

ნაწილი I

გადამხდელის საიდენტიფიკაციო ნომერი

206322102

გვერდი 1

ეკონომიკური საქმიანობის კოდი (NACE) კოდი

დამატებული ღირებულების გადასახადის დეკლარაცია

დეკლარაციის სახე

☐

პირველადი

☒

დაზუსტებული

წელი

2019

ივნისი

(შესაბამისი უკრა აღნიშნეთ „V“ ნიშნით)

(საანგარიშო პერიოდი)

დმანისის მუნიციპალიტეტი

წარედგინა:

(საგადასახადო ორგანოს დასახელება)

გადასახადის

სატესტო

გადამხდელი:

(საწარმო/ორგანიზაციის სრული დასახელება)

მოცემული დეკლარაცია შედგენილია

☐

ფურცელზე

თანდართული დამადასტურებელი დოკუმენტები

☐

ფურცელზე

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს/ორგანიზაციის ხელმძღვანელის ან მისი

კანონიერი ან უფლებამოსილი წარმომადგენლის

ხელმოწერა

(თარიღი)

ნაწილი II

საგადასახადო ორგანოს აღნიშვნა დეკლარაციის წარმოდგენის შესახებ

(ივსება საგადასახადო ორგანოს მიერ)

დეკლარაცია წარმოდგენილია

ფოსტით

ელექტრონულად

☒

პირადად

მოცემული დეკლარაცია შედგენილია

☐

ფურცელზე

თანდართული დამადასტურებელი დოკუმენტები

☐

ფურცელზე

წარმოდგენის თარიღი

06.06.2019 12:48:53

რეგისტრაციის ნომერი

01J7H440102

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	6120		
18%-იანი განაკვეთით დასაბეგრი ბრუნვა	2	34000				
დღგ-ის ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებული ბრუნვა	3	33460				
ბრუნვა, რომელიც არ გაითვალისწინება დღგ-ით დასაბეგრი ოპერაციის თანხაში და რომელზეც ჩათვლილი დღგ არ ექვემდებარება გაუქმებას	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				
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	2528.81
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	6120	16	2528.81
სულ გამოანგარიშებულია ბიუჯეტში გადასახდელად (სტ.15-სტ.16, როცა სტ.15>სტ.16)			17	3591		
სულ გამოანგარიშებულია შესამცირებლად (სტ.16-სტ.15, როცა სტ.16>სტ.15)					18	0
ივსება დეკემბრის თვის დეკლარაციაში:						
დღგ, საერთო ბრუნვის თანხაში ჩათვლის უფლების გარეშე გათავისუფლებული ბრუნვის ხვედრითი წონის მიხედვით აღსადგენი თანხის დაზუსტებით			19		20	

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს/ორგანიზაციის ხელმძღვანელის ან მისი
კანონიერი ან უფლებამოსილი წარმომადგენლის

ხელმოწერა

(თარიღი)

