



The information on related-party transactions to be reported on the corporate income tax return

Pursuant to the guidance developed by the SRS “The Procedure for Completing the Corporate Income Tax Return”, the taxpayer **is required to report the sum of the total value of the transactions carried out with related parties** during the reporting year **on the line 6.5.1 of the return.**

The definition of a related party is provided for in Section 1, Cause 18 of the act On Taxes and Duties under Paragraph 3 of the Cabinet Regulation No. 677 “Regulation on the Application of the Provisions of the Corporate Income Tax Act”.

The sum of the total value of the transaction is the amount of the taxpayer’s transactions (commercial, financial relations) with related parties in the relevant reporting year. To calculate the sum of the total value, all transactions must be aggregated, e.g., sale of goods (revenue generated) and services (costs incurred) transactions.

Line 6.5.1 of the return must be completed in the return for the last month of the Reporting year.

In preparing the annual report and upon identifying new facts, the return for the last month of the Reporting year can be adjusted by the time of submission of the annual report, in which case the late payment charges provided for in the act On Taxes and Duties will not apply.

| | |
|---|--|
| Nodokļa maksātāja nosaukums | Uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācija |
| | |
| Nodokļu maksātāja reģistrācijas kods | Taksācijas periods |
| <input type="text"/> | Gads xxxx |
| | Mēnesis xx |
| | vai Pārskata gada pēdējā mēneša deklarācija |

Deklarācijā lietotas atsauces uz Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma pantiem.

Deklarācijā summas norāda **EUR**.

| 6. Nosacīti sadalītā peļņa taksācijas periodā (4.panta 2.d.2.p.), tai skaitā: | | 06 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|---|---|----------|--|---|---|---|---|---|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--|--|
| 6.1. ar saimniecisko darbību nesaistīti izdevumi (8.pants; 4.panta 2.d.2.p.a)ap.) | | 06.1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.2. nedroši debitoru parādi (9.panta 1.d.; 4.panta 2.d.2.p.b)ap.) ⁵ | | 06.2 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <table border="1"> <thead> <tr> <th>Nr. p.k.</th> <th>Taksācijas periods, kurā izveidoti uzkrājumi debitoru parādiem</th> <th>Uzkrājumu debitoru parādiem turēšanas periods (mēnešos)</th> <th>Nodokļa bāzē iekļautā debitoru parādu summa pārskatā gadā</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Kopā:</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | | | | Nr. p.k. | Taksācijas periods, kurā izveidoti uzkrājumi debitoru parādiem | Uzkrājumu debitoru parādiem turēšanas periods (mēnešos) | Nodokļa bāzē iekļautā debitoru parādu summa pārskatā gadā | 1 | 2 | 3 | 4 | | | | | | | | | | Kopā: | | |
| Nr. p.k. | Taksācijas periods, kurā izveidoti uzkrājumi debitoru parādiem | Uzkrājumu debitoru parādiem turēšanas periods (mēnešos) | Nodokļa bāzē iekļautā debitoru parādu summa pārskatā gadā | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Kopā: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.3. procentu maksājumi (10.pants; 4.panta 2.d.2.p.c)ap.) ⁶ | | 06.3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.4. aizdevumi saistītām personām (11.pants; 4.panta 2.d.2.p.d)ap.) ⁷ | | 06.4 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.5. darījumu vērtības starpība, kas radusies darījumos ar saistītām personām (4.panta 2.d.2.p.e)ap.) ⁸ | | 06.5 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.5.1 Darījumu, kas pārskata gadā veikti ar saistītām personām, kopējā vērtības summa ⁹ | | 06.5 .1 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.6. piešķirtie labumi nerezidenta darbiniekiem, kuri attiecināti uz patstāvīgo pārstāvniecību (4.panta 2.d.2.p.f)ap.) ¹⁰ | | 06.6 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.7. likvidācijas kvota (4.panta 2.d.2.p.g)ap.) | | 06.7 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.8. | | 06.8 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6.9. | | 06.9 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |