

1.pielikums
Ministru kabineta
2011.gada 20.decembra
noteikumiem Nr.981

(Pielikums grozīts ar MK 24.09.2013. noteikumiem Nr.929)

Nodokļa maksātāja nosaukums												
Nodokļa maksātāja reģistrācijas kods												
<table border="1"><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr></table>												
Nozare NACE 2.red.	Saimnieciskās darbības veida kods	Nosaukums										

**Uzņēmumu ienākuma nodokļa
deklarācija
par taksācijas periodu
no _____ līdz _____**

Deklarācijā lietotas atsauces uz likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" pantiem.
Ja ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamo darījumu attiecīgajā periodā nav bijis, attiecīgajā ailē ieraksta "X".
Deklarācijas 91., 92., 93., 94., 95., 96. un 97.rindā vajadzīgo atbildi atzīmē ar "✓".

I. Uzņēmumu ienākuma nodokļa maksātāja apliekamais ienākums

1. Taksācijas perioda peļņa (zaudējumi) pirms nodokļa aprēķināšanas (4.pants)

01	
----	--

2. Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi (4. un 5.pants), tai skaitā:

02	
----	--

2.1. piemērojot koeficientu 1,5

02.1	
------	--

2.2. nepiemērojot koeficientu 1,5

02.2	
------	--

3. Apliekamais ienākums (zaudējumi) (1.r. + 2.r.), tai skaitā:

03	
----	--

3.1. apliekamais ienākums no to vērtspapīru pārdošanas, kuri neatrodas publiskajā apgrozībā

03.1	
------	--

3.2. taksācijas perioda zaudējumi no to vērtspapīru pārdošanas, kuri neatrodas publiskajā apgrozībā, ja attiecībā uz vērtspapīriem piemēro 14.panta 8.¹ daļu

03.2	
------	--

II. Apliekamā ienākuma (zaudējumu) palielināšana (samazināšana)

4. Gada pārskatā norādītā pamatlīdzekļu nolietojuma un norakstīto nemateriālo ieguldījumu vērtību summa (6.panta 1.d. 1.p.), tai skaitā:

04	
----	--

4.1. nodokļa maksātāja (kurš reģistrēts un darbojas saskaņā ar Reģionālās attīstības likumu noteiktā īpaši atbalstāmajā teritorijā) gada pārskatā norādītā pamatlīdzekļu nolietojuma summa, kurus tas iegādājies laikposmā, kad teritorijai ir īpaši atbalstāmās teritorijas statuss, un kurus izmanto saimnieciskajā darbībā attiecīgajā teritorijā

04.1	
------	--

4.2. nodokļa maksātāja gada pārskatā norādītā pamatlīdzekļu nolietojuma summa jaunām ražošanas tehnoloģiskajām iekārtām, kurām nodokļu maksātājs piemēro palielinošo koeficientu (13.panta 1.² d.)

04.2	
------	--

4.3. norakstītās preču zīmes vai patenta vērtības (kurai piemērots palielinošais koeficients) summa (13.panta 4.¹ d.)

04.3	
------	--

5. Soda naudām, līgumsodiem un naudas sodiem izmantotā summa, kā arī nokavējuma naudas un citu soda sankciju summa (6.panta 1.d. 2.p.)

