად შექმნილი საქონელი/მომსახურება					
№	დეკლარაციის ნომერი	მომწოდებლის ს/ნ	მომწოდებლის დასახელება	საანგარიშო პერიოდი (თვე და წელი)	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5	6

ნაწილი VII

საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების საფუძველზე საქონლის იმპორტთან დაკავშირებით დარიცხული და გადახდილი დღგ			
№	დარიცხვის შესახებ საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების ნომერი	დარიცხვის შესახებ საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების თარიღი	საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილებით დარიცხული და გადახდილი დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

ნაწილი VIII

დღგ ბრუნვის კორექტირებაზე (დღგ-ის შესამცირებელი თანხა)			
№	დეკლარაციის ნომერი	საანგარიშო პერიოდი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

ნაწილი IX

დღგ უკუდაბეგვრით დასაბეგრი ოპერაციის კორექტირებაზე (დღგ-ის შესამცირებელი თანხა)			
№	დეკლარაციის ნომერი	საანგარიშო პერიოდი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

დანართი №III-10

ფაქტობრივად დარიცხული ნაშთები

საქონლის დასახელება და ოთხნიშნა კოდი	ზომის ერთეული		ფაქტობრივად ნაშთის ოდენობა საანგარიშო თვის დასაწყისში		თვის განმავლობაში																ფაქტობრივად ნაშთი თვის ბოლო სათვის (12 = 3+4 -5-6 -8-10 -11)	
					ფაქტობრივად მიღებული და გადამუშავებული რაოდენობა		ფაქტობრივად გახარჯული								გახარჯულია პირადი მოხმარები სათვის		გადამუშავების ოდენობა					
							ნსაფ-ის გამოწერით რეალიზებული ნავთობპროდუქტების რაოდენობა				რეალიზებული ნსაფ-ის გარეშე											
							ფასდათმობის გარეშე რეალიზებული		ფასდათმობით რეალიზებული		ფასდათმობის გარეშე რეალიზებული		ფასდათმობით რეალიზებული									
კპ	ლ	კპ	ლ	კპ	ლ	კპ	ლ	კპ	ლ	კპ	ლ	კპ	ლ	კპ	ლ	კპ	ლ	კპ	ლ	კპ	ლ	
(1)	(2)	(2)	(3)	(3)	(4)	(4)	(5)	(5)	(6)	(6)	(7)	(7)	(8)	(8)	(9)	(9)	(10)	(10)	(11)	(11)	(12)	(12)
0290				80.84																	0	80.84
0290				436.21		400												327.52			0	508.69
0690				1028.53														669.89			0	358.64

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
 (სახელი, გვარი) (ხელმოწერა) (თარიღი)

## ნაწილი I

გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი

404526777

გვერდი 1

ეკონომიკური საქმიანობის კოდი (NACE) კოდი 65110

## დამატებული ღირებულების გადასახადის დეკლარაცია

დეკლარაციის სახე

პირველადი

დაზუსტებული

წელი

2023

თებერვალი

(შესაბამისი უკრა აღნიშნეთ „V“ ნიშნით)

(საწარმოში პერიოდი)

თბილისის რეგიონული ცენტრი "მველი თბილისის" გ-ზა

წარედგინა:

(საგადასახადო ორგანოს დასახელება)

გადასახადის

სს რისკების მართვისა და სადაზღვევო კომპანია გლობალ ბენეფიტს ჯორჯია

გადამხდელი:

(საწარმო/ორგანიზაციის სრული დასახელება)

მოცემული დეკლარაცია შედგენილია

ფურცელზე

თანდართული დამადასტურებელი დოკუმენტები

ფურცელზე

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

(სახელი, გვარი)

(ხელმოწერა)

(თარიღი)

## ნაწილი II

### საგადასახადო ორგანოს აღნიშვნა დეკლარაციის წარმოდგენის შესახებ (ივსება საგადასახადო ორგანოს მიერ)

დეკლარაცია წარმოდგენილია	<input type="checkbox"/> ფოსტით	<input type="checkbox"/> ელექტრონულად	<input checked="" type="checkbox"/> X	<input type="checkbox"/> პირადად	<input type="checkbox"/>
მოცემული დეკლარაცია შედგენილია	<input type="checkbox"/> ფურცელზე	თანდართული დამადასტურებელი დოკუმენტები	<input type="checkbox"/>	ფურცელზე	<input type="checkbox"/>
წარმოდგენის თარიღი	<input type="text" value="11.04.2023 17:37:26"/>				
რეგისტრაციის ნომერი	<input type="text" value="01N51050287"/>				

საგადასახადო ორგანოს თანამშრომლის

(სახელი, გვარი)

(ხელმოწერა)

ნაწილი III

გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი

404526777

გვერდი 2

დღგ-ის საერთო თანხის გაანგარიშება

დასაბეგრი ოპერაციები			დღგ-ის გადასახდელი თანხა		დღგ-ის შესამცირებელი თანხა	
1			2		3	
დღგ, დარიცხული საგადასახადო პერიოდში განხორციელებულ ბრუნვაზე.მათ შორის ,დღგ დარიცხული უძრავი ქონების შექმნა/მართვა/რეალიზაციასთან დაკავშირებულ დასაბეგრ ბრუნვაზე			1	2295.76		
18%-იანი განაკვეთით დასაბეგრი ბრუნვა	2	12754.23				
დღგ-ის ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებული ბრუნვა	3	0				
საქართველოს ტერიტორიის გარეთ მომსახურების გაწევასთან/საქონლის მიწოდებასთან დაკავშირებული ბრუნვა	4	0				
საანგარიშო პერიოდში განხორციელებულ საქონლის მიწოდებაზე / მომსახურების გაწევაზე წინასწარ გადახდილი საკომპენსაციო თანხა/თანხის ნაწილი, რომელიც წინა საანგარიშო პერიოდების მიხედვით ექვემდებარებოდა დაბეგვრას	4 <sup>1</sup>	0				
ყველა აქტივის ან მისი ნაწილის (დამოუკიდებლად ფუნქციონირებადი ქვედანაყოფის) სხვა დასაბეგრი პირისთვის მიწოდება	4 <sup>2</sup>	0				
ყველა აქტივის ან მისი ნაწილის (დამოუკიდებლად ფუნქციონირებადი ქვედანაყოფის) სხვა დასაბეგრი პირისაგან მიღება	4 <sup>3</sup>	0				
საწარმოს კაპიტალში ან ამხანაგობაში აქტივების შეტანა	4 <sup>4</sup>	0				
აქტივების გადაცემა საწარმოს რეორგანიზაციისას	4 <sup>5</sup>	0				
დღგ-ისაგან ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული ბრუნვა	5	2294625.69				
დღგ ბრუნვის კორექტირებაზე			6	0	7	0
უკუდაბეგვრის წესით დარიცხული დღგ			8	298.59		
დღგ უკუდაბეგვრით დასაბეგრი ოპერაციის კორექტირებაზე			9	0	10	0
დღგ-ის ჩასათვლელი (შესამცირებელი) თანხა					11	0
დღგ ჩასათვლელი თანხის კორექტირებით			12	0	13	0
დღგ-ის თანხა საქონელზე/მომსახურებაზე, რომელიც ჩათვლილი იყო ადრე და ექვემდებარება აღდგენას			14	0		
დღგ-ის თანხა, რომელზეც ითვლება, რომ პირმა მიიღო ჩათვლა	14 <sup>1</sup>	0				
ჯამი			15	2594.35	16	0
სულ გამოანგარიშებულია ბიუჯეტში გადასახდელად (სტ.15-სტ.16, როცა სტ.15>სტ.16)			17	2594		
სულ გამოანგარიშებულია შესამცირებლად (სტ.16-სტ.15, როცა სტ.16>სტ.15)					18	0
ივსება დეკემბრის თვის დეკლარაციაში:						
დღგ, რომელიც ექვემდებარება დამატებით დარიცხვას საერთო ბრუნვაში იმ ოპერაციების ხვედრითი წონის დაზუსტებით, რომელზეც ჩათვლის უფლება არ წარმოიშობა			19			
დღგ, რომელიც ექვემდებარება დამატებით ჩათვლას საერთო ბრუნვაში იმ ოპერაციების ხვედრითი წონის დაზუსტებით, რომელზეც ჩათვლის უფლება არ წარმოიშობა					20	

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

-----  
(თარიღი)



## ნიწილი I

## დღგ-ით დასაბეგრი ოპერაციები

	ოპერაციის შინაარსი	დასაბეგრი ბრუნვა	დღგ-ის განაკვეთი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	ანაზღაურების სანაცვლოდ საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა	12754.23	18	2295.76
1 <sup>1</sup>	დღგ, სპეციალური სქემით (მარჯით) დასაბეგრ ოპერაციებზე			0
2	საქონლის მიწოდებამდე ან/და მომსახურების გაწევამდე ანაზღაურებული თანხა	0	18	0
3	საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდება, თუ ამ საქონელზე ან მასზე გაწეულ ხარჯზე დღგ სრულად ან ნაწილობრივ არის ჩათვლილი	0	18	0
4	საქონლის დანაკლისი	0	18	0
5	უსასყიდლოდ მომსახურების გაწევა დაქირავებული პირის პირადი სარგებლობისთვის ან საკუთარი საქმიანობის მიზნიდან განსხვავებული მიზნით	0	18	0
6	საკუთარი წარმოების შენობის/ნაგებობის ძირითად საშუალებად გამოყენება თუ სხვა პირისგან შეძენის შემთხვევაში სრულად ან ნაწილობრივ შეიზღუდებოდა ჩათვლის უფლება	0	18	0
6 <sup>1</sup>	საკუთარი ძირითადი საშუალების (შენობის/ნაგებობის) რემონტის განხორციელება, თუ ამ მომსახურების სხვა პირისგან შეძენის შემთხვევაში სრულად ან ნაწილობრივ შეიზღუდებოდა ჩათვლის უფლება	0	18	0
7	საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაცია	0	18	0
7 <sup>1</sup>	ეკონომიკური საქმიანობის შეწყვეტის შემდეგ საქონლის საკუთარ მფლობელობაში დატოვება ან დღგ-ის რეგისტრაციის გაუქმების შემთხვევაში ნაშთად დარჩენილი საქონელი, თუ ამ საქონელზე ან მასზე გაწეულ ხარჯზე დღგ სრულად ან ნაწილობრივ არის ჩათვლილი	0	18	0
8	სხვა დასაბეგრი ოპერაციები	0	18	0
9	საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 172-ე მუხლის მე-3 ნაწილით გათვალისწინებულ პირთათვის	0	0	
10	თბოელექტროსადგურებისათვის ბუნებრივი აირის მიწოდება	0	0	
11	საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 172-ე მუხლის პირველი ან მეორე ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში	0	0	
12	ცალკეული საერთაშორისო ხელშეკრულებებით გათვალისწინებული პროექტის ფარგლებში მიწოდებული საქონელი ან/და გაწეული მომსახურება	0	0	
13	ჩათვლის უფლებით დღგ-სგან გათავისუფლებული სხვა ოპერაციები მათ შორის: საგადასახადო ორგანოს მიერ ინვესტიციის შედეგად გამოვლენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების დანაკლისი	0	0	
14	საქონლის მიწოდება საქართველოს ფარგლების გარეთ (საქონლის ექსპორტი/რეექსპორტი)	0	0	
14 <sup>1</sup>	ფინანსური ოპერაციები/ფინანსური მომსახურება	0	0	
14 <sup>2</sup>	უმრავი ნივთის (მიწის ნაკვეთის) მიწოდება	0	0	
14 <sup>3</sup>	ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული სხვა ოპერაციები	2294625.69	0	
15	სულ			2295.76

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

-----  
(თარიღი)

## ნაწილი II

## უკუდაბეგვრის წესით დარიცხული დღგ

	ოპერაციის შინაარსი	დასაბეგრი ბრუნვა	დღგ-ის განაკვეთი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	საქართველოს ტერიტორიაზე საანგარიშო პერიოდში მიღებული მომსახურება, დასაბეგრი პირისგან, რომელიც არ არის დაფუძნებული ან ჩვეულებრივ არ ცხოვრობს საქართველოში, ან საქართველოში არ გააჩნია ფიქსირებული დაწესებულება, რომელიც მონაწილეობს ამ მომსახურების გაწევაში	1658.85	18	298.59
2	საბაჟო საწყობში საგადასახადო კოდექსის 164 <sup>1</sup> -ე მუხლის მე-4 ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში პირისგან შეძენილი უცხოური საქონელი, რომელიც თავისუფალ მიმოქცევაში გაშვების საბაჟო პროცედურაში ექცევა	0	18	0
3	საგადასახადო კოდექსის 164 <sup>1</sup> -ე მუხლის მე-5 ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში თიზ-ის საწარმოსგან შეძენილი უცხოური საქონელი, რომელიც თავისუფალ მიმოქცევაში გაშვების საბაჟო პროცედურაში ექცევა	0	18	0
4	სულ			298.59

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)-----  
(ხელმოწერა)-----  
(თარიღი)

## ნაწილი III

## დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა

	ოპერაციის შინაარსი	ჯამი (სვეტი 4+ სვეტი 5)	საქონელზე/ მომსახურებაზე გადახდილი დღგ	ძირითად საშუალებაზე გადახდილი დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	საქართველოს ტერიტორიაზე სხვა დასაბეგრი პირისგან საქონლის /მომსახურების შექმნისთვის გადახდილი / გადასახდელი დღგ	0	0	0
2	საქონლის იმპორტისას გადახდილი /გადასახდელი დღგ	0	0	0
3	საგადასახადო ორგანოს გადაწყვეტილების საფუძველზე საქონლის იმპორტთან დაკავშირებით დარიცხული დღგ	0	0	0
4	დღგ, დარიცხული უკუდაბეგვრის წესით	0	0	0
5	ეკონომიკური საქმიანობის შეწყვეტის შემდეგ ძირითადი საშუალებების საკუთარ მფლობელობაში დატოვების ან დღგ-ის გადამხდელის რეგისტრაციის გაუქმების შემთხვევაში, ნაშთად არსებულ ძირითად საშუალებასთან მიმართებაში, ამ ოპერაციებთან დაკავშირებით დარიცხული დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა ამ ინსტრუქციით გათვალისწინებული წესის შესაბამისად	0	0	0
6	საკუთარი წარმოების შენობა-ნაგებობის ძირითად საშუალებად გამოყენების შემთხვევაში დარიცხული (გადასახდელი) დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა	0	0	0
6 <sup>1</sup>	საკუთარი ძალებით განხორციელებული ძირითადი საშუალების (შენობის/ნაგებობის)რემონტის შემთხვევაში დარიცხული (გადასახდელი) დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა	0	0	0
7	დღგ, დარიცხული საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაციის შემთხვევაში	0	0	0
8	დღგ, გადახდილი საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 161 <sup>1</sup> მუხლით გათვალისწინებულ შემთხვევებში <sup>1</sup> მუხლით გათვალისწინებულ შემთხვევებში	0	0	0
9	სულ	0	0	0

ხელმოწერა

(თარიღი)

ნაწილი IV

დღ-ით დასაბეგრი თანხა ტურისტული საწარმოს სტატუსის გაუქმებისას

№	ტურისტული საწარმოს ობიექტი			სსკ-ს 172-ე მუხლის მე-4 ნაწილის „ქ“ ქვეპუნქტით გათვალისწინებული დღ-ისგან ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებული ბრუნვის 1.18-ზე გაყოფის შედეგად მიღებულ თანხა	სასტუმროს ფუნქციონირების შედეგად დღ-ით დასაბეგრი ოპერაციების (გარდა დღ-ისგან გათავისუფლებული ოპერაციებისა) დეკლარირებული (მათ შორის, საგადასახადო ორგანოს მიერ აღნიშნული ობიექტის მიხედვით დამატებით დარიცხული) თანხა (დღ-ს გარეშე)	დასაბეგრი თანხა(სვ.5-სვ.6)
	საკადასტრო კოდი	სტატუსის მინიჭების თარიღი	სტატუსის გაუქმების თარიღი			
1	2	3	4	5	6	7
ჯამი						

ნაწილი I

დასაბეგრი ოპერაციებზე (მათ შორის, ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებულ ოპერაციებზე) გამოწერილი საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

№	სერია	ნომერი	დასაბეგრი ოპერაციის განხორციელების თვე	მყიდველის /მიმღების ს/ნ	დღ-ის თანხა		ანგარიშ-ფაქტურა, რომლის კორექტირებაც წარმოებს	მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშფაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
					გადასახდელი (მათ შორის, კორექტირების შედეგად დამატებით გადასახდელი)	კორექტირების შედეგად შესამცირებელი		სერია	ნომერი	საკომპენსაციო თანხის დღ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ეა-77	1326111	02.2023	405139425	7.63	0.00				0

ნაწილი II

შემენილ საქონელზე/მომსახურებაზე გამოწერილი საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

№	სერია	ნომერი	დასაბეგრი ოპერაციის განხორციელების თვე	მომწოდებლის ს/ნ	დღ-ის თანხა		ანგარიშ-ფაქტურა, რომლის კორექტირებაც წარმოებს	მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშფაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
					ჩასათვლელი (მათ შორის, კორექტირების შედეგად დამატებით ჩასათვლელი)	კორექტირების შედეგად შესამცირებელი		სერია	ნომერი	საკომპენსაციო თანხის დღ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

ნაწილი II<sup>1</sup>

ნსაფ, მათ შორის, კორექტირების			ნსაფ, რომლის კორექტირებაც ხდება			სტაციონარის რეგისტრაციის ნომერი		ნავთობპროდუქტის	ნავთობპროდუქტის კოდი	რაოდენობა		დღგ -ის თანხა		მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშგაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
სერია	№	თარიღი	სერია	№	თარიღი	გაგზავნის	დანიშნულების			ს/წ	ლ-ში	კგ-ში	სერია	ნომერი	დღგ	ის
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	15	

ნაწილი II<sup>2</sup>

შემენილ ნავთობპროდუქტებზე გამოწერილი ნავთობპროდუქტების საგადასახადო ანგარიშ- ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

ნსაფ, მათ შორის, კორექტირების			ნსაფ, რომლის კორექტირებაც ხდება			სტაციონარის რეგისტრაციის ნომერი		ნავთობპროდუქტის	ნავთობპროდუქტის კოდი	რაოდენობა		დღგ -ის თანხა		მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშგაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
სერია	№	თარიღი	სერია	№	თარიღი	დანიშნულების	გამოგზავნის			ს/წ	ლ-ში	კგ-ში	სერია	ნომერი	დღგ	ის
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	15	
გა	5572858	08.02.2023				1600002	9999999	202161098	0690	700	0	378.00	0.00		0	
გა	5574506	09.02.2023				1600002	9999999	202161098	0290	200	0	85.12	0.00		0	
გა	5574507	09.02.2023				1600002	9999999	202161098	0690	200	0	108.00	0.00		0	

\* შიდა გადაზიდვის, აგრეთვე ჩათვისის უფლების გარეშე დღგ-ისაგან გათავისუფლებული მიწოდების განხორციელების შემთხვევაში, ჩაიწერება „X“, ხოლო ჩათვისის უფლებით დღგ-ისაგან გათავისუფლებული მიწოდებისას - „0“ (წული).

ნაწილი III

საქონლის იმპორტზე გამოწერილი საბაჟო დეკლარაციები

№	შეფასების ნომერი	შეფასების თარიღი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

ნაწილი IV

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 161<sup>1</sup> მუხლის შესაბამისად საქონლის შემენის დამადასტურებელი შესაბამისი დოკუმენტი

№	შემენის დამადასტურებელი შესაბამისი დოკუმენტის ნომერი	რეალიზაციის განმარტების უფლებამოსილი პირის საიდენტიფიკაციო ნომერი	რეალიზაციის განმარტების უფლებამოსილი პირის დასახელება	საქონლის/სამეურვეო ქონების მესაკუთრის საიდენტიფიკაციო ნომერი	საქონლის/სამეურვეო ქონების მესაკუთრის დასახელება	საქონლის/სამეურვეო ქონების შესყიდვის თარიღი	დღგ-ის თანხა
---	--	---	---	--	--	---	--------------

1	2	3	4	5	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---

ნაწილი V

საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაციის შედეგად შექმნილი საქონელი/მომსახურება					
№	დეკლარაციის ნომერი	მომწოდებლის ს/ნ	მომწოდებლის დასახელება	საანგარიშო პერიოდი (თვე და წელი)	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5	6

ნაწილი VII

საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების საფუძველზე საქონლის იმპორტთან დაკავშირებით დარიცხული და გადახდილი დღგ			
№	დარიცხვის შესახებ საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების ნომერი	დარიცხვის შესახებ საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების თარიღი	საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილებით დარიცხული და გადახდილი დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

ნაწილი VIII

დღგ ბრუნვის კორექტირებაზე (დღგ-ის შესამცირებელი თანხა)			
№	დეკლარაციის ნომერი	საანგარიშო პერიოდი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

ნაწილი IX

დღგ უკუდაბეგვრით დასაბეგრი ოპერაციის კორექტირებაზე (დღგ-ის შესამცირებელი თანხა)			
№	დეკლარაციის ნომერი	საანგარიშო პერიოდი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

დანართი №III-10

ფაქტობრივად დარიცხული ნაშთები

საქონლის დასახელება და ოთხნიშნა კოდი	ზომის ერთეული		ფაქტო ბრივად ნაშთის ოდენობა საანგარიშო თვის დასაწყისში		ფაქტო ბრივად მიღებული და გადამუშავების რაოდენობა		თვის განმავლობაში																ფაქტო ბრივად ნაშთი თვის ბოლო სათვის (12 = 3+4 -5-6 -8-10 -11)		
							ფაქტობრივად გახარჯული																		
							ნსაფ-ის გამოწერით რეალიზებული ნავთობპროდუქტების რაოდენობა		რეალიზებული ნსაფ-ის გარეშე				რეალიზებული ნსაფ-ის გარეშე				გახარჯულია პირადი მოხმარების სათვის				გადამუშავების ოდენობა				
									ფასდათმობის რეალიზებული		ფასდათმობით რეალიზებული		რაოდენობა		თანხა		რაოდენობა		თანხა		კპ			ლ	
(1)	კპ (2)	ლ (2)	კპ (3)	ლ (3)	კპ (4)	ლ (4)	კპ (5)	ლ (5)	კპ (6)	ლ (6)	კპ (7)	ლ (7)	კპ (8)	ლ (8)	კპ (9)	ლ (9)	კპ (10)	ლ (10)	კპ (11)	ლ (11)	კპ (12)	ლ (12)			
0690				358.64		900													986.5			0	272.14		
0290				80.84																		0	80.84		
0290				508.69		200													374.98			0	333.71		

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

.....  
(სახელი, გვარი)

.....  
(ხელმოწერა)

.....  
(თარიღი)



## ნაწილი I

გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი

404526777

გვერდი 1

ეკონომიკური საქმიანობის კოდი (NACE) კოდი 65110

## დამატებული ღირებულების გადასახადის დეკლარაცია

დეკლარაციის სახე

პირველადი

დაზუსტებული

წელი

2023

მარტი

(შესაბამისი უკრა აღნიშნეთ „V“ ნიშნით)

(საწარმოში პერიოდი)

თბილისის რეგიონული ცენტრი "მველი თბილისის" გ-ზა

წარედგინა:

(საგადასახადო ორგანოს დასახელება)

გადასახადის

სს რისკების მართვისა და სადაზღვევო კომპანია გლობალ ბენეფიტს ჯორჯია

გადამხდელი:

(საწარმო/ორგანიზაციის სრული დასახელება)

მოცემული დეკლარაცია შედგენილია

ფურცელზე

თანდართული დამადასტურებელი დოკუმენტები

ფურცელზე

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

(სახელი, გვარი)

(ხელმოწერა)

(თარიღი)

## ნაწილი II

### საგადასახადო ორგანოს აღნიშვნა დეკლარაციის წარმოდგენის შესახებ (ივსება საგადასახადო ორგანოს მიერ)

დეკლარაცია წარმოდგენილია	<table border="1"><tr><td>ფოსტით</td><td><input type="checkbox"/></td></tr></table>	ფოსტით	<input type="checkbox"/>	<table border="1"><tr><td>ელექტრონულად</td><td><input checked="" type="checkbox"/></td></tr></table>	ელექტრონულად	<input checked="" type="checkbox"/>	<table border="1"><tr><td>პირადად</td><td><input type="checkbox"/></td></tr></table>	პირადად	<input type="checkbox"/>
ფოსტით	<input type="checkbox"/>								
ელექტრონულად	<input checked="" type="checkbox"/>								
პირადად	<input type="checkbox"/>								
მოცემული დეკლარაცია შედგენილია	<input type="checkbox"/> ფურცელზე	თანდართული დამადასტურებელი დოკუმენტები	<input type="checkbox"/> ფურცელზე						
წარმოდგენის თარიღი	<table border="1"><tr><td>15.06.2023 17:30:12</td></tr></table>			15.06.2023 17:30:12					
15.06.2023 17:30:12									
რეგისტრაციის ნომერი	<table border="1"><tr><td>01N86051856</td></tr></table>			01N86051856					
01N86051856									

საგადასახადო ორგანოს თანამშრომლის

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

ნაწილი III

გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი

404526777

გვერდი 2

დღგ-ის საერთო თანხის გაანგარიშება

დასაბეგრი ოპერაციები			დღგ-ის გადასახდელი თანხა		დღგ-ის შესამცირებელი თანხა	
1			2		3	
დღგ, დარიცხული საგადასახადო პერიოდში განხორციელებულ ბრუნვაზე.მათ შორის ,დღგ დარიცხული უძრავი ქონების შექმნა/მართვა/რეალიზაციასთან დაკავშირებულ დასაბეგრ ბრუნვაზე			1	99.15		
18%-იანი განაკვეთით დასაბეგრი ბრუნვა	2	550.85				
დღგ-ის ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებული ბრუნვა	3	0				
საქართველოს ტერიტორიის გარეთ მომსახურების გაწევასთან/საქონლის მიწოდებასთან დაკავშირებული ბრუნვა	4	0				
საანგარიშო პერიოდში განხორციელებულ საქონლის მიწოდებაზე / მომსახურების გაწევაზე წინასწარ გადახდილი საკომპენსაციო თანხა/თანხის ნაწილი, რომელიც წინა საანგარიშო პერიოდების მიხედვით ექვემდებარებოდა დაბეგვრას	4 <sup>1</sup>	0				
ყველა აქტივის ან მისი ნაწილის (დამოუკიდებლად ფუნქციონირებადი ქვედანაყოფის) სხვა დასაბეგრი პირისთვის მიწოდება	4 <sup>2</sup>	0				
ყველა აქტივის ან მისი ნაწილის (დამოუკიდებლად ფუნქციონირებადი ქვედანაყოფის) სხვა დასაბეგრი პირისაგან მიღება	4 <sup>3</sup>	0				
საწარმოს კაპიტალში ან ამხანაგობაში აქტივების შეტანა	4 <sup>4</sup>	0				
აქტივების გადაცემა საწარმოს რეორგანიზაციისას	4 <sup>5</sup>	0				
დღგ-ისაგან ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული ბრუნვა	5	2805863.07				
დღგ ბრუნვის კორექტირებაზე			6	0	7	0
უკუდაბეგვრის წესით დარიცხული დღგ			8	156.15		
დღგ უკუდაბეგვრით დასაბეგრი ოპერაციის კორექტირებაზე			9	0	10	0
დღგ-ის ჩასათვლელი (შესამცირებელი) თანხა					11	0
დღგ ჩასათვლელი თანხის კორექტირებით			12	0	13	0
დღგ-ის თანხა საქონელზე/მომსახურებაზე, რომელიც ჩათვლილი იყო ადრე და ექვემდებარება აღდგენას			14	0		
დღგ-ის თანხა, რომელზეც ითვლება, რომ პირმა მიიღო ჩათვლა	14 <sup>1</sup>	0				
ჯამი			15	255.3	16	0
სულ გამოანგარიშებულია ბიუჯეტში გადასახდელად (სტ.15-სტ.16, როცა სტ.15>სტ.16)			17	255		
სულ გამოანგარიშებულია შესამცირებლად (სტ.16-სტ.15, როცა სტ.16>სტ.15)					18	0
ივსება დეკემბრის თვის დეკლარაციაში:						
დღგ, რომელიც ექვემდებარება დამატებით დარიცხვას საერთო ბრუნვაში იმ ოპერაციების ხვედრითი წონის დაზუსტებით, რომელზეც ჩათვლის უფლება არ წარმოიშობა			19			
დღგ, რომელიც ექვემდებარება დამატებით ჩათვლას საერთო ბრუნვაში იმ ოპერაციების ხვედრითი წონის დაზუსტებით, რომელზეც ჩათვლის უფლება არ წარმოიშობა					20	

