

Vieta VMI archyvo brūkšniniam kodui
Rašyti tik didžiosiomis spausdintinėmis raidėmis.

Susegimo vieta



PLN 204N 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) 1 1 0 0 6 0 2 7 4

2 Mokesčių mokėtojo pavadinimas V I E Š O J I Į S T A I G A " V A I K Ų P O I L S I S "

3 Pagrindinė vykdomos ekonominės veiklos rūšis (pagal EVRK) 5 5 2 0 2 0

4 Vidutinis sąrašuose esančių darbuotojų skaičius 4 1

METINĖ PELNO MOKESČIO DEKLARACIJA

Užpildo pelno nesiekiantys ribotos civilinės atsakomybės juridiniai asmenys

5 Užpildymo data 2 0 1 8 - 0 3 - 2 9

Registracijos Nr.

6 Mokestinis laikotarpis nuo* 2 0 1 7 - 0 1 - 0 1 iki 2 0 1 7 - 1 2 - 3 1 7 Užpildoma trumpesnio nei 12 mėnesių laikotarpio deklaracija**

8 Data*** - -

9 Prie deklaracijos pridedami šie priedai:

PLN204Z

10 PLN204F priedo lapų skaičius

12 PLN204K priedo lapų skaičius

13 Kitos ataskaitos FR0528

PLN204L

11 PLN204C priedo lapų skaičius

FR0438

14 Pildoma tik III deklaracijos dalis

**Mokestinio laikotarpio tipas:

1 – pereinamasis
2 – paskutinis
3 – laikotarpis nuo mokestinio laikotarpio pradžios iki bankroto ar restruktūrizavimo procedūrų pradžios

II. Apmokestinamojo pelno ir pelno mokesčio apskaičiavimas

15 Ūkinės komercinės veiklos pajamos, iš viso (15=16+22+29)

7 6 4 2 4 4

24 Neleidžiami atskaitymai

1 6 5 3 0 1

Mokestinio laikotarpio veiklos rezultatas (16-23)

25 Pelnas (įrašoma, kai suma >=0)

3 4 3 9

16 Apmokestinamosios pajamos (be VP ir išvestinių priemonių perleidimo pajamų) (16>=17+18+19+20+21), iš to sk.:

7 6 4 2 4 4

26 Nuostoliai (įrašoma, kai suma <0)

27 Iš veiklos pelno atskaityta praėjusių mokestinių laikotarpių veiklos nuostolių suma (27<=70% 25 laukelio sumos, jei neužpildomas 32 laukelis, arba 27+32<=70% (25+29-31), jei užpildomas 32 laukelis)

17 pajamos už parduotas prekes

7 6 4 2 2 8

28 Mokestinio laikotarpio veiklos pelnas po nuostolių atskaitymo (28=25-27)

3 4 3 9

18 pajamos už atliktus darbus, suteiktas paslaugas

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

20 palūkanų pajamos

1 6

VP ir išvestinių priemonių perleidimo rezultatas:

29 Pelnas (įrašoma, kai suma >0 arba =0)

30 Nuostoliai (įrašoma, kai suma <0)

31 Iš VP ir išvestinių finansinių priemonių perleidimo pelno atskaityta praėjusių mokestinių laikotarpių VP ir išvestinių priemonių perleidimo nuostolių suma (31<=29 laukelio sumos)

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

Iš 16 laukelyje nurodytų pajamų atimami leidžiami ir 23 ribojamų dydžių leidžiami atskaitymai, iš viso (įrašoma iš PLN204L priedo L3 laukelio)

7 6 0 8 0 5

32 Iš VP ir išvestinių priemonių perleidimo pelno atskaityta praėjusių mokestinių laikotarpių veiklos nuostolių suma (32<=70% (29-31), jeigu 25=0 arba 32<=70% (29-31-26), jeigu užpildytas 26 laukelis)

*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).
***Jei 7 laukelyje pasirinkta 2, tai 8 laukelyje įrašoma veiklos pabaigos data; jei 7 laukelyje pasirinkta 3, tai 8 laukelyje įrašoma procedūros pradžios data.

1 Mokesčių mokėtojo
identifikacinis numeris (kodas)

1 1 0 0 6 0 2 7 4

PLN 204 L Versija 0 4

Formos PLN204A, PLN204N arba PLN204U priedas



SĄNAUDŲ SUMOS, LAIKOMOS LEIDŽIAMAIS ATSKAITYMAIS

6 Mokestinis laikotarpis nuo 2 0 1 7 – 0 1 – 0 1 iki 2 0 1 7 – 1 2 – 3 1

I. Lietuvos vienetą ir/arba nuolatinės buveinės leidžiami atskaitymai

L1	Rūšies kodas	L2	Suma	L1	Rūšies kodas	L2	Suma
0	4		4 6 9 7 8 8				
0	6		9 1 8 1				
1	1		6 1 6				
2	1		2 8 1 2 2 0				

L3 Bendra leidžiamų atskaitymų suma
(L2 laukelių suma)

7 6 0 8 0 5

II. Užsienio vienetą ne per nuolatinę buveinę patirtos sąnaudos, priskirtos nuolatinės buveinės leidžiamiems atskaitymams*

