



VALSTYBINĖ
MOKESČIŲ
INSPEKCIJA

VALSTYBINĖ MOKESČIŲ INSPEKCIJA PRIE LIETUVOS
RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJOS

VMI duomenų mainų posistemis TIES

CBC-DAC4-LT pranešimų XML schemas aprašymas

Versija:	0.6
Data :	2020-07-13
Būklė:	Patvirtinta
Pirmo leidimo data:	2017-09-18

KEITIMŲ CHRONOLOGIJA

Versija	Data	Pakeitimas	Pakeisti skyriai
0.1	2017-09-18	Pradinė versija.	Visi
0.2	2017-09-26	Patikslinta dokumento versija pagal pateiktas Užsakovo pastabas ir patikslinimus dėl reglamentuojančių teisės aktų. Patikslintas duomenų rinkinio pavadinimas.	Visi
0.3	2017-10-02	Patikslintas pagal pateiktas papildomas Užsakovo pastabas, įrašyti išvardinamų reikšmių vertimai į lietuvių k.	Visi
0.4	2017-10-03	Patikslinta pagal papildomas Užsakovo pastabas dėl laukų pavadinimų patikslinimų.	4.3 sk.
0.5	2018-12-21	Pakeistas elemento CBC-DAC4-LT/MessageSpec/ReportingSubject/TIN tipas, kad būtų galima įvesti tik skaitmenis	4.3.2 sk
0.6	2020-07-13	Pakeitimai pagal EK DAC4 ir EBPO CbC v2.0 paskelbtus pakeitimus.	Visi

TURINYS

1	IVADAS	4
1.1	Dokumento paskirtis ir sudėtis	4
1.2	Susiję dokumentai ir priedai	4
1.3	Vartojamos sąvokos	4
2	BENDROS CBC-DAC4-LT DUOMENŲ RINKINIO TEIKIMO TAISYKLĖS	5
2.1	Bendra CBC-DAC4-LT pranešimų teikimo schema	5
2.2	CBC-DAC4-LT duomenų atrinkimo ir teikiamų duomenų rinkinio sudarymo taisyklės	6
3	CBC-DAC4-LT DUOMENŲ RINKINIO ATNAUJINIMAS	8
3.1	Tikslinimo aprašymas	8
3.2	Tikslinimo schema, pavyzdžiai	10
4	CBC-DAC4-LT PRANEŠIMO XML STRUKTŪROS APRAŠO (XSD) SPECIFIKACIJA	17
4.1	CBC-DAC4-LT pranešimų tipas	17
4.2	CBC-DAC4-LT XSD versijos	17
4.3	CBC-DAC4-LT XSD aprašymas	18
4.3.1	CBC-DAC4-LT	18
4.3.2	CBC-DAC4-LT ->MessageSpec	18
4.3.3	CBC-DAC4-LT -> MessageBody -> ReportingEntity	24
4.3.4	CBC-DAC4-LT -> MessageBody -> CBCReports	32
4.3.5	CBC-DAC4-LT -> MessageBody -> AdditionalInfo	45
4.3.6	CBC-DAC4-LT elemento „DocSpec_Type“ XSD	49
4.3.7	CBC-DAC4-LT elemento „OrganisationParty_Type“ XSD	50
4.3.8	CBC-DAC4-LT elemento „Address“ XSD	51
5	BENDRAI NAUDOJAMI PAPRASTIEJI DUOMENŲ TIPAI	51
5.1.1	CTS paprastieji tipai	52
5.1.2	CBC paprastieji tipai	53
5.1.3	Iso paprastieji tipai	55

1 ĮVADAS

1.1 DOKUMENTO PASKIRTIS IR SUDĖTIS

Dokumento paskirtis — apibrėžti duomenų rinkinio CBC-DAC4-LT pranešimų XML schemas struktūrą, elementus, tipus, savybes ir užpildymo taisykles.

Šis dokumentas skirtas:

- Subjektams, kurie teikia CBC-DAC4-LT duomenų rinkinius;
- Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos atsakingų padalinių darbuotojams.

1.2 SUSIJĘ DOKUMENTAI IR PRIEDAI

Susiję dokumentai:

- [GYPAS_TIES-SA] – Duomenų teikimo sąsajos aprašas (naujausia versija).
- [TAISYKLES]: VMI prie FM viršininio 2017 m. gegužės 31 d. įsakymu Nr. VA-47 patvirtintos „Informacijos, būtinos tarptautiniams bendradarbiavimo įsipareigojimams dėl apskaitimo informacija apie tarptautinių įmonių grupių pateiktas ataskaitas įgyvendinti, pateikimo taisyklės“.
- AEOI DAC4 techninė specifikacija (TS-AEOI DAC4) v2.0
- AEOI DAC4 funkcinė specifikacija (FS-AEOI DAC4) v2.1
- Country-by-Country Reporting XML Schema:User Guide for Tax Administrations and Taxpayers CbC-xml-schema-v2.0

1.3 VARTOJAMOS SĄVOKOS

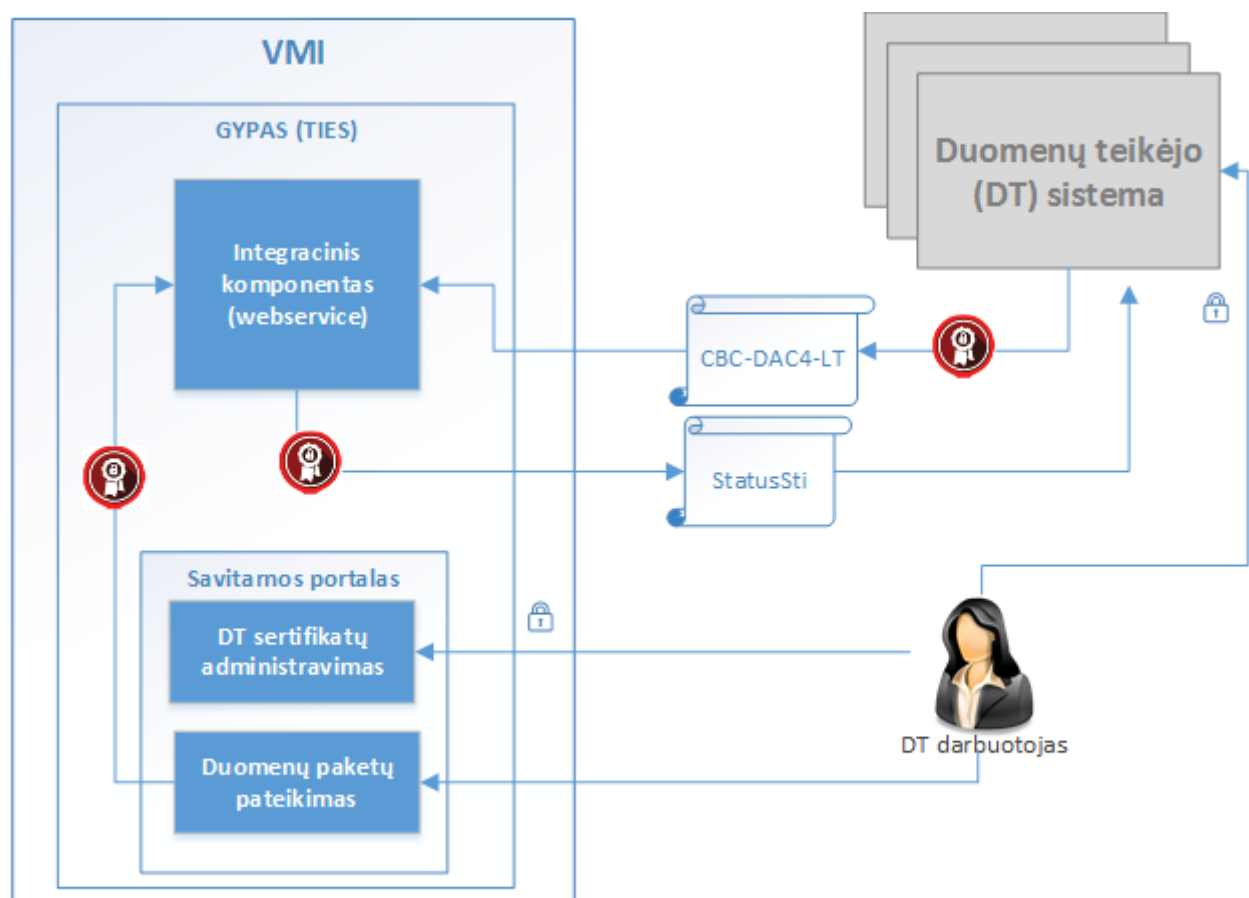
Šiame dokumente vartojamos sąvokos ir santrumpos:

Sąvoka, santrumpa	Reikšmė/Paiškinimas
AEOI	Automatinio mokestinės informacijos apskaitimo būdas (Automatic Exchnage of Information)
CbC	TĮG ataskaitinių finansinių metų ataskaita pagal valstybes (Angl. 'country-by-country reporting')
CBC-DAC4-LT	XML formato pranešimas, kuriame CbC ataskaitas turintis teikti subjektas, teikia duomenų rinkinio duomenis LT mokesčių administratoriui (VMI). Vieno subjekto rinkinio duomenys gali būti teikiami keliais pranešimais.
CBC-DAC4-LT XSD	CBC-DAC4-LT pranešimo XML struktūros aprašas (angl. XML Schema Definition).
DAC4	2016 m. gegužės 25 d. Europos Tarybos direktyva (ES) 2016/881, kuria iš dalies keičiamos Direktyvos 2011/16/ES nuostatos dėl privalomų automatinio apmokestinimo srities informacijos mainų DAC4 – angl. The 4th Directive on Administrative Cooperation
IS	Informacinės sistemos.
ITIS	Su PVM susijusių duomenų kaupimo ir paruošimo mainams su Europos sąjungos valstybėmis sistema (ITIS_EU dalis).
ITIS_EU	Valstybinės mokesčių inspekcijos PVM informacijos mainams tarp Europos Sąjungos valstybių skirta informacinė sistema.
TIES	Mokesčių ir susijusių duomenų apskaitimo posistemė (angl. Tax Information Exchange SubSystem).
TĮG	Tarptautinė įmonių grupė
VMI, VMI prie FM	Valstybinė mokesčių inspekcija prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos.
XML	Bendrosios paskirties duomenų struktūrų bei jų turinio aprašomoji kalba (angl. Extensible Markup Language).
XSD	XML struktūros aprašas (angl. XML Schema Definition).
Sutartiniai ženklai pildant „Privalomumas“ stulpelį	

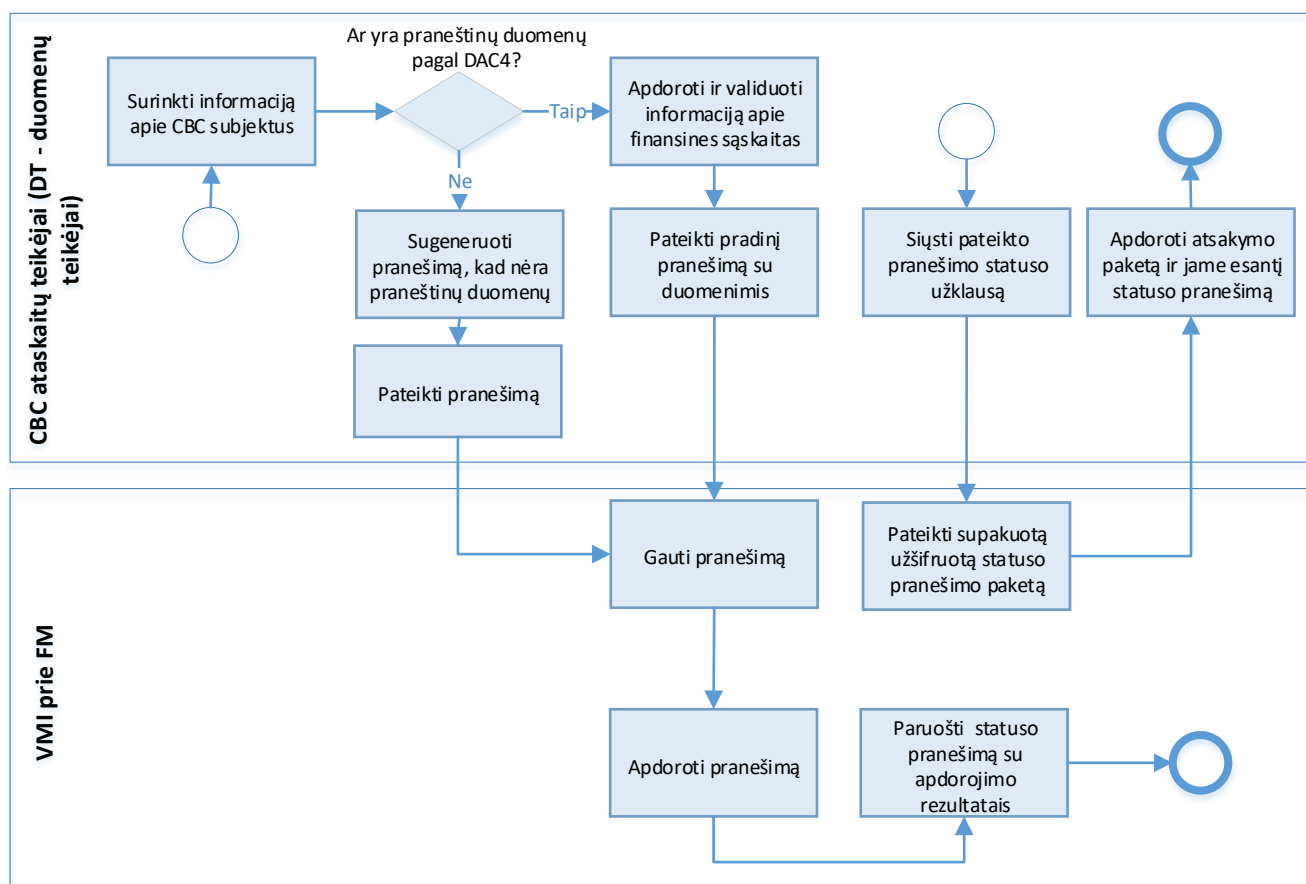
Sąvoka, santrumpa	Reikšmė/Paiškinimas
T	Privalomas elementas, reikšmė turi būti užpildoma. Neprivalomas, jei neprivalomas struktūrinis elementas, kuriam jis priklauso.
T (alternatyva)	Pasirenkamas privalomas elementas. Reikšmė turi būti užpildoma vienam iš privalomų elementų.
N	Neprivalomas elementas

2 BENDROS CBC-DAC4-LT DUOMENŲ RINKINIO TEIKIMO TAISYKLĖS

2.1 BENDRA CBC-DAC4-LT PRANEŠIMŲ TEIKIMO SCHEMA



Paveikslėlis Nr. 1. Konceptinė CBC-DAC4-LT rinkinių teikimo per TIES schema



Paveikslėlis Nr. 2. CBC-DAC4-LT pranešimų teikimo apibendrintas procesas

2.2 CBC-DAC4-LT DUOMENŲ ATRINKIMO IR TEIKIAMŲ DUOMENŲ RINKINIO SUDARYMO TAISYKLĖS

Informacija renkama, įgyvendinant tarptautinius susitarimus, įsipareigojimus bei pagal LR teisės aktus:

- 2016 m. gegužės 25 d. Europos Tarybos direktyva (ES) 2016/881, kuria iš dalies keičiamos Direktyvos 2011/16/ES nuostatos dėl privalomų automatinių apmokestinimo srities informacijos mainų;
- 22/03/2016 – EBPO reglamentuoti CbC mainai
- TS-AEOI DAC4 v2.00 - (AEOI DAC4 – Technical Specification);
- FS-AEOI DAC4 v2.01 - (AEOI DAC4 – Functional Specification);
- Informacijos, būtinos tarptautiniams bendradarbiavimo įsipareigojimams dėl apskaitos informacija apie tarptautinių įmonių grupių pateiktas ataskaitas įgyvendinti, pateikimo taisyklės (toliau – Taisyklės) (patvirtintos Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos viršininko 2017 m. gegužės 31 d. įsakymu Nr. VA-47).

Subjektai, nurodyti aukščiau įvardintų Taisyklių 3 punkte, privalo VMI prie FM pateikti šių subjektų vienetų informaciją:

- 3.1. apibendrintą informaciją, susijusią su pajamomis, pelnu (nuostoliu), prieš sumokant pelno mokesčių, sumokėtu pelno mokesčiu, sukauptu pelno mokesčiu, įstatiniu kapitalu, sukauptu pelnu, darbuotojų skaičiumi, materialiuoju turtu, išskyrus grynuosius pinigus ir grynųjų pinigų ekvivalentus, pagal valstybes, kuriose TĮG vykdo veiklą;
- 3.2 informaciją apie kiekvieną į TĮG įeinantį subjektą, nurodant to, į TĮG įeinančio, subjekto rezidavimo valstybę bei valstybę, pagal kurios įstatymus tas, į TĮG įeinantis, subjektas yra įsteigtas, jeigu ji skiriasi nuo rezidavimo vietos valstybės. Taip pat to, į TĮG įeinančio, subjekto pagrindinės veiklos arba veiklų rūšys;

- 3.3. kitus duomenis, jeigu jie apibrėžti kaip teiktina informacija pagal tarptautinių sutarčių ar susitarimų dėl informacijos apie TĮG dalyvius mainų nuostatas, naudojami tarptautiniams bendradarbiavimo įsipareigojimams pagal minėtuosius teisės aktus įgyvendinti.
Ir kt. duomenys nurodytus Taisyklėse.

CbC-DAC4-LT duomenų teikėjais turi būti subjektai kurie (detaliau skaitykite Taisyklėse 8 p.):

- 8. Lietuvos Respublikoje reziduojantis, į TĮG įeinantis subjektas, kuris nėra TĮG pagrindinis patronuojantysis subjektas, teikia Ataskaitą VMI prie FM, jei:
 - 8.1. jis yra rezidentas mokesčių tikslais Lietuvos Respublikoje;
 - 8.2. yra viena iš šių sąlygų:
 - 8.2.1. TĮG pagrindinis patronuojantysis subjektas neprivalo pateikti Ataskaitos savo rezidavimo užsienio valstybės mokesčių administracijai;
 - 8.2.2. ne Europos Sąjungos valstybės, kurioje pagrindinis patronuojantysis subjektas yra rezidentas mokesčių tikslais, kompetentinga institucija yra sudariusi galiojantį tarptautinį susitarimą, kurio šalis yra Lietuvos Respublika, tačiau nėra su ja sudariusi kvalifikuotojo kompetentingų institucijų susitarimo, pagal kurį pagrindinis patronuojantis subjektas teiktų Ataskaitą savo registracijos valstybės kompetentingai institucijai;
 - 8.2.3. pagrindinio patronuojančiojo subjekto rezidavimo vietos kompetentinga institucija sistemingai nepateikia informacijos apie TĮG Lietuvos Respublikos kompetentingai institucijai ir apie tai VMI prie FM pranešė į TĮG įeinančiam subjektui, kuris yra rezidentas mokesčių tikslais Lietuvos Respublikoje.

Bendri CBC-DAC4-LT formuojamo pranešimo sudarymo principai:

CbC-DAC4-LT ataskaita: su praneštinu vienetu susijusių duomenų rinkinys CbcReports, kuris unikaliai identifikuojamas pagal DocRefId kaip vientisas duomenų blokas su visais duomenimis, priklausančiais vienai ataskaitai – CbcReports.

Duomenų rinkinys, identifikuojamas unikaliu numeriu DocRefId (duomenų blokas apie patį duomenų teikėją ReportingEntity; teikiamos vienos CbCataskaitos duomenys – CbcReports; papildomos teikiamos informacijos blokas – AdditionalInfo) – yra duomenų rinkinys (ataskaita, praneštinis duomenys), kuriuo galima operuoti kaip vienetu, koreguojant duomenis (duomenų tam tikrą bloką) bei šalinant jį, kuris unikaliai identifikuojamas ir išskiriama jo duomenų aibė.

Kiekvienas pareiškėjas (duomenų teikėjas) kiekvienam ataskaitiniam laikotarpiui turi parengti pranešimus apie praneštinius vienetus ir kitus nurodytus duomenis.

Sudarant vieno duomenų teikėjo CbC-DAC4-LT ataskaitas už ataskaitinį laikotarpį, reikia vadovautis aukščiau nurodytomis, 2017 m. gegužės 31 d. įsakyму Nr. VA-47 patvirtintomis,

CbC-DAC4-LT ataskaita skirta kiekvienai mokesčių jurisdikcijai, kurioje veikia TĮG, apima pagrindinius duomenis ir visus subjektus ir jų verslo veiklos rodiklius. CbC-DAC4-LT ataskaita turi būti teikiama kiekvienai mokesčių jurisdikcijai, kurioje veikia tos TĮG įeinantys subjektai.

Jei duomenų teikėjas, pagal Taisyklės turėtų teikti duomenis, tačiau už ataskaitinį laikotarpį neturi duomenų tinkamų teikimui CbC-DAC4-LT ataskaitose, tuomet duomenų teikėjas turi pateikti taip vadinamą tuščią pranešimą, t.y. pranešimą su tipo MessageTypeIndic reikšme „CBC403“, rodančią, kad nėra praneštinių duomenų, ir užpildant pranešimo dalį: MessageSpec, bei nepildant dalies MessageBody.

