



Valsts ieņēmumu dienests

## Informatīvais materiāls

### Par EDS dokumenta “Gada pārskats un uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācija” iesniegšanu Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 58.panta otrā daļā minētajām mikrosabiedrībām

1. EDS izvēlas “Dokumenti” – “Dokumentu grupa” – “Gada pārskats un Uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācija”

#### Sagatavot dokumentu

Mans saraksts	Pēc dokumentu grupas	Visi dokumenti	Dokuments
▶	Pievienotās vērtības nodokļa dokumenti		
▶	PVN īpašā režīma dokumenti elektronisko sakaru, apraides un elektroniski sniegtajiem pakalpojumiem		
▶	PVN atmaksu ES izejošie dokumenti		
▶	Iedzīvotāju ienākuma nodokļa dokumenti		
▶	Darījumu apliecinājošie dokumenti		
▶	Valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu dokumenti		
▶	Gada pārskati		
▶	<b>Gada pārskats un Uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācija</b>		
▶	Uzņēmumu ienākuma nodokļa dokumenti		
▶	Mikrouzņēmumu nodokļa dokumenti		
▶	Akcīzes nodokļa dokumenti		
▶	Valsts amatpersonas dokumenti		
▶	Izložu un azartspēļu nodokļa dokumenti		
▶	Nodokļu maksātāja pamatdarbības veida un reģistrācijas datu izmaiņu veidlapas		
▶	Akcīzes preču pavaddokumenti		
▶	Akcīzes preču aprites dokumenti		
▶	Akcīzes preču marķēšanas dokumenti		
▶	Akcīzes preču licenču, nodrošinājumu, atļauju, izziņu un sertifikātu iesniegumi		
▶	Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma finansēšanas novēršanas ziņojumi		
▶	Citi		

2. Gada pārskats un Uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācija taksācijas periodam, sākot ar 01.01.2016.

### Sagatavot dokumentu

Mans saraksts Pēc dokumentu grupas Visi dokumenti Dokuments

Dokumentu grupa Gada pārskats un Uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācija [Notīrīt](#)

▶ Gada pārskats un Uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācija taksācijas periodam, sākot ar 01.01.2016.  
Gada pārskats un Uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācija taksācijas periodam, sākot ar 01.01.2016.

3. Izvēlas “Turpināt”

Taksācijas periods no 01.01.2016 līdz 31.12.2016

Turpināt Atcelt

4. Izvēlas gada pārskata veidu

Norādiet gada pārskata veidu

Apdrošināšanas sabiedrības gada pārskats  
Apdrošināšanas sabiedrības konsolidētais gada pārskats  
Banku gada pārskats  
Banku konsolidētais gada pārskats  
Biedrības, nodibinājuma un arodbiedrības gada pārskats  
Konsolidētais uzņēmuma gada pārskats  
Krājaizdevu sabiedrības gada pārskats  
Privātā pensiju fonda gada pārskats  
Reliģiskās organizācijas gada pārskats  
Slegtā alternatīvo ieguldījumu fonda gada pārskats vai konsolidētais gada pārskats  
Uzņēmuma gada pārskats

5. Atzīmē “Pirmreizējs dokuments”

Pirmreizējs dokuments  Precizējums



## 8. Gada pārskata bilancē aizpilda aktīvus

Taksācijas periods no 01.01.2016 līdz 31.12.2016 [Labot](#)

Iesniedzamā informācija Uzņēmuma gada pārskats Uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācija Avansa maksājumu aprēķins

Pamatinformācija **Bilances aktīvi** Bilances pasīvi PZA NPP PKIP Pielikums Revidents Citi dokumenti

**Bilances aktīvi**

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
1. Ilgtermiņa ieguldījumi	10		
I. Nemateriālie ieguldījumi:	20		
1. Attīstības izmaksas.	30	0	0
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības.	40	0	0

## 9. Gada pārskata bilancē aizpilda pasīvus

Taksācijas periods no 01.01.2016 līdz 31.12.2016 [Labot](#)

Iesniedzamā informācija Uzņēmuma gada pārskats Uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācija Avansa maksājumu aprēķins

Pamatinformācija Bilances aktīvi **Bilances pasīvi** PZA NPP PKIP Pielikums Revidents Citi dokumenti