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

-----  
(თარიღი)

## ნიწილი I

## დღგ-ით დასაბეგრი ოპერაციები

	ოპერაციის შინაარსი	დასაბეგრი ბრუნვა	დღგ-ის განაკვეთი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	ანაზღაურების სანაცვლოდ საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა	550.85	18	99.15
1 <sup>1</sup>	დღგ, სპეციალური სქემით (მარჯით) დასაბეგრ ოპერაციებზე			0
2	საქონლის მიწოდებამდე ან/და მომსახურების გაწევამდე ანაზღაურებული თანხა	0	18	0
3	საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდება, თუ ამ საქონელზე ან მასზე გაწეულ ხარჯზე დღგ სრულად ან ნაწილობრივ არის ჩათვლილი	0	18	0
4	საქონლის დანაკლისი	0	18	0
5	უსასყიდლოდ მომსახურების გაწევა დაქირავებული პირის პირადი სარგებლობისთვის ან საკუთარი საქმიანობის მიზნიდან განსხვავებული მიზნით	0	18	0
6	საკუთარი წარმოების შენობის/ნაგებობის ძირითად საშუალებად გამოყენება თუ სხვა პირისგან შეძენის შემთხვევაში სრულად ან ნაწილობრივ შეიზღუდებოდა ჩათვლის უფლება	0	18	0
6 <sup>1</sup>	საკუთარი ძირითადი საშუალების (შენობის/ნაგებობის) რემონტის განხორციელება, თუ ამ მომსახურების სხვა პირისგან შეძენის შემთხვევაში სრულად ან ნაწილობრივ შეიზღუდებოდა ჩათვლის უფლება	0	18	0
7	საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაცია	0	18	0
7 <sup>1</sup>	ეკონომიკური საქმიანობის შეწყვეტის შემდეგ საქონლის საკუთარ მფლობელობაში დატოვება ან დღგ-ის რეგისტრაციის გაუქმების შემთხვევაში ნაშთად დარჩენილი საქონელი, თუ ამ საქონელზე ან მასზე გაწეულ ხარჯზე დღგ სრულად ან ნაწილობრივ არის ჩათვლილი	0	18	0
8	სხვა დასაბეგრი ოპერაციები	0	18	0
9	საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 172-ე მუხლის მე-3 ნაწილით გათვალისწინებულ პირთათვის	0	0	
10	თბოელექტროსადგურებისათვის ბუნებრივი აირის მიწოდება	0	0	
11	საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 172-ე მუხლის პირველი ან მეორე ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში	0	0	
12	ცალკეული საერთაშორისო ხელშეკრულებებით გათვალისწინებული პროექტის ფარგლებში მიწოდებული საქონელი ან/და გაწეული მომსახურება	0	0	
13	ჩათვლის უფლებით დღგ-სგან გათავისუფლებული სხვა ოპერაციები მათ შორის: საგადასახადო ორგანოს მიერ ინვესტიციის შედეგად გამოვლენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების დანაკლისი	0	0	
14	საქონლის მიწოდება საქართველოს ფარგლების გარეთ (საქონლის ექსპორტი/რეექსპორტი)	0	0	
14 <sup>1</sup>	ფინანსური ოპერაციები/ფინანსური მომსახურება	0	0	
14 <sup>2</sup>	უმრავი ნივთის (მიწის ნაკვეთის) მიწოდება	0	0	
14 <sup>3</sup>	ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული სხვა ოპერაციები	2805863.07	0	
15	სულ			99.15

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

-----  
(თარიღი)

## ნაწილი II

## უკუდაბეგვრის წესით დარიცხული დღგ

	ოპერაციის შინაარსი	დასაბეგრი ბრუნვა	დღგ-ის განაკვეთი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	საქართველოს ტერიტორიაზე საანგარიშო პერიოდში მიღებული მომსახურება, დასაბეგრი პირისგან, რომელიც არ არის დაფუძნებული ან ჩვეულებრივ არ ცხოვრობს საქართველოში, ან საქართველოში არ გააჩნია ფიქსირებული დაწესებულება, რომელიც მონაწილეობს ამ მომსახურების გაწევაში	867.51	18	156.15
2	საბაჟო საწყობში საგადასახადო კოდექსის 164 <sup>1</sup> -ე მუხლის მე-4 ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში პირისგან შეძენილი უცხოური საქონელი, რომელიც თავისუფალ მიმოქცევაში გაშვების საბაჟო პროცედურაში ექცევა	0	18	0
3	საგადასახადო კოდექსის 164 <sup>1</sup> -ე მუხლის მე-5 ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში თიზ-ის საწარმოსგან შეძენილი უცხოური საქონელი, რომელიც თავისუფალ მიმოქცევაში გაშვების საბაჟო პროცედურაში ექცევა	0	18	0
4	სულ			156.15

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)-----  
(ხელმოწერა)-----  
(თარიღი)

## ნაწილი III

## დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა

	ოპერაციის შინაარსი	ჯამი (სვეტი 4+ სვეტი 5)	საქონელზე/ მომსახურებაზე გადახდილი დღგ	ძირითად საშუალებაზე გადახდილი დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	საქართველოს ტერიტორიაზე სხვა დასაბეგრი პირისგან საქონლის /მომსახურების შექმნისთვის გადახდილი / გადასახდელი დღგ	0	0	0
2	საქონლის იმპორტისას გადახდილი /გადასახდელი დღგ	0	0	0
3	საგადასახადო ორგანოს გადაწყვეტილების საფუძველზე საქონლის იმპორტთან დაკავშირებით დარიცხული დღგ	0	0	0
4	დღგ, დარიცხული უკუდაბეგვრის წესით	0	0	0
5	ეკონომიკური საქმიანობის შეწყვეტის შემდეგ ძირითადი საშუალებების საკუთარ მფლობელობაში დატოვების ან დღგ-ის გადამხდელის რეგისტრაციის გაუქმების შემთხვევაში, ნაშთად არსებულ ძირითად საშუალებასთან მიმართებაში, ამ ოპერაციებთან დაკავშირებით დარიცხული დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა ამ ინსტრუქციით გათვალისწინებული წესის შესაბამისად	0	0	0
6	საკუთარი წარმოების შენობა-ნაგებობის ძირითად საშუალებად გამოყენების შემთხვევაში დარიცხული (გადასახდელი) დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა	0	0	0
6 <sup>1</sup>	საკუთარი ძალებით განხორციელებული ძირითადი საშუალების (შენობის/ნაგებობის)რემონტის შემთხვევაში დარიცხული (გადასახდელი) დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა	0	0	0
7	დღგ, დარიცხული საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაციის შემთხვევაში	0	0	0
8	დღგ, გადახდილი საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 161 <sup>1</sup> მუხლით გათვალისწინებულ შემთხვევებში <sup>1</sup> მუხლით გათვალისწინებულ შემთხვევებში	0	0	0
9	სულ	0	0	0



ხელმოწერა

(თარიღი)

ნაწილი IV

დღ-ით დასაბეგრი თანხა ტურისტული საწარმოს სტატუსის გაუქმებისას

№	ტურისტული საწარმოს ობიექტი			სსკ-ს 172-ე მუხლის მე-4 ნაწილის „ქ“ ქვეპუნქტით გათვალისწინებული დღ-ისგან ჩათვლის უფლებით გათვალისწინებული ბრუნვის 1.18-ზე გაყოფის შედეგად მიღებულ თანხა	სასტუმროს ფუნქციონირების შედეგად დღ-ით დასაბეგრი ოპერაციების (გარდა დღ-ისგან გათვალისწინებული ოპერაციებისა) დეკლარირებული (მათ შორის, საგადასახადო ორგანოს მიერ აღნიშნული ობიექტის მიხედვით დამატებით დარიცხული) თანხა (დღ-ს გარეშე)	დასაბეგრი თანხა(სვ.5-სვ.6)
	საკადასტრო კოდი	სტატუსის მინიჭების თარიღი	სტატუსის გაუქმების თარიღი			
1	2	3	4	5	6	7
ჯამი						

ნაწილი I

დასაბეგრი ოპერაციებზე (მათ შორის, ჩათვლის უფლებით გათვალისწინებულ ოპერაციებზე) გამოწერილი საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

№	სერია	ნომერი	დასაბეგრი ოპერაციის განხორციელების თვე	მყიდველის /მიმღების ს/ნ	დღ-ის თანხა		ანგარიშ-ფაქტურა, რომლის კორექტირებაც წარმოებს	მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშფაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
					გადასახდელი (მათ შორის, კორექტირების შედეგად დამატებით გადასახდელი)	კორექტირების შედეგად შესამცირებელი		სერია	ნომერი	საკომპენსაციო თანხის დღ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ეა-77	2612047	03.2023	205037137	45.76	0.00				0
2	ეა-77	2933327	03.2023	405139425	7.63	0.00				0
3	ეა-77	3363447	03.2023	205037137	45.76	0.00				0

ნაწილი II

შემწილ საქონელზე/მომსახურებაზე გამოწერილი საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

№	სერია	ნომერი	დასაბეგრი ოპერაციის განხორციელების თვე	მომწოდებლის ს/ნ	დღ-ის თანხა		ანგარიშ-ფაქტურა, რომლის კორექტირებაც წარმოებს	მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშფაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
					ჩასათვლელი (მათ შორის, კორექტირების შედეგად დამატებით ჩასათვლელი)	კორექტირების შედეგად შესამცირებელი		სერია	ნომერი	საკომპენსაციო თანხის დღ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

გამოწერილი (მათ შორის, შიდა გადაზიდვაზე) ნავთობპროდუქტების საგადასახადო ანგარიშ- ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

ნსაფ, მათ შორის, კორექტირების			ნსაფ, რომლის კორექტირებაც ხდება			სტაციონარის რეგისტრაციის ნომერი		მყიდველის ს/ნ	ნავთობპროდუქტის კოდი	რაოდენობა		დღგ -ის თანხა		მისაწოდებელი საკონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშფაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
სერია	№	თარიღი	სერია	№	თარიღი	გაგზავნის	დანიშნულების			ლ-ში	კგ-ში	დადასტურებული(მათ შორის) კორექტირების შედეგად დამატებული(მათ შორის) რეგულირებადი	კორექტირების შედეგად შესამცირებელი	სერია	ნომერი	დღგ ის თანხა
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		

ნაწილი II <sup>2</sup>

შემწერილი ნავთობპროდუქტებზე გამოწერილი ნავთობპროდუქტების საგადასახადო ანგარიშ- ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

ნსაფ, მათ შორის, კორექტირების			ნსაფ, რომლის კორექტირებაც ხდება			სტაციონარის რეგისტრაციის ნომერი		გამყიდველის ს/ნ	ნავთობპროდუქტის კოდი	რაოდენობა		დღგ -ის თანხა		მისაწოდებელი საკონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშფაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
სერია	№	თარიღი	სერია	№	თარიღი	დანიშნულების	გამოგზავნის			ლ-ში	კგ-ში	ნასათვლი (მათ შორის) კორექტირების შედეგად დამატებული ჩასათვლი რეგულირებადი	კორექტირების შედეგად შესამცირებელი	სერია	ნომერი	დღგ ის თანხა
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
ეა	5619083	06.03.2023				1600002	9999999	202161098	0290	300	0	118.53	0.00		0	
ეა	5633575	13.03.2023				1600002	9999999	202161098	0690	800	0	413.69	0.00		0	
ეა	5645738	20.03.2023				1600002	9999999	202161098	0690	200	0	103.42	0.00		0	
ეა	5661762	28.03.2023				1600002	9999999	202161098	0290	100	0	37.98	0.00		0	

\* შიდა გადაზიდვის, აგრეთვე ჩათვლის უფლების გარეშე დღგ-ისაგან გათავისუფლებული მიწოდების განხორციელების შემთხვევაში, ჩაიწერება „X“, ხოლო ჩათვლის უფლებით დღგ-ისაგან გათავისუფლებული მიწოდებისას - „0“ (წული).

ნაწილი III

საკონლის იმპორტზე გამოწერილი საბაჟო დეკლარაციები

№	შეფასების ნომერი	შეფასების თარიღი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

ნაწილი IV

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 161 <sup>1</sup> მუხლის შესაბამისად საქონლის შეძენის დამადასტურებელი შესაბამისი დოკუმენტი							
№	შეძენის დამადასტურებელი შესაბამისი დოკუმენტის ნომერი	რეალიზაციის განმახორციელებელი უფლებამოსილი პირის საიდენტიფიკაციო ნომერი	რეალიზაციის განმახორციელებელი უფლებამოსილი პირის დასახელება	საქონლის/სამეურვეო ქონების მესაკუთრის საიდენტიფიკაციო ნომერი	საქონლის/სამეურვეო ქონების მესაკუთრის დასახელება	საქონლის/სამეურვეო ქონების შესყიდვის თარიღი	დღგ-ის თანხა
	2	3	4	5	6	7	8
1	2	3	4	5	6	7	8

ნაწილი V

საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაციის შედეგად შეძენილი საქონელი/მომსახურება					
№	დეკლარაციის ნომერი	მომწოდებლის ს/ნ	მომწოდებლის დასახელება	საანგარიშო პერიოდი (თვე და წელი)	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5	6
1	2	3	4	5	6

ნაწილი VII

საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების საფუძველზე საქონლის იმპორტთან დაკავშირებით დარიცხული და გადახდილი დღგ			
№	დარიცხვის შესახებ საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების ნომერი	დარიცხვის შესახებ საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების თარიღი	საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილებით დარიცხული და გადახდილი დღგ-ის თანხა
1	2	3	4
1	2	3	4

ნაწილი VIII

დღგ ბრუნვის კორექტირებაზე (დღგ-ის შესამცირებელი თანხა)			
№	დეკლარაციის ნომერი	საანგარიშო პერიოდი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4
1	2	3	4

ნაწილი IX

დღგ უკუდაბეგრით დასაბეგრი ოპერაციის კორექტირებაზე (დღგ-ის შესამცირებელი თანხა)			
№	დეკლარაციის ნომერი	საანგარიშო პერიოდი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4
1	2	3	4

დანართი №III-10

ფაქტობრივად დარიცხული ნაშთები

საქონლის დასახელება და ოთხნიშნა კოდი	ზომის ერთეული		თვის განმავლობაში																ფაქტობრივად ნაშთი თვის ბოლო სათვის (12 = 3+4 -5-6 -8-10 -11)					
			ფაქტობრივად გახარჯული																					
			ფაქტობრივად მიღებული და გადამუშავებული რაოდენობა		ნაფ-ის გამოწერით რეალიზებული ნაფ-ის რაოდენობა		რეალიზებული ნაფ-ის გარეშე				გახარჯულია				გადამუშავების									
							ფასდათმობის გარეშე რეალიზებული		ფასდათმობით რეალიზებული		პირადი მოხმარები		შავეზულის		ოფიციალური		ოფიციალური							
კვ	ლ	კვ	ლ	კვ	ლ	კვ	ლ	კვ	ლ	კვ	ლ	კვ	ლ	კვ	ლ	კვ	ლ	კვ	ლ	კვ	ლ	კვ	ლ	
(1)	(2)	(2)	(3)	(3)	(4)	(4)	(5)	(5)	(6)	(6)	(7)	(7)	(8)	(8)	(9)	(9)	(10)	(10)	(11)	(11)	(12)	(12)	(12)	(12)
0690				272.14		1000												721.2					0	550.94
0690				333.71		400												434.22					0	299.49
0290				80.84																			0	80.84

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

-----  
(თარიღი)

## ნაწილი I

გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი

404526777

გვერდი 1

ეკონომიკური საქმიანობის კოდი (NACE) კოდი 65110

## დამატებული ღირებულების გადასახადის დეკლარაცია

დეკლარაციის სახე

პირველადი

დაზუსტებული

წელი

2023

აპრილი

(შესაბამისი უკრა აღნიშნეთ „V“ ნიშნით)

(საწარმოში პერიოდი)

თბილისის რეგიონული ცენტრი "მველი თბილისის" გ-ზა

წარედგინა:

(საგადასახადო ორგანოს დასახელება)

გადასახადის

სს რისკების მართვისა და სადაზღვევო კომპანია გლობალ ბენეფიტს ჯორჯია

გადამხდელი:

(საწარმო/ორგანიზაციის სრული დასახელება)

მოცემული დეკლარაცია შედგენილია

ფურცელზე

თანდართული დამადასტურებელი დოკუმენტები

ფურცელზე

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

(სახელი, გვარი)

(ხელმოწერა)

(თარიღი)

## ნაწილი II

### საგადასახადო ორგანოს აღნიშვნა დეკლარაციის წარმოდგენის შესახებ (ივსება საგადასახადო ორგანოს მიერ)

დეკლარაცია წარმოდგენილია	<table border="1"><tr><td>ფოსტით</td><td><input type="checkbox"/></td></tr></table>	ფოსტით	<input type="checkbox"/>	<table border="1"><tr><td>ელექტრონულად</td><td><input checked="" type="checkbox"/></td></tr></table>	ელექტრონულად	<input checked="" type="checkbox"/>	<table border="1"><tr><td>პირადად</td><td><input type="checkbox"/></td></tr></table>	პირადად	<input type="checkbox"/>
ფოსტით	<input type="checkbox"/>								
ელექტრონულად	<input checked="" type="checkbox"/>								
პირადად	<input type="checkbox"/>								
მოცემული დეკლარაცია შედგენილია	<input type="checkbox"/> ფურცელზე	თანდართული დამადასტურებელი დოკუმენტები	<input type="checkbox"/> ფურცელზე						
წარმოდგენის თარიღი	<table border="1"><tr><td>15.06.2023 17:31:16</td></tr></table>			15.06.2023 17:31:16					
15.06.2023 17:31:16									
რეგისტრაციის ნომერი	<table border="1"><tr><td>01N86051862</td></tr></table>			01N86051862					
01N86051862									

საგადასახადო ორგანოს თანამშრომლის

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

ნაწილი III

გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი

404526777

გვერდი 2

დღგ-ის საერთო თანხის გაანგარიშება

დასაბეგრი ოპერაციები			დღგ-ის გადასახდელი თანხა		დღგ-ის შესამცირებელი თანხა	
1			2		3	
დღგ, დარიცხული საგადასახადო პერიოდში განხორციელებულ ბრუნვაზე.მათ შორის ,დღგ დარიცხული უძრავი ქონების შექმნა/მართვა/რეალიზაციასთან დაკავშირებულ დასაბეგრ ბრუნვაზე			1	7.63		
18%-იანი განაკვეთით დასაბეგრი ბრუნვა	2	42.37				
დღგ-ის ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებული ბრუნვა	3	0				
საქართველოს ტერიტორიის გარეთ მომსახურების გაწევასთან/საქონლის მიწოდებასთან დაკავშირებული ბრუნვა	4	0				
საანგარიშო პერიოდში განხორციელებულ საქონლის მიწოდებაზე / მომსახურების გაწევაზე წინასწარ გადახდილი საკომპენსაციო თანხა/თანხის ნაწილი, რომელიც წინა საანგარიშო პერიოდების მიხედვით ექვემდებარებოდა დაბეგრვას	4 <sup>1</sup>	0				
ყველა აქტივის ან მისი ნაწილის (დამოუკიდებლად ფუნქციონირებადი ქვედანაყოფის) სხვა დასაბეგრი პირისთვის მიწოდება	4 <sup>2</sup>	0				
ყველა აქტივის ან მისი ნაწილის (დამოუკიდებლად ფუნქციონირებადი ქვედანაყოფის) სხვა დასაბეგრი პირისაგან მიღება	4 <sup>3</sup>	0				
საწარმოს კაპიტალში ან ამხანაგობაში აქტივების შეტანა	4 <sup>4</sup>	0				
აქტივების გადაცემა საწარმოს რეორგანიზაციისას	4 <sup>5</sup>	0				
დღგ-ისაგან ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული ბრუნვა	5	2706431.85				
დღგ ბრუნვის კორექტირებაზე			6	0	7	0
უკუდაბეგრის წესით დარიცხული დღგ			8	431.48		
დღგ უკუდაბეგრით დასაბეგრი ოპერაციის კორექტირებაზე			9	0	10	0
დღგ-ის ჩასათვლელი (შესამცირებელი) თანხა					11	0
დღგ ჩასათვლელი თანხის კორექტირებით			12	0	13	0
დღგ-ის თანხა საქონელზე/მომსახურებაზე, რომელიც ჩათვლილი იყო ადრე და ექვემდებარება აღდგენას			14	0		
დღგ-ის თანხა, რომელზეც ითვლება, რომ პირმა მიიღო ჩათვლა	14 <sup>1</sup>	0				
ჯამი			15	439.11	16	0
სულ გამოანგარიშებულია ბიუჯეტში გადასახდელად (სტ.15-სტ.16, როცა სტ.15>სტ.16)			17	439		
სულ გამოანგარიშებულია შესამცირებლად (სტ.16-სტ.15, როცა სტ.16>სტ.15)					18	0
ივსება დეკემბრის თვის დეკლარაციაში:						
დღგ, რომელიც ექვემდებარება დამატებით დარიცხვას საერთო ბრუნვაში იმ ოპერაციების ხვედრითი წონის დაზუსტებით, რომელზეც ჩათვლის უფლება არ წარმოიშობა			19			
დღგ, რომელიც ექვემდებარება დამატებით ჩათვლას საერთო ბრუნვაში იმ ოპერაციების ხვედრითი წონის დაზუსტებით, რომელზეც ჩათვლის უფლება არ წარმოიშობა					20	

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

-----  
(თარიღი)



## ნიწილი I

## დღგ-ით დასაბეგრი ოპერაციები

	ოპერაციის შინაარსი	დასაბეგრი ბრუნვა	დღგ-ის განაკვეთი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	ანაზღაურების სანაცვლოდ საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა	42.37	18	7.63
1 <sup>1</sup>	დღგ, სპეციალური სქემით (მარჯით) დასაბეგრ ოპერაციებზე			0
2	საქონლის მიწოდებამდე ან/და მომსახურების გაწევამდე ანაზღაურებული თანხა	0	18	0
3	საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდება, თუ ამ საქონელზე ან მასზე გაწეულ ხარჯზე დღგ სრულად ან ნაწილობრივ არის ჩათვლილი	0	18	0
4	საქონლის დანაკლისი	0	18	0
5	უსასყიდლოდ მომსახურების გაწევა დაქირავებული პირის პირადი სარგებლობისთვის ან საკუთარი საქმიანობის მიზნიდან განსხვავებული მიზნით	0	18	0
6	საკუთარი წარმოების შენობის/ნაგებობის ძირითად საშუალებად გამოყენება თუ სხვა პირისგან შეძენის შემთხვევაში სრულად ან ნაწილობრივ შეიზღუდებოდა ჩათვლის უფლება	0	18	0
6 <sup>1</sup>	საკუთარი ძირითადი საშუალების (შენობის/ნაგებობის) რემონტის განხორციელება, თუ ამ მომსახურების სხვა პირისგან შეძენის შემთხვევაში სრულად ან ნაწილობრივ შეიზღუდებოდა ჩათვლის უფლება	0	18	0
7	საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაცია	0	18	0
7 <sup>1</sup>	ეკონომიკური საქმიანობის შეწყვეტის შემდეგ საქონლის საკუთარ მფლობელობაში დატოვება ან დღგ-ის რეგისტრაციის გაუქმების შემთხვევაში ნაშთად დარჩენილი საქონელი, თუ ამ საქონელზე ან მასზე გაწეულ ხარჯზე დღგ სრულად ან ნაწილობრივ არის ჩათვლილი	0	18	0
8	სხვა დასაბეგრი ოპერაციები	0	18	0
9	საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 172-ე მუხლის მე-3 ნაწილით გათვალისწინებულ პირთათვის	0	0	
10	თბოელექტროსადგურებისათვის ბუნებრივი აირის მიწოდება	0	0	
11	საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 172-ე მუხლის პირველი ან მეორე ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში	0	0	
12	ცალკეული საერთაშორისო ხელშეკრულებებით გათვალისწინებული პროექტის ფარგლებში მიწოდებული საქონელი ან/და გაწეული მომსახურება	0	0	
13	ჩათვლის უფლებით დღგ-სგან გათავისუფლებული სხვა ოპერაციები მათ შორის: საგადასახადო ორგანოს მიერ ინვერტარიზაციის შედეგად გამოვლენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების დანაკლისი	0	0	
14	საქონლის მიწოდება საქართველოს ფარგლების გარეთ (საქონლის ექსპორტი/რეექსპორტი)	0	0	
14 <sup>1</sup>	ფინანსური ოპერაციები/ფინანსური მომსახურება	0	0	
14 <sup>2</sup>	უმრავი ნივთის (მიწის ნაკვეთის) მიწოდება	0	0	
14 <sup>3</sup>	ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული სხვა ოპერაციები	2706431.85	0	
15	სულ			7.63

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

-----  
(თარიღი)

## ნაწილი II

## უკუდაბეგვრის წესით დარიცხული დღგ

	ოპერაციის შინაარსი	დასაბეგრი ბრუნვა	დღგ-ის განაკვეთი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	საქართველოს ტერიტორიაზე საანგარიშო პერიოდში მიღებული მომსახურება, დასაბეგრი პირისგან, რომელიც არ არის დაფუძნებული ან ჩვეულებრივ არ ცხოვრობს საქართველოში, ან საქართველოში არ გააჩნია ფიქსირებული დაწესებულება, რომელიც მონაწილეობს ამ მომსახურების გაწევაში	2397.09	18	431.48
2	საბაჟო საწყობში საგადასახადო კოდექსის 164 <sup>1</sup> -ე მუხლის მე-4 ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში პირისგან შეძენილი უცხოური საქონელი, რომელიც თავისუფალ მიმოქცევაში გაშვების საბაჟო პროცედურაში ექცევა	0	18	0
3	საგადასახადო კოდექსის 164 <sup>1</sup> -ე მუხლის მე-5 ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში თიზ-ის საწარმოსგან შეძენილი უცხოური საქონელი, რომელიც თავისუფალ მიმოქცევაში გაშვების საბაჟო პროცედურაში ექცევა	0	18	0
4	სულ			431.48

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)-----  
(ხელმოწერა)-----  
(თარიღი)

## ნაწილი III

## დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა

	ოპერაციის შინაარსი	ჯამი (სვეტი 4+ სვეტი 5)	საქონელზე/ მომსახურებაზე გადახდილი დღგ	ძირითად საშუალებაზე გადახდილი დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	საქართველოს ტერიტორიაზე სხვა დასაბეგრი პირისგან საქონლის /მომსახურების შექმნისთვის გადახდილი / გადასახდელი დღგ	0	0	0
2	საქონლის იმპორტისას გადახდილი /გადასახდელი დღგ	0	0	0
3	საგადასახადო ორგანოს გადაწყვეტილების საფუძველზე საქონლის იმპორტთან დაკავშირებით დარიცხული დღგ	0	0	0
4	დღგ. დარიცხული უკუდაბეგვრის წესით	0	0	0
5	ეკონომიკური საქმიანობის შეწყვეტის შემდეგ ძირითადი საშუალებების საკუთარ მფლობელობაში დატოვების ან დღგ-ის გადამხდელის რეგისტრაციის გაუქმების შემთხვევაში, ნაშთად არსებულ ძირითად საშუალებასთან მიმართებაში, ამ ოპერაციებთან დაკავშირებით დარიცხული დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა ამ ინსტრუქციით გათვალისწინებული წესის შესაბამისად	0	0	0
6	საკუთარი წარმოების შენობა-ნაგებობის ძირითად საშუალებად გამოყენების შემთხვევაში დარიცხული (გადასახდელი) დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა	0	0	0
6 <sup>1</sup>	საკუთარი ძალებით განხორციელებული ძირითადი საშუალების (შენობის/ნაგებობის)რემონტის შემთხვევაში დარიცხული (გადასახდელი) დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა	0	0	0
7	დღგ. დარიცხული საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაციის შემთხვევაში	0	0	0
8	დღგ. გადახდილი საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 161 <sup>1</sup> მუხლით გათვალისწინებულ შემთხვევებში <sup>1</sup> მუხლით გათვალისწინებულ შემთხვევებში	0	0	0
9	სულ	0	0	0

