

Süsteemi käibedeklaratsioon (KMD) andmekoosseis

| Andmeväli Data field | XML tag | Kohustuslik Mandatory | Andmetüüp Data type | Kommentaariid Comments |
|--|-----------------------|---|---|---|
| Maksudohustuslase registri- või isikukood või mitteresidendi kood Tax payer's registration code or personal identification number or non-resident's code. | <taxPayerRegCode> | Jah Yes | xs:string xs:maxLength 20 | |
| Esitaja isikukood Submitter's personal identification number | <submitterPersonCode> | Kohustuslik kui esitada üle masin-masin liidese Mandatory when machine-machine interface is used | xs:string xs:maxLength 20 | |
| Aasta Year | <year> | Jah Yes | xs:integer xs:totalDigits 4 | |
| Kuu (maksustamisperiood) Month (period of taxation) | <month> | Jah Yes | xs:integer xs:totalDigits 2 xs:minInclusive 1 xs:maxInclusive 12 | Väärtused 1-12. Values 1-12. |
| KMD ja KMD INF'i esitamine tava või pankrotiperioodi kohta Submitting VAT and VAT INF for normal or bankruptcy period | <declarationType> | Jah Yes | xs:integer xs:totalDigits 1 xs:minInclusive 1 xs:maxInclusive 2 | Väärtused 1-2. 1 - Tavaperiood, 2 - Pankrotiperiood. Values 1-2. 1 - Normal period, 2 - Bankruptcy period |
| <i>Käibemaksudeklaratsiooni põhivorm / Main part of value-added tax (VAT) return</i> | | | | |
| Müügitehingud puuduvad No sales transactions | <noSales> | Jah Yes | xs:boolean | Välja väärtused on TRUE või FALSE. Väärtustatakse TRUE, kui piirmäära ületavad müügitehingud perioodis puuduvad - sel juhul salesLine osa täita ei saa. Kui on deklareeritavaid tehinguid, siis tuleb märkida FALSE. Väli täidetakse maksudohustuslase või käibemaksugrupi esindusisiku kohta. Piiratud KMK peab märkima väärtuseks alati TRUE Values TRUE or FALSE. When there are no sales transactions that exceed the limit during given period, value is set to TRUE – salesLine part cannot be filled in. If one has transactions that must be declared, value must be set to FALSE. Field will be filled in with the data about taxable person |

| | | | | |
|---|--------------------------|------------|------------|--|
| | | | | or VAT group representative. A person liable to VAT with limited liability must always set the value to TRUE. |
| Ostutehingud puuduvad No purchase transactions | <noPurchases> | Jah Yes | xs:boolean | Välja väärtused on TRUE või FALSE. Väärtustatakse TRUE, kui piirmäära ületavad ostutehingud perioodis puuduvad - sel juhul purchaseLine osa täita ei saa. Kui on deklareeritavaid tehinguid, siis tuleb märkida FALSE. Väli täidetakse maksukohustuslase või käibemaksugrupi esindusisiku kohta. Piiratud KMK ja Mitte KMK peavad märkima väärtuseks alati TRUE Values TRUE or FALSE. When there are no purchase transactions that exceed the limit during given period, value is set to TRUE - purchaseLine part cannot be filled in. If one has transactions that must be declared, value must be set to FALSE. Field will be filled in with the data about taxable person or VAT group representative. A person liable to VAT with limited liability and a person not liable to VAT must always set the value to TRUE |