L4	Rūšies kodas	L5	Suma	L4	Rūšies kodas	L5	Suma
----	-----------------	----	------	----	-----------------	----	------

Leidžiami atskaitymai

- 01 Parduotų prekių/produkcijos įsigijimo kaina/savikaina
- 02 Atliktų darbų/suteiktų paslaugų savikaina
- 03 Ilgalaikio turto (įskaitant nebaigtą statybą) perleidimo nuostolių suma (apskaičiuojama pagal PMĮ 16 str.)
- 04 Darbo apmokėjimo sąnaudos, įskaitant socialinį draudimą
- 05 Palūkanos
- 06 Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir/ar amortizacijos sąnaudos (PMĮ 18 str. ir 19 str.)
- 07 Ilgalaikio turto rekonstravimo ir remonto sąnaudos (PMĮ 20 str.)
- 08 Ilgalaikio turto, nuosavybės teise priklausančio ūkinių bendrijų nariams, individualių įmonių savininkams ir jų šeimos nariams, eksploatavimo ir remonto sąnaudos (PMĮ 20 str. 4 d.)
- 09 Draudimo išmokų sąnaudos
- 10 Draudimo techniniai atidėjiniai (PMĮ 27 str.)
- 11 Komandiruočių sąnaudos (PMĮ 21 str.)
- 12 Reklamos sumos (PMĮ 22 str.)
- 13 Režantų sumos (PMĮ 22 str.)
- 14 Mokslinių tyrimų ir eksperimentinės plėtros darbų sąnaudų suma, apskaičiuota PMĮ 17-1 str. nustatyta tvarka
- 15 Beviltiškos skolos (PMĮ 25 str.)
- 16 Išlaidos darbuotojų ir/arba jų šeimos narių naudai, kuri nėra gyventojų pajamų mokesčio objektas
- 17 Dėl filmo arba jo dalies gamybai neatlygintinai suteiktos lėšos pagal PMĮ 17-2 str.
- 18 Suteikta labdara ir parama pagal PMĮ 28 str. 1 d.
- 19 Nuostoliai iš užsienio valiutos kurso pokyčio
- 20 Suma, nuo kurios pagal VSD įstatymą skaičiuojamos ir mokamos II ar ŪB dalyvio VSD įmokos
- 21 Kiti leidžiami ir ribojamų dydžių leidžiami atskaitymai

L6 Bendra leidžiamų atskaitymų suma
(L5 laukelių suma)

*Įrašomos atitinkamos į L3 laukelio sumą įtrauktos užsienio vienetą patirtų sąnaudų, priskirtų nuolatinėi buveinei, sumos



33 Mokestinio laikotarpio VP ir išvestinių finansinių priemonių
perleidimo pelnas po nuostolių atskaitymo (33=29-31-32)

3 4 3 9

34 Apmokestinamojo pelno suma, apskaičiuota PMĮ 11 str.
nustatyta tvarka (25-27+29-31-32 arba 29-31-32-26, jeigu 34
laukelio suma >= 0)

35 Apmokestinamojo pelno sumažinimo suma dėl investicijų,
35<=50% 34 laukelyje apskaičiuotos apmokestinamojo
pelno sumos (PMĮ 46-1 str.)

36 Apskaičiuota apmokestinamojo pelno suma (36=34-35)

3 4 3 9

40 Apmokestinamojo
pelno suma

41 Tarifo kodas*

42 Tarifas

, %

43 Pelno mokesčio suma

44 Apmokestinamojo
pelno suma

45 Tarifo kodas*

46 Tarifas

, %

47 Pelno mokesčio suma

48 Pelno mokesčio sumažinimo suma, kai vienete dirba riboto
darbingumo asmenys (PMĮ 58 str. 16 d. 3 p.)

52 Atskaitomas užsienio valstybėse sumokėtas mokestis pagal
PMĮ 55 str. (PLN204C priedo PLN204C1 lapo C39 laukelio ir
PLN204K priedo K21 laukelio suma)

49 Riboto darbingumo asmenų dalis (proc.) tarp visų
dirbančiųjų ,

53 Pelno mokesčio suma, mokėtina į biudžetą (53=51-52)

50 Pelno mokesčio sumažinimas dėl filmo ar jo dalies gamybai
neatlygintinai suteiktų lėšų pagal PMĮ 46-2 str. (50<=75% 39
laukelio sumos)

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

51 Apskaičiuota pelno mokesčio suma, mokėtina į biudžetą
(51=39-48-50)

55 Mokėtina (-)/grąžintina (+) pelno mokesčio suma (55=54-53)

III. Pelno mokesčio nuo gautos paramos, priskiriamos atskirai pelno mokesčio bazei (PMĮ 4 str. 6 dalis), apskaičiavimas

56 Gautos paramos suma, panaudota ne pagal Lietuvos
Respublikos labdaros ir paramos įstatymo nustatytą paskirtį

57 Iš vieno paramos teikėjo per mokestinį laikotarpį grynais
pinigais gautos paramos dalis, viršijanti 250 MGL dydžio
sumą

58 Mokesčio bazė
(58=56+57)

59 Tarifo kodas*

60 Tarifas

, %

61 | biudžetą mokėtina
pelno mokesčio suma
(61=58x60)

3 4 3 9

0