

## Dokumenta „Uzņēmuma ienākuma nodokļa deklarācija” elektroniskais formāts DokUIENv4\_XML\_E

*Izstrādāts atbilstoši Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumam, kas stājas spēkā 2018.gada 1.janvārī un pieskaņots likumam, kas stājas spēkā 2020. gada 12. februārī.*

Šis apraksts līdz tā turpmākām izmaiņām ir spēkā EDS versijai 22.1 un jaunākai.

### Izmaiņas salīdzinājumā ar iepriekšējās versijas aprakstu DokUIENv4\_XML\_D

Nr.	Izmaiņu apraksts	Izmaiņu atrašanās vieta	Izmaiņu pamatojums
1.	Sākot no 01.12.2021. mainīts 6.5.1.rindas nosaukums un izveidota jauna rinda (attēlo tikai pēdējā deklarācijā) 6.5.2. “Darījumu kopējā vērtības summa, kas pārskata gadā veikti ar saistītām personām – rezidentiem”	Viss dokuments	Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma 4.panta 2.d.2.p. e)apakšp., un likumprojekts Grozījumi UIN likumā ( 9.p).

## 1. Vispārīgās prasības

Ar terminu „Dokuments” Elektroniskās deklarēšanas sistēmā (EDS) saprot jebkuru deklarāciju, pārskatu, sarakstu, atskaiti, izziņu, iesniegumu, paziņojumu, ziņojumu vai cita veida dokumentu, ko iesniedz, izmantojot EDS, un kas netiek pievienots vai ievadīts kā pielikums citam EDS dokumentam, vai daļa no tā.

Dokumentam „Uzņēmuma ienākuma nodokļa deklarācija” tiek lietots formāts, kas ir balstīts uz XML (eXtended Markup Language, <http://www.w3.org/TR/1998/REC-xml-19980210>).

Dokumenta faila nosaukuma plašinājums ir \*.xml

### 1.1. Konvencijas un ierobežojumi

- Faila saturam ir jābūt *windows-1257* vai *utf-8* kodējumā, attiecīgi norādot `<?xml version="1.0" encoding="windows-1257" ?>` vai `<?xml version="1.0" encoding="utf-8" ?>`
- Atbilstoši XML standartam, par skaitļu decimālo daļu atdalītāju failā drīkst izmantot tikai un vienīgi punktu.
- Dokumenta atsevišķo lauku vērtību pierakstam failā tiek izmantota konstrukcija `<Lauks>Lauka_vērtība_tā_datu_tipam_atbilstošā_pierakstā</Lauks>`  
Šajā pierakstā `<Lauks>` ir lauka sākuma birka (tags), bet `</Lauks>` – tā beigu birka.
- Lauku (birku, tagu) nosaukumi ir reģistrjutīgi, tāpēc lielie un mazie burti tajos jālieto precīzi tā, kā tas ir parādīts aprakstošajās tabulās.
- Šajā dokumentā lauka tipa un garuma pieraksts „Skaitlis (15)” nozīmē, ka pieļaujams tikai vesels skaitlis. „Skaitlis (15,2)” nozīmē, ka pieļaujami 15 cipari pirms skaitļa decimālās daļas atdalītāja un 2 cipari aiz tā.

## 1.2. Speciālo simbolu aizvietošana

XML sintaksē ir paredzēti speciālie simboli, kurus nedrīkst lietot lauka vērtībā. Ja lauka vērtība satur kādu no zemāk norādītajiem simboliem, tas jāaizstāj ar aizvietotāju (vairākiem simboliem):

Simbols	Aizvietotājs
<	&lt;
>	&gt;
&	&amp;
'	&apos;
"	&quot;

Piemēram:

- lai XML sintaksē pierakstītu firmas TĒVS & DĒLI SIA nosaukumu, failā jāraksta  
TĒVS &amp; DĒLI SIA
- firma "Auzas" SIA jāraksta  
&quot;Auzas&quot; SIA

## 2. Dokumenta elektroniskais formāts

Lai, iesniedzot dokumentu XML faila veidā, tā veids būtu viennozīmīgi identificējams, XML struktūras sākuma jeb atverošais tags <DokUIENv4 > uzskatāms kā šī faila identifikators.

Konkrētais dokuments „Uzņēmuma ienākuma nodokļa deklarācija” sastāv no dokumenta kopējās daļas un tabulas ar informāciju par iemaksām.

Lauka loģiskais nosaukums	Lauka nosaukums XML	Lauka tips un garums	Obligāts	Paskaidrojumi
Sākas XML dokuments <DokUIENv4>				
Precizejums	<Precizejums>	Loģiskais mainīgas (true/false)	Nē	Lejupielādējot XML failu, lauks tiek attēlots vienmēr, arī tad, ja dokuments netiek precizēts. Lauka aizpildīšana augšupielādējot XML failu: <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>true</i> – precizējums</li> <li>• <i>false</i> – pirmreizējs dokuments nav norādīts – pēc XML faila augšupielādes dokumenta ievadformā būs manuāli jānorāda, vai dokuments tiek iesniegts kā “Pirmreizējs dokuments” vai kā “Precizējums”.</li> </ul>
PrecizejamaisDokuments	<PrecizejamaisDokuments>	Skaitlis	Nē	Lejupielādējot XML failu, lauks tiek attēlots vienmēr. Augšupielādējot XML failu, lauku nav jānorāda. Ja lauks tiks aizpildīts, pēc faila augšupielādes, tā vērtība tiks dzēsta.
PrecizejumaPamatojums	<PrecizejumaPamatojums>	Teksts	Nē	Lauks ir iekļauts XSD shēmā, bet šī dokumenta XML struktūrā netiek izmantots.
DokumentaNumurs	<Id>	Skaitlis	Nē	Augšupielādējamā XML failā nav jāiekļauj.

1. Vispārīgās prasības

				Dokumentā, kurš tiek XML formātā lejupielādēts no EDS, šis lauks atbilst dokumenta numuram sistēmā
Reģistrācijas numurs	<NmrKods>	Teksts(11)	Nē	Nodokļu maksātāja – dokumenta iesniedzēja reģistrācijas numurs
Pārskata perioda sākuma datums	<ParskNo>	Datums standarta XML pierakstā	Jā	Pārskata perioda sākuma datums atbilstoši gada pārskata periodam
Pārskata perioda beigu datums	<ParskLidz>	Datums standarta XML pierakstā	Jā	Pārskata perioda beigu datums atbilstoši gada pārskata periodam
Taksācijas periods				
Gads	<TaksGads>	Skaitlis(4)	Jā	Deklarācijas taksācijas perioda gads. Nedrīkst būt mazāks par 2018. gadu.
Mēnesis	<TaksMēnesis>	Skaitlis	Nē	Deklarācijas taksācijas perioda mēnesis. Pieļaujamās vērtības: 0 – 12. Ja norāda mēnesi, tad taksācijas perioda ceturksni neaizpilda. Taksācijas perioda mēnesim kopā ar gadu ir jāatbilst pārskata periodam.
Ceturksnis	<TaksCeturksnis>	Skaitlis	Nē	Taksācijas perioda ceturksnis. Ja pārskata periods nesakrīt ar kalendāro gadu, tad, piemēram, 1. ceturksnis apzīmē pārskata perioda nevis kalendārā gada pirmos 3 mēnešus. Pieļaujamās vērtības: 0 – 6. Ja norāda ceturksni, tad taksācijas perioda mēnesi neaizpilda. Taksācijas perioda ceturksnim kopā ar gadu ir jāatbilst pārskata periodam.

1. Vispārīgās prasības

Pārskata perioda pēdējā deklarācija	<PedejaDeklaracija>	Loģiskais mainīgas (true/false)	Nē	Ievadformā lauks tiek automātiski atzīmēts, ja taksācijas periodā ietilpst pārskata perioda beigu datums. false – ikmēneša vai ceturkšņa deklarācija true – pārskata perioda pēdējā deklarācija.
Piemērots minimālais nodoklis no saimnieciskās darbības	<MinNodoklis>	Loģiskais mainīgas (true/false)	Nē	Tiek noteikts automātiski. false – minimālais nodoklis no saimnieciskās darbības nav jāmaksā true – minimālais nodoklis no saimnieciskās darbības ir jāmaksā. Iekļauj tikai tad, ja <PedejaDeklaracija> = true.
Pamatojums minimālā nodokļa nepiemērošanai	<Pamatojums>	Teksts(1)	Nē	Norāda pamatojuma, kāpēc nodokļu maksātājs nemaksā minimālo nodokli no saimnieciskās darbības, veidu. Pamatojumu veidi: I – Taksācijas periodā izbeigta saimnieciskā darbība L – Taksācijas periodā pabeigts likvidācijas process M – Taksācijas periodā veikti iedzīvotāju ienākuma nodokļa maksājumi vai valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas P – Taksācijas periodā aprēķinātās iedzīvotāju ienākuma nodokļa vai valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas segtas no citu nodokļu pārmaksas R – Taksācijas periodā reģistrēta saimnieciskā darbība Iekļauj tikai tad, ja <PedejaDeklaracija> = true.

