|  |  |
| --- | --- |
| Nodokļa maksātāja nosaukums | Uzņēmumu ienākuma |
|  | nodokļa deklarācija |
|  | Taksācijas  |
| Nodokļu maksātāja reģistrācijas kods | periods |
|

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

 | Gads xxxx **Mēnesis xx***vai* **Pārskata gada pēdējā mēneša deklarācija** |

Deklarācijā lietotas atsauces uz Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma pantiem.

Deklarācijā summas norāda *euro*.

**Vai nodokļu maksātājam uz 2017.gada 31.decembri ir nesadalītā peļņa, iepriekšējo gadu nodokļa zaudējumi, kuri līdz taksācijas periodam nav pārnesti vai, uzkrājumi? JĀ[[1]](#footnote-1) NĒ**

* 1. Nesadalītā peļņa uz 2017.gada 31.decembrī, kuru sadales brīdī neietver ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamajā bāzē

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nr.p.k. | Nesadalītā peļņa uz 31.12.2017.\* | Finanšu grāmatvedībā aprēķinātie zaudējumi, kas samazina nesadalīto peļņu \*\* | Citas koriģējošas summas (norāda summu ar “+” vai “-” zīmi) | Peļņas daļa, kuru sadala dividendēs taksācijas periodā  | Debitoru parādi, kuri samazinājuši ar nodokli apliekamo bāzi \*\*\* | Aizdevums, kuram piemērots pārejas noteikumu 34.punkts | Peļņas daļa, kuru sadalīs turpmākajos periodos [(2-3-/+4-5-6-7) ≥0] |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

\* Iepriekšējo taksācijas gadu peļņa, kura uzrādīta bilancē uz 31.12.2017. un kura nav sadalīta dividendēs. Turpmākajos taksācijas periodos iekļauj no iepriekšējās deklarācijas 1.1.rindas tabulas 9.ailes summu ( nesadalītās peļņas atlikušo daļu).

\*\* Norāda gada pārskata peļņas vai zaudējumu aprēķinā norādīto zaudējumu summu. Ja atlikušo nesadalīto peļņu samazina nevis dividenžu sadales vai pamatkapitāla palielināšanas, bet citiem mērķiem (piemēram, rezervju veidošanai), tas nesamazina šajā punktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanai noteiktās nesadalītās peļņas apmēru

\*\*\* Norāda debitoru parādu summu, ja nodokļu maksātājs ir tiesīgs samazināt taksācijas perioda ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamo bāzi par debitoru parādiem, kuri radušies līdz 31.12.2017. un sākot ar 01.01.2018. tiek norakstīti zaudējumos (izdevumos), ja debitora parāds atbilst likuma 9.panta trešajai daļai (pārejas noteikumu 31.punkta 1) apakšpunkts).

* 1. Pirmstaksācijas periodu zaudējumi, kuri radušies līdz 2017.gada 31.decembrim un kuri aprēķināti uzņēmumu ienākuma nodokļavajadzībām saskaņā ar likuma “Par uzņēmumu ienākuma nodokli” 14.pantu un nav pārnesti nodokļa vajadzībām

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nr.p.k. | Zaudējumu summa, kuru var segt no nākamo piecu pārskata gadu nodokļa bāzes 1 | Pārskata gads, kurā pārnes zaudējumus | Zaudējumu summa, kura samazina nodokļa bāzi pārskata gadā  | Zaudējumu summa, kura attiecināma uz nākamajiem pārskata gadiem (2-4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

1 Pirmstaksācijas periodu zaudējumi, kuri radušies līdz 31.12.2017 un nav pārnesi nodokļa vajadzībām (uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācijas uz 31.12.2017. 78.1.rindas tabulas 4.ailē norādītā summa un 77.rindā norādītie zaudējumi). Norāda 15% no kopējās nesegto zaudējumu summas, kas izveidojusies uz 31.12.2017. un bija noteikta saskaņā ar likuma “Par uzņēmumu ienākuma nodokli” 14.pantu. Turpmākajos taksācijas periodos iekļauj no iepriekšējās deklarācijas 1.2.rindas tabulas 5.ailes summu (zaudējumu atlikušo daļu).