05	
----	--

6. Neatlīdzinātās izstrūkuma un izlaupījuma summas (6.panta 1.d. 3.p.)	06	
7. Izmaksas nerezidentiem (6.panta 1.d. 4.p.) (summas norāda, ja nodokļu maksātājs no tām nav ieturējis nodokli saskaņā ar 3.panta 4.d. 2.–5.p. un 8.d.), tai skaitā:	07	
7.1. atlīdzība par vadības un konsultatīvajiem pakalpojumiem	07.1	
7.2. procentu maksājumi	07.2	
7.3. maksājumi par intelektuālo īpašumu	07.3	
7.4. atlīdzība par Latvijā esoša īpašuma izmantošanu	07.4	
7.5. maksājumi juridiskajām un fiziskajām personām, kuras atrodas, ir izveidotas vai nodibinātas Ministru kabineta noteiktajās zemu nodokļu un beznodokļu valstīs vai teritorijās	07.5	
8. 60 % no reprezentācijas izdevumiem izmantotās summas (6.panta 1.d. 5.p.)	08	
9. Nedrošiem parādiem paredzēto speciālo uzkrājumu palielinājuma summa (salīdzinājumā ar iepriekšējo taksācijas periodu), kas izveidota un atspoguļota grāmatvedībā (izņemot uzkrājumus, kas izveidoti saskaņā ar 7. un 9. ¹ pantu), un bezcerīgo (zaudēto) parādu summa, kas tieši iekļauta izmaksās (6.panta 1.d. 6.p.)	09	
10. Taksācijas perioda zaudējumi no vērtspapīru pārdošanas, izņemot zaudējumus no Eiropas Savienības (turpmāk – ES) vai Eiropas Ekonomikas zonas (turpmāk – EEZ) publiskās apgrozības vērtspapīriem, kuri atrodas publiskajā apgrozībā, un zaudējumus no vērtspapīriem, kuriem piemēro 14.panta 8. ¹ d. (6.panta 1.d. 7.p.)	10	
11. Zaudējumu summa, kas saistīta ar ES vai EEZ publiskās apgrozības vērtspapīru iegādi taksācijas periodā (6.panta 1.d. 8.p.)	11	
12. Izdevumu summa, kas radusies tonnāžas nodokļa maksātājam, gūstot ieņēmumus no kuģu izmantošanas starptautiskajos pārvadājumos un ar to saistītās darbībās (6.panta 1.d. 9.p.)	12	
13. Tonnāžas nodokļa maksātāja gada pārskatā norādītā pamatlīdzekļu nolietojuma un norakstīto nemateriālo ieguldījumu vērtību summa, ja šie pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi izmantojami ieņēmumu gūšanai no kuģu izmantošanas starptautiskajos pārvadājumos un ar to saistītās darbībās (6.panta 1.d. 10.p.)	13	
14. Nodokļa maksātāja procentu maksājumu summa taksācijas periodā (6.panta 1.d. 11.p.), tai skaitā:	14	
14.1. procentu maksājumu pārsnieguma summa pār pieļaujamo procentu maksājumu apmēru (6. ⁴ panta 1.d.) vai	14.1	
14.2. procentu maksājumu summa proporcionāli parādu saistību vidējā apjoma pārsniegumam pār četrkārtotu pašu kapitāla apjomu (6. ⁴ panta 2.d.)	14.2	
15. Darbinieku labā izdarītās iemaksu summas privātajos pensiju fondos un apdrošināšanas prēmiju summas par darbinieku dzīvības apdrošināšanu (ar līdzekļu uzkrāšanu) saskaņā ar likuma "Par iedzīvotāju ienākuma nodokli" 8.panta piekto daļu, ja nodokļu maksātājam taksācijas perioda pēdējā dienā ir nodokļu parādi (6.panta 1.d. 12.p.)	15	
16. Izdevumi, kas saistīti ar reprezentatīva vieglā automobiļa ekspluatāciju un uzturēšanu (6.panta 1.d. 13.p.)	16	
17. Izdevumi, kas saistīti ar reprezentatīva vieglā automobiļa nomu (6.panta 1.d. 14.p.)	17	
18. Procentu maksājumi, kas saistīti ar reprezentatīva vieglā automobiļa iegādi vai nomu (6.panta 1.d. 15.p.)	18	
19. Parāda summa, par kuru nodokļa maksātājs nav veicis norēķinus (6.panta 1.d. 17.p.)	19	

20. Summa, par kuru tiek samazināti saskaņā ar 9. ¹ pantu nedrošiem parādiem izveidotie uzkrājumi, vai parāds nav atgūts triju pirmstaksācijas periodu laikā pēc tam, kad izveidots uzkrājums nedrošiem parādiem (6.panta 1.d. 18.p.)	20	
21. Starpība starp nodotā (cedētā) parāda vērtību un naudas summu, kas iegūta par prasījuma tiesību nodošanu (cedēšanu) citai personai (6.panta 1.d. 19.p.)	21	
22. Rezervju un uzkrājumu veidošanai paredzēto līdzekļu apmērs (izņemot 7., 8. un 9. ¹ pantā minētos gadījumus), neskaitot 9.r. norādītos (6.panta 3.d.)	22	
23. Izdevumu summa par prettiesisku dabas resursu ieguvi vai lietošanu (6.panta 3.d.)	23	
24. Balances un ārpusbalances posteņu pārvērtēšanas vai novērtēšanas patiesajā vērtībā dēļ radusies vērtības samazinājuma summa, izņemot samazinājuma summu, kas saistīta ar ārvalstu valūtas kursa maiņu (6.panta 5. un 5. ³ d.), tai skaitā:	24	
24.1. balances aktīvu posteņu pārvērtēšanas vai novērtēšanas patiesajā vērtībā dēļ radusies ieguldījuma īpašuma samazinājuma summa (6.panta 5. ³ d.)	24.1	
24.2. balances aktīvu posteņu pārvērtēšanas vai novērtēšanas patiesajā vērtībā dēļ radusies bioloģisko aktīvu samazinājuma summa (6.panta 5. ³ d.)	24.2	
24.3. balances aktīvu posteņu pārvērtēšanas vai novērtēšanas patiesajā vērtībā dēļ radusies pārdošanai turēta ilgtermiņa ieguldījuma samazinājuma summa (6.panta 5. ³ d.)	24.3	
25. Zaudējumu summa, kas radusies, atsavinot reprezentatīvu vieglo automobili (6.panta 5. ⁴ d.)	25	
26. Ārvalstu (kuras nav ES dalībvalstis vai citas EEZ valstis) apdrošināšanas sabiedrībām izdarīto apdrošināšanas prēmiju maksājumu summa par tādiem pakalpojumiem, kurus nodrošina Latvijā vai citā ES dalībvalstī, vai EEZ valstīs reģistrētās apdrošināšanas sabiedrības (6.panta 6.d.)	26	
27. Kompensācijas summa, kas izmaksāta kā atlīdzība par pārnestajiem zaudējumiem saskaņā ar 14. ¹ pantu (6.panta 11.d.)	27	
28. Nodoto aktīva un pasīva posteņu pārvērtēšanas vai pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezultātā radusies vērtības samazinājuma summa saistībā ar saimnieciskās darbības veida nodošanu, apvienošanu vai sadalīšanu (6. ² pants)	28	
29. Nodoto akciju pārvērtēšanas rezultātā radusies vērtības samazinājuma summa saistībā ar akciju apmaiņu, kapitālsabiedrību apvienošanu vai sadalīšanu (6. ³ pants)	29	
30. Saņemtā un 12 mēnešu laikā nereinvestētā kompensācijas summa vai tās daļa par piespiedu kārtā zaudētu zemi, ēkām, to daļām un būvēm (10.panta 3.d.)	30	
31. Dividenžu summa, kas saņemama no nerezidentiem (izņemot 11.panta 3., 4. un 5.daļā minētās dividendes), vai summas daļa, kas saņemama no nodokļu maksātājiem, kuri piemēro nodokļa atlaides vai atvieglojumus saskaņā ar citiem likumiem, vai no dzīvokļu īpašnieku, automašīnu garāžu īpašnieku, laivu garāžu īpašnieku un dārzkopības kooperatīvajām sabiedrībām (11.panta 2.d.)	31	
32. Darījumu vērtības starpība, kas radusies darījumos ar saistītiem uzņēmumiem (12.panta 2.d.)	32	
33. Pamatlīdzekļu rekonstrukcijas, uzlabošanas vai atjaunošanas darbu izmaksu summa, ja tos veic nomnieks un tie nav paredzēti nomas līgumā (13.panta 9.d.)	33	
34. Apliekamā ienākuma daļa, kas attiecināta, pamatojoties uz personālsabiedrības uzņēmumu ienākuma nodokļa taksācijas perioda deklarāciju (22.panta 10.d.)	34	