**Bilances pasīvi**

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Pašu kapitāls:	650		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls).	660	0	0

## 10. Izvēlas gada pārskata sadaļu "Pielikums"

Taksācijas periods no 01.01.2016 līdz 31.12.2016 [Labot](#)

Iesniedzamā informācija Uzņēmuma gada pārskats Uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācija Avansa maksājumu aprēķins

Pamatinformācija Bilances aktīvi Bilances pasīvi PZA NPP PKIP **Pielikums** Revidents Citi dokumenti

**Finanšu pārskata pielikums vai piezīmes**

Rādīt visus laukus

Lai gan būs aktīvi visi tie lauki, kas jāaizpilda mikrosabiedrībai (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 5.panta otrā daļa), **jāaizpilda tikai piezīmes** (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 58.pants)

**Piezīmes:****Vidējais darbinieku skaits**

Iesniedzamā informācija Uzņēmuma gada pārskats Uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācija Avansa maksājumu aprēķins

Pamatinformācija Bilances aktīvi Bilances pasīvi PZA NPP PKIP Pielikums Revidents Citi dokumenti

**Finanšu pārskata pielikums vai piezīmes**

Rādīt visus laukus

<b>1</b>	Sabiedrības sniegtā informācija	
<b>1.1</b>	Vidējais darbinieku skaits <a href="#">i</a>	

## Detalizēta informācija par maznozīmīgām summām, kuras norādītas līdzīgas finanšu informācijas apvienojošos posteņos

1.5

Detalizēta informācija par maznozīmīgām summām, kuras norādītas līdzīgas finanšu informācijas apvienojošos posteņos [i](#)

## Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības

1.8	Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas, un citas iespējamās saistības (kopsumma) <a href="#">i</a>
	Galvojumi un garantijas
1.8.1	
1.8.2	Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā
1.8.3	Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti
1.8.4	Saistības pensijām
1.8.6	Saistības pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem
1.8.7	Informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā <a href="#">i</a>
1.8.8	Informācija par operatīvo nomu (informāciju sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs) <a href="#">i</a>
1.8.9	Informācija par finanšu nomu (informāciju sniedz iznomātājs) <a href="#">i</a>
1.8.10	Informācija par atgriezenisko nomu <a href="#">i</a>
1.8.11	Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir

## Skaidrojums par iepriekšējā gada pārskata skaitļu korekcijām

2 Skaidrojums par iepriekšējā gada pārskata skaitļu korekcijām

2.1

Paskaidrojums, ja gada pārskata dati nav bijuši savstarpēji salīdzināmi vai veiktas iepriekšējo pārskata gadu korekcijas [i](#)

## Informācija par savu akciju vai daļu kopumu

3.1.8 Informācija par savu akciju vai daļu kopumu [i](#)

3.1.8.1 Informācija par savu akciju vai daļu kopumu

	Akcijas vai daļas	Skaitis	Nominālvērtība	Kopsumma	Uzskaites vērtības kopsumma (jānorāda, ja nav zināma nominālvērtība)	Īpatsvars pamatkapitālā (%)	Iemesls to iegādei pārskata gadā	
1								X
2								X
3								X
4								X
5								X

Rindas: 5 [+ Pievienot](#)

## Informācija par vadībai izsniegtajiem aizdevumiem

3.2 Aizdevumi

3.2.1 1. tabula. Aizdevumi, galvojumi un izsniegtie avansi akcionāriem vai dalībniekiem un vadībai (padomes un valdes locekļiem) [i](#)

3.2.1.1 Ilgtermiņa

	Amats	Izsniegšanas datums	Izsniegtās summas vai galvojuma apmērs	Procentu likme	Atpakaļ saņemtās summas apmērs	Parāda atlikums pārskata perioda beigās	Aizdevuma atmaksas datums	
1								X
2								X
3								X
4								X
5								X
Kopā			0,00		0,00	0,00		



Rindas: 5 [+ Pievienot](#)

3.2.1.2 Īstermiņa

	Amats	Izsniegšanas datums	Izsniegtās summas vai galvojuma apmērs	Procentu likme	Atpakaļ saņemtās summas apmērs	Parāda atlikums pārskata perioda beigās	Aizdevuma atmaksas datums	
1								X
2								X
3								X
4								X
5								X
Kopā			0,00		0,00	0,00		