1.3. Uzkrājumi, kuri izveidoti līdz 2017.gada 31.decembrim

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr.p.k. | Bilancē uzrādītais uzkrājumu atlikums uz 31.12.2017. 2 | Uzkrājumu summa, par kuru samazina nodokļa bāzi taksācijas periodā 1 | Uzkrājumu summa, kas attiecināma uz nākamajiem taksācijas periodiem (2-3)  |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  | Kopā: |  |  |

1 Norāda tikai to uzkrājumu, kuri izmantoti to izveidošanas mērķiem, samazinājuma summu, ja uzkrājumi izveidoti līdz 31.12.2017. un samazināti ar 01.01.2018. (pārejas noteikumu 17.p.un 19.p.; attiecīgā summa x 0.75). Nenorāda uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

**2** Turpmākajos taksācijas periodos iekļauj no iepriekšējās deklarācijas 1.3.rindas tabulas 4.ailes summu (atlikušo uzkrājumu summu, kas attiecināma uz nākamajiem taksācijas periodiem).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1. Dividendes vai dividendēm pielīdzinātas izmaksas [[2]](#footnote-2) | 01 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 2. Pārskata gadā saņemtās dividendes, kuras apliktas ar nodokli, un ienākums, kurš saņemts no pārstāvniecības (6.panta 1.d., 15.panta 4.d., bet ne vairāk kā (1.r.))[[3]](#footnote-3) | 02 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nr.p.k. | Pārskata gads, kurā saņemtas dividendes  | Dividenžu izmaksātāja nosaukums, reģ.kods un rezidences valsts | Saņemto dividenžu summa | Samazinājuma summa par pirmstaksācijas periodos izmaksātajām dividendēm1 | Dividendes, par kurām samazināta nodokļa bāze taksācijas periodā | Dividendes, kuras attiecināmas uz nākamajiem taksācijas periodiem (4-5-6) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

1 Summu norāda no iepriekšējā taksācijas perioda deklarācijas 2.rindas tabulas 7.ailes

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 3. Ar nodokli apliekamā bāze no dividendēm [(1.r.-2.r.)÷0.8 ≥ 0]  | 03 |   |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 4. Nodoklis no dividendēm (3.r.x 0.2) | 04 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 5. Nosacītās dividendes ( 4.panta 2.d.1.p.c)ap.; 7.pants), tai skaitā:  | 05 |  |
| 5.1. no samazināta pamatkapitāla (7.p.1.d.1.p.) | 05.1 |  |
| 5.2. no likvidācijas (7.p.1.d.2.p.) | 05.2 |  |
| 5.3. ja reģistrējas par mikrouzņēmumu nodokļa maksātāju (7.p.1.d.3.p.) | 05.3 |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Nr.p.k. | Taksācijas periods, kurā pamatkapitāls palielināts | Pamatkapitāla palielinājuma summa | Pamatkapitāla palielinājuma summa no nesadalītās peļņas  | Pamatkapitāla samazinājuma summa taksācijas periodā, kuru iekļauj ar nodokli apliekamajā bāzē \* |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

\* Summu norāda 5.1.rindā un iekļauj taksācijas perioda ar nodokli apliekamajā bāzē

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 6. Nosacīti sadalītā peļņa taksācijas periodā (4.panta 2.d.2.p.), tai skaitā:  | 06 |  |
| 6.1. ar saimniecisko darbību nesaistīti izdevumi (8.pants; 4.panta 2.d.2.p.a)ap.) | 06.1 |  |
| 6.2. nedroši debitoru parādi (9.panta 1.d.; 4.panta 2.d.2.p.b)ap.) [[4]](#footnote-4)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr.p.k. | Taksācijas periods, kurā izveidoti uzkrājumi debitoru parādiem | Uzkrājumu debitoru parādiem turēšanas periods (mēnešos) | Nodokļa bāzē iekļautā debitoru parādu summapārskatā gadā  |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  | Kopā: |  |  |

