

**მოგების გადასახადის ყოველთვიური დეკლარაცია**  
**ნაწილი I**

|                                       |                                                    |                                                             |                                            |             |   |  |                                            |      |      |  |
|---------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------|---|--|--------------------------------------------|------|------|--|
| 1                                     | გადამხდელი : სატესტო კოდი1                         |                                                             |                                            |             |   |  |                                            |      |      |  |
| 2                                     | გსნ : 206322102                                    |                                                             |                                            |             |   |  |                                            |      |      |  |
| 3                                     | დეკლარაციის სახე:                                  | პირველადი                                                   |                                            | შესწორებული | V |  | 4                                          | წელი | 2023 |  |
|                                       |                                                    |                                                             |                                            |             |   |  | 5                                          | თვე  | 12   |  |
| 6                                     | საწარმოს სტატუსი                                   | 1                                                           | რეზიდენტი საწარმო                          |             |   |  |                                            | V    |      |  |
|                                       |                                                    | 2                                                           | არარეზიდენტი საწარმოს მუდმივი დაწესებულება |             |   |  |                                            |      |      |  |
|                                       |                                                    | 3                                                           | საერთაშორისო კომპანია                      |             |   |  |                                            |      |      |  |
|                                       |                                                    | 4                                                           | საინვესტიციო კომპანია                      |             |   |  |                                            |      |      |  |
| (შესაბამისი უჯრა აღნიშნეთ "V" ნიშნით) |                                                    |                                                             |                                            |             |   |  |                                            |      |      |  |
| 7                                     | მისამართი : მცხეთის რაიონი / სოფ. ძალისი241        |                                                             |                                            |             |   |  |                                            |      |      |  |
| 8                                     | N                                                  | საქმიანობის სახე                                            |                                            |             |   |  | ეკონომიკური საქმიანობის (NACE) კოდი სრულად |      |      |  |
|                                       | 1                                                  | საბითუმო ვაჭრობა ავეჯით, ხალიჩებით და სანათი მოწყობილობებით |                                            |             |   |  | 46470                                      |      |      |  |
| 9                                     | ლიკვიდაციის თაობაზე გადაწყვეტილების მიღების თარიღი |                                                             |                                            |             |   |  |                                            |      |      |  |
| 10                                    | რეორგანიზაციის თარიღი                              |                                                             |                                            |             |   |  |                                            |      |      |  |

**ნაწილი II.**  
**(ივსება საგადასახადო ორგანოს მიერ)**

|    |                                    |                                                   |
|----|------------------------------------|---------------------------------------------------|
| 9  | საგადასახადო ორგანოს დასახელება    | თბილისის რეგიონ. ცენტრი "გლდანი-ნაძალადევის" გ-ბა |
| 10 | დეკლარაციის მიღების თარიღი         |                                                   |
| 11 | თანდართული დოკუმენტი               | ფურცელზე                                          |
| 12 | რეგისტრაციის ნომერი                |                                                   |
| 13 | დეკლარაციის მიმღების გვარი, სახელი |                                                   |

დეკლარაციის მიმღების ხელმოწერა

შენიშვნა:

1. მოგების გადასახადის გადამხდელის მიერ დეკლარაცია საგადასახადო ორგანოს წარედგინება:
  - ა) საანგარიშო თვის შედეგების მიხედვით - არაუგვიანეს საანგარიშო თვის მომდევნო თვის 15 რიცხვისა;
  - ბ) ლიკვიდაციის შემთხვევაში, სალიკვიდაციო კომისიის მიერ - ლიკვიდაციის თაობაზე გადაწყვეტილების მიღებიდან 15 დღის ვადაში.
2. ნაწილი II ივსება დეკლარაციის ქალაქის ფორმით წარმოდგენის შემთხვევაში.