ხელმოწერა

(თარიღი)

ნაწილი IV

დღ-ით დასაბეგრი თანხა ტურისტული საწარმოს სტატუსის გაუქმებისას

№	ტურისტული საწარმოს ობიექტი			სსკ-ს 172-ე მუხლის მე-4 ნაწილის „ქ“ ქვეპუნქტით გათვალისწინებული დღ-ისგან ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებული ბრუნვის 1.18-ზე გაყოფის შედეგად მიღებულ თანხა	სასტუმროს ფუნქციონირების შედეგად დღ-ით დასაბეგრი ოპერაციების (გარდა დღ-ისგან გათავისუფლებული ოპერაციებისა) დეკლარირებული (მათ შორის, საგადასახადო ორგანოს მიერ აღნიშნული ობიექტის მიხედვით დამატებით დარიცხული) თანხა (დღ-ს გარეშე)	დასაბეგრი თანხა(სვ.5-სვ.6)
	საკადასტრო კოდი	სტატუსის მინიჭების თარიღი	სტატუსის გაუქმების თარიღი			
1	2	3	4	5	6	7
ჯამი						

ნაწილი I

დასაბეგრი ოპერაციებზე (მათ შორის, ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებულ ოპერაციებზე) გამოწერილი საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

№	სერია	ნომერი	დასაბეგრი ოპერაციის განხორციელების თვე	მყიდველის /მიმღების ს/ნ	დღ-ის თანხა		ანგარიშ-ფაქტურა, რომლის კორექტირებაც წარმოებს	მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშ-ფაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
					გადასახდელი (მათ შორის, კორექტირების შედეგად დამატებით გადასახდელი)	კორექტირების შედეგად შესამცირებელი		სერია	ნომერი	საკომპენსაციო თანხის დღ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ეა-77	5485336	04.2023	405139425	7.63	0.00				0

ნაწილი II

შემენილ საქონელზე/მომსახურებაზე გამოწერილი საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

№	სერია	ნომერი	დასაბეგრი ოპერაციის განხორციელების თვე	მომწოდებლის ს/ნ	დღ-ის თანხა		ანგარიშ-ფაქტურა, რომლის კორექტირებაც წარმოებს	მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშ-ფაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
					ჩასათვლელი (მათ შორის, კორექტირების შედეგად დამატებით ჩასათვლელი)	კორექტირების შედეგად შესამცირებელი		სერია	ნომერი	საკომპენსაციო თანხის დღ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

ნაწილი II<sup>1</sup>

სსაფ, მათ შორის, კორექტირების			სსაფ, რომლის კორექტირებაც ხდება			სტაციონარის რეგისტრაციის ნომერი		ნავთობპროდუქტის	ნავთობპროდუქტის	რაოდენობა		დღგ -ის თანხა		მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშგაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
სერია	№	თარიღი	სერია	№	თარიღი	გაგზავნის	დანიშნულების			ს/ნ	ლ-ში	კგ-ში	გადასხდელი(მათ შორის) კორექტირების შედეგად დამატებული	კორექტირების შედეგად შესამცი რებული	სერია	ნომერი
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		

ნაწილი II<sup>2</sup>

შემენილ ნავთობპროდუქტებზე გამოწერილი ნავთობპროდუქტების საგადასახადო ანგარიშ- ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

სსაფ, მათ შორის, კორექტირების			სსაფ, რომლის კორექტირებაც ხდება			სტაციონარის რეგისტრაციის ნომერი		ნავთობპროდუქტის	ნავთობპროდუქტის	რაოდენობა		დღგ -ის თანხა		მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშგაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
სერია	№	თარიღი	სერია	№	თარიღი	დანიშნულების	გამოგზავნის			ს/ნ	ლ-ში	კგ-ში	ასათვლელი (მათ შორის) კორექტირების შედეგად დამატებული	კორექტირების შედეგად შესამცი რებული	სერია	ნომერი
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
გა	5694550	10.04.2023				1600002	9999999	202161098	0290	300	0	113.95	0.00		0	
გა	5706595	18.04.2023				1600002	9999999	202161098	0690	700	0	345.97	0.00		0	
გა	5706597	18.04.2023				1600002	9999999	202161098	0290	200	0	75.97	0.00		0	
გა	5706599	18.04.2023				1600002	9999999	202161098	0690	200	0	98.85	0.00		0	

\* შიდა გადაზიდვის, აგრეთვე ჩათვისის უფლების გარეშე დღგ-ისაგან გათავისუფლებული მიწოდების განხორციელების შემთხვევაში, ჩაიწერება „X“. ხოლო ჩათვისის უფლებით დღგ-ისაგან გათავისუფლებული მიწოდებისას - „0“ (წული).

ნაწილი III

საქონლის იმპორტზე გამოწერილი საბაჟო დეკლარაციები

№	შეფასების ნომერი	შეფასების თარიღი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

ნაწილი IV

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 161 <sup>1</sup> მუხლის შესაბამისად საქონლის შეძენის დამადასტურებელი შესაბამისი დოკუმენტი							
№	შეძენის დამადასტურებელი შესაბამისი დოკუმენტის ნომერი	რეალიზაციის განმახორციელებელი უფლებამოსილი პირის საიდენტიფიკაციო ნომერი	რეალიზაციის განმახორციელებელი უფლებამოსილი პირის დასახელება	საქონლის/სამეურვეო ქონების მესაკუთრის საიდენტიფიკაციო ნომერი	საქონლის/სამეურვეო ქონების მესაკუთრის დასახელება	საქონლის/სამეურვეო ქონების შესყიდვის თარიღი	დღგ-ის თანხა
	2	3	4	5	6	7	8
1	2	3	4	5	6	7	8

ნაწილი V

საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაციის შედეგად შეძენილი საქონელი/მომსახურება					
№	დეკლარაციის ნომერი	მომწოდებლის ს/ნ	მომწოდებლის დასახელება	საანგარიშო პერიოდი (თვე და წელი)	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5	6
1	2	3	4	5	6

ნაწილი VII

№	საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების საფუძველზე საქონლის იმპორტთან დაკავშირებით დარიცხული და გადახდილი დღგ		
	დარიცხვის შესახებ საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების ნომერი	დარიცხვის შესახებ საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების თარიღი	საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილებით დარიცხული და გადახდილი დღგ-ის თანხა
1	2	3	4
1	2	3	4

ნაწილი VIII

დღგ ბრუნვის კორექტირებაზე (დღგ-ის შესამცირებელი თანხა)			
№	დეკლარაციის ნომერი	საანგარიშო პერიოდი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4
1	2	3	4

ნაწილი IX

დღგ უკუდაბეგვრით დასაბეგრი ოპერაციის კორექტირებაზე (დღგ-ის შესამცირებელი თანხა)			
№	დეკლარაციის ნომერი	საანგარიშო პერიოდი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4
1	2	3	4

დანართი №III-10

ფაქტობრივად დარიცხული ნაშთები

საქონლის დასახელება და ოთხნიშნა კოდი	ზომის ერთეული		თვის განმავლობაში																ფაქტობრივად ნაშთი თვის ბოლო სათვის (12 = 3+4 -5-6 -8-10 -11)			
			ფაქტობრივად გახარჯული																			
			ფაქტობრივად მიღებული და გადაამუშავებულის რაოდენობა	ნსაფ-ის გამოწერით რეალიზებული ნავთობპროდუქტების რაოდენობა				რეალიზებული ნსაფ-ის გარეშე				ფასდათმობით რეალიზებული				ფასდათმობის გარეშე						
				კპ	ლ	კპ	ლ	კპ	ლ	კპ	ლ	კპ	ლ	კპ	ლ	კპ	ლ	კპ		ლ		
(1)	(2)	(2)	(3)	(3)	(4)	(4)	(5)	(5)	(6)	(6)	(7)	(7)	(8)	(8)	(9)	(9)	(10)	(10)	(11)	(11)	(12)	(12)
0690				550.94		900												651.11			0	799.83
0290				299.49		500												425.88			0	373.61
0290				80.84																	0	80.84

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი) (ხელმოწერა) (თარიღი)



## ნაწილი I

გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი

404526777

გვერდი 1

ეკონომიკური საქმიანობის კოდი (NACE) კოდი 65110

## დამატებული ღირებულების გადასახადის დეკლარაცია

დეკლარაციის სახე

პირველადი

დაზუსტებული

წელი

2023

მისი

(შესაბამისი უკრა აღნიშნეთ „V“ ნიშნით)

(საწარმოში პერიოდი)

თბილისის რეგიონული ცენტრი "მველი თბილისის" გ-ზა

წარედგინა:

(საგადასახადო ორგანოს დასახელება)

გადასახადის

სს რისკების მართვისა და სადაზღვევო კომპანია გლობალ ბენეფიტს ჯორჯია

გადამხდელი:

(საწარმო/ორგანიზაციის სრული დასახელება)

მოცემული დეკლარაცია შედგენილია

ფურცელზე

თანდართული დამადასტურებელი დოკუმენტები

ფურცელზე

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

(სახელი, გვარი)

(ხელმოწერა)

(თარიღი)

## ნაწილი II

### საგადასახადო ორგანოს აღნიშვნა დეკლარაციის წარმოდგენის შესახებ (ივსება საგადასახადო ორგანოს მიერ)

დეკლარაცია წარმოდგენილია	<input type="checkbox"/> ფოსტით	<input checked="" type="checkbox"/> ელექტრონულად	<input type="checkbox"/> პირადად
მოცემული დეკლარაცია შედგენილია	<input type="checkbox"/> ფურცელზე	თანდართული დამადასტურებელი დოკუმენტები	<input type="checkbox"/> ფურცელზე
წარმოდგენის თარიღი	<input type="text" value="15.06.2023 20:23:42"/>		
რეგისტრაციის ნომერი	<input type="text" value="01N86052373"/>		

საგადასახადო ორგანოს თანამშრომლის

(სახელი, გვარი)

(ხელმოწერა)

ნაწილი III

გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი

404526777

გვერდი 2

დღგ-ის საერთო თანხის გაანგარიშება

დასაბეგრი ოპერაციები			დღგ-ის გადასახდელი თანხა		დღგ-ის შესამცირებელი თანხა	
1			2		3	
დღგ, დარიცხული საგადასახადო პერიოდში განხორციელებულ ბრუნვაზე.მათ შორის ,დღგ დარიცხული უძრავი ქონების შექმნა/მართვა/რეალიზაციასთან დაკავშირებულ დასაბეგრ ბრუნვაზე			1	7.63		
18%-იანი განაკვეთით დასაბეგრი ბრუნვა	2	42.37				
დღგ-ის ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებული ბრუნვა	3	0				
საქართველოს ტერიტორიის გარეთ მომსახურების გაწევასთან/საქონლის მიწოდებასთან დაკავშირებული ბრუნვა	4	0				
საანგარიშო პერიოდში განხორციელებულ საქონლის მიწოდებაზე / მომსახურების გაწევაზე წინასწარ გადახდილი საკომპენსაციო თანხა/თანხის ნაწილი, რომელიც წინა საანგარიშო პერიოდების მიხედვით ექვემდებარებოდა დაბეგვრას	4 <sup>1</sup>	0				
ყველა აქტივის ან მისი ნაწილის (დამოუკიდებლად ფუნქციონირებადი ქვედანაყოფის) სხვა დასაბეგრი პირისთვის მიწოდება	4 <sup>2</sup>	0				
ყველა აქტივის ან მისი ნაწილის (დამოუკიდებლად ფუნქციონირებადი ქვედანაყოფის) სხვა დასაბეგრი პირისაგან მიღება	4 <sup>3</sup>	0				
საწარმოს კაპიტალში ან ამხანაგობაში აქტივების შეტანა	4 <sup>4</sup>	0				
აქტივების გადაცემა საწარმოს რეორგანიზაციისას	4 <sup>5</sup>	0				
დღგ-ისაგან ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული ბრუნვა	5	2873418.01				
დღგ ბრუნვის კორექტირებაზე			6	0	7	0
უკუდაბეგვრის წესით დარიცხული დღგ			8	1166.31		
დღგ უკუდაბეგვრით დასაბეგრი ოპერაციის კორექტირებაზე			9	0	10	0
დღგ-ის ჩასათვლელი (შესამცირებელი) თანხა					11	.01
დღგ ჩასათვლელი თანხის კორექტირებით			12	0	13	0
დღგ-ის თანხა საქონელზე/მომსახურებაზე, რომელიც ჩათვლილი იყო ადრე და ექვემდებარება აღდგენას			14	0		
დღგ-ის თანხა, რომელზეც ითვლება, რომ პირმა მიიღო ჩათვლა	14 <sup>1</sup>	0				
ჯამი			15	1173.94	16	.01
სულ გამოანგარიშებულია ბიუჯეტში გადასახდელად (სტ.15-სტ.16, როცა სტ.15>სტ.16)			17	1173		
სულ გამოანგარიშებულია შესამცირებლად (სტ.16-სტ.15, როცა სტ.16>სტ.15)					18	0
ივსება დეკემბრის თვის დეკლარაციაში:						
დღგ, რომელიც ექვემდებარება დამატებით დარიცხვას საერთო ბრუნვაში იმ ოპერაციების ხვედრითი წონის დაზუსტებით, რომელზეც ჩათვლის უფლება არ წარმოიშობა			19			
დღგ, რომელიც ექვემდებარება დამატებით ჩათვლას საერთო ბრუნვაში იმ ოპერაციების ხვედრითი წონის დაზუსტებით, რომელზეც ჩათვლის უფლება არ წარმოიშობა					20	

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

-----  
(თარიღი)

## ნიწილი I

## დღგ-ით დასაბეგრი ოპერაციები

	ოპერაციის შინაარსი	დასაბეგრი ბრუნვა	დღგ-ის განაკვეთი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	ანაზღაურების სანაცვლოდ საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა	42.37	18	7.63
1 <sup>1</sup>	დღგ, სპეციალური სქემით (მარჯით) დასაბეგრ ოპერაციებზე			0
2	საქონლის მიწოდებამდე ან/და მომსახურების გაწევამდე ანაზღაურებული თანხა	0	18	0
3	საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდება, თუ ამ საქონელზე ან მასზე გაწეულ ხარჯზე დღგ სრულად ან ნაწილობრივ არის ჩათვლილი	0	18	0
4	საქონლის დანაკლისი	0	18	0
5	უსასყიდლოდ მომსახურების გაწევა დაქირავებული პირის პირადი სარგებლობისთვის ან საკუთარი საქმიანობის მიზნიდან განსხვავებული მიზნით	0	18	0
6	საკუთარი წარმოების შენობის/ნაგებობის ძირითად საშუალებად გამოყენება თუ სხვა პირისგან შეძენის შემთხვევაში სრულად ან ნაწილობრივ შეიზღუდებოდა ჩათვლის უფლება	0	18	0
6 <sup>1</sup>	საკუთარი ძირითადი საშუალების (შენობის/ნაგებობის) რემონტის განხორციელება, თუ ამ მომსახურების სხვა პირისგან შეძენის შემთხვევაში სრულად ან ნაწილობრივ შეიზღუდებოდა ჩათვლის უფლება	0	18	0
7	საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაცია	0	18	0
7 <sup>1</sup>	ეკონომიკური საქმიანობის შეწყვეტის შემდეგ საქონლის საკუთარ მფლობელობაში დატოვება ან დღგ-ის რეგისტრაციის გაუქმების შემთხვევაში ნაშთად დარჩენილი საქონელი, თუ ამ საქონელზე ან მასზე გაწეულ ხარჯზე დღგ სრულად ან ნაწილობრივ არის ჩათვლილი	0	18	0
8	სხვა დასაბეგრი ოპერაციები	0	18	0
9	საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 172-ე მუხლის მე-3 ნაწილით გათვალისწინებულ პირთათვის	0	0	
10	თბოელექტროსადგურებისათვის ბუნებრივი აირის მიწოდება	0	0	
11	საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 172-ე მუხლის პირველი ან მეორე ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში	0	0	
12	ცალკეული საერთაშორისო ხელშეკრულებებით გათვალისწინებული პროექტის ფარგლებში მიწოდებული საქონელი ან/და გაწეული მომსახურება	0	0	
13	ჩათვლის უფლებით დღგ-სგან გათავისუფლებული სხვა ოპერაციები მათ შორის: საგადასახადო ორგანოს მიერ ინვესტიციის შედეგად გამოვლენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების დანაკლისი	0	0	
14	საქონლის მიწოდება საქართველოს ფარგლების გარეთ (საქონლის ექსპორტი/რეექსპორტი)	0	0	
14 <sup>1</sup>	ფინანსური ოპერაციები/ფინანსური მომსახურება	0	0	
14 <sup>2</sup>	უმრავი ნივთის (მიწის ნაკვეთის) მიწოდება	0	0	
14 <sup>3</sup>	ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული სხვა ოპერაციები	2873418.01	0	
15	სულ			7.63

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

-----  
(თარიღი)

## ნაწილი II

## უკუდაბეგვრის წესით დარიცხული დღგ

	ოპერაციის შინაარსი	დასაბეგრი ბრუნვა	დღგ-ის განაკვეთი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	საქართველოს ტერიტორიაზე საანგარიშო პერიოდში მიღებული მომსახურება, დასაბეგრი პირისგან, რომელიც არ არის დაფუძნებული ან ჩვეულებრივ არ ცხოვრობს საქართველოში, ან საქართველოში არ გააჩნია ფიქსირებული დაწესებულება, რომელიც მონაწილეობს ამ მომსახურების გაწევაში	6479.51	18	1166.31
2	საბაჟო საწყობში საგადასახადო კოდექსის 164 <sup>1</sup> -ე მუხლის მე-4 ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში პირისგან შეძენილი უცხოური საქონელი, რომელიც თავისუფალ მიმოქცევაში გაშვების საბაჟო პროცედურაში ექცევა	0	18	0
3	საგადასახადო კოდექსის 164 <sup>1</sup> -ე მუხლის მე-5 ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში თიზ-ის საწარმოსგან შეძენილი უცხოური საქონელი, რომელიც თავისუფალ მიმოქცევაში გაშვების საბაჟო პროცედურაში ექცევა	0	18	0
4	სულ			1166.31

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)-----  
(ხელმოწერა)-----  
(თარიღი)

## ნაწილი III

## დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა

	ოპერაციის შინაარსი	ჯამი (სვეტი 4+ სვეტი 5)	საქონელზე/ მომსახურებაზე გადახდილი დღგ	ძირითად საშუალებაზე გადახდილი დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	საქართველოს ტერიტორიაზე სხვა დასაბეგრი პირისგან საქონლის /მომსახურების შექმნისთვის გადახდილი / გადასახდელი დღგ	.01	.01	0
2	საქონლის იმპორტისას გადახდილი /გადასახდელი დღგ	0	0	0
3	საგადასახადო ორგანოს გადაწყვეტილების საფუძველზე საქონლის იმპორტთან დაკავშირებით დარიცხული დღგ	0	0	0
4	დღგ, დარიცხული უკუდაბეგვრის წესით	0	0	0
5	ეკონომიკური საქმიანობის შეწყვეტის შემდეგ ძირითადი საშუალებების საკუთარ მფლობელობაში დატოვების ან დღგ-ის გადამხდელის რეგისტრაციის გაუქმების შემთხვევაში, ნაშთად არსებულ ძირითად საშუალებასთან მიმართებაში, ამ ოპერაციებთან დაკავშირებით დარიცხული დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა ამ ინსტრუქციით გათვალისწინებული წესის შესაბამისად	0	0	0
6	საკუთარი წარმოების შენობა-ნაგებობის ძირითად საშუალებად გამოყენების შემთხვევაში დარიცხული (გადასახდელი) დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა	0	0	0
6 <sup>1</sup>	საკუთარი ძალებით განხორციელებული ძირითადი საშუალების (შენობის/ნაგებობის)რემონტის შემთხვევაში დარიცხული (გადასახდელი) დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა	0	0	0
7	დღგ, დარიცხული საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაციის შემთხვევაში	0	0	0
8	დღგ, გადახდილი საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 161 <sup>1</sup> მუხლით გათვალისწინებულ შემთხვევებში <sup>1</sup> მუხლით გათვალისწინებულ შემთხვევებში	0	0	0
9	სულ	.01	.01	0



ხელმოწერა

(თარიღი)

ნაწილი IV

დღ-ით დასაბეგრი თანხა ტურისტული საწარმოს სტატუსის გაუქმებისას

№	ტურისტული საწარმოს ობიექტი			სსკ-ს 172-ე მუხლის მე-4 ნაწილის „ქ“ ქვეპუნქტით გათვალისწინებული დღ-ისგან ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებული ბრუნვის 1.18-ზე გაყოფის შედეგად მიღებულ თანხა	სასტუმროს ფუნქციონირების შედეგად დღ-ით დასაბეგრი ოპერაციების (გარდა დღ-ისგან გათავისუფლებული ოპერაციებისა) დეკლარირებული (მათ შორის, საგადასახადო ორგანოს მიერ აღნიშნული ობიექტის მიხედვით დამატებით დარიცხული) თანხა (დღ-ს გარეშე)	დასაბეგრი თანხა(სვ.5-სვ.6)
	საკადასტრო კოდი	სტატუსის მინიჭების თარიღი	სტატუსის გაუქმების თარიღი			
1	2	3	4	5	6	7
ჯამი						

ნაწილი I

დასაბეგრი ოპერაციებზე (მათ შორის, ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებულ ოპერაციებზე) გამოწერილი საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

№	სერია	ნომერი	დასაბეგრი ოპერაციის განხორციელების თვე	მყიდველის /მიმღების ს/ნ	დღ-ის თანხა		ანგარიშ-ფაქტურა, რომლის კორექტირებაც წარმოებს	მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშ-ფაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
					გადასახდელი (მათ შორის, კორექტირების შედეგად დამატებით გადასახდელი)	კორექტირების შედეგად შესამცირებელი		სერია	ნომერი	საკომპენსაციო თანხის დღ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ეა-77	7595226	05.2023	405139425	7.63	0.00				0

ნაწილი II

შემენილ საქონელზე/მომსახურებაზე გამოწერილი საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

№	სერია	ნომერი	დასაბეგრი ოპერაციის განხორციელების თვე	მომწოდებლის ს/ნ	დღ-ის თანხა		ანგარიშ-ფაქტურა, რომლის კორექტირებაც წარმოებს	მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშ-ფაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
					ჩასათვლელი (მათ შორის, კორექტირების შედეგად დამატებით ჩასათვლელი)	კორექტირების შედეგად შესამცირებელი		სერია	ნომერი	საკომპენსაციო თანხის დღ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

ნაწილი II<sup>1</sup>

ნსაფ, მათ შორის, კორექტირების			ნსაფ, რომლის კორექტირებაც ხდება			სტაციონარის რეგისტრაციის ნომერი		ნავთობპროდუქტის	ნავთობპროდუქტის	რაოდენობა		დღგ -ის თანხა		მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშვაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
სერია	№	თარიღი	სერია	№	თარიღი	გაგზავნის	დანიშნულების			ს/წ	ლ-ში	კგ-ში	გადასახდელი(მათ შორის) კორექტირების შედეგად დამატებული	კორექტირების შედეგად შესამცირებული	სერია	ნომერი
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		

ნაწილი II<sup>2</sup>

შემენილ ნავთობპროდუქტებზე გამოწერილი ნავთობპროდუქტების საგადასახადო ანგარიშ- ვაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

ნსაფ, მათ შორის, კორექტირების			ნსაფ, რომლის კორექტირებაც ხდება			სტაციონარის რეგისტრაციის ნომერი		ნავთობპროდუქტის	ნავთობპროდუქტის	რაოდენობა		დღგ -ის თანხა		მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშვაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
სერია	№	თარიღი	სერია	№	თარიღი	დანიშნულების	გამოგზავნის			ს/წ	ლ-ში	კგ-ში	ასათვლელი (მათ შორის) კორექტირების შედეგად დამატებული	კორექტირების შედეგად შესამცირებული	სერია	ნომერი
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
გა	5768112	16.05.2023				1600002	9999999	202161098	0290	300	0	113.95	0.00		0	
გა	5787093	25.05.2023				1600002	9999999	202161098	0690	700	0	324.61	0.00		0	
გა	5787094	25.05.2023				1600002	9999999	202161098	0690	200	0	92.75	0.00		0	
გა	5787095	25.05.2023				1600002	9999999	202161098	0290	200	0	75.97	0.00		0	
გა	5787096	25.05.2023				1600002	9999999	202161098	0290	300	0	113.95	0.00		0	

\* შიდა გადაზიდვის, აგრეთვე ჩათვისის უფლების გარეშე დღგ-ისაგან გათავისუფლებული მიწოდების განხორციელების შემთხვევაში, ჩაიწერება „X“. ხოლო ჩათვისის უფლებით დღგ-ისაგან გათავისუფლებული მიწოდებისას - „0“ (ნული).

