

UŽSIENIO VALSTYBĖSE GAUTOS PAJAMOS IR LIETUVOJE ATSKAITYTINO TOSE UŽSIENIO VALSTYBĖSE SUMOKĖTO PELNO MOKESČIO APSKAIČIAVIMAS

6 Mokestinis laikotarpis nuo MM MM – mm – dd iki MM MM MM MM – mm – dd

I. LIETUVOS VIENETO NUOLATINĖS BUVEINĖS UŽSIENIO VALSTYBĖJE UŽDIRBTOS PAJAMOS IR APSKAIČIUOTAS VEIKLOS REZULTATAS

C1

Nuolatinės buveinės pavadinimas

C2

Nuolatinėi buveinei užsienio valstybėje suteiktas identifikacinis numeris (kodas)

C3

Valstybės kodas

C4

Veiklos vykdymo būdas*

C5

Adresas

C6

Veiklos rūšis (pagal EVRK)

C7

Pajamos (C7=C8+C14+C25)

C8

Apmokestinamosios pajamos (be VP ir išvestinių finansinių priemonių perleidimo pajamų) (C8=C9+C10+C11+C12+C13)

C9

Parduotų prekių (ar produkcijos) pajamos

C10

Suteiktų paslaugų pajamos

C11

Pajamos iš ilgalaikio turto perleidimo (turto vertės padidėjimo pajamos, apskaičiuojamos pagal PMĮ 16 str.)

C12

Palūkanos

C13

Kitos pajamos

C14

Neapmokestinamosios pajamos

C15

Iš pajamų (nurodytų C8 laukelyje) atimami leidžiami ir ribojamų dydžių leidžiami atskaitymai, iš viso (C15=C16+C17+C19+C20+C21+C22+C23)

C16

Parduotų prekių įsigijimo kaina

C17

Parduotos pagamintos produkcijos, atliktų darbų ar suteiktų paslaugų savikaina

C18

Iš to sk.: subrangovų (statybos darbų) paslaugos

C19

Ilgalaikio turto perleidimo nuostoliai

C20

Darbo apmokėjimo sąnaudos, įskaitant socialinį draudimą (neįskaitant sąnaudų įtrauktų į C17 lauk.)

C21

Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos (neįskaitant sąnaudų įtrauktų į C17 lauk.)

C22

Komandiruočių sąnaudos

C23

Kitos

C24

Mokestinio laikotarpio veiklos rezultatas (C8-C15) (+/-)

C25

Mokestinio laikotarpio VP ir/ar išvestinių finansinių priemonių perleidimo rezultatas (+/-)

C26

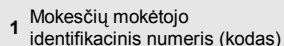
Lietuvoje patirtų sąnaudų, tenkančių (priskirtų) iš nuolatinės buveinės pajamų atimamiems leidžiamiems ir ribojamų dydžių leidžiamiems atskaitymams, nurodytiems C15 laukelyje, bendra suma

*Veiklos vykdymo būdai:

1 – per įsteigtą filialą
2 – per atstovą (agentą)
3 – kitu būdu

C27

Nuolatinės buveinės per mokestinį laikotarpį uždirbtų pajamų užsienio valstybėje sumokėto pelno mokesčio (ar jam tapataus mokesčio) suma



<u>Versija</u>	0	4
-----------------------	----------	----------

Formos PLN204, PLN204A arba PLN204N
priedo PLN204C II dalis



6 Mokestinis laikotarpis nuo

M M M M - m m - d d iki M M M M - m m - d d

C28 Per mokesčių laikotarpį uždirbtų ir/ar gautų pajamų, nurodytų metinėje pelno mokesčio deklaracijoje, neįskaitant pozityviųjų pajamų, suma

C30 Per mokestinį laikotarpį uždirbtų ir/ar gautų pajamų bendra suma (C30=C28+C29)

C29 Iš užsienio vienetų per mokestinį laikotarpį gauta dividendų (tik apmokestinamų Lietuvoje) ir nuo šių dividendų užsienio valstybėje sumokėto mokesčio suma

C31 Pagal PMĮ 55 str. apskaičiuota mokėtino pelno mokesčio suma, nuo kurios skaičiuojama maksimali leidžiama atskaityti pelno mokesčio, tenkančio užsienio valstybėje gautoms ir/ar uždirbtoms pajamoms, suma

C32 Valstybės kodas

C33 Rūšies kodas

C34 Pajamos (prieš atskaitant mokesčius)

C35 Sumokėto mokesčio suma

Iš viso: **C36**

C37

Pajamų rūšys

- 01 Palūkanos
- 02 Honorarai
- 03 Nuolatinių buveinių pajamos
- 04 Kitos pajamos (neįskaitant dividendų)
- 05 Dividendai (tik apmokestinami Lietuvoje)
- 06 Gautos pajamos už parduotą arba kitokių būdu perleistą nuosavybės nekilnojamąjį pagal prigimtį daiktą
- 07 Gautos pajamos už išnuomotą nekilnojamąjį pagal prigimtį daiktą

Pajamų dalis (proc.) visose vieneto pajamose,
nurodytose C30 lauk. (C36/C30x100)

C38

C39 Apskaičiuota užsienio valstybėse sumokėto pelno mokesčio (ar jam tapataus) suma*, atskaitoma pagal PMI 55 str.

C40 Il dalies papildomų lapų
PLN204C1P skaičius

*Suma įrašoma į PLN204, PLN204A arba PLN204N formos atitinkamą laukelį)



04



6 Mokestinis laikotarpis nuo M M M M – m m – d d iki M M M M – m m – d d

C38 ,

C38