ნიწილი I

დღგ-ით დასაბეგრი ოპერაციები

	ოპერაციის შინაარსი	დასაბეგრი ბრუნვა	დღგ-ის განაკვეთი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა კომპენსაციით	25260	18	4546.8
2	საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა, რომელზეც საკომპენსაციო თანხის გადახდა განხორციელდა საქონლის/მომსახურების მიწოდებამდე	0	18	0
3	საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა კომპენსაციის გარეშე	8740	18	1573.2
4	საგადასახადო ორგანოს მიერ ინვერტარიზაციის შედეგად გამოვლენილი სასაქონლო- მატერიალური ფასეულობების დანაკლისი	0	18	0
5	არაეკონომიკური საქმიანობისათვის (გარდა საჯარო სამართლის იურიდიული პირის მიერ სახელმწიფოსათვის ან/და ადგილობრივი თვითმმართველობისათვის საქონლის უსასყიდლოდ მიწოდების ან/და მომსახურების უსასყიდლოდ გაწევის შემთხვევისა) გამოყენებული საქონელი/მომსახურება, რომელზეც ადრე განხორციელდა ჩათვლა	0	18	0
6	საკუთარი წარმოების შენობა-ნაგებობის ძირითად საშუალებად გამოყენება	0	18	0
7	საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაცია	0	18	0
8	სხვა დასაბეგრი ოპერაციები	0	18	0
9	საქონლის მიწოდება ან/და მომსახურების გაწევა საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 168-ე მუხლის მე-4 ნაწილის „ბ“ ქვეპუნქტით გათვალისწინებულ პირთათვის	0	0	
10	თბოელექტროსადგურებისათვის ბუნებრივი აირის მიწოდება	0	0	
11	საერთაშორისო გადაზიდვა/გადაყვანა	11460	0	
12	ცალკეული საერთაშორისო ხელშეკრულებებით გათვალისწინებული პროექტის ფარგლებში მიწოდებული საქონელი ან/და გაწეული მომსახურება	22000	0	
	ჩათვლის უფლებით დღგ-სგან გათავისუფლებული სხვა ოპერაციები	0	0	
13	მათ შორის: საგადასახადო ორგანოს მიერ ინვერტარიზაციის შედეგად გამოვლენილი სასაქონლო- მატერიალური ფასეულობების დანაკლისი	0		
	ჩათვლის უფლებით დღგ-სგან გათავისუფლებული ოპერაციები, რომლებზეც საკომპენსაციო თანხის გადახდა განხორციელდა			
14	საქონლი/მომსახურების მიწოდებამდე	0	0	
15	სულ			6120

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს/ორგანიზაციის ხელმძღვანელის ან მისი
კანონიერი ან უფლებამოსილი წარმომადგენლის

ხელმოწერა

(თარიღი)

ნაწილი II

უკუდაბეგვრის წესით დარიცხული დღგ

	ოპერაციის შინაარსი	დასაბეგრი ბრუნვა	დღგ-ის განაკვეთი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5
1	არარეზიდენტი ფიზიკური პირის (გარდა საქართველოს მოქალაქე ფიზიკური პირისა) ან არარეზიდენტი საწარმოს მიერ გაწეული მომსახურება	0	18	0
2	საქართველოს ტერიტორიის გარეთ გაწეული მომსახურების ან/და საქონლის პროდუქტის (საპროექტო დოკუმენტაცია, ტექნიკური დოკუმენტაცია, ტექნოლოგიური სქემა, პროგრამა და სხვა) მიწოდება ინტერნეტით ან ელექტრონული კომუნიკაციის სხვაგვარი საშუალებით, როდესაც იგი არ კვეთს საქართველოს საზღვო საზღვარს ინტეგრირებული სექტორის ან სხვა სახის ინფორმაციის მატარებლის საშუალებით	0	18	0
3	საზღვო საწყობში საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 162-ე მუხლის მე-7 ნაწილით გათვალისწინებულ შემთხვევაში პირისგან შეძენილი უცხოური საქონელი, რომელიც იმპორტის სასაქონლო ოპერაციაში ექცევა.	0	18	0
4	სულ			0

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს/ორგანიზაციის ხელმძღვანელის ან მისი
კანონიერი ან უფლებამოსილი წარმომადგენლის