ნაწილი III

საქონლის იმპორტზე გამოწერილი საბაჟო დეკლარაციები

№	შეფასების ნომერი	შეფასების თარიღი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

ნაწილი IV

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 161 <sup>1</sup> მუხლის შესაბამისად საქონლის შეძენის დამადასტურებელი შესაბამისი დოკუმენტი							
№	შეძენის დამადასტურებელი შესაბამისი დოკუმენტის ნომერი	რეალიზაციის განმახორციელებელი უფლებამოსილი პირის საიდენტიფიკაციო ნომერი	რეალიზაციის განმახორციელებელი უფლებამოსილი პირის დასახელება	საქონლის/სამეურვეო ქონების მესაკუთრის საიდენტიფიკაციო ნომერი	საქონლის/სამეურვეო ქონების მესაკუთრის დასახელება	საქონლის/სამეურვეო ქონების შესყიდვის თარიღი	დღგ-ის თანხა
		3	4	5	6	7	8
1	2	3	4	5	6	7	8

ნაწილი V

საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაციის შედეგად შეძენილი საქონელი/მომსახურება					
№	დეკლარაციის ნომერი	მომწოდებლის ს/ნ	მომწოდებლის დასახელება	საანგარიშო პერიოდი (თვე და წელი)	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5	6

ნაწილი VII

№	საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების საფუძველზე საქონლის იმპორტთან დაკავშირებით დარიცხული და გადახდილი დღგ		
	დარიცხვის შესახებ საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების ნომერი	დარიცხვის შესახებ საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების თარიღი	საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილებით დარიცხული და გადახდილი დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

ნაწილი VIII

დღგ ბრუნვის კორექტირებაზე (დღგ-ის შესამცირებელი თანხა)			
№	დეკლარაციის ნომერი	საანგარიშო პერიოდი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

ნაწილი IX

დღგ უკუდაბეგვრით დასაბეგრი ოპერაციის კორექტირებაზე (დღგ-ის შესამცირებელი თანხა)			
№	დეკლარაციის ნომერი	საანგარიშო პერიოდი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

დანართი №III-10

ფაქტობრივად დარიცხული ნაშთები

საქონლის დასახელება და ოთხნიშნა კოდი	ზომის ერთეული		თვის განმავლობაში																	ფაქტობრივად ნაშთი თვის ბოლო სათვის (12 = 3+4 -5-6 -8-10 -11)			
			ფაქტობრივად გახარჯული																				
			ფაქტობრივად მიღებული და გადამუშავებული რაოდენობა	ფაქტობრივად ნაწილობრივი რაოდენობა	ნსაფ-ის გამოწერით რეალიზებული ნაწილობრივი რაოდენობა		რეალიზებული ნსაფ-ის გარეშე		ფასდათმობის გარეშე რეალიზებული		ფასდათმობით რეალიზებული		გახარჯული პირადი მოხმარები სათვის		გადამუშავების შედეგად მიღებული								
					კპ	ლ	კპ	ლ	კპ	ლ	კპ	ლ	კპ	ლ	კპ	ლ	კპ	ლ	კპ		ლ		
(1)	(2)	(2)	(3)	(3)	(4)	(4)	(5)	(5)	(6)	(6)	(7)	(7)	(8)	(8)	(9)	(9)	(10)	(10)	(11)	(11)	(12)	(12)	
0290				80.84																		0	80.84
0690				799.83		900												691.28				0	1008.55
0290				373.61		800												362.89				0	810.72

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

-----  
(თარიღი)

## ნაწილი I

გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი

404526777

გვერდი 1

ეკონომიკური საქმიანობის კოდი (NACE) კოდი 65110

## დამატებული ღირებულების გადასახადის დეკლარაცია

დეკლარაციის სახე

პირველადი

დაზუსტებული

წელი

2023

ივნისი

(შესაბამისი უკრა აღნიშნეთ „V“ ნიშნით)

(საწარმოში პერიოდი)

თბილისის რეგიონული ცენტრი "მველი თბილისის" გ-ზა

წარედგინა:

(საგადასახადო ორგანოს დასახელება)

გადასახადის

სს რისკების მართვისა და სადაზღვევო კომპანია გლობალ ბენეფიტს ჯორჯია

გადამხდელი:

(საწარმო/ორგანიზაციის სრული დასახელება)

მოცემული დეკლარაცია შედგენილია

ფურცელზე

თანდართული დამადასტურებელი დოკუმენტები

ფურცელზე

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)-----  
(ხელმოწერა)-----  
(თარიღი)

## ნაწილი II

### საგადასახადო ორგანოს აღნიშვნა დეკლარაციის წარმოდგენის შესახებ (ივსება საგადასახადო ორგანოს მიერ)

დეკლარაცია წარმოდგენილია	<table border="1"><tr><td>ფოსტით</td><td><input type="checkbox"/></td></tr></table>	ფოსტით	<input type="checkbox"/>	<table border="1"><tr><td>ელექტრონულად</td><td><input checked="" type="checkbox"/></td></tr></table>	ელექტრონულად	<input checked="" type="checkbox"/>	<table border="1"><tr><td>პირადად</td><td><input type="checkbox"/></td></tr></table>	პირადად	<input type="checkbox"/>
ფოსტით	<input type="checkbox"/>								
ელექტრონულად	<input checked="" type="checkbox"/>								
პირადად	<input type="checkbox"/>								
მოცემული დეკლარაცია შედგენილია	<input type="checkbox"/> ფურცელზე	თანდართული დამადასტურებელი დოკუმენტები	<input type="checkbox"/> ფურცელზე						
წარმოდგენის თარიღი	<table border="1"><tr><td>17.07.2023 17:55:20</td></tr></table>			17.07.2023 17:55:20					
17.07.2023 17:55:20									
რეგისტრაციის ნომერი	<table border="1"><tr><td>01N9I051716</td></tr></table>			01N9I051716					
01N9I051716									

საგადასახადო ორგანოს თანამშრომლის

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

ნაწილი III

გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი

404526777

გვერდი 2

დღგ-ის საერთო თანხის გაანგარიშება

დასაბეგრი ოპერაციები			დღგ-ის გადასახდელი თანხა		დღგ-ის შესამცირებელი თანხა	
1			2		3	
დღგ, დარიცხული საგადასახადო პერიოდში განხორციელებულ ბრუნვაზე.მათ შორის ,დღგ დარიცხული უძრავი ქონების შექმნა/მართვა/რეალიზაციასთან დაკავშირებულ დასაბეგრ ბრუნვაზე			1	77.8		
18%-იანი განაკვეთით დასაბეგრი ბრუნვა	2	432.2				
დღგ-ის ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებული ბრუნვა	3	0				
საქართველოს ტერიტორიის გარეთ მომსახურების გაწევასთან/საქონლის მიწოდებასთან დაკავშირებული ბრუნვა	4	0				
საანგარიშო პერიოდში განხორციელებულ საქონლის მიწოდებაზე / მომსახურების გაწევაზე წინასწარ გადახდილი საკომპენსაციო თანხა/თანხის ნაწილი, რომელიც წინა საანგარიშო პერიოდების მიხედვით ექვემდებარებოდა დაბეგრვას	4 <sup>1</sup>	0				
ყველა აქტივის ან მისი ნაწილის (დამოუკიდებლად ფუნქციონირებადი ქვედანაყოფის) სხვა დასაბეგრი პირისთვის მიწოდება	4 <sup>2</sup>	0				
ყველა აქტივის ან მისი ნაწილის (დამოუკიდებლად ფუნქციონირებადი ქვედანაყოფის) სხვა დასაბეგრი პირისაგან მიღება	4 <sup>3</sup>	0				
საწარმოს კაპიტალში ან ამხანაგობაში აქტივების შეტანა	4 <sup>4</sup>	0				
აქტივების გადაცემა საწარმოს რეორგანიზაციისას	4 <sup>5</sup>	0				
დღგ-ისაგან ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული ბრუნვა	5	2877342.42				
დღგ ბრუნვის კორექტირებაზე			6	0	7	0
უკუდაბეგრის წესით დარიცხული დღგ			8	1449.11		
დღგ უკუდაბეგრით დასაბეგრი ოპერაციის კორექტირებაზე			9	0	10	0
დღგ-ის ჩასათვლელი (შესამცირებელი) თანხა					11	.01
დღგ ჩასათვლელი თანხის კორექტირებით			12	0	13	0
დღგ-ის თანხა საქონელზე/მომსახურებაზე, რომელიც ჩათვლილი იყო ადრე და ექვემდებარება აღდგენას			14	0		
დღგ-ის თანხა, რომელზეც ითვლება, რომ პირმა მიიღო ჩათვლა	14 <sup>1</sup>	0				
ჯამი			15	1526.91	16	.01
სულ გამოანგარიშებულია ბიუჯეტში გადასახდელად (სტ.15-სტ.16, როცა სტ.15>სტ.16)			17	1526		
სულ გამოანგარიშებულია შესამცირებლად (სტ.16-სტ.15, როცა სტ.16>სტ.15)					18	0
ივსება დეკემბრის თვის დეკლარაციაში:						
დღგ, რომელიც ექვემდებარება დამატებით დარიცხვას საერთო ბრუნვაში იმ ოპერაციების ხვედრითი წონის დაზუსტებით, რომელზეც ჩათვლის უფლება არ წარმოიშობა			19			
დღგ, რომელიც ექვემდებარება დამატებით ჩათვლას საერთო ბრუნვაში იმ ოპერაციების ხვედრითი წონის დაზუსტებით, რომელზეც ჩათვლის უფლება არ წარმოიშობა					20	

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

-----  
(თარიღი)



## ნიწილი I

## დღგ-ით დასაბეგრი ოპერაციები

	ოპერაციის შინაარსი	დასაბეგრი ბრუნვა	დღგ-ის განაკვეთი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	ანაზღაურების სანაცვლოდ საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა	432.2	18	77.8
1 <sup>1</sup>	დღგ, სპეციალური სქემით (მარჯით) დასაბეგრ ოპერაციებზე			0
2	საქონლის მიწოდებამდე ან/და მომსახურების გაწევამდე ანაზღაურებული თანხა	0	18	0
3	საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდება, თუ ამ საქონელზე ან მასზე გაწეულ ხარჯზე დღგ სრულად ან ნაწილობრივ არის ჩათვლილი	0	18	0
4	საქონლის დანაკლისი	0	18	0
5	უსასყიდლოდ მომსახურების გაწევა დაქირავებული პირის პირადი სარგებლობისთვის ან საკუთარი საქმიანობის მიზნიდან განსხვავებული მიზნით	0	18	0
6	საკუთარი წარმოების შენობის/ნაგებობის ძირითად საშუალებად გამოყენება თუ სხვა პირისგან შეძენის შემთხვევაში სრულად ან ნაწილობრივ შეიზღუდებოდა ჩათვლის უფლება	0	18	0
6 <sup>1</sup>	საკუთარი ძირითადი საშუალების (შენობის/ნაგებობის) რემონტის განხორციელება, თუ ამ მომსახურების სხვა პირისგან შეძენის შემთხვევაში სრულად ან ნაწილობრივ შეიზღუდებოდა ჩათვლის უფლება	0	18	0
7	საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაცია	0	18	0
7 <sup>1</sup>	ეკონომიკური საქმიანობის შეწყვეტის შემდეგ საქონლის საკუთარ მფლობელობაში დატოვება ან დღგ-ის რეგისტრაციის გაუქმების შემთხვევაში ნაშთად დარჩენილი საქონელი, თუ ამ საქონელზე ან მასზე გაწეულ ხარჯზე დღგ სრულად ან ნაწილობრივ არის ჩათვლილი	0	18	0
8	სხვა დასაბეგრი ოპერაციები	0	18	0
9	საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 172-ე მუხლის მე-3 ნაწილით გათვალისწინებულ პირთათვის	0	0	
10	თბოელექტროსადგურებისათვის ბუნებრივი აირის მიწოდება	0	0	
11	საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 172-ე მუხლის პირველი ან მეორე ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში	0	0	
12	ცალკეული საერთაშორისო ხელშეკრულებებით გათვალისწინებული პროექტის ფარგლებში მიწოდებული საქონელი ან/და გაწეული მომსახურება	0	0	
13	ჩათვლის უფლებით დღგ-სგან გათავისუფლებული სხვა ოპერაციები მათ შორის: საგადასახადო ორგანოს მიერ ინვესტიციის შედეგად გამოვლენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების დანაკლისი	0	0	
14	საქონლის მიწოდება საქართველოს ფარგლების გარეთ (საქონლის ექსპორტი/რეექსპორტი)	0	0	
14 <sup>1</sup>	ფინანსური ოპერაციები/ფინანსური მომსახურება	0	0	
14 <sup>2</sup>	უმრავი ნივთის (მიწის ნაკვეთის) მიწოდება	0	0	
14 <sup>3</sup>	ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული სხვა ოპერაციები	2877342.42	0	
15	სულ			77.8

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

-----  
(თარიღი)

## ნაწილი II

## უკუდაბეგვრის წესით დარიცხული დღგ

	ოპერაციის შინაარსი	დასაბეგრი ბრუნვა	დღგ-ის განაკვეთი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	საქართველოს ტერიტორიაზე საანგარიშო პერიოდში მიღებული მომსახურება, დასაბეგრი პირისგან, რომელიც არ არის დაფუძნებული ან ჩვეულებრივ არ ცხოვრობს საქართველოში, ან საქართველოში არ გააჩნია ფიქსირებული დაწესებულება, რომელიც მონაწილეობს ამ მომსახურების გაწევაში	8050.59	18	1449.11
2	საბაჟო საწყობში საგადასახადო კოდექსის 164 <sup>1</sup> -ე მუხლის მე-4 ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში პირისგან შეძენილი უცხოური საქონელი, რომელიც თავისუფალ მიმოქცევაში გაშვების საბაჟო პროცედურაში ექცევა	0	18	0
3	საგადასახადო კოდექსის 164 <sup>1</sup> -ე მუხლის მე-5 ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში თიზ-ის საწარმოსგან შეძენილი უცხოური საქონელი, რომელიც თავისუფალ მიმოქცევაში გაშვების საბაჟო პროცედურაში ექცევა	0	18	0
4	სულ			1449.11

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)-----  
(ხელმოწერა)-----  
(თარიღი)

## ნაწილი III

## დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა

	ოპერაციის შინაარსი	ჯამი (სვეტი 4+ სვეტი 5)	საქონელზე/ მომსახურებაზე გადახდილი დღგ	ძირითად საშუალებაზე გადახდილი დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	საქართველოს ტერიტორიაზე სხვა დასაბეგრი პირისგან საქონლის /მომსახურების შექმნისთვის გადახდილი / გადასახდელი დღგ	.01	.01	0
2	საქონლის იმპორტისას გადახდილი /გადასახდელი დღგ	0	0	0
3	საგადასახადო ორგანოს გადაწყვეტილების საფუძველზე საქონლის იმპორტთან დაკავშირებით დარიცხული დღგ	0	0	0
4	დღგ. დარიცხული უკუდაბეგვრის წესით	0	0	0
5	ეკონომიკური საქმიანობის შეწყვეტის შემდეგ ძირითადი საშუალებების საკუთარ მფლობელობაში დატოვების ან დღგ-ის გადამხდელის რეგისტრაციის გაუქმების შემთხვევაში, ნაშთად არსებულ ძირითად საშუალებასთან მიმართებაში, ამ ოპერაციებთან დაკავშირებით დარიცხული დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა ამ ინსტრუქციით გათვალისწინებული წესის შესაბამისად	0	0	0
6	საკუთარი წარმოების შენობა-ნაგებობის ძირითად საშუალებად გამოყენების შემთხვევაში დარიცხული (გადასახდელი) დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა	0	0	0
6 <sup>1</sup>	საკუთარი ძალებით განხორციელებული ძირითადი საშუალების (შენობის/ნაგებობის)რემონტის შემთხვევაში დარიცხული (გადასახდელი) დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა	0	0	0
7	დღგ. დარიცხული საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაციის შემთხვევაში	0	0	0
8	დღგ. გადახდილი საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 161 <sup>1</sup> მუხლით გათვალისწინებულ შემთხვევებში <sup>1</sup> მუხლით გათვალისწინებულ შემთხვევებში	0	0	0
9	სულ	.01	.01	0

ხელმოწერა

(თარიღი)

ნაწილი IV

დღ-ით დასაბეგრი თანხა ტურისტული საწარმოს სტატუსის გაუქმებისას

№	ტურისტული საწარმოს ობიექტი			სსკ-ს 172-ე მუხლის მე-4 ნაწილის „ქ“ ქვეპუნქტით გათვალისწინებული დღ-ისგან ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებული ბრუნვის 1.18-ზე გაყოფის შედეგად მიღებულ თანხა	სასტუმროს ფუნქციონირების შედეგად დღ-ით დასაბეგრი ოპერაციების (გარდა დღ-ისგან გათავისუფლებული ოპერაციებისა) დეკლარირებული (მათ შორის, საგადასახადო ორგანოს მიერ აღნიშნული ობიექტის მიხედვით დამატებით დარიცხული) თანხა (დღ-ს გარეშე)	დასაბეგრი თანხა(სვ.5-სვ.6)
	საკადასტრო კოდი	სტატუსის მინიჭების თარიღი	სტატუსის გაუქმების თარიღი			
1	2	3	4	5	6	7
ჯამი						

ნაწილი I

დასაბეგრი ოპერაციებზე (მათ შორის, ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებულ ოპერაციებზე) გამოწერილი საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

№	სერია	ნომერი	დასაბეგრი ოპერაციის განხორციელების თვე	მყიდველის /მიმღების ს/ნ	დღ-ის თანხა		ანგარიშ-ფაქტურა, რომლის კორექტირებაც წარმოებს	მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშფაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
					გადასახდელი (მათ შორის, კორექტირების შედეგად დამატებით გადასახდელი)	კორექტირების შედეგად შესამცირებელი		სერია	ნომერი	საკომპენსაციო თანხის დღ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ეა-77	9760668	06.2023	405139425	7.63	0.00				0
2	ეა-77	9760867	06.2023	205037137	70.17	0.00				0

ნაწილი II

შემენილ საქონელზე/მომსახურებაზე გამოწერილი საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

№	სერია	ნომერი	დასაბეგრი ოპერაციის განხორციელების თვე	მომწოდებლის ს/ნ	დღ-ის თანხა		ანგარიშ- ფაქტურა, რომლის კორექტირებაც წარმოებს	მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშფაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
					ჩასათვლელი (მათ შორის, კორექტირების შედეგად დამატებით ჩასათვლელი)	კორექტირების შედეგად შესამცირებელი		სერია	ნომერი	საკომპენსაციო თანხის დღ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

გამოწერილი (მათ შორის, შიდა გადახიდევაზე) ნავთობპროდუქტების საგადასახადო ანგარიშ- ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

ნსაფ, მათ შორის, კორექტირების			ნსაფ, რომლის კორექტირებაც ხდება			სტაციონარის რეგისტრაციის ნომერი		მყიდველის ს/ნ	ნავთობპროდუქტის კოდი	რაოდენობა		დღგ -ის თანხა		მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშფაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
სერია	№	თარიღი	სერია	№	თარიღი	გაგზავნის	დანიშნულების			ლ-ში	კგ-ში	გადასხდელი(მათ შორის) კორექტირების შედეგად დამატებული	დღგ-ის თანხის შედეგად შესამცი რებელი	სერია	ნომერი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		

ნაწილი II<sup>2</sup>

შემწერილი ნავთობპროდუქტებზე გამოწერილი ნავთობპროდუქტების საგადასახადო ანგარიშ- ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

ნსაფ, მათ შორის, კორექტირების			ნსაფ, რომლის კორექტირებაც ხდება			სტაციონარის რეგისტრაციის ნომერი		მყიდველის ს/ნ	ნავთობპროდუქტის კოდი	რაოდენობა		დღგ -ის თანხა		მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშფაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
სერია	№	თარიღი	სერია	№	თარიღი	დანიშნულების	გამოგზავნის			ლ-ში	კგ-ში	ნასათვლელი (მათ შორის) კორექტირების შედეგად დამატებული ჩასათვლელი	დღგ-ის თანხის შედეგად შესამცი რებელი	სერია	ნომერი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
გა	5819194	07.06.2023				1600001	9999999	204976302	0690	250	0	107.54	0.00			0

\* შიდა გადახიდევის, აგრეთვე ჩათვლის უფლების გარეშე დღგ-ისაგან გათავისუფლებული მიწოდების განხორციელების შემთხვევაში, ჩაიწერება „X“, ხოლო ჩათვლის უფლებით დღგ-ისაგან გათავისუფლებული მიწოდებისას - „0“ (წული).

ნაწილი III

საქონლის იმპორტზე გამოწერილი საბაჟო დეკლარაციები

№	შეფასების ნომერი	შეფასების თარიღი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

ნაწილი IV

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 161<sup>1</sup> მუხლის შესაბამისად საქონლის შემწენის დამადასტურებელი შესაბამისი დოკუმენტი

№	შემწენის დამადასტურებელი შესაბამისი დოკუმენტის ნომერი	რეალიზაციის განმარტორციელებელი უფლებამოსილი პირის საიდენტიფიკაციო ნომერი	რეალიზაციის განმარტორციელებელი უფლებამოსილი პირის დასახელება	საქონლის/სამეურვეო ქონების მესაკუთრის საიდენტიფიკაციო ნომერი	საქონლის/სამეურვეო ქონების მესაკუთრის დასახელება	საქონლის/სამეურვეო ქონების შესყიდვის თარიღი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5	6	7	8

ნაწილი V

საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაციის შედეგად შექმნილი საქონელი/მომსახურება					
№	დეკლარაციის ნომერი	მომწოდებლის ს/ნ	მომწოდებლის დასახელება	საანგარიშო პერიოდი (თვე და წელი)	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5	6

ნაწილი VII

საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების საფუძველზე საქონლის იმპორტთან დაკავშირებით დარიცხული და გადახდილი დღგ			
№	დარიცხვის შესახებ საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების ნომერი	დარიცხვის შესახებ საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების თარიღი	საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილებით დარიცხული და გადახდილი დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

ნაწილი VIII

დღგ ბრუნვის კორექტირებაზე (დღგ-ის შესამცირებელი თანხა)			
№	დეკლარაციის ნომერი	საანგარიშო პერიოდი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

ნაწილი IX

დღგ უკუდაბეგვრით დასაბეგრი ოპერაციის კორექტირებაზე (დღგ-ის შესამცირებელი თანხა)			
№	დეკლარაციის ნომერი	საანგარიშო პერიოდი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

დანართი №III-10

ფაქტობრივად დარიცხული ნაშთები

საქონლის დასახელება და ოთხნიშნა კოდი	ზომის ერთეული		ფაქტობრივად ნაშთის ოდენობა საანგარიშო თვის დასაწყისში		თვის განმავლობაში																ფაქტობრივად ნაშთი თვის ბოლო სათვის (12 = 3+4 -5-6 -8-10 -11)			
					ფაქტობრივად გაბარჯული																			
					ფაქტობრივად მიღებული და გადამუშავებული რაოდენობა		ნსაფ-ის გამოწერით რეალიზებული ნავთობპროდუქტების რაოდენობა		რეალიზებული ნსაფ-ის გარეშე				რეალიზებული ნსაფ-ის გარეშე				გაბარჯული პირადი მოხმარების სათვის					გადამუშავებული ოდენობა		
									ფასდათმობის გარეშე რეალიზებული		ფასდათმობით რეალიზებული		რაოდენობა		თანხა		რაოდენობა		თანხა				რაოდენობა	
(1)	კბ (2)	ლ (2)	კბ (3)	ლ (3)	კბ (4)	ლ (4)	კბ (5)	ლ (5)	კბ (6)	ლ (6)	კბ (7)	ლ (7)	კბ (8)	ლ (8)	კბ (9)	ლ (9)	კბ (10)	ლ (10)	კბ (11)	ლ (11)	კბ (12)	ლ (12)		
0290				80.84																		0	80.84	
0690				1008.55		250													1016.0				0	242.54
0290				810.72															529.73				0	280.99

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

-----  
(თარიღი)



## ნაწილი I

გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი

404526777

გვერდი 1

ეკონომიკური საქმიანობის კოდი (NACE) კოდი 65110

## დამატებული ღირებულების გადასახადის დეკლარაცია

დეკლარაციის სახე

პირველადი

დაზუსტებული

წელი

2023

ივლისი

(შესაბამისი უკრა აღნიშნეთ „V“ ნიშნით)

(საწარმოში პერიოდი)

თბილისის რეგიონული ცენტრი "მველი თბილისის" გ-ზა

წარედგინა:

(საგადასახადო ორგანოს დასახელება)

გადასახადის

სს რისკების მართვისა და სადაზღვევო კომპანია გლობალ ბენეფიტს ჯორჯია

გადამხდელი:

(საწარმო/ორგანიზაციის სრული დასახელება)

მოცემული დეკლარაცია შედგენილია

ფურცელზე

თანდართული დამადასტურებელი დოკუმენტები

ფურცელზე

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

(სახელი, გვარი)

(ხელმოწერა)

(თარიღი)

## ნაწილი II

### საგადასახადო ორგანოს აღნიშვნა დეკლარაციის წარმოდგენის შესახებ (ივსება საგადასახადო ორგანოს მიერ)

დეკლარაცია წარმოდგენილია	<input type="checkbox"/> ფოსტით	<input type="checkbox"/> ელექტრონულად	<input checked="" type="checkbox"/> X	<input type="checkbox"/> პირადად	<input type="checkbox"/>
მოცემული დეკლარაცია შედგენილია	<input type="checkbox"/> ფურცელზე	თანდართული დამადასტურებელი დოკუმენტები	<input type="checkbox"/>	ფურცელზე	<input type="checkbox"/>
წარმოდგენის თარიღი	<input type="text" value="15.08.2023 16:58:09"/>				
რეგისტრაციის ნომერი	<input type="text" value="01NB7051776"/>				

საგადასახადო ორგანოს თანამშრომლის

(სახელი, გვარი)

(ხელმოწერა)

ნაწილი III

გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი

404526777

გვერდი 2

დღგ-ის საერთო თანხის გაანგარიშება

დასაბეგრი ოპერაციები			დღგ-ის გადასახდელი თანხა		დღგ-ის შესამცირებელი თანხა	
1			2		3	
დღგ, დარიცხული საგადასახადო პერიოდში განხორციელებულ ბრუნვაზე.მათ შორის ,დღგ დარიცხული უძრავი ქონების შექმნა/მართვა/რეალიზაციასთან დაკავშირებულ დასაბეგრ ბრუნვაზე			1	0		
18%-იანი განაკვეთით დასაბეგრი ბრუნვა			2	0		
დღგ-ის ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებული ბრუნვა			3	0		
საქართველოს ტერიტორიის გარეთ მომსახურების გაწევასთან/საქონლის მიწოდებასთან დაკავშირებული ბრუნვა			4	0		
საანგარიშო პერიოდში განხორციელებულ საქონლის მიწოდებაზე / მომსახურების გაწევაზე წინასწარ გადახდილი საკომპენსაციო თანხა/თანხის ნაწილი, რომელიც წინა საანგარიშო პერიოდების მიხედვით ექვემდებარებოდა დაბეგვრას			4 <sup>1</sup>	0		
ყველა აქტივის ან მისი ნაწილის (დამოუკიდებლად ფუნქციონირებადი ქვედანაყოფის) სხვა დასაბეგრი პირისთვის მიწოდება			4 <sup>2</sup>	0		
ყველა აქტივის ან მისი ნაწილის (დამოუკიდებლად ფუნქციონირებადი ქვედანაყოფის) სხვა დასაბეგრი პირისაგან მიღება			4 <sup>3</sup>	0		
საწარმოს კაპიტალში ან ამხანაგობაში აქტივების შეტანა			4 <sup>4</sup>	0		
აქტივების გადაცემა საწარმოს რეორგანიზაციისას			4 <sup>5</sup>	0		
დღგ-ისაგან ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული ბრუნვა			5	3069858.39		
დღგ ბრუნვის კორექტირებაზე			6	0	7	0
უკუდაბეგვრის წესით დარიცხული დღგ			8	724.11		
დღგ უკუდაბეგვრით დასაბეგრი ოპერაციის კორექტირებაზე			9	0	10	0
დღგ-ის ჩასათვლელი (შესამცირებელი) თანხა					11	.01
დღგ ჩასათვლელი თანხის კორექტირებით			12	0	13	0
დღგ-ის თანხა საქონელზე/მომსახურებაზე, რომელიც ჩათვლილი იყო ადრე და ექვემდებარება აღდგენას			14	0		
დღგ-ის თანხა, რომელზეც ითვლება, რომ პირმა მიიღო ჩათვლა			14 <sup>1</sup>	0		
ჯამი			15	724.11	16	.01
სულ გამოანგარიშებულია ბიუჯეტში გადასახდელად (სტ.15-სტ.16, როცა სტ.15>სტ.16)			17	724		
სულ გამოანგარიშებულია შესამცირებლად (სტ.16-სტ.15, როცა სტ.16>სტ.15)					18	0
ივსება დეკემბრის თვის დეკლარაციაში:						
დღგ, რომელიც ექვემდებარება დამატებით დარიცხვას საერთო ბრუნვაში იმ ოპერაციების ხვედრითი წონის დაზუსტებით, რომელზეც ჩათვლის უფლება არ წარმოიშობა			19			
დღგ, რომელიც ექვემდებარება დამატებით ჩათვლას საერთო ბრუნვაში იმ ოპერაციების ხვედრითი წონის დაზუსტებით, რომელზეც ჩათვლის უფლება არ წარმოიშობა					20	

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

-----  
(თარიღი)

## ნიწილი I

## დღგ-ით დასაბეგრი ოპერაციები

	ოპერაციის შინაარსი	დასაბეგრი ბრუნვა	დღგ-ის განაკვეთი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	ანაზღაურების სანაცვლოდ საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა	0	18	0
1 <sup>1</sup>	დღგ, სპეციალური სქემით (მარჯით) დასაბეგრ ოპერაციებზე			0
2	საქონლის მიწოდებამდე ან/და მომსახურების გაწევამდე ანაზღაურებული თანხა	0	18	0
3	საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდება, თუ ამ საქონელზე ან მასზე გაწეულ ხარჯზე დღგ სრულად ან ნაწილობრივ არის ჩათვლილი	0	18	0
4	საქონლის დანაკლისი	0	18	0
5	უსასყიდლოდ მომსახურების გაწევა დაქირავებული პირის პირადი სარგებლობისთვის ან საკუთარი საქმიანობის მიზნიდან განსხვავებული მიზნით	0	18	0
6	საკუთარი წარმოების შენობის/ნაგებობის ძირითად საშუალებად გამოყენება თუ სხვა პირისგან შეძენის შემთხვევაში სრულად ან ნაწილობრივ შეიზღუდებოდა ჩათვლის უფლება	0	18	0
6 <sup>1</sup>	საკუთარი ძირითადი საშუალების (შენობის/ნაგებობის) რემონტის განხორციელება, თუ ამ მომსახურების სხვა პირისგან შეძენის შემთხვევაში სრულად ან ნაწილობრივ შეიზღუდებოდა ჩათვლის უფლება	0	18	0
7	საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაცია	0	18	0
7 <sup>1</sup>	ეკონომიკური საქმიანობის შეწყვეტის შემდეგ საქონლის საკუთარ მფლობელობაში დატოვება ან დღგ-ის რეგისტრაციის გაუქმების შემთხვევაში ნაშთად დარჩენილი საქონელი, თუ ამ საქონელზე ან მასზე გაწეულ ხარჯზე დღგ სრულად ან ნაწილობრივ არის ჩათვლილი	0	18	0
8	სხვა დასაბეგრი ოპერაციები	0	18	0
9	საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 172-ე მუხლის მე-3 ნაწილით გათვალისწინებულ პირთათვის	0	0	
10	თბოელექტროსადგურებისათვის ბუნებრივი აირის მიწოდება	0	0	
11	საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 172-ე მუხლის პირველი ან მეორე ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში	0	0	
12	ცალკეული საერთაშორისო ხელშეკრულებებით გათვალისწინებული პროექტის ფარგლებში მიწოდებული საქონელი ან/და გაწეული მომსახურება	0	0	
13	ჩათვლის უფლებით დღგ-სგან გათავისუფლებული სხვა ოპერაციები მათ შორის: საგადასახადო ორგანოს მიერ ინვესტიციის შედეგად გამოვლენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების დანაკლისი	0	0	
14	საქონლის მიწოდება საქართველოს ფარგლების გარეთ (საქონლის ექსპორტი/რეექსპორტი)	0	0	
14 <sup>1</sup>	ფინანსური ოპერაციები/ფინანსური მომსახურება	0	0	
14 <sup>2</sup>	უმრავი ნივთის (მიწის ნაკვეთის) მიწოდება	0	0	
14 <sup>3</sup>	ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული სხვა ოპერაციები	3069858.39	0	
15	სულ			0