 | 06.2 |  |
| 6.3. procentu maksājumi (10.pants; 4.panta 2.d.2.p.c)ap.)[[5]](#footnote-5) | 06.3 |  |
| 6.4. aizdevumi saistītām personām (11.pants; 4.panta 2.d.2.p.d)ap.)[[6]](#footnote-6) | 06.4 |  |
| 6.5. darījumu vērtības starpība, kas radusies darījumos ar saistītām personām (4.panta 2.d.2.p.e)ap.) [[7]](#footnote-7) | 06.5 |  |
|  |  |  |
| 6.5.1. Darījumu, kas pārskata gadā veikti ar saistītām personām, kopējā vērtības summa [[8]](#footnote-8) | 06.5.1 |  |
|  |  |  |
| 6.6. piešķirtie labumi nerezidenta darbiniekiem, kuri attiecināti uz patstāvīgo pārstāvniecību (4.panta 2.d.2.p.f)ap.)[[9]](#footnote-9) | 06.6 |  |
| 6.7. likvidācijas kvota (4.panta 2.d.2.p.g)ap.) | 06.7 |  |
| 6.8.  | 06.8 |  |
| 6.9.  | 06.9 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 7. Ar nodokli apliekamā bāze no nosacītām dividendēm un nosacīti sadalītās peļņas [(5.r.+6.r.)÷0.8]  | 07 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 8. Nodokļa atvieglojums par ārvalstīs samaksāto nodokli (15.panta 1.d., bet ne vairāk kā 4.r.), tai skaitā:  | 08 |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nr.p.k. | Taksācijas periods, kurā gūts ienākums un samaksāts nodoklis ārvalstī | Valsts, kurā nodoklis samaksāts | Nodokļa summa, kura samaksāta ārvalstī (euro) | Nodokļa summa, kura samazina taksācijas perioda nodokli  | Nodokļa summa, kuru pārnes uz nākamajiem taksācijas periodiem |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | Kopā: |  |  |  |

**Pārskata gadā veiktie ziedojumi, par kuriem piemēro nodokļa atvieglojumu**

**9.0. Nodokļa maksātāja izvēlētais atvieglojuma ziedotājiem veids pārskata gadā (nodokļa maksātājs izvēlas vienu no minētajiem trijiem veidiem):**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 9.0.1. Atvieglojums ziedojumam, kurš nepārsniedz 5% no iepriekšējā pārskata gada peļņas pēc nodokļiem | 9.0.1 | Jā | Nē |
| 9.0.2. Atvieglojums ziedojumam, kurš nepārsniedz 2% no iepriekšējā pārskata gadā kopējā darba ņēmējiem aprēķinātās bruto darba samaksas, no kuras samaksāti valsts sociālās apdrošināšanas maksājumi | 9.0.2 | Jā | Nē |
| 9.0.3. Atvieglojums ziedojumam 75 procentu apmērā no ziedotās summas, nepārsniedzot 20% no nodokļa par aprēķinātajām dividendēm (kas norādīts deklarācijas 4.rindā) | 9.0.3 | Jā | Nē |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 9.1. Nodokļa atlaide par ziedojumiem (12.panta 1.d.3.p.) (75% no ziedotās summas, bet ne vairāk kā 20% no 4.r.)[[10]](#footnote-10) | 09.1 |  |

**9.1.tabula 1**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr.p.k.** | **Ziedojumu saņēmēja** **nosaukums**  | **Ziedojuma saņēmēja nodokļa maksātāja reģistrācijas kods**  | **Rezidences** **valsts**  | **Ziedojuma veikšanas datums (dd.mm.gggg)** | **Ziedojuma summa (EUR)2** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | **Kopā:** |  |

1 Informāciju sniedz tikai par ziedojumiem, kuri veikti nerezidentiem – ārvalstu organizācijām. Informāciju sniedz visi ziedotāji (gan tie kuri izvēlējušies 1. un 2. atvieglojuma ziedotājiem veidu, gan tie kuri piemēro 3 atvieglojuma ziedotājiem veidu).

2 9.1.tabulas 6.ailes kopsummu – ziedojumu summu iekļauj nodokļa bāzē deklarācijas 6.1.rindā (izņemot tos ziedotājus, kuri izvēlējušies 1. un 2. atvieglojuma ziedotājiem veidu)