### ნაწილი III.

| მოგების გადასახადის გაანგარიშება (ლარი) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | თანხა |   |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---|
| 16                                      | განაწილებული მოგება                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0     | 0 |
|                                         | განაწილებული დივიდენდი, მათ შორის:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0     | 0 |
|                                         | 16.1.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშო პერიოდებში მიღებული წმინდა მოგებიდან განაწილებული დივიდენდი                                                                                                                                                                                                                                            | 0     |   |
|                                         | 16.1.2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 309-ე მუხლის 94-ე ნაწილით გათვალისწინებული პირის სტატუსის დაკარგვამდე იმ საანგარიშო პერიოდებში მიღებული წმინდა მოგებიდან განაწილებული დივიდენდი, როდესაც პირი მოგების გადასახადით იბეგრებოდა საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 309-ე მუხლის 95-ე ნაწილით გათვალისწინებული დაბეგვრის ობიექტის მიხედვით | 0     |   |
|                                         | 16.1.3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | საერთაშორისო კომპანიის სტატუსის მქონე საწარმოს მიერ სტატუსის ფარგლებში მიღებული წმინდა მოგებიდან განაწილებული დივიდენდი                                                                                                                                                                                                                                       |       | 0 |
|                                         | 16.1.4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | საინვესტიციო კომპანიის მიერ არარეზიდენტ ან ფიზიკურ პირზე განაწილებული დივიდენდი, საბანკო დეპოზიტებში ან/და ფინანსურ ინსტრუმენტებში ინვესტიციის განხორციელებისას                                                                                                                                                                                               |       | 0 |
|                                         | 16.2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | არარეზიდენტი საწარმოს მიერ მისი მუდმივი დაწესებულებისათვის მიკუთვნებული მოგების გატანა                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0     | 0 |
|                                         | ურთიერთდამოკიდებულ პირებთან (რომელიც მოგების გადასახადით არ იბეგრება საგადასახადო კოდექსის 97-ე მუხლის პირველი და მე-3 ნაწილებით გათვალისწინებული დაბეგვრის ობიექტების მიხედვით) განხორციელებული ოპერაცი(ებ)ის ფარგლებში გარიგების ფასსა და საბაზრო ფასს შორის სხვაობის თანხა, როდესაც მათი ურთიერთდამოკიდებულება გავლენას ახდენს გარიგების შედეგზე. კერძოდ: |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0     | 0 |
|                                         | 16.3.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | გარიგების საბაზრო ფასსა და მიღებულ/მისაღებ შემოსავალს შორის სხვაობა, თუ გარიგების საბაზრო ფასი აღემატება მიღებულ/მისაღებ შემოსავალს                                                                                                                                                                                                                           | 0     | 0 |
|                                         | 16.3.2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | გარიგების შედეგად გაწეულ ხარჯსა და გარიგების საბაზრო ფასს შორის სხვაობა, თუ გარიგების შედეგად გაწეული ხარჯი აღემატება გარიგების საბაზრო ფასს                                                                                                                                                                                                                  | 0     | 0 |
|                                         | 16.4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | საშემოსავლო გადასახადისაგან/მოგების გადასახადისაგან გათავისუფლებულ პირთან (გარდა საბიუჯეტო ორგანიზაციისა) განხორციელებული ოპერაცი(ებ)ის ფარგლებში გარიგების ფასსა და საბაზრო ფასს შორის სხვაობის თანხა. კერძოდ:                                                                                                                                               |       | 0 |
| 16.4.1                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | გარიგების საბაზრო ფასსა და მიღებულ/მისაღებ შემოსავალს შორის სხვაობა, თუ გარიგების საბაზრო ფასი აღემატება მიღებულ/მისაღებ შემოსავალს                                                                                                                                                                                                                           | 0     | 0 |