3 CBC-DAC4-LT DUOMENŲ RINKINIO ATNAUJINIMAS

3.1 TIKSLINIMO APRAŠYMAS

Duomenų teikėjas tam tikrų ataskaitinių metų duomenų rinkinį gali papildyti, siųsdama papildančius (tiksliau – papildomus pradinius) pranešimus su naujomis, anksčiau nusiųstomis ataskaitomis (CbcReports ar AdditionalInfo elementų grupėmis). Arba duomenų teikėjas gali patikslinti/pakoreguoti/pašalinti teiktas ataskaitas, siųsdama koreguojančius pranešimus su pakoreguotomis ar pašalintomis anksčiau to duomenų teikėjo siųstomis ir apdorojančios sistemos priimtomis ataskaitomis (ReportingEntity, CbcReports ar AdditionalInfo duomenų grupėmis – duomenų grupę apibrėžia unikalus DocRefId).

Jei rinkinys labai didelis, tai jį galima suskirstyti į dalis, kiekvieną jų siunčiant atskiru pradiniu pranešimu, kuriame teikiamos tik naujos ataskaitos. Po to nusiųstas ataskaitas kiekvieną atskirai galima tikslinti ar šalinti siunčiant koreguojančius pranešimus, nepriklausomai nuo to, kurios dalies pranešime ataskaita buvo pateikta. Taip pat galima bet kada pridėti papildomas naujas ataskaitas, siunčiant papildomą pradinį pranešimą. Kiekvienas pranešimas (ar tai būtų nauji duomenys siunčiami dalimis – atskirais pranešimais, ar koreguojantys pranešimai – patikslinant anksčiau teiktus duomenis) turi turėti savo unikalų nepasikartojantį identifikacinį numerį (MessageRefId).

Jei reikia panaikinti visą pranešimą, tai reikia siųsti koreguojantį pranešimą, kuriame yra visos to pranešimo ataskaitos ar kitos identifikuojamos teiktos duomenų grupės (DocRefId turinčios duomenų grupės) su šalinimo veiksmą nurodanti reikšmė elemente DocTypeIndic (aprašyta toliau).

Papildomas paaiškinimas dėl duomenų tikslinimo:

DĖMESIO: Kitą to paties tipo tų pačių metų rinkinio koreguojantį pranešimą (norint patikslinti teiktus duomenis ar juos pašalinti) duomenų teikėjas gali pateikti tik po to, kai gaus atsakymą iš duomenis apdorojančios sistemos (ITIS_EU) apie prieš tai siųsto pranešimo apdorojimo rezultatą.

Pranešimų atmetimas ir priėmimas:

- Jei pranešimas atmestas, tai atmesti ir visi juo teikti duomenys (reiškia reikia teikti ne atmestų duomenų koregavimą, bet naują pranešimą su atnaujintais duomenimis);
- Jei pranešimas priimtas ir nepateikta klaidų, tuomet pranešimas priimtas su visais juo pateiktais duomenimis (DocRefId);
- Jei pranešimas priimtas, bet pateiktos klaidos, tuomet nurodyti prie klaidų DocRefId turi būti teikiami su korekcijomis (generuojant naują unikalų DocRefId, o koreguojamą pradinį DocRefId nurodant laukelyje CorrDocRefId), ištaisius nurodytas klaidas ar patikslinus duomenis.

Koreguojančio pranešimo struktūra tokia pati, kaip ir pradinio (su naujais duomenimis – pirmojo ar papildančio), jis sudaromas pagal tą pačią XML schemą, tik papildomai užpildoma reikšmė CorrDocRefId ir CorrMessageRefId – kurioje įrašoma nuoroda į prieš tai pateiktą koreguojamą arba šalinamą ataskaitą (ar kitą duomenų bloką su DocRefId).

Kaip ir pradiniai pranešimai, kiekvienas koreguojantis pranešimas turi turėti savo unikalų identifikacinį numerį MessageRefID.

Antraštinėje koreguojančio pranešimo dalyje elemente MessageTypeIndic nurodoma reikšmė CBC402 – „Pranešime yra anksčiau nusiųstų duomenų korekcijos ir(arba) pašalinimai“. Pradiniame pranešime nurodoma CBC401 – „Pranešime yra nauji duomenys“.

Koreguojantis pranešimas gali apimti pakoreguotas ar pašalintas ataskaitas, kurios anksčiau buvo pateiktos tame pačiame ar keliuose atskiruose pranešimuose – tiek pradinuose ar papildančiuose, tiek koreguojančiuose. Tačiau visos koreguojamos ar šalinamos ataskaitos anksčiau turėjo būti pateiktos tų pačių metų to paties duomenų teikėjo bei to paties tipo („CBC-DAC4-LT“) pranešimuose, kaip ir siunčiamas koreguojantis pranešimas.

Koreguojant ar šalinant ataskaitą (ar kitą DocRefId identifikuojamą duomenų bloką) siunčiami visi jos duomenys. Net jei keičiamas tik vienas ataskaitos elementas (pavyzdžiui, pelno duomenys, bendra suma ar tik vieno susijusio

su CbC ataskaita susijusio vieneto duomenys), tai vis tiek ataskaitoje turi būti pateikiami visi susiję vienetai, visos sumos ir kt. duomenys, net jei jie nekeičiami. Pavyzdžiui, jei keičiami vieno su CbC ataskaita susijusio vieneto duomenys, o kitų su ta pačia ataskaita susijusių vienetų duomenys nekeičiami, tai tikslinimui turi būti siunčiami tiek keičiamo, tiek visų nekeičiamų praneštinų vienetų duomenys bei visi kiti atitinkamos ataskaitos.

Taigi, kiekviena pakoreguota ar pašalinta ataskaita pakeičia ankstesnę tos ataskaitos versiją, ir ankstesnė versija su visais jos duomenimis tampa neaktuali.

Tam, kad būtų galima nurodyti, kurias elementų grupes (ataskaitas) koreguoti ar šalinti, koreguojamos duomenų grupės turi elementą DocSpec, kuris apima elementus DocTypeIndic, DocRefID ir CorrDocRefID (bei CorrMessageRefID – nurodant su koku pranešimu buvo teikta koreguojama ataskaita ar kitas duomenų blokas).

Elementas DocTypeIndic nurodo, kokio tipo duomenys yra praneštinoje ataskaitoje ar kitame identifikuojamame duomenų bloke. Galimos reikšmės:

- OECD1 = Nauji duomenys
- OECD2 = Koreguoti duomenys
- OECD3 = Pašalinti duomenys

Pranešime gali būti arba tik nauji blokai (OECD1), arba tik pakoreguoti ir pašalinti (OECD2, OECD3). Pranešime negali būti naujų ir koreguojamų (šalinamų) blokų mišinys.

Pradiniame pranešime DocTypeIndic turi būti OECD1, koreguojančiame – OECD2 arba OECD3.

DocRefID turi būti unikalus visuose to paties tipo (CBC-DAC4-LT) pranešimuose. Tik pranešime, kuris siunčiamas pakartotinai vietoj nepriimto dėl failo (paketo) lygio klaidų (išpakavimas, sertifikato patikra ir kt.) pranešimo, gali būti tokie patys DocRefID, kaip ir tame nepriimtame pranešime. (Tais atvejais, kai tokių duomenų paketas įgavo būseną – Klaidingas – TIES duomenų teikimo portale.)

Tiek nauja, tiek pakoreguota ar pašalinta ataskaita turi turėti savo naują unikalią DocRefID, kad prireikus ateityje šią ataskaitą būtų galima nurodyti (unikaliai identifikuojant) koreguoti ar pašalinti. Taigi, pakoreguoti blokai turi turėti DocRefID, kurie turi skirtis nuo anksčiau teiktų DocRefID blokų, kurie koreguojami.

Elementas CorrDocRefID pildomas tik koreguojančiame pranešime. Jame nurodomas anksčiau pateiktos ataskaitos (ar kito identifikuojamo duomenų bloko), kuri pakoreguota ar pašalinta, DocRefID. Tai turi būti tos ataskaitos DocRefID iš paskutinio pranešimo, kuriame siųsta atitinkama ataskaita, ir kai siųstas pranešimas buvo priimtas apdorojančios sistemos.

Pradinių pranešimų koregavimas:

Pradinio pranešimo koregavimas yra paprasčiausias atvejis. Tada koreguojantis pranešimas naudojamas pakoreguoti techniniu ar veiklos (verslo) požiūriu nekorektiškas pradinio pranešimo ataskaitas (CbCReports ar kitas identifikuojamas duomenų grupes) arba pašalinti ataskaitą iš pradinio pranešimo.

Kiekvienam koreguojamam duomenų rinkiniui sukuriamas naujas DocRefID, kurio struktūra apibrėžta CBC-DAC4-LT pranešimo aprašyme. Elementas CorrDocRefID nurodomas pakoreguoto ar pašalinto duomenų rinkinio DocRefID iš pradinio pranešimo.

Koreguojančių pranešimų koregavimas:

Galima koreguoti ne tik pradiniame pranešime pateiktus duomenis, bet ir po jo koreguojančiame pranešime pateiktus duomenis (išskyrus pašalintus blokus). Tokiu atveju antrosios korekcijos CorrDocRefID turi nurodyti DocRefID iš prieš tai pateiktos korekcijos pranešimo, kuris buvo priimtas apdorojančioje sistemoje. Esant tokiam reikalavimui galima vienareikšmiškai nustatyti eilės tvarką, kuria duomenų rinkinio gavėjas turi apdoroti korekcijas. Jei jo nebūtų, tai jei dvi korekcijos nurodytų tą pačią koreguojamą ataskaitą ir, dėl techninių priežasčių korekcijų pranešimai būtų gauti ne pagal suformavimo eilės tvarką, duomenų rinkinio gavėjas pirma integruotų antrąją korekciją, po to – pirmąją, realiai „užklodamas“ antrąją (naujausią) korekciją. Tokiems atvejams eliminuoti, naujausia korekcija turi rodyti į prieš tai buvusią korekcinį duomenų bloką, naujos korekcijos duomenų blokas turi turėti vėlgi unikalią savo numerį DocRefID, ir turi turėti visą rinkinį naujausių (aktualių) duomenų, priklausančių atitinkamai ataskaitai (CbCReports ar kitam identifikuojamam su DocRefID duomenų blokui). Šis paskutinio koreguojančio pranešimo rinkinys ir bus laikomas aktualiu po sėkmingos integracijos, o ankstesnis duomenų

rinkinys, kuris buvo nurodytos kaip koreguojamos, ir visi jame teikti duomenys – teikti po vienu unikaliu DocRefId - bus laikomi nebeaktualiais.

3.2 TIKSLINIMO SCHEMA, PAVYZDŽIAI

Šiame skyriuje pateikti paveikslai, kuriuose schematiškai iliustruojami duomenų tikslinimo principai, vizualiai pavaizduojami tam tikri tikslinimo ypatumai.

Paveiksluose vaizduojami ne visi pranešimo XML laukai, o tik tie, kurie reikalingi pavyzdžio situacijai iliustruoti. Kiti (įskaitant struktūrinių elementų tarpinius lygius) praleisti.

Trumpumo ir iliustravimo aiškumo dėlei, kai kurios galimos elementų reikšmės pavaizduotos ne pagal XSD taisykles, o supaprastintai.

Žymėjimai:

Žaliai nuspalvinti elementai, kuriuos reikia/norima koreguoti (pradiniame ar anksčiau koreguotame pranešime) arba pakoreguoti elementai, kurie keičia ar šalina anksčiau siųstą elementą (koreguojančiame pranešime).

Pilkai nuspalvinti elementai, kurie koreguojant keičiami papildomai.

Paveikslėliuose rinkinys pavadintas simboliškai pagal TS CBC_OECD, kas atitinka LT surenkamą duomenų rinkinį – CBC-DAC4-LT.

1 pavyzdys. Du tos pačios ataskaitos koregavimai iš eilės

Pavyzdžio scenarijus:

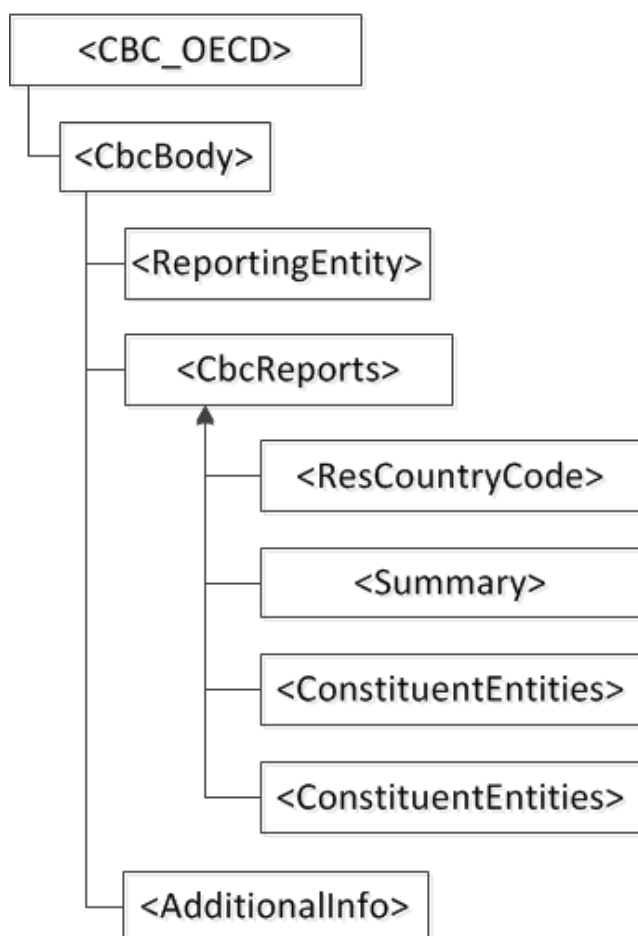
- Duomenų teikėjas siunčia pradinį pranešimą su dviem praneštiniais vienetais ir bloku papildomos informacijos (AdditionalInfo).
- Po to Duomenų teikėjas siunčia koreguojantį pranešimą, kuriuo papildo CbC-DAC4-LT ataskaitą dar vienu papildomu praneštinu vienetu.

Paveikslas iliustruoja šiuos tikslinimo ypatumus:

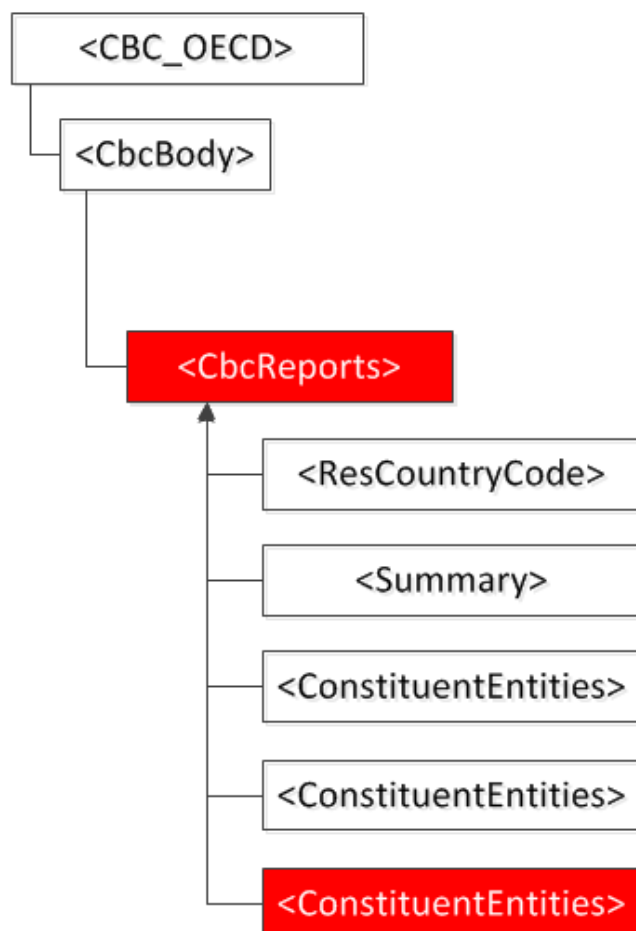
- Praneštinio ataskaitos elementas <CorrDocRefID> nurodo tą duomenų rinkinį (CbC-DAC4-LT ataskaitą), kuris buvo tiesiogiai prieš tai (paskutiniame) siųstame ir priimtame pranešime, o ne bet kuriame anksčiau siųstame pranešime.
- Dokumento tipas <DocTypeIndic> yra OECD1 pradiniame pranešime ir OECD2 koreguojančiame pranešime.
- Kadangi duomenų teikėjas koreguoja tik CbC-DAC4-LT ataskaitos duomenis, o savo kaip duomenų teikėjo duomenų bloko (<ReportingEntity>) ir papildomų duomenų bloko (<AdditionalInfo>) nekoreguoja, tad šie duomenų blokai neteikiami koreguojančiame pranešime.
- Duomenų teikėjas turi perduoti tik koreguojamos ataskaitos duomenis. Kitos CbC-DAC4-LT ataskaitos, kurių duomenų keisti nereikia, koreguojančiame pranešime neturi būti.

Koreguojamos ataskaitos duomenys turi būti pateikiami visi – tiek koreguojami laukai, tiek tie laukai ir reikšmės kurie nekeičiami, tačiau jie turi būti pateikiami pakartotinai (kad būtų pateikta pilna aktuali paskutinė koreguojamos ataskaitos versija).

Initial



Correction



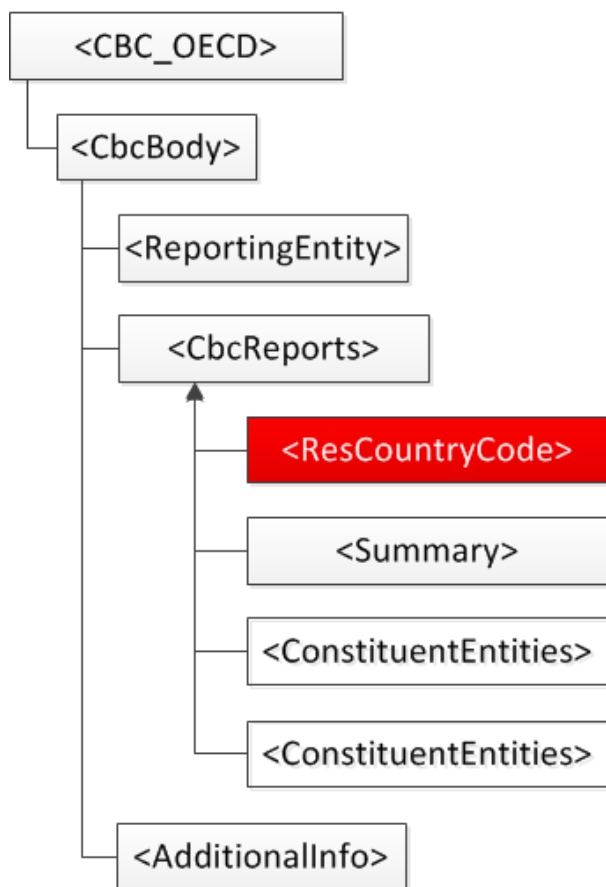
2 pavyzdys. Pranešimo vieno elemento reikšmės korekcija

Pavyzdžio scenarijus:

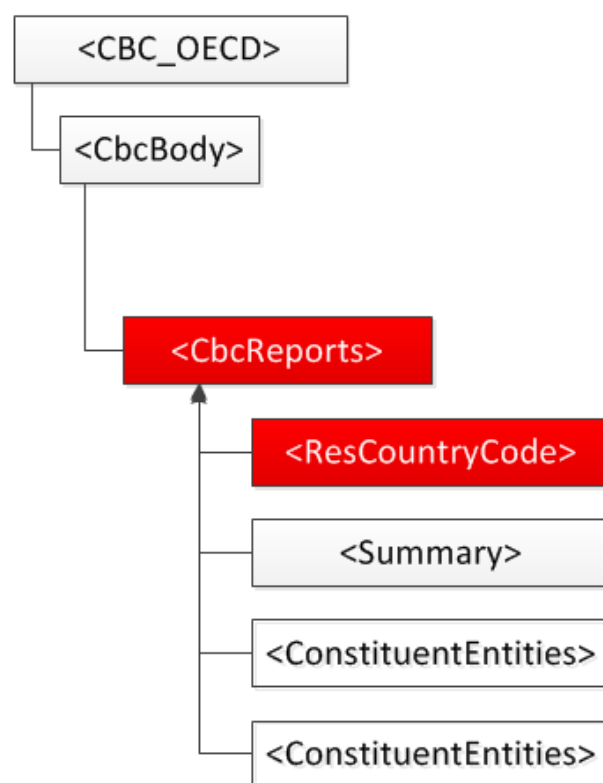
- Duomenų teikėjas siunčia pradinį pranešimą su CbC-DAC4-LT ataskaita (CbcReports) ir papildoma informacija (AdditionalInfo)..
- Po to duomenų teikėjas nori patikslinti siųstoje ir priimtoje CbC-DAC4-LT ataskaitoje vieno elemento reikšmę 0 ResCountryCode.

Tam duomenų teikėjas turi siųsti koreguojantį pranešimą, kuriame būtų visi praneštinės ataskaitos duomenys ir patikslintas elementas ResCountryCode ir visi kiti tai ataskaitai CbcReports priklausantys duomenys. Nesiunčiami tik kiti duomenų blokai, kurie turi savi identifikacinius duomenis DocRefId, kurie turi likti tokie patys kaip pradinėje ataskaitoje, nes gali būti jais operuojama ir tvarkomasi kaip atskirais elementais (ReportingEntity ir AdditionalInfo).