1. Vispārīgās prasības

E-pasts	<Epasts>	Teksts(100)	Nē	Par dokumenta sastādīšanu atbildīgās nodokļu maksātāja personas e-pasta adrese. Ja nav, tad EDS tiks aizpildīts ar lietotājam VID datubāzē norādīto e-pasta adresi. Jāatbilst e-pasta sintaksei.
Tālrunis	<Talrunis>	Teksts(20)	Nē	Par dokumenta sastādīšanu atbildīgās nodokļu maksātāja personas kontaktāruna numurs.
Sagatavoja	<Sagatavotajs>	Teksts(120)	Nē	Augšupielādējamā XML failā nav jāiekļauj. Dokumentā, kurš tiek XML formātā lejupielādēts no EDS, šis lauks atbilst lietotāja vārdam un uzvārdam, kurš pēdējo reizi saglabāja dokumentu.
Vai nodokļu maksātājam uz 2017.gada 31.decembri ir nesadalītā peļņa, iepriekšējo gadu nodokļa zaudējumi, kuri līdz taksācijas periodam nav pārnesti, vai uzkrājumi?	<IeprZaudejumi>	Loģiskais mainīgas (true/false)	Nē	Pieļaujamās vērtības: False – Nē True – Jā
Vai taksācijas periodā ir izmaksātas dividendes vai tām pielīdzinātas izmaksas un veidojas nosacītās dividendes?	<IzmaksatasUnNosacitasDividendes>	Skaitlis(1)	Nē	Pieļaujamās vērtības: 0 – Nē 1 – Jā, izmaksātas dividendes vai tām pielīdzinātas izmaksas 2 – Jā, veidojas nosacītās dividendes
Vai ārvalstīs ir samaksāts nodoklis, par kuru piemēro nodokļu atvieglojumu?	<NodoklisArvalstis>	Loģiskais mainīgas (true/false)	Nē	Pieļaujamās vērtības: False – Nē True – Jā
Vai taksācijas periodā ir ienākumi no tiešās līdzdalības akciju, kuru turēšanas periods pārsniedz 36 mēnešus, atsavināšanas?	<IenakumiNoAkcijuAtsavinanas>	Loģiskais mainīgas (true/false)	Nē	Pieļaujamās vērtības: False – Nē True – Jā

1. Vispārīgās prasības

Vai taksācijas periodā ir samazinājusies uzkrājumu summa, ja uzkrājumi ir izveidoti 2017. gadā un nepārsniedz 2016. gada uzkrājumu?	<SamazinajusiesUzkrajumuSumma>	Loģiskais mainīgas (true/false)	Nē	Pieļaujamās vērtības: False – Nē True – Jā
Vai pārskata gadā ir veikti ziedojumi, par kuriem piemēro nodokļu atvieglojumus?	<IrVeiktiZiedojumi>	Skaitlis	Nē	Pieļaujamās vērtības: 0 – Nē 1 – Jā, ziedojumi, par kuriem piemēro atvieglojumi, kas nepārsniedz 5% no iepriekšējā pārskata gada peļņas pēc nodokļiem 2 – Jā, ziedojumi, par kuriem piemēro, kas nepārsniedz 2% no iepriekšējā pārskata gadā kopējā darba ņēmējiem aprēķinātās bruto darba samaksas, no kuras samaksāti valsts sociālās apdrošināšanas maksājumi 3 – Jā, ziedojumi, par kuriem piemēro nodokļa atlaidi (12.panta 1.d.3.p.) (75% no ziedotās summas, bet ne vairāk kā 20% no 4.r.)
Vai ir veiktas izmaksas, par kurām nav ieturēts nodoklis izmaksas brīdī?	<IzmaksasNavNodoklis>	Skaitlis(1)	Nē	Pieļaujamās vērtības: 0 – Nē 1 – Jā, izmaksas nerezidentiem 2 – Jā, no saistītas personas, kura izmanto likumā "Par nodokļu piemērošanu brīvostās un speciālajās ekonomiskajās zonās" noteiktās nodokļa atlaides
Vai taksācijas periodā veidojas nodokļa pārmaksa?	<NodoklaParmaksa>	Skaitlis(1)	Nē	Pieļaujamās vērtības: 0 – Nē 1– Jā, dēļ atmaksātās aizdevuma summas

1. Vispārīgās prasības

				2 – Jā, dēļ atgūtas debitora parāda summas
1.1. Nesadalītā peļņa uz 2017.gada 31.decembri, kuru sadales brīdī neietver ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamajā bāzē Tabula sākas ar tagu <Tab1_1> <R>				
Nesadalītā peļņa uz 31.12.2017.	<PelnaNesadalita>	Skaitlis(11)	Jā	> 0
Finanšu grāmatvedībā aprēķinātie zaudējumi, kas samazina nesadalīto peļņu	<Samazina>	Skaitlis(11)	Nē	>= 0
Citas koriģējošas summas (norāda summu ar “+” vai “-” zīmi)	<Korekcija>	Skaitlis(11)	Nē	
Peļņas daļa, kuru sadala dividendēs taksācijas periodā	<PelnaDividendes>	Skaitlis(11)	Nē	>= 0
Debitoru parādi, kuri samazinājuši ar nodokli apliekamo bāzi	<Paradi>	Skaitlis(11)	Nē	>= 0
Aizdevums, kuram piemērots pārejas noteikumu 34.punkts	<Aizdevums>	Skaitlis(11)	Nē	>= 0
Peļņas daļa, kuru sadalīs turpmākajos periodos	<PelnaSadalisana>	Skaitlis(11)	Nē	Aprēķina pēc formulas: PelnaNesadalita – Samazina + Korekcija – PelnaDividendes – Paradi – Aizdevums >=0
</R> Tabula beidzas ar tagu </Tab1_1>				
1.2. Pirmstaksācijas periodu zaudējumi, kuri radušies līdz 2017.gada 31.decembrim un kuri aprēķināti uzņēmumu ienākuma nodokļa vajadzībām saskaņā ar likuma “Par uzņēmumu ienākuma nodokli” 14.pantu un nav pārnesti nodokļa vajadzībām Tabula sākas at tagu <Tab1_2> <R>				
Zaudējumu summa, kuru var segt no nākamo piecu pārskata gadu nodokļa bāzes	<Zaudejumi>	Skaitlis(11)	Nē	>= 0
Zaudējumu summa, kura samazina nodokļa bāzi pārskata gadā	<Samazinats>	Skaitlis(11)	Nē	>= 0



1. Vispārīgās prasības

Zaudējumu summa, kura attiecināma uz nākamajiem pārskata gadiem	<Parnests>	Skaitlis(11)	Nē	Aprēķina pēc formulas: Zaudejumi – Samazinats >=0
</R> Tabulu aizver ar tagu </Tab1_2>				
1.3. Uzkrājumi, kuri izveidoti līdz 2017.gada 31.decembrim Tabulu atver ar tagu <Tab1_3> <R>				
Bilancē uzrādītais uzkrājumu atlikums uz 31.12.2017	<Uzkrājums>	Skaitlis(11)	Nē	>= 0
Uzkrājumu summa, par kuru samazina nodokļa bāzi taksācijas periodā	<Samazinats>	Skaitlis(11)	Nē	>= 0
Uzkrājumu summa, kas attiecināma uz nākamajiem taksācijas periodiem	<Parnests>	Skaitlis(11)	Nē	Aprēķina pēc formulas: Uzkrājums – Samazinats >=0
</R> Tabula beidzas ar tagu </Tab1_3>				
Dividendes vai dividendēm pielīdzinātas izmaksas	<R01>	Skaitlis(11)	Jā	>= 0
Taksācijas periodā saņemtās dividendes, kuras apliktas ar nodokli, un ienākums, kurš saņemts no pārstāvniecības (6.panta 1.d., 15.panta 4.d., bet ne vairāk kā (1.r.))	<R02>	Skaitlis(11)	Jā	>= 0 <= R01
Tabula sākas ar tagu <Tab02> Ar tagu <R> sākas katra datu ievades rinda				
No	<PeriodsNo>	Datums standarta XML pierakstā	Jā	
Līdz	<PeriodsLīdz>	Datums standarta XML pierakstā	Jā	
Dividenžu izmaksātāja rezidences valsts	<Valsts>	Teksts(2)	Jā	

1. Vispārīgās prasības

Dividenžu izmaksātāja reģistrācijas numurs	<RegNr>	Teksts(20)	Jā	
Dividenžu izmaksātāja nosaukums	<Nosaukums>	Teksts(200)	Jā	
Saņemto dividenžu summa	<Sanemts>	Skaitlis(11)	Jā	$\geq 0$
Samazinājuma summa par pirmstaksācijas periodos izmaksātajām dividendēm	<SamazinatsIzmaksatas>	Skaitlis(11)	Nē	$\geq 0$
Dividendes, par kurām samazināta nodokļa bāze taksācijas periodā	<SamazinatsNodoklis>	Skaitlis(11)	Nē	$\geq 0$
Dividendes, kuras attiecināmas uz nākamajiem taksācijas periodiem	<Parnests>	Skaitlis	Jā	Aprēķina pēc formulas: Sanemts – SamazinatsIzmaksatas – SamazinatsNodoklis $\geq 0$
Ar tagu </R> beidzas katra datu ievades rinda Tabula beidzas ar tagu </Tab02>				
Ar nodokli apliekamā bāze no dividendēm ((1.r – 2.r.) / 0.8) $\geq 0$	<R03>	Skaitlis(11)	Jā	Aprēķina pēc formulas: $((R01 - R02) / 0.8)$ $\geq 0$
Nodoklis no dividendēm (3.r. x 0.2)	<R04>	Skaitlis(11)	Jā	Aprēķina pēc formulas: $R03 * 0.2$
Nosacītās dividendes ( 4.panta 2.d.1.p.c)ap.; 7.pants), tai skaitā:	<R05>	Skaitlis(11)	Jā	Aprēķina pēc formulas: $R05\_1 + R05\_2 + R05\_3$
no samazināta pamatkapitāla (7.p.1.d.1.p.)	<R05_1>	Skaitlis(11)	Jā	
Tabula sākas ar tagu <Tab05_1> Katra datu ievades rinda sākas ar tagu <R>				
No	<PeriodsNo>	Datums standarta XML pierakstā	Jā	
Līdz	<PeriodsLidz>	Datums standarta XML pierakstā	Jā	