| 16.4.2                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | გარიგების შედეგად გაწეულ ხარჯსა და გარიგების საბაზრო ფასს შორის სხვაობა, თუ გარიგების შედეგად გაწეული ხარჯი აღემატება გარიგების საბაზრო ფასს                                                                                                                                                                                                                  | 0     | 0 |
| 16.5                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | განხორციელებული კონტროლირებული ოპერაციის კორექტირების თანხა, თუ ამ ოპერაციის დადგენილი პირობები არ შეესაბამება საბაზრო პრინციპს                                                                                                                                                                                                                               | 0     | 0 |
| 17                                      | ხარჯი, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 98 <sup>2</sup> მუხლის მიხედვით არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულს, მათ შორის:                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 0     | 0 |
|                                         | 17.1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | დოკუმენტურად დაუდასტურებელი ხარჯი                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 0     | 0 |
|                                         | 17.2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | ხარჯი, რომლის გაწევის მიზანი არ არის მოგების, შემოსავლის ან კომპენსაციის მიღება;                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0     | 0 |
|                                         | 17.3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | სხვა ხარჯი                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0     | 0 |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |        |   |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---|
|      | გადახდები, რომელიც საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 98 <sup>2</sup> მუხლის მიხედვით არ მიეკუთვნება ეკონომიკურ საქმიანობასთან დაკავშირებულს, მათ შორის:                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0      | 0 |
|      | პირისათვის (გარდა საბიუჯეტო ორგანიზაციისა) განხორციელებული გადახდა, რომელიც უკავშირდება მათ მიერ გამოშვებული სასესხო ფასიანი ქაღალდის შეძენას                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0      | 0 |
|      | 18.1.1 პირისათვის (გარდა საბიუჯეტო ორგანიზაციისა) განხორციელებული გადახდა, რომელიც უკავშირდება მათ მიერ გამოშვებული სასესხო ფასიანი ქაღალდის შეძენას                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 0      | 0 |
|      | 18.1.2 პირისათვის (გარდა საბიუჯეტო ორგანიზაციისა) გადახდილი, სახელშეკრულებო ურთიერთობიდან წარმოშობილი პირგასამტეხლო ან/და სხვა ჯარიმა                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 0      | 0 |
|      | 18.1.3 პირისათვის (გარდა საბიუჯეტო ორგანიზაციისა) გადახდილი ავანსი                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0      | 0 |
|      | 18.1.4 პირისათვის სესხის გაცემა ან/და ამ პირის მიმართ არსებული მოთხოვნის შესაძენად განხორციელებული გადახდა                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0      | 0 |
| 18.1 | 18.1.5 პირისათვის მოთხოვნის უფლების გადაცემით ან მოთხოვნის უფლებაზე უარის თქმით წარმოშობილი ზარალი                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0      | 0 |
| 18.2 | არარეზიდენტის ან/და საქართველოს საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად მოგების გადასახადისგან გათავისუფლებული პირის კაპიტალში შენატანის ან აქციის/წილის შესაძენად განხორციელებული გადახდა                                                                                                                                                                                                                                                          | 0      | 0 |
| 18.3 | ფიზიკური პირისათვის ან არარეზიდენტისათვის სესხის გაცემა ან/და რომელიმე ამ პირის მიერ მესამე პირისაგან აღებული სესხის დეპოზიტით უზრუნველყოფა, როდესაც მოგების გადასახადით დაბეგვრის ობიექტის თანხის ოდენობა შეადგენს აღებული სესხის თანხას.                                                                                                                                                                                                    | 0      | 0 |