| KMD INF A osas andmete esitamine summeeritult tehingupartnerite lõikes Part A of VAT INF return - submitting sums in total by transaction partner | <sumPerPartnerSales> | Jah Yes | xs:boolean | Välja väärtused on TRUE või FALSE. Kui välja väärtus on TRUE, siis A osas arve numbri ja kuupäeva märkimine ei ole kohustuslik. Kui andmed esitatakse mitte summeeritult ehk arvete lõikes, siis tuleb väärtuseks märkida FALSE. Väli täidetakse maksukohustuslase või käibemaksugrupi esindusisiku kohta. Values TRUE or FALSE. If field value is set to TRUE, the invoice number and date are not mandatory fields in part A. When sums are not given in total (meaning that invoices are submitted separately), field value must be set to FALSE. Field will be filled in with the data about taxable person or VAT group representative. Mandatory field. |
| KMD INF B osas andmete esitamine summeeritult tehingupartnerite lõikes Part B of VAT INF return - submitting sums in total by transaction partner | <sumPerPartnerPurchases> | Jah Yes | xs:boolean | Välja väärtused on TRUE või FALSE. Kui välja väärtus on TRUE, siis B osas arve numbri ja kuupäeva märkimine ei ole kohustuslik. Kui andmed esitatakse mitte summeeritult ehk arvete lõikes, siis tuleb väärtuseks märkida FALSE. Väli täidetakse maksukohustuslase või käibemaksugrupi esindusisiku kohta. Values TRUE or FALSE. If field value is set to TRUE, the invoice number and date are not mandatory fields in part B. When sums are not given in total (meaning that invoices are submitted separately), field value must be set to FALSE. Field will be filled in with the data about taxable |

| | | | | |
|--|---------------------------------------|----------|-----------------------------------|---|
| | | | | person or VAT group representative. Mandatory field. |
| 20% määraga maksustatavad toimingud ja tehingud (KMD rida 1) Acts and transactions subject to tax at a rate of 20% (line 1 of VAT return) | <transactions20> | Ei No | xs:decimal xs:fractionDigits 2 | |
| 20% määraga maksustatav kauba või teenuse omatarve (KMD rida 1.1) Self-supply of goods or services taxable at 20% (line 1.1 of VAT return) | <selfSupply20> | Ei No | xs:decimal xs:fractionDigits 2 | Kehtiv kuni maksustamisperioodini 11.2014. Valid until the taxation period of 11.2014. |
| 9% määraga maksustatavad toimingud ja tehingud (KMD rida 2) Acts and transactions subject to tax at a rate of 9% (line 2 of VAT return) | <transactions9> | Ei No | xs:decimal xs:fractionDigits 2 | |
| 9% määraga maksustatav kauba või teenuse omatarve (KMD rida 2.1) Self-supply of goods or services taxable at 9% (line 2.1 of VAT return) | <selfSupply9> | Ei No | xs:decimal xs:fractionDigits 2 | Kehtiv kuni maksustamisperioodini 11.2014. Valid until the taxation period of 11.2014. |
| 14% määraga maksustatavad toimingud ja tehingud (KMD kehtetu rida 2 ¹) Acts and transactions subject to tax at a rate of 14% (not valid line 2 ¹ of VAT return) | <transactions14> | Ei No | xs:decimal xs:fractionDigits 2 | Lubatud alates maksustamisperioodist 01.2017. Valid from the taxation period of 01.2017. |
| 0% määraga maksustatavad toimingud ja tehingud (KMD rida 3) Acts and transactions subject to tax at a rate of 0%, incl. (line 3 of VAT return) | <transactionsZeroVat> | Ei No | xs:decimal xs:fractionDigits 2 | |
| Kauba ühendusesisene käive ja teise liikmesriigi maksukohustuslase/piiratud maksukohustuslasele osutatud teenuste käive kokku (KMD rida 3.1) Intra-Community supply of goods and services provided to a taxable person of another Member State/ taxable person with limited liability, total, incl (line 3.1 of VAT return) | <euSupplyInclGoodsAndServicesZeroVat> | Ei No | xs:decimal xs:fractionDigits 2 | |