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	დღგ, გადახდილი ადგილობრივი მომწოდებლებისათვის	2528.81	2528.81	0
2	დღგ, გადახდილი საბაჟო ოპერაციებზე, გარდა მე-3 უჯრაში გათვალისწინებულისა	0	0	0
3	საგადასახადო ორგანოს გადაწყვეტილების საფუძველზე საქონლის იმპორტთან ან/და საქონლის დროებით შემოტანასთან დაკავშირებით დარიცხული დღგ	0	0	0
4	დღგ, დარიცხული უკუდაბეგვრის წესით	0	0	0
5	დღგ, გადახდილი საქართველოს კანონით ან საქართველოს მთავრობის დადგენილებით საჯარო სამართლის იურიდიული პირების მიერ გაწეულ მომსახურებაზე განსაზღვრული საფასურით	0	0	0
6	დღგ, დარიცხული საკუთარი წარმოების შენობა-ნაგებობის ძირითად საშუალებად გამოყენების შემთხვევაში	0	0	0
7	დღგ, დარიცხული საქონლის/მომსახურების გაცვლის (ბარტერული) ოპერაციის შემთხვევაში	0	0	0
8	დღგ, გადახდილი საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 176 ¹ მუხლით გათვალისწინებულ შემთხვევებში	0	0	0
9	სულ	2528.81	2528.81	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	საკონპენსაციო თანხის დღგ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ავ-40	0012060	05.2019	12345678910	2.29	0				0
2	ავ-40	0012061	05.2019	12345678910	1525.42	0				0
3	ავ-40	0012071	05.2019	12345678910	18305.08	0				0
4	ავ-40	0012072	05.2019	12345678910	1525.42	0				0
5	ავ-40	0012073	05.2019	12345678910	1525.42	0				0
6	ავ-40	0012116	02.2019	12345678910	152.54	0				0
7	ავ-40	0012139	06.2019	12345678910	15.25	0				0
8	ეა-40	3487339	01.2019	12345678910	20.29	0				0
9	ეა-40	3487426	05.2019	12345678910	15254.24	0				0
10	ეა-40	3488377	05.2019	12345678910	152.54	0				0
11	ეა-40	3491488	05.2019	12345678910	22.88	0				0
12	ეა-40	3492662	05.2019	12345678910	2.06	0				0
13	ეა-40	3497342	05.2019	12345678910	10.05	0				0
14	ეა-40	3497999	05.2019	12345678910	15.25	0				0
15	ეა-40	3498441	05.2019	12345678910	30.51	0				0
16	ეა-40	3498663	05.2019	12345678910	122.03	0				0
17	ეა-40	3499670	05.2019	12345678910	2288.14	0				0
18	ეა-40	3500945	05.2019	12345678910	3.51	0				0
19	ეა-40	3501218	05.2019	12345678910	1144.07	0				0
20	ეა-40	3502102	03.2019	12345678910	2288.14	0				0
21	ეა-40	3510434	06.2019	12345678910	3.05	0				0
22	ეა-40	3519656	06.2019	12345678910	1144.07	0				0

ნაწილი II

შეძენილ საქონელზე/მომსახურებაზე (მათ შორის, ჩათვლის უფლებით გათავისუფლებულ ოპერაციებზე) გამოწერილი საგადასახადო ანგარიშ-ფაქტურები (მათ შორის, კორექტირების)

№	სერია	ნომერი	დასაბეგრი ოპერაციის განხორცი ელების 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	საკონპენსაციო თანხის დღგ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	კვ	4583409	05.2019	12345678910	0	.16	ეა-16 4111789			0
2	ავ-13	0099975	04.2019	12345678910	90	0				0
3	ავ-13	0100021	05.2019	12345678910	180	0				0
4	ეა-16	4111789	03.2019	12345678910	.54	0				0
5	ეა-16	5810417	05.2019	12345678910	15.48	0				0
6	ეა-16	5811468	04.2019	12345678910	1.03	0				0
7	ეა-16	5811576	04.2019	12345678910	.66	0				0