35. Citas apliekamo ienākumu palielinošas summas saskaņā ar normatīvajiem aktiem, tai skaitā:
 35.1. _____
 35.2. _____
 35.3. _____

35	
35.1	
35.2	
35.3	

- 36. Apliekamā ienākuma (zaudējumu) kopējā palielināšanas (samazināšanas) summa**
 (4.r. + 5.r. + 6.r. + 7.r. + 8.r. + 9.r. + 10.r. + 11.r. + 12.r. + 13.r. + 14.r. + 15.r. + 16.r. + 17.r. +
 18.r. + 19.r. + 20.r. + 21.r. + 22.r. + 23.r. + 24.r. + 25.r. + 26.r. + 27.r. + 28.r. + 29.r. + 30.r. +
 31.r. + 32.r. + 33.r. + 34.r. + 35.r.)

36	
----	--

III. Apliekamā ienākuma (zaudējumu) samazināšana (palielināšana)

37. Pamatlīdzekļu nolietojuma un norakstāmo nemateriālo ieguldījumu vērtības summa saskaņā ar 13.pantu (6.panta 1.d. 1.p.), tai skaitā:

37	
----	--

- 37.1. pamatlīdzekļu nolietojuma summa, kurus nodokļu maksātājs (kurš reģistrēts un darbojas saskaņā ar Reģionālās attīstības likumu noteiktā īpaši atbalstāmajā teritorijā) iegādājies laikposmā, kad teritorijai ir īpaši atbalstāmās teritorijas statuss, un kurus izmanto saimnieciskajā darbībā attiecīgajā teritorijā (13.panta 1.d. 9.p.)

37.1	
------	--

- 37.2. pamatlīdzekļu nolietojuma summa jaunām ražošanas tehnoloģiskajām iekārtām, kurām nodokļu maksātājs piemēro 13.panta 1.² d. (13.panta 1.¹ d.)

37.2	
------	--

- 37.3. norakstītās preču zīmes vai patenta vērtības, kurai piemērots palielinošais koeficients, summa (13.panta 4.¹ d.)

37.3	
------	--

38. Nekustamā īpašuma nodokļa, izložu un azartspēļu nodokļa un nodevu, preču vai pakalpojumu loterijas organizēšanas valsts nodevas summas, kas nav iekļautas deklarācijas 1.r., bet attiecas uz taksācijas periodu (6.panta 4.d. 1.p.)

38	
----	--

39. Zaudēto parādu summa saskaņā ar 9.pantu (6.panta 4.d. 3.p.), tai skaitā:

39	
----	--

- 39.1. zaudēto parādu summas daļa saskaņā ar 9.panta 1.¹ daļu

39.1	
------	--

40. Nedrošiem parādiem paredzēto speciālo uzkrājumu samazinājuma summa salīdzinājumā ar iepriekšējo taksācijas periodu, ja šo uzkrājumu un rezervju veidošanas (palielinājuma) summas pirmstaksācijas periodos ir bijušas iekļautas apliekamajā ienākumā (6.panta 4.d. 3.p.)

40	
----	--

41. Ieņēmumu summa no starpības starp valsts un pašvaldību īpašuma vai tā daļas privatizācijā ieguldīto privatizācijas sertifikātu iegādes vērtību un šā īpašuma vai tā daļas, kas privatizēta par sertifikātiem, pārdošanas cenu (6.panta 4.d. 4.p.)

41	
----	--

42. Ieņēmumu summa no kapitālsabiedrības negatīvās nemateriālās vērtības, ja privatizēta valsts vai pašvaldību kapitālsabiedrība (6.panta 4.d. 5.p.)

42	
----	--

43. Uzkrājumu un rezervju samazinājuma summa salīdzinājumā ar iepriekšējo taksācijas periodu, ja šo uzkrājumu un rezervju veidošanas (palielinājuma) summas pirmstaksācijas periodos ir bijušas iekļautas apliekamajā ienākumā (6.panta 4.d. 6.p.)

