

1	გადამხელი :		
2	გსნ : 259751972	3	გპნ :

გადახდის წყაროსთან დაკავებული გადასახადების დეკლარაცია

ნაწილი I

4	დეკლარაციის სახე: : პირველადი	5	თვე, წელი : დეკემბერი 2018
6	მისამართი:		
7	საქართველოს საწარმო: X	9	მეწარმე ფიზიკური:
8	უცხოური საწარმო		სხვა პირი:
10	წარედგინება: თბილისის რეგიონ. ცენტრი "გლდანი-ნამალადევის" გ-ზა		

ნაწილი II

11	დეკლარაციის მიღების თარიღი: 10.01.2019 13:20:05
12	თანდართული: გვერდზე
13	რეგისტრაციის ნომერი: 30J0A010101
14	დეკლარაციის მიმღების გვარი სახელი
15	დეკლარაციის მიმღების ხელმოწერა

ნაწილი III

განაცემის დასახელება		თანხა (ლარი)	
დაქირავებით მომუშავე ფიზიკურ პირებზე ხელფასის/სარგებლის (ფულადი, ნატურალური) სახით გაცემული ანაზღაურება		16	1500
მათ შორის: ექვემდებარება გადახდის წყაროსთან დაბეგვრას (შელავათების გამოკლებით)		17	1500
რეზიდენტი ფიზიკური პირებისათვის გადახდილი როიალტი		18	0
გადასახადის გადამხდელის მოწმობის არმქონე ფიზიკურ პირებზე გადახდის წყაროსთან დაბეგვრას დაქვემდებარებული განაცემები (გარდა პროცენტებისა)	რომელიც იბეგრება 20%-ით;	19	1000
	რომელიც იბეგრება 5%-ით;	20	0
არადაქირავებულ ფიზიკურ პირებზე გაცემული თანხები, რომელიც არ უკავშირდება მომსახურების ანაზღაურებას და ამასთან, ექვემდებარება გადახდის წყაროსთან გადასახადის დაკავებას (გარდა დივიდენდებისა და ანაზღაურებზე გაცემული პროცენტებისა)		21	0
ფიზიკურ პირებზე გაცემული დივიდენდები		22	5000
მათ შორის: ექვემდებარება გადახდის წყაროსთან დაბეგვრას (შელავათების გამოკლებით)		23	5000
ფიზიკურ პირებზე გაცემული პროცენტები		24	0
მათ შორის: ექვემდებარება გადახდის წყაროსთან დაბეგვრას (შელავათების გამოკლებით)		25	0
ტურისტული საწარმოს მიერ სასტუმროს აქტივების/მათი ნაწილის მესაკუთრე ფიზიკურ პირზე შესაბამისი ხელშეკრულების საფუძველზე გაცემული ანაზღაურება		26	0
მუდმივი დაწესებულების არმქონე არარეზიდენტ ფიზიკურ პირებზე გაწეული მომსახურებისათვის გაცემული ანაზღაურება, (გარდა პროცენტებისა და დივიდენდებისა)		27	0
მათ შორის: საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 134-ე მუხლის პირველი ნაწილის:	„ბ“ ქვეპუნქტით (განაკვეთი 5%)	28	0
	„გ“ ქვეპუნქტით (განაკვეთი 10%)	29	0
	„დ“ ქვეპუნქტით (განაკვეთი 4%)	30	0
	„ე“ ქვეპუნქტით (განაკვეთი 10%)	31	0
1 [†] ნაწილით (განაკვეთი 15%)		32	0
მუდმივი დაწესებულების არმქონე არარეზიდენტ ფიზიკურ პირებზე გაწეული მომსახურებისათვის გაცემული ანაზღაურება (შელავათების გამოკლებით), რომელიც ექვემდებარება გადახდის წყაროსთან დაბეგვრას (გარდა პროცენტებისა და დივიდენდებისა)		33	0
მათ შორის: საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 134-ე მუხლის პირველი ნაწილის:	„ბ“ ქვეპუნქტით (განაკვეთი 5%)	34	0
	„გ“ ქვეპუნქტით (განაკვეთი 10%)	35	0
	„დ“ ქვეპუნქტით (განაკვეთი 4%)	36	0
	„ე“ ქვეპუნქტით (განაკვეთი 10%)	37	0
1 [†] ნაწილით (განაკვეთი 15%)		38	0
ბიუჯეტში გადასახდელი წყაროსთან დაკავებული სამომსახვლო გადასახადი (მე-17 - მე-20, 21-ე, 23-ე, 25-ე, 26-ე, 34-ე - 38-ე უჯრებში ასახული თანხების შესაბამისი საგადასახადო განაკვეთებზე ნამრავლის ჯამი) მათ შორის:		39	750
საწარმოებზე (ორგანიზაციებზე) გადახდის წყაროსთან დაბეგვრას დაქვემდებარებული განაცემები, მათ შორის:		40	0

