

Vieta VMI archyvo brūkšniniam kodui
Rašyti tik didžiosiomis spausdintinėmis raidėmis.

Susegimo vieta

8016361273061

PLN204U

Versija

04

Forma patvirtinta Valstybinės mokesčių inspekcijos
prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos viršininko
2007 m. sausio 15 d. įsakymu Nr. VA-2
(2017 m. rugpjūčio 24 d. įsakymo Nr. VA-67 redakcija)

S
p
a
u
d
a
s

Užpildo AVMI darbuotojas

I. Mokesčių mokėtojo ir deklaracijos duomenys

1 Mokesčių mokėtojo
identifikacinis numeris (kodas)

METINĖ PELNO MOKESČIO DEKLARACIJA

Pildo užsienio vienetai, vykdančys veiklą Lietuvoje per nuolatinę buveinę

5 Užpildymo data

6 Mokestinis laikotarpis nuo*

iki

Registracijos Nr.

7 Užpildoma trumpesnio
nei 12 mėnesių
laikotarpio deklaracija**

8 Data***

9 Ar buvo vykdomi sandoriai su
vienetais, įregistruotais ar kitaip
organizuotais tikslinėse teritorijose?

10 Ar pagal dvigubo apmokestinimo išvengimo sutarties
nuostatas užsienio vieneto Lietuvoje per nuolatinę
buveinę vykdomos veiklos visos pajamos (arba jų
dalis) Lietuvoje neapmokestinamos?

Veiklą per nuolatinę buveinę vykdančias užsienio vienetas:

11 Užsienio vieneto
pavadinimas

12 Užsienio vieneto
identifikacinis
numeris (kodas)

13 Nuolatinės buveinės Lietuvoje unikalus numeris (laukelis nepildomas, jeigu
užsienio vienetas vykdo veiklą per vieną nuolatinę buveinę arba keletą nuolatinių
buveinių, kurių pelnas neturi būti apskaičiuojamas ir apmokestinamas atskirai)

14 Nuolatinės buveinės
Lietuvoje pavadinimas

15 Veikla vykdoma:

16 Veiklos, vykdomos per nuolatinę
buveinę, rūšies kodas (pagal EVRK)

17 Prie deklaracijos
pridedami šie priedai:

18 Kitos
ataskaitos

*6 laukelyje įrašomas visas mokestinis laikotarpis, neatsižvelgiant į tai, kad teikiama trumpesnio nei 12 mėn. laikotarpio deklaracija, išskyrus atvejį, kai 7 laukelyje pažymimas kodas 1 (pereinamasis mokestinis laikotarpis)

**Mokestinio laikotarpio tipas: 1 – pereinamasis, 2 – paskutinis

***Jei 7 laukelyje pasirinkta 2, tai 8 laukelyje įrašoma veiklos pabaigos data

1 Mokesčių mokėtojo identifikacinis numeris (kodas)

PLN204U

Versija 04

0016368957351

2

II. Apmokestinamojo pelno ir pelno mokesčio apskaičiavimas

19 Pajamos (19=20+25+29, jeigu 29>0)

Apmokestinamosios pajamos (be VP ir išvestinių finansinių priemonių perleidimo pajamų) (20>=21+22+23+24), iš to sk.:

21 pajamos už parduotas prekes ir produkciją

22 pajamos už atliktus darbus, suteiktas paslaugas

23 palūkanos

24 pajamos iš ilgalaikio turto (įskaitant nebaigtą statybą) perleidimo (turto vertės padidėjimo pajamos, apskaičiuojamos pagal PMĮ 16 str.)

25 Neapmokestinamosios pajamos, nurodytos PMĮ 12 str. (įrašoma suma iš PLN204Z priedo Z3 laukelio)

Iš pajamų, nurodytų 20 laukelyje, atimami leidžiami ir ribojamų dydžių leidžiami atskaitymai (įrašoma suma iš PLN204L priedo L3 laukelio)

Mokestinio laikotarpio veiklos rezultatas (20-26)

27 pelnas (įrašoma, kai 20-26>=0)

28 nuostoliai (įrašoma, kai 20-26<0)

29 VP ir išvestinių finansinių priemonių perleidimo rezultatas (įrašoma suma iš PLN204F priedo F4 laukelio) (+/-)

Atskaitoma paramos suma ne didesnė kaip 40 proc.

30 apmokestinamojo pelno (27+29, jei 29 >0 arba 27, jei 29<=0, arba 29-28, jei 29>28) sumos (PMĮ 28 str. 2 d.)

31 Mokestinio laikotarpio veiklos pelno suma po atskaitymų paramai

32 VP ir išvestinių finansinių priemonių perleidimo pelno suma po atskaitymų paramai

33 Iš veiklos pelno atskaityta veiklos nuostolių suma (33< =70% 31 laukelio sumos, jei neužpildytas 35 laukelis, arba 33+35<=70% (31+32-34), jei užpildytas 35 laukelis)****

Iš VP ir išvestinių finansinių priemonių perleidimo pelno atskaityta nuostolių suma (34<=32 laukelio sumai); finansų įstaigų: 34<=70% 32 laukelio sumos arba 34<=70% (32-28), jei užpildytas 28 laukelis****

Iš VP ir išvestinių finansinių priemonių perleidimo pelno atskaityta veiklos nuostolių suma (užpildoma, jei 32-34>0); 35 35<=70% (32-34), jeigu 31=0 arba 35<=70% (32-34-28); finansų įstaigų: 35+34<=70% (32-28) arba 35+34<=70% 32 laukelio sumos, jeigu 31=0****

Apmokestinamasis pelnas pagal PMĮ 11 str.

36 (36=31-33+32-34-35 arba 36=32-34-35-28, jeigu 36 laukelio suma >=0)

Apmokestinamojo pelno sumažinimo suma dėl investicijų, 37< =50% 36 laukelyje įrašytos sumos pagal PMĮ 46-1 str.

37

38 Apskaičiuota apmokestinamojo pelno suma (38=36-37)

39 Mokesčio tarifo kodas

40 Tarifas (proc.)

41 Pelno mokesčio suma (41=38x40)

Pelno mokesčio sumažinimas dėl filmo ar jo dalies gamybai neatlygintinai suteiktų lėšų pagal PMĮ 46-2 str. (42<= 75% 41 laukelio sumos)

42

43 Pelno mokesčio suma, mokėtina į biudžetą (43=41-42)

44 Užskaitomas nuo gautų dividendų išskaitytas pelno mokestis pagal PMĮ 33 str. 3 d.

45 Mokėtina (-)/grąžintina (+) pelno mokesčio suma (45=44-43)

46 PMĮ 43 str. nustatytais atvejais perimtų mokestinių nuostolių suma

****Apribojimai dėl 70% netaikomi, jei 39 laukelyje įrašytas kodas 2