

Pridėtinės vertės mokesčio sąskaitų faktūrų
registrų duomenų tvarkymo ir pateikimo
taisyklių priedas

I.SAF DUOMENŲ RINKMENOS APRAŠYMAS

I DALIS

ANTRAŠTĖ

Elemento indeksas	Privalomumas	Elemento pavadinimas	Elemento trumpas aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas
1.	***	<i>FileDescription</i>	i.SAF duomenų rinkmenos (toliau – rinkmena) apibūdinimas	Rinkmenos apibūdinimas.
1.1.	***	<i>FileVersion</i>	Rinkmenos versija	Rinkmenos XML versija. Turi sutapti su atitinkamo rinkmenos XML struktūros aprašo (XSD) versija.
1.2.	***	<i>FileDateCreated</i>	Rinkmenos sukūrimo data ir laikas	Rinkmenos sukūrimo data ir laikas.
1.3.	***	<i>DataType</i>	Duomenų tipas	Nurodomas teikiamų duomenų tipas (F – pilnas failas (gaunamų ir išrašomų PVM sąskaitų faktūrų registrai), P – gaunamų PVM sąskaitų faktūrų registras, S – išrašomų PVM sąskaitų faktūrų registras).
1.4.	*	<i>SoftwareCompanyName</i>	Programinės įrangos kūrėjo pavadinimas.	Programinės įrangos kūrėjo pavadinimas.
1.5.	*	<i>SoftwareName</i>	Programinės įrangos pavadinimas	Programinės įrangos pavadinimas.
1.6.	*	<i>SoftwareVersion</i>	Programinės įrangos versija	Programinės įrangos versija.
1.7.	***	<i>RegistrationNumber</i>	Registracijos kodas	Mokesčių mokėtojo identifikacinis numeris

Elemento indeksas	Privalomumas	Elemento pavadinimas	Elemento trumpas aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas
				(kodas) Mokesčių mokėtojų registre.
1.8.	*	<i>NumberOfParts</i>	Dalių skaičius	Mokestinio laikotarpio rinkmenos dalių skaičius. Jeigu rinkmena neskaidoma, nurodomas skaičius 1.
1.9.	***	<i>PartNumber</i>	Rinkmenos dalis	Mokestinio laikotarpio rinkmenos dalies unikalus identifikatorius (pvz., SANDELIS1, SANDELIS2, KAUNO_DEP, 1). Teikiant tikslinančią rinkmeną turi būti nurodomas tikslinamos rinkmenos identifikatorius.
1.10.	***	<i>SelectionCriteria</i>	Mokestinis laikotarpis	PVM mokėtojo PVM deklaravimo laikotarpis, kurio registrų duomenys teikiami.
1.10.1.	***	<i>SelectionStartDate</i>	Mokestinio laikotarpio pradžios data	Mokestinio laikotarpio pradžios data.
1.10.2.	***	<i>SelectionEndDate</i>	Mokestinio laikotarpio pabaigos data	Mokestinio laikotarpio pabaigos data.

II DALIS
PAGRINDINĖ DUOMENŲ
BYLA

Elemento indeksas	Privalomumas	Elemento pavadinimas	Elemento trumpas aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas
2.1.	**	<i>Customers</i>	Pirkėjai	Pirkėjų duomenys. Turėtų būti pildomi tik tų pirkėjų duomenys, kurie nurodyti rinkmenos III dalyje.
2.1.1.	***	<i>Customer</i>	Pirkėjas	Pirkėjo duomenys.
2.1.1.1.	***	<i>CustomerID</i>	Pirkėjo Nr.	Unikalus pirkėjo numeris subjekto apskaitos sistemoje.
2.1.1.2.	***	<i>VATRegistrationNumber</i>	Pirkėjo PVM mokėtojo kodas	Nurodomas pirkėjo PVM mokėtojo kodas su prefiksu (pildomas PVM sąskaitoje faktūroje nurodytas PVM mokėtojo kodas). Jeigu asmuo nėra registruotas PVM mokėtoju (PVM mokėtojo kodas nežinomas) elementas pildomas reikšme „ND“ (nėra duomenų).
2.1.1.3.	*	<i>RegistrationNumber</i>	Registracijos kodas	Pirkėjo identifikacinis numeris (kodas) – mokesčių mokėtojo kodas pagal Mokesčių mokėtojų registrą arba asmens identifikacinis numeris užsienio valstybėje. Pildomas, jeigu 2.1.1.2 pažymėta „ND“, kitu atveju gali būti elementas tuščias. Jeigu pirkėjas neturi PVM mokėtojo kodo (2.1.1.2 reikšmė yra „ND“) ir nežinomas registracijos kodas, elementas pildomas reikšme „ND“.
2.1.1.4.	*	<i>Country</i>	Valstybės kodas	Valstybės kodas. Nurodomas šalies kodas iš dviejų raidžių pagal ISO 3166–1 <i>alpha 2</i> standartą, pavyzdžiui, LV – Latvija. Pildomas, jeigu 2.1.1.2 pažymėta „ND“ arba