ა) საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 134-ე მუხლის პირველი ნაწილის:	„ბ“ ქვეპუნქტით (განაკვეთი 5%)	41	0
	„გ“ ქვეპუნქტით (განაკვეთი 10%)	42	0
	„დ“ ქვეპუნქტით (განაკვეთი 4%)	43	0
	„ე“ ქვეპუნქტით (განაკვეთი 10%).	44	0
1 ¹ ნაწილით (განაკვეთი 15%)		45	0
ბ) დივიდენდები (განაკვეთი 5%)		46	0
გ) პროცენტები (განაკვეთი 5%)		47	0
საწარმოებზე (ორგანიზაციებზე) გადახდის წყაროსთან დაბეგვრას დაქვემდებარებული განაცემები (შელავათების გამოკლებით) მათ შორის:		48	0
ა) საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 134-ე მუხლის პირველი ნაწილის:	„ბ“ ქვეპუნქტით (განაკვეთი 5%)	49	0
	„გ“ ქვეპუნქტით (განაკვეთი 10%)	50	0
	„დ“ ქვეპუნქტით (განაკვეთი 4%)	51	0
	„ე“ ქვეპუნქტით (განაკვეთი 10%).	52	0
1 ¹ ნაწილით (განაკვეთი 15%)		53	0
ბ) დივიდენდები (განაკვეთი 5%)		54	0
გ) პროცენტები (განაკვეთი 5%)		55	0
გადახდის წყაროსთან საწარმოებისათვის (ორგანიზაციებისათვის) დაკავებული ბიუჯეტში გადასახდელი გადასახადი (49-ე - 55-ე უჯრებში ასახული თანხების შესაბამის საგადასახადო განაკვეთებზე ნამრავლის ჯამი)		56	0
სულ ბიუჯეტში გადასახდელი წყაროსთან დაკავებული გადასახადების ჯამი (39-ე და 56-ე უჯრებში ასახული თანხების ჯამი)მათ შორის:		57	750
აჭარის ა.რ. რესპუბლიკური ბიუჯეტის კუთვნილი საშემოსავლო გადასახადი		57	0
აფხაზეთის ა.რ. რესპუბლიკური ბიუჯეტის კუთვნილი საშემოსავლო გადასახადი		57	0
ინფორმაციისთვის			
მიწოდებული საქონლის/გაწეული მომსახურების ღირებულება		58	24000
სამეურნეო ოპერაციის განხორციელებასთან დაკავშირებული ხარჯი		59	0
საგადასახადო ორგანოს მიერ ინვესტირების შედეგად გამოვლენილი სასაქონლო- მატერიალური ფასეულობების დანაკლისის ოდენობა		60	0
ფიზიკურ პირთა რიცხოვნობა, რომლებზეც გაცემულია მე–16 უჯრაში ასახული თანხა		61	0
არადაქირავებულ ფიზიკურ პირებზე გაცემული თანხები, რომელიც არ უკავშირდება მომსახურების ანაზღაურებას და არ ექვემდებარება გადახდის წყაროსთან დაბეგვრას		62	0
ნაღდი ანგარიშსწორებით განხორციელებული ბრუნვა. მათ შორის:		63	3500
საკონტროლო–სალარო აპარატების საშუალებით		64	2300
მაქსიმალური ხელფასი		65	500
მინიმალური ხელფასი		66	300
ნაღდი ფულის ნაშთი თვის ბოლოსათვის		67	420
საქვეანგარიშოდ გაცემული თანხა		68	2924
პირთა რაოდენობა, რომელზეც გაცემულია 68-ე უჯრაში ასახული თანხა		69	0

დანართი "ა"

საანგარიშო თვეში განხორციელებული განაცემები

		შემოსავლის მიმღებ პირთა დასახელება	გაცემის თარიღი	განაცემის სახე	განაცემის ოდენობა	შელავათის ოდენობა	წყაროსთან დასაკავებელი გადასახადის განაკვეთი	გადასახადი (ლარი)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	1.1: დაქირავებით მომუშავე ფიზიკური პირები		01.12.2018	ხელფასი	1500	0	20	300
1	1.4: სხვა ფიზიკური პირები		18.12.2018	დივიდენდი	5000	0	5	250
1	1.4: სხვა ფიზიკური პირები		08.12.2018	მომსახურების ანაზღაურება	1000	0	20	200
ჯამი:					7500	0		750

დეკლარაციის დანართი "ბ"

2008 წლის პირველ იანვრამდე პერიოდებში გაცემულ ანაზღაურებებზე

რეგისტრაციის ნომერი:30J0A010101 წარმოდგენის თარიღი:10.01.2019 13:20:05

დარიცხული სოციალური გადასახადის გაანგარიშება

დასახელება	N	თანხა
2008 წლის პირველ იანვრამდე პერიოდებზე გაუცემელი ანაზღაურებები, რომლებზეც დარიცხულია სოციალური გადასახადი	1	0
2008 წლის პირველ იანვრამდე გაცემული ანაზღაურებიდან მის შემდეგ პერიოდებში გაცემულია	2	0
მათ შორის: საანგარიშო თვეში	3	0
სოციალური გადასახადი საანგარიშო თვეში გაცემულ ანაზღაურებაზე	4	0

საანგარიშო თვის გაცემების შესახებ ინფორმაცია

გაცემის თარიღი	გაცემის სახე	თანხა	სოციალური გადასახადი
1	2	3	4

დანართი "გ"

დაქირავებულ ფიზიკურ პირებზე დაბრუნებული გადახდის წყაროსთან დაბეგრული და დეკლარირებული საშემოსავლო გადასახადი, რომელიც ექვემდებარება აღდგენას

N	დაქირავებული პირის პირადი ნომერი	დაქირავებული პირის სახელი, გვარი	დაქირავებული ფიზიკური პირისათვის დაბრუნებული საშემოსავლო გადასახადის ოდენობა	დაკავების საანგარიშო პერიოდი	დაბრუნების თარიღი
---	----------------------------------	----------------------------------	--	------------------------------	-------------------

დანართში მოცემული მონაცემების სისირულეს და უტყუარობას ვადასტურებ:

საგადასახადო აგენტი (ხელმძღვანელი)/კრედიტორი/დეკლარანტი
უფლებამოსილი პირი

ხელმოწერა

(თარიღი)