41	
----	--

44. Atgūtās bezcerīgo parādu vai izlaupījumu summas, kuras tieši iekļautas izdevumos un par kurām iepriekšējo taksācijas periodos ir palielināts apliekamais ienākums (6.panta 4.d. 6.¹ p.)

44	
----	--

45. Nokavējuma naudas samazinājuma summa, kas saistīta ar nodokļu pamatparādiem (6.panta 4.d. 7.p.)

45	
----	--

46. Izglītības iestādēm bez atlīdzības nodoto skaitļošanas iekārtu un to aprīkojuma atlikusī vērtība nodokļu maksātāja finanšu grāmatvedībā (6.panta 4.d. 8.p.)

46	
----	--

47. Ienākumu summa no ES vai EEZ publiskās apgrozības vērtspapīru pārdošanas (6.panta 4.d. 9.p.)	47	
48. Ieņēmumu summa, ko tonnāžas nodokļa maksātājs gūst no kuģu izmantošanas starptautiskajos pārvadājumos un ar to saistītās darbībās (6.panta 4.d. 10.p.)	48	
49. Izmaksu summa, kas saistīta ar to obligāto eksemplāru ražošanu, kuri saskaņā ar Obligāto eksemplāru likumu piegādāti Latvijas Nacionālajai bibliotēkai (6.panta 4.d. 11.p.)	49	
50. Izmaksu summa, lai nodrošinātu specializētu jaunu darba vietu darbiniekam ar fizisko vai psihisko spēju ierobežojumu (ar invaliditātes grupu) (6.panta 4.d. 12.p.)	50	
51. Parāda summa, par kuru iepriekšējos taksācijas periodos ir palielināts ar nodokli apliekamais ienākums un par kuru taksācijas periodā ir veikti norēķini (6.panta 4.d. 13.p.)	51	
52. Bilances un ārpusbilances posteņu pārvērtēšanas vai novērtēšanas patiesajā vērtībā dēļ radusies vērtības palielinājuma summa, izņemot palielinājuma summu, kas saistīta ar ārvalstu valūtas kursa maiņu (6.panta 5.d.), tai skaitā:	52	
52.1. bilances aktīvu posteņu pārvērtēšanas vai novērtēšanas patiesajā vērtībā dēļ radusies ieguldījuma īpašuma palielinājuma summa (6.panta 5. ³ d.)	52.1	
52.2. bilances aktīvu posteņu pārvērtēšanas vai novērtēšanas patiesajā vērtībā dēļ radusies bioloģisko aktīvu palielinājuma summa (6.panta 5. ³ d.)	52.2	
52.3. bilances aktīvu posteņu pārvērtēšanas vai novērtēšanas patiesajā vērtībā dēļ radusies pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījuma palielinājuma summa (6.panta 5. ³ d.)	52.3	
53. Kompensācijas summa, kas saņemta kā atlīdzība par pārnestajiem zaudējumiem saskaņā ar 14. ¹ pantu (6.panta 12.d.)	53	
54. Aprēķinātā taksācijas periodā iekšzemes nefinanšu uzņēmumiem <i>euro</i> izsniegtās kredītu gada vidējās svērtās procentu likmes un pirmstaksācijas periodu nesadalītās peļņas reizinājuma summa (6.panta 17.d.)	54	
55. Darbinieka darba algas summas daļa, kas aprēķināta par zemessarga aizvietošanu (6.panta 18.d.)	55	
56. Nodoto aktīva un pasīva posteņu pārvērtēšanas vai pamatlīdzekļu pārvērtēšanas dēļ radusies vērtības palielinājuma summa saistībā ar saimnieciskās darbības veida nodošanu, kapitālsabiedrības apvienošanu vai sadalīšanu (6. ² pants)	56	
57. Nodoto akciju pārvērtēšanas dēļ radusies vērtības palielinājuma summa saistībā ar akciju apmaiņu, kapitālsabiedrības apvienošanu vai sadalīšanu (6. ³ pants)	57	
58. Saņemtā kompensācijas summa vai tās daļa par piespiedu kārtā zaudēto zemi, ēkām, to daļām un būvēm (10.panta 3.d.)	58	
59. Pamatlīdzekļa nomaiņas gadījumā gūtais ienākums (10. ¹ pants)	59	
60. Dividenžu summa, kas saņemama no citiem maksātājiem (11.panta 1.d.)	60	
61. Saistītu personu darījumos radusies tirgus vērtības starpība, par kuru darījuma partneris palielinājis ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamo ienākumu (12.panta 5.d.)	61	
62. Zaudējuma daļa, kas attiecināta, pamatojoties uz personālsabiedrības uzņēmumu ienākuma nodokļa taksācijas perioda deklarāciju (22.panta 10.d.)	62	

63. Citas apliekamo ienākumu samazinošas summas saskaņā ar normatīvajiem aktiem, tai skaitā:
 63.1. _____
 63.2. _____
 63.3. _____

63	
63.1	
63.2	
63.3	

64. Apliekamā ienākuma (zaudējumu) kopējā samazināšanas (palielināšanas) summa
 (37.r. + 38.r. + 39.r. + 40.r. + 41.r. + 42.r. + 43.r. + 44.r. + 45.r. + 46.r. + 47.r. + 48.r. + 49.r. + 50.r. + 51.r. + 52.r. + 53.r. + 54.r. + 55.r. + 56.r. + 57.r. + 58.r. + 59.r. + 60.r. + 61.r. + 62.r. + 63.r.)