| 18.4 | კომერციული ბანკის, საკრედიტო კავშირის, მიკროსაფინანსო ორგანიზაციის ან სესხის გამცემი სუბიექტის მიერ პარტნიორ არარეზიდენტზე ან/და საგადასახადო კოდექსის შესაბამისად მოგების გადასახადისაგან გათავისუფლებულ პარტნიორზე ან/და კაპიტალში არანაკლებ 1 პროცენტით მონაწილეობის უფლების მქონე პარტნიორ ფიზიკურ პირზე სესხის გაცემა ან/და პარტნიორის მიერ მესამე პირისაგან აღებული სესხის საბანკო ანგარიშზე განთავსებული ფულადი სახსრებით უზრუნველყოფა | 0      | 0 |
| 18   | საქონლის მომსახურების უსასყიდლო მიწოდება/გაწევა, ფულადი სახსრების გადაცემა, მათ შორის:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 200    | 0 |
| 19   | 19.1 სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ან/და ძირითადი საშუალების დანაკლისი                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0      | 0 |
| 20   | წარმომადგენლობითი ხარჯი, რომელიც აღემატება სსკ-ით განსაზღვრულ ზღვრულ ოდენობას                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 0      | 0 |
| 21   | სულ დაბეგვრის ობიექტის თანხა                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 200    | 0 |
| 22   | მოგების გადასახადისგან გათავისუფლებული მოგების განაწილება, გაწეული ხარჯი, განხორციელებული განაცემი                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 0      | 0 |
| 23   | მოგების გადასახადით დასაბეგრი თანხა                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 235.29 | 0 |
| 24   | მოგების გადასახადი                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 35.29  | 0 |
|      | გადახდილი მოგების გადასახადი, რომელიც ექვემდებარება ჩათვლას, მათ შორის:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 0      | 0 |
| 25.1 | 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე მიღებული წმინდა მოგებიდან დივიდენდის განაწილებისას ამავე საანგარიშო პერიოდების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის თანხა (დანართის სტ. 6), მაგრამ არაუმეტეს 16.1.1 სტრიქონში ასახული მონაცემის შესაბამისად გამოანგარიშებული მოგების გადასახადის თანხისა                                                                                                                           | 0      |   |
| 25.2 | უცხოეთში გადახდილი გადასახადის ჩასათვლედი თანხა - წყაროსთან დაკავებული ან გადახდილი გადასახადის თანხა, რომელიც გამოანგარიშებული იქნებოდა საქართველოში აღნიშნულ შემოსავალზე                                                                                                                                                                                                                                                                    | 0      | 0 |
| 25.3 | 2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 309-ე მუხლის 94-ე ნაწილით გათვალისწინებული პირის სტატუსის დაკარგვამდე საანგარიშო პერიოდებში მიღებული წმინდა მოგების განაწილებისას ამ პერიოდების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის თანხა (დანართი N1 <sup>3</sup> , სტ.5), მაგრამ არაუმეტეს 16.1.2 სტრიქონში ასახული მონაცემის შესაბამისად გამოანგარიშებული მოგების გადასახადის თანხისა                              | 0      | 0 |
| 26   | მოგების გადასახადი სტ.25-ის გათვალისწინებით                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 35.29  | 0 |
|      | შესამცირებელი (დასაბრუნებელი) მოგების გადასახადი ((სტ. 27.1+სტ.27.2+სტ.27.3+სტ.27.4)/0.85*15%)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |        | 0 |
| 27.1 | შეძენილი სასესხო ფასიანი ქაღალდის, კაპიტალში მონაწილეობის უფლების (აქციის/წილის) ან მოთხოვნის მიწოდების შედეგად საანგარიშო პერიოდში ანაზღაურებული თანხა (ფაქტობრივად მიღებული თანხა)                                                                                                                                                                                                                                                          | 0      | 0 |
| 27.2 | გაცემული სესხის/გადახდილი ავანსის დაბრუნებული თანხა ან გადახდილი ავანსის სანაცვლოდ მიღებული საქონლის/მომსახურების საკომპენსაციო თანხა საანგარიშო პერიოდში                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0      | 0 |
| 27.3 | სესხის დეპოზიტით უზრუნველყოფის გაუქმებისას გაუქმების საანგარიშო პერიოდში სესხის ძირითადი თანხა                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0      | 0 |
| 27.4 | საგადასახადო შემოწმების საფუძველზე დაბეგრილი თანხა, რომელზეც დარიცხული მოგების გადასახადი ექვემდებარება შემცირებას.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0      | 0 |
| 28   | კუთვნილი მოგების გადასახადი                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 35.29  | 0 |
| 29   | დაბრუნებას დაქვემდებარებული მოგების გადასახადი                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0      | 0 |