**9.2.tabula**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr.p.k.** | **Rādītāji** | **Summa (euro)** | **Ziedojuma summa, kuru neiekļauj nodokļa bāzē**  | **Ziedojuma summa, kuru iekļauj nodokļa bāzē – deklarācijas 6.1.rindā****(aizpilda, ja faktiskais ziedojums ir bijis lielāks par šīs tabulas 4.ailes summu)**  |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **9.2.1.** | **Iepriekšējā pārskata gada peļņa pēc nodokļiem**  | **100 \*** | **5****(5% no 3.ailes), bet ne vairāk kā ziedojumu summa pārskata gadā** |  |
| **9.2.2.** | **Iepriekšējā pārskata gadā kopējā darba ņēmējiem aprēķinātā bruto darba samaksa, no kuras samaksāti valsts sociālās apdrošināšanas maksājumi**  | **1500 \*** | **30****(2% no 3.ailes), bet ne vairāk kā ziedojumu summa pārskata gadā** |  |

\* Summa ielasās automātiski, bet maksātājam ir tiesības aizpildīt vai labot manuāli

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 10. Atlaides summa, kuru aprēķina nodokļa maksātājs, kurš turpina piemērot uzņēmumu ienākuma nodokļa atlaidi saskaņā ar likumu “Par nodokļu piemērošanu brīvostās un speciālajās ekonomiskajās zonās” (pārejas noteikumu 23. un 24.p., ne vairāk kā 80% no 4.r.) | 10 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 11. Atlaides summa, kuru aprēķina nodokļa maksātājs, kurš turpina piemērot uzņēmumu ienākuma nodokļa atlaidi saskaņā ar likuma “Par uzņēmumu ienākuma nodokli” 17.2 pantu (kas bija spēkā līdz 31.12.2017.) (pārejas noteikumu 20.p., ne vairāk kā 4.r. )  | 11 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 12. Pirmstaksācijas periodu zaudējumi, kuri radušies līdz 31.12.2017. (1.2.tabulas 4.aile, bet ne vairāk kā 50 % no 4.r., pārejas noteikumu 13. un 14.punkts)  | 12 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 13. Nodoklis no dividendēm pēc 8.r., 9.1.r., 10.r., 11.r. un 12.r. norādīto atvieglojumu piemērošanas [(4.r.-8.r.-9.1.r.-10.r.-11.r.-12.r.)≥0] | 13 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 14. Ar nodokli apliekamā bāze no 13.r. aprēķinātā nodokļa no dividendēm (13.r. x 0.8 ÷ 0.2) | 14 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 15. Ienākums no tiešās līdzdalības akciju atsavināšanas, ja akciju turēšanas periods atsavināšanas brīdī pārsniedz 36 mēnešus (13.panta 1.d., bet ne vairāk kā 14.r.)  | 15 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nr.****p.k.** | **Akciju iegādes datums** | **Akciju atsavināšanas datums** | **Akciju turēšanas periods (mēnešos)** | **Akciju iegādes vērtība** | **Akciju atsavināšanas****vērtība** | **Ienākums no akciju atsavināšanas, par kuru samazina nodokļa bāzi taksācijas periodā** | **Ienākums no akciju atsavināšanas, kas attiecināms uz turpmākajiem taksācijas periodiem** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | **Kopā:** |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 16. Uzkrājumu (izņemot uzkrājumus debitoru parādiem) samazinājuma summa, ja uzkrājumi izveidoti 2017.gadā un pārsniedz 2016.gadā izveidoto uzkrājumu summu (attiecīgā summa x 0.75; pārejas noteikumu 18.p.un 19.p., bet ne vairāk kā 14.r.)  | 16 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Nr.p.k. | Bilancē uz 31.12.2017. uzrādītā uzkrājumu summas daļa, kas pārsniedz 2016.pārskata gada bilancē uzrādīto uzkrājumu summu 1 | Uzkrājumu summa, par kuru samazina nodokļa bāzi taksācijas periodā  | Uzkrājumu samazinājuma summa, kas attiecināma uz nākamajiem taksācijas periodiem (2-3) |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  | Kopā: |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 Turpmākajos taksācijas periodos iekļauj no iepriekšējās deklarācijas 14.rindas tabulas 4.ailes summu ( uzkrājumu samazinājuma summu).17. Ar nodokli apliekamā bāze no dividendēm pēc 15.r. un 16.r. piemērošanas [(14.r.-15.r.-16.r.) ≥0] | 17 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 18. 50% no summas, kas saņemta subsīdiju veidā kā valsts atbalsts lauksaimniecībai vai ES atbalsts lauksaimniecībai un lauku attīstībai (14.pants; ne vairāk kā (17.r.+7.r.) kopsumma) | 18 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 19. Uzkrājumu samazinājuma summa, ja uzkrājumi izveidoti līdz 31.12.2017. un samazināti ar 01.01.2018. (pārejas noteikumu 17.p.un 19.p.; 1.3.tabulas 3.ailes summa x 0.75, bet ne vairāk kā (17.r.