64	
-----------	--

65. Apliekamais ienākums (3.r. + 36.r. – 64.r.)

65	
-----------	--

66. Summas, kas saņemtas kā valsts atbalsts lauksaimniecībai vai ES atbalsts lauksaimniecībai un lauku attīstībai (6.panta 4.d. 2.p., ne vairāk kā 65.r. summa)

66	
----	--

67. Apliekamais ienākums, piemērojot 6.panta ceturtās daļas 2.punktā noteikto nodokļa atvieglojumu ((65.r. – 66.r.) ≥ 0)

67	
-----------	--

68. Finanšu grāmatvedībā nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu summa, kurai piemēro 9.¹ panta pirmo daļu

68	
----	--

69. Finanšu grāmatvedībā nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu (kuriem piemēro 9.¹ panta pirmo daļu) summas daļa, kas pārsniedz 20 % no apliekamā ienākuma (68.r. – ((68.r. + 67.r.) x 0,2)) (9.¹ panta 2.d.)

69	
----	--

70. Apliekamais ienākums pirms zaudējumu segšanas (67.r. + 69.r.)

70	
-----------	--

71. Zaudējumu summa, kas samazina apliekamo ienākumu saskaņā ar 14. un 14.¹ pantu (71.1.r. – 71.2.r. + 71.3.r. + 71.4.r. + 71.5.r., bet ne vairāk kā 70.r.)

71	
----	--

71.1. pirmstaksācijas periodu zaudējumu summa (14.panta 1.d., 1. ¹ d., 1. ² d., 1. ³ d., 6.d. un 10.d.; neskaitot zaudējumus, kas segti saskaņā ar 14.panta 1. ⁴ d. un kas pārnesti saskaņā ar 14. ¹ pantu), tai skaitā:				71.1	
<i>Pirmstaksācijas periods, kad zaudējumi radušies</i>	<i>Līdz taksācijas periodam neseģtā zaudējumu summa</i>	<i>Zaudējumu summa, par ko samazina apliekamo ienākumu taksācijas periodā</i>	<i>Zaudējumu summa, ko pārnes uz nākamajiem taksācijas periodiem</i>		
1	2	3	4		
71.1.1.					
71.1.2.					
71.1.3.					
71.1.4.					
71.1.5.					
71.1.6.					
71.1.7.					
71.1.8.					
71.1.9.					
71.1.10.					
	Kopā:	Kopā: (summu norāda 71.1.rindā)	Kopā:		
71.2. zaudējumu summa (zaudējumu palielinājums), kas radās pirmstaksācijas periodos, koriģējot apliekamo ienākumu par saņemtajām subsīdijām valsts atbalstam lauksaimniecībai vai ES atbalstam lauksaimniecībai un lauku attīstībai (14.panta 9.d.)				71.2	

71.3. pirmstaksācijas periodu zaudējumi no vērtspapīru pārdošanas, izņemot zaudējumus no vērtspapīriem, kuri atrodas publiskajā apgrozībā, un zaudējumus no vērtspapīriem, kuriem piemēro 14.panta 8. ¹ d. (14.panta 8.d.) (ne vairāk, kā norādīts 3.1.r.), tai skaitā:				71.3	
<i>Pirmstaksācijas periods, kad zaudējumi radušies</i>	<i>Līdz taksācijas periodam nesegtā zaudējumu summa</i>	<i>Zaudējumu summa, par ko samazina apliekamo ienākumu taksācijas periodā</i>	<i>Zaudējumu summa, ko pārnes uz nākamajiem taksācijas periodiem</i>		
1	2	3	4		
71.3.1.					
71.3.2.					
71.3.3.					
71.3.4.					
71.3.5.					
71.3.6.					
71.3.7.					
71.3.8.					
	Kopā:	Kopā: (summu norāda 71.3.rindā)	Kopā:		
71.4. zaudējumu summa, kas tiek pārnesta, reorganizējoties vai nododot, apvienojot vai sadalot saimnieciskās darbības veidus (14.panta 11.d., 11. ¹ d., 12.d. un 13.d.), tai skaitā:				71.4	
<i>Pirmstaksācijas periods, kad zaudējumi radušies</i>	<i>Līdz taksācijas periodam nesegtā zaudējumu summa</i>	<i>Zaudējumu summa, par kuru samazina apliekamo ienākumu taksācijas periodā</i>	<i>Zaudējumu summa, ko pārnes uz nākamajiem taksācijas periodiem</i>		
1	2	3	4		
71.4.1.					
71.4.2.					
71.4.3.					
71.4.4.					
71.4.5.					
71.4.6.					
71.4.7.					
71.4.8.					
	Kopā:	Kopā: (summu norāda 71.4.rindā)	Kopā:		
71.5. zaudējumu summa, kas tiek pārnesta no uzņēmumu grupas dalībnieka (14. ¹ pants)				71.5	
71.6. zaudējumu summa, kas segta, pārnesot zaudējumus citam nodokļa maksātājam (14. ¹ pants)				71.6	
72. Koriģētais apliekamais ienākums saskaņā ar likuma I un II nodaļu (70.r. – 71.r.)				72	
73. Nodoklis no koriģētā apliekamā ienākuma (72.r. x nodokļa likme %)				73	
IV. Nodokļa atlaides					
74. Ārvalstīs samaksātā uzņēmumu ienākuma nodokļa summa, bet ne vairāk par summu, kas būtu vienāda ar Latvijā aprēķināto nodokli par ārvalstīs gūto ienākumu, par katru ārvalsti atsevišķi (16.pants)				74	
75. Nodokļa atlaide par atbalstāmo investīciju projekta ietvaros veiktajiem sākotnējiem ilgtermiņa ieguldījumiem (17. ² pants)				75	
76. 85 % no ziedojumu summām (20. ¹ panta 1.d.) (ziedotā summa x 0,85 ≤ 73.r. x 0,2)				76	