1. Vispārīgās prasības

Pamatkapitāla palielinājuma summa	<Palielinajums>	Skaitlis(11)	Jā	$\geq 0$
Pamatkapitāla palielinājuma summa no nesadalītās peļņas	<PalielinajumsPelna>	Skaitlis(11)	Nē	$\geq 0$
Pamatkapitāla samazinājuma summa taksācijas periodā, kuru iekļauj ar nodokli apliekamajā bāzē	<Samazinajums>	Skaitlis(11)	Jā	$\geq 0$
Katra datu ievades rinda beidzas ar tagu </R> Tabula beidzas ar tagu </Tab05_1>				
no likvidācijas (7.p.1.d.2.p.)	<R05_2>	Skaitlis(11)	Jā	$\geq 0$
ja reģistrējas par mikrouzņēmumu nodokļa maksātāju (7.p.1.d.3.p.)	<R05_3>	Skaitlis(11)	Jā	$\geq 0$
Nosacīti sadalītā peļņa taksācijas periodā (4.panta 2.d.2.p.), tai skaitā:	<R06>	Skaitlis(11)	Jā	Aprēķina pēc formulas: $R06_1 + R06_2 + R06_3 + R06_4 + R06_5 + R06_6 + R06_7 + R06_8 + R06_9$
ar saimniecisko darbību nesaistīti izdevumi (8.pants; 4.panta 2.d.2.p.a)ap.)	<R06_1>	Skaitlis(11)	Jā	$\geq 0$
Vai debitora parādam tiek veidots uzkrājums?	<DebitoraParadaUzkrajums>	Loģiskais mainīgs (true/false)	Nē	Tiek iekļauts XML tikai tad, ja PedejaDeklaracija=true. Pārskata periodam sākot no 2019.07. False – Nē True – Jā
nedroši debitoru parādi (9.panta 1.d.; 4.panta 2.d.2.p.b)ap.)	<R06_2>	Skaitlis(11)	Jā	Tiek iekļauts XML tikai tad, ja PedejaDeklaracija= true. Ja<DebitoraParadaUzkrajums>= true, aprēķina pēc formulas: Tab06_2.Summa vērtību kopsumma, ja false = ievadskaitlis $\geq 0$
Tabula sākas ar tagu (Tiek iekļauts XML tikai tad, ja PedejaDeklaracija=true)<Tab06_2> Katra datu ievades rinda sākas ar tagu <R>				
No	<PeriodsNo>	Datums standarta	Jā	

1. Vispārīgās prasības

		XML pierakstā		
Līdz	<PeriodsLidz>	Datums standarta XML pierakstā	Jā	
Uzkrājumu debitoru parādiem turēšanas periods (mēnešos)	<Menesi>	Skaitlis(3)	Jā	Mēnešu skaitu aprēķina automātiski, ieskaitot nepilnu mēnesi.
Nodokļa bāzē iekļautā debitoru parādu summa pārskatā gadā	<Summa>	Skaitlis(11)	Jā	>= 0
</R>				
</Tab06_2>				
procentu maksājumi (10.pants; 2.d.2.p.c)ap.)	<R06_3>	Skaitlis(11)	Nē	Tiek iekļauts XML tikai tad, ja PedejaDeklaracija=true. >= 0
aizdevumi saistītām personām (11.pants; 2.d.2.p.d)ap.)	<R06_4>	Skaitlis(11)	Nē	Tiek iekļauts XML tikai tad, ja PedejaDeklaracija=true. >= 0
darījumu vērtības starpība, kas radusies darījumos ar saistītām personām (4.panta 2.d.2.p.e)ap.)	<R06_5>	Skaitlis(11)	Nē	Tiek iekļauts XML tikai tad, ja PedejaDeklaracija=true. >= 0
Darījumu kopējā vērtības summa, kas pārskata gadā veikti ar saistītām personām – nerezidentiem	<R06_5_1>	Skaitlis(11)	Nē	Tiek iekļauts XML tikai tad, ja PedejaDeklaracija=true. >=0
Darījumu kopējā vērtības summa, kas pārskata gadā veikti ar saistītām personām – rezidentiem	<R06_5_2>	Skaitlis(11)	Nē	Tiek iekļauts XML tikai tad, ja PedejaDeklaracija=true. >=0
piešķirtie labumi nerezidenta darbiniekiem, kuri attiecināti uz patstāvīgo pārstāvniecību (4.panta 2.d.2.p.f)ap.)	<R06_6>	Skaitlis(11)	Nē	Tiek iekļauts XML tikai tad, ja PedejaDeklaracija=true. >= 0
likvidācijas kvota (4.panta 2.d.2.p.g)ap.)	<R06_7>	Skaitlis(11)	Nē	>=0

1. Vispārīgās prasības

reorganizācijas procesā nodoto aktīvu vērtība saskaņā ar likuma 18.pantu (4.panta 2.d.2.p. h)ap.)	<R06_8>	Skaitlis(11)	Nē	$\geq 0$
aktīva vērtība, kuru nodokļa maksātājs nodod pastāvīgajai pārstāvniecībai ārvalstī (4.panta 2.d.2.p. i)ap.)	<R06_9>	Skaitlis(11)	Nē	Tiek iekļauts XML tikai tad, ja PedejaDeklaracija=true. $\geq 0$
aktīva vērtība, kuru pastāvīgā pārstāvniecība Latvijā nodod galvenajam uzņēmumam vai citai pastāvīgajai pārstāvniecībai ārvalstī (4.panta 2.d.2.p. j)ap.)	<R06_10>	Skaitlis(11)	Nē	Tiek iekļauts XML tikai tad, ja PedejaDeklaracija=true. $\geq 0$
hibrīdneatbilstības rezultāts saskaņā ar likuma 7.1.pantu (4.panta 2.d.2.p. k)ap.)	<R06_11>	Skaitlis(11)	Nē	Tiek iekļauts XML tikai tad, ja PedejaDeklaracija=true. $\geq 0$
peļņas daļa (aktīvu vērtības pieaugums), kas ārvalsts sabiedrībā iegūta no neīstiem darījumiem (likuma 6.1.pants)	<R06_12>	Skaitlis(11)	Nē	Tiek iekļauts XML tikai tad, ja PedejaDeklaracija=true. $\geq 0$
6.13. Lietotāja definēts	<R06_13_nosaukums>	Teksts(200)	Nē	Lietotāja definētais rindas nosaukums. Obligāts, ja norāda summu.
	<R06_13>	Skaitlis(11)	Nē	Lietotāja definētās rindas summa. $\geq 0$
6.14. Lietotāja definēts	<R06_14_nosaukums>	Teksts(200)	Nē	Lietotāja definētais rindas nosaukums. Obligāts, ja norāda summu.
	<R06_14>	Skaitlis(11)	Nē	Lietotāja definētās rindas summa. $\geq 0$
Ar nodokli apliekamā bāze no nosacītām dividendēm un nosacīti sadalītās peļņas ((5.r.+6.r.)/0.8)	<R07>	Skaitlis(11)	Nē	Aprēķina pēc formulas: $(R05 + R06) / 0.8$ $\geq 0$
Nodokļa atvieglojums par ārvalstīs samaksāto nodokli	<R08>	Skaitlis(11)	Nē	Aprēķina pēc formulas: Tab08.SamazinatsKopa, bet ne vairāk kā R04

1. Vispārīgās prasības

(15.panta 1.d., bet ne vairāk kā 4.r.), tai skaitā				
Tabula sākas ar tagu <Tab08> Katra datu ievades rinda sākas ar tagu <R>				
No	<PeriodsNo>	Datums standarta XML pierakstā	Jā	
Līdz	<PeriodsLidz>	Datums standarta XML pierakstā	Jā	
Valsts, kurā nodoklis samaksāts	<Valsts>	Teksts(2)	Jā	
Nodokļa summa, kura samaksāta ārvalstī (euro)	<Samaksats>	Skaitlis(11)	Jā	>= 0
Nodokļa summa, kura samazina taksācijas perioda nodokli	<Samazinats>	Skaitlis(11)	Nē	>= 0
Nodokļa summa, kuru pārnes uz nākamajiem taksācijas periodiem	<Parnests>	Skaitlis(11)	Jā	Aprēķina pēc formulas: Samaksats – Samazinats >=0
Katra datu ievades rinda beidzas </R> Tabula beidzas ar tagu </Tab08>				
Gada laikā faktiski ziedoto līdzekļu summa, ja ziedojumiem ir piemērots uzņēmumu ienākuma nodokļa atvieglojums ziedotājiem (12.pants)	<R09_0_4>	Skaitlis(11)	Nē	Tiek iekļauts XML tikai tad, ja PedejaDeklaracija=true. Pārskata periodam sākot no 2019.07. >=0
Nodokļa atlaide par ziedojumiem (12.panta 1.d.3.p.) (75% no ziedotās summas, bet ne vairāk kā 20% no 4.r.)	<R9_1>	Skaitlis(11)	Nē	>=0
9.1.1. tabula sākas ar tagu <Tab09_1> Katra datu ievades rinda sākas ar tagu <R>				

## 1. Vispārīgās prasības

Ziedojuma saņēmēja nodokļa maksātāja reģistrācijas kods	<RegNr>	Teksts(50)	Jā	
Ziedojumu saņēmēja nosaukums	<Nosaukums>	Teksts(200)	Jā	
Rezidences valsts	<Valsts>	Teksts(2)	Jā	
Ziedojuma veikšanas datums	<Datums>	Datums standarta XML pierakstā	Jā	
Ziedojuma summa (EUR)	<Summa>	Skaitlis(11)	Jā	>= 0
Katra datu ievades rinda beidzas ar tagu </R> Tabula beidzas ar tagu </Tab09_1>				
	<Summa>	Skaitlis(11)	Nē	>=0 Ja <IrVeiktiZiedojumi> = 1, tad norāda iepriekšējā pārskata gada peļņu pēc nodokļiem Ja <IrVeiktiZiedojumi> = 2, tad norāda iepriekšējā pārskata gadā kopējā darba ņēmējiem aprēķināto bruto darba samaksu, no kuras samaksāti valsts sociālās apdrošināšanas maksājumi
Ziedojuma summa, kuru iekļauj nodokļa bāzē – deklarācijas 6.1.rindā (aizpilda, ja faktiskais ziedojums ir bijis lielāks par šīs tabulas 4.ailes summu)	<SummaIekļauj>	Skaitlis(11)	Nē	>=0
Atlaides summa, kuru aprēķina nodokļa maksātājs, kurš turpina piemērot uzņēmumu ienākuma nodokļa atlaidi saskaņā ar likumu “Par nodokļu piemērošanu brīvostās un speciālajās ekonomiskajās zonās” (pārejas noteikumu 23. un	<R10>	Skaitlis(11)	Nē	>=0