Initial



Correction



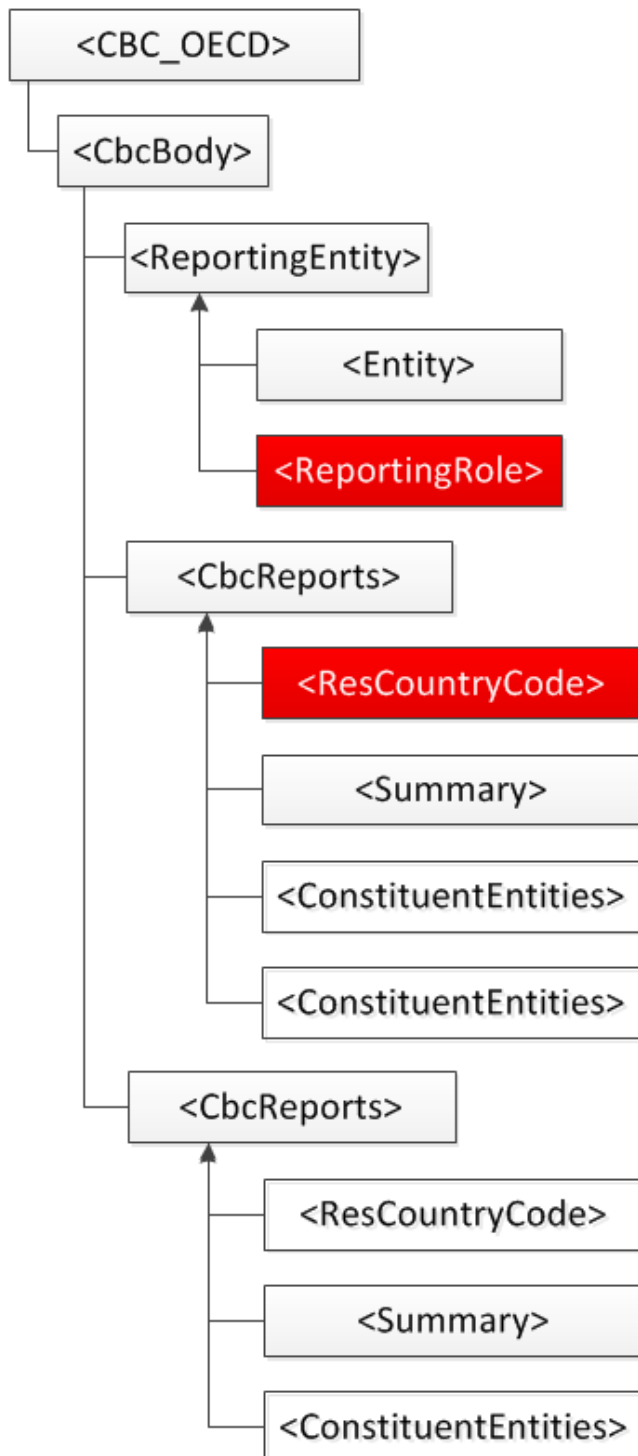
3 pavyzdys. Pranešime koreguojami du prieš tai siųsti elementai

Pavyzdžio scenarijus:

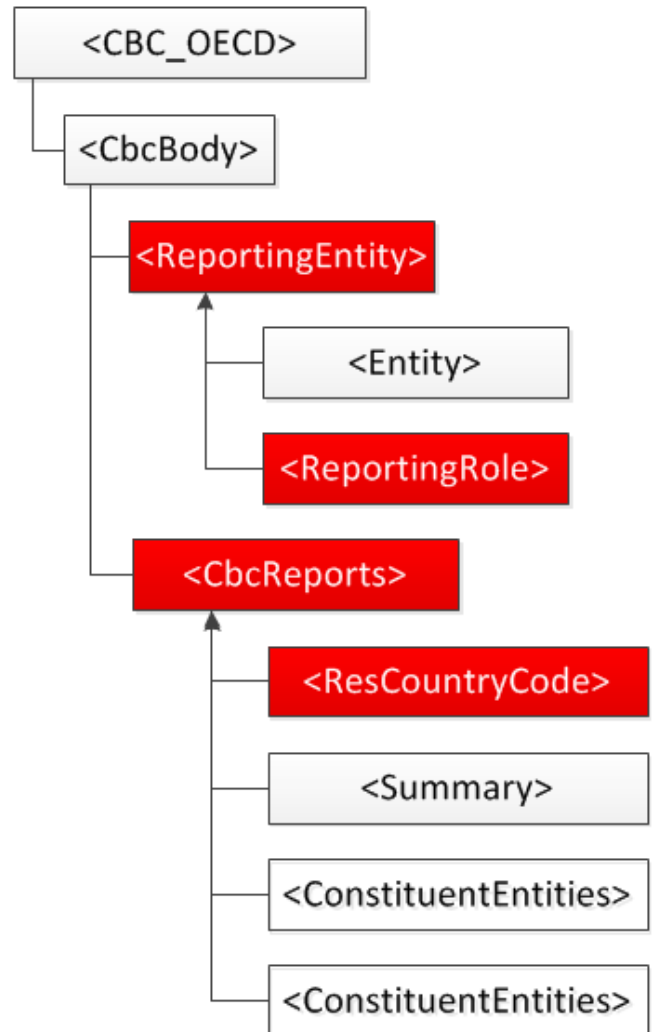
- Duomenų teikėjas siunčia pradinį pranešimą, pranešdamas savo duomenis (<ReportingEntity>) ir siųsdamas dvi praneštinias ataskaitas (<CbcReports>).
- Po to duomenų teikėjas nori pašalinti pakoreguoti tiek savo duomenis (patikslinti savo kaip duomenų teikėjo rolę – ReportingRole), tiek vienos iš siųstų ataskaitų duomenis (patikslinant mokestinės šalies kodą – ResCountryCode).

Tam duomenų teikėjas turi siųsti koreguojantį pranešimą, kuriame būtų duomenų teikėjo duomenų blokas su koregavimo tipu – ReportingEntity, ir teikiami visi šiam blokui priklausantys duomenys, bei siunčiama pilna CbC-DAC4-LT ataskaita, kurios elementą norima patikslinti – CbcReports. Ta ataskaita – CbcReports – kuri nekoreguojama nesiunčiama.

Initial



Correction



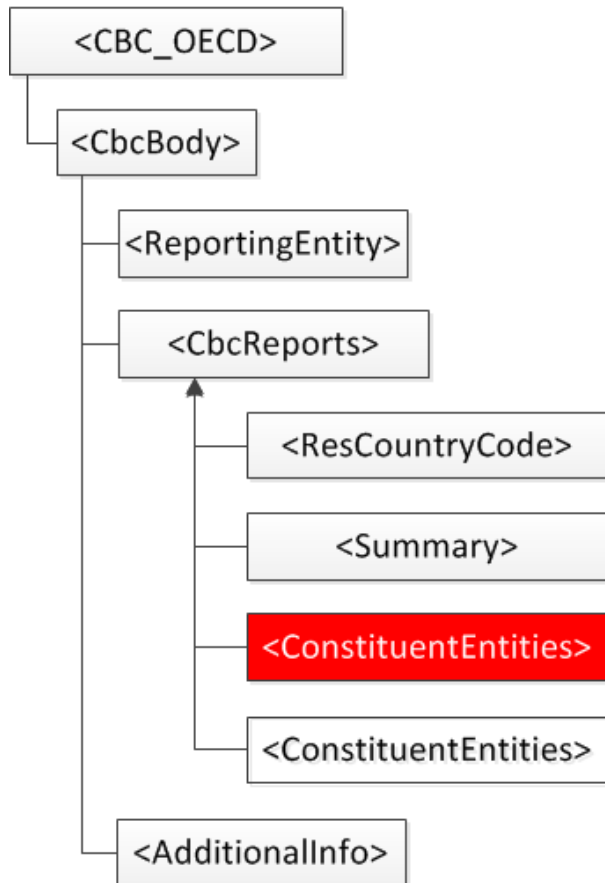
4 pavyzdys. Praneštino vieneto pašalinimas

Pavyzdžio scenarijus:

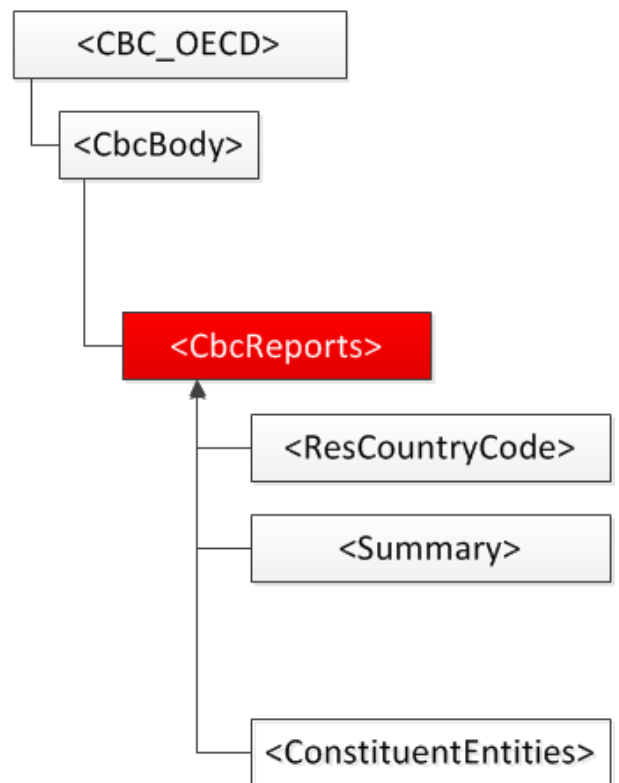
- Duomenų teikėjas siunčia pradinį pranešimą teikdamas savo duomenis, CbC-DAC4-LT ataskaitą (CbcbReports) su dviem praneštiniais vienetais, bei papildoma informacija (AdditionalInfo).
- Po to Duomenų teikėjas nori pašalinti pirmąjį praneštiną vienetą.

Tam Duomenų teikėjas turi siųsti koreguojantį pranešimą, kuriame būtų visi CbC ataskaitos duomenys, be šalinamo pranešimo vieneto (<ConstituentEntities>).

Initial



Correction



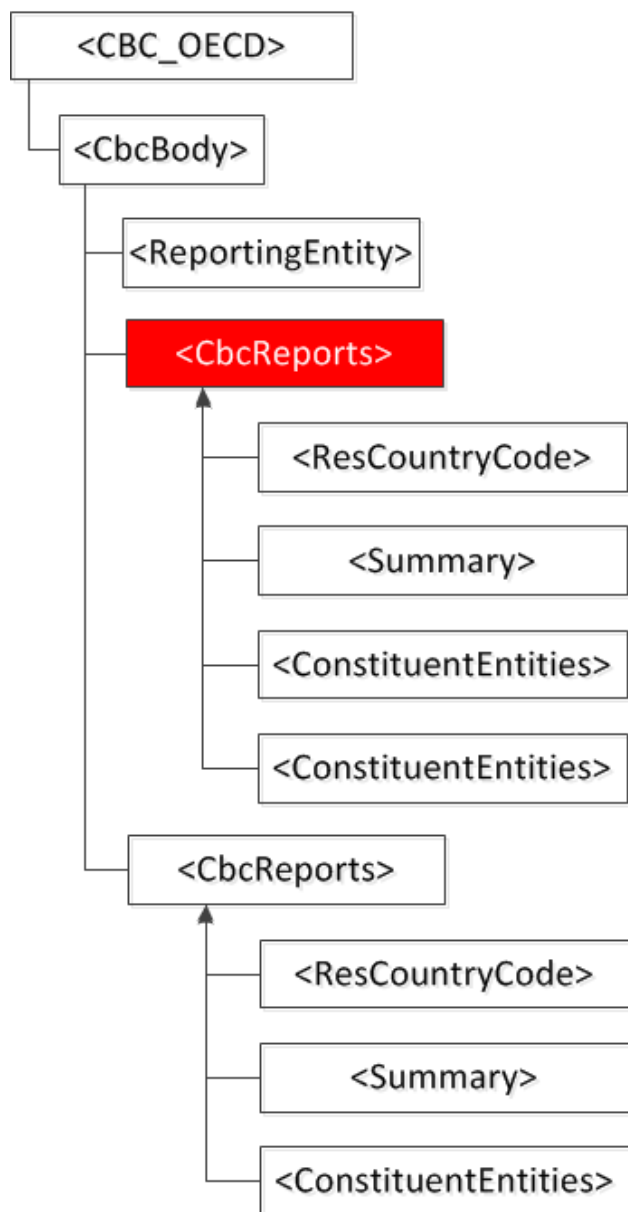
5 pavyzdys. Ataskaitos pašalinimas

Pavyzdžio scenarijus:

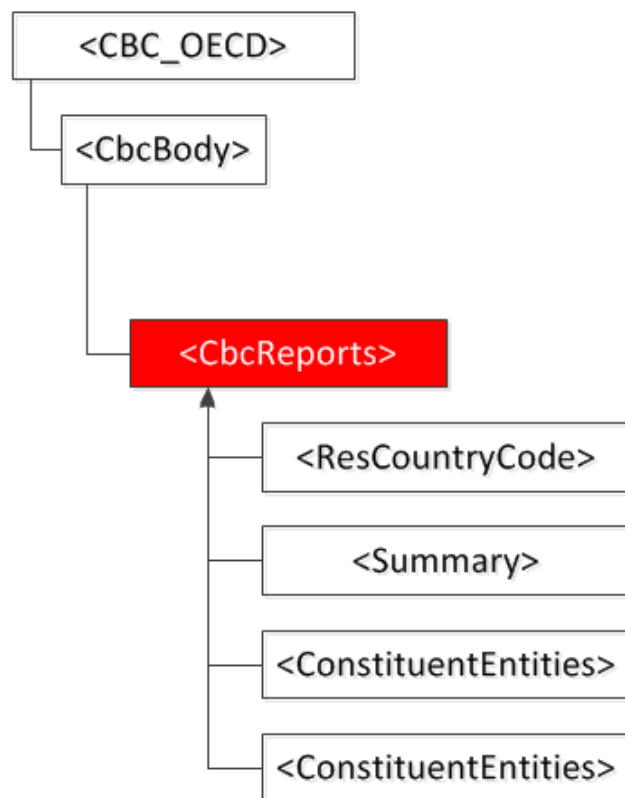
- Duomenų teikėjas siunčia pradinį pranešimą teikdamas savo duomenis, ir dvi CbC-DAC4-LT ataskaitas (<CbcReports>).
- Po to Duomenų teikėjas nori pašalinti pirmąją siųstą CbC-DAC4-LT ataskaitą.

Tam Duomenų teikėjas turi siųsti koreguojantį pranešimą, kuriame būtų visi šalinamos CbC-DAC4-LT ataskaitos duomenys su šalinimo tipu DocTypeIndic, ataskaitos, kuri turi likti ir būti aktuali duomenys neteikiami.

Initial



Correction



6 pavyzdys. Duomenų teikėjas papildo praneštinus duomenis nauja papildoma ataskaita.

Pavyzdžio scenarijus:

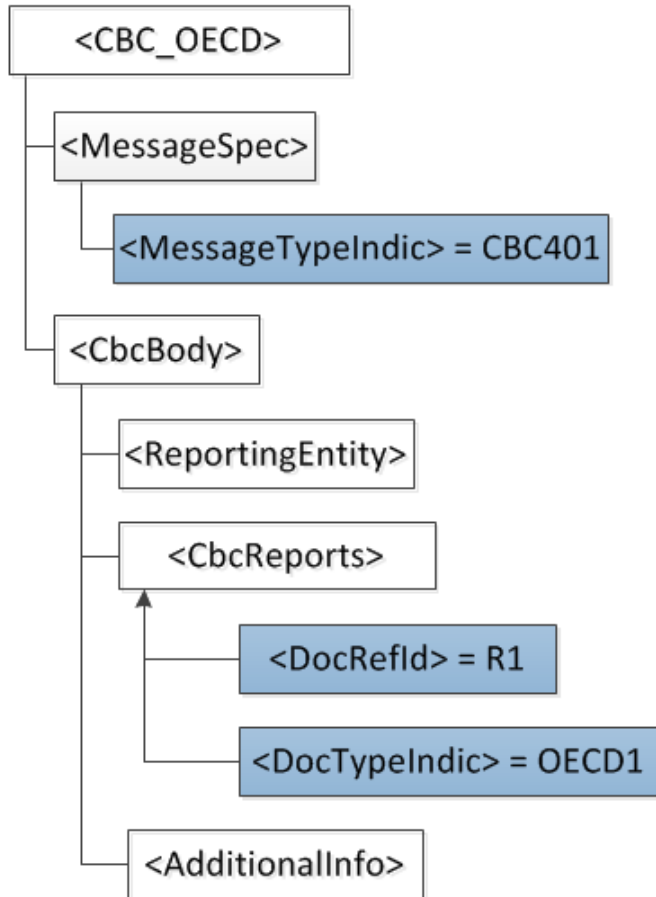
- Duomenų teikėjas pateikė pradinį pranešimą su CbC-DAC4-LT ataskaita bei papildomais duomenimis.
- Po to jis nori siųsti kitos praneštino ataskaitos duomenis, papildydamas teikiamų duomenų aibę nauja ataskaita, papildant duomenis, patenkančius į tuos pačius metus (ataskaitinį laikotarpį).

Tokiu atveju, Duomenų teikėjas turi sukurti naują (papildomą) pradinį pranešimą, kuriame įtraukiama tik ta viena (ar kelios, jei yra poreikis siųsti daugiau ataskaitų, kurios nebuvo įtrauktos į prieš tai siųstą pranešimą) praneštiną ataskaitą.

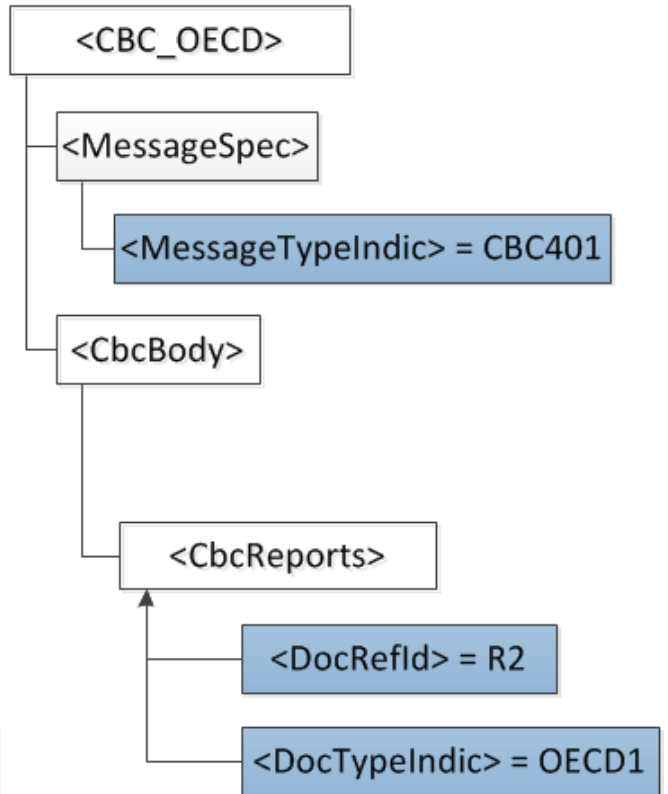
Pavyzdžio situacija turėtų būti reta. Papildomi pradiniai pranešimai siųstini, jei dėl kažkokių aplinkybių į sąrašą buvo įtrauktos ne visos praneštinios ataskaitos, arba jei rinkinį reikia siųsti dalimis (dideli rinkiniai ir dėl duomenų kiekio ribojimo reikia visą duomenų aibę siųsti skaidant į atskirus pranešimus).

Pagal šį pavyzdį atitinkamame laikotarpyje bus aktualios visos deklaruotos ataskaitos, nors jos atsiųstos ir skirtingais pranešimais. Tačiau kiekvienas pranešimas vis tiek turi turėti unikalius identifikacinius numerius (MessageRefId), net jei tai tos pačios ataskaitinės imties dalys, dėl duomenų apimčių siunčiamos keliais pranešimais (kiekvienas pranešimas privalo turėti savo unikalią skirtingą identifikacinį numerį – MessageRefId).

Initial 1



Initial 2



4 CBC-DAC4-LT PRANEŠIMO XML STRUKTŪROS APRAŠO (XSD) SPECIFIKACIJA

4.1 CBC-DAC4-LT PRANEŠIMŲ TIPAS

Žemiau lentelėje pateikiami CBC-DAC4-LT pranešimo tipas ir jo pagrindinė struktūra.

Lentelė 4-1. CBC-DAC4-LT pranešimo bendra struktūra

Elemento indeksas	Privalomumas	Elemento pavadinimas (anglų kalba)	Elemento pavadinimas LT (lietuvių kalba)	Elemento aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas ir tikrinimo taisyklės	Elemento formatas	Name space of the type	Sudėtingas/Paprastasis tipas	Tipas	Ilgis	Galimas reikšmių kiekis [nuo..iki]
		CBC-DAC4-LT	Pranešimas CBC DAC4 LT	Pradinis arba koreguojantis CBC DAC4 LT pranešimas							
1	T	Version (atributas)	Versija	CBC-DAC4-LT XSD versija	atributas	Dešimtainis skaitmuo			float		[1]
2	T	MessageSpec	Pranešimo antraštė	Pranešimo antraštė (header), duomenys apibūdinantys rinkmeną			cbc	Sudėtinis tipas "MessageSpec_Type"			[1]
3	N	MessageBody	Pranešimo turinys	Pradinio arba koreguojančio pranešimo turinys (body). Nebūtinas tik tuomet, kai teikiama tuščia ataskaita – nėra praneštinų duomenų.			cbc	Sudėtinis tipas "MessageBody_Type"			[0..1]

4.2 CBC-DAC4-LT XSD VERSIJOS

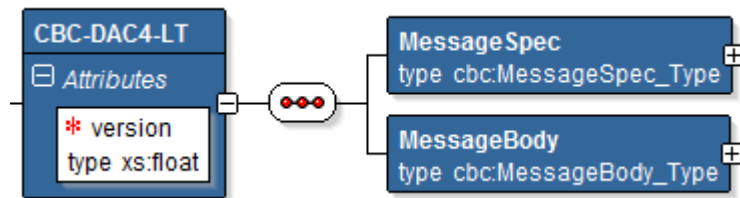
XSD schemas versijos aprašomos lentelėje:

Lentelė 4-2. CBC-DAC4-LT XSD versijos

Data	Versija	Bylos pavadinimas	Versijos pakeitimų aprašymas
2017-10-02	1.0	CBC-DAC4-LT_v0.1.xsd	Pateikiama pilna pradinė patvirtinta CBC-DAC4-LT XSD versija
2020-07-13	2.0	CBC-DAC4-LT_v2.0.xsd	Pateikiama patvirtinta CBC-DAC4-LT XSD versija, pagal EK DAC4 ir CbC v2.0

4.3 CBC-DAC4-LT XSD APRAŠYMAS

4.3.1 CBC-DAC4-LT



Paveikslėlis Nr. 1. CBC-DAC4-LT XSD: CBC-DAC4-LT bendra struktūra

Elemento indeksas	Privalomas	Elemento pavadinimas (anglų kalba)	Elemento trumpas aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas	Papildomi paaiškinimai; gali būti įvardinta taisyklė, kuri gali būti patikrinta vėlesniame duomenų apdorojime	Elemento formatas	Sudėtingas/ Paprastas tipas	Tipas	Ilgis	Galimas reikšmių kiekis [nuo..iki]
1.	T	Version (atributas)	Versija	Atributas. Pranešimo XML struktūrų aprašo versija. Tai viso pranešimo elementas (atributas), jame nurodytos versijos struktūrą turi atitikti antraštė ir kitos pranešimo dalys.		Dešimtainis skaitmuo		float		[1]

4.3.2 CBC-DAC4-LT ->MessageSpec

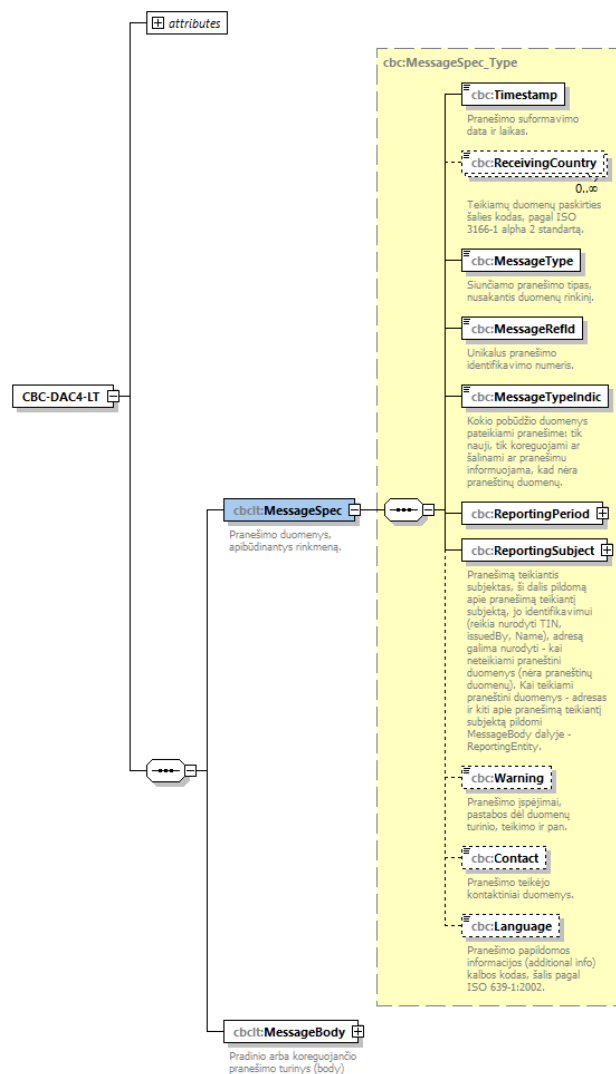
Lentelė 4-3. CBC-DAC4-LT pranešimo dalies: MessageSpec struktūra

Elemento indeksas	Privalomas	Elemento pavadinimas (anglų kalba)	Elemento trumpas aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas	Tikrinimo taisyklės ir papildomi paaiškinimai	Elemento formatas	Name space of the type	Sudėtingas/ Paprastas tipas	Tipas	Ilgis	Galimas reikšmių kiekis [nuo..iki]
-------------------	------------	------------------------------------	--------------------------	--	---	-------------------	------------------------	-----------------------------	-------	-------	------------------------------------

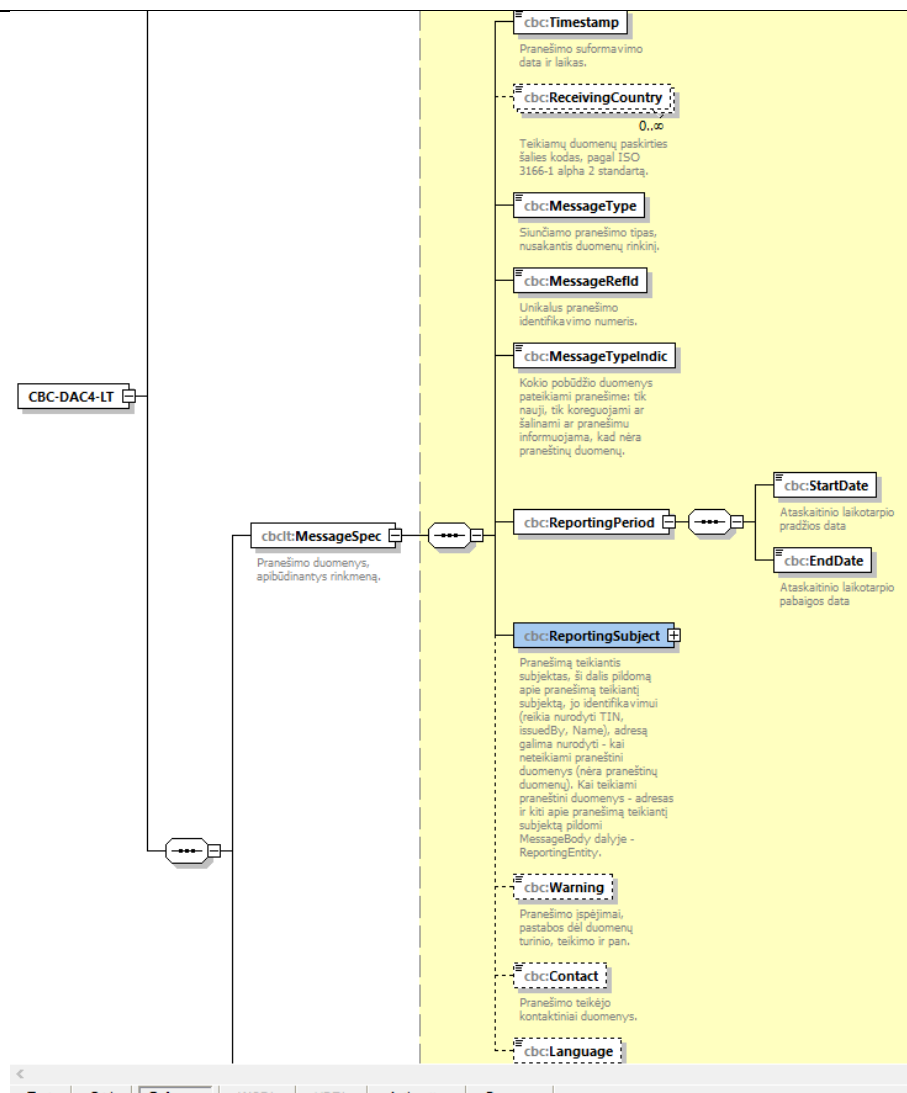
2.	T	MessageSpec	Pranešimo antraštė	Pranešimo antraštiniai duomenys, apibūdinantys rinkmeną.			cbc	MessageSpec_Type			
2.1.	T	Timestamp	Pranešimo suformavimo data ir laikas	Pranešimo suformavimo data ir laikas.	Formatas YYYY-MM-DD'T'h:mm:ss Pvz.: 2018-02-15T14:37:40	Data su laiku	xs		DateTime		[1]
2.2	N	ReceivingCountry	Šalies – duomenų gavėjos - kodas	Šalies dviraids kodas, kam skirtas pranešimas, pagal ISO 3166-1 alpha-2 standartą.	Gali būti nepildomas tik tuomet, kai teikiama tuščia ataskaita – nėra praneštinų duomenų.	2 simbolių kodas	iso	ISOCountryCode_Type	string	2	[0..n]
2.3.	T	MessageType	Pranešimo tipas	Siunčiamo pranešimo tipas, nusakantis duomenų rinkinį.	Visada pildoma "CBC-DAC4-LT".	30 simbolių eilutė	cbc	MessageType_EnumType	string	30	[1]
2.4.	T	MessageRefId	Pranešimo numeris	Unikalus pranešimo identifikavimo numeris.	Turi būti struktūros: LT_<metai(EndDate)>_<IN>_<Uni kali simbolių eilutė> LT_[0-9]{4}_[0-9]{9,10}_[0-9A- Z]{1,82} Pastaba: LT_[N4]_[N9/10]_[A1/81] , kur [N4] - 4 skaitmenys, [N9/10] - 9 arba 10 skaitmenų [A1/78] - nuo 1 iki 82 didžiųjų lotyniškų raidžių arba skaičių. Pavyzdžiui, LT_2017_4294967295_YUIOP YUIOPYUIOP201 Ta pati simbolių eilutė negali būti nė viename kitame to paties tipo (MessageType) to paties pranešimo subjekto (duomenų teikėjo) pranešime. 19 - 100 simbolių	100 simbolių eilutė, sudaryta iš skaičių, lotyniškų raidžių bei " " (pabraukimo) Šablonas apibrėžtas tipo aprašyme 5.1.2 skyrelyje.	cbc	MessageRefId_Type	string	100	[1]
2.5.	T	MessageTypeIndic	Pranešimo duomenų tipas	Kokio pobūdžio duomenys pateikiami pranešime: tik nauji, tik koreguojami ar šalinami ar pranešimu informuojama, kad nėra praneštinų duomenų.	Galimos reikšmės apibrėžtos tipo aprašyme 5.1.2 skyrelyje.	10 simbolių eilutė	cbc	CbcMessageTypeIndic_EnumType	string	10	[1]

2.6.	T	ReportingPeriod	Laikotarpis, už kurį teikiami duomenys	Laikotarpis, už kurį teikiami duomenys		data	cbc				[1]
2.6.2	T	StartDate	Ataskaitinio laikotarpio pradžios data	Ataskaitinio laikotarpio pradžios data	Formatas YYYY-MM-DD Pvz 2017-01-01	data	xs		Date		[1]
2.6.2	T	EndDate	Ataskaitinio laikotarpio pabaigos data	Ataskaitinio laikotarpio pabaigos data	Formatas YYYY-MM-DD Pvz 2017-12-31.	data	xs		Date		[1]
2.7.	T	ReportingSubject	Pranešimą teikiantis subjektas	Pranešimą teikiantis subjektas, ši dalis pildoma apie pranešimą teikiantį subjektą, jo identifikavimui (reikia nurodyti TIN, issuedBy, Name), adresą galima nurodyti - kai neteikiami praneštiniai duomenys (nėra praneštinų duomenų). Kai teikiami praneštiniai duomenys - adresas ir kiti apie pranešimą teikiantį subjektą pildomi MessageBody dalyje - ReportingEntity	Šis blokas naudojamas duomenų teikėjo subjektui identifikuoti (nurodyti privalomi užpildyti laukai), jei teikiami praneštiniai duomenys, detalesni duomenys turi būti pateikti ReportingEntity dalyje.		cbc	ReportingSubject_Type			[1]
2.7.1	T	TIN	MM identifikacinis numeris	Nurodomas subjekto mokesčių mokėtojo identifikacinis numeris.		Nuo 1 iki 100 simbolių	cbc	LT_TIN_Type	string	1-100	[1]
2.7.2	T	IssuedBy (atributas)	Šalies kodas	Identifikacinį numerį suteikusios šalies dviraids kodas, pagal ISO 3166-1 alpha 2 standartą.		2 raidžių kodas	iso	ISOCountryCode_Type	string	2	[1]
2.7.3	T	Name	Pranešėjo pavadinimas	Pranešimą pateikusių subjekto pavadinimas.		Iki 250 simbolių	cts	StringMax250_Type	string	250	[1]
2.7.4	N	AddressCountryCode	Adreso šalis	Nurodomas adreso šalies kodas iš dviejų raidžių pagal ISO 3166-1 alpha 2 standartą.		2 raidžių kodas	iso	ISOCountryCode	string	2	[0..1]

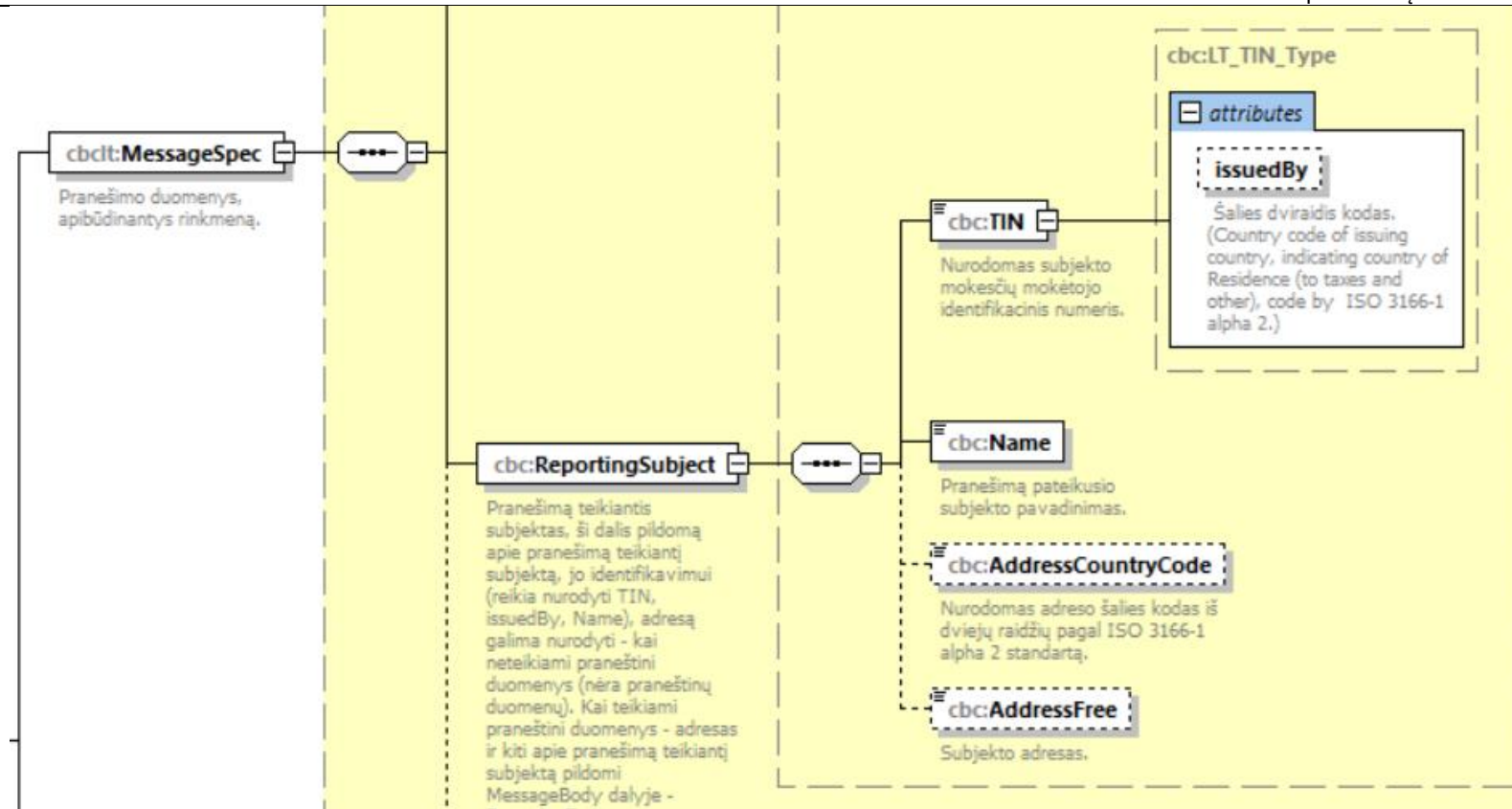
2.7.5	N	AddressFree	Adresas	Subjekto adresas		Iki 4000 simbolių	cts	StringMin1Max4000_Type	string	1..4000	[0..1]
2.8.	N	Warning	Išspėjimai, pastabos	Išspėjimai, pastabos dėl duomenų turinio, teikimo ir pan.		Iki 4000 simbolių eilutė	cts	StringMin1Max4000_Type	string	1..4000	[0..1]
2.9.	N	Contact	Kontaktiniai duomenys	Pranešimo teikėjo kontaktiniai duomenys		Iki 4000 simbolių eilutė	cts	StringMin1Max4000_Type	string	1..4000	[0..1]
2.10	N	Language	Kalbos šalies kodas	Pranešimo papildomos informacijos (additional info) kalbos kodas, šalis pagal ISO 639-1:2002 standartą.		2 raidžių kodas	iso	LanguageCode_type	string	2	[0..1]



Paveikslėlis Nr. 2. XSD: CBC-DAC4-LT → MessageSpec



Paveikslėlis Nr. 3. XSD: CBC-DAC4-LT -> MessageSpec -> ReportingPeriod



XSD: CBC-DAC4-LT → MessageSpec → ReportingSubject; ReportingPeriod

4.3.3 CBC-DAC4-LT → MessageBody → ReportingEntity

Lentelė 4-4. CBC-DAC4-LT pranešimo dalies: MessageBody → ReportingEntity struktūra

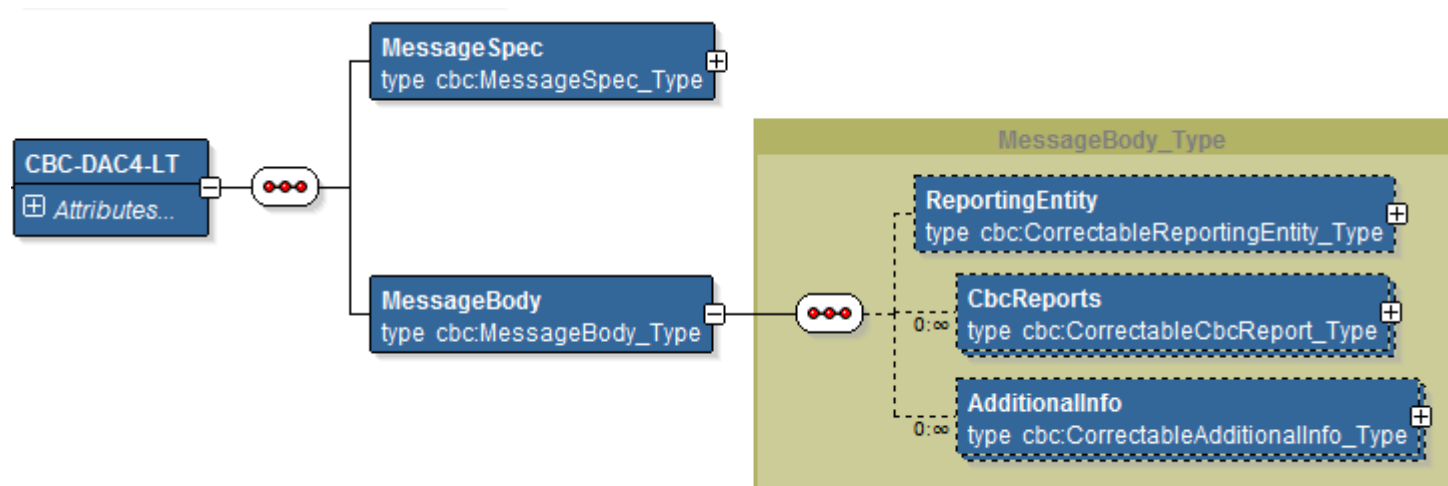
Elemento indeksas	Privalomumas	Elemento pavadinimas (anglų kalba)	Elemento pavadinimas LT (lietuvių kalba)	Elemento aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas ir tikrinimo taisyklės	Elemento formata	Name space of the type	Sudėtingas/ Paprastas tipas	Tipas	Ilgis	Galimas reikšmių kiekis [nuo..iki]
3.1	N	ReportingEntity	Pranešantis vienetas	Duomenų teikėjo subjekto (vieneto) duomenys.	Šis blokas gali būti nepildomas, teikiant MessageBody tik tuomet,		cbc	CorrectableReportingEntity_Type			[0..1]