77. Nodokļa summa pēc 16., 17. ² un 20. ¹ pantā noteikto atlaižu piemērošanas (73.r. – 74.r. – 75.r. – 76.r.)	77	
78. Citas nodokļa atlaides vai atvieglojumi, tai skaitā:	78	
78.1. nodokļa atlaide saskaņā ar likumu "Par nodokļu piemērošanu brīvostās un speciālajās ekonomiskajās zonās" (neaizpilda, ja 75.r. > 0)	78.1.	
78.2. _____	78.2.	
78.3. _____	78.3.	
79. Nodokļa summa pēc citu nodokļa atlaižu vai atvieglojumu piemērošanas (77.r. – 78.r.)	79	
80. Nodokļa atlaide par atbalstāmo investīciju projekta ietvaros veiktajiem ieguldījumiem (17. ¹ pants) (neaizpilda, ja 75.r. > 0)	80	
81. Nodokļa atlaide lauksaimniecības uzņēmumiem (18.pants) (neaizpilda, ja 75.r. > 0)	81	
82. Nodokļa summa, ņemot vērā atlaides (77.r. – 80.r. – 81.r.)	82	
83. Invalīdu biedrībām un citām medicīniska rakstura biedrībām, nodibinājumiem vai fondiem pārskaitītā summa saskaņā ar 21.pantu	83	
84. Nodokļa 100 % atlaide (84.r. = 82.r., ja 83.r. > 82.r.) (neaizpilda, ja 75.r. > 0)	84	
85. Nodokļa summa saskaņā ar likuma III nodaļu (79.r. vai 82.r., vai 82.r. – 84.r.)	85	
86. Taksācijas periodam aprēķinātā nodokļa avansa summa	86	
87. Taksācijas periodā samaksātā nodokļa avansa summa	87	
88. Nodokļa aprēķina rezultāts (85.r. – 87.r.)	88	
89. Piemaksa līdz _____	89	
90. Atmaksa līdz _____	90	

V. Informācija par pielikumu aizpildīšanu

	Jā	Nē
91. Nodokļa maksātājs taksācijas periodā ir izveidojis, palielinājis vai samazinājis uzkrājumus vai rezerves atbilstoši 7. vai 8.pantam	91	
Ja atzīmēta atbilde "Jā", aizpilda un iesniedz deklarācijas 1.pielikumu. Ja atzīmēta atbilde "Nē", deklarācijas 1.pielikums nav jāaizpilda un nav jāiesniedz.		
	Jā	Nē
92. Nodokļa maksātājam taksācijas periodā ir bijuši darījumi ar saistītu ārvalstu uzņēmumu vai komercsabiedrību, kura ir atbrīvota no uzņēmumu ienākuma nodokļa vai kura izmanto citos Latvijas Republikas likumos noteiktās uzņēmumu ienākuma nodokļa atlaides vai atvieglojumus, vai ar uzņēmumu saistītu personu, vai saistītu uzņēmumu, kas ar nodokļa maksātāju veido vienu 14. ¹ pantā noteikto uzņēmumu grupu (12.panta 2.d.)	92	
	Jā	Nē
93. Nodokļa maksātājam taksācijas periodā ir bijuši darījumi ar citu komercsabiedrību vai personu, kura atrodas, ir izveidota vai nodibināta zemu nodokļu vai beznodokļu valstī vai teritorijā (12.panta 4.d.)	93	

Ja deklarācijas 92. vai 93.rindā atzīmēta atbilde "Jā", aizpilda un iesniedz deklarācijas 2.pielikumu.

Ja deklarācijas 92. vai 93.rindā atzīmēta atbilde "Nē", deklarācijas 2.pielikums nav jāaizpilda un nav jāiesniedz.

- | | Jā | Nē |
|----|----|----|
| 94 | | |
94. Personālsabiedrība, kura sagatavo un iesniedz uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarāciju, sniedz informāciju par personālsabiedrības biedriem un aizpilda deklarācijas 3.pielikumu "Personālsabiedrības biedru saraksts" (22.panta 9.daļa)

Ja atzīmēta atbilde "Jā", aizpilda un iesniedz deklarācijas 3.pielikumu.

Ja atzīmēta atbilde "Nē", deklarācijas 3.pielikums nav jāaizpilda un nav jāiesniedz.

- | | Jā | Nē |
|----|----|----|
| 95 | | |
95. Uzņēmums pārnes vai samazina apliekamo ienākumu par uzņēmumu grupā pārnestajām zaudējumu summām saskaņā ar 14.¹ pantu

Ja atzīmēta atbilde "Jā", aizpilda un iesniedz deklarācijas 4.pielikumu.