1. Vispārīgās prasības

24.p., ne vairāk kā 80% no 4.r.)				
Atlaides summa, kuru aprēķina nodokļa maksātājs, kurš turpina piemērot uzņēmumu ienākuma nodokļa atlaidi saskaņā ar likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" 17.2 pantu (kas bija spēkā līdz 31.12.2017.) (pārejas noteikumu 20.p., ne vairāk kā 4.r.)	<R11>	Skaitlis(11)	Nē	$\geq 0$
Pirmstaksācijas periodu zaudējumi, kuri radušies līdz 31.12.2017. (1.2.tabulas 4.aile, bet ne vairāk kā 50 % no 4.r., pārejas noteikumu 13. un 14.punkts)	<R12>	Skaitlis(11)	Nē	Aprēķina pēc formulas: Tab1_2.SamazinatsKopa, bet ne mazāks kā 50% no R04.
Nodoklis no dividendēm pēc 8.r., 9.1.r., 10.r., 11.r. un 12.r. norādīto atvieglojumu piemērošanas ((4.r.-8.r.-9.1.r.-10.r.-11.r.-12.r.) $\geq 0$ )	<R13>	Skaitlis(11)	Nē	Aprēķina pēc formulas: R04 - R08 - R9_1 - R10 - R11 - R12 $\geq 0$
Ar nodokli apliekamā bāze no 13.r. aprēķinātā nodokļa no dividendēm (13.r.x0.8/0.2)	<R14>	Skaitlis(11)	Nē	Aprēķina pēc formulas: (R13 * 0.8)/0.2
Ienākums no tiešās līdzdalības akciju atsavināšanas, ja akciju turēšanas periods atsavināšanas brīdī pārsniedz 36 mēnešus (13.panta 1.d., bet ne vairāk kā 14.r.)	<R15>	Skaitlis(11)	Nē	Aprēķina pēc formulas: Tab15.IenakumsBazeKopa, bet ne vairāk kā R14
Tabula sākas ar tagu <Tab15> Katra datu ievades rinda sākas ar tagu <R>				
Akciju iegādes datums	<IegadesDatums>	Datums standarta XML pierakstā	Jā	



1. Vispārīgās prasības

Akciju atsavināšanas datums	<AtsavinšanasDatums>	Datums standarta XML pierakstā	Jā	
Akciju turēšanas periods (mēnešos)	<Menesi>	Skaitlis(3)	Nē	Mēnešu skaitu aprēķina automātiski, ieskaitot nepilnu mēnesi.
Akciju iegādes vērtība	<IegadesVertiba>	Skaitlis(11)	Jā	>= 0
Akciju atsavināšanas vērtība	<AtsavinšanasVertiba>	Skaitlis(11)	Jā	>= 0
Ienākums no akciju atsavināšanas, par kuru samazina nodokļa bāzi taksācijas periodā	<IenakumsBaze>	Skaitlis(11)	Nē	>= 0
Ienākums no akciju atsavināšanas, kas attiecināms uz turpmākajiem taksācijas periodiem	<IenakumsParnests>	Skaitlis(11)	Nē	>= 0
Katra datu ievades rinda beidzas ar tagu </R> Tabula beidzas ar tagu </Tab15>				
Uzkrājumu (izņemot uzkrājumus debitoru parādiem) samazinājuma summa, ja uzkrājumi izveidoti 2017.gadā un pārsniedz 2016.gadā izveidoto uzkrājumu summu (attiecīgā summa x 0.75; pārejas noteikumu 18.p.un 19.p., bet ne vairāk kā 14.r.)	<R16>	Skaitlis(11)	Nē	Aprēķina pēc formulas: Tab16.SamazinatsKopa * 0.75, bet ne vairāk kā R14
Tabula sākas ar tagu <Tab16> Katra datu ievades rinda sākas ar tagu <R>				
Bilancē uz 31.12.2017. uzrādītā uzkrājumu summas daļa, kas pārsniedz 2016.pārskata gada bilancē uzrādīto uzkrājumu summu	<Summa>	Skaitlis(11)	Jā	>=0

1. Vispārīgās prasības

Uzkrājumu summa, par kuru samazina nodokļa bāzi taksācijas periodā	<Samazinats>	Skaitlis(11)	Nē	$\geq 0$
Uzkrājumu samazinājuma summa, kas attiecināma uz nākamajiem taksācijas periodiem	<Parnests>	Skaitlis(11)	Jā	Aprēķina pēc formulas: Summa – Samazinats $\geq 0$
Katra datu ievades rinda beidzas ar tagu </R> Tabula beidzas ar tagu </Tab16>				
Ar nodokli apliekamā bāze no dividendēm pēc 15.r. un 16.r. piemērošanas ((14.r.–15.r.–16.r.) $\geq 0$ )	<R17>	Skaitlis(11)	Nē	Aprēķina pēc formulas: R14 – R15 – R16 $\geq 0$
50% no summas, kas saņemta subsīdiju veidā kā valsts atbalsts lauksaimniecībai vai ES atbalsts lauksaimniecībai un lauku attīstībai (14.pants; ne vairāk kā (17.r.+7.r.) kopsumma)	<R18>	Skaitlis(11)	Nē	$\geq 0$
Uzkrājumu samazinājuma summa, ja uzkrājumi izveidoti līdz 31.12.2017. un samazināti ar 01.01.2018. (pārejas noteikumu 17.p.un 19.p.; 1.3.tabulas 3.ailes summa x 0.75, bet ne vairāk kā (17.r.+7.r.))	<R19>	Skaitlis(11)	Nē	Aprēķina pēc formulas: Tab1_3.SamazinatsKopa * 0.75, bet ne vairāk kā R17 + R07
Debitoru parādu summa, kas ir atgūta un iekļauta nodokļa bāzē pirmstaksācijas periodos (9.panta 5.d.) (ne vairāk kā (17.r.+7.r.))	<R20>	Skaitlis(11)	Nē	$\geq 0$
Debitoru parādu summa, kas radušies līdz 31.12.2017. (pārejas noteikumu 31. un 32.p.) (75 procenti no debitora	<R21>	Skaitlis(11)	Nē	$\geq 0$

1. Vispārīgās prasības

parāda summas, bet ne vairāk kā (17.r.+7.r.)				
Ar nodokli apliekamā bāze pēc 18.r., 19.r., 20.r. un 21.r. piemērošanas ((17.r.+7.r.-18.r.-19.r.-20.r.-21.r.)≥0)	<R22>	Skaitlis(11)	Nē	Aprēķina pēc formulas: R17 + R07 – R18 – R19 – R20 – R21 ≥=0
Nodoklis no 22.r. aprēķinātās nodokļa bāzes (22.r. x 0.2)	<R23>	Skaitlis(11)	Nē	Aprēķina pēc formulas: R22 * 0.2 ≥=0
Valsts kapitālsabiedrības, kuras daļas vai akcijas nedrīkst atsavināt un kura pilda ar saimniecisko darbību nesaistītas valsts deleģētas funkcijas, zaudējumi (pārejas noteikumu 15.punkts; 15% no kopējās nesegto zaudējumu summas, bet ne vairāk kā 23.r.)	<R24>	Skaitlis(11)	Nē	≥= 0
Citas nodokli samazinošas summas t.sk.:	<R25>	Skaitlis(11)	Nē	Aprēķina pēc formulas: R25_1 + R25_2 + R25_3
25.1. Lietotāja definēts	<R25_1_nosaukums>	Teksts(200)	Nē	Lietotāja definētais rindas nosaukums. Obligāts, ja norāda summu.
	<R25_1>	Skaitlis(11)	Nē	Lietotāja definētās rindas summa. ≥=0
25.2. Lietotāja definēts	<R25_2_nosaukums>	Teksts(200)	Nē	Lietotāja definētais rindas nosaukums. Obligāts, ja norāda summu.
	<R25_2>	Skaitlis(11)	Nē	Lietotāja definētās rindas summa. ≥=0
25.3. Lietotāja definēts	<R25_3_nosaukums>	Teksts(200)	Nē	Lietotāja definētais rindas nosaukums. Obligāts, ja norāda summu.
	<R25_3>	Skaitlis(11)	Nē	Lietotāja definētās rindas summa. ≥=0