Elemento indeksas	Privalomumas	Elemento pavadinimas	Elemento trumpas aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas
				nurodytas ne ES valstybių narių PVM mokėtojo kodas ir 2.1.1.3 nurodytas asmens identifikacinis numeris užsienio valstybėje.
2.1.1.5.	***	<i>Name</i>	Pavadinimas	Pirkėjo pavadinimas. Jeigu pirkejo pavadinimas PVM sąskaitoje faktūroje nurodytas, elementas pildomas reikšme „ND“.
2.2.	**	<i>Suppliers</i>	Pardavėjai	Pardavėjų duomenys. Turėtų būti pildomi tik tų pardavėjų duomenys, kurie nurodyti rinkmenos III dalyje.
2.2.1.	***	<i>Supplier</i>	Pardavėjas	Pardavėjo duomenys.
2.2.1.1.	***	<i>SupplierID</i>	Pardavėjo Nr.	Unikalus pardavėjo numeris subjekto apskaitos sistemoje.
2.2.1.2.	***	<i>VATRegistrationNumber</i>	Pardavėjo PVM mokėtojo kodas	Nurodomas pardavėjo PVM mokėtojo kodas su prefiksu (pildomas PVM sąskaitoje faktūroje nurodytas PVM mokėtojo kodas). Jeigu asmuo nėra registruotas PVM mokėtoju (PVM mokėtojo kodas nežinomas) elementas pildomas reikšme „ND“.
2.2.1.3.	*	<i>RegistrationNumber</i>	Registracijos kodas	Pardavėjo identifikacinis numeris (kodas) – mokesčių mokėtojo kodas pagal Mokesčių mokėtojų registrą arba ūkininko, kuriam taikoma kompensacinio PVM tarifo schema, kodas, arba asmens identifikacinis numeris užsienio valstybėje. Pildomas, jeigu 2.2.1.2 pažymėta „ND“, kitu atveju gali būti elementas tuščias. Jeigu pardavėjas neturi PVM mokėtojo kodo (2.2.1.2 reikšmė yra „ND“) ir nežinomas registracijos

Elemento indeksas	Privalomumas	Elemento pavadinimas	Elemento trumpas aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas
				kodas, elementas pildomas reikšme „ND“.
2.2.1.4.	*	<i>Country</i>	Valstybės kodas	Valstybės kodas. Nurodomas šalies kodas iš dviejų raidžių pagal ISO 3166–1 <i>alpha 2</i> standartą, pavyzdžiui, LV – Latvija. Pildomas, jeigu 2.2.1.2 pažymėta „ND“ arba nurodytas ne ES valstybių narių PVM mokėtojo kodas ir 2.2.1.3 nurodytas asmens identifikacinis numeris užsienio valstybėje.
2.2.1.5.	***	<i>Name</i>	Pavadinimas	Pardavėjo pavadinimas. Jeigu pardavėjo pavadinimas PVM sąskaitoje faktūroje nenurodytas, elementas pildomas reikšme „ND“.