| Kauba ühendusesisene käive (KMD rida 3.1.1) Intra-Community supply of goods (line 3.1.1 of VAT return) | <euSupplyGoodsZeroVat> | Ei No | xs:decimal xs:fractionDigits 2 | |
| Kauba eksport (KMD rida 3.2) Exportation of goods, incl. (line 3.2 of VAT return) | <exportZeroVat> | Ei No | xs:decimal xs:fractionDigits 2 | |
| Käibemaksutagastusega müük reisijale (KMD rida 3.2.1) | <salePassengersWithReturnVat> | Ei No | xs:decimal xs:fractionDigits 2 | |

| | | | | |
|--|---------------------------------------|----------|-----------------------------------|--|
| Sale to passengers with return of value added tax (line 3.2.1 of VAT return) | | | | |
| Kokku sisendkäibemaksusumma, mis on seadusega lubatud maha arvata (KMD rida 5) Total amount of input VAT subject to deduction pursuant to law, incl (line 5 of VAT return) | <inputVatTotal> | Ei No | xs:decimal xs:fractionDigits 2 | |
| Impordilt tasutud või tasumisele kuuluv käibemaks (KMD rida 5.1) VAT paid or payable on import (line 5.1 of VAT return) | <importVat> | Ei No | xs:decimal xs:fractionDigits 2 | |
| Põhivara soetamiselt tasutud või tasumisele kuuluv käibemaks (KMD rida 5.2) VAT paid or payable on acquisition of fixed assets (line of 5.2 of VAT return) | <fixedAssetsVat> | Ei No | xs:decimal xs:fractionDigits 2 | |
| Ettevõtluses (100%) kasutatava sõiduauto soetamiselt ja sellise sõiduauto tarbeks kaupade soetamiselt ja teenuste saamiselt tasutud või tasumisele kuuluv käibemaks. (KMD rida 5.3) VAT paid or payable on acquisition of a car used for business purposes (100%), and on acquisition of goods and receipt of services for such car. (line 5.3 of VAT return) | <carsVat> | Ei No | xs:decimal xs:fractionDigits 2 | Kehtiv alates maksustamisperioodist 12.2014. Valid from the taxation period of 12.2014. |
| Ettevõtluses (100%) kasutatavate sõiduautode arv. (KMD rida 5.3) Number of cars used for business purposes (100%). (line 5.3 of VAT return) | <numberOfCars> | Ei No | xs:integer xs:totalDigits 6 | Kehtiv alates maksustamisperioodist 12.2014. Valid from the taxation period of 12.2014. |
| Osaliselt ettevõtluses kasutatava sõiduauto soetamiselt ja sellise sõiduauto tarbeks kaupade soetamiselt ja teenuste saamiselt tasutud või tasumisele kuuluv käibemaks. (KMD rida 5.4) VAT paid or payable on acquisition of a car used partially for business purposes, and on acquisition of goods and receipt of services for such car. (line 5.4 of VAT return) | <carsPartialVat> | Ei No | xs:decimal xs:fractionDigits 2 | Kehtiv alates maksustamisperioodist 12.2014. Valid from the taxation period of 12.2014. |
| Osaliselt ettevõtluses kasutatavate sõiduautode arv. (KMD rida 5.4) Number of cars used partially for business purposes. (line 5.4 of VAT return) | <numberOfCarsPartial> | Ei No | xs:integer xs:totalDigits 6 | Kehtiv alates maksustamisperioodist 12.2014. Valid from the taxation period of 12.2014. |
| Kauba ühendusesisene soetamine ja teise liikmesriigi maksukohustuslaselt saadud teenused | <euAcquisitionsGoodsAndServicesTotal> | Ei No | xs:decimal xs:fractionDigits 2 | |

| | | | | |
|--|---|----------|--|---|
| kokku (KMD rida 6) Intra-Community acquisitions of goods and services received from a taxable person of another Member State, total, incl (line 6 of VAT return) | | | | |
| Kauba ühendusesisene soetamine (KMD rida 6.1) Intra-Community acquisitions of goods (line 6.1 of VAT return) | <euAcquisitionsGoods> | Ei No | xs:decimal xs:fractionDigits 2 | |