Elemento indeksas	Privalomumas	Elemento pavadinimas (anglų kalba)	Elemento pavadinimas LT (lietuvių kalba)	Elemento aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas ir tikrinimo taisyklės	Elemento formata	Name space of the type	Sudėtingas/Paprastasis tipas	Tipas	Ilgis	Galimas reikšmių kiekis [nuo..iki]
					kai teikiami koreguojami ar šalinami pranešiniai, o teikiančio duomenis subjekto duomenys nesikeičia.						
3.1.1	N	Entity					cbc	OrganisationParty_Type			[0..1]
3.1.1.1	T	ResCountryCode	Mokesčių šalies kodas	Mokesčių šalies kodas, pagal ISO 3166-1 alpha 2 standartą. (Tax residence country codes for the organisation party.)		2 simbolių kodas	iso	ISOCountryCode_Type	string	2	[1..n]
3.1.1.2	T	TIN	Mokesčių mokėtojo kodas	Duomenų teikėjo subjekto mokesčių mokėtojo kodas			cbc	TIN_Type			[1]
3.1.1.3	N	issuedBy (atributas)	TIN suteikusios šalies kodas	Identifikacinį numerį suteikusios šalies dviraidis kodas. Country code of issuing country, indicating country of Residence (to taxes and other), code by ISO 3166-1 alpha 2.		2 simbolių kodas	iso	CountryCode_Type	string	2	[0..1]
3.1.1.4	N	IN	Identifikacinis numeris	Įmonės kodas		Nuo 1 iki 100 simbolių	cbc	OrganisationIN_Type	string	1-100	[0..n]
3.1.1.5	T	issuedBy (atributas)	IN suteikusios šalies kodas	Įmonės kodą suteikusios šalies dviraidis kodas, pagal ISO 3166-1 alpha 2 standartą.	Būtinas užpildyti, jei įkeltas elementas IN.	2 simbolių kodas	iso	CountryCode_Type	string	2	[1]
3.1.1.6	T	INType (atributas)	IN tipas	Įmonės kodo tipas	Būtinas užpildyti, jei įkeltas elementas IN.	200 simbolių eilutė	cts	StringMin1Max200_Type	string	1..200	[1]
3.1.1.7	T	Name	Pavadinimas	Organizacijos pavadinimas		200 simbolių eilutė	cbc	NameOrganisation_Type	string	200	[1..n]
3.1.1.8	N	nameType (atributas)	Pavadinimo tipas	Pavadinimo tipas.	Elemento Name atributas	50 simbolių eilutė	cbc	OECDNameType_EnumType	string	50	[0..1]
3.1.1.9	N	Address	Adresas	Organizacijos adresas			cbc	Address_Type			[0..n]
3.1.1.9.1	N	legalAddressType (atributas)	Adreso teisinis tipas	Adreso teisinis tipas	Elemento Address atributas	50 simbolių eilutė	cbc	OECDLegalAddressType_EnumType	string	50	[0..1]

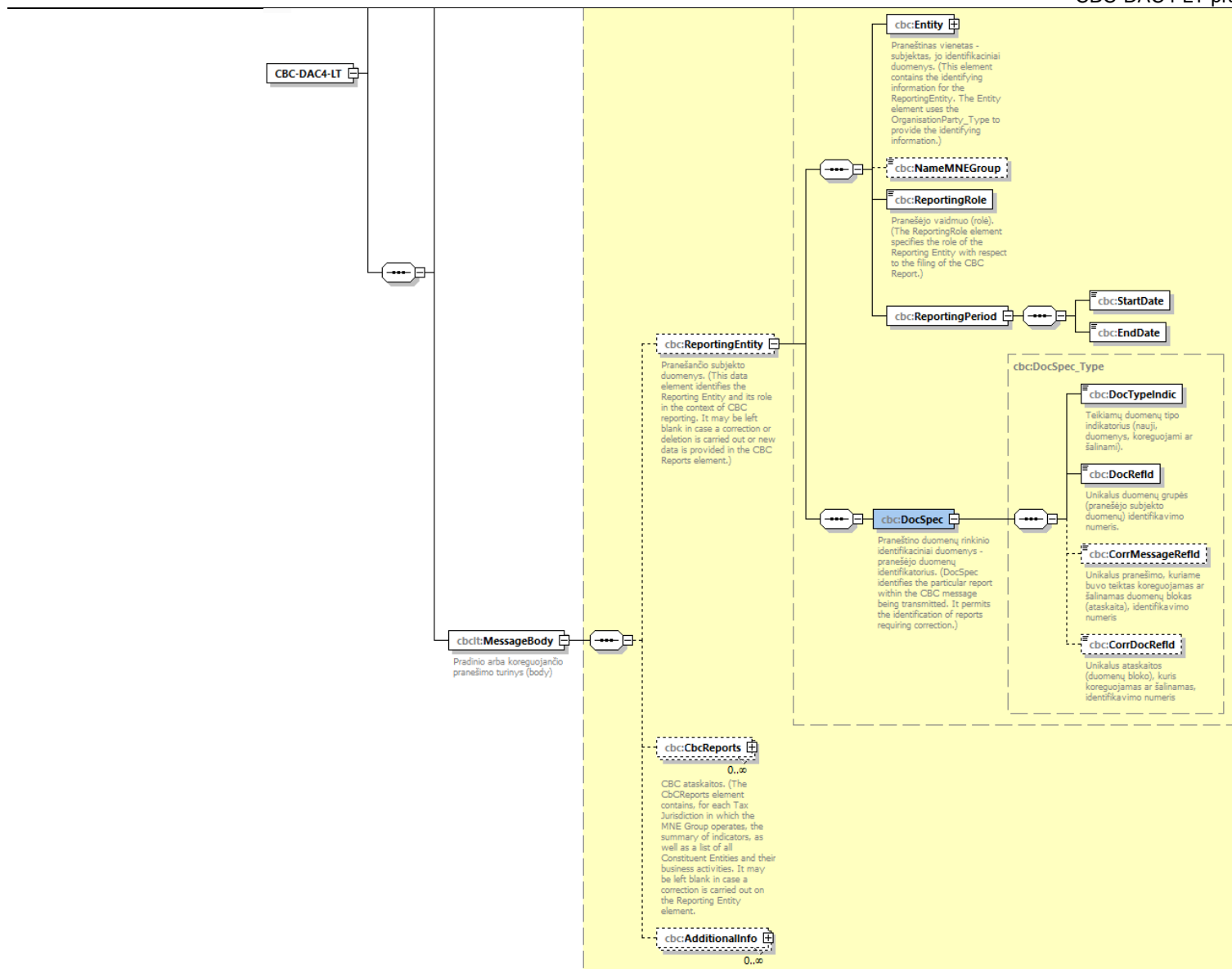
Elemento indeksas	Privalomumas	Elemento pavadinimas (anglų kalba)	Elemento pavadinimas LT (lietuvių kalba)	Elemento aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas ir tikrinimo taisyklės	Elemento formata	Name space of the type	Sudėtingas/Paprastasis tipas	Tipas	Ilgis	Galimas reikšmių kiekis [nuo..iki]
3.1.1.9.2	T	CountryCode	Adreso šalies kodas	Adreso šalies dviraidis kodas, pagal ISO 3166-1 alpha 2 standartą.		2 simbolių kodas	iso	ISOCountryCode_Type	string	2	[1]
3.1.1.9.3	T (alternatyva)	AddressFree	Adresas laisvu tekstu	Adresas laisvu tekstu	Turi būti užpildytas AddressFree arba AddressFix		cts	StringMin1Max4000_Type	string	1..4000	[1]
3.1.1.9.4	T (alternatyva)	AddressFix	Struktūrinis adresas	Struktūrinis adresas	Turi būti užpildytas AddressFree arba AddressFix		cbc	AddressFix_Type			[1]
3.1.1.9.4.1	N	Street	Gatvės pavadinimas	Struktūrinio adreso gatvės pavadinimas		200 simbolių eilutė	cts	StringMin1Max2000_Type	string	1..2000	[0..1]
3.1.1.9.4.2	N	BuildingIdentifier	Namo numeris	Struktūrinio adreso namo numeris		200 simbolių eilutė	cts	StringMin1Max200_Type	string	1..2000	[0..1]
3.1.1.9.4.3	N	SuiteIdentifier	Pastato bloko numeris	Struktūrinio adreso buto, kabineto ar kitos patalpos ar pastato bloko numeris. Nurodo vietą ofisų ar butų bloke ar panašioje sudėtinėje pastato struktūroje.		200 simbolių eilutė	cts	StringMin1Max200_Type	string	1..2000	[0..1]
3.1.1.9.4.4	N	FloorIdentifier	Aukšto numeris	Struktūrinio adreso aukšto numeris ar identifikatorius		200 simbolių eilutė	cts	StringMin1Max200_Type	string	1..2000	[0..1]
3.1.1.9.4.5	N	DistrictName	Miesto sritys pavadinimas	Struktūrinio adreso miesto sritys pavadinimas		200 simbolių eilutė	cts	StringMin1Max200_Type	string	1..2000	[0..1]
3.1.1.9.4.6	N	POB	Pašto dėžutės numeris	Struktūrinio adreso pašto dėžutės numeris		200 simbolių eilutė	cts	StringMin1Max200_Type	string	1..2000	[0..1]
3.1.1.9.4.7	N	PostCode	Pašto kodas	Struktūrinio adreso pašto kodas		200 simbolių eilutė	cts	StringMin1Max200_Type	string	1..2000	[0..1]
3.1.1.9.4.8	T	City	Miestas ar gyvenvietė	Miesto pavadinimas, arba gyvenvietės pavadinimas, struktūrinio adreso būtina dalis		200 simbolių eilutė	cts	StringMin1Max200_Type	string	1..2000	[1]
3.1.1.9.4.9	N	CountrySubentity	Šalies rajonas ar apskritis	Struktūrinio adreso regionas, apskritis, rajonas ar kitas valstybės teritorinis vienetas, kuriame yra nurodytas miestas ar gyvenvietė		200 simbolių eilutė	cts	StringMin1Max200_Type	string	1..2000	[0..1]

Elemento indeksas	Privalomumas	Elemento pavadinimas (anglų kalba)	Elemento pavadinimas LT (lietuvių kalba)	Elemento aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas ir tikrinimo taisyklės	Elemento formata	Name space of the type	Sudėtingas/Paprastasis tipas	Tipas	Ilgis	Galimas reikšmių kiekis [nuo..iki]
3.1.1.9.5	N	AddressFree	Adresas laisvu tekstu	Adresas laisvu tekstu	Gali būti užpildytas, kai pildomas AddressFix, nurodant likusią adreso dalį, kai nežinoma tiksli visa struktūrinio adreso dalis.	4000 simbolių eilutė	cts	StringMin1Max4000_Type	string	1..4000	[0..1]
3.1.2	N	NameMNEGroup	MNE grupės pavadinimas			200 simbolių eilutė	cts	StringMin1Max200_Type	string	1..200	[0..1]
3.1.3	T	ReportingRole	Duomenų teikėjo rolė	Duomenų teikėjo vaidmuo (rolė). (The ReportingRole element specifies the role of the Reporting Entity with respect to the filing of the CBC Report.)			cbs	CbcReportingRol_EnumType	string	50	[1]
3.1.4	T	ReportingPeriod	Praneštinis laikotarpis								[1]
3.1.4.1	T	StartDate	Pradžios data			data	xs		date		[1]
3.1.4.2	T	EndDate	Pabaigos data			data	xs		date		[1]
3.1.5	T	DocSpec	Teikiamų duomenų identifikavimas	Praneštino duomenų rinkinio identifikaciniai duomenys – duomenų teikėjo duomenų identifikatorius. (DocSpec identifies the particular report within the CBC message being transmitted. It permits the identification of reports requiring correction.)			cbs	DocSpec_Type			[1]
3.1.5.1	T	DocTypeIndic	Duomenų tipo indikatorius	Teikiamų duomenų tipo indikatorius (nauji, duomenys, koreguojami ar šalinami)	Galimos reikšmės apibrėžtos duomenų tipų aprašymo sk. 5.1.2 Čia nurodomas paties duomenų teikėjo duomenų tipas.	50 simbolių eilutė	cbs	OECDDocTypeIndic_EnumType	string	50	[1]
3.1.5.2	T	DocRefId	Unikalūs duomenų grupės identifikavimo numeris	Unikalūs duomenų grupės (duomenų teikėjo subjekto duomenų) identifikavimo numeris	Turi būti struktūra: <Šalies kodas><Ataskaitiniai metai><<Unikali simbolių eilutė>	200 simbolių eilutė	cbs	DocRefId_Type	string	200	[1]
3.1.5.3	N	CorrMessageRefId	Koreguojamo pranešimo numeris	Koreguojamo pranešimo unikalus identifikavimo numeris.	Pildomas kai teikiamas anksčiau teiktų ir priimtų duomenų koregavimas ar šalinimas. Šis numeris naudojamas kaip nuoroda į ankstesnį pranešimą.	Iki 100 simbolių eilutė, sudaryta pagal	cbs	MessageRefId_Type	string	100	[0..1]

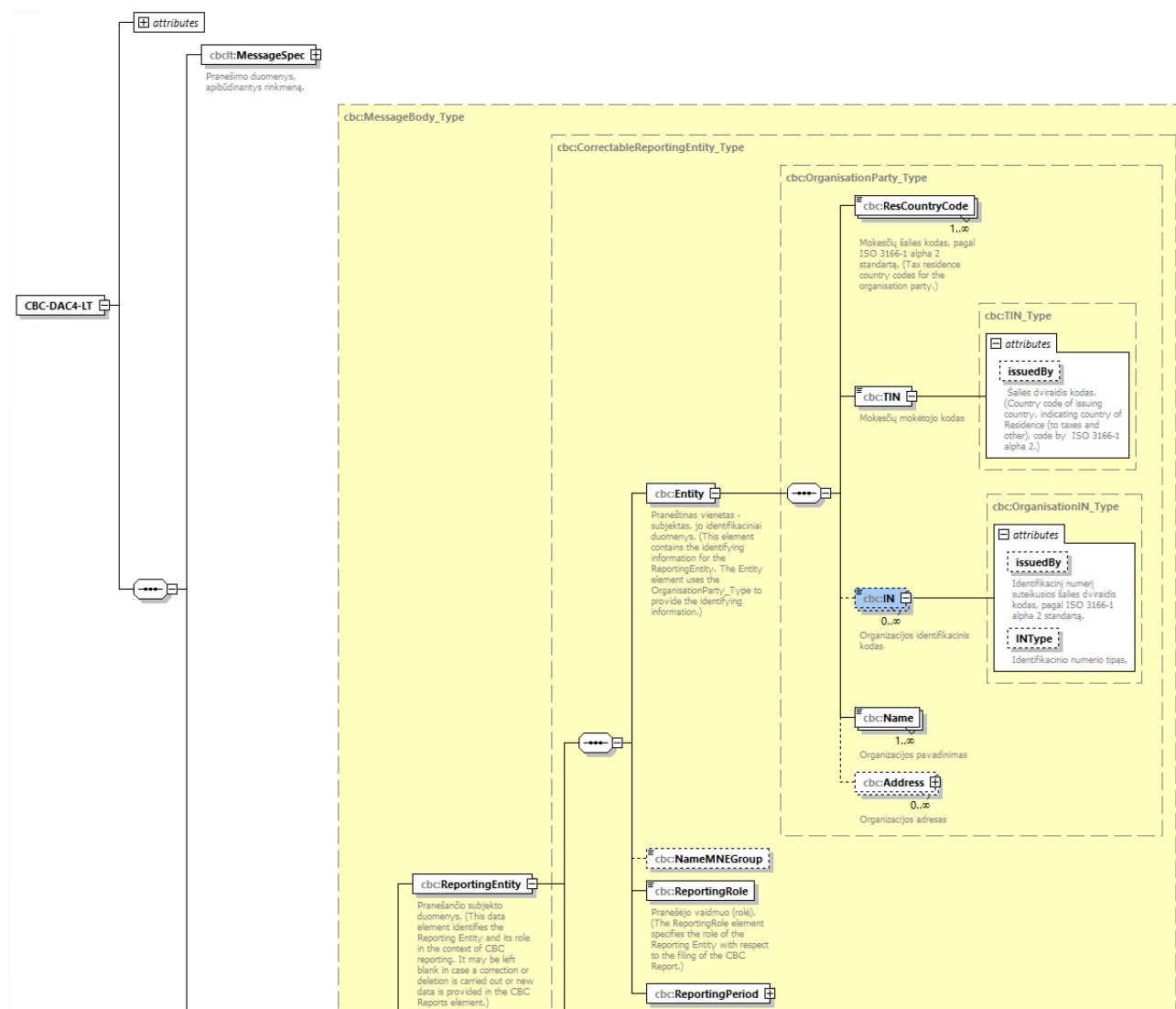
Elemento indeksas	Privalomumas	Elemento pavadinimas (anglų kalba)	Elemento pavadinimas LT (lietuvių kalba)	Elemento aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas ir tikrinimo taisyklės	Elemento formatas	Name space of the type	Sudėtingas/Paprastasis tipas	Tipas	Ilgis	Galimas reikšmių kiekis [nuo..iki]
						taisyklės, nurodytas 5.1.2 sk.					
3.1.5.4	N		Koreguojamos ataskaitos (duomenų bloko) unikalus identifikavimo numeris	Unikalus ataskaitos (duomenų bloko), kuris koreguojamas ar šalinamas, identifikavimo numeris	Turi būti užpildytas, jei DocTypeIndic yra lygus OECD2 arba OECD3. Pildymo taisyklės kaip DocRefId. Naudojamas kaip nuoroda, kokia anksčiau teikta ir priimta ataskaita tampa neaktuali dėl koregavimo ar šalinimo.	200 simbolių eilutė	cbc	DocRefId_Type	string	200	[0..1]
		CorrDocRefId									



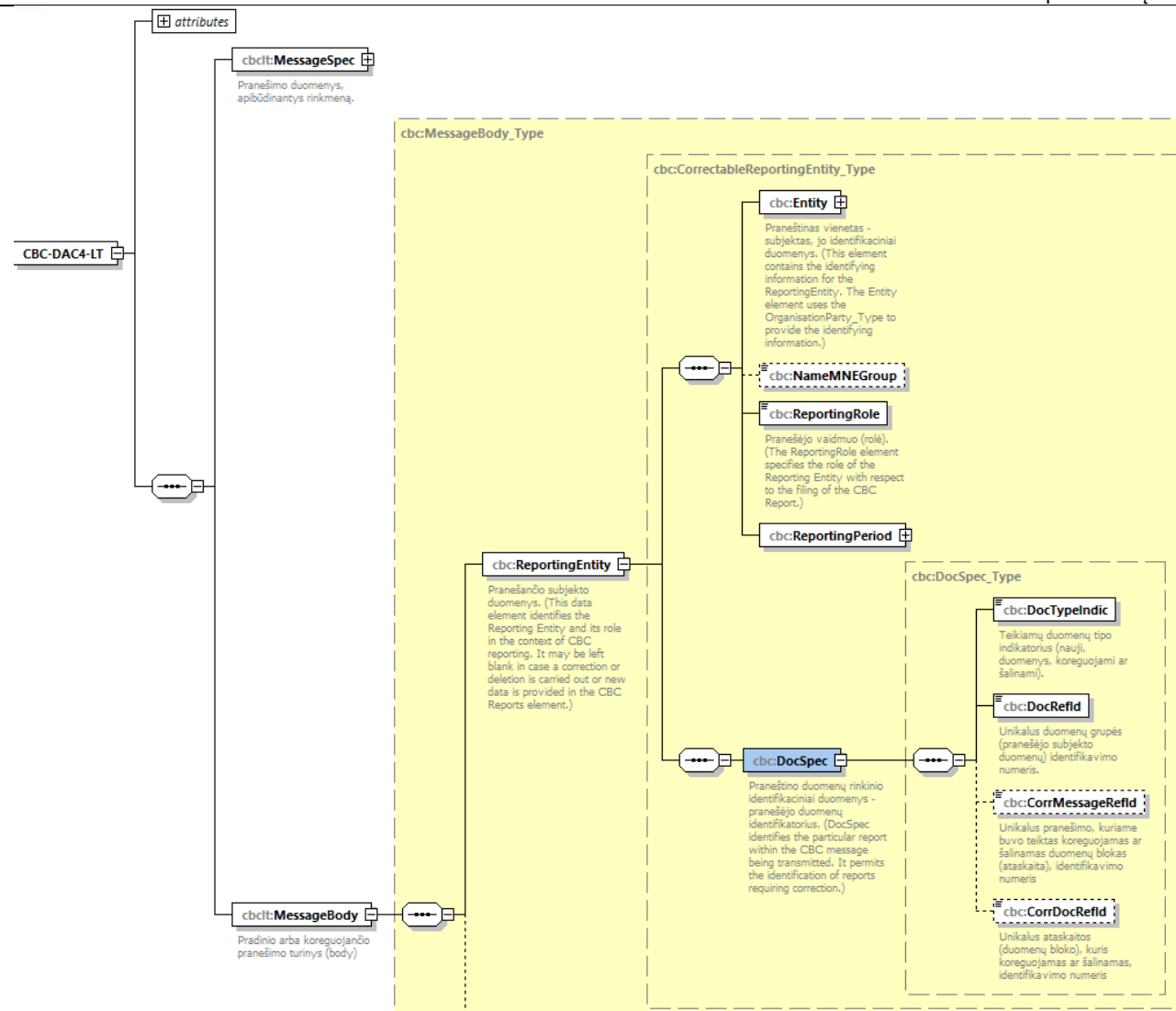
Paveikslėlis Nr. 4. XSD: CBC-DAC4-LT → MessageBody



