



Laidiens: 10.01.1997., Nr. 9/11

Ministru kabineta noteikumi Nr. 6

Rīgā 1997.gada 7.janvārī (prot. nr.1 1.§)

Noteikumi par uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarāciju

Izdoti saskaņā ar likuma

"Par uzņēmumu ienākuma nodokli" 22.pantu

1. Apstiprināt uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācijas veidlapas paraugu saskaņā ar pielikumu.
2. Uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarāciju aizpilda, sākot ar 1996.gadu, un tai pievieno uzņēmumu ienākuma nodokļa pēctaksācijas gada avansa maksājumu aprēķinu.
3. Atzīt par spēku zaudējušiem Ministru kabineta 1995.gada 18.apriļa noteikumus nr.104 "Noteikumi par uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarāciju" (Latvijas Vēstnesis, 1995, 63.nr.).

Ministru prezidents A.Šķēle

Ekonomikas ministrs G.Krasts

Pielikums
Ministru kabineta
1997.gada 7.janvāra
noteikumiem nr. 6

VID teritoriālā iestāde

Uzņēmuma
nosaukums

Adrese, pasta kods

Uzņēmuma
reģistrācijas nr.
Uzņēmumu reģistrā

Uzņēmumu ienākuma
nodokļa deklarācija

par _____ gadu

Uzņēmuma reģistrācijas nr.
Nodokļu maksātāja
reģistrā

Deklarācijā summas jānorāda latos.

Ja ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamo darījumu attiecīgajā periodā nav bijis, tad attiecīgajā ailā iezakota "X".

I. Maksātāja apliekamais ienākums

1. Taksācijas gada peļņa (zaudējumi)
pirms nodokļa aprēķināšanas (lik. 4.p.)

Uzņēmuma dati VID dati

01

2. Sociālās infrastruktūras uzturēšanas zaudējumi (lik. 4.p.)

02

3. Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi (lik. 4. un 5.p.)

03

4. Apliekamais ienākums (zaudējumi) (1.r.+2.r.+3.r.)

04

II. Apliekamā ienākuma (zaudējumu)
pārlēdināšana (samazināšana)

5. Uzņēmuma gada pārskatā uzrādītā pamatlīdzekļu nolietojuma un
norakstīto nemateriālo ieguldījumu vērtību summa (lik. 6.p. 1.d. 1.p.)

05

6. Soda naudām un līgumsodiem izmantotā summa (lik. 6.p. 1.d. 2.p.)

06

7. Neatlīdzinātās izstrūkuma un izlaupījuma summas (lik. 6.p. 1.d. 3.p.)

07

8. Izmaksas nerezidentiem (lik. 6.p. 1.d. 4.p.), t.sk.: <->

08

8.1. atlīdzības summas par vadības un konsultatīvajiem pakalpojumiem

8.2. procentu maksājumi

8.3. maksājumi par intelektuālo īpašumu

8.4. atlīdzības summas 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 un teritorijās

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

09

10. Nodrošināt parādiem paredzētu speciālo uzkrājumu summa, kas izveidota finansu grāmatvedībā (izņemot kredītiestādes un apdrošināšanas sabiedrības) (lik. 6.p. 1.d. 6.p.)

10

11. Dabas resursu virslimita izmantošanas un vides piesārņošanas virslimita maksājumu summa (lik. 6.p. 3.d.) <*>

11

12. Ilgtermiņa ieguldījumu izveidošanas izdevumi (lik. 6.p. 3.d.) <*>

12

13. Atraskājamā aizņēmumu summa (lik. 6.p. 3.d.) <*>

13

14. Rezervju un uzkrājumu veidošanas izdevumi (izņemot kredītiestādes un apdrošināšanas sabiedrības) (lik. 6.p. 3.d.) <*>

14

15. Bilances aktīvu posteņu pārvērtēšanas dēļ radušies vērtības samazināšanas summa, izņemot samazināšanas summu, kas saistīta ar ārvalstu valūtas kursa maiņu (lik. 6.p. 5.d.)

15

16. Darbinieku dzīvības apdrošināšanas prēmiju un papildpensijas apdrošināšanas maksājumu summa, ja līgumā termiņš ir mazāks par pieciem gadiem (lik. 6.p. 7.d.) <*>

16

17. Uzņēmuma procentu faktisko maksājumu pārsnieguma summa pār pieļaujamo apmēru (lik. 6.p. 8.d.)

17

18. Naudas summa vai īpašuma vērtība, kas atgūta debitora vai bankas likvidācijas procesā taksācijas gadā (lik. 9.p. 3.d.)

18

19. Saņemti un 12 mēnešu laikā nereinvestēti kompensācijas summa par piespiedu veidā zaudētu zemi, ēkām, to daļām un būvēm (lik. 10.p. 3.d.)

19

20. Zaudējumi, ko radījuši pamatlīdzekļu pārdošana saistītiem uzņēmumiem vai ar uzņēmumu saistītām personām (lik. 12.p. 2.d. 1.p.)

20

21. Uzņēmuma aprēķinā uzrādītie meitas uzņēmuma zaudējumi (lik. 12.p. 2.d. 1.p.)

21

22. Preču (produkcijas, pakalpojumu) vērtību starpība (lik. 12.p. 2.d. 2. un 3.p.)

22

23. Darījumu vērtības un tirgus vērtības starpība (lik. 12.p. 2.d. 4.p.)

23

24. Rekonstrukcijas, uzlabošanas vai atjaunošanas izmaksu summa, ja iznomātājs to kompensē nomniekam saskaņā ar līgumu (lik. 13.p. 8.d.)

24

25. Rekonstrukcijas, uzlabošanas vai atjaunošanas darbu izmaksu summa, ja tas veic nomnieks un tie nav paredzēti nomas līgumā (lik. 13.p. 9.d.)

25