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

-----  
(თარიღი)

## ნაწილი II

## უკუდაბეგვრის წესით დარიცხული დღგ

	ოპერაციის შინაარსი	დასაბეგრი ბრუნვა	დღგ-ის განაკვეთი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	საქართველოს ტერიტორიაზე საანგარიშო პერიოდში მიღებული მომსახურება, დასაბეგრი პირისგან, რომელიც არ არის დაფუძნებული ან ჩვეულებრივ არ ცხოვრობს საქართველოში, ან საქართველოში არ გააჩნია ფიქსირებული დაწესებულება, რომელიც მონაწილეობს ამ მომსახურების გაწევაში	4022.83	18	724.11
2	საბაჟო საწყობში საგადასახადო კოდექსის 164 <sup>1</sup> -ე მუხლის მე-4 ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში პირისგან შეძენილი უცხოური საქონელი, რომელიც თავისუფალ მიმოქცევაში გაშვების საბაჟო პროცედურაში ექცევა	0	18	0
3	საგადასახადო კოდექსის 164 <sup>1</sup> -ე მუხლის მე-5 ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში თიზ-ის საწარმოსგან შეძენილი უცხოური საქონელი, რომელიც თავისუფალ მიმოქცევაში გაშვების საბაჟო პროცედურაში ექცევა	0	18	0
4	სულ			724.11

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)-----  
(ხელმოწერა)-----  
(თარიღი)

## ნაწილი III

## დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა

	ოპერაციის შინაარსი	ჯამი (სვეტი 4+ სვეტი 5)	საქონელზე/ მომსახურებაზე გადახდილი დღგ	ძირითად საშუალებაზე გადახდილი დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	საქართველოს ტერიტორიაზე სხვა დასაბეგრი პირისგან საქონლის /მომსახურების შექმნისთვის გადახდილი / გადასახდელი დღგ	.01	.01	0
2	საქონლის იმპორტისას გადახდილი /გადასახდელი დღგ	0	0	0
3	საგადასახადო ორგანოს გადაწყვეტილების საფუძველზე საქონლის იმპორტთან დაკავშირებით დარიცხული დღგ	0	0	0
4	დღგ. დარიცხული უკუდაბეგვრის წესით	0	0	0
5	ეკონომიკური საქმიანობის შეწყვეტის შემდეგ ძირითადი საშუალებების საკუთარ მფლობელობაში დატოვების ან დღგ-ის გადამხდელის რეგისტრაციის გაუქმების შემთხვევაში, ნაშთად არსებულ ძირითად საშუალებასთან მიმართებაში, ამ ოპერაციებთან დაკავშირებით დარიცხული დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა ამ ინსტრუქციით გათვალისწინებული წესის შესაბამისად	0	0	0
6	საკუთარი წარმოების შენობა-ნაგებობის ძირითად საშუალებად გამოყენების შემთხვევაში დარიცხული (გადასახდელი) დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა	0	0	0
6 <sup>1</sup>	საკუთარი ძალებით განხორციელებული ძირითადი საშუალების (შენობის/ნაგებობის)რემონტის შემთხვევაში დარიცხული (გადასახდელი) დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა	0	0	0
7	დღგ. დარიცხული საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაციის შემთხვევაში	0	0	0
8	დღგ. გადახდილი საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 161 <sup>1</sup> მუხლით გათვალისწინებულ შემთხვევებში <sup>1</sup> მუხლით გათვალისწინებულ შემთხვევებში	0	0	0
9	სულ	.01	.01	0



ხელმოწერა

(თარიღი)

ნაწილი IV

დღ-ით დასაბეგრი თანხა ტურისტული საწარმოს სტატუსის გაუქმებისას

№	ტურისტული საწარმოს ობიექტი			სსკ-ს 172-ე მუხლის მე-4 ნაწილის „ქ“ ქვეპუნქტით გათვალისწინებული დღ-ისგან ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებული ბრუნვის 1.18-ზე გაყოფის შედეგად მიღებულ თანხა	სასტუმროს ფუნქციონირების შედეგად დღ-ით დასაბეგრი ოპერაციების (გარდა დღ-ისგან გათავისუფლებული ოპერაციებისა) დეკლარირებული (მათ შორის, საგადასახადო ორგანოს მიერ აღნიშნული ობიექტის მიხედვით დამატებით დარიცხული) თანხა (დღ-ს გარეშე)	დასაბეგრი თანხა(სვ.5-სვ.6)
	საკადასტრო კოდი	სტატუსის მინიჭების თარიღი	სტატუსის გაუქმების თარიღი			
1	2	3	4	5	6	7
ჯამი						

ნაწილი I

დასაბეგრი ოპერაციებზე (მათ შორის, ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებულ ოპერაციებზე) გამოწერილი საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

№	სერია	ნომერი	დასაბეგრი ოპერაციის განხორციელების თვე	მყიდველის /მიმღების ს/ნ	დღ-ის თანხა		ანგარიშ-ფაქტურა, რომლის კორექტირებაც წარმოებს	მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშფაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
					გადასახდელი (მათ შორის, კორექტირების შედეგად დამატებით გადასახდელი)	კორექტირების შედეგად შესამცირებელი		სერია	ნომერი	საკომპენსაციო თანხის დღ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

ნაწილი II

შემენილ საქონელზე/მომსახურებაზე გამოწერილი საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

№	სერია	ნომერი	დასაბეგრი ოპერაციის განხორციელების თვე	მომწოდებლის ს/ნ	დღ-ის თანხა		ანგარიშ-ფაქტურა, რომლის კორექტირებაც წარმოებს	მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშფაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
					ჩასათვლელი (მათ შორის, კორექტირების შედეგად დამატებით ჩასათვლელი)	კორექტირების შედეგად შესამცირებელი		სერია	ნომერი	საკომპენსაციო თანხის დღ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

ნაწილი II<sup>1</sup>

გამოწერილი (მათ შორის, შიდა გადაზიდვაზე) ნავთობპროდუქტების საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

სსაგ, მათ შორის, კორექტირების			სსაგ, რომლის კორექტირებაც ხდება			სტაციონარის რეგისტრაციის ნომერი		ნავთობპროდუქტის	ნავთობპროდუქტის	რაოდენობა	დღგ -ის თანხა		მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშგაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
სერია	№	თარიღი	სერია	№	თარიღი	გაგზავნის	დანიშნულების				ს/წ	ლ-ში	კგ-ში	11	12
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	

ნაწილი II<sup>2</sup>

შემენილ ნავთობპროდუქტებზე გამოწერილი ნავთობპროდუქტების საგადასახადო ანგარიშ- ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

სსაგ, მათ შორის, კორექტირების			სსაგ, რომლის კორექტირებაც ხდება			სტაციონარის რეგისტრაციის ნომერი		ნავთობპროდუქტის	ნავთობპროდუქტის	რაოდენობა	დღგ -ის თანხა		მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშგაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
სერია	№	თარიღი	სერია	№	თარიღი	დანიშნულების	გამოგზავნის				ს/წ	ლ-ში	კგ-ში	11	12
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
გა	5871473	03-JUL-23				1600002	9999999	202161098	0290	300	0	118.53	0.00		0
გა	5871498	03-JUL-23				1600002	9999999	202161098	0690	700	0	313.93	0.00		0
გა	5915090	19-JUL-23				1600002	9999999	202161098	0290	200	0	80.85	0.00		0
გა	5925758	25-JUL-23				1600002	9999999	202161098	0290	300	0	122.64	0.00		0
გა	5938240	31-JUL-23				1600002	9999999	202161098	0690	800	0	340.47	0.00		0

\* შიდა გადაზიდვის, აგრეთვე ჩათვლის უფლების გარეშე დღგ-ისაგან გათავისუფლებული მიწოდების განხორციელების შემთხვევაში, ჩაიწერება „X“. ხოლო ჩათვლის უფლებით დღგ-ისაგან გათავისუფლებული მიწოდებისას - „0“ (წული).

ნაწილი III

საქონლის იმპორტზე გამოწერილი საბაჟო დეკლარაციები

№	შეფასების ნომერი	შეფასების თარიღი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

ნაწილი IV

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 161 <sup>1</sup> მუხლის შესაბამისად საქონლის შეძენის დამადასტურებელი შესაბამისი დოკუმენტი							
№	შეძენის დამადასტურებელი შესაბამისი დოკუმენტის ნომერი	რეალიზაციის განმახორციელებელი უფლებამოსილი პირის საიდენტიფიკაციო ნომერი	რეალიზაციის განმახორციელებელი უფლებამოსილი პირის დასახელება	საქონლის/სამეურვეო ქონების მესაკუთრის საიდენტიფიკაციო ნომერი	საქონლის/სამეურვეო ქონების მესაკუთრის დასახელება	საქონლის/სამეურვეო ქონების შესყიდვის თარიღი	დღგ-ის თანხა
	2	3	4	5	6	7	8
1	2	3	4	5	6	7	8

ნაწილი V

საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაციის შედეგად შეძენილი საქონელი/მომსახურება					
№	დეკლარაციის ნომერი	მომწოდებლის ს/ნ	მომწოდებლის დასახელება	საანგარიშო პერიოდი (თვე და წელი)	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5	6
1	2	3	4	5	6

ნაწილი VII

საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების საფუძველზე საქონლის იმპორტთან დაკავშირებით დარიცხული და გადახდილი დღგ			
№	დარიცხვის შესახებ საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების ნომერი	დარიცხვის შესახებ საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების თარიღი	საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილებით დარიცხული და გადახდილი დღგ-ის თანხა
1	2	3	4
1	2	3	4

ნაწილი VIII

დღგ ბრუნვის კორექტირებაზე (დღგ-ის შესამცირებელი თანხა)			
№	დეკლარაციის ნომერი	საანგარიშო პერიოდი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4
1	2	3	4

ნაწილი IX

დღგ უკუდაბეგრით დასაბეგრი ოპერაციის კორექტირებაზე (დღგ-ის შესამცირებელი თანხა)			
№	დეკლარაციის ნომერი	საანგარიშო პერიოდი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4
1	2	3	4

დანართი №III-10

ფაქტობრივად დარიცხული ნაშთები

საქონლის დასახელება და ოთხნიშნა კოდი	ზომის ერთეული		თვის განმავლობაში																ფაქტობრივად ნაშთი თვის ბოლო სათვის (12 = 3+4 -5-6 -8-10 -11)			
			ფაქტობრივად გახარჯული																			
			ფაქტობრივად მიღებული და გადამუშავების რაოდენობა	ფაქტობრივად რეალიზებული ნაწილის რაოდენობა	ნსაფ-ის გამოწერით რეალიზებული ნაწილის რაოდენობა				რეალიზებული ნსაფ-ის გარეშე ფასდათმობის გარეშე რეალიზებული				რეალიზებული ნსაფ-ის გარეშე ფასდათმობით რეალიზებული				გახარჯულია პირადი მოხმარები სათვის	გადამუშავების შავების ოდენობა				
					კპ	ლ	კპ	ლ	კპ	ლ	კპ	ლ	კპ	ლ	კპ	ლ				კპ	ლ	
(1)	(2)	(2)	(3)	(3)	(4)	(4)	(5)	(5)	(6)	(6)	(7)	(7)	(8)	(8)	(9)	(9)	(10)	(10)	(11)	(11)	(12)	(12)
0290				280.99		800												539.8			0	541.19
0290				80.84																	0	80.84
0690				242.54		1500												671.15			0	1071.39

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

-----  
(თარიღი)

## ნაწილი I

გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი

404526777

გვერდი 1

ეკონომიკური საქმიანობის კოდი (NACE) კოდი 65110

## დამატებული ღირებულების გადასახადის დეკლარაცია

დეკლარაციის სახე

პირველადი

დაზუსტებული

წელი

2023

აგვისტო

(შესაბამისი უკრა აღნიშნეთ „V“ ნიშნით)

(საწარმოში პერიოდი)

თბილისის რეგიონული ცენტრი "მველი თბილისის" გ-ზა

წარედგინა:

(საგადასახადო ორგანოს დასახელება)

გადასახადის

სს რისკების მართვისა და სადაზღვევო კომპანია გლობალ ბენეფიტს ჯორჯია

გადამხდელი:

(საწარმო/ორგანიზაციის სრული დასახელება)

მოცემული დეკლარაცია შედგენილია

ფურცელზე

თანდართული დამადასტურებელი დოკუმენტები

ფურცელზე

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

(სახელი, გვარი)

(ხელმოწერა)

(თარიღი)

## ნაწილი II

### საგადასახადო ორგანოს აღნიშვნა დეკლარაციის წარმოდგენის შესახებ (ივსება საგადასახადო ორგანოს მიერ)

დეკლარაცია წარმოდგენილია	<input type="checkbox"/> ფოსტით	<input type="checkbox"/> ელექტრონულად	<input checked="" type="checkbox"/> X	<input type="checkbox"/> პირადად
მოცემული დეკლარაცია შედგენილია	<input type="checkbox"/> ფურცელზე	თანდართული დამადასტურებელი დოკუმენტები	<input type="checkbox"/> ფურცელზე	
წარმოდგენის თარიღი	<input type="text" value="15.09.2023 16:27:43"/>			
რეგისტრაციის ნომერი	<input type="text" value="01NCI051503"/>			

საგადასახადო ორგანოს თანამშრომლის

(სახელი, გვარი)

(ხელმოწერა)

ნაწილი III

გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი

404526777

გვერდი 2

დღგ-ის საერთო თანხის გაანგარიშება

დასაბეგრი ოპერაციები			დღგ-ის გადასახდელი თანხა		დღგ-ის შესამცირებელი თანხა	
1			2		3	
დღგ, დარიცხული საგადასახადო პერიოდში განხორციელებულ ბრუნვაზე.მათ შორის ,დღგ დარიცხული უძრავი ქონების შექმნა/მართვა/რეალიზაციასთან დაკავშირებულ დასაბეგრ ბრუნვაზე			1	0		
18%-იანი განაკვეთით დასაბეგრი ბრუნვა			2	0		
დღგ-ის ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებული ბრუნვა			3	0		
საქართველოს ტერიტორიის გარეთ მომსახურების გაწევასთან/საქონლის მიწოდებასთან დაკავშირებული ბრუნვა			4	0		
საანგარიშო პერიოდში განხორციელებულ საქონლის მიწოდებაზე / მომსახურების გაწევაზე წინასწარ გადახდილი საკომპენსაციო თანხა/თანხის ნაწილი, რომელიც წინა საანგარიშო პერიოდების მიხედვით ექვემდებარებოდა დაბეგრვას			4 <sup>1</sup>	0		
ყველა აქტივის ან მისი ნაწილის (დამოუკიდებლად ფუნქციონირებადი ქვედანაყოფის) სხვა დასაბეგრი პირისთვის მიწოდება			4 <sup>2</sup>	0		
ყველა აქტივის ან მისი ნაწილის (დამოუკიდებლად ფუნქციონირებადი ქვედანაყოფის) სხვა დასაბეგრი პირისაგან მიღება			4 <sup>3</sup>	0		
საწარმოს კაპიტალში ან ამხანაგობაში აქტივების შეტანა			4 <sup>4</sup>	0		
აქტივების გადაცემა საწარმოს რეორგანიზაციისას			4 <sup>5</sup>	0		
დღგ-ისაგან ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული ბრუნვა			5	3432767.03		
დღგ ბრუნვის კორექტირებაზე			6	0	7	0
უკუდაბეგრის წესით დარიცხული დღგ			8	113.75		
დღგ უკუდაბეგრით დასაბეგრი ოპერაციის კორექტირებაზე			9	0	10	0
დღგ-ის ჩასათვლელი (შესამცირებელი) თანხა					11	.01
დღგ ჩასათვლელი თანხის კორექტირებით			12	0	13	0
დღგ-ის თანხა საქონელზე/მომსახურებაზე, რომელიც ჩათვლილი იყო ადრე და ექვემდებარება აღდგენას			14	0		
დღგ-ის თანხა, რომელზეც ითვლება, რომ პირმა მიიღო ჩათვლა			14 <sup>1</sup>	0		
ჯამი			15	113.75	16	.01
სულ გამოანგარიშებულია ბიუჯეტში გადასახდელად (სტ.15-სტ.16, როცა სტ.15>სტ.16)			17	113		
სულ გამოანგარიშებულია შესამცირებლად (სტ.16-სტ.15, როცა სტ.16>სტ.15)					18	0
ივსება დეკემბრის თვის დეკლარაციაში:						
დღგ, რომელიც ექვემდებარება დამატებით დარიცხვას საერთო ბრუნვაში იმ ოპერაციების ხვედრითი წონის დაზუსტებით, რომელზეც ჩათვლის უფლება არ წარმოიშობა			19			
დღგ, რომელიც ექვემდებარება დამატებით ჩათვლას საერთო ბრუნვაში იმ ოპერაციების ხვედრითი წონის დაზუსტებით, რომელზეც ჩათვლის უფლება არ წარმოიშობა					20	

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

-----  
(თარიღი)



ნიწილი I

დღგ-ით დასაბეგრი ოპერაციები

	ოპერაციის შინაარსი	დასაბეგრი ბრუნვა	დღგ-ის განაკვეთი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	ანაზღაურების სანაცვლოდ საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა	0	18	0
1 <sup>1</sup>	დღგ, სპეციალური სქემით (მარჯით) დასაბეგრ ოპერაციებზე			0
2	საქონლის მიწოდებამდე ან/და მომსახურების გაწევამდე ანაზღაურებული თანხა	0	18	0
3	საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდება, თუ ამ საქონელზე ან მასზე გაწეულ ხარჯზე დღგ სრულად ან ნაწილობრივ არის ჩათვლილი	0	18	0
4	საქონლის დანაკლისი	0	18	0
5	უსასყიდლოდ მომსახურების გაწევა დაქირავებული პირის პირადი სარგებლობისთვის ან საკუთარი საქმიანობის მიზნიდან განსხვავებული მიზნით	0	18	0
6	საკუთარი წარმოების შენობის/ნაგებობის ძირითად საშუალებად გამოყენება თუ სხვა პირისგან შეძენის შემთხვევაში სრულად ან ნაწილობრივ შეიზღუდებოდა ჩათვლის უფლება	0	18	0
6 <sup>1</sup>	საკუთარი ძირითადი საშუალების (შენობის/ნაგებობის) რემონტის განხორციელება, თუ ამ მომსახურების სხვა პირისგან შეძენის შემთხვევაში სრულად ან ნაწილობრივ შეიზღუდებოდა ჩათვლის უფლება	0	18	0
7	საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაცია	0	18	0
7 <sup>1</sup>	ეკონომიკური საქმიანობის შეწყვეტის შემდეგ საქონლის საკუთარ მფლობელობაში დატოვება ან დღგ-ის რეგისტრაციის გაუქმების შემთხვევაში ნაშთად დარჩენილი საქონელი, თუ ამ საქონელზე ან მასზე გაწეულ ხარჯზე დღგ სრულად ან ნაწილობრივ არის ჩათვლილი	0	18	0
8	სხვა დასაბეგრი ოპერაციები	0	18	0
9	საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 172-ე მუხლის მე-3 ნაწილით გათვალისწინებულ პირთათვის	0	0	
10	თბოელექტროსადგურებისათვის ბუნებრივი აირის მიწოდება	0	0	
11	საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 172-ე მუხლის პირველი ან მეორე ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში	0	0	
12	ცალკეული საერთაშორისო ხელშეკრულებებით გათვალისწინებული პროექტის ფარგლებში მიწოდებული საქონელი ან/და გაწეული მომსახურება	0	0	
13	ჩათვლის უფლებით დღგ-სგან გათავისუფლებული სხვა ოპერაციები მათ შორის: საგადასახადო ორგანოს მიერ ინვესტიციის შედეგად გამოვლენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების დანაკლისი	0	0	
14	საქონლის მიწოდება საქართველოს ფარგლების გარეთ (საქონლის ექსპორტი/რეექსპორტი)	0	0	
14 <sup>1</sup>	ფინანსური ოპერაციები/ფინანსური მომსახურება	0	0	
14 <sup>2</sup>	უმრავი ნივთის (მიწის ნაკვეთის) მიწოდება	0	0	
14 <sup>3</sup>	ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული სხვა ოპერაციები	3432767.03	0	
15	სულ			0

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

-----  
(თარიღი)

## ნაწილი II

## უკუდაბეგვრის წესით დარიცხული დღგ

	ოპერაციის შინაარსი	დასაბეგრი ბრუნვა	დღგ-ის განაკვეთი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	საქართველოს ტერიტორიაზე საანგარიშო პერიოდში მიღებული მომსახურება, დასაბეგრი პირისგან, რომელიც არ არის დაფუძნებული ან ჩვეულებრივ არ ცხოვრობს საქართველოში, ან საქართველოში არ გააჩნია ფიქსირებული დაწესებულება, რომელიც მონაწილეობს ამ მომსახურების გაწევაში	631.94	18	113.75
2	საბაჟო საწყობში საგადასახადო კოდექსის 164 <sup>1</sup> -ე მუხლის მე-4 ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში პირისგან შეძენილი უცხოური საქონელი, რომელიც თავისუფალ მიმოქცევაში გაშვების საბაჟო პროცედურაში ექცევა	0	18	0
3	საგადასახადო კოდექსის 164 <sup>1</sup> -ე მუხლის მე-5 ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში თიზ-ის საწარმოსგან შეძენილი უცხოური საქონელი, რომელიც თავისუფალ მიმოქცევაში გაშვების საბაჟო პროცედურაში ექცევა	0	18	0
4	სულ			113.75

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)-----  
(ხელმოწერა)-----  
(თარიღი)

## ნაწილი III

## დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა

	ოპერაციის შინაარსი	ჯამი (სვეტი 4+ სვეტი 5)	საქონელზე/ მომსახურებაზე გადახდილი დღგ	ძირითად საშუალებაზე გადახდილი დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	საქართველოს ტერიტორიაზე სხვა დასაბეგრი პირისგან საქონლის /მომსახურების შექმნისთვის გადახდილი / გადასახდელი დღგ	.01	.01	0
2	საქონლის იმპორტისას გადახდილი /გადასახდელი დღგ	0	0	0
3	საგადასახადო ორგანოს გადაწყვეტილების საფუძველზე საქონლის იმპორტთან დაკავშირებით დარიცხული დღგ	0	0	0
4	დღგ. დარიცხული უკუდაბეგვრის წესით	0	0	0
5	ეკონომიკური საქმიანობის შეწყვეტის შემდეგ ძირითადი საშუალებების საკუთარ მფლობელობაში დატოვების ან დღგ-ის გადამხდელის რეგისტრაციის გაუქმების შემთხვევაში, ნაშთად არსებულ ძირითად საშუალებასთან მიმართებაში, ამ ოპერაციებთან დაკავშირებით დარიცხული დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა ამ ინსტრუქციით გათვალისწინებული წესის შესაბამისად	0	0	0
6	საკუთარი წარმოების შენობა-ნაგებობის ძირითად საშუალებად გამოყენების შემთხვევაში დარიცხული (გადასახდელი) დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა	0	0	0
6 <sup>1</sup>	საკუთარი ძალებით განხორციელებული ძირითადი საშუალების (შენობის/ნაგებობის)რემონტის შემთხვევაში დარიცხული (გადასახდელი) დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა	0	0	0
7	დღგ. დარიცხული საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაციის შემთხვევაში	0	0	0
8	დღგ. გადახდილი საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 161 <sup>1</sup> მუხლით გათვალისწინებულ შემთხვევებში <sup>1</sup> მუხლით გათვალისწინებულ შემთხვევებში	0	0	0
9	სულ	.01	.01	0

ხელმოწერა

(თარიღი)

ნაწილი IV

დღ-ით დასაბეგრი თანხა ტურისტული საწარმოს სტატუსის გაუქმებისას

№	ტურისტული საწარმოს ობიექტი			სსკ-ს 172-ე მუხლის მე-4 ნაწილის „ქ“ ქვეპუნქტით გათვალისწინებული დღ-ისგან ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებული ბრუნვის 1.18-ზე გაყოფის შედეგად მიღებულ თანხა	სასტუმროს ფუნქციონირების შედეგად დღ-ით დასაბეგრი ოპერაციების (გარდა დღ-ისგან გათავისუფლებული ოპერაციებისა) დეკლარირებული (მათ შორის, საგადასახადო ორგანოს მიერ აღნიშნული ობიექტის მიხედვით დამატებით დარიცხული) თანხა (დღ-ს გარეშე)	დასაბეგრი თანხა(სვ.5-სვ.6)
	საკადასტრო კოდი	სტატუსის მინიჭების თარიღი	სტატუსის გაუქმების თარიღი			
1	2	3	4	5	6	7
ჯამი						

ნაწილი I

დასაბეგრი ოპერაციებზე (მათ შორის, ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებულ ოპერაციებზე) გამოწერილი საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

№	სერია	ნომერი	დასაბეგრი ოპერაციის განხორციელების თვე	მყიდველის /მიმღების ს/ნ	დღ-ის თანხა		ანგარიშ-ფაქტურა, რომლის კორექტირებაც წარმოებს	მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშფაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
					გადასახდელი (მათ შორის, კორექტირების შედეგად დამატებით გადასახდელი)	კორექტირების შედეგად შესამცირებელი		სერია	ნომერი	საკომპენსაციო თანხის დღ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

ნაწილი II

შემენილ საქონელზე/მომსახურებაზე გამოწერილი საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

№	სერია	ნომერი	დასაბეგრი ოპერაციის განხორციელების თვე	მომწოდებლის ს/ნ	დღ-ის თანხა		ანგარიშ-ფაქტურა, რომლის კორექტირებაც წარმოებს	მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშფაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
					ჩასათვლელი (მათ შორის, კორექტირების შედეგად დამატებით ჩასათვლელი)	კორექტირების შედეგად შესამცირებელი		სერია	ნომერი	საკომპენსაციო თანხის დღ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

ნაწილი II<sup>1</sup>

გამოწერილი (მათ შორის, შიდა გადაზიდვაზე) ნავთობპროდუქტების საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

სსაფ, მათ შორის, კორექტირების			სსაფ, რომლის კორექტირებაც ხდება			სტაციონარის რეგისტრაციის ნომერი		ნავთობპროდუქტის	ნავთობპროდუქტის	რაოდენობა		დღგ -ის თანხა		მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშგაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
სერია	№	თარიღი	სერია	№	თარიღი	გაგზავნის	დანიშნულების			ს/წ	ლ-ში	კგ-ში	11	12	სერია	ნომერი
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		

ნაწილი II<sup>2</sup>

შემენილ ნავთობპროდუქტებზე გამოწერილი ნავთობპროდუქტების საგადასახადო ანგარიშ- ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

სსაფ, მათ შორის, კორექტირების			სსაფ, რომლის კორექტირებაც ხდება			სტაციონარის რეგისტრაციის ნომერი		ნავთობპროდუქტის	ნავთობპროდუქტის	რაოდენობა		დღგ -ის თანხა		მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშგაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
სერია	№	თარიღი	სერია	№	თარიღი	დანიშნულების	გამოგზავნის			ს/წ	ლ-ში	კგ-ში	11	12	სერია	ნომერი
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
გა	5960635	08.08.2023				1600001	9999999	204976302	0690	160	0	66.63	0.00		0	
გა	5982052	17.08.2023				1600002	9999999	202161098	0690	800	0	340.47	0.00		0	
გა	5982149	17.08.2023				1600002	9999999	202161098	0290	300	0	127.22	0.00		0	
გა	5982188	17.08.2023				1600002	9999999	202161098	0290	100	0	42.41	0.00		0	
გა	5982214	17.08.2023				1600002	9999999	202161098	0690	100	0	42.56	0.00		0	

\* შიდა გადაზიდვის, აგრეთვე ჩათვისის უფლების გარეშე დღგ-ისაგან გათავისუფლებული მიწოდების განხორციელების შემთხვევაში, ჩაიწერება „X“. ხოლო ჩათვისის უფლებით დღგ-ისაგან გათავისუფლებული მიწოდებისას - „0“ (ნული).

