



Laidiens: 12.01.2001., Nr. 7

Ministru kabineta noteikumi Nr. 11

Rīgā 2001.gada 9.janvārī (prot. Nr. 2, 5.§)

Noteikumi par uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarāciju

Izdoti saskaņā ar likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" 22.panta pirmo daļu

1. Šie noteikumi apstiprina uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācijas veidlapas paraugu (pielikums).
2. Uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarāciju aizpilda, aprēķinot nodokli par taksācijas periodu — 2000.gadu — un turpmākajiem taksācijas periodiem.
3. Atzīt par spēku zaudējušiem Ministru kabineta 1999.gada 19.janvāra noteikumus Nr.19 "Noteikumi par uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarāciju" (Latvijas Vēstnesis, 1999, 17./18.nr.).

Ministru prezidents A.BĒRZIŅŠ

Finansu ministrs G.BĒRZIŅŠ

Pielikums
Ministru kabineta
2001. gada 9. janvāra
noteikumiem Nr. 11

Uzņēmuma nosaukums	Uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācija par ____ gadu
Adrese	
Reģistrācijas numurs Uzņēmumu reģistrā	Reģistrācijas numurs Nodokļu maksātāju reģistrā

Deklarācijā summas jānorāda latos.

Deklarācijā lietotas atsaucis uz likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" pantiem. Apliedkamo ienākumu var korigēt, to palielinot vai samazinot likuma 6.pantā paredzētajā kārtībā, tikai tad, ja, nosakot maksātāja peļņu vai zaudējumus, attiecīgās summas ir ņemtas vērā.

Ja ar uzņēmumu ienākuma nodokli appliedkamo darbību attiecīgajā periodā nav bijis, attiecīgajā ailē ieraksta "X".

I. Maksātāja appliedkamais ienākums

	Uzņēmuma dati	VID dati
1. Taksācijas gada peļņa (zaudējumi) pirms nodokļa aprēķināšanas (4.pants)	01	
2. Sociālās infrastruktūras uzturēšanas zaudējumi (4.pants)	02	
3. Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi (4. un 5.pants)	03	
4. Appliedkamais ienākums (zaudējumi) (1.r.+2.r.+3.r.), tai skaitā:	04	
4.1. appliedkamais ienākums no vērtspapīru pārdošanas	04.1	
4.2. appliedkamais ienākums no nekustamā īpašuma pārdošanas	04.2	

II. Appliedkamā ienākuma (zaudējumu) palielināšana (samazināšana)

5. Uzņēmuma gada pārskatā norādītā pamatlīdzekļu nolietojuma un norakstīto nemateriālo ieguldījumu vērtību summa (6.panta 1.d. 1.p.)	05	
6. Soda naudām, līgumsodiem un naudas sodiem izmantotā summa, kā arī soda sankciju (pamatparāda palielinājuma, nokavējuma naudas) summa (6.panta 1.d. 2.p.)	06	
7. Neatlīdzinātās iztrūkuma vai izlaupījuma summas (6.panta 1.d. 3.p.)	07	
8. Izmaksas nerezidentiem (6.panta 1.d. 4.p.) (summas norāda, ja uzņēmums no tām nav ieturējis nodokli saskaņā ar 3.panta 4.d. 2. – 7.p. un 8.d.), tai skaitā:	08	
8.1. atlīdzība par vadības un konsultatīvajiem pakalpojumiem		
8.2. procentu maksājumi		
8.3. samaksa par intelektuālo īpašumu		
8.4. atlīdzība par Latvijā esošā īpašuma izmantošanu		
8.5. ienākumi no vērtspapīru pārdošanas Latvijā		
8.6. ienākumi no Latvijā esošā nekustamā īpašuma pārdošanas		

8.7. maksājumi juridiskajām un fiziskajām personām, kas atrodas, ir izveidotas vai nodibinātas Ministru kabineta noteiktajās zemu nodokļu un beznodokļu valstīs vai teritorijās

--	--

9. 40 % no reprezentācijas izdevumiem izmantotās summas (6.panta 1.d. 5.p.)

09		
----	--	--

10. Nedrošiem parādiem paredzēto speciālo uzkrājumu palielinājuma summa (salīdzinājumā ar iepriekšējo taksācijas periodu), kas izveidota un atspoguļota grāmatvedībā (izņemot kredītiestādes), un bezcerīgo (zaudēto) parādu summa, kas tieši iekļauta izmaksās (6.panta 1.d. 6.p.)

10		
----	--	--

11. Taksācijas perioda zaudējumi no vērtspapīru pārdošanas (6.panta 1.d. 7.p.)

11		
----	--	--

12. Ilgtermiņa ieguldījumu izveidošanas izdevumi (6.panta 3.d.)

12		
----	--	--

13. Atmaksājamā aizpēmumu summa (6.panta 3.d.)

13		
----	--	--

14. Rezervju un uzkrājumu veidošanai paredzēto līdzekļu apmērs (izņemot likuma 7., 8. un 8.¹ pantā minētos gadījumus), neskaitot 10.r. norādītos (6.panta 3.d.)

