

1 Mokesčių mokėtojo
identifikacinis numeris (kodas)

PLN204K

Versija 05

Priedo
lapo numeris

Formos PLN204, PLN204A arba PLN204N priedas

KONTROLIUOJAMOJO UŽSIENIO VIENETO POZITYVIŲJŲ PAJAMŲ APSKAIČIAVIMAS

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

I. DUOMENYS APIE KONTROLIUOJAMĄJĮ VIENETĄ

K1 Kontroliuojamojo užsienio
vieneto pavadinimas

K2 Identifikacinis numeris (kodas)

K3 Valstybės kodas

K4 Adresas

II. POZITYVIŲJŲ PAJAMŲ APSKAIČIAVIMAS

K5 5% visų Lietuvos vieneto pajamų sumos

K6 Vieneto turimų akcijų ar kitų teisių dalis (procentais)

K7 Visos kontroliuojamojo užsienio vieneto atitinkamo
mokestinio laikotarpio pajamos

K8 Aktyvios veiklos pajamos

K9 Lietuvos vieneto kontroliuojamam užsienio vienetui
išmokėtos pajamos, kurios pagal PMĮ 31 str. 1 dalį laikomos
neleidžiamais atskaitymais

K10 Kontroliuojamojo užsienio vieneto pozityviųjų pajamų
suma (K10=K7-K8-K9)

K11 Pagal PMĮ neapmokestinamos pajamos (PMĮ 12 str.)

K12 Pagal PMĮ leidžiami ir ribojamų dydžių leidžiami
atskaitymai

K13 Lietuvos vienetui tenkanti pozityviųjų pajamų suma
K13= (K10-K11-K12)xK6/100

K14 Apskaičiuotų, paskirstytų, tačiau per penkis vienas po kito
einančius mokestinius laikotarpius Lietuvos vienetui
neišmokėtų dividendų suma

K15 Į Lietuvos vieneto pajamas įtraukiama pozityviųjų
pajamų suma (K15=K13+K14)

III. NUO POZITYVIŲJŲ PAJAMŲ UŽSIENIO VALSTYBĖJE ARBA ZONOJE SUMOKĖTO MOKESČIO, ATSKAITOMO IŠ LIETUVOS VIENETO PELNO MOKESČIO, APSKAIČIAVIMAS

K16 Pelno mokesčio tarifas pagal PMĮ (procentais)

K17 Pozityviosioms pajamoms tenkanti pelno mokesčio suma
(K17=K13xK16/100)

K18 Nuo pozityviųjų pajamų (nurodytų K7 lauk.)
užsienio valstybėje sumokėto mokesčio suma

K19 Nuo pozityviųjų pajamų, įtrauktų į Lietuvos vieneto
pajamas, užsienio valstybėje sumokėto mokesčio suma
(K19=K13/K7xK18)

K20 Nuo pozityviųjų pajamų, įtrauktų į Lietuvos vieneto
pajamas, užsienio valstybėje sumokėto mokesčio suma
(pildoma taikant PMĮ 39 str. 7 d.)

K21 Užsienio valstybėje sumokėto mokesčio, atskaitomo
iš pelno mokesčio, suma
(jei K17<K19+K20, tai K21=K17;
jei K17>=K19+K20, tai K21=K19+K20)

K22 Pridedami užsienio valstybės mokesčių administratoriaus
patvirtinti dokumentai apie kontroliuojamojo užsienio vieneto
pajamas ir sumokėtą mokestį

K22A Pridedama pažyma, kurioje nurodytas užsienio valstybėje
sumokėto mokesčio pavadinimas, šį mokestį nustatančio teisės akto
pavadinimas, data ir numeris, jų vertimas į lietuvių kalbą

K23 Prie šio priedo lapo pateiktų
dokumentų lapų skaičius

Pastabos: Laukelis K8 užpildomas, jei aktyvios veiklos pajamos neturi būti įtraukiamos į pozityviasias pajamas.
Visų PLN204K K15 ir K21 laukelių suma įrašoma į PLN204, PLN204A arba į PLN204N formų atitinkamus laukelius.