დანართი 1

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე მიღებული წმინდა მოგებიდან დივიდენდის განაწილებისას ამავე საანგარიშო პერიოდების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის თანხა, რომელიც ექვემდებარება ჩათვლას

| N | შინაარსი                                                                                                  | ლარი |
|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 1 | საანგარიშო პერიოდში დივიდენდის სახით განაწილებული თანხის ოდენობა, რომელიც ექვემდებარება დაბეგვრას         | 0    |
| 2 | 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშო პერიოდების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების | 0    |

რეგისტრაციის ნომერი: წარმოდგენის თარიღი:

|   |                                                                                                                                                                                                      |   |
|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
|   | გადასახადის თანხა                                                                                                                                                                                    |   |
| 3 | 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშო პერიოდებში მიღებული წმინდა მოგების ოდენობა                                                                                                    | 0 |
| 4 | 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშო პერიოდებში მიღებული წმინდა მოგების ხარჯზე დივიდენდის სანაცვლოდ საწარმოს მიერ პარტნიორისათვის გადაცემული ამ საწარმოს აქციების/წილის ღირებულება | 0 |
| 5 | ჩასათვლელი თანხა (სტ.1*სტ.2/(სტ.3-სტ.4))                                                                                                                                                             | 0 |

დანართი 2

სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობების და ძირითადი საშუალებების ნაშთი

|   |                                                   |      |
|---|---------------------------------------------------|------|
| N | შინაარსი                                          | ლარი |
| 1 | სასაქონლო-მატერიალური ფასეულობის ნაშთი წლის ბოლოს |      |
| 2 | ძირითადი საშუალებების ნაშთი წლის ბოლოს            |      |

IV ნაწილი

აზარტული თამაშობის ან/და ტოტალიზატორის სისტემურ-ელექტრონული ფორმით მომწყობი პირის მოგების გადასახადის გაანგარიშება

| N    | დაბეგვრის ობიექტი                                                                                                                                                        | თანხა | კუთვნილი მოგების გადასახადი |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------------|
| 1    | აზარტული თამაშობის სისტემურ-ელექტრონული ფორმით მომწყობი პირის მიერ საქმიანობის ამ ნაწილში საანგარიშო თვის განმავლობაში მიღებულ ფსონებსა და გაცემულ მოგებას შორის სხვაობა | 0     | 0                           |
| 2    | ტოტალიზატორის სისტემურ-ელექტრონული ფორმით მომწყობი პირის მიერ საქმიანობის ამ ნაწილში საანგარიშო თვის განმავლობაში მიღებული ფსონების ჯამი                                 | 0     | 0                           |
| ჯამი |                                                                                                                                                                          |       | 0                           |

შენიშვნა:  
მიღებულ ფსონებში:  
-გაითვალისწინება მოთამაშეთა მიერ გამოყენებული უფასო ფსონები;  
-არ გაითვალისწინება მოთამაშეთა შორის დადებული ფსონები, როდესაც თამაშობა არ გულისხმობს თამაშობის ორგანიზატორის მიერ ფსონის მიღებას.

დანართი 1<sup>1</sup>

2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე მიღებული წმინდა მოგებიდან დივიდენდის განაწილებისას ამავე საანგარიშო პერიოდების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის თანხის მიხედვით ჩასათვლელი თანხის კორექტირება

ნაწილი I

| მოგების გადასახადის ყოველთვიური დეკლარაციის საანგარიშო პერიოდი, რომელშიც განაწილებული დივიდენდის მიხედვით ჩასათვლელი თანხის კორექტირება ხორციელდება |          |                         |                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------------------|---------------------------|
| N                                                                                                                                                   | თვე/წელი | 25.1 სტრიქონის მონაცემი | 16.1.1 სტრიქონის მონაცემი |
|                                                                                                                                                     | 1        | 2                       | 3                         |
| სულ                                                                                                                                                 |          | 0                       | 0                         |

ნაწილი II

მოგების გადასახადის ყოველთვიური დეკლარაციის საანგარიშო პერიოდი, რომელშიც განაწილებული დივიდენდის მიხედვით ჩასათვლელი თანხის კორექტირება ხორციელდება

|   |                                                                                                                                                                                                      |      |
|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| N | შინაარსი                                                                                                                                                                                             | ლარი |
| 1 | საანგარიშო პერიოდებში დივიდენდის სახით განაწილებული თანხის ოდენობა, რომელიც ექვემდებარება დაბეგვრას                                                                                                  | 0    |
| 2 | 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშო პერიოდების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის თანხა                                                                          | 0    |
| 3 | 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშო პერიოდებში მიღებული წმინდა მოგების ოდენობა                                                                                                    | 0    |
| 4 | 2008 წლის 1 იანვრიდან 2017 წლის 1 იანვრამდე საანგარიშო პერიოდებში მიღებული წმინდა მოგების ხარჯზე დივიდენდის სანაცვლოდ საწარმოს მიერ პარტნიორისათვის გადაცემული ამ საწარმოს აქციების/წილის ღირებულება | 0    |
| 5 | ჩასათვლელი თანხა (სტ.1*სტ.2/(სტ3-სტ.4))                                                                                                                                                              | 0    |