III DALIS
PIRMINIŲ DOKUMENTŲ DUOMENYS

Elemento indeksas	Privalomumas	Elemento pavadinimas	Elemento trumpas aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas
3.1.	**	<i>PurchaseInvoices</i>	Gaunamų PVM sąskaitų faktūrų registro duomenys	Gaunamos PVM sąskaitos faktūros duomenys.
3.1.1.	***	<i>Invoice</i>	PVM sąskaita faktūra	Duomenys apie PVM sąskaitą faktūrą.
3.1.1.1.	***	<i>InvoiceNo</i>	PVM sąskaitos faktūros Nr.	PVM sąskaitos faktūros serija ir numeris. Rekomenduojama pildyti be jokio atskyrimo, tarpo, brūkšnelio ar kitokių ženklų, tačiau užpildžius kitaip, tai nebus klaida.
3.1.1.2.	***	<i>SupplierInfo</i>	Pardavėjo duomenys	Informacija apie pardavėją, nurodytą PVM sąskaitoje faktūroje.
3.1.1.2.1.	**	<i>SupplierID</i>	Pardavėjo Nr.	Unikalus pardavėjo, kliento numeris subjekto apskaitos sistemoje, kuris yra nurodytas Pagrindinėje duomenų byloje. Pildomas, jeigu tokia reikšmė yra užpildyta rinkmenos II dalies „Pagrindinė duomenų byla“ 2.1 elemente / elementų grupėje (tuomet nepildomi 3.1.1.2.2 – 3.1.1.2.5 elementai).
3.1.1.2.2.	**	<i>VATRegistrationNumber</i>	Pardavėjo PVM mokėtojo kodas	Nurodomas pardavėjo PVM mokėtojo kodas su prefiksu (pildomas PVM sąskaitoje faktūroje nurodytas PVM mokėtojo kodas).

Elemento indeksas	Privalomumas	Elemento pavadinimas	Elemento trumpas aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas
				Jeigu asmuo nėra registruotas PVM mokėtoju (PVM mokėtojo kodas nežinomas), elementas pildomas reikšme „ND“.
3.1.1.2.3.	**	<i>RegistrationNumber</i>	Registracijos kodas	Pardavėjo identifikacinis numeris (kodas) – mokesčių mokėtojo kodas pagal Mokesčių mokėtojų registrą arba ūkininko, kuriam taikoma kompensacinio PVM tarifo schema, kodas, arba asmens identifikacinis numeris užsienio valstybėje. Pildomas, jeigu 3.1.1.2.2 pažymėta „ND“, kitu atveju gali būti elementas tuščias. Jeigu pardavėjas neturi PVM mokėtojo kodo (3.1.1.2.2 reikšmė yra „ND“) ir nežinomas registracijos kodas, elementas pildomas reikšme „ND“.
3.1.1.2.4.	*	<i>Country</i>	Valstybės kodas	Valstybės kodas. Nurodomas šalies kodas iš dviejų raidžių pagal ISO 3166–1 <i>alpha 2</i> standartą, pavyzdžiui, LV – Latvija. Pildomas, jeigu 3.1.1.2.2 pažymėta „ND“ arba nurodytas ne ES valstybių narių PVM mokėtojo kodas ir 3.1.1.2.3 nurodytas asmens identifikacinis numeris užsienio valstybėje.
3.1.1.2.5.	***	<i>Name</i>	Pavadinimas	Pardavėjo pavadinimas. Jeigu pardavėjo pavadinimas PVM