1. Vispārīgās prasības

Nodoklis pēc 24.r.un 25.r. piemērošanas ((23.r.–24r.–25.r.) $\geq$ 0)	<R26>	Skaitlis(11)	Nē	Aprēķina pēc formulas: R23 – R24 – R25 $\geq$ 0
Nodoklis no nerezidenta ienākuma, ja nodoklis netika ieturēts un iemaksāts budžetā (5.p.11.d.), tai skaitā:	<R27>	Skaitlis(11)	Nē	Aprēķina pēc formulas: R27_1 + R27_2 + R27_3 + R27_4 + R27_5
nodoklis no atlīdzības par vadības un konsultatīvajiem pakalpojumiem (maksājuma summa $\div$ 0.8 x 0.2)	<R27_1>	Skaitlis(11)	Nē	$\geq$ 0
nodoklis no atlīdzības par Latvijā esoša nekustamā īpašuma atsavināšanu (maksājuma summa $\div$ 0.8 x 0.03)	<R27_2>	Skaitlis(11)	Nē	$\geq$ 0
nodoklis no maksājuma personai zemu nodokļu vai beznodokļu valstī vai teritorijā (maksājuma summa $\div$ 0.8 x 0.2)	<R27_3>	Skaitlis(11)	Nē	$\geq$ 0
nodoklis no atlīdzības par Latvijā esoša nekustamā īpašuma izīrēšanu vai iznomāšanu (maksājuma summa $\div$ 0,8 x 0,05)	<R27_4>	Skaitlis(11)	Nē	Tiek iekļauts XML tikai tad, ja PedejaDeklaracija=true. $\geq$ 0
27.5. Lietotāja definēts	<R27_5_nosaukums>	Teksts(200)	Nē	Lietotāja definētais rindas nosaukums. Obligāts, ja norāda summu.
	<R27_5>	Skaitlis(11)	Nē	Lietotāja definētās rindas summa. $\geq$ 0
Nodoklis no saistītas personas, kura izmanto likumā “Par nodokļu piemērošanu brīvostās uz speciālajās ekonomiskajās zonās” noteiktās nodokļu atlaides, ja nodoklis netika ieturēts un	<R28>	Skaitlis(11)	Nē	Aprēķina pēc formulas: R28_1 + R28_2

## 1. Vispārīgās prasības

iemaksāts budžetā (4.p.18.d.), tai skaitā:				
nodoklis no atlīdzības par vadības un konsultatīvajiem pakalpojumiem (maksājuma summa ÷ 0.8 x 0.2)	<R28_1>	Skaitlis(11)	Nē	$\geq 0$
nodoklis no atlīdzības par Latvijā esoša nekustamā īpašuma atsavināšanu (maksājuma summa ÷ 0.8 x 0.03)	<R28_2>	Skaitlis(11)	Nē	$\geq 0$
Nodokļa kopsumma taksācijas mēnesī ((26.r.+27.r.+28.) – 31.r.)	<R29>	Skaitlis(11)	Nē	Aprēķina pēc formulas: $(R26 + R27 + R28) - R31$
Taksācijas periodā aprēķinātais avansa maksājums.	<R30_0>	Skaitlis(11)	Nē	Vērtība tiek automātiski pielašīta no VID datubāzes. Tiek iekļauts tikai 2018. gada jūnija deklarācijā
Aprēķinātais nodoklis taksācijas mēnesī (ieskaitot papildus nodokli līdz 50 euro, ja par pārskata gadu aprēķinātā nodokļa summa ir mazāka par 50 euro) (17.panta 11.d. un 12.d.)	<R30>	Skaitlis(11)	Nē	Aprēķina automātiski, ņemot vērā VID rīcībā esošo informāciju.
Nodokļa pārmaxa, tai skaitā:	<R31>	Skaitlis(11)	Nē	Aprēķina pēc formulas: $R31_1 + R31_2$
ja taksācijas periodā nodokļa maksātājam ir atmaksāta aizdevuma summa, kas bija iekļauta ar nodokli apliekamajā bāzē, vai aizdevums aplikts ar iedzīvotāju ienākuma nodokli, un šo summu nevar attiecināt pret taksācijas perioda nodokļa bāzi, bet ne vairāk kā attiecīgajā periodā	<R31_1>	Skaitlis(11)	Nē	$\geq 0$

1. Vispārīgās prasības

<p>samaksātais nodoklis (11.panta 5.d.)</p>				
<p>ja taksācijas periodā nodokļa maksātājam ir atgūta debitora parāda summa, kura pirmstaksācijas periodos ir iekļauta ar nodokli apliekamajā bāzē, bet ne vairāk kā attiecīgajā periodā samaksātais nodoklis (9.panta 5.d.)</p>	<R31_2>	Skaitlis(11)	Nē	
<p>Tabula sākas ar tagu &lt;Tab31_2&gt; Katra datu ievades rinda sākas ar tagu &lt;R&gt;</p>				
No	<PeriodsNo>	Datums standarta XML pierakstā	Jā	
Līdz	<PeriodsLidz>	Datums standarta XML pierakstā	Jā	
Aizdevuma summa vai debitora parāda summa	<Summa>	Skaitlis(11)	Jā	$\geq 0$
Nodokļa summa, kas faktiski samaksāta par attiecīgo summu taksācijas periodā, kurā tā iekļauta nodokļa bāzē	<NodoklaSumma>	Skaitlis(11)	Jā	$\geq 0$
Atmaksātā aizdevuma summa vai atgūtā debitora parāda summa	<AtmaksataAtgutaSumma>	Skaitlis(11)	Jā	$\geq 0$
Nodokļa pārmaxa, ja taksācijas periodā ir atgūta attiecīgā aizdevuma vai debitora parāda summa	<Parmaksa>	Skaitlis(11)	Nē	Aprēķina pēc formulas: $\text{AtmaksataAtgutaSumma} / 0.8 * 0.2$ , bet ne vairāk kā R4
<p>Katra datu ievades rinda beidzas ar tagu &lt;/R&gt; Tabula beidzas ar tagu &lt;/Tab31_2&gt;</p>				
Nodokļa aprēķina rezultāts pārskata gadā	<R32>	Skaitlis(11)	Nē	Tiek iekļauts XML tikai tad, ja <code>PedejaDeklaracija=true</code> .

1. Vispārīgās prasības

---

				Aprēķina automātiski, ņemot vērā VID rīcībā esošo informāciju.
Beidzas XML dokuments un to aizver ar birku </DokUIENv4>				

### **3. Dokumenta „Uzņēmuma ienākuma nodokļa deklarācija” piemērs**

Šajā sadaļā viens un tas pats dokuments „Uzņēmuma ienākuma nodokļa deklarācija” ir attēlots divos veidos – kā aizpildīts dokuments un kā XML formāta faila izdrukā.

***!!! Uzmanību !!!***

Šī sadaļa nav izstrādāta ar nolūku demonstrēt korektu pārskata aizpildījumu, bet gan – ilustrēt dokumenta tradicionālā un XML pieraksta atbilstību.



## 3.1. Dokuments tradicionālajā pierakstā

## Uzņēmuma ienākuma nodokļa deklarācija

Reģistrācijas numurs	45402011584	
Nosaukums	JP540201158	JURIDISKA PERSONA
Adrese	"Niedras", Valles pag., Vecumnieku nov., LV-5106	
Pārskata periods no	01.01.2018 līdz 31.12.2018	
Taksācijas periods	2018. gada augusts	
Pārskata perioda pēdējā deklarācija	Nē	

		Nodokļu maksātāja dati																						
<b>1.1. Nesadalītā peļņa uz 2017.gada 31.decembri, kuru sadales brīdī neietver ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamajā bāzē</b>																								
Nesadalītā peļņa uz 31.12.2017.		10																						
Finanšu grāmatvedībā aprēķinātie zaudējumi, kas samazina nesadalīto peļņu		10																						
Citas koriģējošas summas (norāda summu ar "+" vai "-" zīmi)		10																						
Peļņas daļa, kuru sadala dividendēs taksācijas periodā		10																						
Debitoru parādi, kuri samazinājuši ar nodokli apliekamo bāzi		10																						
Aizdevums, kuram piemērots pārejas noteikumu 34.punkts		10																						
Peļņas daļa, kuru sadalīs turpmākajos periodos		0																						
<b>1.2. Pirmstaksācijas periodu zaudējumi, kuri radušies līdz 2017.gada 31.decembrim un kuri aprēķināti uzņēmumu ienākuma nodokļa vajadzībām saskaņā ar likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" 14.pantu un nav pārnesti nodokļa vajadzībām</b>																								
Zaudējumu summa, kuru var segt no nākamo piecu pārskata gadu nodokļa bāzes		10																						
Pārskata gads, kurā pārnes zaudējumus		2018																						
Zaudējumu summa, kura samazina nodokļa bāzi pārskata gadā		10																						
Zaudējumu summa, kura attiecināma uz nākamajiem pārskata gadiem		0																						
<b>1.3. Uzkrājumi, kuri izveidoti līdz 2017.gada 31.decembrim</b>																								
Balancē uzrādītais uzkrājumu atlikums uz 31.12.2017 x 0,75		10																						
Uzkrājumu summa, par kuru samazina nodokļa bāzi taksācijas periodā		10																						
Uzkrājumu summa, kas attiecināma uz nākamajiem taksācijas periodiem		0																						
1	Dividendes vai dividendēm pielīdzinātas izmaksas		1000																					
2	Taksācijas periodā saņemtās dividendes, kuras apliktas ar nodokli, un ienākums, kurš saņemts no pārstāvniecības (6.panta 1.d., 15.panta 4.d., bet ne vairāk kā (1.r.))		100																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">Taksācijas periods, kurā saņemtas dividendes</th> <th rowspan="2">Dividenžu izmaksātāja rezidences valsts</th> <th rowspan="2">Dividenžu izmaksātāja reģistrācijas numurs</th> <th rowspan="2">Dividenžu izmaksātāja nosaukums</th> <th rowspan="2">Saņemto dividenžu summa</th> <th rowspan="2">Samazinājuma summa par pirmstaksācijas periodos izmaksātajām dividendēm</th> <th rowspan="2">Dividendes, par kurām samazināta nodokļa bāze taksācijas periodā</th> <th rowspan="2">Dividendes, kuras attiecināmas uz nākamajiem taksācijas periodiem</th> </tr> <tr> <th>No</th> <th>Līdz</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>01.08.2018</td> <td>01.08.2018</td> <td>LV</td> <td>40102030487</td> <td>ARMA IK</td> <td>1000</td> <td>100</td> <td>100</td> <td>800</td> </tr> </tbody> </table>		Taksācijas periods, kurā saņemtas dividendes		Dividenžu izmaksātāja rezidences valsts	Dividenžu izmaksātāja reģistrācijas numurs	Dividenžu izmaksātāja nosaukums	Saņemto dividenžu summa	Samazinājuma summa par pirmstaksācijas periodos izmaksātajām dividendēm	Dividendes, par kurām samazināta nodokļa bāze taksācijas periodā	Dividendes, kuras attiecināmas uz nākamajiem taksācijas periodiem	No	Līdz	1	01.08.2018	01.08.2018	LV	40102030487	ARMA IK	1000	100	100	800	
Taksācijas periods, kurā saņemtas dividendes		Dividenžu izmaksātāja rezidences valsts	Dividenžu izmaksātāja reģistrācijas numurs	Dividenžu izmaksātāja nosaukums								Saņemto dividenžu summa	Samazinājuma summa par pirmstaksācijas periodos izmaksātajām dividendēm	Dividendes, par kurām samazināta nodokļa bāze taksācijas periodā	Dividendes, kuras attiecināmas uz nākamajiem taksācijas periodiem									
No	Līdz																							
1	01.08.2018	01.08.2018	LV	40102030487	ARMA IK	1000	100	100	800															
3	Ar nodokli apliekamā bāze no dividendēm $((1.r - 2.r.) / 0.8 \geq 0)$		1125																					
4	Nodoklis no dividendēm (3.r. x 0.2)		225																					
6	Nosacīti sadalītā peļņa taksācijas periodā (4.panta 2.d.2.p.), tai skaitā:		20																					
6.1	ar saimniecisko darbību nesaisīti izdevumi (8.pants; 4.panta 2.d.2.p.a)ap.)		10																					
6.7	likvidācijas kvota (4.panta 2.d.2.p.g)ap.)		10																					
6.8																								
6.9																								
7	Ar nodokli apliekamā bāze no nosacītām dividendēm un nosacīti sadalītās peļņas $((5.r.+6.r.)/0.8)$		25																					
8	Nodokļa atvieglojums par ārvalstīs samaksāto nodokli (15.panta 1.d., bet ne vairāk kā 4.r.), tai skaitā		50																					