ნაწილი III

|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |   |
|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 1 | დამატებით ჩასათვლელი თანხა (II ნაწილის მე-5 სტრიქონისა და I ნაწილის მე-2 სვეტის ჯამს შორის სხვაობა, მაგრამ არა უმეტეს I ნაწილის მე-3 სვეტის ჯამში ასახული მონაცემის შესაბამისად გამოანგარიშებული მოგების გადასახადის თანხასა და ამავე ნაწილის მე-2 სვეტის ჯამში ასახულ მონაცემს შორის სხვაობისა) | 0 |
|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|

დანართი 1<sup>2</sup>

**შესამცირებელი(დასაბრუნებელი) მოგების გადასახადის გაანგარიშება**

| N | საანგარიშო პერიოდი, რომელშიც დაიბეგრა თანხა | შესაბამისი დეკლარაციის გრაფა, რომელშიც დაიბეგრა თანხა | დაბეგრილი თანხა, რომლის შესაბამისი მოგების გადასახადიც ექვემდებარება შემცირებას(დაბრუნებას) |
|---|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
|   | 1                                           | 2                                                     | 3                                                                                           |
|   | სულ                                         |                                                       | 0                                                                                           |

დანართი 1<sup>3</sup>

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 309-ე მუხლის 94-ე ნაწილით გათვალისწინებული პირის სტატუსის დაკარგვამდე საანგარიშო პერიოდებში მიღებული წმინდა მოგებიდან დივიდენდის განაწილებისას ამ პერიოდების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადი, რომელიც ექვემდებარება ჩათვლას

| N | შინაარსი                                                                                                                                                                                           | ლარი |
|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 1 | საანგარიშო პერიოდში დივიდენდის სახით განაწილებული თანხის ოდენობა, რომელიც ექვემდებარება დაბეგვრას ( III ნაწილის სტ. 16.1.2 )                                                                       | 0    |
| 2 | 2017 წლის 1 იანვრიდან სტატუსის დაკარგვამდე საანგარიშო პერიოდების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის თანხა                                                                         | 0    |
| 3 | 2017 წლის 1 იანვრიდან სტატუსის დაკარგვამდე საანგარიშო პერიოდებში მიღებული წმინდა მოგების ოდენობა                                                                                                   | 0    |
| 4 | 2017 წლის 1 იანვრიდან სტატუსის დაკარგვამდე საანგარიშო პერიოდებში მიღებული წმინდა მოგების ხარჯზე დივიდენდის სანაცვლოდ საწარმოს მიერ პარტნიორისთვის გადაცემული ამ საწარმოს აქციების/წილის ღირებულება | 0    |
| 5 | ჩასათვლელი თანხა (სტ.1*სტ.2/(სტ.3-სტ.4))                                                                                                                                                           | 0    |

დანართი 1<sup>4</sup>

2017 წლის 1 იანვრიდან საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 309-ე მუხლის 94-ე ნაწილით გათვალისწინებული პირის სტატუსის დაკარგვამდე საანგარიშო პერიოდებში მიღებული წმინდა მოგებიდან დივიდენდის განაწილებისას ამ პერიოდების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის თანხის მიხედვით ჩასათვლელი თანხის კორექტირება

**ნაწილი I**

გადასახადის ყოველთვიური დეკლარაციის საანგარიშო პერიოდი, რომელშიც განაწილებული დივიდენდის მიხედვით ჩასათვლელი თანხის კორექტირება ხორციელდება

| N | თვე/წელი | 25.3 სტრიქონის მონაცემი | 16.1.2 სტრიქონის მონაცემი |
|---|----------|-------------------------|---------------------------|
|   | 1        | 2                       | 3                         |
|   | სულ      | 0                       | 0                         |