+ 7.r.)) [[11]](#footnote-11) | 19 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 20. Debitoru parādu summa, kas ir atgūta un iekļauta nodokļa bāzē pirmstaksācijas periodos (9.panta 5.d.) [ne vairāk kā (17.r.+7.r.)] | 20 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 21. Debitoru parādu summa, kas radušies līdz 31.12.2017. (pārejas noteikumu 31. un 32.p.) [75 procenti no debitora parāda summas, bet ne vairāk kā (17.r.+7.r.)] | 21 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 22. Ar nodokli apliekamā bāze pēc 18.r., 19.r., 20.r. un 21.r. piemērošanas [(17.r.+7.r.-18.r.-19.r.-20.r.-21.r.)≥0] | 22 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 23. Nodoklis no 22.r. aprēķinātās nodokļa bāzes (22.r. x 0.2) | 23 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 24. Valsts kapitālsabiedrības, kuras daļas vai akcijas nedrīkst atsavināt un kura pilda ar saimniecisko darbību nesaistītas valsts deleģētas funkcijas, zaudējumi (pārejas noteikumu 15.punkts; 15% no kopējās nesegto zaudējumu summas, bet ne vairāk kā 23.r.) | 24 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 25. Citas nodokli samazinošas summas t.sk.: | 25 |  |
| 25.1. | 25.1 |  |
| 25.2. | 25.2 |  |
| 25.3. | 25.3 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 26. Nodoklis pēc 24.r.un 25.r. piemērošanas [(23.r.-24r.-25.r.)≥0] | 26 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 27. Nodoklis no nerezidenta ienākuma, ja nodoklis netika ieturēts un iemaksāts budžetā (5.p.11.d.), tai skaitā: | 27 |  |
| 27.1. nodoklis no atlīdzības par vadības un konsultatīvajiem pakalpojumiem (maksājuma summa ÷ 0.8 x 0.2) | 27.1 |  |
| 27.2. nodoklis no atlīdzības par Latvijā esoša nekustamā īpašuma atsavināšanu (maksājuma summa ÷ 0.8 x 0.03) | 27.2 |  |
| 27.3. nodoklis no maksājuma personai zemu nodokļu vai beznodokļu valstī vai teritorijā (maksājuma summa ÷ 0.8 x 0.2) | 27.3 |  |
| 27.4.  | 27.4 |  |
| 27.5 | 27.5 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 28. Nodoklis no saistītas personas, kura izmanto likumā “Par nodokļu piemērošanu brīvostās uz speciālajās ekonomiskajās zonās” noteiktās nodokļu atlaides, ja nodoklis netika ieturēts un iemaksāts budžetā (4.p.18.d.), tai skaitā: | 28 |  |
| 28.1. nodoklis no atlīdzības par vadības un konsultatīvajiem pakalpojumiem (maksājuma summa ÷ 0.8 x 0.2) | 28.1 |  |
| 28.2. nodoklis no atlīdzības par Latvijā esoša nekustamā īpašuma atsavināšanu (maksājuma summa ÷ 0.8 x 0.03) | 28.2 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **29. Nodokļa kopsumma taksācijas mēnesī [(26.r.+27.r.+28.) -31.r.]** | **29** |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 30.0. Taksācijas periodā aprēķinātais avansa maksājums[[12]](#footnote-12) | 30.0 |  |
| **30. Aprēķinātais nodoklis taksācijas mēnesī (ieskaitot papildus nodokli līdz 50 euro, ja par pārskata gadu aprēķinātā nodokļa summa ir mazāka par 50 euro, tad norāda budžetā maksājamā nodokļa starpību, kas kopā ar pārskata gadā aprēķināto nodokli veido 50 euro) (17.panta 11.d. un 12.d.)** | 30 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 31. Nodokļa pārmaksa, tai skaitā:[[13]](#footnote-13) | 31 |  |
| 31.1. ja taksācijas periodā nodokļa maksātājam ir atmaksāta aizdevuma summa, kas bija iekļauta ar nodokli apliekamajā bāzē, vai aizdevums aplikts ar iedzīvotāju ienākuma nodokli, un šo summu nevar attiecināt pret taksācijas perioda nodokļa bāzi, bet ne vairāk kā attiecīgajā periodā samaksātais nodoklis (11.panta 5.d.) | 31.1 |  |
| 31.2. ja taksācijas periodā nodokļa maksātājam ir atgūta debitora parāda summa, kura pirmstaksācijas periodos ir iekļauta ar nodokli apliekamajā bāzē, bet ne vairāk kā attiecīgajā periodā samaksātais nodoklis (9.panta 5.d.) | 31.2 |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Nr.p.k. | Taksācijas periods, kurā aizdevuma summa vai debitora parāda summa, iekļauta nodokļa bāzē \* | Aizdevuma summa vai debitora parāda summa | Nodokļa summa, kas faktiski samaksāta par attiecīgo summu taksācijas periodā, kurā tā iekļauta nodokļa bāzē | Atmaksātā aizdevuma summa vai atgūtā debitora parāda summa | Nodokļa pārmaksa, ja taksācijas periodā ir atgūta attiecīgā aizdevuma vai debitora parāda summa((5.ailes summa ÷ 0,8 x 0,2), bet ne vairāk kā 4.aile) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | Kopā: |  |  |  |  |