ნაწილი III

საქონლის იმპორტზე გამოწერილი საბაჟო დეკლარაციები

№	შეფასების ნომერი	შეფასების თარიღი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

ნაწილი IV

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 161 <sup>1</sup> მუხლის შესაბამისად საქონლის შეძენის დამადასტურებელი შესაბამისი დოკუმენტი							
№	შეძენის დამადასტურებელი შესაბამისი დოკუმენტის ნომერი	რეალიზაციის განმახორციელებელი უფლებამოსილი პირის საიდენტიფიკაციო ნომერი	რეალიზაციის განმახორციელებელი უფლებამოსილი პირის დასახელება	საქონლის/სამეურვეო ქონების მესაკუთრის საიდენტიფიკაციო ნომერი	საქონლის/სამეურვეო ქონების მესაკუთრის დასახელება	საქონლის/სამეურვეო ქონების შესყიდვის თარიღი	დღგ-ის თანხა
	2	3	4	5	6	7	8
1							

ნაწილი V

საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაციის შედეგად შეძენილი საქონელი/მომსახურება					
№	დეკლარაციის ნომერი	მომწოდებლის ს/ნ	მომწოდებლის დასახელება	საანგარიშო პერიოდი (თვე და წელი)	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5	6
1					

ნაწილი VII

საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების საფუძველზე საქონლის იმპორტთან დაკავშირებით დარიცხული და გადახდილი დღგ			
№	დარიცხვის შესახებ საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების ნომერი	დარიცხვის შესახებ საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების თარიღი	საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილებით დარიცხული და გადახდილი დღგ-ის თანხა
1	2	3	4
1			

ნაწილი VIII

დღგ ბრუნვის კორექტირებაზე (დღგ-ის შესამცირებელი თანხა)			
№	დეკლარაციის ნომერი	საანგარიშო პერიოდი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4
1			

ნაწილი IX

დღგ უკუდაბეგვრით დასაბეგრი ოპერაციის კორექტირებაზე (დღგ-ის შესამცირებელი თანხა)			
№	დეკლარაციის ნომერი	საანგარიშო პერიოდი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4
1			

დანართი №III-10

ფაქტობრივად დარიცხული ნაშთები

საქონლის დასახელება და ოთხნიშნა კოდი	ზომის ერთეული		თვის განმავლობაში																ფაქტობრივად ნაშთი თვის ბოლო სათვის (12 = 3+4 -5-6 -8-10 -11)				
			ფაქტობრივად ნაშთის ოდენობა საანგარიშო თვის დასაწყისში	ფაქტობრივად ნაშთის ოდენობა და გადამუშავების რაოდენობა	ფაქტობრივად გახარჯული										გახარჯულია პირადი მოხმარები სათვის	გადამუშავების ოდენობა							
					ნსაფ-ის გამოწერით რეალიზებული ნავთობპროდუქტების რაოდენობა	რეალიზებული ნსაფ-ის გარეშე					რეალიზებული ნსაფ-ის გარეშე												
						რეალიზებული	ფასდათმობის გარეშე რეალიზებული		ფასდათმობით რეალიზებული			ფასდათმობის გარეშე რეალიზებული		ფასდათმობით რეალიზებული									
(1)	კვ (2)	ლ (2)	კვ (3)	ლ (3)	კვ (4)	ლ (4)	კვ (5)	ლ (5)	კვ (6)	ლ (6)	კვ (7)	ლ (7)	კვ (8)	ლ (8)	კვ (9)	ლ (9)	კვ (10)	ლ (10)	კვ (11)	ლ (11)	კვ (12)	ლ (12)	
0290				541.19		400													600.02			0	341.17
0690				1071.39		1060													866.7			0	1264.69
0290				80.84																		0	80.84

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

-----  
(თარიღი)



## ნაწილი I

გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი

404526777

გვერდი 1

ეკონომიკური საქმიანობის კოდი (NACE) კოდი 65110

## დამატებული ღირებულების გადასახადის დეკლარაცია

დეკლარაციის სახე

პირველადი

დაზუსტებული

წელი

2023

სექტემბერი

(შესაბამისი უკრა აღნიშნეთ „V“ ნიშნით)

(საწარმოში პერიოდი)

თბილისის რეგიონული ცენტრი "მველი თბილისის" გ-ზა

წარედგინა:

(საგადასახადო ორგანოს დასახელება)

გადასახადის

სს რისკების მართვისა და სადაზღვევო კომპანია გლობალ ბენეფიტს ჯორჯია

გადამხდელი:

(საწარმო/ორგანიზაციის სრული დასახელება)

მოცემული დეკლარაცია შედგენილია

ფურცელზე

თანდართული დამადასტურებელი დოკუმენტები

ფურცელზე

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)-----  
(ხელმოწერა)-----  
(თარიღი)

## ნაწილი II

### საგადასახადო ორგანოს აღნიშვნა დეკლარაციის წარმოდგენის შესახებ (ივსება საგადასახადო ორგანოს მიერ)

დეკლარაცია წარმოდგენილია	<table border="1"><tr><td>ფოსტით</td><td><input type="checkbox"/></td></tr></table>	ფოსტით	<input type="checkbox"/>	<table border="1"><tr><td>ელექტრონულად</td><td><input checked="" type="checkbox"/></td></tr></table>	ელექტრონულად	<input checked="" type="checkbox"/>	<table border="1"><tr><td>პირადად</td><td><input type="checkbox"/></td></tr></table>	პირადად	<input type="checkbox"/>
ფოსტით	<input type="checkbox"/>								
ელექტრონულად	<input checked="" type="checkbox"/>								
პირადად	<input type="checkbox"/>								
მოცემული დეკლარაცია შედგენილია	<input type="checkbox"/> ფურცელზე	თანდართული დამადასტურებელი დოკუმენტები	<input type="checkbox"/> ფურცელზე						
წარმოდგენის თარიღი	<table border="1"><tr><td>16.10.2023 15:34:17</td></tr></table>			16.10.2023 15:34:17					
16.10.2023 15:34:17									
რეგისტრაციის ნომერი	<table border="1"><tr><td>01NE9051421</td></tr></table>			01NE9051421					
01NE9051421									

საგადასახადო ორგანოს თანამშრომლის

(სახელი, გვარი)

(ხელმოწერა)

ნაწილი III

გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი

404526777

გვერდი 2

დღგ-ის საერთო თანხის გაანგარიშება

დასაბეგრი ოპერაციები			დღგ-ის გადასახდელი თანხა		დღგ-ის შესამცირებელი თანხა	
1			2		3	
დღგ, დარიცხული საგადასახადო პერიოდში განხორციელებულ ბრუნვაზე.მათ შორის ,დღგ დარიცხული უძრავი ქონების შექმნა/მართვა/რეალიზაციასთან დაკავშირებულ დასაბეგრ ბრუნვაზე			1	0		
18%-იანი განაკვეთით დასაბეგრი ბრუნვა			2	0		
დღგ-ის ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებული ბრუნვა			3	0		
საქართველოს ტერიტორიის გარეთ მომსახურების გაწევასთან/საქონლის მიწოდებასთან დაკავშირებული ბრუნვა			4	0		
საანგარიშო პერიოდში განხორციელებულ საქონლის მიწოდებაზე / მომსახურების გაწევაზე წინასწარ გადახდილი საკომპენსაციო თანხა/თანხის ნაწილი, რომელიც წინა საანგარიშო პერიოდების მიხედვით ექვემდებარებოდა დაბეგრვას			4 <sup>1</sup>	0		
ყველა აქტივის ან მისი ნაწილის (დამოუკიდებლად ფუნქციონირებადი ქვედანაყოფის) სხვა დასაბეგრი პირისთვის მიწოდება			4 <sup>2</sup>	0		
ყველა აქტივის ან მისი ნაწილის (დამოუკიდებლად ფუნქციონირებადი ქვედანაყოფის) სხვა დასაბეგრი პირისაგან მიღება			4 <sup>3</sup>	0		
საწარმოს კაპიტალში ან ამხანაგობაში აქტივების შეტანა			4 <sup>4</sup>	0		
აქტივების გადაცემა საწარმოს რეორგანიზაციისას			4 <sup>5</sup>	0		
დღგ-ისაგან ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული ბრუნვა			5	3317892.14		
დღგ ბრუნვის კორექტირებაზე			6	0	7	0
უკუდაბეგრის წესით დარიცხული დღგ			8	429.28		
დღგ უკუდაბეგრით დასაბეგრი ოპერაციის კორექტირებაზე			9	0	10	0
დღგ-ის ჩასათვლელი (შესამცირებელი) თანხა					11	.01
დღგ ჩასათვლელი თანხის კორექტირებით			12	0	13	0
დღგ-ის თანხა საქონელზე/მომსახურებაზე, რომელიც ჩათვლილი იყო ადრე და ექვემდებარება აღდგენას			14	0		
დღგ-ის თანხა, რომელზეც ითვლება, რომ პირმა მიიღო ჩათვლა			14 <sup>1</sup>	0		
ჯამი			15	429.28	16	.01
სულ გამოანგარიშებულია ბიუჯეტში გადასახდელად (სტ.15-სტ.16, როცა სტ.15>სტ.16)			17	429		
სულ გამოანგარიშებულია შესამცირებლად (სტ.16-სტ.15, როცა სტ.16>სტ.15)					18	0
ივსება დეკემბრის თვის დეკლარაციაში:						
დღგ, რომელიც ექვემდებარება დამატებით დარიცხვას საერთო ბრუნვაში იმ ოპერაციების ხვედრითი წონის დაზუსტებით, რომელზეც ჩათვლის უფლება არ წარმოიშობა			19			
დღგ, რომელიც ექვემდებარება დამატებით ჩათვლას საერთო ბრუნვაში იმ ოპერაციების ხვედრითი წონის დაზუსტებით, რომელზეც ჩათვლის უფლება არ წარმოიშობა					20	

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

-----  
(თარიღი)

## ნიწილი I

## დღგ-ით დასაბეგრი ოპერაციები

	ოპერაციის შინაარსი	დასაბეგრი ბრუნვა	დღგ-ის განაკვეთი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	ანაზღაურების სანაცვლოდ საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა	0	18	0
1 <sup>1</sup>	დღგ, სპეციალური სქემით (მარჯით) დასაბეგრ ოპერაციებზე			0
2	საქონლის მიწოდებამდე ან/და მომსახურების გაწევამდე ანაზღაურებული თანხა	0	18	0
3	საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდება, თუ ამ საქონელზე ან მასზე გაწეულ ხარჯზე დღგ სრულად ან ნაწილობრივ არის ჩათვლილი	0	18	0
4	საქონლის დანაკლისი	0	18	0
5	უსასყიდლოდ მომსახურების გაწევა დაქირავებული პირის პირადი სარგებლობისთვის ან საკუთარი საქმიანობის მიზნიდან განსხვავებული მიზნით	0	18	0
6	საკუთარი წარმოების შენობის/ნაგებობის ძირითად საშუალებად გამოყენება თუ სხვა პირისგან შეძენის შემთხვევაში სრულად ან ნაწილობრივ შეიზღუდებოდა ჩათვლის უფლება	0	18	0
6 <sup>1</sup>	საკუთარი ძირითადი საშუალების (შენობის/ნაგებობის) რემონტის განხორციელება, თუ ამ მომსახურების სხვა პირისგან შეძენის შემთხვევაში სრულად ან ნაწილობრივ შეიზღუდებოდა ჩათვლის უფლება	0	18	0
7	საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაცია	0	18	0
7 <sup>1</sup>	ეკონომიკური საქმიანობის შეწყვეტის შემდეგ საქონლის საკუთარ მფლობელობაში დატოვება ან დღგ-ის რეგისტრაციის გაუქმების შემთხვევაში ნაშთად დარჩენილი საქონელი, თუ ამ საქონელზე ან მასზე გაწეულ ხარჯზე დღგ სრულად ან ნაწილობრივ არის ჩათვლილი	0	18	0
8	სხვა დასაბეგრი ოპერაციები	0	18	0
9	საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 172-ე მუხლის მე-3 ნაწილით გათვალისწინებულ პირთათვის	0	0	
10	თბოელექტროსადგურებისათვის ბუნებრივი აირის მიწოდება	0	0	
11	საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 172-ე მუხლის პირველი ან მეორე ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში	0	0	
12	ცალკეული საერთაშორისო ხელშეკრულებებით გათვალისწინებული პროექტის ფარგლებში მიწოდებული საქონელი ან/და გაწეული მომსახურება	0	0	
13	ჩათვლის უფლებით დღგ-სგან გათავისუფლებული სხვა ოპერაციები მათ შორის: საგადასახადო ორგანოს მიერ ინვესტიციის შედეგად გამოვლენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების დანაკლისი	0	0	
14	საქონლის მიწოდება საქართველოს ფარგლების გარეთ (საქონლის ექსპორტი/რეექსპორტი)	0	0	
14 <sup>1</sup>	ფინანსური ოპერაციები/ფინანსური მომსახურება	0	0	
14 <sup>2</sup>	უმრავი ნივთის (მიწის ნაკვეთის) მიწოდება	0	0	
14 <sup>3</sup>	ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული სხვა ოპერაციები	3317892.14	0	
15	სულ			0

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

-----  
(თარიღი)

## ნაწილი II

## უკუდაბეგვრის წესით დარიცხული დღგ

	ოპერაციის შინაარსი	დასაბეგრი ბრუნვა	დღგ-ის განაკვეთი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	საქართველოს ტერიტორიაზე საანგარიშო პერიოდში მიღებული მომსახურება, დასაბეგრი პირისგან, რომელიც არ არის დაფუძნებული ან ჩვეულებრივ არ ცხოვრობს საქართველოში, ან საქართველოში არ გააჩნია ფიქსირებული დაწესებულება, რომელიც მონაწილეობს ამ მომსახურების გაწევაში	2384.87	18	429.28
2	საბაჟო საწყობში საგადასახადო კოდექსის 164 <sup>1</sup> -ე მუხლის მე-4 ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში პირისგან შეძენილი უცხოური საქონელი, რომელიც თავისუფალ მიმოქცევაში გაშვების საბაჟო პროცედურაში ექცევა	0	18	0
3	საგადასახადო კოდექსის 164 <sup>1</sup> -ე მუხლის მე-5 ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში თიზ-ის საწარმოსგან შეძენილი უცხოური საქონელი, რომელიც თავისუფალ მიმოქცევაში გაშვების საბაჟო პროცედურაში ექცევა	0	18	0
4	სულ			429.28

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)-----  
(ხელმოწერა)-----  
(თარიღი)

## ნაწილი III

## დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა

	ოპერაციის შინაარსი	ჯამი (სვეტი 4+ სვეტი 5)	საქონელზე/ მომსახურებაზე გადახდილი დღგ	ძირითად საშუალებაზე გადახდილი დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	საქართველოს ტერიტორიაზე სხვა დასაბეგრი პირისგან საქონლის /მომსახურების შექმნისთვის გადახდილი / გადასახდელი დღგ	.01	.01	0
2	საქონლის იმპორტისას გადახდილი /გადასახდელი დღგ	0	0	0
3	საგადასახადო ორგანოს გადაწყვეტილების საფუძველზე საქონლის იმპორტთან დაკავშირებით დარიცხული დღგ	0	0	0
4	დღგ. დარიცხული უკუდაბეგვრის წესით	0	0	0
5	ეკონომიკური საქმიანობის შეწყვეტის შემდეგ ძირითადი საშუალებების საკუთარ მფლობელობაში დატოვების ან დღგ-ის გადამხდელის რეგისტრაციის გაუქმების შემთხვევაში, ნაშთად არსებულ ძირითად საშუალებასთან მიმართებაში, ამ ოპერაციებთან დაკავშირებით დარიცხული დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა ამ ინსტრუქციით გათვალისწინებული წესის შესაბამისად	0	0	0
6	საკუთარი წარმოების შენობა-ნაგებობის ძირითად საშუალებად გამოყენების შემთხვევაში დარიცხული (გადასახდელი) დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა	0	0	0
6 <sup>1</sup>	საკუთარი ძალებით განხორციელებული ძირითადი საშუალების (შენობის/ნაგებობის)რემონტის შემთხვევაში დარიცხული (გადასახდელი) დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა	0	0	0
7	დღგ. დარიცხული საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაციის შემთხვევაში	0	0	0
8	დღგ. გადახდილი საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 161 <sup>1</sup> მუხლით გათვალისწინებულ შემთხვევებში <sup>1</sup> მუხლით გათვალისწინებულ შემთხვევებში	0	0	0
9	სულ	.01	.01	0



ხელმოწერა

(თარიღი)

ნაწილი IV

დღ-ით დასაბეგრი თანხა ტურისტული საწარმოს სტატუსის გაუქმებისას

№	ტურისტული საწარმოს ობიექტი			სსკ-ს 172-ე მუხლის მე-4 ნაწილის „ქ“ ქვეპუნქტით გათვალისწინებული დღ-ისგან ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებული ბრუნვის 1.18-ზე გაყოფის შედეგად მიღებულ თანხა	სასტუმროს ფუნქციონირების შედეგად დღ-ით დასაბეგრი ოპერაციების (გარდა დღ-ისგან გათავისუფლებული ოპერაციებისა) დეკლარირებული (მათ შორის, საგადასახადო ორგანოს მიერ აღნიშნული ობიექტის მიხედვით დამატებით დარიცხული) თანხა (დღ-ს გარეშე)	დასაბეგრი თანხა(სვ.5-სვ.6)
	საკადასტრო კოდი	სტატუსის მინიჭების თარიღი	სტატუსის გაუქმების თარიღი			
1	2	3	4	5	6	7
ჯამი						

ნაწილი I

დასაბეგრი ოპერაციებზე (მათ შორის, ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებულ ოპერაციებზე) გამოწერილი საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

№	სერია	ნომერი	დასაბეგრი ოპერაციის განხორციელების თვე	მყიდველის /მიმღების ს/ნ	დღ-ის თანხა		ანგარიშ-ფაქტურა, რომლის კორექტირებაც წარმოებს	მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშფაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
					გადასახდელი (მათ შორის, კორექტირების შედეგად დამატებით გადასახდელი)	კორექტირების შედეგად შესამცირებელი		სერია	ნომერი	საკომპენსაციო თანხის დღ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

ნაწილი II

შემენილ საქონელზე/მომსახურებაზე გამოწერილი საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

№	სერია	ნომერი	დასაბეგრი ოპერაციის განხორციელების თვე	მომწოდებლის ს/ნ	დღ-ის თანხა		ანგარიშ-ფაქტურა, რომლის კორექტირებაც წარმოებს	მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშფაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
					ჩასათვლელი (მათ შორის, კორექტირების შედეგად დამატებით ჩასათვლელი)	კორექტირების შედეგად შესამცირებელი		სერია	ნომერი	საკომპენსაციო თანხის დღ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

ნაწილი II<sup>1</sup>

გამოწერილი (მათ შორის, შიდა გადაზიდვაზე) ნავთობპროდუქტების საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

ნსაფ, მათ შორის, კორექტირების			ნსაფ, რომლის კორექტირებაც ხდება			სტაციონარის რეგისტრაციის ნომერი		ნავთობპროდუქტის	ნავთობპროდუქტის	რაოდენობა	დღგ -ის თანხა	მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშგაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
სერია	№	თარიღი	სერია	№	თარიღი	გაგზავნის	დანიშნულების					ს/წ	ლ-ში	კგ-ში
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

ნაწილი II<sup>2</sup>

შემენილ ნავთობპროდუქტებზე გამოწერილი ნავთობპროდუქტების საგადასახადო ანგარიშ- ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

ნსაფ, მათ შორის, კორექტირების			ნსაფ, რომლის კორექტირებაც ხდება			სტაციონარის რეგისტრაციის ნომერი		ნავთობპროდუქტის	ნავთობპროდუქტის	რაოდენობა	დღგ -ის თანხა	მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშგაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
სერია	№	თარიღი	სერია	№	თარიღი	დანიშნულების	გამოგზავნის					ს/წ	ლ-ში	კგ-ში
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
გა	6035539	11.09.2023				1600002	9999999	202161098	0290	300	0	131.80	0.00	0
გა	6051127	18.09.2023				1600002	9999999	202161098	0290	200	0	89.39	0.00	0
გა	6051128	18.09.2023				1600002	9999999	202161098	0690	200	0	92.75	0.00	0

\* შიდა გადაზიდვის, აგრეთვე ჩათვისის უფლების გარეშე დღგ-ისაგან გათავისუფლებული მიწოდების განხორციელების შემთხვევაში, ჩაიწერება „X“, ხოლო ჩათვისის უფლებით დღგ-ისაგან გათავისუფლებული მიწოდებისას - „0“ (წული).

ნაწილი III

საქონლის იმპორტზე გამოწერილი საბაჟო დეკლარაციები

№	შეფასების ნომერი	შეფასების თარიღი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

ნაწილი IV

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 161<sup>1</sup> მუხლის შესაბამისად საქონლის შემენის დამადასტურებელი შესაბამისი დოკუმენტი

№	შემენის დამადასტურებელი დოკუმენტის ნომერი	რეალიზაციის განმარტების უფლებამოსილი პირის საიდენტიფიკაციო ნომერი	რეალიზაციის განმარტების უფლებამოსილი პირის დასახელება	საქონლის/სამეურვეო ქონების მესაკუთრის საიდენტიფიკაციო ნომერი	საქონლის/სამეურვეო ქონების მესაკუთრის დასახელება	საქონლის/სამეურვეო ქონების შესყიდვის თარიღი	დღგ-ის თანხა

1	2	3	4	5	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---

ნაწილი V

საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაციის შედეგად შექმნილი საქონელი/მომსახურება					
№	დეკლარაციის ნომერი	მომწოდებლის ს/ნ	მომწოდებლის დასახელება	საანგარიშო პერიოდი (თვე და წელი)	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5	6

ნაწილი VII

საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების საფუძველზე საქონლის იმპორტთან დაკავშირებით დარიცხული და გადახდილი დღგ			
№	დარიცხვის შესახებ საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების ნომერი	დარიცხვის შესახებ საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების თარიღი	საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილებით დარიცხული და გადახდილი დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

ნაწილი VIII

დღგ ბრუნვის კორექტირებაზე (დღგ-ის შესამცირებელი თანხა)			
№	დეკლარაციის ნომერი	საანგარიშო პერიოდი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

ნაწილი IX

დღგ უკუდაბეგვრით დასაბეგრი ოპერაციის კორექტირებაზე (დღგ-ის შესამცირებელი თანხა)			
№	დეკლარაციის ნომერი	საანგარიშო პერიოდი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

დანართი №III-10

ფაქტობრივად დარიცხული ნაშთები

საქონლის დასახელება და ოთხნიშნა კოდი	ზომის ერთეული		ფაქტო ბრივად ნაშთის ოდენობა საანგარიშო თვის დასაწყისში		ფაქტო ბრივად მიღებული და გადამუშავების რაოდენობა		თვის განმავლობაში																ფაქტო ბრივად ნაშთი თვის ბოლო სათვის (12 = 3+4 -5-6 -8-10 -11)
							ფაქტობრივად გახარჯული								გახარჯულია პირადი მოხმარები სათვის								
							ნსაფ-ის გამოწერით რეალიზებული ნავთობპროდუქტების რაოდენობა				რეალიზებული ნსაფ-ის გარეშე				ფასდათმობის გარეშე რეალიზებული				ფასდათმობით რეალიზებული				
							კვ	ლ	კვ	ლ	კვ	ლ	კვ	ლ	კვ	ლ	კვ	ლ	კვ	ლ	კვ	ლ	
(1)	(2)	(2)	(3)	(3)	(4)	(4)	(5)	(5)	(6)	(6)	(7)	(7)	(8)	(8)	(9)	(9)	(10)	(10)	(11)	(11)	(12)	(12)	
0690				1264.69		200												747.13				0	717.56
0290				341.17		500												543.1				0	298.07
0290				80.84																		0	80.84

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

-----  
(თარიღი)

## ნაწილი I

გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი

404526777

გვერდი 1

ეკონომიკური საქმიანობის კოდი (NACE) კოდი 65110

## დამატებული ღირებულების გადასახადის დეკლარაცია

დეკლარაციის სახე

პირველადი

დაზუსტებული

წელი

2023

ოქტომბერი

(შესაბამისი უკრა აღნიშნეთ „V“ ნიშნით)

(საწარმოში პერიოდი)

თბილისის რეგიონული ცენტრი "მველი თბილისის" გ-ზა

წარედგინა:

(საგადასახადო ორგანოს დასახელება)

გადასახადის

სს რისკების მართვისა და სადაზღვევო კომპანია გლობალ ბენეფიტს ჯორჯია

გადამხდელი:

(საწარმო/ორგანიზაციის სრული დასახელება)

მოცემული დეკლარაცია შედგენილია

ფურცელზე

თანდართული დამადასტურებელი დოკუმენტები

ფურცელზე

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)-----  
(ხელმოწერა)-----  
(თარიღი)

## ნაწილი II

### საგადასახადო ორგანოს აღნიშვნა დეკლარაციის წარმოდგენის შესახებ (ივსება საგადასახადო ორგანოს მიერ)

დეკლარაცია წარმოდგენილია	<input type="checkbox"/> ფოსტით	<input type="checkbox"/> ელექტრონულად	<input checked="" type="checkbox"/> X	<input type="checkbox"/> პირადად	<input type="checkbox"/>
მოცემული დეკლარაცია შედგენილია	<input type="checkbox"/> ფურცელზე	თანდართული დამადასტურებელი დოკუმენტები	<input type="checkbox"/> ფურცელზე		
წარმოდგენის თარიღი	<input type="text" value="14.11.2023 21:43:26"/>				
რეგისტრაციის ნომერი	<input type="text" value="01NFI051152"/>				

საგადასახადო ორგანოს თანამშრომლის

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

ნაწილი III

გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი

404526777

გვერდი 2

დღგ-ის საერთო თანხის გაანგარიშება

დასაბეგრი ოპერაციები			დღგ-ის გადასახდელი თანხა		დღგ-ის შესამცირებელი თანხა	
1			2		3	
დღგ, დარიცხული საგადასახადო პერიოდში განხორციელებულ ბრუნვაზე.მათ შორის ,დღგ დარიცხული უძრავი ქონების შექმნა/მართვა/რეალიზაციასთან დაკავშირებულ დასაბეგრ ბრუნვაზე			1	0		
18%-იანი განაკვეთით დასაბეგრი ბრუნვა			2	0		
დღგ-ის ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებული ბრუნვა			3	0		
საქართველოს ტერიტორიის გარეთ მომსახურების გაწევასთან/საქონლის მიწოდებასთან დაკავშირებული ბრუნვა			4	0		
საანგარიშო პერიოდში განხორციელებულ საქონლის მიწოდებაზე / მომსახურების გაწევაზე წინასწარ გადახდილი საკომპენსაციო თანხა/თანხის ნაწილი, რომელიც წინა საანგარიშო პერიოდების მიხედვით ექვემდებარებოდა დაბეგრვას			4 <sup>1</sup>	0		
ყველა აქტივის ან მისი ნაწილის (დამოუკიდებლად ფუნქციონირებადი ქვედანაყოფის) სხვა დასაბეგრი პირისთვის მიწოდება			4 <sup>2</sup>	0		
ყველა აქტივის ან მისი ნაწილის (დამოუკიდებლად ფუნქციონირებადი ქვედანაყოფის) სხვა დასაბეგრი პირისაგან მიღება			4 <sup>3</sup>	0		
საწარმოს კაპიტალში ან ამხანაგობაში აქტივების შეტანა			4 <sup>4</sup>	0		
აქტივების გადაცემა საწარმოს რეორგანიზაციისას			4 <sup>5</sup>	0		
დღგ-ისაგან ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული ბრუნვა			5	3427366.28		
დღგ ბრუნვის კორექტირებაზე			6	0	7	0
უკუდაბეგრის წესით დარიცხული დღგ			8	511.77		
დღგ უკუდაბეგრით დასაბეგრი ოპერაციის კორექტირებაზე			9	0	10	0
დღგ-ის ჩასათვლელი (შესამცირებელი) თანხა					11	.01
დღგ ჩასათვლელი თანხის კორექტირებით			12	0	13	0
დღგ-ის თანხა საქონელზე/მომსახურებაზე, რომელიც ჩათვლილი იყო ადრე და ექვემდებარება აღდგენას			14	0		
დღგ-ის თანხა, რომელზეც ითვლება, რომ პირმა მიიღო ჩათვლა			14 <sup>1</sup>	0		
ჯამი			15	511.77	16	.01
სულ გამოანგარიშებულია ბიუჯეტში გადასახდელად (სტ.15-სტ.16, როცა სტ.15>სტ.16)			17	511		
სულ გამოანგარიშებულია შესამცირებლად (სტ.16-სტ.15, როცა სტ.16>სტ.15)					18	0
ივსება დეკემბრის თვის დეკლარაციაში:						
დღგ, რომელიც ექვემდებარება დამატებით დარიცხვას საერთო ბრუნვაში იმ ოპერაციების ხვედრითი წონის დაზუსტებით, რომელზეც ჩათვლის უფლება არ წარმოიშობა			19			
დღგ, რომელიც ექვემდებარება დამატებით ჩათვლას საერთო ბრუნვაში იმ ოპერაციების ხვედრითი წონის დაზუსტებით, რომელზეც ჩათვლის უფლება არ წარმოიშობა					20	

