

ნაწილი I

გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი

206322102

გვერდი 1

ეკონომიკური საქმიანობის კოდი (NACE) კოდი

დამატებული ღირებულების გადასახადის დეკლარაცია

დეკლარაციის სახე

☐

პირველადი

☒

დაზუსტებული

წელი

2022

თებერვალი

(შესაბამისი უჯრა აღნიშნეთ „X“ ნიშნით)

(საანგარიშო პერიოდი)

ლანჩუტის მუნიციპალიტეტი

წარედგინა:

(საგადასახადო ორგანოს დასახელება)

გადასახადის

სატესტო კოდი1

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><tr><td>ფოსტით</td><td></td></tr></table>	ფოსტით		<table><tr><td>ელექტრონულად</td><td>X</td></tr></table>	ელექტრონულად	X	<table><tr><td>პირადად</td><td></td></tr></table>	პირადად	
ფოსტით									
ელექტრონულად	X								
პირადად									
მოცემული დეკლარაცია შედგენილია	<table><tr><td></td><td>ფურცელზე</td></tr></table>		ფურცელზე	თანდართული დამადასტურებელი დოკუმენტები	<table><tr><td></td><td>ფურცელზე</td></tr></table>		ფურცელზე		
	ფურცელზე								
	ფურცელზე								
წარმოდგენის თარიღი	<table><tr><td>11.02.2022 20:01:06</td></tr></table>			11.02.2022 20:01:06					
11.02.2022 20:01:06									
რეგისტრაციის ნომერი	<table><tr><td>01M22540114</td></tr></table>			01M22540114					
01M22540114									

საგადასახადო ორგანოს თანამშრომლის

(სახელი, გვარი)

(ხელმოწერა)

ნაწილი III

გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი

206322102

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	6480						
18%-იანი განაკვეთით დასაბეგრი ბრუნვა	2	36000								
დღგ-ის ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებული ბრუნვა	3	22000								
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 ¹	0								
ყველა აქტივის ან მისი ნაწილის (დამოუკიდებლად ფუნქციონირებადი ქვედანაყოფის) სხვა დასაბეგრი პირისთვის მიწოდება	4 ²	0								
ყველა აქტივის ან მისი ნაწილის (დამოუკიდებლად ფუნქციონირებადი ქვედანაყოფის) სხვა დასაბეგრი პირისაგან მიღება	4 ³	0								
საწარმოს კაპიტალში ან ამხანაგობაში აქტივების შეტანა	4 ⁴	0								
აქტივების გადაცემა საწარმოს რეორგანიზაციისას	4 ⁵	0								
დღგ-ისაგან ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული ბრუნვა	5	0								
დღგ ბრუნვის კორექტირებაზე							6	0	7	0
უკუდაბეგვრის წესით დარიცხული დღგ							8	0		
დღგ უკუდაბეგვრით დასაბეგრი ოპერაციის კორექტირებაზე							9	0	10	0
დღგ-ის ჩასათვლელი (შესამცირებელი) თანხა									11	2868.21
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 ¹	0								
ჯამი			15	6480	16	2868.21				
სულ გამოანგარიშებულია ბიუჯეტში გადასახდელად (სტ.15-სტ.16, როცა სტ.15>სტ.16)			17	3611						
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	25260	18	4546.8
1 ¹	დღგ, სპეციალური სქემით (მარჯით) დასაბეგრ ოპერაციებზე			0
2	საქონლის მიწოდებამდე ან/და მომსახურების გაწევამდე ანაზღაურებული თანხა	2000	18	360
3	საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდება, თუ ამ საქონელზე ან მასზე გაწეულ ხარჯზე დღგ სრულად ან ნაწილობრივ არის ჩათვლილი	8740	18	1573.2
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 ¹	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 ¹	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	22000	0	
13	ჩათვლის უფლებით დღგ-სგან გათავისუფლებული სხვა ოპერაციები	0	0	
	მათ შორის: საგადასახადო ორგანოს მიერ ინვერტარიზაციის შედეგად გამოვლენილი სასაქონლო- მატერიალური ფასეულობების დანაკლისი	0		
14	საქონლის მიწოდება საქართველოს ფარგლების გარეთ (საქონლის ექსპორტი/რეექსპორტი)	0	0	
14 ¹	ფინანსური ოპერაციები/ფინანსური მომსახურება	0	0	
14 ²	უძრავი ნივთის (მიწის ნაკვეთის) მიწოდება	0	0	
14 ³	ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული სხვა ოპერაციები	0	0	
15	სულ			6480