## 1. Vispārīgās prasības

						Nodokļu maksātāja dati
	Taksācijas periods, kurā gūts ienākums un samaksāts nodoklis ārvalstī		Valsts, kurā nodoklis samaksāts	Nodokļa summa, kura samaksāta ārvalstī (euro)	Nodokļa summa, kura samazina taksācijas perioda nodokli	Nodokļa summa, kuru pārnes uz nākamajiem taksācijas periodiem
	No	Līdz				
1	01.08.2018	01.08.2018	AT	100	50	50
<b>Kopā:</b>				100	50	50
10	Atlaides summa, kuru aprēķina nodokļa maksātājs, kurš turpina piemērot uzņēmumu ienākuma nodokļa atlaidi saskaņā ar likumu "Par nodokļu piemērošanu brīvostās un speciālajās ekonomiskajās zonās" (pārejas noteikumu 23. un 24.p., ne vairāk kā 80% no 4.r.)					100
11	Atlaides summa, kuru aprēķina nodokļa maksātājs, kurš turpina piemērot uzņēmumu ienākuma nodokļa atlaidi saskaņā ar likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" 17.2 pantu (kas bija spēkā līdz 31.12.2017.) (pārejas noteikumu 20.p., ne vairāk kā 4.r.)					20
12	Pirmstaksācijas periodu zaudējumi, kuri radušies līdz 31.12.2017. (1.2.tabulas 4.aile, bet ne vairāk kā 50 % no 4.r., pārejas noteikumu 13. un 14.punkts)					10
13	<b>Nodoklis no dividendēm pēc 8.r., 9.1.r., 10.r., 11.r. un 12.r. norādīto atvieglojumu piemērošanas ((4.r.-8.r.-9.1.r.-10.r.-11.r.-12.r.)&gt;=0)</b>					45
14	<b>Ar nodokli apliekamā bāze no 13.r. aprēķinātā nodokļa no dividendēm (13.r./0.2)</b>					225
17	<b>Ar nodokli apliekamā bāze no dividendēm pēc 15.r. un 16.r. piemērošanas ((14.r.-15.r.-16.r.)&gt;=0)</b>					225
18	50% no summas, kas saņemta subsīdiju veidā kā valsts atbalsts lauksaimniecībai vai ES atbalsts lauksaimniecībai un lauku attīstībai (14.pants; ne vairāk kā (17.r.+7.r.) kopsumma)					10
19	Uzkrājumu samazinājuma summa, ja uzkrājumi izveidoti līdz 31.12.2017. un samazināti ar 01.01.2018. (pārejas noteikumu 17.p.un 19.p.; 1.3.tabulas 3.ailes summa, bet ne vairāk kā (17.r.+7.r.))					10
20	Debitoru parādu summa, kas ir atgūta un iekļauta nodokļa bāzē pirmstaksācijas periodos (9.panta 5.d.) (ne vairāk kā (17.r.+7.r.)) vai aizdevuma summa, kas iekļauta nodokļa bāzē (11.panta 5.d.)					10
21	Debitoru parādu summa, kas radušies līdz 31.12.2017. (pārejas noteikumu 31. un 32.p.) (75 procenti no debitora parāda summas, bet ne vairāk kā (17.r.+7.r.))					10
22	<b>Ar nodokli apliekamā bāze pēc 18.r., 19.r., 20.r. un 21.r. piemērošanas ((17.r.+7.r.-18.r.-19.r.-20.r.-21.r.)&gt;=0)</b>					210
23	<b>Nodoklis no 22.r. aprēķinātās nodokļa bāzes (22.r. x 0.2)</b>					42
24	Valsts kapitālsabiedrības, kuras daļas vai akcijas nedrīkst atsavināt un kura pilda ar saimniecisko darbību nesaistītas valsts deleģētas funkcijas, zaudējumi (pārejas noteikumu 15.punkts; 15% no kopējās nesegto zaudējumu summas, bet ne vairāk kā 23.r.)					0
25	Citas nodokli samazinošas summas t.sk.:					0
25.1						
25.2						
25.3						
26	<b>Nodoklis pēc 24.r.un 25.r. piemērošanas ((23.r.-24r.-25.r.)&gt;=0)</b>					42
29	<b>Nodokļa kopsumma taksācijas mēnesī ((26.r.+27.r.+28.) -31.r.)</b>					32
30	Aprēķinātais nodoklis taksācijas mēnesī (ieskaitot papildus nodokli līdz 50 euro, ja par pārskata gadu aprēķinātā nodokļa summa ir mazāka par 50 euro) (17.panta 11.d. un 12.d.)					32
31	Nodokļa pārmaxsa, tai skaitā:					10
31.1	ja taksācijas periodā nodokļa maksātājam ir atmaksāta aizdevuma summa, kas bija iekļauta ar nodokli apliekamajā bāzē, vai aizdevums aplūkts ar iedzīvotāju ienākuma nodokli, un šo summu nevar attiecināt pret taksācijas perioda nodokļa bāzi, bet ne vairāk kā attiecīgajā periodā samaksātais nodoklis (11.panta 5.d.)					10

## Att. 3-1

### 3.2. Dokumenta XML formāta paraugs

```
<?xml version="1.0"?>
<DokUIENv4 xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema"
  <Precizejums>>false</Precizejums>
  <PrecizejamaisDokuments xsi:nil="true" />
  <Id>38252506</Id>
  <UID>77faf89a-7917-45c4-9b92-ee4e47c53438</UID>
  <NmrKods>40003299971</NmrKods>
  <ParskNo>2021-01-01T00:00:00</ParskNo>
  <ParskLidz>2021-12-31T00:00:00</ParskLidz>
  <TaksGads>2021</TaksGads>
  <TaksMensis>12</TaksMensis>
  <TaksCeturksnis xsi:nil="true" />
  <PedejaDeklaracija>true</PedejaDeklaracija>
  <TransfencenasPazime>>false</TransfencenasPazime>
  <MinNodoklis>>false</MinNodoklis>
  <Epasts>1111@tests.com</Epasts>
  <Talrunis>12345678</Talrunis>
  <Sagatavotajs>KRISTĪNE BALODE</Sagatavotajs>
  <IeprZaudejumi>>false</IeprZaudejumi>
  <IzmaksatasUnNosacitasDividendes xsi:nil="true" />
  <NodoklisArvalstis xsi:nil="true" />
  <IenakumiNoAkcijuAtsavinanas xsi:nil="true" />
  <SamazinajusiesUzkrajumuSumma xsi:nil="true" />
  <IrVeiktiZiedojumi>1</IrVeiktiZiedojumi>
  <IzmaksasNavNodoklis xsi:nil="true" />
  <NodoklaParmaksa xsi:nil="true" />
  <R01>0</R01>
  <R02>0</R02>
  <R05_2>0</R05_2>
  <R05_3>0</R05_3>
  <R06_1>0</R06_1>
  <R06_2>0</R06_2>
  <DebitoraParadaUzkrajums xsi:nil="true" />
  <R06_3>0</R06_3>
  <R06_4>0</R06_4>
  <R06_5>0</R06_5>
  <R06_5_1>0</R06_5_1>
  <R06_5_2>0</R06_5_2>
```