8	ეა-16	5812066	05.2019	12345678910	90	0				0
9	ეა-16	5813376	05.2019	12345678910	1.6	0				0
10	ეა-16	5818334	04.2019	12345678910	180	0				0
11	ეა-16	5818447	05.2019	12345678910	90	0				0
12	ეა-16	5819409	02.2019	12345678910	1748.27	0				0
13	ეა-16	5960324	05.2019	12345678910	24.71	0				0
14	ეა-16	6044031	03.2019	12345678910	5.91	0				0
15	ეა-16	6044033	03.2019	12345678910	34.49	0				0
16	ეა-16	6044035	03.2019	12345678910	6.69	0				0
17	ეა-16	6044036	03.2019	12345678910	5.26	0				0
18	ეა-16	6044038	03.2019	12345678910	81.86	0				0
19	ეა-16	6044039	03.2019	12345678910	53.22	0				0
20	ეა-16	6044043	03.2019	12345678910	7.22	0				0
21	ეა-16	6044048	03.2019	12345678910	112.35	0				0
22	ეა-16	6156620	06.2019	12345678910	9.92	0				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		ნავთობპრო დუქტის კოდი	ნავთობპრო დუქტის კოდი	რაოდენობა		დღგ -ის თანხა		მისაწოდებელი საქონლის/გასაწევი მომსახურების საკომპენსაციო თანხაზე გამოწერილი ანგარიშფაქტურა(მათ შორის, კორექტირების)		
სერია	№	თარიღი	სერია	№	თარიღი	გაგზავნის	დანიშნუ ლების			ლ-ში	კგ-ში	გადასხდ ელი(მათ შორის) კორექტი რების შედევად დამატებ ითადაა შესამვი	კორექტი რების შედევად რეგული	სერია	ნომერი	დღგ ის თანხა
1		2	3		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

ნაწილი II ²

შეძენილ 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	დანიშნუ ლების	გამოგზავნის	ს/ნ	ნავთობპრო დუქტის კოდი	ლ-ში	კგ-ში	ჩასათელ ლი (მათ შორის) კორექტი რების შედევად დამატე ბით ჩასა თვლილი	რეგული რების შესამცი რებელი	სერია	ნომერი	დღგ ის თანხა
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
ეს	598826	06.06.2019				1110177	1210005	12345678910	0270	8055	0	2518.89	0			0

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

ნაწილი III

საქონლის იმპორტზე (მათ შორის, დროებით შემოტანაზე) გამოწერილი საბაჟო დეკლარაციები			
№	შეფასების ნომერი	შეფასების თარიღი	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4

ნაწილი IV

№	საქართველოს საგადასახადო კოდექსის 1761 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
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 VI

№	საჯარო სამართლის იურიდიული პირების მიერ გაწეული მომსახურების საფასურის გადახდის დამადასტურებელი დოკუმენტი				
	გადამხდელის ანგარიშის ნომერი, საიდანაც განხორციელდა საფასურის გადახდა	გადახდის თარიღი	საჯარო სამართლის იურიდიული პირის საიდენტიფიკაციო ნომერი	საჯარო სამართლის იურიდიული პირის დასახელება	დღგ-ის თანხა
1	2	3	4	5	6

ნაწილი VII

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

ნაწილი VIII

რეგისტრაციის ნომერი:01J7H440102 წარმოდგენის თარიღი:06.06.2019 12:48:53

№	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)	
					ფაქტო ბრივად მიღებული და გადამუშა ვებული რაოდენობა	ფაქტობრივად გახარჯული																
						ნსაფ-ის გამოწერით რეალი ზებული ნავთობპრო დუქტების რაოდენობა	რეალიზებული ნსაფ-ის გარეშე								გახარჯულია პირადი მოხმარები სათვის							
							ფასდათმობის გარეშე რეალიზებული				ფასდათმობით რეალიზებული											
							რაოდენობა	თანხა	რაოდენობა	თანხა	რაოდენობა	თანხა	რაოდენობა	თანხა								
(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)
0270				33200		8055												35300			0	5955

დეკლარაციაში მოცემული მონაცემების უტყუარობასა და სისრულეს ვადასტურებ:

საწარმოს/ორგანიზაციის ხელმძღვანელის ან მისი
კანონიერი ან უფლებამოსილი წარმომადგენლის

ხელმოწერა

(თარიღი)