14		
----	--	--

15. Dabas resursu virslimita izmantošanas un vides piesārņošanas virslimita maksājumu summa (6.panta 3.d.)

15		
----	--	--

16. Bilances aktīva posteņu pārvērtēšanas dēļ radusies vērtības samazinājuma summa, izņemot samazinājuma summu, kas saistīta ar ārvalstu valūtas kursa maiņu (6.panta 5.d.)

16		
----	--	--

17. Uzņēmuma līdzdalības daļas vērtības samazinājums meitas vai saistītā uzņēmuma pašu kapitālā (6.panta 5.¹d.)

17		
----	--	--

18. Ieņēmumu summa no līdzdalības meitas vai saistītā uzņēmumā, kurš ir nerezidents vai piemēro nodokļa atlaides vai atvieglojumus saskaņā ar citiem likumiem, ja līdzdalības daļas vērtības palielinājuma un aprēķināto dividenžu starpība nav ieskaitīta rezervē (6.panta 5.¹d.)

18		
----	--	--

19. Ārvalstu apdrošināšanas sabiedrībām iemaksāto apdrošināšanas prēmiju summa par tādiem pakalpojumiem, kurus nodrošina Latvijā reģistrētās apdrošināšanas sabiedrības (6.panta 6.d.)

19		
----	--	--

20. Darbinieku labā veikto darba devēja iemaksu pārsnieguma summa privātajos pensiju fondos atbilstoši licencētiem pensiju plāniem un dzīvības, veselības vai nelaimes gadījumu apdrošināšanas prēmiju maksājumu summa, kas kopā pārsniedz 10 procentus no apdrošinātajām personām un pensiju plānu dalībniekiem aprēķinātās darba samaksas taksācijas periodā (6.panta 7.d.)

20		
----	--	--

21. Uzņēmuma procentu maksājumu pārsnieguma summa pār taksācijas perioda pieļaujamo procentu maksājumu apmēru, izņemot procentu maksājumus par aizņēmumiem un kredītiem Latvijas Republikā reģistrētās kredītiestādēs (6.panta 8.d.)

21		
----	--	--

22. Kompensācijas summa, kas izmaksāta kā atlīdzība par pārmestajiem zaudējumiem saskaņā ar 14.¹ pantu (6.panta 11.d.)

22		
----	--	--

23. Summa, kas aprēķināta kā starpība starp trešā taksācijas perioda beigās izveidoto rezervi pasažieru pārvadājumos izmantojamo autobusu iegādei un faktiski iegādāto pasažieru pārvadājumos izmantojamo autobusu vērtību (8.panta 4.d.)

23		
----	--	--

24. 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.)

24		
----	--	--

25. Dividenžu summa, kas saņemama no nerezidentiem, vai summas daļa, kas saņemama no uzņēmumiem, kuri piemēro nodokļa atlaides vai atvieglojumus saskaņā ar citiem likumiem (11.panta 2.d.)

25		
----	--	--

26. Zaudējumu summa, kas radusies, pārdodot pamatlīdzekļus saistītiem uzņēmumiem vai ar uzņēmumu saistītām personām (12.panta 2.d. 1.p.)

26		
----	--	--

27. Summa, kas atbilst preču (produkcijas, pakalpojumu) vērtību starpībai (12.panta 2.d. 2. un 3.p.)

27		
----	--	--

28. Summa, kas atbilst darījumu vērtības un to tirgus vērtības starpībai (12.panta 2.d. 4.p.)

28		
----	--	--

29. Pamatlīdzekļu rekonstrukcijas, uzlabošanas vai atjaunošanas darbu izmaksu summa, ja iznomātājs to kompensē nomniekam saskaņā ar līgumu (13.panta 8.d.)

29		
----	--	--

30. Pamatlīdzekļu rekonstrukcijas, uzlabošanas vai atjaunošanas darbu izmaksu summa, ja šos darbus veic nomnieks un tie nav paredzēti nomas līgumā (13.panta 9.d.)

30		
----	--	--

31. Citas apliekamo ienākumu palielinošas summas saskaņā ar normatīvajiem aktiem, tai skaitā:

31		
----	--	--

32. _____

32		
----	--	--

33. _____

33		
----	--	--

34. _____

34		
----	--	--

35. Apliekamā ienākuma (zaudējumu) kopējā palielināšanas (samazināšanas) summa

(05.r.+06.r.+07.r.+08.r.+09.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.)

35		
----	--	--

III. Apliekamā ienākuma (zaudējumu) samazināšana (palielināšana)

36. Pamatlīdzekļu nolietojuma un norakstāmo nemateriālo ieguldījumu vērtības summa saskaņā ar likuma 13.pantu (6.panta 1.d. 1.p.)

36		
----	--	--

37. Nekustamā īpašuma nodokļa summa (6.panta 4.d. 1.p.)

37		
----	--	--

38. Izložu un azartspēļu nodokļa un nodevu summa (6.panta 4.d. 1.p.)

38		
----	--	--

39. Lauksaimniecības subsīdiu summas, kas saņemtas kā valsts atbalsts lauksaimniecībai vai Eiropas Savienības atbalsts lauksaimniecībai un lauku attīstībai (6.panta 4.d. 2.p.)

39		
----	--	--