<R06\_6>0</R06\_6>  
<R06\_7>0</R06\_7>  
<R06\_8 xsi:nil="true" />  
<R06\_9 xsi:nil="true" />  
<R06\_10 xsi:nil="true" />  
<R06\_11 xsi:nil="true" />  
<R06\_12 xsi:nil="true" />  
<R06\_13\_nosaukums>2321</R06\_13\_nosaukums>  
<R06\_13>12</R06\_13>  
<R06\_14\_nosaukums>32132132</R06\_14\_nosaukums>  
<R06\_14>12</R06\_14>  
<R09\_0\_4 xsi:nil="true" />  
<R9\_1 xsi:nil="true" />  
<Summa>0</Summa>  
<SummaIekļauj>0</SummaIekļauj>  
<R10 xsi:nil="true" />  
<R11 xsi:nil="true" />  
<R18>0</R18>  
<R20>0</R20>  
<R21>0</R21>  
<R24>0</R24>  
<R25\_1 xsi:nil="true" />  
<R25\_2 xsi:nil="true" />  
<R25\_3 xsi:nil="true" />  
<R27\_1>0</R27\_1>  
<R27\_2>0</R27\_2>  
<R27\_3>0</R27\_3>  
<R27\_4 xsi:nil="true" />  
<R27\_5 xsi:nil="true" />  
<R28\_1>0</R28\_1>  
<R28\_2>0</R28\_2>  
<R30>6</R30>  
<R30\_0 xsi:nil="true" />  
<R31\_1>0</R31\_1>  
<R31\_2>0</R31\_2>  
<Tab1\_1 />  
<Tab1\_2 />  
<Tab1\_3 />  
<Tab02 />  
<Tab05\_1 />

<Tab06\_2 />

<Tab08 />

<Tab09\_1 />

<Tab15 />

<Tab16 />

<Tab31\_2 />

</DokUIENv4>

## 4. Dokumenta XSD shēma

```

<?xml version="1.0"?>
<xs:schema attributeFormDefault="qualified" xmlns:xs="http://www.w3.org/2001/XMLSchema">
  <xs:element name="DokUIENv4" nillable="true">
    <xs:complexType>
      <xs:all>
        <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Precizejums" nillable="true" type="xs:boolean" />
        <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="PrecizejamaisDokuments" nillable="true">
          <xs:simpleType>
            <xs:restriction base="xs:int">
              <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,11}" />
            </xs:restriction>
          </xs:simpleType>
        </xs:element>
        <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="PrecizejumaPamatojums" type="xs:string" />
        <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Id" nillable="true">
          <xs:simpleType>
            <xs:restriction base="xs:int">
              <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,11}" />
            </xs:restriction>
          </xs:simpleType>
        </xs:element>
        <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="UID" type="xs:string" />
        <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="NmrKods" type="xs:string" />
        <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="IesniegumaDati">
          <xs:complexType>
            <xs:all>
              <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="IesniegumaDatums" nillable="true" type="xs:date" />
            </xs:all>
          </xs:complexType>
        </xs:element>
        <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="PakalpojumaKanals" type="xs:string" />
        <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="CitsLietotajs" type="xs:boolean" />
        <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Parakstitaji">
          <xs:complexType>
            <xs:sequence>
              <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="unbounded" name="R" nillable="true">
                <xs:complexType>
                  <xs:all>
                    <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="PersonasKods" type="xs:string" />
                    <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="VardsUzvards" type="xs:string" />
                    <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Pamatojums" type="xs:string" />
                  </xs:all>
                </xs:complexType>
              </xs:element>
            </xs:sequence>
          </xs:complexType>
        </xs:element>
        <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="IesniegumaFaili">
          <xs:complexType>
            <xs:sequence>
              <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="unbounded" name="R" nillable="true">
                <xs:complexType>
                  <xs:all>
                    <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Komentars" type="xs:string" />
                    <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Fails">
                      <xs:complexType>
                        <xs:all>
                          <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="UID" type="xs:string" />
                          <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Nosaukums" type="xs:string" />
                          <xs:element minOccurs="1" maxOccurs="1" name="Satus" type="xs:base64Binary" />
                        </xs:all>
                      </xs:complexType>
                    </xs:element>
                  </xs:all>
                </xs:complexType>
              </xs:element>
            </xs:sequence>
          </xs:complexType>
        </xs:element>
      </xs:all>
    </xs:complexType>
  </xs:element>
</xs:schema>

```

```
        <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Hash" type="xs:string" />
      </xs:all>
      <xs:attribute name="IsAttachment" type="xs:boolean" />
    </xs:complexType>
  </xs:element>
</xs:all>
</xs:complexType>
</xs:element>
</xs:sequence>
</xs:complexType>
</xs:element>
</xs:all>
</xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="ParskNo" nillable="true" type="xs:dateTime" />
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="ParskLidz" nillable="true" type="xs:dateTime" />
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="TaksGads" nillable="true">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:int">
      <xs:pattern value="[-+]?[d\,]{0,11}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="TaksMenesis" nillable="true">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:int">
      <xs:pattern value="[-+]?[d\,]{0,11}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="TaksCeturksnis" nillable="true">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:int">
      <xs:pattern value="[-+]?[d\,]{0,11}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="PedējaDeklaracija" type="xs:boolean" />
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="TransfercenasPazime" type="xs:boolean" />
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="MinNodoklis" type="xs:boolean" />
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Pamatojums" type="xs:string" />
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Epasts" type="xs:string" />
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Talrunis" type="xs:string" />
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Sagatavotajs" type="xs:string" />
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="IeprZaudejumi" nillable="true" type="xs:boolean" />
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="IzmaksatasUnNosacitasDividendes" nillable="true">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:int">
      <xs:pattern value="[-+]?[d\,]{0,11}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="NodoklisArvalstis" nillable="true" type="xs:boolean" />
</xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="IenakumiNoAkcijuAtsavinanas" nillable="true"
type="xs:boolean" />
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="SamazinajusiesUzkrajuSumma" nillable="true"
type="xs:boolean" />
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="IrVeiktiZiedojs" nillable="true">
  <xs:simpleType>
```

```
<xs:restriction base="xs:int">
  <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,11}" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="IzmaksasNavNodoklis" nillable="true">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:int">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,11}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="NodoklaParmaksa" nillable="true">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:int">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,11}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R01">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R02">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R05_2">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R05_3">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R06_1">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R06_2">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
```



```
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="DebitoraParadaUzkraujums" nillable="true"
type="xs:boolean" />
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R06_3">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R06_4">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R06_5">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R06_5_1">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R06_5_2">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R06_6">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R06_7">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R06_8_nosaukums" type="xs:string" />
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R06_8" nillable="true">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
```

```
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R06_9_nosaukums" type="xs:string" />
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R06_9" nillable="true">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R06_10" nillable="true">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R06_11" nillable="true">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R06_12" nillable="true">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R06_13_nosaukums" type="xs:string" />
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R06_13" nillable="true">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R06_14_nosaukums" type="xs:string" />
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R06_14" nillable="true">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R09_0_4" nillable="true">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R9_1" nillable="true">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Summa">
```

```
<xs:simpleType>
  <xs:restriction base="xs:long">
    <xs:pattern value="[+-]?[d\.] {0,20}" />
  </xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="SummaIekļauj">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:decimal">
      <xs:pattern value="[+-]?[d\.] {0,21}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R10" nillable="true">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[+-]?[d\.] {0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R11" nillable="true">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[+-]?[d\.] {0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R18">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[+-]?[d\.] {0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R20">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[+-]?[d\.] {0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R21">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[+-]?[d\.] {0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R24">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[+-]?[d\.] {0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R25_1_nosaukums" type="xs:string" />
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R25_1" nillable="true">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[+-]?[d\.] {0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
```

```
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R25_2_nosaukums" type="xs:string" />
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R25_2" nillable="true">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R25_3_nosaukums" type="xs:string" />
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R25_3" nillable="true">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R27_1">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R27_2">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R27_3">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R27_4_nosaukums" type="xs:string" />
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R27_4" nillable="true">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R27_5_nosaukums" type="xs:string" />
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R27_5" nillable="true">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R28_1">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
```

```
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R28_2">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R30" nillable="true">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R30_0" nillable="true">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R31_1">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="R31_2">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Tab1_1">
  <xs:complexType>
    <xs:sequence>
      <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="unbounded" name="R" nillable="true">
        <xs:complexType>
          <xs:all>
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="PelnaNesadalita" nillable="true">
              <xs:simpleType>
                <xs:restriction base="xs:long">
                  <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
                </xs:restriction>
              </xs:simpleType>
            </xs:element>
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Samazina" nillable="true">
              <xs:simpleType>
                <xs:restriction base="xs:long">
                  <xs:pattern value="[\\-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
                </xs:restriction>
              </xs:simpleType>
            </xs:element>
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Korekcija" nillable="true">
              <xs:simpleType>
```

```
<xs:restriction base="xs:long">
  <xs:pattern value="[+-]?[d\.]{{0,20}}" />
</xs:restriction>
</xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="PelnaDividendes" nillable="true">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[+-]?[d\.]{{0,20}}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Paradi" nillable="true">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[+-]?[d\.]{{0,20}}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Aizdevums" nillable="true">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[+-]?[d\.]{{0,20}}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
</xs:all>
</xs:complexType>
</xs:element>
</xs:sequence>
</xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Tab1_2">
  <xs:complexType>
    <xs:sequence>
      <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="unbounded" name="R" nillable="true">
        <xs:complexType>
          <xs:all>
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Zaudejumi">
              <xs:simpleType>
                <xs:restriction base="xs:long">
                  <xs:pattern value="[+-]?[d\.]{{0,20}}" />
                </xs:restriction>
              </xs:simpleType>
            </xs:element>
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Samazinats">
              <xs:simpleType>
                <xs:restriction base="xs:long">
                  <xs:pattern value="[+-]?[d\.]{{0,20}}" />
                </xs:restriction>
              </xs:simpleType>
            </xs:element>
          </xs:all>
        </xs:complexType>
      </xs:element>
    </xs:sequence>
  </xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Tab1_3">
  <xs:complexType>
```

```
<xs:sequence>
  <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="unbounded" name="R" nillable="true">
    <xs:complexType>
      <xs:all>
        <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Uzkrajums">
          <xs:simpleType>
            <xs:restriction base="xs:long">
              <xs:pattern value="[-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
            </xs:restriction>
          </xs:simpleType>
        </xs:element>
        <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Samazinats">
          <xs:simpleType>
            <xs:restriction base="xs:long">
              <xs:pattern value="[-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
            </xs:restriction>
          </xs:simpleType>
        </xs:element>
      </xs:all>
    </xs:complexType>
  </xs:element>
</xs:sequence>
</xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Tab02">
  <xs:complexType>
    <xs:sequence>
      <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="unbounded" name="R" nillable="true">
        <xs:complexType>
          <xs:all>
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="PeriodsNo" nillable="true" type="xs:dateTime" />
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="PeriodsLidz" nillable="true" type="xs:dateTime" />
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Valsts" type="xs:string" />
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="RegNr" type="xs:string" />
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Nosaukums" type="xs:string" />
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Sanemts">
              <xs:simpleType>
                <xs:restriction base="xs:long">
                  <xs:pattern value="[-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
                </xs:restriction>
              </xs:simpleType>
            </xs:element>
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="SamazinatsIzmaksatas">
              <xs:simpleType>
                <xs:restriction base="xs:long">
                  <xs:pattern value="[-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
                </xs:restriction>
              </xs:simpleType>
            </xs:element>
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="SamazinatsNodoklis">
              <xs:simpleType>
                <xs:restriction base="xs:long">
                  <xs:pattern value="[-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
                </xs:restriction>
              </xs:simpleType>
            </xs:element>
          </xs:all>
        </xs:complexType>
      </xs:sequence>
    </xs:complexType>
  </xs:element>
</xs:complexType>
```

```
</xs:element>
</xs:sequence>
</xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Tab05_1">
  <xs:complexType>
    <xs:sequence>
      <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="unbounded" name="R" nillable="true">
        <xs:complexType>
          <xs:all>
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="PeriodsNo" nillable="true" type="xs:dateTime"
/>
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="PeriodsLidz" nillable="true" type="xs:da-
teTime" />
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Palielinajums">
              <xs:simpleType>
                <xs:restriction base="xs:long">
                  <xs:pattern value="[-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
                </xs:restriction>
              </xs:simpleType>
            </xs:element>
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="PalielinajumsPelna">
              <xs:simpleType>
                <xs:restriction base="xs:long">
                  <xs:pattern value="[-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
                </xs:restriction>
              </xs:simpleType>
            </xs:element>
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Samazinajums">
              <xs:simpleType>
                <xs:restriction base="xs:long">
                  <xs:pattern value="[-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
                </xs:restriction>
              </xs:simpleType>
            </xs:element>
          </xs:all>
        </xs:complexType>
      </xs:element>
    </xs:sequence>
  </xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Tab06_2">
  <xs:complexType>
    <xs:sequence>
      <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="unbounded" name="R" nillable="true">
        <xs:complexType>
          <xs:all>
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="PeriodsNo" nillable="true" type="xs:dateTime"
/>
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="PeriodsLidz" nillable="true" type="xs:da-
teTime" />
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Summa">
              <xs:simpleType>
                <xs:restriction base="xs:long">
                  <xs:pattern value="[-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
                </xs:restriction>
              </xs:simpleType>
            </xs:element>
          </xs:all>
        </xs:complexType>
      </xs:element>
    </xs:sequence>
  </xs:complexType>
</xs:element>
```



```
</xs:element>
</xs:sequence>
</xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Tab08">
  <xs:complexType>
    <xs:sequence>
      <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="unbounded" name="R" nillable="true">
        <xs:complexType>
          <xs:all>
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="PeriodsNo" nillable="true" type="xs:dateTime"
/>
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="PeriodsLidz" nillable="true" type="xs:da-
teTime" />
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Valsts" type="xs:string" />
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Samaksats">
              <xs:simpleType>
                <xs:restriction base="xs:long">
                  <xs:pattern value="[-+]?[\d\.]{0,20}" />
                </xs:restriction>
              </xs:simpleType>
            </xs:element>
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Samazinats">
              <xs:simpleType>
                <xs:restriction base="xs:long">
                  <xs:pattern value="[-+]?[\d\.]{0,20}" />
                </xs:restriction>
              </xs:simpleType>
            </xs:element>
          </xs:all>
        </xs:complexType>
      </xs:element>
    </xs:sequence>
  </xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Tab09_1">
  <xs:complexType>
    <xs:sequence>
      <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="unbounded" name="R" nillable="true">
        <xs:complexType>
          <xs:all>
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="RegNr" type="xs:string" />
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Nosaukums" type="xs:string" />
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Valsts" type="xs:string" />
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Datums" nillable="true" type="xs:dateTime" />
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Summa">
              <xs:simpleType>
                <xs:restriction base="xs:long">
                  <xs:pattern value="[-+]?[\d\.]{0,20}" />
                </xs:restriction>
              </xs:simpleType>
            </xs:element>
          </xs:all>
        </xs:complexType>
      </xs:element>
    </xs:sequence>
  </xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Tab15">
  <xs:complexType>
```

```
<xs:sequence>
  <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="unbounded" name="R" nillable="true">
    <xs:complexType>
      <xs:all>
        <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="IegadesDatums" nillable="true" type="xs:date
teTime" />
        <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="AtsavinasanasDatums" nillable="true"
type="xs:date" />
        <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="IegadesVertiba">
          <xs:simpleType>
            <xs:restriction base="xs:long">
              <xs:pattern value="[-+]?[d\.]{0,20}" />
            </xs:restriction>
          </xs:simpleType>
        </xs:element>
        <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="AtsavinasanasVertiba">
          <xs:simpleType>
            <xs:restriction base="xs:long">
              <xs:pattern value="[-+]?[d\.]{0,20}" />
            </xs:restriction>
          </xs:simpleType>
        </xs:element>
        <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="IenakumsBaze">
          <xs:simpleType>
            <xs:restriction base="xs:long">
              <xs:pattern value="[-+]?[d\.]{0,20}" />
            </xs:restriction>
          </xs:simpleType>
        </xs:element>
        <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="IenakumsParnests">
          <xs:simpleType>
            <xs:restriction base="xs:long">
              <xs:pattern value="[-+]?[d\.]{0,20}" />
            </xs:restriction>
          </xs:simpleType>
        </xs:element>
      </xs:all>
    </xs:complexType>
  </xs:element>
</xs:sequence>
</xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Tab16">
  <xs:complexType>
    <xs:sequence>
      <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="unbounded" name="R" nillable="true">
        <xs:complexType>
          <xs:all>
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Summa">
              <xs:simpleType>
                <xs:restriction base="xs:long">
                  <xs:pattern value="[-+]?[d\.]{0,20}" />
                </xs:restriction>
              </xs:simpleType>
            </xs:element>
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Samazinats">
              <xs:simpleType>
                <xs:restriction base="xs:long">
                  <xs:pattern value="[-+]?[d\.]{0,20}" />
                </xs:restriction>
              </xs:simpleType>
            </xs:element>
          </xs:all>
        </xs:complexType>
      </xs:element>
    </xs:sequence>
  </xs:complexType>
</xs:element>
```

```
        </xs:simpleType>
      </xs:element>
    </xs:all>
  </xs:complexType>
</xs:element>
</xs:sequence>
</xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Tab31_2">
  <xs:complexType>
    <xs:sequence>
      <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="unbounded" name="R" nillable="true">
        <xs:complexType>
          <xs:all>
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="PeriodsNo" nillable="true" type="xs:date" />
          </xs:all>
        </xs:complexType>
      </xs:element>
      <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="PeriodsLidz" nillable="true" type="xs:date" />
    </xs:sequence>
  </xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Summa">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[-+]?[d\.] {0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="NodoklaSumma">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[-+]?[d\.] {0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="AtmaksataAtgutaSumma">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:long">
      <xs:pattern value="[-+]?[d\.] {0,20}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
</xs:all>
</xs:complexType>
</xs:element>
</xs:sequence>
</xs:complexType>
</xs:element>
</xs:all>
</xs:complexType>
</xs:element>
</xs:schema>
```

## 5. Izmaiņu vēsture

<b>Izmaiņas salīdzinājumā ar laidieni DokUIENv4_XML_B</b>	
Dzēsta rinda “Ziedojuma summa, kuru neiekļauj nodokļa bāzē”	Atbilstoši XML standartam, par skaitļu decimālo daļu atdalītāju failā drīkst izmantot tikai un vienīgi punktu.

### Izmaiņas salīdzinājumā ar versijas aprakstu DokUIENv4\_XML\_C

Nr.	Izmaiņu apraksts	Izmaiņu atrašanās vieta	Izmaiņu pamatojums
2.	“Uzņēmuma ienākuma nodokļa deklarācija” sadaļā “Pārskata rindas” pievienota jauna rinda – Gada laikā faktiski ziedoto līdzekļu summa, ja ziedojumiem ir piemērots uzņēmumu ienākuma nodokļa atvieglojums ziedotājiem (12.pants).	2 Dokumenta elektroniskais formāts 4 Dokumenta XSD shēma	EDS-RZ-1358
3.	“Uzņēmuma ienākuma nodokļa deklarācija” sadaļā “Pārskata rindas” pievienota jauna rinda – jautājums “Vai debitora parādam tiek veidots uzkrājums?” ar radiopogām Jā un Nē.	2 Dokumenta elektroniskais formāts 4 Dokumenta XSD shēma	EDS-RZ-1359

### Izmaiņas salīdzinājumā ar iepriekšējās versijas aprakstu DokUIENv4\_XML\_C

Nr.	Izmaiņu apraksts	Izmaiņu atrašanās vieta	Izmaiņu pamatojums
1.	UIN Deklarācijai pievienoti jauni lauki 6.8, 6.9, 6.10, 6.11, 6.12, 6.13, 6.14, 27.4 uz “Grozījumi Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumā” pamata, kas stājas spēkā 2020. gada 12. februārī.	2 Dokumenta elektroniskais formāts 3.2 Dokumenta XML paraugs 4 Dokumenta XSD shēma	EDS-RZ-2223