| Muu kauba soetamine ja teenuse saamine, mida maksustatakse käibemaksuga (KMD rida 7) Acquisition of other goods and services subject to VAT incl. (line 7 of VAT return) | <acquisitionOtherGoodsAndServicesTotal> | Ei No | xs:decimal xs:fractionDigits 2 | |
| Erikorra alusel maksustatava kinnisasja, metallijäätmete, väärismetalli ja metalltoodete soetamine (KMS § 41 ¹) (KMD rida 7.1) Acquisition of immovables, scrap metal, precious metal and metal products subject to value added tax under the special arrangements (VAT Act § 41 ¹) (line 7.1 of VAT return) | <acquisitionImmovablesAndScrapMetalAndGold> | Ei No | xs:decimal xs:fractionDigits 2 | |
| Maksuvaba käive (KMD rida 8) Supply exempt from tax (line 8 of VAT return) | <supplyExemptFromTax> | Ei No | xs:decimal xs:fractionDigits 2 | |
| Erikorra alusel maksustatava kinnisasja, metallijäätmete, väärismetalli ja metalltoodete käive (KMS § 41 ¹) ning teises liikmesriigis paigaldatava või kokkupandava kauba maksustatav väärtus (KMD rida 9) Supply of immovables, scrap metal, precious metal and metal products subject to value added tax under the special arrangements (VAT Act § 41 ¹) and taxable value of goods to be installed or assembled in another Member State (line 9 of VAT return) | <supplySpecialArrangements> | Ei No | xs:decimal xs:fractionDigits 2 | |
| Täpsustused (+) (KMD rida 10) Adjustments (+) (line 10 of VAT return) | <adjustmentsPlus> | Ei No | xs:decimal xs:fractionDigits 2 xs:minInclusive 0 | |
| Täpsustused (-) (KMD rida 11) Adjustments (-) (line 11 of VAT return) | <adjustmentsMinus> | Ei No | xs:decimal xs:fractionDigits 2 xs:minInclusive 0 | |
| <i>KMD INF A osa, käibemaksuhustuslasel [0..1], käibemaksugruppidel [0..n] / Part A of VAT INF return, taxable person [0..1], value added tax group [0..n]</i> | | | | |
| Käibemaksugrupi liikme registrikood VAT group member's registration code | <groupMemberRegCode> | Ei No | xs:string xs:maxLength 20 | Kohustuslik käibemaksugruppide puhul ja kui edastatakse grupi liikme andmed. Andmeid ei täideta esindusisiku kohta. |

| | | | | |
|---|----------------------|----------|-------------------------------|---|
| | | | | (Esindusisiku andmed näidatakse elemendi elemendis taxPayerRegCode) Mandatory for value added tax group and when group member's data is submitted. Representative's data is not filled in. (Representative's data is shown in element taxPayerRegCode) |
| Müügitehingud puuduvad No sales transactions | <noSales> | Ei No | xs:boolean | Välja väärtused on TRUE või FALSE. Väärtustatakse TRUE, kui piirmäära ületavad müügitehingud perioodis puuduvad - sel juhul salesLine osa täita ei saa. Kui on deklareeritavaid tehinguid, siis tuleb märkida FALSE. Kohustuslik täita, kui täidetud on groupMemberRegCode ning andmed täidetakse groupMemberRegCode's näidatud isiku kohta. Values TRUE or FALSE. When there are no sales transactions that exceed the limit during given period, value is set to TRUE - salesLine part cannot be filled in. If one has transactions that must be declared, value must be set to FALSE.. Mandatory, when groupMemberRegCode is filled in and data is submitted about the person who is shown in groupMemberRegCode. |