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	0	18	0
2	საბაჟო საწყობში საგადასახადო კოდექსის 164 ¹ -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 ¹ -ე მუხლის მე-5 ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში თიხ-ის საწარმოსგან შეძენილი უცხოური საქონელი, რომელიც თავისუფალ მიმოქცევაში გაშვების საბაჟო პროცედურაში ექცევა	0	18	0
4	სულ			0

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს ხელმძღვანელი/ინდ.მეწარმე (წარმომადგენელი)

(სახელი,გვარი)

(ხელმოწერა)

(თარიღი)

ნაწილი III

დღგ-ის ჩასათვლედი 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 შეძენისთვის გადახდილი / გადასახდელი დღგ	2868.21	2868.21	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 ჩასათვლედი თანხა ამ ინსტრუქციით გათვალისწინებული წესის შესაბამისად	0	0	0
6	საკუთარი წარმოების შენობა-ნაგებობის ძირითად საშუალებად გამოყენების შემთხვევაში დარიცხული (გადასახდელი) დღგ-ის ჩასათვლედი თანხა	0	0	0
6 ¹	საკუთარი ძალებით განხორციელებული ძირითადი საშუალების (შენობის/ნაგებობის) რემონტის შემთხვევაში დარიცხული (გადასახდელი) დღგ-ის ჩასათვლედი თანხა	0	0	0
7	დღგ, დარიცხული საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაციის შემთხვევაში	0	0	0
8	დღგ, გადახდილი საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 161 ¹ მუხლით გათვალისწინებულ შემთხვევებში ¹ მუხლით გათვალისწინებულ შემთხვევებში	0	0	0
9	სულ	2868.21	2868.21	0

ხელმოწერა

(თარიღი)

ნაწილი I

დასაბეგრ 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
1	ეა-74	3923783	02.2022	12345678910	1.35	0.00				0
2	ეა-74	4308680	02.2022	12345678910	1144.07	0.00				0

ნაწილი II

შეძენილ 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
1	ეა-74	3826879	02.2022	12345678910	732.20	0.00				0
2	ეა-74	4079167	02.2022	12345678910	141.86	0.00				0
3	ეა-74	4080712	02.2022	12345678910	207.46	0.00				0

ნაწილი II ¹

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 ანგარიშფაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
სერია	№	თარიღი	სერია	№	თარიღი	გაგზავნის	დანიშნუ ლების	მყიდველის ს/ნ	ნავთობპრო დუქტის კოდი	ლ-ში	კგ-ში	გადასახდ ელი(მათ შორის) კორექტი რების შედეგად დამატებ ით გადა ხდილი)	კორექტი რების შედეგად შესამცი რებელი	სერია	ნომერი	დღგ ის თანხა

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
ეს	915179	11.02.2022			2450005	1410555	12345678910	0270	6000	5650	2059.32	0.00		0

ნაწილი II ²

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

ნსაფ, მათ შორის, კორექტირების			ნსაფ, რომლის კორექტირებაც ხდება			სტაციონარის რეგისტრაციის ნომერი		ნავთობპრო დუქტის კოდი	რაოდენობა		დღგ -ის თანხა		მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშფაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
სერია	№	თარიღი	სერია	№	თარიღი	დანიშნუ ლების	გამოგზავნის		ლ-ში	კგ-ში	თვლელო	რეგული	სერია	ნომერი	თანხა
1	2	3	4	5	6	7	8		9	10	11	12	13	14	15
ეს	915184	11.02.2022				1110294	2450005	12345678910	0270	8055	0	2518.89	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 ¹ 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
	2	3	4	5	6	7	8

ნაწილი V

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

ნაწილი VIII

რეგისტრაციის ნომერი:01M22540114 წარმოდგენის თარიღი:11.02.2022 20:01:06

