

Süsteemi Käibedeklaratsioon (KMD) XML formaadi kirjeldus

Käibedeklaratsiooni (KMD, KMD INF A ja KMD INF B osa) andmestik on kirjeldatud dokumendis Süsteemi käibedeklaratsioon (KMD) andmekoosseis (KMD2 andmekoosseis) ja XML Schemana failis vatdeclaration.xsd. XML failis olevad andmed peavad vastama xsd-s defineeritud reeglitele.

Deklaratsiooni XML näidised on toodud failides vatdeclaration_example.xml ja vatdeclaration_example_group.xml. XML dokument koosneb deklaratsiooni identifitseerivast üldosast (taxPayerRegCode, submitterPersonCode, year, month, declarationType) ning kolmest põhiosast:

1. KMD (declarationBody)
2. KMD INF A osa (salesAnnex)
3. KMD INF B osa (purchasesAnnex)

KMD, KMD INF A ja B osa andmete edastamiseks on järgmised võimalused:

1. Osade eraldi edastamine – XML failis tuleb täita vastav osa (declarationBody või salesAnnex või purchasesAnnex), mida soovitakse edastada ning üldosa.
2. Kahe osa edastamine – XML failis tuleb täita kaks osa (declarationBody, salesAnnex, purchasesAnnex), mida soovitakse edastada ning üldosa.
3. Kõigi osade korraga edastamine - XML failis tuleb täita kõik osad (declarationBody, salesAnnex, purchasesAnnex) ja üldosa.

PS! Üldosa andmeväljade täitmine on alati kohustuslik!

Edastada saab nii lahtisi XML faile kui ka ZIP-ga pakitud XML faile. Faili maksimumsuurus on 10MB. Korraga võib edastada ainult ühe faili ja ZIP-i sees võib olla ainult üks fail.

Süsteemis moodustavad edastatud osad ühtse terviku.

Kui vastavas perioodis piirmäära ületavad ostu- ja/või müügitehingud puuduvad, tuleb täita declarationBody osas elementide noSales ja/või noPurchases väärtuseks TRUE. Sellisel juhul salesAnnex ja/või purchasesAnnex osa ei täideta. Samuti tuleb täita noSales ja/või noPurchases väärtuseks TRUE, kui seaduse järgi KMD INF-i A ja/või B osa esitama ei pea.

XML failis Käibemaksugrupi puhul KMD INF'i A ja B osa kajastamine

Käibemaksugrupp peab esindusisiku ja iga grupi liikme kohta edastama eraldi KMD INF A ja B osa. Seetõttu terviklikus deklaratsioonis kattub salesAnnex ja purchasesAnnex osade arv käibemaksugrupi esindusisiku ja liikmete arvu summaga maksustamisperioodil. Grupi liikme andmete edastamisel tuleb salesAnnex osas ära näidata groupMemberRegCode, noSales ja sumPerPartnerSales ning purchasesAnnex osas groupMemberRegCode, noPurchases ja sumPerPartnerPurchases andmeelemendid. Kui andmed esitatakse grupi esindusisiku kohta, siis salesAnnex osas groupMemberRegCode, noSales ja sumPerPartnerSales ning purchasesAnnex osas groupMemberRegCode, noPurchases ja sumPerPartnerPurchases andmeelemendid ei tohi esineda.

Käibemaksugruppide KMD, KMD INF A ja B osa andmeid on võimalik edastada eelnevalt kirjeldatud viisil, millele lisanduvad järgnevad võimalused:

1. Grupi liikme või esindusisiku kohta KMD INF A ja/või B osa eraldi edastamine – XML failis tuleb täita vastav osa grupi liikme või esindusisiku kohta (salesAnnex,purchasesAnnex) ning üldosa. Andmeid on lubatud edastada ka nii, et edastatavas failis on KMD INF A ja/või B osa andmed osade grupiliikmete kohta või esindusisiku ja osade grupiliikmete kohta.
2. Grupi esindusisiku ja liikmete KMD INF A ja/või B osa korruga edastamine – XML failis tuleb täita vastav osas (salesAnnex ja/või purchasesAnnex) esindusisiku ja kõigi liikmete kohta ning üldosa.