\* Norāda taksācijas periodu, sākot ar 01.01.2018.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 32. Nodokļa aprēķina rezultāts pārskata gadā [[14]](#footnote-14)  | 32 |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

1. Ja atbilde ir JĀ, tad attiecīgi aizpilda 1.1., 1.2. un/vai 1.3. [↑](#footnote-ref-1)
2. Norāda dividendes vai tām pielīdzinātas izmaksas, kuras aprēķinātas taksācijas periodā sadalot peļņu, kura gūta sākot ar **2018.gada 1.janvāri**. Norāda dividenžu summu, kura izmaksājama dividenžu saņēmējam. Rindu neaizpilda, ja 1.1.rindas tabulas 9.ailē ir noradīta pozitīva summa (t.i., summa, kas lielāka par 0) [↑](#footnote-ref-2)
3. Norāda tās saņemto dividenžu summas, kuras saņemtas no citām komercsabiedrībām un izmaksātas dalībniekiem. [↑](#footnote-ref-3)
4. Aizpilda pārskata gada pēdējā taksācijas perioda deklarācijā (2.panta 5.d.) [↑](#footnote-ref-4)
5. Aizpilda pārskata gada pēdējā taksācijas perioda deklarācijā (2.panta 5.d.) [↑](#footnote-ref-5)
6. Aizpilda pārskata gada pēdējā taksācijas perioda deklarācijā (2.panta 5.d.) [↑](#footnote-ref-6)
7. Aizpilda pārskata gada pēdējā taksācijas perioda deklarācijā (2.panta 5.d.) [↑](#footnote-ref-7)
8. Aizpilda pārskata gada pēdējā taksācijas perioda deklarācijā [↑](#footnote-ref-8)
9. Aizpilda pārskata gada pēdējā taksācijas perioda deklarācijā (2.panta 5.d.) [↑](#footnote-ref-9)
10. Atlaidi ziedotājiem 9.rindā piemēro tikai pēc 8.rindā noteiktā atvieglojuma par ārvalstī samaksāto nodokli. Ja 8.rindas tabulas 6.ailē ir neizmantota atlaides summa, neaizpilda 9.rindu. [↑](#footnote-ref-10)
11. Norāda uzkrājumus (izņemot uzkrājumus debitoru parādiem), kas uzrādīti grāmatvedības uzskaitē uz 31.12.2017. [↑](#footnote-ref-11)
12. Aizpilda deklarācijās par 2018.gada pirmo pusi [↑](#footnote-ref-12)
13. Aizpilda tikai par summām, kuras iekļautas ar nodokli apliekamajā bāzē pēc 01.01.2018. [↑](#footnote-ref-13)
14. Aizpilda pārskata gada pēdējā mēneša deklarācijā un norāda par pārskata periodu tikai deklarācijās aprēķināto nodokli neņemot vērā avansa aprēķinus, ja tādi ir. [↑](#footnote-ref-14)