| KMD INF A osas andmete esitamine summeeritult tehingupartnerite lõikes Part A of VAT INF return - submitting sums in total by transaction partner | <sumPerPartnerSales> | Ei No | xs:boolean | Välja väärtused on TRUE või FALSE. Kui välja väärtus on TRUE, siis A osas arve numbri ja kuupäeva märkimine ei ole kohustuslik. Kohustuslik täita, kui täidetud on groupMemberRegCode ning andmed täidetakse groupMemberRegCode's näidatud isiku kohta.. Values TRUE or FALSE. If field value is set to TRUE, the invoice number and date are not mandatory fields in part A. Mandatory, when groupMemberRegCode is filled in and data is submitted about the person who is shown in groupMemberRegCode. |
| <i>KMD INF A osa - müügiarve rida [0..n] / Part A of VAT INF return - Line of sales invoice [0..n]</i> | | | | |
| Tehingupartneri registri- või isikukood (KMD INF A osa veerg 2) Transaction partner's registration code or personal identification number (cell 2 of part A of VAT INF return) | <buyerRegCode> | Ei No | xs:string xs:maxLength 20 | |
| Tehingupartneri nimi (KMD INF A osa veerg 3) Transaction partner's name (cell 3 of part of VAT return) | <buyerName> | Ei No | xs:string xs:maxLength 182 | Peab olema täidetud, kui on täitmata tehingupartneri registri- või isikukood Mandatory field if transaction partner's registration code or personal identification number is not filled in. |
| Arve number (KMD INF A osa veerg 4) Invoice number (cell 4 of part A of VAT return) | <invoiceNumber> | Ei No | xs:string xs:maxLength 200 | |
| Arve kuupäev pp.kk.aaaa (KMD INF A osa veerg 5) | <invoiceDate> | Ei | xs:date | aaaa-kk-pp |

| | | | | |
|--|----------------------|------------|-----------------------------------|---|
| 5) Invoice date dd.mm.yyyy (cell 5 of part A of VAT INF return) | | No | | yyyy-mm-dd |
| Arve kogusumma ilma käibemaksuta (KMD INF A osa veerg 6) Invoice sum excluding VAT (cell 6 of part A of VAT INF return) | <invoiceSum> | Jah Yes | xs:decimal xs:fractionDigits 2 | |
| Maksumäär (KMD INF A osa veerg 7) Tax rate (cell 7 of part A of VAT INF return) | <taxRate> | Jah Yes | xs:string xs:maxLength 25 | klassifikaator TAX_RATE_SALES classifier TAX_RATE_SALES |
| Arvel märgitud kauba ja teenuse maksustatav väärtus (KMD INF A osa veerg 8) Taxable value of the goods and services, set out on the invoice (cell 8 of part A of VAT INF return) | <invoiceSumForRate> | Ei No | xs:decimal xs:fractionDigits 2 | Täidab ainult kassapõhine käibemaksukohustuslane. Filled only by cash accounting taxable person. |
| Maksustamisperioodil KMD lahtris 1 või 2 kajastatud maksustatav käive (KMD INF A osa veerg 9) Sum declared on lines 1 or 2 of VAT return during this period of taxation. (cell 9 of part A of VAT INF return) | <sumForRateInPeriod> | Ei No | xs:decimal xs:fractionDigits 2 | |
| Erisuse kood (KMD INF A osa veerg 10) Exception code (cell 10 of part A of VAT INF return) | <comments> | Ei No | xs:string xs:maxLength 50 | klassifikaator COMMENT_SALES classifier COMMENT_SALES |
| <i>KMD INF B osa, käibemaksukohustuslasel [0..1], käibemaksugruppidel [0..n] / Part B of VAT INF return, taxable person [0..1], value added tax group [0..n]</i> | | | | |
| Käibemaksugrupi liikme registrikood Group member's registration code | <groupMemberRegCode> | Ei No | xs:string xs:maxLength 20 | Kohustuslik käibemaksugruppide puhul ja kui edastatakse liikme andmed. Andmeid ei täideta esindusisiku kohta. (Esindusisiku andmed näidatakse elemendi elemendis taxPayerRegCode) Mandatory for value added tax group and when member's data is submitted. Representative's data is not submitted. (Representative's data is shown in element taxPayerRegCode) |