Paveikslėlis Nr. 5. XSD: CBC-DAC4-LT -> MessageBody -> ReportingEntity



Paveikslėlis Nr. 6. XSD: CBC-DAC4-LT -> MessageBody -> ReportingEntity -> Entity



Paveikslėlis Nr. 7. XSD: CBC-DAC4-LT -> MessageBody -> ReportingEntity -> DocSpec

4.3.4 CBC-DAC4-LT -> MessageBody -> CBCReports

Lentelė 4-5. CBC-DAC4-LT pranešimo dalies MessageBody -> CBCReports struktūra

Elemento indeksas	Privaloma	Elemento pavadinimas (anglų kalba)	Elemento pavadinimas LT (lietuvių kalba)	Elemento aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas ir tikrinimo taisyklės	Elemento formatas	Name space of the type	Sudėtingas/ Paprastas tipas	Tipas	Ilgis	Galimas reikšmių kiekis [nuo..iki]
3.2	N	CbcReports	Ataskaitos grupė	Ataskaitos duomenų grupė	Turi būti pildomas, jei subjektas turi pranešinių duomenų. Gali būti nepildomas, jei pranešimas koreguojantis duomenų teikėjo duomenis – ReportingEntity.		cbc	CorrectableCbcReport_Type			[0..n]
3.2.1	T	DocSpec	Teikiamų duomenų identifikavimas	Praneštinės informacijos identifikaciniai duomenys. (DocSpec identifies the particular report within the CbC message being transmitted. It permits the identification of reports requiring correction.)			cbc	DocSpec_Type			[1]
3.2.1.1	T	DocTypeIndic	Duomenų tipo indikatorius	Teikiamų duomenų tipo indikatorius (nauji, duomenys, koreguojami ar šalinami)	Galimos reikšmės apibrėžtos duomenų tipų aprašymo sk. 5.1.2 Čia nurodomas paties praneštinės ataskaitos duomenų tipas.	50 simbolių eilutė	cbc	OECDDocTypeIndic_EnumType	string	50	[1]
3.2.1.2	T	DocRefId	Unikalūs duomenų grupės identifikavimo numeris	Unikalūs duomenų grupės (konkrečios CbC ataskaitos) identifikavimo numeris	Turi būti struktūra: <Šalies kodas><Ataskaitiniai metai>-<Unikali simbolių eilutė>	200 simbolių eilutė	cbc	DocRefId_Type	string	200	[1]

Elemento indeksas	Privaloma	Elemento pavadinimas (anglų kalba)	Elemento pavadinimas LT (lietuvių kalba)	Elemento aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas ir tikrinimo taisyklės	Elemento formatas	Name space of the type	Sudėtingas/ Paprastas tipas	Tipas	Ilgis	Galimas reikšmių kiekis [nuo..iki]
3.2.1.3	N	CorrMessageRefId	Koreguojamo pranešimo numeris	Koreguojamo pranešimo unikalus identifikavimo numeris.	Pildomas kai teikiamas anksčiau teiktų ir priimtų duomenų koregavimas ar šalinimas. Šis numeris naudojamas kaip nuoroda į ankstesnį pranešimą, kuriame buvo teikta ankstesnė ataskaita.	Iki 100 simbolių eilutė, sudaryta pagal taisyklę 5.1.2 sk.	cbc	MessageRefId_Type	string	100	[0..1]
3.2.1.4	N	CorrDocRefId	Koreguojamos ataskaitos (duomenų bloko) unikalus identifikavimo numeris	Unikalus ataskaitos (duomenų bloko), kuris koreguojamas ar šalinamas, identifikavimo numeris	Turi būti užpildytas, jei DocTypeIndic yra lygus OECD2 arba OECD3. Pildymo taisyklės kaip DocRefId. Naudojamas kaip nuoroda, kokia anksčiau teikta ir priimta CbC ataskaita tampa neaktuali dėl koregavimo ar šalinimo.	200 simbolių eilutė	cbc	DocRefId_Type	string	200	[0..1]
3.2.2	T	ResCountryCode	Ataskaitos paskirties šalies kodas	Šalies dviraidis kodas pagal ISO 3166-1 alpha 2 standartą. (This data element should contain the country code of the Tax Jurisdiction for which the summary of key indicators and the list of Constituent Entities and their business activities is prepared.)		2 simbolių kodas	iso	ISOCountryCode_Type	string	2	[1]
3.2.3	T	Summary	Suvestinė	Suvestinė, apžvalga			cbc				[1]
3.2.3.1	T	Revenues	Pajamos	Į pajamas įtraukiamos pajamos, gautos pardavus atsargas ir turtą, suteikus paslaugas, autoriniai atlyginimai, palūkanos, įmokos ir bet kokios kitos sumos			cbc				[1]
3.2.3.1.1	T	Unrelated	Nesusijusios pajamos	Nurodoma visų į TĮG įeinančių subjektų pagal atitinkamą valstybę pajamų sumą, gautą iš sandorių su neasocijuotosiomis šalimis		Sveikasis skaičius	cbc	MonAmnt_Type	integer		[1]

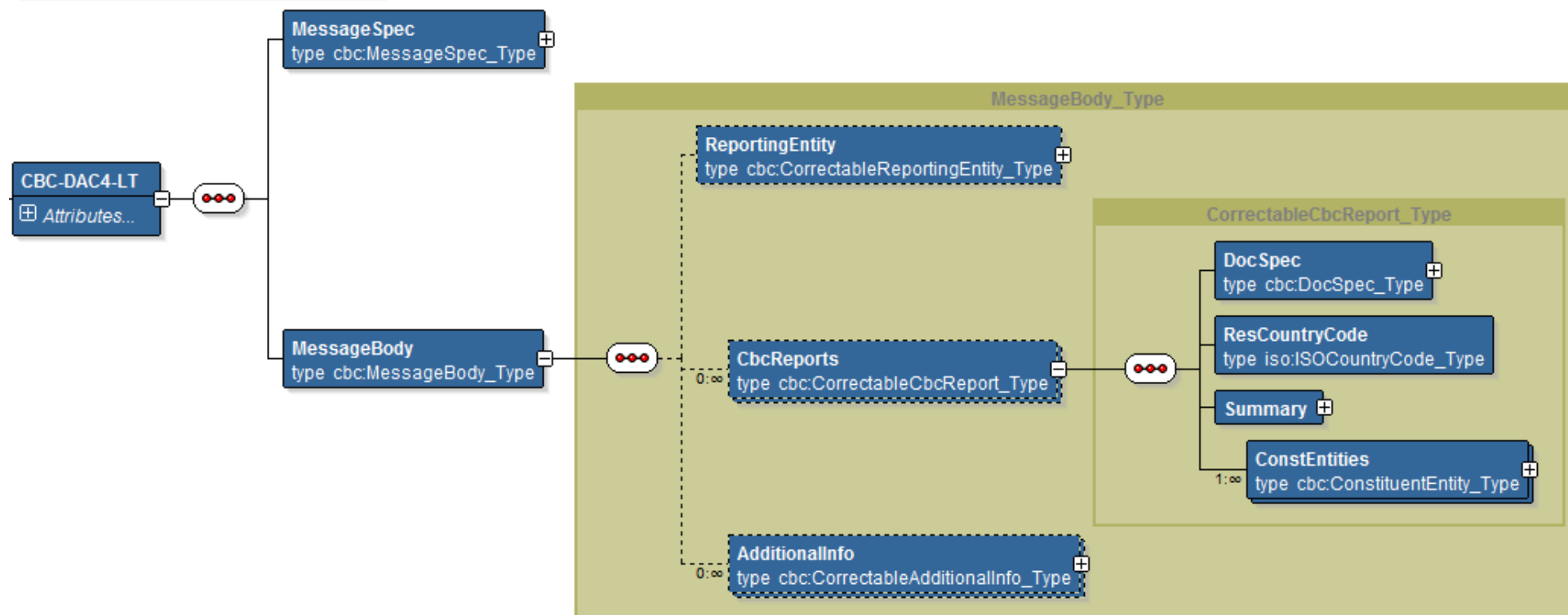
Elemento indeksas	Privaloma	Elemento pavadinimas (anglų kalba)	Elemento pavadinimas LT (lietuvių kalba)	Elemento aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas ir tikrinimo taisyklės	Elemento formatas	Name space of the type	Sudėtingas/Paprastasis tipas	Tipas	Ilgis	Galimas reikšmių kiekis [nuo..iki]
3.2.3.1.2	T	currCode (atributas)	Valiutos kodas	Valiutos kodas nurodytam kiekiui. Pagal ISO 4217 alpha standartą 3 simbolių valiutos kodas.	Elemento Unrelated atributas.	3 simbolių kodas	iso	currCode_Type	string	3	[1]
3.2.3.1.3	T	Related	Susijusios pajamos	Nurodoma visų į TĮG įeinančių subjektų pagal atitinkamą valstybę pajamų suma, gauta iš sandorių su asocijuotosiomis įmonėmis		Sveikasis skaičius	cbc	MonAmnt_Type	integer		[1]
3.2.3.1.4	T	currCode (atributas)	Valiutos kodas	Valiutos kodas nurodytam kiekiui. Pagal ISO 4217 alpha standartą 3 simbolių valiutos kodas.	Elemento Related atributas.	3 simbolių kodas	iso	currCode_Type	string	3	[1]
3.2.3.1.5	T	Total	Bendros pajamos	Nurodoma elementų „Nesusijusios pajamos“ ir „Susijusios pajamos“ suma.		Sveikasis skaičius	cbc	MonAmnt_Type	integer		[1]
3.2.3.1.6	T	currCode (atributas)	Valiutos kodas	Valiutos kodas nurodytam kiekiui. Pagal ISO 4217 alpha standartą 3 simbolių valiutos kodas.	Elemento Total atributas.	3 simbolių kodas	iso	currCode_Type	string	3	[1]
3.2.3.2	T	ProfitOrLoss	Pelnas arba nuostoliai	Nurodoma visų į TĮG įeinančių subjektų, kurie yra rezidentai mokesčių tikslais atitinkamose valstybėse, pelno (nuostolių) sumas, prieš sumokant pelno mokestį		Sveikasis skaičius	cbc	MonAmnt_Type	integer		[1]
3.2.3.3	T	currCode (atributas)	Valiutos kodas	Valiutos kodas nurodytam kiekiui. Pagal ISO 4217 alpha standartą 3 simbolių valiutos kodas.	Elemento ProfitOrLoss atributas.	3 simbolių kodas	iso	currCode_Type	string	3	[1]
3.2.3.4	T	TaxPaid	Sumokėtas pelno mokestis	Informaciją teikianti tarptautinė įmonė praneša visų į TĮG įeinančių subjektų, kurie yra rezidentai mokesčių tikslais atitinkamose valstybėse, visas pelno mokesčio sumas, faktiškai sumokėtas per atitinkamus finansinius metus.		Sveikasis skaičius	cbc	MonAmnt_Type	integer		[1]
3.2.3.5	T	currCode (atributas)	Valiutos kodas	Valiutos kodas nurodytam kiekiui. Pagal ISO 4217 alpha	Elemento TaxPaid atributas.	3 simbolių	iso	currCode_Type	string	3	[1]

Elemento indeksas	Privalo - muma s	Elemento pavadinimas (anglų kalba)	Elemento pavadinimas LT (lietuvių kalba)	Elemento aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas ir tikrinimo taisyklės	Elemento formatas	Name space of the type	Sudėtingas/ Paprastas tipas	Tipas	Ilgis	Galimas reikšmių kiekis [nuo..iki]
				standartą 3 simbolių valiutos kodas.		ų kodas					
3.2.3.6	T	TaxAccured	Sukauptas pelno mokestis	Informaciją teikianti tarptautinė įmonė praneša visų į TĮG įeinančių subjektų, kurie yra rezidentai mokesčių tikslais atitinkamose valstybėse, susikaupusių einamųjų mokesčių, išlaidų, apskaičiuotų už apmokestinamą pelną arba nuostolius per ataskaitinius metus, sumą		Sveikais skaičiais	cbc	MonAmnt_Type	integer		[1]
3.2.3.7	T	currCode (atributas)	Valiutos kodas	Valiutos kodas nurodytam kiekiui. Pagal ISO 4217 alpha standartą 3 simbolių valiutos kodas.	Elemento TaxAccured atributas.	3 simbolių kodas	iso	currCode_Type	string	3	[1]
3.2.3.8	T	Capital	Įstatinis kapitalas	Informaciją teikianti tarptautinė įmonė praneša visų į TĮG įeinančių subjektų, kurie yra rezidentai mokesčių tikslais atitinkamose valstybėse, įstatinio kapitalo sumą		Sveikais skaičiais	cbc	MonAmnt_Type	integer		[1]
3.2.3.9	T	currCode (atributas)	Valiutos kodas	Valiutos kodas nurodytam kiekiui. Pagal ISO 4217 alpha standartą 3 simbolių valiutos kodas.	Elemento Capital atributas.	3 simbolių kodas	iso	currCode_Type	string	3	[1]
3.2.3.10	T	Earnings	Sukauptas pelnas	Informaciją teikianti tarptautinė įmonė praneša visų į TĮG įeinančių subjektų, kurie yra rezidentai mokesčių tikslais atitinkamose valstybėse, visų sukauptų pajamų sumą		Sveikais skaičiais	cbc	MonAmnt_Type	integer		[1]
3.2.3.11	T	currCode (atributas)	Valiutos kodas	Valiutos kodas nurodytam kiekiui. Pagal ISO 4217 alpha standartą 3 simbolių valiutos kodas.	Elemento Earnings atributas.	3 simbolių kodas	iso	currCode_Type	string	3	[1]
3.2.3.12	T	NbEmployees	Darbuotojų skaičius	Informaciją teikianti tarptautinė įmonė praneša visų į TĮG įeinančių subjektų, kurie yra rezidentai mokesčių tikslais atitinkamose valstybėse, bendrą		Sveikais skaičiais	xs		integer		[1]

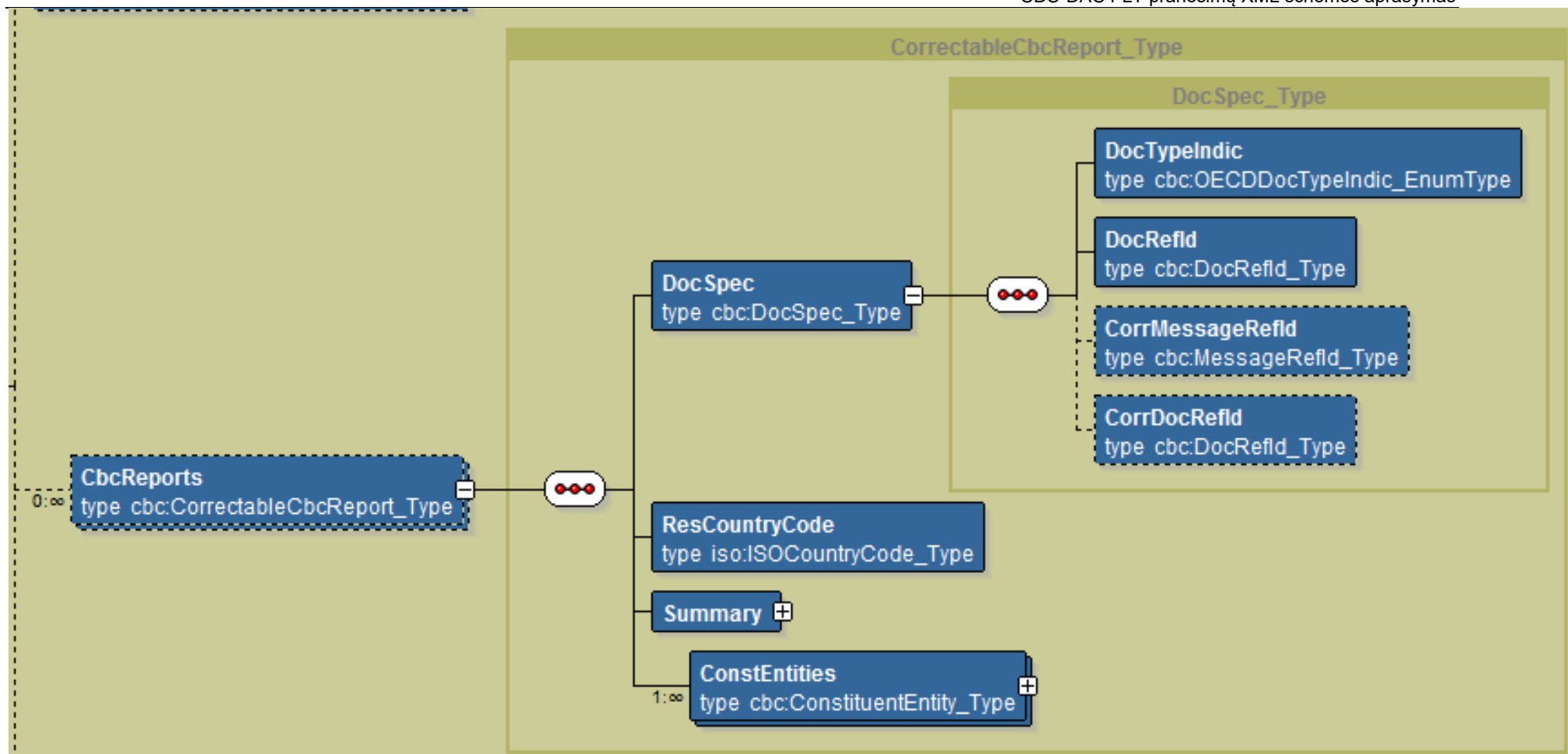
Elemento indeksas	Privaloma	Elemento pavadinimas (anglų kalba)	Elemento pavadinimas LT (lietuvių kalba)	Elemento aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas ir tikrinimo taisyklės	Elemento formatas	Name space of the type	Sudėtingas/Paprastasis tipas	Tipas	Ilgis	Galimas reikšmių kiekis [nuo..iki]
				visų darbuotojų skaičių visos darbo dienos ekvivalentais							
3.2.3.13	T	Assets	Materialusis turtas	Informaciją teikianti tarptautinė įmonė praneša visų į TĮG įeinančių subjektų, kurie yra rezidentai mokesčių tikslais atitinkamose valstybėse, materialiojo turto grynujų balansinių verčių sumą		Sveikasis skaičius	cbc	MonAmnt_Type	integer		[1]
3.2.3.14	T	currCode (atributas)	Valiutos kodas	Valiutos kodas nurodytam kiekiui. Pagal ISO 4217 alpha standartą 3 simbolių valiutos kodas.	Elemento Assets atributas.	3 simbolių kodas	iso	currCode_Type	string	3	[1]
3.2.4	T	ConstEntities	TĮG subjektai	Informaciją teikianti tarptautinė įmonė išvardija – pagal valstybes ir pagal juridinių asmenų pavadinimus – visus į TĮG įeinančius subjektus, kurie yra rezidentai mokesčių tikslais atitinkamose valstybėse			cbc	ConstituentEntity_type			[1..n]
3.2.4.1	T	ConstEntity	TĮG subjektas	Į TĮG įeinantys subjektai, kurie yra rezidentai toje valstybėje			cbc	OrganisationParty_Type			[1]
3.2.4.1.1	T	ResCountryCode	Mokesčių šalies kodas	Mokesčių šalies kodas, pagal ISO 3166-1 alpha 2 standartą. (Tax residence country codes for the organisation party.)		2 simbolių kodas	iso	ISOCountryCode_Type	string	2	[1..n]
3.2.4.1.2	T	TIN	Mokesčių mokėtojo kodas	Vieneto mokesčių mokėtojo kodas			cbc	TIN_Type			[1]
3.2.4.1.3	N	issuedBy (atributas)	TIN suteikusios šalies kodas	Identifikacinį numerį suteikusios šalies dviraidis kodas. Country code of issuing country, indicating country of Residence (to taxes and other), code by ISO 3166-1 alpha 2.		2 simbolių kodas	iso	CountryCode_Type	string	2	[0..1]
3.2.4.1.4	N	IN	Identifikacinis numeris	Vieneto identifikacinis numeris		Nuo 1 iki 200 simbolių	cbc	OrganisationIN_Type	string	1-200	[0..n]
3.2.4.1.5	T	issuedBy (atributas)	IN suteikusios šalies kodas	Identifikacinį numerį suteikusios šalies dviraidis kodas, pagal ISO 3166-1 alpha 2 standartą.	Būtinas užpildyti, jei įkeltas elementas IN.	2 simbolių kodas	iso	CountryCode_Type	string	2	[1]