**ნაწილი II**

| N | შინაარსი                                                                                                                                                                                            | ლარი |
|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| 1 | საანგარიშო პერიოდებში დივიდენდის სახით განაწილებული თანხის ოდენობა, რომელიც ექვემდებარება დაბეგვრას                                                                                                 | 0    |
| 2 | 2017 წლის 1 იანვრიდან სტატუსის დაკარგვამდე საანგარიშო პერიოდების მიხედვით დარიცხული და გადახდილი მოგების გადასახადის თანხა                                                                          | 0    |
| 3 | 2017 წლის 1 იანვრიდან სტატუსის დაკარგვამდე საანგარიშო პერიოდებში მიღებული წმინდა მოგების ოდენობა                                                                                                    | 0    |
| 4 | 2017 წლის 1 იანვრიდან სტატუსის დაკარგვამდე საანგარიშო პერიოდებში მიღებული წმინდა მოგების ხარჯზე დივიდენდის სანაცვლოდ საწარმოს მიერ პარტნიორისათვის გადაცემული ამ საწარმოს აქციების/წილის ღირებულება | 0    |
| 5 | ჩასათვლელი თანხა (სტ.1*სტ.2/(სტ.3-სტ.4))                                                                                                                                                            | 0    |

**ნაწილი III**

|   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |   |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 1 | დამატებითი ჩასათვლელი თანხა (II ნაწილის მე-5 სტრიქონისა და I ნაწილის მე-2 სვეტის ჯამს შორის სხვაობა, მაგრამ არა უმეტეს I ნაწილის მე-3 სვეტის ჯამში ასახული მონაცემის შესაბამისად გამოანგარიშებული მოგების გადასახადის თანხასა და ამავე ნაწილის მე-2 სვეტის ჯამში ასახულ მონაცემს შორის სხვაობისა) | 0 |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|

დანართი 1<sup>5</sup>

**შესამცირებელი(დასაბრუნებელი) მოგების გადასახადის გაანგარიშება საგადასახადო შემოწმების შედეგად დარიცხული მოგების გადასახადის მიხედვით**

| N | საგადასახადო მოთხოვნის ნომერი | საგადასახადო მოთხოვნის თარიღი | საგადასახადო ორგანოს მიერ დაბეგრილი თანხა, რომლის შესაბამისი |
|---|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|---|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------|

რეგისტრაციის ნომერი: წარმოდგენის თარიღი:

|  |     |   |                                                                |
|--|-----|---|----------------------------------------------------------------|
|  |     |   | მოგების გადასახადი<br>ექვემდებარება<br>შემცირებას (დაბრუნებას) |
|  | 1   | 2 | 3                                                              |
|  | სულ |   | 0                                                              |

დანართი 1<sup>6</sup>

საერთაშორისო კომპანიის სტატუსის მქონე საწარმოს მოგების გადასახადით დასაბეგრი განაწილებული მოგების თანხის გაანგარიშება

|   |                     |                           |                           | გაწეული ხარჯი |                                                                   | მოგების<br>გადასახადით<br>დასაბეგრი<br>განაწილებული<br>მოგების თანხა |
|---|---------------------|---------------------------|---------------------------|---------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
|   |                     |                           |                           |               | თანხის ოდენობა,<br>რომლითაც<br>მცირდება<br>განაწილებული<br>მოგება |                                                                      |
| N | კალენდარული<br>წელი | წმინდა მოგების<br>ოდენობა | განაწილებული<br>დივიდენდი | სულ           |                                                                   |                                                                      |
|   | 1                   | 2                         | 3                         | 4             | 5                                                                 | 6                                                                    |
|   | სულ                 | 0                         | 0                         | 0             | 0                                                                 | 0                                                                    |

დანართი 3

სესხების და კაპიტალის აღრიცხვა

| შინარსი                            | საანგარიშო<br>პერიოდის<br>საწყისი ნაშთი | ზრდა საანგარიშო პერიოდში |                          | შემცირება საანგარიშო პერიოდში |                          | საანგარიშო<br>პერიოდის<br>საბოლოო ნაშთი |
|------------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------|
|                                    |                                         | სულ                      | მათ შორის,<br>გადაფასება | სულ                           | მათ შორის,<br>გადაფასება |                                         |
|                                    | 1                                       | 2                        | 3                        | 4                             | 5                        | 6                                       |
| გაცემული სესხ(ებ)ი                 |                                         |                          |                          |                               |                          |                                         |
| მიღებული სესხ(ებ)ი                 |                                         |                          |                          |                               |                          |                                         |
| საწარმოს კაპიტალი                  |                                         |                          |                          |                               |                          |                                         |
| სხვა საწარმოში რიცხული<br>კაპიტალი |                                         |                          |                          |                               |                          |                                         |