Elemento indeksas	Privalomumas	Elemento pavadinimas	Elemento trumpos aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas
				sąskaitoje faktūroje nenurodytas, elementas pildomas reikšme „ND“.
3.1.1.3.	***	<i>InvoiceDate</i>	PVM sąskaitos faktūros data	PVM sąskaitos faktūros išrašymo data.
3.1.1.4.	*	<i>InvoiceType</i>	PVM sąskaitos faktūros tipas	Žyma apie PVM sąskaitos faktūros tipą: SF (arba elementas tuščias) – PVM sąskaita faktūra, DS – debetinė PVM sąskaita faktūra, KS – kreditinė PVM sąskaita faktūra, VS – viena (advokatų / notarų) PVM sąskaita faktūra, VD – viena (advokatų / notarų) PVM sąskaita faktūra debetinė, VK – viena (advokatų / notarų) PVM sąskaita faktūra kreditinė, AN – anuliuota. Jeigu elemento reikšmė neužpildyta, laikoma, kad pateikta informacija apie PVM sąskaitą faktūrą (tipas SF).
3.1.1.5.	*	<i>SpecialTaxation</i>	Specialus apmokestinimas	Žyma „T“, jei PVM sąskaitai faktūrai taikoma „Pinigų apskaitos sistema“ (taikoma specialiai apmokestinamojo momento nustatymo tvarka pagal PVM įstatymo 14 str. 9 d.).
3.1.1.6.	*	<i>References</i>	Nuorodos	Kreditinės / debetinės PVM sąskaitos faktūros nuorodos į tikslinamas sąskaitas. Jeigu kreditinėje / debetinėje PVM sąskaitoje faktūroje nėra nuorodų į tikslinamas PVM

Elemento indeksas	Privalomumas	Elemento pavadinimas	Elemento trumpas aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas
				sąskaitas faktūras, šios grupės elementų reikšmės nepildomos.
3.1.1.6.1.	***	<i>Reference</i>	Nuoroda	Nuoroda į tikslinamą PVM sąskaitą faktūrą.
3.1.1.6.1.1	***	<i>ReferenceNo</i>	Nuoroda į sąskaitą	Kreditinės / debetinės PVM sąskaitos faktūros nuoroda į tikslinamos PVM sąskaitos faktūros seriją ir numerį (nurodoma tikslinamos PVM sąskaitos faktūros serija ir numeris).
3.1.1.6.1.2	***	<i>ReferenceDate</i>	Nuorodos data	Tikslinamos PVM sąskaitos faktūros išrašymo data.
3.1.1.7.	*	<i>VATPointDate</i>	Prekių gavimo ar paslaugų gavimo data	Prekių gavimo arba paslaugų gavimo data, jeigu ji nesutampa su PVM sąskaitos faktūros išrašymo data. Elemento reikšmė gali būti nepildoma, jei ši data nenurodyta PVM sąskaitoje faktūroje / nefiksuojama apskaitoje / sutampa su PVM sąskaitos faktūros išrašymo data.
3.1.1.8.	*	<i>RegistrationAccountDate</i>	Registravimo apskaitoje data	PVM sąskaitos faktūros gavimo arba registravimo apskaitoje data. Ši data turi patekti į rinkmenos mokestinį laikotarpį, jeigu 3.1.1.3 (PVM sąskaitos faktūros išrašymo data) nurodyta data nepatenka į rinkmenos mokestinį laikotarpį (rinkmenos mokestinis laikotarpis nustatomas elementais 1.10.1 ir 1.10.2).

Elemento indeksas	Privalomumas	Elemento pavadinimas	Elemento trumpas aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas
3.1.1.9.	***	<i>DocumentTotals</i>	Dokumento suminiai rezultatai	Dokumento suminiai rezultatai.
3.1.1.9.1	***	<i>DocumentTotal</i>	Dokumento rezultatai	Dokumento rezultatai.
3.1.1.9.1.1	***	<i>TaxableValue</i>	Apmokestina moji vertė	Visų PVM sąskaitos faktūros eilučių, kurioms taikomos vienodos PVM apmokestinimo sąlygos pagal PVM klasifikatoriaus vieną reikšmę (pagal vienodą PVM tarifą), apmokestinamųjų verčių suma.
3.1.1.9.1.2	*	<i>TaxCode</i>	Mokesčio kodas	Mokesčio kodas pagal PVM klasifikatorių, patvirtintą Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos viršininko 2015 m. liepos 21 d. įsakymu Nr. VA-49 „Dėl standartinės apskaitos duomenų rinkmenos techninės specifikacijos ir techninių reikalavimų patvirtinimo“. Elemento reikšmė nepildoma, jeigu prekės (paslaugos) įsigyjamos iš Lietuvos PVM mokėtojo ir pirkėjui nėra prievolės apskaičiuoti, deklaruoti ir / ar sumokėti pardavimo PVM.
3.1.1.9.1.3	*	<i>TaxPercentage</i>	Mokesčio tarifas	PVM tarifas procentais. Gali būti neužpildytas (elementas tuščias), jeigu pagal PVM klasifikatoriaus reikšmę nėra PVM tarifo (Pvz., PVM neapmokestinami tiekimai, nurodytas ne