Elemento indeksas	Privaloma	Elemento pavadinimas (anglų kalba)	Elemento pavadinimas LT (lietuvių kalba)	Elemento aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas ir tikrinimo taisyklės	Elemento formatas	Name space of the type	Sudėtingas/Paprastasis tipas	Tipas	Ilgis	Galimas reikšmių kiekis [nuo..iki]
3.2.4.1.6	T	INType (atributas)	IN tipas	Identifikacinio numerio tipas.	Būtinas užpildyti, jei įkeltas elementas IN.	200 simbolių eilutė	cts	StringMin1Max200_Type	string	1..200	[1]
3.2.4.1.7	T	Name	Pavadinimas	Organizacijos pavadinimas		200 simbolių eilutė	cbc	NameOrganisation_Type	string	1..200	[1..n]
3.2.4.1.8	N	nameType (atributas)	Pavadinimo tipas	Pavadinimo tipas.	Elemento Name atributas	50 simbolių eilutė	cbc	OECDNameType_EnumType	string	50	[0..1]
3.2.4.1.9	N	Address	Adresas	Organizacijos adresas			cbc	Address_Type			[0..n]
3.2.4.1.9.1	N	legalAddressType (atributas)	Adreso teisinis tipas	Adreso teisinis tipas	Elemento Address atributas	50 simbolių eilutė	cbc	OECDLegalAddressType_EnumType	string	50	[0..1]
3.2.4.1.9.2	T	CountryCode	Adreso šalies kodas	Adreso šalies dviraidis kodas, pagal ISO 3166-1 alpha 2 standartą.		2 simbolių kodas	iso	ISOCountryCode_Type	string	2	[1]
3.2.4.1.9.3	T (alternatyva)	AddressFree	Adresas laisvu tekstu	Adresas laisvu tekstu	Turi būti užpildytas AddressFree arba AddressFix		cts	StringMin1Max4000_Type	string	1..4000	[1]
3.2.4.1.9.4	T (alternatyva)	AddressFix	Struktūrinis adresas	Struktūrinis adresas	Turi būti užpildytas AddressFree arba AddressFix		cbc	AddressFix_Type			[1]
3.2.4.1.9.4.1	N	Street	Gatvės pavadinimas	Struktūrinio adreso gatvės pavadinimas		200 simbolių eilutė	cts	StringMin1Max200_Type	string	1..200	[0..1]
3.2.4.1.9.4.2	N	BuildingIdentifier	Namo numeris	Struktūrinio adreso namo numeris		200 simbolių eilutė	cts	StringMin1Max200_Type	string	1..200	[0..1]
3.2.4.1.9.4.3	N	SuiteIdentifier	Pastato bloko numeris	Struktūrinio adreso buto, kabineto ar kitos patalpos ar pastato bloko numeris. Nurodo vietą ofisų ar butų bloke ar panašioje sudėtinėje pastato struktūroje.		200 simbolių eilutė	cts	StringMin1Max200_Type	string	1..200	[0..1]
3.2.4.1.9.4.4	N	FloorIdentifier	Aukšto numeris	Struktūrinio adreso aukšto numeris ar identifikatorius		200 simbolių eilutė	cts	StringMin1Max200_Type	string	1..200	[0..1]
3.2.4.1.9.4.5	N	DistrictName	Miesto sritys pavadinimas	Struktūrinio adreso miesto sritys pavadinimas		200 simbolių eilutė	cts	StringMin1Max200_Type	string	1..200	[0..1]
3.2.4.1.9.4.6	N	POB	Pašto dėžutės numeris	Struktūrinio adreso pašto dėžutės numeris		200simbolių eilutė	cts	StringMin1Max200_Type	string	1..200	[0..1]

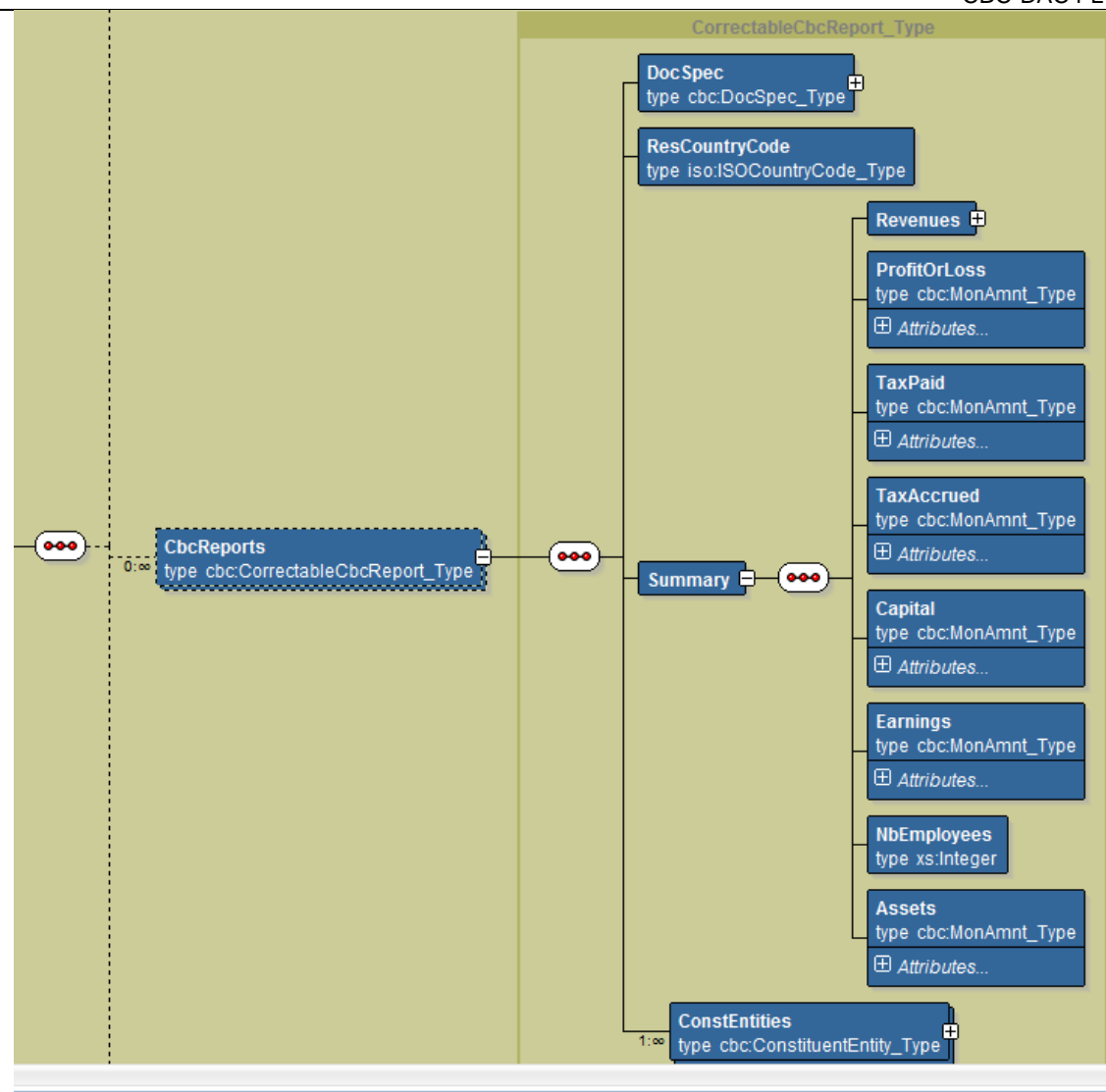
Elemento indeksas	Privaloma	Elemento pavadinimas (anglų kalba)	Elemento pavadinimas LT (lietuvių kalba)	Elemento aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas ir tikrinimo taisyklės	Elemento formatas	Name space of the type	Sudėtingas/ Paprastas tipas	Tipas	Ilgis	Galimas reikšmių kiekis [nuo..iki]
3.2.4.1.9.4.7	N	PostCode	Pašto kodas	Struktūrinio adreso pašto kodas		200 simbolių eilutė	cts	StringMin1Max200_Type	string	1..200	[0..1]
3.2.4.1.9.4.8	T	City	Miestas ar gyvenvietė	Miesto pavadinimas, arba gyvenvietės pavadinimas, struktūrinio adreso būtina dalis		200 simbolių eilutė	cts	StringMin1Max200_Type	string	1..200	[1]
3.2.4.1.9.4.9	N	CountrySubentity	Šalies rajonas ar apskritis	Struktūrinio adreso regionas, apskritis, rajonas ar kitas valstybės teritorinis vienetas, kuriame yra nurodytas miestas ar gyvenvietė		200 simbolių eilutė	cts	StringMin1Max200_Type	string	1..200	[0..1]
3.2.4.1.9.5	N	AddressFree	Adresas laisvu tekstu	Adresas laisvu tekstu	Gali būti užpildytas, kai pildomas AddressFix, nurodant likusią adreso dalį, kai nežinoma tiksli visa struktūrinio adreso dalis.	4000 simbolių eilutė	cts	StringMin1Max4000_Type	string	1..4000	[0..1]
3.2.4.2.	N	Rolė	TĮG subjekto rolė	Šis elementas patikslina ataskaitos teikėjo- pranešino subjekto- rolę TĮG grupėje			cbc	UltimateParentEntityRole_EnumType	string		[0..a]
3.2.4.3.	N	IncorpCountryCode	TĮG subjekto šalies kodas	Šalies dviraids kodas pagal ISO 3166-1 alpha 2 standartą. Informaciją teikianti tarptautinė įmonė praneša valstybės, pagal kurios teisės aktus į TĮG įeinantis subjektas yra įsteigiamas, pavadinimą, jeigu jis skiriasi nuo buveinės valstybės		2 simbolių kodas	iso	ISOCountryCode_Type	string	2	[0..1]
3.2.4.4.	T	BizActivities	Pagrindinės verslo veiklos kodas	Verslo veiklos kodai. Informaciją teikianti tarptautinė įmonė nustato pagrindinės (-ių) verslo veiklos (-ų), kurią (-as) vykdo į TĮG įeinantis subjektas, pobūdį atitinkamoje valstybėje			cbc	CbcBizActivityType_EnumType	string	10	[1..n]
3.2.4.5.	N	OtherEntityInfo	Kita vieneto informacija	Kita papildoma informacija, susijusi su pranešamu vienetu.		Iki 4000 simbolių	cts	StringMax4000_Type	string	4000	[0..1]



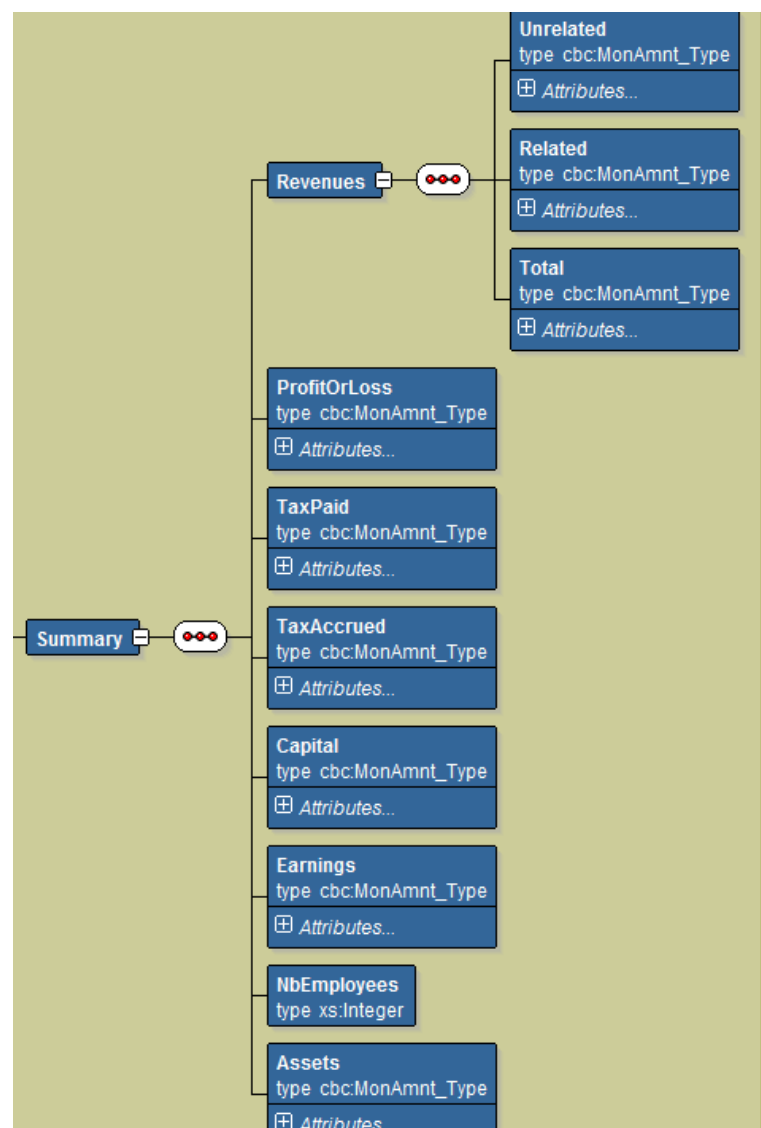
Paveikslėlis Nr. 8. XSD: CBC-DAC4-LT → MessageBody → CbcReports



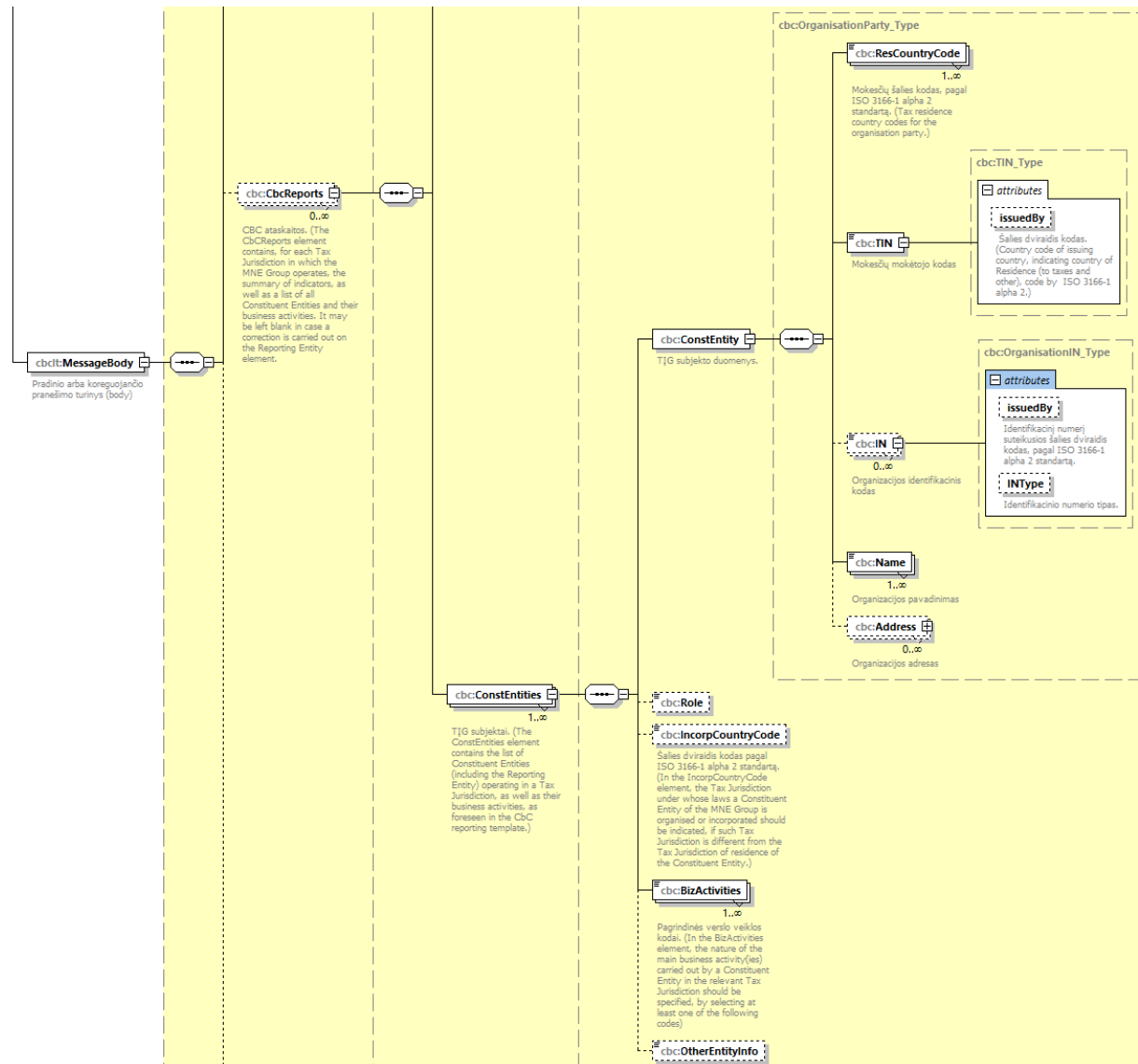
Paveikslėlis Nr. 9. XSD: CBC-DAC4-LT → MessageBody → CbcReports → DocSpec



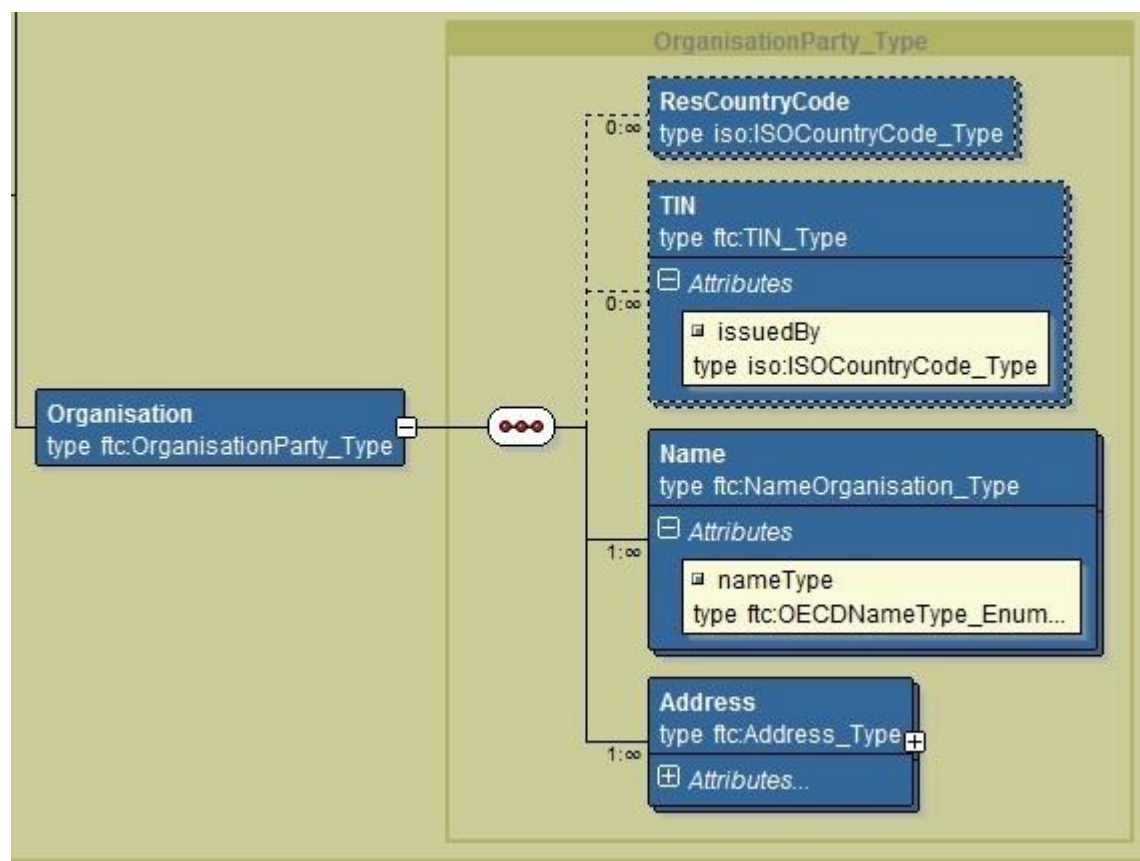
Paveikslėlis Nr. 10. XSD: CBC-DAC4-LT → MessageBody → CbcReports → Summary



Paveikslėlis Nr. 11. XSD: CBC-DAC4-LT -> MessageBody -> CbcReports -> Summary -> Revenues



Paveikslėlis Nr. 12. XSD: CBC-DAC4-LT → MessageBody → CbcReports → ConstEntities



Paveikslėlis Nr. 13. XSD: CBC-DAC4-LT → MessageBody → CbcReports → ConstEntities

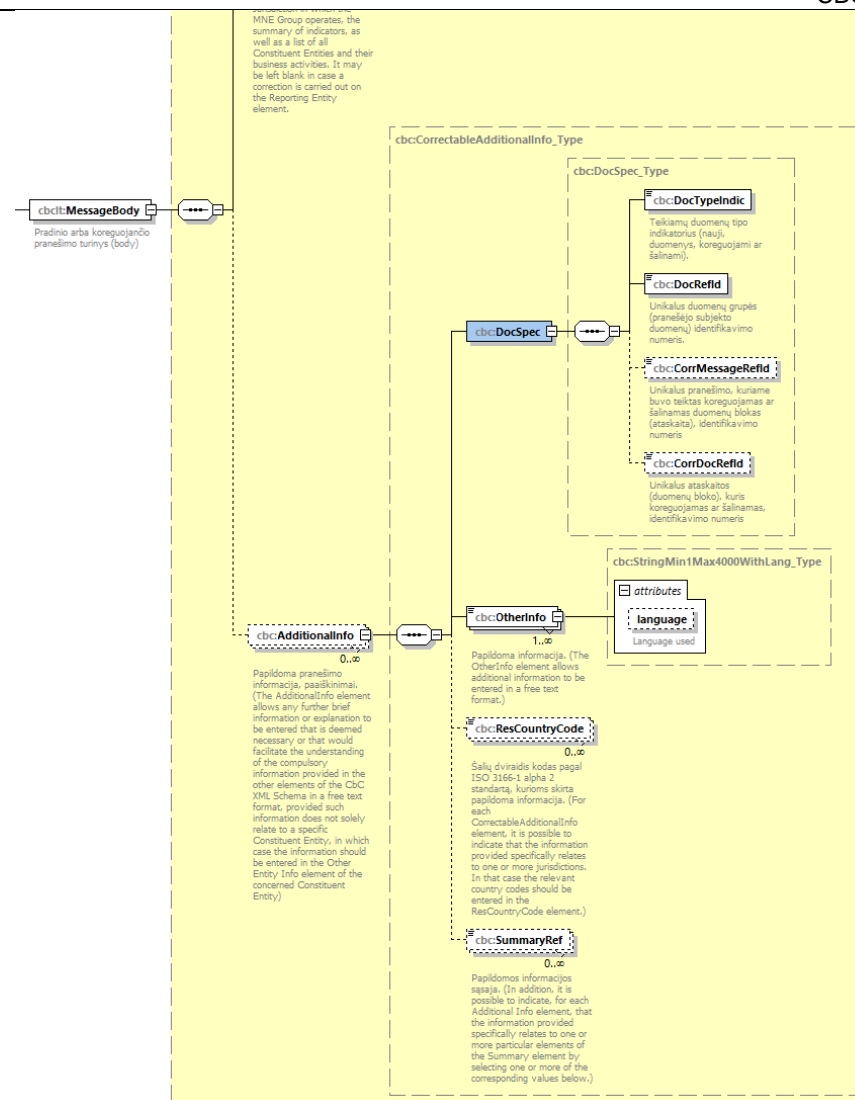
4.3.5 CBC-DAC4-LT -> MessageBody -> AdditionalInfo

