

1 Mokesčių mokėtojo
identifikacinis numeris (kodas)

PLN204K Versija 04

Priedo
lapo numeris



Formos PLN204, PLN204A arba PLN204N priedas

KONTROLIUOJAMOJO UŽSIENIO VIENETO POZITYVIŲJŲ PAJAMŲ APSKAIČIAVIMAS

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

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

K11 Pagal PMĮ neapmokestinamos pajamos (PMĮ 12 str.)

K6 Vieneto turimų akcijų ar kitų teisių dalis (procentais)

K12 Pagal PMĮ leidžiami ir ribojamų dydžių leidžiami atskaitymai

K7 Visos kontroliuojamojo užsienio vieneto atitinkamo
mokestinio laikotarpio pajamos

K13 Lietuvos vienetui tenkanti pozityviųjų pajamų suma
 $K13 = (K10 - K11 - K12) \times K6 / 100$

K8 Aktyvios veiklos pajamos*

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

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 ($K10 = K7 - K8 - K9$)

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

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

K17 Pozityviosioms pajamoms tenkanti pelno mokesčio suma
($K17 = K13 \times K16 / 100$)

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

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
($K19 = K13 / K7 \times K18$)

Pastaba. Visų PLN204K K15 ir K21 laukelių suma įrašoma į PLN204, PLN204A arba į PLN204N formų
atitinkamus laukelius

K22 Priedami
dokumentai

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

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

*Laukelis K8 pildomas, jei aktyvios veiklos pajamos neturi būti įtraukiamos į pozityviasias pajamas