| Ostutehingud puuduvad No purchase transactions | <noPurchases> | Ei No | xs:boolean | Välja väärtused on TRUE või FALSE. Väärtustatakse TRUE, kui piirmäära ületavad ostutehingud perioodis puuduvad - sel juhul purchaseLine osa täitma ei pea. Vastasel korral väärtustatakse FALSE. Kohustuslik täita, kui täidetud on groupMemberRegCode ning andmed täidetakse groupMemberRegCode's näidatud isiku kohta. Values TRUE or FALSE. When there are no purchase transactions that exceed the limit during given period, value is set to TRUE - purchaseLine part does not have to be filled in. Otherwise value must be set to FALSE. |

| | | | | |
|---|--------------------------|------------|-----------------------------------|---|
| | | | | Mandatory, when groupMemberRegCode is filled in and data is submitted about the person who is shown in groupMemberRegCode. |
| KMD INF B osas andmete esitamine summeeritult tehingupartnerite lõikes Filling part B of VAT INF return summarized per partner | <sumPerPartnerPurchases> | Ei No | xs:boolean | Välja väärtused on TRUE või FALSE. Kui välja väärtus on TRUE, siis B osas arve numbriga ja kuupäeva märkimine ei ole kohustuslik. Kohustuslik täita, kui täidetud on groupMemberRegCode ning andmed täidetakse groupMemberRegCode's näidatud isiku kohta. Values TRUE or FALSE. If field value is set to TRUE, the invoice number and date are not mandatory fields in part B. Mandatory, when groupMemberRegCode filled in and data is submitted about the person who is shown in groupMemberRegCode. |
| <i>KMD INF B osa - ostuarve rida [0..n] / Part B of VAT INF return - Line of purchases invoice [0..n]</i> | | | | |
| Tehingupartneri registri- või isikukood (KMD INF B osa veerg 2) Transaction partner's registration code or personal identification number (cell 2 of part B of VAT INF return) | <sellerRegCode> | Ei No | xs:string xs:maxLength 20 | |
| Tehingupartneri nimi (KMD INF B osa veerg 3) Transaction partner's name (cell 3 of part B of VAT INF return) | <sellerName> | Ei No | xs:string xs:maxLength 182 | Peab olema täidetud, kui on täitmata tehingupartneri registri- või isikukood Mandatory field if transaction partner's code number or personal identification number is not filled in. |
| Arve number (KMD INF B osa veerg 4) Invoice number (cell 4 of part B of VAT INF return) | <invoiceNumber> | Ei No | xs:string xs:maxLength 200 | |
| Arve kuupäev pp.kk.aaaa (KMD INF B osa veerg 5) Invoice date dd.mm.yyyy (cell 5 of part B of VAT INF return) | <invoiceDate> | Ei No | xs:date | aaaa-kk-pp yyyy-mm-dd |
| Arve kogusumma koos käibemaksuga (KMD INF B osa veerg 6) Invoice sum including VAT (cell 6 of part B of VAT INF return) | <invoiceSumVat> | Jah Yes | xs:decimal xs:fractionDigits 2 | |
| Arvel märgitud käibemaksu summa (KMD INF B osa veerg 7) Invoice VAT sum (cell 7 of part B of VAT INF return) | <vatSum> | Ei No | xs:decimal xs:fractionDigits 2 | Täidab ainult kassapõhine käibemaksukohustuslane. Filled only by cash accounting taxable person. |
| Maksustamisperioodil KMD lahtris 5 kajastatud sisendkäibemaksu summa (KMD INF B osa veerg 8) | <vatInPeriod> | Jah Yes | xs:decimal xs:fractionDigits 2 | |

| | | | | |
|---|------------|----------|------------------------------|--|
| Input VAT declared on line 5 of VAT return during this period of taxation. (cell 8 of part B of VAT INF return) | | | | |
| Erisuse kood (KMD INF B osa veerg 9) Exception code (cell 9 of part B of VAT INF return) | <comments> | Ei No | xs:string xs:maxLength 50 | klassifikaator COMMENT_PURCHASES classifier COMMENT_PURCHASES |