Ja atzīmēta atbilde "Nē", deklarācijas 4.pielikums nav jāaizpilda un nav jāiesniedz.

- | | Jā | Nē |
|----|----|----|
| 96 | | |
96. Nodokļa maksātājs taksācijas periodā ir pabeidzis saskaņā ar Ministru kabineta lēmumu atbalstīto investīciju projektu sākotnējiem ilgtermiņa ieguldījumiem vai piemēro nodokļa atlaidi saskaņā ar 17.² pantu

Ja atzīmēta atbilde "Jā", aizpilda un iesniedz deklarācijas 5.pielikumu.

Ja atzīmēta atbilde "Nē", deklarācijas 5.pielikums nav jāaizpilda un nav jāiesniedz.

- | | Jā | Nē |
|----|----|----|
| 97 | | |
97. Nodokļa maksātājs ir ziedojis budžeta iestādēm, valsts kapitālsabiedrībām, kuras veic Kultūras ministrijas deleģētas valsts kultūras funkcijas, kā arī sabiedriskā labuma organizācijai vai citā ES dalībvalstī vai EEZ valstī, ar kuru Latvija ir noslēgusi konvenciju par nodokļu dubultās uzlikšanas un nodokļu nemaksāšanas novēršanu, ja šī konvencija ir stājusies spēkā, reģistrētai nevalstiskai organizācijai, kura darbojas Latvijas sabiedriskā labuma organizācijas nosacījumiem pielīdzināmā statusā saskaņā ar attiecīgās ES dalībvalsts vai EEZ valsts normatīvajiem aktiem, un par ziedojumiem piemēro atlaidi saskaņā ar 20.¹ pantu

Ja atzīmēta atbilde "Jā", aizpilda un iesniedz deklarācijas 6.pielikumu.

Ja atzīmēta atbilde "Nē", deklarācijas 6.pielikums nav jāaizpilda un nav jāiesniedz.

1.pielikums
uzņēmumu ienākuma nodokļa
taksācijas perioda deklarācijai

**Uzkrājumi un rezerves,
kas izveidotas saskaņā ar likuma 7. un 8.pantu
taksācijas periodā no _____ līdz _____
un par kurām nepalielina apliekamo ienākumu**

Pielikumā lietotas atsauces uz likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" pantiem.

- | | |
|---|--|
| 1. Kredītiestāžu veiktie atskaitījumi noguldījumu apdrošināšanas fondos taksācijas periodā (7.pants) | 01 <input style="width: 80px;" type="text"/> |
| 2. Kredītiestāžu veiktie atskaitījumi speciālajos uzkrājumos nedrošiem parādiem taksācijas periodā (6.panta 3.d. un 7.pants) | 02 <input style="width: 80px;" type="text"/> |
| 3. Kredītiestāžu speciālo uzkrājumu nedrošiem parādiem samazinājums taksācijas periodā (7.pants) | 03 <input style="width: 80px;" type="text"/> |
| 4. Apdrošināšanas sabiedrību veiktie atskaitījumi speciālajās (tehniskajās) rezervēs taksācijas periodā (6.panta 3.d. un 8.pants) | 04 <input style="width: 80px;" type="text"/> |
| 5. Apdrošināšanas sabiedrību speciālo (tehnisko) rezervju samazinājums taksācijas periodā (8.pants) | 05 <input style="width: 80px;" type="text"/> |

2.pielikums
uzņēmumu ienākuma nodokļa
taksācijas perioda deklarācijai

Darījumi ar saistītiem uzņēmumiem (personām)
taksācijas periodā no _____ līdz _____

Pielikumā lietotas atsauces uz likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" pantiem.

Ziņas par darījuma partneri		Darījumu veidi							Izmantotās tirgus vērtības (cenas) noteikšanas metodes	Tirgus vērtības (cenas) un darījuma vērtības (cenas) starpība	Vērtība, par kuru darījuma partneris palielinājis ar nodokli apliekamo ienākumu (12.panta 5.d.)
		preces (produkcija)		pakalpojumi		pamatlīdzekļi		citi darījumi			
		pirktas	pārdotas	saņemti	sniegti	pirkti	pārdoti				
		01	02	03	04	05	06				
Nosaukums/ vārds, uzvārds											
Nodokļu maksātāja reģistrācijas kods vai personas kods/ dzimšanas datums		x	x	x	x	x	x	x	x	x	
Rezidences valsts		x	x	x	x	x	x	x	x	x	
									Kopā:		

3.pielikums
uzņēmumu ienākuma nodokļa
taksācijas perioda deklarācijai

Personālsabiedrības biedru saraksts
taksācijas periodā no _____ līdz _____

Nr. p.k.	Personālsabiedrības biedra		Rezidences valsts	Adrese	Ieguldījuma daļa personālsabiedrībā	Apliekamā ienākuma (zaudējumu) daļa saskaņā ar personālsabiedrības uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarāciju
	vārds, uzvārds/ nosaukums	personas kods/kods nodokļu maksātāju reģistrā vai cits identifikācijas numurs				
1	2	3	4	5	6	7

Pārskats par zaudējumu pārņemšanu uzņēmumu grupā saskaņā ar likuma 14.¹ pantu

Pielikumā lietotas atsauces uz likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" pantiem.