Lentelė 4-6. CBC-DAC4-LT pranešimo dalies MessageBody -> AdditionalInfo struktūra

Elemento indeksas	Privaloma	Elemento pavadinimas (anglų kalba)	Elemento pavadinimas LT (lietuvių kalba)	Elemento aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas ir tikrinimo taisyklės	Elemento formatas	Name space of the type	Sudėtingas/ Paprastas tipas	Tipas	Ilgis	Galimas reikšmių kiekis [nuo..iki]
3.3	N	AdditionalInfo	Papildomos informacijos blokas	Papildomos informacijos grupė	Laisvu tekstu įvedama papildoma informacija, kuri paaiškina kituose būtinuose elementuose pateiktą informaciją, jei tik ši informacija nesusijusi su kitu įmonę sudarančiu vienetu. Tokiu atveju ši informacija turi būti to patiekta OtherEntityInfo elemente	cbc		CorrectableAdditionalInfo Type			[0..n]
3.3.1	T	DocSpec	Teikiamų duomenų identifikavimas	Papildomos informacijos identifikaciniai duomenys. (DocSpec identifies the particular report within the CbC message being transmitted. It permits the identification of reports requiring correction.)		cbc		DocSpec_Type			[1]
3.3.1.1	T	DocTypeIndic	Duomenų tipo indikatorius	Teikiamų duomenų tipo indikatorius (nauji, duomenys, koreguojami ar šalinami)	Galimos reikšmės apibrėžtos duomenų tipų aprašymo sk. 5.1.2 Čia nurodomas paties praneštinės ataskaitos duomenų tipas.	50 simbolių eilutė	cbc	OECDDocTypeIndic_Enum Type	string	50	[1]
3.3.1.2	T	DocRefId	Unikalūs duomenų grupės identifikavimo numeris	Unikalūs duomenų grupės (konkrečios teikiamos papildomos informacijos) identifikavimo numeris	Turi būti struktūra: <Šalies kodas><Ataskaitiniai metai>-<Unikali simbolių seka>	200 simbolių eilutė	cbc	DocRefId_Type	string	200	[1]

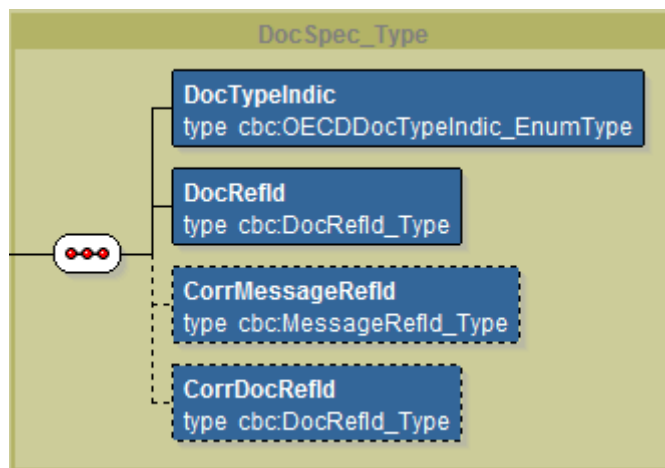
Elemento indeksas	Privaloma	Elemento pavadinimas (anglų kalba)	Elemento pavadinimas LT (lietuvių kalba)	Elemento aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas ir tikrinimo taisyklės	Elemento formatas	Name space of the type	Sudėtingas/ Paprastasis tipas	Tipas	Ilgis	Galimas reikšmių kiekis [nuo..iki]
3.3.1.3	N	CorrMessageRefId	Koreguojamo pranešimo numeris	Koreguojamo pranešimo unikalus identifikavimo numeris.	Pildomas kai teikiamas anksčiau teiktų ir priimtų duomenų koregavimas ar šalinimas. Šis numeris naudojamas kaip nuoroda į ankstesnį pranešimą, kuriame buvo teikta ankstesnė ataskaita.	Iki 100 simbolių eilutė, sudaryta pagal taisyklę 5.1.2 sk.	cbc	MessageRefId_Type	string	100	[0..1]
3.3.1.4	N	CorrDocRefId	Koreguojamos ataskaitos (duomenų bloko) unikalus identifikavimo numeris	Unikalus ataskaitos (duomenų bloko), kuris koreguojamas ar šalinamas, identifikavimo numeris	Turi būti užpildytas, jei DocTypeIndic yra lygus OECD2 arba OECD3. Pildymo taisyklės kaip DocRefId. Naudojamas kaip nuoroda, kokia anksčiau teikta ir priimta CbC ataskaita tampa neaktuali dėl koregavimo ar šalinimo.	200 simbolių eilutė	cbc	DocRefId_Type	string	200	[0..1]
3.3.2	T	OtherInfo	Papildoma informacija	Papildoma informacija. (The OtherInfo element allows additional information to be entered in a free text format.)		Iki 4000 simbolių	cts	StringMin1Max4000_Type	string	1..4000	[1..n]
3.3.3	N	Language (atributas)	Kalbos kodas			2 simbolių kodas	iso	LanguagerCode_type	string	2	[0..1]
3.3.4	N	ResCountryCode	Papildomos informacijos šalies kodas	Šalių dviraidis kodas pagal ISO 3166-1 alpha 2 standartą, kurioms skirta papildoma informacija. (For each CorrectableAdditionalInfo element, it is possible to indicate that the information provided specifically relates to one or more jurisdictions. In that case the relevant country codes should be entered in the ResCountryCode element.)		2 simbolių kodas	iso	CountryCode_Type	string	2	[0..n]

Elemento indeksas	Privaloma	Elemento pavadinimas (anglų kalba)	Elemento pavadinimas LT (lietuvių kalba)	Elemento aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas ir tikrinimo taisyklės	Elemento formatas	Name space of the type	Sudėtingas/ Paprastas tipas	Tipas	Ilgis	Galimas reikšmių kiekis [nuo..iki]
3.3.5	N		Papildomos informacijos sąsajos tipas	Papildomos informacijos sąsaja. (In addition, it is possible to indicate, for each Additional Info element, that the information provided specifically relates to one or more particular elements of the Summary element by selecting one or more of the corresponding values below.)		50 simbolių eilutė	cts	CbcSummaryListElements Type_EnumType	string	50	[0..n]
		SummaryRef									



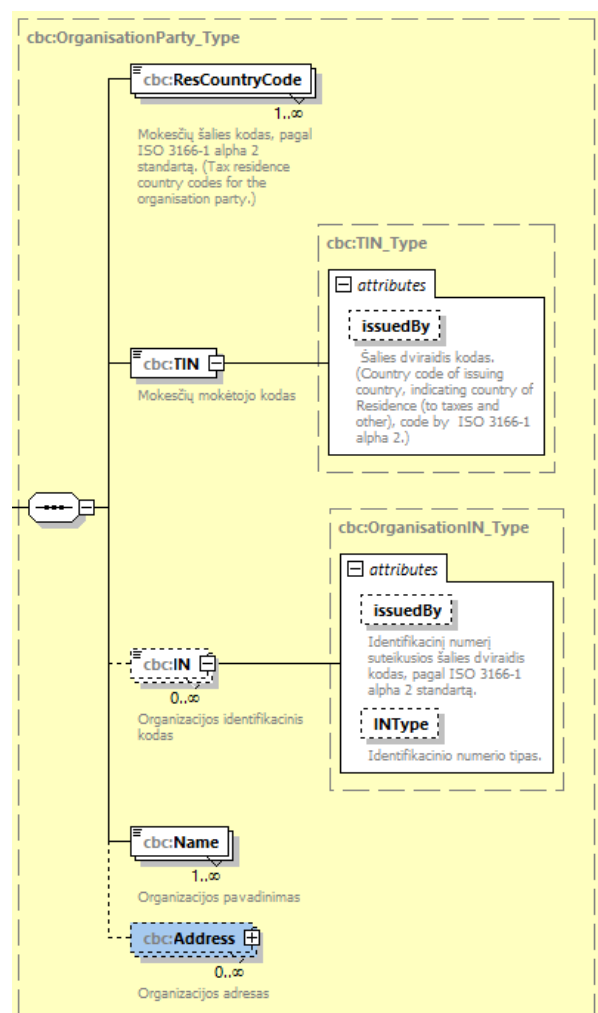
Paveikslėlis Nr. 14. XSD: CBC-DAC4-LT → MessageBody → AdditionalInfo

4.3.6 CBC-DAC4-LT elemento „DocSpec_Type“ XSD



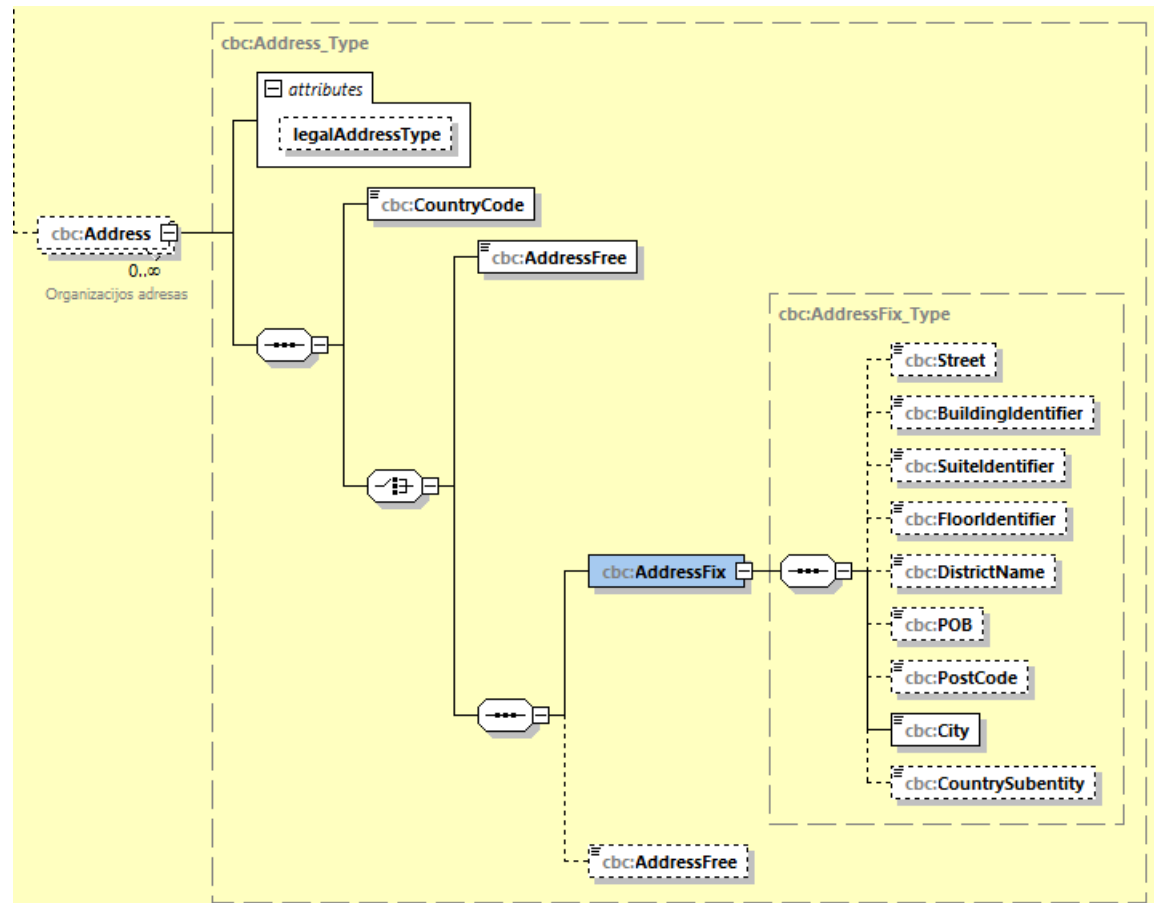
Paveikslėlis Nr. 14. XSD: CBC-DAC4-LT elementas „DocSpec_Type“

4.3.7 CBC-DAC4-LT elemento „OrganisationParty_Type“ XSD



Paveikslėlis Nr. 15. XSD: CBC-DAC4-LT elementas „OrganisationParty_Type“

4.3.8 CBC-DAC4-LT elemento „Address“ XSD



Paveikslėlis Nr. 16. XSD: CBC-DAC4-LT elementas „Address“

5 BENDRAI NAUDOJAMI PAPRASTIEJI DUOMENŲ TIPAI

Skyriuje aprašomi bendrieji duomenų tipai, kurie naudojami ir tipo – CBC-DAC4-LT – pranešimų XSD schemose.

Bendrai naudojami tipai skirstomi į:

- bendrus VMI tipus (numatoma naudoti ir kituose su finansinių duomenų teikimu susijusiuose pranešimuose). Apibrėžiami XSD schemoje „CommonTypesSti_vx.x.xsd“. Vardų sritis (ang. Name space) „cts“.
- ISO tipus (valstybės ir valiutos). Apibrėžiami XSD schemoje „IsoTypesSti_vx.x.xsd“. Vardų sritis „iso“.
- bendrus CBC-DAC4-LT pranešimų tipus. Apibrėžiami XSD schemoje „CbcTypesSti_vx.x.xsd“, vardų sritis „cbc“.

5.1.1 CTS paprastieji tipai

lentelė 5-1 CTS paprastieji tipai (SimpleType)

Pavadinimas	Tipas	Aprašymas
LongMax10_Type	unsignedLong	Iki 10 ilgis
LongMin9Max10_Type	unsignedLong	9-10 ilgis
LTCompanyIN_Type	LongMin9Max10_Type	Juridinio asmens kaip mokesčių mokėtojo registravimo Lietuvoje kodas: 9 arba 10 skaitmenų kodas
StringMax1_Type	String(1)	Iki 1 simbolio
StringMax10_Type	String(10)	
StringMax30_Type	String(30)	
StringMax35_Type	String(35)	
StringMax50_Type	String(50)	
StringMax70_Type	String(70)	
StringMax100_Type	String(100)	
StringMax200_Type	String(200)	
StringMax240_Type	String(240)	
StringMax250_Type	String(250)	
StringMax400_Type	String(400)	
StringMax500_Type	String(500)	
StringMax4000_Type	String(4000)	
StringMin18Max200_Type	String(18;200)	Nuo 18 iki 200 simbolių
String1MinLength_Type	String(1)	1 simbolis
StringMin1Max100_Type	String(1;100)	Nuo 1 iki 100 simbolių
StringMin1Max200_Type	String(1;200)	Nuo 1 iki 200 simbolių
StringMin1Max4000_Type	String(1;4000)	Nuo 1 iki 4000 simbolių

TwoDigFractLength18_Type	decimal	18 skaitmenų, iš kurių 2 skaitmenys po kablelio
TwoDigFract_Type	decimal	Dviejų skaitmenų po kablelio skaičius

5.1.2 CBC paprastieji tipai

lentelė 5-2 CBC paprastieji tipai (SimpleType)

Pavadinimas	Tipas	Aprašymas
CbcBizActivityType_EnumType	String (50)	Galimos reikšmės: <ul style="list-style-type: none"> CBC501 - Moksliniai tyrimai ir technologinė plėtra ("Research and Development"); CBC502 – Intelektinės nuosavybės turėjimas arba valdymas ("Holding or Managing intellectual property"); CBC503 – Pirkimai arba viešieji pirkimai ("Purchasing or Procurement"); CBC504 – Gamyba ar apdirbimas ("Manufacturing or Production"); CBC505 – Pardavimas, rinkodara ar platinimas ("Sales, Marketing or Distribution"); CBC506 – Administracinės, valdymo arba pagalbinės paslaugos ("Administrative, Management or Support Services"); CBC507 - Paslaugų teikimas nesusijusioms šalims ("Provision of services to unrelated parties"); CBC508 – Grupės vidaus finansai ("Internal Group Finance"); CBC509 - Reguluojamosios finansinės paslaugos ("Regular Financial Services"); CBC510 – Draudimas("Insurance"); CBC511 - Akcijų ar kitų nuosavybės priemonių turėjimas ("Holding shares or other equity instruments"); CBC512 –Nevykdoma veikla("Dormant"); CBC513 – Kita ("Other")
CbcMessageTypeIndic_EnumType	String (50)	Galimos reikšmės: <ul style="list-style-type: none"> CBC401 - Pranešime yra nauji duomenys ("Nauji"). (New data). CBC402 - Pranešime yra anksčiau nusiųstų duomenų korekcijos ir(arba) pašalinimai ("Keičiami"). (Corrected or deleted data.) CBC403 - Pranešama, kad nėra duomenų pateikimui („Nėra praneštinų“). (No reportable data.)
CbcReportingRole_EnumType	String (50)	Galimos reikšmės: <ul style="list-style-type: none"> CBC701 - Pagrindinė patronuojanti įmonė ("Ultimate Parent Entity");

		<ul style="list-style-type: none"> • CBC702 - Pakaitinė patronuojanti įmonė ("Surrogate Parent Entity"); • CBC703 - Vietinis ataskaitos teikimas("Local Filing in the framework of an international exchange"). • CBC704 – Vietinis ataskaitos teikimas su nepilna informacija (tik ES vidiniams mainams)
CbcSummaryListElementsType_EnumType	String(50)	<p>Galimos reikšmės:</p> <ul style="list-style-type: none"> • CBC601 – Nesusijusios valstybės pajamos ("Revenues - Unrelated"); • CBC602 – Susijusios valstybės pajamos ("Revenues - Related"); • CBC603 – Bendros pajamos ("Revenues – Total"); • CBC604 – Pelnas arba nuostolis("Profit or Loss"); • CBC605 – Sumokėtas pelno mokestis (grynaisiais) ("Tax Paid"); • CBC606 – Sukauptas pelno mokestis einamaisiais metais ("Tax Accrued"); • CBC607 – Įstatinis kapitalas ("Capital"); • CBC608 – Sukauptas pelnas ("Earnings"); • CBC609 – Darbuotojų skaičius ("Number of Employees"); • CBC610 – Materialusis turtas ("Assets"); • CBC611 – TĮG grupės pavadinimas ("Name of MNE Group").
DocRefId_Type	String(200)	<p>Šablonas:</p> <p>[A-Z]{2}[0-9]{4}-[0-9A-Z-]{2,193} – viso {9,200}</p>
MessageType_EnumType	String(50)	<p>Galima reikšmė:</p> <p>CBC-DAC4-LT</p>
MessageRefId_Type	String(100)	<p>Šablonas:</p> <p>LT_[0-9]{4}_[0-9]{9,10}_[0-9A-Z]{1,82} – viso {19,100}</p>
OECDDocTypeIndic_EnumType	String (50)	<p>Galimos reikšmės:</p> <ul style="list-style-type: none"> • OECD1 - Nauji duomenys. (New data) • OECD2 - Koreguoti duomenys. (Corrected data) • OECD3 - Pašalinti duomenys. (Deleted data) • OECD11 - Nauji testavimo duomenys. (New test data) • OECD12 - Koreguoti testavimo duomenys. (Corrected test data) • OECD13 - Pašalinti testavimo duomenys. (Deleted test data)
OECDLegalAddressType_EnumType	String (50)	<p>Galimos reikšmės:</p>

		<ul style="list-style-type: none"> • OECD301 – gyvenamasis arba buveinės; • OECD302 - gyvenamasis; • OECD303 – buveinės; • OECD304 – registracijos; • OECD305 – nežinomas arba kitas tipas.
UltimateParentEntityRole_EnumType	String (50)	<p>Galimos reikšmės:</p> <ul style="list-style-type: none"> • CBC801 - Pagrindinis tėvinis subjektas (en. Ultimate Parent Entity); • CBC802 - Praneštinis subjektas (en. Reporting Entity); • CBC803 - Abu, ir pagrindinis tėvinis subjektas ir praneštinis subjektas (e. Both (Ultimate Parent Entity and Reporting Entity)).

5.1.3 Iso paprastieji tipai

Pavadinimas	Tipas	Aprašymas
currCode_Type	String(3)	Valiutų kodai pagal ISO 4217 standartą Galimos reikšmės išvardintos XSD schemeje
CountryCode_Type	String(2)	Valstybių kodai pagal ISO 3166-1 alpha 2 standartą. Galimos reikšmės išvardintos XSD schemeje
LanguageCode_Type	String(2)	Kalbų kodai pagal: ISO 639 – part 1 Language codes