Rindas: 5 [+ Pievienot](#)

## Informācija par ilgtermiņa ieguldījumu vai apgrozāmo līdzekļu ražošanas pašizmaksā iekļauto % apmēru

3.3	Papildus skaidrojumi par bilances aktīva posteņiem
	Paskaidrojums, ja kāds aktīvu objekts attiecas uz vairākiem bilances shēmas posteņiem 
3.3.1	
3.3.2	Informācija par ilgtermiņa ieguldījumu vai apgrozāmo līdzekļu ražošanas pašizmaksā iekļauto procentu apmēru 

### 11. Iesniedz dokumentus sadaļā "Citi dokumenti"

Taksācijas periods no **01.01.2016** līdz **31.12.2016**  **Labot**

**Citi dokumenti**

	Dokuments	Faila nosaukums
1	Grāmatvedības politikas maiņas ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	<input type="text"/> <input type="button" value="Browse..."/>
2	Grāmatvedības aplēšu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	<input type="text"/> <input type="button" value="Browse..."/>
3	Kļūdu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	<input type="text"/> <input type="button" value="Browse..."/>
4	Vadības ziņojums	<input type="text"/> <input type="button" value="Browse..."/>
5	Paskaidrojums par gada pārskata apstiprināšanu	<input type="text"/> <input type="button" value="Browse..."/>
6	Informācija par zaudējumiem, kurus radījusi aktīvu vērtības samazināšanās	<input type="text"/> <input type="button" value="Browse..."/>
7	Zvērināta revidenta ziņojuma noraksts	<input type="text"/> <input type="button" value="Browse..."/>
8	Zvērināta revidenta pārbaudes ziņojums	<input type="text"/> <input type="button" value="Browse..."/>
9	Finanšu pārskata pielikums	<input type="text"/> <input type="button" value="Browse..."/>
10	<input type="text"/>	<input type="text"/> <input type="button" value="Browse..."/> 

## 12. Iesniedz uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarāciju

Taksācijas periods no 01.01.2016 līdz 31.12.2016 [Labot](#)

Iesniedzamā informācija Uzņēmuma gada pārskats **Uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācija** Avans

I. Uzņēmumu ienākuma nodokļa maksātāja apliekamais ienākums II. Apliekamā ienākuma (zaudējumu) palielinājums

1.pielikums 2.pielikums 3.pielikums 4.pielikums 5.pielikums [Citi dokumenti](#)

Piemērots minimālais nodoklis no saimnieciskās darbības

## 13. EDS tiek veikts uzņēmumu ienākuma nodokļa avansa maksājumu aprēķins

Taksācijas periods no 01.01.2016 līdz 31.12.2016 [Labot](#)

Iesniedzamā informācija Uzņēmuma gada pārskats Uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācija **Avansa maksājumu aprēķins**

**Uzņēmumu ienākuma nodokļa avansa maksājumu aprēķins**

Pirmā avansa maksājuma termiņš 15.02.2017  
 Pēdējā avansa maksājuma termiņš 16.04.2018  
 Avansa maksājuma biežums

1. Par taksācijas periodu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis, neņemot vērā atlaides

**Taksācijas periods no 01.01.2017 līdz 31.12.2017**

1.	Taksācijas periodā no pirmā mēneša līdz uzņēmuma gada pārskata iesniegšanas mēnesim samaksātā uzņēmumu ienākuma nodokļa avansa maksājumu summa	
2.	Uzņēmumu ienākuma nodokļa avansa maksājumu ikmēneša summa taksācijas perioda atlikušajos mēnešos pēc uzņēmuma gada pārskata iesniegšanas	
3.	Uzņēmumu ienākuma nodokļa avansa maksājumu ikmēneša summa no pēctaksācijas perioda pirmā mēneša līdz gada pārskata iesniegšanas mēnesim	

1.	Paredzamā tonnāžas nodokļa summa	
2.	Tonnāžas nodokļa ikmēneša avansa maksājumu summa	

Apstiprinu, ka esmu informēts/a par aprēķinātajām uzņēmumu ienākuma nodokļa avansu summām

## 14. Iesniedz sagatavoto apvienoto dokumentu

2017.gada februārī

Informāciju sagatavoja  
 Valsts ieņēmumu dienesta  
 Nodokļu pārvalde