I. Zaudējumi tiek pārnesti no uzņēmuma:

Uzņēmuma nosaukums	Kods nodokļu maksātāju reģistrā	Rezidences valsts	Summa	Saistību veids*

Uzņēmuma nosaukums	Kods nodokļu maksātāju reģistrā	Rezidences valsts	Summa	Saistību veids*

Apliecinu, ka neviens no uzņēmumiem, kas norādīti šā pielikuma I sadaļā, saskaņā ar kādu Latvijas Republikas likumu vai ar tādas valsts normatīvo aktu, ar kuru Latvijas Republikai ir noslēgta konvencija vai līgums par nodokļu dubultās uzlikšanas un nodokļu nemaksāšanas novēršanu, vai ar EEZ valsts normatīvo aktu nav atbrīvots no uzņēmumu ienākuma nodokļa vai tam pēc būtības līdzīga ienākuma nodokļa maksāšanas un tam netiek piemērota šā nodokļa samazināta likme, kā arī apliecinu, ka minētie zaudējumi nav pārnesti citam grupas dalībniekam.

Piezīme. * Norāda saistību veidu, lietojot šādus kodus: uzņēmums, no kura pārnes zaudējumus, attiecībā pret uzņēmumu, uz kuru pārnes zaudējumus, ir:

- A – galvenais uzņēmums;
- uzņēmumu grupas dalībnieks, no kura vismaz 90 % pieder:
 - B – galvenajam uzņēmumam;
 - C – vienam galvenā uzņēmuma apakšuzņēmumam vai vairākiem šādiem apakšuzņēmumiem;
 - D – galvenajam uzņēmumam un vienam tā apakšuzņēmumam vai vairākiem šādiem apakšuzņēmumiem kopā jebkādās kombinācijās.

II. Zaudējumi tiek pārnesti uz uzņēmumu:

Uzņēmuma nosaukums	Kods nodokļu maksātāju reģistrā	Rezidences valsts un adrese	Summa

Uzņēmuma nosaukums	Kods nodokļu maksātāju reģistrā	Rezidences valsts un adrese	Summa

III. Apliecinām, ka taksācijas periodā no _____ līdz _____ šajā pielikumā minētie uzņēmumi un nodokļa maksātājs ir vienas un tās pašas uzņēmumu grupas dalībnieki.

**Pārskats par atbalstāmo investīciju projekta ietvaros
veikto sākotnējo ilgtermiņa ieguldījumu summu un
uzņēmumu ienākuma nodokļa atlaides summu
taksācijas periodā no _____ līdz _____**

Projekta īstenošanas nozare NACE 2.red.	Kods	Nosaukums

Pielikumā lietotas atsauces uz likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" pantiem

- | | | |
|---|------|----------------------|
| 1. Kopējā atbalstāmo investīciju projekta ietvaros veikto sākotnējo ilgtermiņa ieguldījumu summa | 01 | <input type="text"/> |
| 2. Kopējā piemērojamā uzņēmumu ienākuma nodokļa atlaides summa (17. ² pants), tai skaitā: | 02 | <input type="text"/> |
| 2.1. 25 % (01.r. (līdz 50 milj.euro) x 0,25) | 02.1 | <input type="text"/> |
| 2.2. 15 % ((01.r. – 50 milj.euro) x 0,15) | 02.2 | <input type="text"/> |
| 2.3. Ministru kabineta noteiktais maksimāli pieļaujamais ____ % apmērs (01.r. x ____) | 02.3 | <input type="text"/> |
| 3. Taksācijas periodā piemērojamā uzņēmumu ienākuma nodokļu atlaides summa par atbalstāmo investīciju projekta ietvaros veikto sākotnējo ilgtermiņa ieguldījumu | 03 | <input type="text"/> |
| 4. Iepriekšējos taksācijas periodos piemērotā uzņēmumu ienākuma nodokļa atlaides summa par atbalstāmo investīciju projekta ietvaros veikto sākotnējo ilgtermiņa ieguldījumu | 04 | <input type="text"/> |
| 5. Uz nākamajiem taksācijas periodiem attiecināmā uzņēmumu ienākuma nodokļa atlaides summa (02.r. – 03.r. – 04.r.) | 05 | <input type="text"/> |

6.pielikums
uzņēmumu ienākuma nodokļa
taksācijas perioda deklarācijai

**Pārskats par ziedojumiem un ziedojumu saņēmējiem,
kuriem nodokļu maksātājs ziedojis, saņemot uzņēmumu ienākuma nodokļa atlaidi,
taksācijas periodā no _____ līdz _____**

Pielikumā lietotas atsauces uz likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" pantiem.

Atbilstoši 5., 6., 7. vai 8.aili atzīmē ar "✓"

Nr. p.k.	Ziedojumu saņēmēja nosaukums	Ziedojuma saņēmēja nodokļa maksātāja reģistrācijas kods	Rezidences valsts	Ziedojuma saņēmējs ir				Ziedojuma veikšanas datums (dd.mm.gggg.)	Ziedojuma summa (euro)
				budžeta iestāde	Latvijas Republikas sabiedriskā labuma organizācija	ES vai EEZ nevalstiska organizācija	valsts kapitālsabiedrība, kura veic Kultūras ministrijas deleģētas valsts kultūras funkcijas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Kopā									

Nodokļa atlaides summa (85 % no kopējās ziedotās summas, bet ne vairāk kā 20 %
no nodokļa kopējās summas) Ls (norāda deklarācijas 76.rindā)