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

-----  
(თარიღი)



ნიწილი I

დღგ-ით დასაბეგრი ოპერაციები

	ოპერაციის შინაარსი	დასაბეგრი ბრუნვა	დღგ-ის განაკვეთი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	ანაზღაურების სანაცვლოდ საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა	0	18	0
1 <sup>1</sup>	დღგ, სპეციალური სქემით (მარჯით) დასაბეგრ ოპერაციებზე			0
2	საქონლის მიწოდებამდე ან/და მომსახურების გაწევამდე ანაზღაურებული თანხა	0	18	0
3	საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდება, თუ ამ საქონელზე ან მასზე გაწეულ ხარჯზე დღგ სრულად ან ნაწილობრივ არის ჩათვლილი	0	18	0
4	საქონლის დანაკლისი	0	18	0
5	უსასყიდლოდ მომსახურების გაწევა დაქირავებული პირის პირადი სარგებლობისთვის ან საკუთარი საქმიანობის მიზნიდან განსხვავებული მიზნით	0	18	0
6	საკუთარი წარმოების შენობის/ნაგებობის ძირითად საშუალებად გამოყენება თუ სხვა პირისგან შეძენის შემთხვევაში სრულად ან ნაწილობრივ შეიზღუდებოდა ჩათვლის უფლება	0	18	0
6 <sup>1</sup>	საკუთარი ძირითადი საშუალების (შენობის/ნაგებობის) რემონტის განხორციელება, თუ ამ მომსახურების სხვა პირისგან შეძენის შემთხვევაში სრულად ან ნაწილობრივ შეიზღუდებოდა ჩათვლის უფლება	0	18	0
7	საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაცია	0	18	0
7 <sup>1</sup>	ეკონომიკური საქმიანობის შეწყვეტის შემდეგ საქონლის საკუთარ მფლობელობაში დატოვება ან დღგ-ის რეგისტრაციის გაუქმების შემთხვევაში ნაშთად დარჩენილი საქონელი, თუ ამ საქონელზე ან მასზე გაწეულ ხარჯზე დღგ სრულად ან ნაწილობრივ არის ჩათვლილი	0	18	0
8	სხვა დასაბეგრი ოპერაციები	0	18	0
9	საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 172-ე მუხლის მე-3 ნაწილით გათვალისწინებულ პირთათვის	0	0	
10	თბოელექტროსადგურებისათვის ბუნებრივი აირის მიწოდება	0	0	
11	საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 172-ე მუხლის პირველი ან მეორე ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში	0	0	
12	ცალკეული საერთაშორისო ხელშეკრულებებით გათვალისწინებული პროექტის ფარგლებში მიწოდებული საქონელი ან/და გაწეული მომსახურება	0	0	
13	ჩათვლის უფლებით დღგ-სგან გათავისუფლებული სხვა ოპერაციები მათ შორის: საგადასახადო ორგანოს მიერ ინვესტიციის შედეგად გამოვლენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების დანაკლისი	0	0	
14	საქონლის მიწოდება საქართველოს ფარგლების გარეთ (საქონლის ექსპორტი/რეექსპორტი)	0	0	
14 <sup>1</sup>	ფინანსური ოპერაციები/ფინანსური მომსახურება	0	0	
14 <sup>2</sup>	უმრავი ნივთის (მიწის ნაკვეთის) მიწოდება	0	0	
14 <sup>3</sup>	ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული სხვა ოპერაციები	3427366.28	0	
15	სულ			0

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

-----  
(თარიღი)

## ნაწილი II

## უკუდაბეგვრის წესით დარიცხული დღგ

	ოპერაციის შინაარსი	დასაბეგრი ბრუნვა	დღგ-ის განაკვეთი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	საქართველოს ტერიტორიაზე საანგარიშო პერიოდში მიღებული მომსახურება, დასაბეგრი პირისგან, რომელიც არ არის დაფუძნებული ან ჩვეულებრივ არ ცხოვრობს საქართველოში, ან საქართველოში არ გააჩნია ფიქსირებული დაწესებულება, რომელიც მონაწილეობს ამ მომსახურების გაწევაში	2843.19	18	511.77
2	საბაჟო საწყობში საგადასახადო კოდექსის 164 <sup>1</sup> -ე მუხლის მე-4 ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში პირისგან შეძენილი უცხოური საქონელი, რომელიც თავისუფალ მიმოქცევაში გაშვების საბაჟო პროცედურაში ექცევა	0	18	0
3	საგადასახადო კოდექსის 164 <sup>1</sup> -ე მუხლის მე-5 ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში თიზ-ის საწარმოსგან შეძენილი უცხოური საქონელი, რომელიც თავისუფალ მიმოქცევაში გაშვების საბაჟო პროცედურაში ექცევა	0	18	0
4	სულ			511.77

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)-----  
(ხელმოწერა)-----  
(თარიღი)

## ნაწილი III

## დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა

	ოპერაციის შინაარსი	ჯამი (სვეტი 4+ სვეტი 5)	საქონელზე/ მომსახურებაზე გადახდილი დღგ	ძირითად საშუალებაზე გადახდილი დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	საქართველოს ტერიტორიაზე სხვა დასაბეგრი პირისგან საქონლის /მომსახურების შექმნისთვის გადახდილი / გადასახდელი დღგ	.01	.01	0
2	საქონლის იმპორტისას გადახდილი /გადასახდელი დღგ	0	0	0
3	საგადასახადო ორგანოს გადაწყვეტილების საფუძველზე საქონლის იმპორტთან დაკავშირებით დარიცხული დღგ	0	0	0
4	დღგ. დარიცხული უკუდაბეგვრის წესით	0	0	0
5	ეკონომიკური საქმიანობის შეწყვეტის შემდეგ ძირითადი საშუალებების საკუთარ მფლობელობაში დატოვების ან დღგ-ის გადამხდელის რეგისტრაციის გაუქმების შემთხვევაში, ნაშთად არსებულ ძირითად საშუალებასთან მიმართებაში, ამ ოპერაციებთან დაკავშირებით დარიცხული დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა ამ ინსტრუქციით გათვალისწინებული წესის შესაბამისად	0	0	0
6	საკუთარი წარმოების შენობა-ნაგებობის ძირითად საშუალებად გამოყენების შემთხვევაში დარიცხული (გადასახდელი) დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა	0	0	0
6 <sup>1</sup>	საკუთარი ძალებით განხორციელებული ძირითადი საშუალების (შენობის/ნაგებობის)რემონტის შემთხვევაში დარიცხული (გადასახდელი) დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა	0	0	0
7	დღგ. დარიცხული საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაციის შემთხვევაში	0	0	0
8	დღგ. გადახდილი საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 161 <sup>1</sup> მუხლით გათვალისწინებულ შემთხვევებში <sup>1</sup> მუხლით გათვალისწინებულ შემთხვევებში	0	0	0
9	სულ	.01	.01	0

ხელმოწერა

(თარიღი)

ნაწილი IV

დღგ-ით დასაბეგრი თანხა ტურისტული საწარმოს სტატუსის გაუქმებისას

№	ტურისტული საწარმოს ობიექტი			სსკ-ს 172-ე მუხლის მე-4 ნაწილის „ქ“ ქვეპუნქტით გათვალისწინებული დღგ-ისგან ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებული ბრუნვის 1.18-ზე გაყოფის შედეგად მიღებულ თანხა	სასტუმროს ფუნქციონირების შედეგად დღგ-ით დასაბეგრი ოპერაციების (გარდა დღგ-ისგან გათავისუფლებული ოპერაციებისა) დეკლარირებული (მათ შორის, საგადასახადო ორგანოს მიერ აღნიშნული ობიექტის მიხედვით დამატებით დარიცხული) თანხა (დღგ-ს გარეშე)	დასაბეგრი თანხა(სვ.5-სვ.6)
	საკადასტრო კოდი	სტატუსის მინიჭების თარიღი	სტატუსის გაუქმების თარიღი			
1	2	3	4	5	6	7
ჯამი						

ნაწილი I

დასაბეგრი ოპერაციებზე (მათ შორის, ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებულ ოპერაციებზე) გამოწერილი საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

№	სერია	ნომერი	დასაბეგრი ოპერაციის განხორციელების თვე	მყიდველის /მიმღების ს/ნ	დღგ-ის თანხა		ანგარიშ-ფაქტურა, რომლის კორექტირებაც წარმოებს	მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშფაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
					გადასახდელი (მათ შორის, კორექტირების შედეგად დამატებით გადასახდელი)	კორექტირების შედეგად შესამცირებელი		სერია	ნომერი	საკომპენსაციო თანხის დღგ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

ნაწილი II

შემენილ საქონელზე/მომსახურებაზე გამოწერილი საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

№	სერია	ნომერი	დასაბეგრი ოპერაციის განხორციელების თვე	მომწოდებლის ს/ნ	დღგ-ის თანხა		ანგარიშ-ფაქტურა, რომლის კორექტირებაც წარმოებს	მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშფაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
					ჩასათვლელი (მათ შორის, კორექტირების შედეგად დამატებით ჩასათვლელი)	კორექტირების შედეგად შესამცირებელი		სერია	ნომერი	საკომპენსაციო თანხის დღგ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

ნაწილი II<sup>1</sup>

გამოწერილი (მათ შორის, შიდა გადაზიდვაზე) ნავთობპროდუქტების საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

ნსაფ, მათ შორის, კორექტირების			ნსაფ, რომლის კორექტირებაც ხდება			სტაციონარის რეგისტრაციის ნომერი				რაოდენობა		დღგ -ის თანხა		მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშვაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)			
სერია	№	თარიღი	სერია	№	თარიღი	გაგზავნის	დანიშნუ	მყიდველის	ნავთობპრო	დუქტის	ლ-ში	კგ-ში	გადასახდ	დღგ	სერია	ნომერი	თანხა
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18

### ნაწილი II<sup>2</sup>

შემენილ ნავთობპროდუქტებზე გამოწერილი ნავთობპროდუქტების საგადასახადო ანგარიშ- ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

ნსაფ, მათ შორის, კორექტირების			ნსაფ, რომლის კორექტირებაც ხდება			სტაციონარის რეგისტრაციის ნომერი				რაოდენობა		დღგ -ის თანხა		მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშვაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
სერია	№	თარიღი	სერია	№	თარიღი	დანიშნუ	გამყიდველის	ნავთობპრო	დუქტის	ლ-ში	კგ-ში	ასათვლ	დღგ	სერია	ნომერი	თანხა
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
გა	6079813	02-OCT-23				1600002	9999999	202161098	0290	500	0	240.25	0.00			0
გა	6118650	17-OCT-23				1600002	9999999	202161098	0690	800	0	401.49	0.00			0

\* შიდა გადახიდვის, აგრეთვე ჩათვლის უფლების გარეშე დღგ-ისაგან გათავისუფლებული მიწოდების განხორციელების შემთხვევაში, ჩაიწერება „X“, ხოლო ჩათვლის უფლებით დღგ-ისაგან გათავისუფლებული მიწოდებისას - „0“ (წული).

### ნაწილი III

საქონლის იმპორტზე გამოწერილი საბაჟო დეკლარაციები

№	შეფასების ნომერი	შეფასების თარიღი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

### ნაწილი IV

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 161<sup>1</sup> მუხლის შესაბამისად საქონლის შემენის დამადასტურებელი შესაბამისი დოკუმენტი

№	შემენის დამადასტურებელი შესაბამისი დოკუმენტის ნომერი	რეალიზაციის განმარტობის უფლებამოსილი პირის საიდენტიფიკაციო ნომერი	რეალიზაციის განმარტობის უფლებამოსილი პირის დასახელება	საქონლის/სამეურვეო ქონების მესაკუთრის საიდენტიფიკაციო ნომერი	საქონლის/სამეურვეო ქონების მესაკუთრის დასახელება	საქონლის/სამეურვეო ქონების შესყიდვის თარიღი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5	6	7	8

ნაწილი V

საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაციის შედეგად შექმნილი საქონელი/მომსახურება					
№	დეკლარაციის ნომერი	მომწოდებლის ს/ნ	მომწოდებლის დასახელება	საანგარიშო პერიოდი (თვე და წელი)	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5	6

ნაწილი VII

საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების საფუძველზე საქონლის იმპორტთან დაკავშირებით დარიცხული და გადახდილი დღგ			
№	დარიცხვის შესახებ საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების ნომერი	დარიცხვის შესახებ საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების თარიღი	საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილებით დარიცხული და გადახდილი დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

ნაწილი VIII

დღგ ბრუნვის კორექტირებაზე (დღგ-ის შესამცირებელი თანხა)			
№	დეკლარაციის ნომერი	საანგარიშო პერიოდი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

ნაწილი IX

დღგ უკუდაბეგვრით დასაბეგრი ოპერაციის კორექტირებაზე (დღგ-ის შესამცირებელი თანხა)			
№	დეკლარაციის ნომერი	საანგარიშო პერიოდი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

დანართი №III-10

ფაქტობრივად დარიცხული ნაშთები

საქონლის დასახელება და ოთხნიშნა კოდი	ზომის ერთეული		ფაქტო ბრივად ნაშთის ოდენობა საანგარიშო თვის დასაწყისში		ფაქტო ბრივად მიღებული და გადამუშავების რაოდენობა		თვის განმავლობაში																ფაქტო ბრივად ნაშთი თვის ბოლო სათვის (12 = 3+4 -5-6 -8-10 -11)						
							ფაქტობრივად გახარჯული																						
							ნსაფ-ის გამოწერით რეალიზებული ნავთობპროდუქტების რაოდენობა		რეალიზებული ნსაფ-ის გარეშე				რეალიზებული ნსაფ-ის გარეშე				რეალიზებული ნსაფ-ის გარეშე				გახარჯულია პირადი მოხმარების სათვის				გადამუშავების ოდენობა				
									ფასდათმობის გარეშე რეალიზებული		ფასდათმობით რეალიზებული		ფასდათმობის გარეშე რეალიზებული		ფასდათმობით რეალიზებული		პირადი მოხმარების სათვის		გადამუშავების ოდენობა		პირადი მოხმარების სათვის			გადამუშავების ოდენობა					
(1)	კბ (2)	ლ (2)	კბ (3)	ლ (3)	კბ (4)	ლ (4)	კბ (5)	ლ (5)	კბ (6)	ლ (6)	კბ (7)	ლ (7)	კბ (8)	ლ (8)	კბ (9)	ლ (9)	კბ (10)	ლ (10)	კბ (11)	ლ (11)	კბ (12)	ლ (12)							
0690				717.56		800													796.63			0	720.93						
0290				80.84																		0	80.84						
0290				298.07		500													489.56			0	308.51						

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

-----  
(თარიღი)



## ნაწილი I

გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი

404526777

გვერდი 1

ეკონომიკური საქმიანობის კოდი (NACE) კოდი 65110

## დამატებული ღირებულების გადასახადის დეკლარაცია

დეკლარაციის სახე

პირველადი

დაზუსტებული

წელი

2023

ნომბერი

(შესაბამისი უკრა აღნიშნეთ „V“ ნიშნით)

(საწარმოში პერიოდი)

თბილისის რეგიონული ცენტრი "მველი თბილისის" გ-ზა

წარედგინა:

(საგადასახადო ორგანოს დასახელება)

გადასახადის  
გადამხდელი:

სს რისკების მართვისა და სადაზღვევო კომპანია გლობალ ბენეფიტს ჯორჯია

(საწარმო/ორგანიზაციის სრული დასახელება)

მოცემული დეკლარაცია შედგენილია

ფურცელზე

თანდართული დამადასტურებელი დოკუმენტები

ფურცელზე

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)-----  
(ხელმოწერა)-----  
(თარიღი)

## ნაწილი II

### საგადასახადო ორგანოს აღნიშვნა დეკლარაციის წარმოდგენის შესახებ (ივსება საგადასახადო ორგანოს მიერ)

დეკლარაცია წარმოდგენილია	<input type="checkbox"/> ფოსტით	<input type="checkbox"/> ელექტრონულად	<input checked="" type="checkbox"/> X	<input type="checkbox"/> პირადად	<input type="checkbox"/>
მოცემული დეკლარაცია შედგენილია	<input type="checkbox"/> ფურცელზე	თანდართული დამადასტურებელი დოკუმენტები	<input type="checkbox"/>	ფურცელზე	<input type="checkbox"/>
წარმოდგენის თარიღი	<input type="text" value="15.12.2023 16:13:07"/>				
რეგისტრაციის ნომერი	<input type="text" value="01NH9051364"/>				

საგადასახადო ორგანოს თანამშრომლის

(სახელი, გვარი)

(ხელმოწერა)

ნაწილი III

გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი

404526777

გვერდი 2

დღგ-ის საერთო თანხის გაანგარიშება

დასაბეგრი ოპერაციები			დღგ-ის გადასახდელი თანხა		დღგ-ის შესამცირებელი თანხა	
1			2		3	
დღგ, დარიცხული საგადასახადო პერიოდში განხორციელებულ ბრუნვაზე.მათ შორის ,დღგ დარიცხული უძრავი ქონების შექმნა/მართვა/რეალიზაციასთან დაკავშირებულ დასაბეგრ ბრუნვაზე			1	0		
18%-იანი განაკვეთით დასაბეგრი ბრუნვა			2	0		
დღგ-ის ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებული ბრუნვა			3	0		
საქართველოს ტერიტორიის გარეთ მომსახურების გაწევასთან/საქონლის მიწოდებასთან დაკავშირებული ბრუნვა			4	0		
საანგარიშო პერიოდში განხორციელებულ საქონლის მიწოდებაზე / მომსახურების გაწევაზე წინასწარ გადახდილი საკომპენსაციო თანხა/თანხის ნაწილი, რომელიც წინა საანგარიშო პერიოდების მიხედვით ექვემდებარებოდა დაბეგვრას			4 <sup>1</sup>	0		
ყველა აქტივის ან მისი ნაწილის (დამოუკიდებლად ფუნქციონირებადი ქვედანაყოფის) სხვა დასაბეგრი პირისთვის მიწოდება			4 <sup>2</sup>	0		
ყველა აქტივის ან მისი ნაწილის (დამოუკიდებლად ფუნქციონირებადი ქვედანაყოფის) სხვა დასაბეგრი პირისაგან მიღება			4 <sup>3</sup>	0		
საწარმოს კაპიტალში ან ამხანაგობაში აქტივების შეტანა			4 <sup>4</sup>	0		
აქტივების გადაცემა საწარმოს რეორგანიზაციისას			4 <sup>5</sup>	0		
დღგ-ისაგან ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული ბრუნვა			5	3338038.23		
დღგ ბრუნვის კორექტირებაზე			6	0	7	0
უკუდაბეგვრის წესით დარიცხული დღგ			8	514.95		
დღგ უკუდაბეგვრით დასაბეგრი ოპერაციის კორექტირებაზე			9	0	10	0
დღგ-ის ჩასათვლელი (შესამცირებელი) თანხა					11	.01
დღგ ჩასათვლელი თანხის კორექტირებით			12	0	13	0
დღგ-ის თანხა საქონელზე/მომსახურებაზე, რომელიც ჩათვლილი იყო ადრე და ექვემდებარება აღდგენას			14	0		
დღგ-ის თანხა, რომელზეც ითვლება, რომ პირმა მიიღო ჩათვლა			14 <sup>1</sup>	0		
ჯამი			15	514.95	16	.01
სულ გამოანგარიშებულია ბიუჯეტში გადასახდელად (სტ.15-სტ.16, როცა სტ.15>სტ.16)			17	514		
სულ გამოანგარიშებულია შესამცირებლად (სტ.16-სტ.15, როცა სტ.16>სტ.15)					18	0
ივსება დეკემბრის თვის დეკლარაციაში:						
დღგ, რომელიც ექვემდებარება დამატებით დარიცხვას საერთო ბრუნვაში იმ ოპერაციების ხვედრითი წონის დაზუსტებით, რომელზეც ჩათვლის უფლება არ წარმოიშობა			19			
დღგ, რომელიც ექვემდებარება დამატებით ჩათვლას საერთო ბრუნვაში იმ ოპერაციების ხვედრითი წონის დაზუსტებით, რომელზეც ჩათვლის უფლება არ წარმოიშობა					20	

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

-----  
(თარიღი)

## ნიწილი I

## დღგ-ით დასაბეგრი ოპერაციები

	ოპერაციის შინაარსი	დასაბეგრი ბრუნვა	დღგ-ის განაკვეთი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	ანაზღაურების სანაცვლოდ საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა	0	18	0
1 <sup>1</sup>	დღგ, სპეციალური სქემით (მარჯით) დასაბეგრ ოპერაციებზე			0
2	საქონლის მიწოდებამდე ან/და მომსახურების გაწევამდე ანაზღაურებული თანხა	0	18	0
3	საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდება, თუ ამ საქონელზე ან მასზე გაწეულ ხარჯზე დღგ სრულად ან ნაწილობრივ არის ჩათვლილი	0	18	0
4	საქონლის დანაკლისი	0	18	0
5	უსასყიდლოდ მომსახურების გაწევა დაქირავებული პირის პირადი სარგებლობისთვის ან საკუთარი საქმიანობის მიზნიდან განსხვავებული მიზნით	0	18	0
6	საკუთარი წარმოების შენობის/ნაგებობის ძირითად საშუალებად გამოყენება თუ სხვა პირისგან შეძენის შემთხვევაში სრულად ან ნაწილობრივ შეიზღუდებოდა ჩათვლის უფლება	0	18	0
6 <sup>1</sup>	საკუთარი ძირითადი საშუალების (შენობის/ნაგებობის) რემონტის განხორციელება, თუ ამ მომსახურების სხვა პირისგან შეძენის შემთხვევაში სრულად ან ნაწილობრივ შეიზღუდებოდა ჩათვლის უფლება	0	18	0
7	საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაცია	0	18	0
7 <sup>1</sup>	ეკონომიკური საქმიანობის შეწყვეტის შემდეგ საქონლის საკუთარ მფლობელობაში დატოვება ან დღგ-ის რეგისტრაციის გაუქმების შემთხვევაში ნაშთად დარჩენილი საქონელი, თუ ამ საქონელზე ან მასზე გაწეულ ხარჯზე დღგ სრულად ან ნაწილობრივ არის ჩათვლილი	0	18	0
8	სხვა დასაბეგრი ოპერაციები	0	18	0
9	საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 172-ე მუხლის მე-3 ნაწილით გათვალისწინებულ პირთათვის	0	0	
10	თბოელექტროსადგურებისათვის ბუნებრივი აირის მიწოდება	0	0	
11	საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 172-ე მუხლის პირველი ან მეორე ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში	0	0	
12	ცალკეული საერთაშორისო ხელშეკრულებებით გათვალისწინებული პროექტის ფარგლებში მიწოდებული საქონელი ან/და გაწეული მომსახურება	0	0	
13	ჩათვლის უფლებით დღგ-სგან გათავისუფლებული სხვა ოპერაციები მათ შორის: საგადასახადო ორგანოს მიერ ინვესტიციის შედეგად გამოვლენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების დანაკლისი	0	0	
14	საქონლის მიწოდება საქართველოს ფარგლების გარეთ (საქონლის ექსპორტი/რეექსპორტი)	0	0	
14 <sup>1</sup>	ფინანსური ოპერაციები/ფინანსური მომსახურება	0	0	
14 <sup>2</sup>	უმრავი ნივთის (მიწის ნაკვეთის) მიწოდება	0	0	
14 <sup>3</sup>	ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული სხვა ოპერაციები	3338038.23	0	
15	სულ			0

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

-----  
(თარიღი)

## ნაწილი II

## უკუდაბეგვრის წესით დარიცხული დღგ

	ოპერაციის შინაარსი	დასაბეგრი ბრუნვა	დღგ-ის განაკვეთი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	საქართველოს ტერიტორიაზე საანგარიშო პერიოდში მიღებული მომსახურება, დასაბეგრი პირისგან, რომელიც არ არის დაფუძნებული ან ჩვეულებრივ არ ცხოვრობს საქართველოში, ან საქართველოში არ გააჩნია ფიქსირებული დაწესებულება, რომელიც მონაწილეობს ამ მომსახურების გაწევაში	2860.81	18	514.95
2	საბაჟო საწყობში საგადასახადო კოდექსის 164 <sup>1</sup> -ე მუხლის მე-4 ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში პირისგან შეძენილი უცხოური საქონელი, რომელიც თავისუფალ მიმოქცევაში გაშვების საბაჟო პროცედურაში ექცევა	0	18	0
3	საგადასახადო კოდექსის 164 <sup>1</sup> -ე მუხლის მე-5 ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში თიზ-ის საწარმოსგან შეძენილი უცხოური საქონელი, რომელიც თავისუფალ მიმოქცევაში გაშვების საბაჟო პროცედურაში ექცევა	0	18	0
4	სულ			514.95

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)-----  
(ხელმოწერა)-----  
(თარიღი)

## ნაწილი III

## დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა

	ოპერაციის შინაარსი	ჯამი (სვეტი 4+ სვეტი 5)	საქონელზე/ მომსახურებაზე გადახდილი დღგ	ძირითად საშუალებაზე გადახდილი დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	საქართველოს ტერიტორიაზე სხვა დასაბეგრი პირისგან საქონლის /მომსახურების შექმნისთვის გადახდილი / გადასახდელი დღგ	.01	.01	0
2	საქონლის იმპორტისას გადახდილი /გადასახდელი დღგ	0	0	0
3	საგადასახადო ორგანოს გადაწყვეტილების საფუძველზე საქონლის იმპორტთან დაკავშირებით დარიცხული დღგ	0	0	0
4	დღგ, დარიცხული უკუდაბეგვრის წესით	0	0	0
5	ეკონომიკური საქმიანობის შეწყვეტის შემდეგ ძირითადი საშუალებების საკუთარ მფლობელობაში დატოვების ან დღგ-ის გადამხდელის რეგისტრაციის გაუქმების შემთხვევაში, ნაშთად არსებულ ძირითად საშუალებასთან მიმართებაში, ამ ოპერაციებთან დაკავშირებით დარიცხული დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა ამ ინსტრუქციით გათვალისწინებული წესის შესაბამისად	0	0	0
6	საკუთარი წარმოების შენობა-ნაგებობის ძირითად საშუალებად გამოყენების შემთხვევაში დარიცხული (გადასახდელი) დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა	0	0	0
6 <sup>1</sup>	საკუთარი ძალებით განხორციელებული ძირითადი საშუალების (შენობის/ნაგებობის) რემონტის შემთხვევაში დარიცხული (გადასახდელი) დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა	0	0	0
7	დღგ, დარიცხული საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაციის შემთხვევაში	0	0	0
8	დღგ, გადახდილი საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 161 <sup>1</sup> მუხლით გათვალისწინებულ შემთხვევებში <sup>1</sup> მუხლით გათვალისწინებულ შემთხვევებში	0	0	0
9	სულ	.01	.01	0



ხელმოწერა

(თარიღი)

ნაწილი IV

დღ-ით დასაბეგრი თანხა ტურისტული საწარმოს სტატუსის გაუქმებისას

№	ტურისტული საწარმოს ობიექტი			სსკ-ს 172-ე მუხლის მე-4 ნაწილის „ქ“ ქვეპუნქტით გათვალისწინებული დღ-ისგან ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებული ბრუნვის 1.18-ზე გაყოფის შედეგად მიღებულ თანხა	სასტუმროს ფუნქციონირების შედეგად დღ-ით დასაბეგრი ოპერაციების (გარდა დღ-ისგან გათავისუფლებული ოპერაციებისა) დეკლარირებული (მათ შორის, საგადასახადო ორგანოს მიერ აღნიშნული ობიექტის მიხედვით დამატებით დარიცხული) თანხა (დღ-ს გარეშე)	დასაბეგრი თანხა(სვ.5-სვ.6)
	საკადასტრო კოდი	სტატუსის მინიჭების თარიღი	სტატუსის გაუქმების თარიღი			
1	2	3	4	5	6	7
ჯამი						

ნაწილი I

დასაბეგრი ოპერაციებზე (მათ შორის, ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებულ ოპერაციებზე) გამოწერილი საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

№	სერია	ნომერი	დასაბეგრი ოპერაციის განხორციელების თვე	მყიდველის /მიმღების ს/ნ	დღ-ის თანხა		ანგარიშ-ფაქტურა, რომლის კორექტირებაც წარმოებს	მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშფაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
					გადასახდელი (მათ შორის, კორექტირების შედეგად დამატებით გადასახდელი)	კორექტირების შედეგად შესამცირებელი		სერია	ნომერი	საკომპენსაციო თანხის დღ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

ნაწილი II

შემენილ საქონელზე/მომსახურებაზე გამოწერილი საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

№	სერია	ნომერი	დასაბეგრი ოპერაციის განხორციელების თვე	მომწოდებლის ს/ნ	დღ-ის თანხა		ანგარიშ-ფაქტურა, რომლის კორექტირებაც წარმოებს	მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშფაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
					ჩასათვლელი (მათ შორის, კორექტირების შედეგად დამატებით ჩასათვლელი)	კორექტირების შედეგად შესამცირებელი		სერია	ნომერი	საკომპენსაციო თანხის დღ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

ნაწილი II<sup>1</sup>

გამოწერილი (მათ შორის, შიდა გადაზიდვაზე) ნავთობპროდუქტების საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

ნსაფ, მათ შორის, კორექტირების			ნსაფ, რომლის კორექტირებაც ხდება			სტაციონარის რეგისტრაციის ნომერი		ნავთობპროდუქტის	ნავთობპროდუქტის	რაოდენობა	დღგ -ის თანხა		მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშგაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
სერია	№	თარიღი	სერია	№	თარიღი	გაგზავნის	დანიშნულ				მყიდველის	ლ-ში	კგ-ში	სერია	ნომერი
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	15

ნაწილი II<sup>2</sup>

შემენილ ნავთობპროდუქტებზე გამოწერილი ნავთობპროდუქტების საგადასახადო ანგარიშ- ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

ნსაფ, მათ შორის, კორექტირების			ნსაფ, რომლის კორექტირებაც ხდება			სტაციონარის რეგისტრაციის ნომერი		ნავთობპროდუქტის	ნავთობპროდუქტის	რაოდენობა	დღგ -ის თანხა		მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშგაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
სერია	№	თარიღი	სერია	№	თარიღი	დანიშნულ	გამყიდველის				ლ-ში	კგ-ში	სერია	ნომერი	დღგ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
გა	6159200	03.11.2023				1600002	9999999	202161098	0290	300	0	144.15	0.00		0
გა	6179392	13.11.2023				1600002	9999999	202161098	0290	100	0	48.05	0.00		0
გა	6204266	27.11.2023				1600002	9999999	202161098	0690	800	0	406.37	0.00		0
გა	6209943	29.11.2023				1600002	9999999	202161098	0290	300	0	144.15	0.00		0
გა	6210412	29.11.2023				1600002	9999999	202161098	0690	200	0	101.59	0.00		0
გა	6210842	30.11.2023				1600002	9999999	202161098	0290	200	0	96.10	0.00		0

\* შიდა გადაზიდვის, აგრეთვე ჩათვისის უფლების გარეშე დღგ-ისაგან გათავისუფლებული მიწოდების განხორციელების შემთხვევაში, ჩაიწერება „X“, ხოლო ჩათვისის უფლებით დღგ-ისაგან გათავისუფლებული მიწოდებისას - „0“ (წული).

ნაწილი III

საქონლის იმპორტზე გამოწერილი საბაჟო დეკლარაციები

№	შეფასების ნომერი	შეფასების თარიღი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

ნაწილი IV

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 161 <sup>1</sup> მუხლის შესაბამისად საქონლის შეძენის დამადასტურებელი შესაბამისი დოკუმენტი							
№	შეძენის დამადასტურებელი შესაბამისი დოკუმენტის ნომერი	რეალიზაციის განმახორციელებელი უფლებამოსილი პირის საიდენტიფიკაციო ნომერი	რეალიზაციის განმახორციელებელი უფლებამოსილი პირის დასახელება	საქონლის/სამეურვეო ქონების მესაკუთრის საიდენტიფიკაციო ნომერი	საქონლის/სამეურვეო ქონების მესაკუთრის დასახელება	საქონლის/სამეურვეო ქონების შესყიდვის თარიღი	დღგ-ის თანხა
		3	4	5	6	7	8
1	2	3	4	5	6	7	8

ნაწილი V

საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაციის შედეგად შეძენილი საქონელი/მომსახურება					
№	დეკლარაციის ნომერი	მომწოდებლის ს/ნ	მომწოდებლის დასახელება	საანგარიშო პერიოდი (თვე და წელი)	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5	6
1	2	3	4	5	6

ნაწილი VII

საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების საფუძველზე საქონლის იმპორტთან დაკავშირებით დარიცხული და გადახდილი დღგ			
№	დარიცხვის შესახებ საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების ნომერი	დარიცხვის შესახებ საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების თარიღი	საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილებით დარიცხული და გადახდილი დღგ-ის თანხა
1	2	3	4
1	2	3	4

ნაწილი VIII

დღგ ბრუნვის კორექტირებაზე (დღგ-ის შესამცირებელი თანხა)			
№	დეკლარაციის ნომერი	საანგარიშო პერიოდი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4
1	2	3	4

ნაწილი IX

დღგ უკუდაბეგვრით დასაბეგრი ოპერაციის კორექტირებაზე (დღგ-ის შესამცირებელი თანხა)			
№	დეკლარაციის ნომერი	საანგარიშო პერიოდი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4
1	2	3	4

დანართი №III-10

ფაქტობრივად დარიცხული ნაშთები

საქონლის დასახელება და ოთხნიშნა კოდი	ზომის ერთეული		თვის განმავლობაში																ფაქტობრივად ნაშთი თვის ბოლო სათვის (12 = 3+4 -5-6 -8-10 -11)				
			ფაქტობრივად გახარჯული										გახარჯულია										
			ფაქტობრივად მიღებული და გადამუშავებული რაოდენობა	ნსაფ-ის გამოწერით რეალიზებული ნავთობპროდუქტების რაოდენობა	რეალიზებული ნსაფ-ის გარეშე				რეალიზებული ნსაფ-ის გარეშე						პირადი მოხმარები სათვის	გადამუშავების ოდენობა							
					ფასდათმობის გარეშე რეალიზებული		ფასდათმობით რეალიზებული		ფასდათმობის გარეშე რეალიზებული		ფასდათმობით რეალიზებული												
კგ	ლ	კგ	ლ	კგ	ლ	კგ	ლ	კგ	ლ	კგ	ლ	კგ	ლ	კგ	ლ	კგ	ლ	კგ	ლ	კგ	ლ		
(1)	კგ	ლ	კგ	ლ	კგ	ლ	კგ	ლ	კგ	ლ	კგ	ლ	კგ	ლ	კგ	ლ	კგ	ლ	კგ	ლ	კგ	ლ	
0690				720.93		1000																0	1011.97
0290				80.84																		0	80.84
0290				308.51		900																0	665.14

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი) (ხელმოწერა) (თარიღი)

## ნაწილი I

გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი

404526777

გვერდი 1

ეკონომიკური საქმიანობის კოდი (NACE) კოდი 65110

## დამატებული ღირებულების გადასახადის დეკლარაცია

დეკლარაციის სახე

პირველადი

დაზუსტებული

წელი

2023

დეკემბერი

(შესაბამისი უკრა აღნიშნეთ „V“ ნიშნით)

(საწარმოს პერიოდი)

თბილისის რეგიონული ცენტრი "მველი თბილისის" გ-ზა

წარედგინა:

(საგადასახადო ორგანოს დასახელება)

გადასახადის

სს რისკების მართვისა და სადაზღვევო კომპანია გლობალ ბენეფიტს ჯორჯია

გადამხდელი:

(საწარმო/ორგანიზაციის სრული დასახელება)

მოცემული დეკლარაცია შედგენილია

ფურცელზე

თანდართული დამადასტურებელი დოკუმენტები

ფურცელზე

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

(სახელი, გვარი)

(ხელმოწერა)

(თარიღი)

## ნაწილი II

### საგადასახადო ორგანოს აღნიშვნა დეკლარაციის წარმოდგენის შესახებ (ივსება საგადასახადო ორგანოს მიერ)

დეკლარაცია წარმოდგენილია	<input type="checkbox"/> ფოსტით	<input checked="" type="checkbox"/> ელექტრონულად	<input type="checkbox"/> პირადად
მოცემული დეკლარაცია შედგენილია	<input type="checkbox"/> ფურცელზე	თანდართული დამადასტურებელი დოკუმენტები	<input type="checkbox"/> ფურცელზე
წარმოდგენის თარიღი	<input type="text" value="15.01.2024 18:02:20"/>		
რეგისტრაციის ნომერი	<input type="text" value="01O0F052138"/>		

საგადასახადო ორგანოს თანამშრომლის

(სახელი, გვარი)

(ხელმოწერა)

ნაწილი III

გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი

404526777

გვერდი 2

დღგ-ის საერთო თანხის გაანგარიშება

დასაბეგრი ოპერაციები			დღგ-ის გადასახდელი თანხა		დღგ-ის შესამცირებელი თანხა	
1			2		3	
დღგ, დარიცხული საგადასახადო პერიოდში განხორციელებულ ბრუნვაზე.მათ შორის ,დღგ დარიცხული უძრავი ქონების შექმნა/მართვა/რეალიზაციასთან დაკავშირებულ დასაბეგრ ბრუნვაზე			1	0		
18%-იანი განაკვეთით დასაბეგრი ბრუნვა			2	0		
დღგ-ის ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებული ბრუნვა			3	0		
საქართველოს ტერიტორიის გარეთ მომსახურების გაწევასთან/საქონლის მიწოდებასთან დაკავშირებული ბრუნვა			4	0		
საანგარიშო პერიოდში განხორციელებულ საქონლის მიწოდებაზე / მომსახურების გაწევაზე წინასწარ გადახდილი საკომპენსაციო თანხა/თანხის ნაწილი, რომელიც წინა საანგარიშო პერიოდების მიხედვით ექვემდებარებოდა დაბეგვრას			4 <sup>1</sup>	0		
ყველა აქტივის ან მისი ნაწილის (დამოუკიდებლად ფუნქციონირებადი ქვედანაყოფის) სხვა დასაბეგრი პირისთვის მიწოდება			4 <sup>2</sup>	0		
ყველა აქტივის ან მისი ნაწილის (დამოუკიდებლად ფუნქციონირებადი ქვედანაყოფის) სხვა დასაბეგრი პირისაგან მიღება			4 <sup>3</sup>	0		
საწარმოს კაპიტალში ან ამხანაგობაში აქტივების შეტანა			4 <sup>4</sup>	0		
აქტივების გადაცემა საწარმოს რეორგანიზაციისას			4 <sup>5</sup>	0		
დღგ-ისაგან ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული ბრუნვა			5	3469985.72		
დღგ ბრუნვის კორექტირებაზე			6	0	7	0
უკუდაბეგვრის წესით დარიცხული დღგ			8	795.92		
დღგ უკუდაბეგვრით დასაბეგრი ოპერაციის კორექტირებაზე			9	0	10	0
დღგ-ის ჩასათვლელი (შესამცირებელი) თანხა					11	.01
დღგ ჩასათვლელი თანხის კორექტირებით			12	0	13	0
დღგ-ის თანხა საქონელზე/მომსახურებაზე, რომელიც ჩათვლილი იყო ადრე და ექვემდებარება აღდგენას			14	0		
დღგ-ის თანხა, რომელზეც ითვლება, რომ პირმა მიიღო ჩათვლა			14 <sup>1</sup>	0		
ჯამი			15	795.92	16	.01
სულ გამოანგარიშებულია ბიუჯეტში გადასახდელად (სტ.15-სტ.16, როცა სტ.15>სტ.16)			17	795		
სულ გამოანგარიშებულია შესამცირებლად (სტ.16-სტ.15, როცა სტ.16>სტ.15)					18	0
ივსება დეკემბრის თვის დეკლარაციაში:						
დღგ, რომელიც ექვემდებარება დამატებით დარიცხვას საერთო ბრუნვაში იმ ოპერაციების ხვედრითი წონის დაზუსტებით, რომელზეც ჩათვლის უფლება არ წარმოიშობა			19	0		
დღგ, რომელიც ექვემდებარება დამატებით ჩათვლას საერთო ბრუნვაში იმ ოპერაციების ხვედრითი წონის დაზუსტებით, რომელზეც ჩათვლის უფლება არ წარმოიშობა					20	0

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

-----  
(თარიღი)



## ნიწილი I

## დღგ-ით დასაბეგრი ოპერაციები

	ოპერაციის შინაარსი	დასაბეგრი ბრუნვა	დღგ-ის განაკვეთი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	ანაზღაურების სანაცვლოდ საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა	0	18	0
1 <sup>1</sup>	დღგ, სპეციალური სქემით (მარჯით) დასაბეგრ ოპერაციებზე			0
2	საქონლის მიწოდებამდე ან/და მომსახურების გაწევამდე ანაზღაურებული თანხა	0	18	0
3	საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდება, თუ ამ საქონელზე ან მასზე გაწეულ ხარჯზე დღგ სრულად ან ნაწილობრივ არის ჩათვლილი	0	18	0
4	საქონლის დანაკლისი	0	18	0
5	უსასყიდლოდ მომსახურების გაწევა დაქირავებული პირის პირადი სარგებლობისთვის ან საკუთარი საქმიანობის მიზნიდან განსხვავებული მიზნით	0	18	0
6	საკუთარი წარმოების შენობის/ნაგებობის ძირითად საშუალებად გამოყენება თუ სხვა პირისგან შეძენის შემთხვევაში სრულად ან ნაწილობრივ შეიზღუდებოდა ჩათვლის უფლება	0	18	0
6 <sup>1</sup>	საკუთარი ძირითადი საშუალების (შენობის/ნაგებობის) რემონტის განხორციელება, თუ ამ მომსახურების სხვა პირისგან შეძენის შემთხვევაში სრულად ან ნაწილობრივ შეიზღუდებოდა ჩათვლის უფლება	0	18	0
7	საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაცია	0	18	0
7 <sup>1</sup>	ეკონომიკური საქმიანობის შეწყვეტის შემდეგ საქონლის საკუთარ მფლობელობაში დატოვება ან დღგ-ის რეგისტრაციის გაუქმების შემთხვევაში ნაშთად დარჩენილი საქონელი, თუ ამ საქონელზე ან მასზე გაწეულ ხარჯზე დღგ სრულად ან ნაწილობრივ არის ჩათვლილი	0	18	0
8	სხვა დასაბეგრი ოპერაციები	0	18	0
9	საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 172-ე მუხლის მე-3 ნაწილით გათვალისწინებულ პირთათვის	0	0	
10	თბოელექტროსადგურებისათვის ბუნებრივი აირის მიწოდება	0	0	
11	საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 172-ე მუხლის პირველი ან მეორე ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში	0	0	
12	ცალკეული საერთაშორისო ხელშეკრულებებით გათვალისწინებული პროექტის ფარგლებში მიწოდებული საქონელი ან/და გაწეული მომსახურება	0	0	
13	ჩათვლის უფლებით დღგ-სგან გათავისუფლებული სხვა ოპერაციები მათ შორის: საგადასახადო ორგანოს მიერ ინვერტარიზაციის შედეგად გამოვლენილი სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების დანაკლისი	0	0	
14	საქონლის მიწოდება საქართველოს ფარგლების გარეთ (საქონლის ექსპორტი/რეექსპორტი)	0	0	
14 <sup>1</sup>	ფინანსური ოპერაციები/ფინანსური მომსახურება	0	0	
14 <sup>2</sup>	უმრავი ნივთის (მიწის ნაკვეთის) მიწოდება	0	0	
14 <sup>3</sup>	ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული სხვა ოპერაციები	3469985.72	0	
15	სულ			0

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)

-----  
(ხელმოწერა)

-----  
(თარიღი)

## ნაწილი II

## უკუდაბეგვრის წესით დარიცხული დღგ

	ოპერაციის შინაარსი	დასაბეგრი ბრუნვა	დღგ-ის განაკვეთი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	საქართველოს ტერიტორიაზე საანგარიშო პერიოდში მიღებული მომსახურება, დასაბეგრი პირისგან, რომელიც არ არის დაფუძნებული ან ჩვეულებრივ არ ცხოვრობს საქართველოში, ან საქართველოში არ გააჩნია ფიქსირებული დაწესებულება, რომელიც მონაწილეობს ამ მომსახურების გაწევაში	4421.75	18	795.92
2	საბაჟო საწყობში საგადასახადო კოდექსის 164 <sup>1</sup> -ე მუხლის მე-4 ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში პირისგან შეძენილი უცხოური საქონელი, რომელიც თავისუფალ მიმოქცევაში გაშვების საბაჟო პროცედურაში ექცევა	0	18	0
3	საგადასახადო კოდექსის 164 <sup>1</sup> -ე მუხლის მე-5 ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში თიზ-ის საწარმოსგან შეძენილი უცხოური საქონელი, რომელიც თავისუფალ მიმოქცევაში გაშვების საბაჟო პროცედურაში ექცევა	0	18	0
4	სულ			795.92

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

-----  
(სახელი, გვარი)-----  
(ხელმოწერა)-----  
(თარიღი)

## ნაწილი III

## დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა

	ოპერაციის შინაარსი	ჯამი (სვეტი 4+ სვეტი 5)	საქონელზე/ მომსახურებაზე გადახდილი დღგ	ძირითად საშუალებაზე გადახდილი დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	საქართველოს ტერიტორიაზე სხვა დასაბეგრი პირისგან საქონლის /მომსახურების შექმნისთვის გადახდილი / გადასახდელი დღგ	.01	.01	0
2	საქონლის იმპორტისას გადახდილი /გადასახდელი დღგ	0	0	0
3	საგადასახადო ორგანოს გადაწყვეტილების საფუძველზე საქონლის იმპორტთან დაკავშირებით დარიცხული დღგ	0	0	0
4	დღგ. დარიცხული უკუდაბეგვრის წესით	0	0	0
5	ეკონომიკური საქმიანობის შეწყვეტის შემდეგ ძირითადი საშუალებების საკუთარ მფლობელობაში დატოვების ან დღგ-ის გადამხდელის რეგისტრაციის გაუქმების შემთხვევაში, ნაშთად არსებულ ძირითად საშუალებასთან მიმართებაში, ამ ოპერაციებთან დაკავშირებით დარიცხული დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა ამ ინსტრუქციით გათვალისწინებული წესის შესაბამისად	0	0	0
6	საკუთარი წარმოების შენობა-ნაგებობის ძირითად საშუალებად გამოყენების შემთხვევაში დარიცხული (გადასახდელი) დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა	0	0	0
6 <sup>1</sup>	საკუთარი ძალებით განხორციელებული ძირითადი საშუალების (შენობის/ნაგებობის)რემონტის შემთხვევაში დარიცხული (გადასახდელი) დღგ-ის ჩასათვლელი თანხა	0	0	0
7	დღგ. დარიცხული საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაციის შემთხვევაში	0	0	0
8	დღგ. გადახდილი საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 161 <sup>1</sup> მუხლით გათვალისწინებულ შემთხვევებში <sup>1</sup> მუხლით გათვალისწინებულ შემთხვევებში	0	0	0
9	სულ	.01	.01	0

ხელმოწერა

(თარიღი)

ნაწილი IV

დღ-ით დასაბეგრი თანხა ტურისტული საწარმოს სტატუსის გაუქმებისას

№	ტურისტული საწარმოს ობიექტი			სსკ-ს 172-ე მუხლის მე-4 ნაწილის „ქ“ ქვეპუნქტით გათვალისწინებული დღ-ისგან ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებული ბრუნვის 1.18-ზე გაყოფის შედეგად მიღებულ თანხა	სასტუმროს ფუნქციონირების შედეგად დღ-ით დასაბეგრი ოპერაციების (გარდა დღ-ისგან გათავისუფლებული ოპერაციებისა) დეკლარირებული (მათ შორის, საგადასახადო ორგანოს მიერ აღნიშნული ობიექტის მიხედვით დამატებით დარიცხული) თანხა (დღ-ს გარეშე)	დასაბეგრი თანხა(სვ.5-სვ.6)
	საკადასტრო კოდი	სტატუსის მინიჭების თარიღი	სტატუსის გაუქმების თარიღი			
1	2	3	4	5	6	7
ჯამი						

ნაწილი I

დასაბეგრი ოპერაციებზე (მათ შორის, ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებულ ოპერაციებზე) გამოწერილი საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

№	სერია	ნომერი	დასაბეგრი ოპერაციის განხორციელების თვე	მყიდველის /მიმღების ს/ნ	დღ-ის თანხა		ანგარიშ-ფაქტურა, რომლის კორექტირებაც წარმოებს	მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშფაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
					გადასახდელი (მათ შორის, კორექტირების შედეგად დამატებით გადასახდელი)	კორექტირების შედეგად შესამცირებელი		სერია	ნომერი	საკომპენსაციო თანხის დღ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

ნაწილი II

შემენილ საქონელზე/მომსახურებაზე გამოწერილი საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

№	სერია	ნომერი	დასაბეგრი ოპერაციის განხორციელების თვე	მომწოდებლის ს/ნ	დღ-ის თანხა		ანგარიშ-ფაქტურა, რომლის კორექტირებაც წარმოებს	მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშფაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
					ჩასათვლელი (მათ შორის, კორექტირების შედეგად დამატებით ჩასათვლელი)	კორექტირების შედეგად შესამცირებელი		სერია	ნომერი	საკომპენსაციო თანხის დღ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

ნაწილი II<sup>1</sup>

გამოწერილი (მათ შორის, შიდა გადაზიდვაზე) ნავთობპროდუქტების საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

ნსაფ, მათ შორის, კორექტირების			ნსაფ, რომლის კორექტირებაც ხდება			სტაციონარის რეგისტრაციის ნომერი		ნავთობპროდუქტის	ნავთობპროდუქტის	რაოდენობა	დღგ -ის თანხა	მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშგაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
სერია	№	თარიღი	სერია	№	თარიღი	გაგზავნის	დანიშნულების					ს/წ	ლ-ში	კგ-ში
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

ნაწილი II<sup>2</sup>

შემენილ ნავთობპროდუქტებზე გამოწერილი ნავთობპროდუქტების საგადასახადო ანგარიშ- ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

ნსაფ, მათ შორის, კორექტირების			ნსაფ, რომლის კორექტირებაც ხდება			სტაციონარის რეგისტრაციის ნომერი		ნავთობპროდუქტის	ნავთობპროდუქტის	რაოდენობა	დღგ -ის თანხა	მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშგაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
სერია	№	თარიღი	სერია	№	თარიღი	დანიშნულების	გამოგზავნის					ს/წ	ლ-ში	კგ-ში
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
გა	6273867	28.12.2023				1600002	9999999	202161098	0690	300	0	152.39	0.00	0
გა	6274013	28.12.2023				1600002	9999999	202161098	0290	300	0	144.15	0.00	0
გა	6274139	28.12.2023				1600002	9999999	202161098	0690	800	0	406.37	0.00	0

\* შიდა გადაზიდვის, აგრეთვე ჩათვისის უფლების გარეშე დღგ-ისაგან გათავისუფლებული მიწოდების განხორციელების შემთხვევაში, ჩაიწერება „X“, ხოლო ჩათვისის უფლებით დღგ-ისაგან გათავისუფლებული მიწოდებისას - „0“ (წული).

ნაწილი III

საქონლის იმპორტზე გამოწერილი საბაჟო დეკლარაციები

№	შეფასების ნომერი	შეფასების თარიღი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

ნაწილი IV

საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 161<sup>1</sup> მუხლის შესაბამისად საქონლის შემენის დამადასტურებელი შესაბამისი დოკუმენტი

№	შემენის დამადასტურებელი შესაბამისი დოკუმენტის ნომერი	რეალიზაციის განმახორციელებელი უფლებამოსილი პირის საიდენტიფიკაციო ნომერი	რეალიზაციის განმახორციელებელი უფლებამოსილი პირის დასახელება	საქონლის/სამეურვეო ქონების მესაკუთრის საიდენტიფიკაციო ნომერი	საქონლის/სამეურვეო ქონების მესაკუთრის დასახელება	საქონლის/სამეურვეო ქონების შესყიდვის თარიღი	დღგ-ის თანხა

1	2	3	4	5	6	7	8
---	---	---	---	---	---	---	---

ნაწილი V

საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაციის შედეგად შექმნილი საქონელი/მომსახურება					
№	დეკლარაციის ნომერი	მომწოდებლის ს/ნ	მომწოდებლის დასახელება	საანგარიშო პერიოდი (თვე და წელი)	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5	6

ნაწილი VII

საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების საფუძველზე საქონლის იმპორტთან დაკავშირებით დარიცხული და გადახდილი დღგ			
№	დარიცხვის შესახებ საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების ნომერი	დარიცხვის შესახებ საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილების თარიღი	საგადასახადო/საბაჟო ორგანოს გადაწყვეტილებით დარიცხული და გადახდილი დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

ნაწილი VIII

დღგ ბრუნვის კორექტირებაზე (დღგ-ის შესამცირებელი თანხა)			
№	დეკლარაციის ნომერი	საანგარიშო პერიოდი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

ნაწილი IX

დღგ უკუდაბეგვრით დასაბეგრი ოპერაციის კორექტირებაზე (დღგ-ის შესამცირებელი თანხა)			
№	დეკლარაციის ნომერი	საანგარიშო პერიოდი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

დანართი №III-10

ფაქტობრივად დარიცხული ნაშთები

საქონლის დასახელება და ოთხნიშნა კოდი	ზომის ერთეული		ფაქტო ბრივად ნაშთის ოდენობა საანგარიშო თვის დასაწყისში		თვის განმავლობაში																ფაქტო ბრივად ნაშთი თვის ბოლო სათვის (12 = 3+4 -5-6 -8-10 -11)		
					ფაქტობრივად გახარჯული												გახარჯულია პირადი მოხმარები სათვის						
					ფაქტო ბრივად მიღებული და გადამუშავებული რაოდენობა		ნსაფ-ის გამოწერით რეალიზებული ნავთობპროდუქტების რაოდენობა		რეალიზებული ნსაფ-ის გარეშე				რეალიზებული ნსაფ-ის გარეშე				რეალიზებული ნსაფ-ის გარეშე						
									ფასდათმობის გარეშე რეალიზებული		ფასდათმობით რეალიზებული		ფასდათმობის გარეშე რეალიზებული		ფასდათმობით რეალიზებული		ფასდათმობის გარეშე რეალიზებული		ფასდათმობით რეალიზებული				
						რაოდენობა		თანხა		რაოდენობა		თანხა		რაოდენობა		თანხა		რაოდენობა		თანხა			
(1)	კბ (2)	ლ (2)	კბ (3)	ლ (3)	კბ (4)	ლ (4)	კბ (5)	ლ (5)	კბ (6)	ლ (6)	კბ (7)	ლ (7)	კბ (8)	ლ (8)	კბ (9)	ლ (9)	კბ (10)	ლ (10)	კბ (11)	ლ (11)	კბ (12)	ლ (12)	
0290				80.84																		0	80.84
0290				665.14		300												453.02				0	512.12
0690				1011.97		1100												993.41				0	1118.56

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

.....  
(სახელი, გვარი)

.....  
(ხელმოწერა)

.....  
(თარიღი)