Elemento indeksas	Privalomumas	Elemento pavadinimas	Elemento trumpas aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas
				Lietuvos PVM tarifas). Jeigu PVM tarifas yra 0 %, turi būti pildoma „0“.
3.1.1.9.1.4	*	<i>Amount</i>	PVM suma	PVM suma, apskaičiuota nuo pagal visų PVM sąskaitos faktūros eilučių, kurioms taikomos vienodos PVM apmokestinimo sąlygos pagal PVM klasifikatoriaus vieną reikšmę (pagal vienodą PVM tarifą), apmokestinamųjų verčių sumų. Elemento reikšmė gali būti nepildoma, jeigu PVM suma nėra fiksuojama apskaitoje.
3.2.	**	<i>SalesInvoices</i>	Išrašomų PVM sąskaitų faktūrų registro duomenys	Išrašomos PVM sąskaitos faktūros duomenys.
3.2.1.	***	<i>Invoice</i>	PVM sąskaita faktūra	Duomenys apie PVM sąskaitą faktūrą.
3.2.1.1.	***	<i>InvoiceNo</i>	Sąskaitos Nr.	PVM sąskaitos faktūros serija ir numeris. Rekomenduojama pildyti be jokio atskyrimo, tarpo, brūkšnelio ar kitokių ženklų, tačiau užpildžius kitaip, tai nebus klaida.
3.2.1.2.	***	<i>CustomerInfo</i>	Pirkėjo duomenys	Informacija apie pirkėją, nurodytą PVM sąskaitoje faktūroje.

Elemento indeksas	Privalomumas	Elemento pavadinimas	Elemento trumpas aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas
3.2.1.2.1.	**	<i>CustomerID</i>	Pirkėjo Nr.	Unikalus pirkėjo, kliento numeris subjekto apskaitos sistemoje, kuris yra nurodytas Pagrindinėje duomenų byloje. Pildomas, jeigu tokia reikšmė yra užpildyta rinkmenos II dalies „Pagrindinė duomenų byla“ 2.2 elemente / elementų grupėje (tuomet nepildomi 3.2.1.2.2 – 3.2.1.2.5 elementai).
3.2.1.2.2.	**	<i>VATRegistrationNumber</i>	Pirkėjo PVM mokėtojo kodas	Nurodomas pirkėjo PVM mokėtojo kodas su prefiksu (pildomas PVM sąskaitoje faktūroje nurodytas PVM mokėtojo kodas). Jeigu asmuo nėra PVM mokėtojas, elementas pildomas reikšme „ND“.
3.2.1.2.3.	**	<i>RegistrationNumber</i>	Registracijos kodas	Pirkėjo identifikacinis numeris (kodas) mokesčių mokėtojo kodas pagal Mokesčių mokėtojų registrą arba asmens identifikacinis numeris užsienio valstybėje. Pildomas, jeigu 3.2.1.2.2 pažymėta „ND“, kitu atveju gali būti elementas tuščias. Jeigu pirkėjas neturi PVM mokėtojo kodo (3.2.1.2.2 reikšmė yra „ND“) ir nežinomas registracijos kodas, elementas pildomas reikšme „ND“.

Elemento indeksas	Privalomumas	Elemento pavadinimas	Elemento trumpas aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas
3.2.1.2.4.	*	<i>Country</i>	Valstybės kodas	Valstybės kodas. Nurodomas šalies kodas iš dviejų raidžių pagal ISO 3166–1 <i>alpha 2</i> standartą, pavyzdžiui, LV – Latvija. Pildomas, jeigu 3.2.1.2.2 pažymėta „ND“ arba nurodytas ne ES valstybių narių PVM mokėtojo kodas ir 3.2.1.2.3 nurodytas asmens identifikacinis numeris užsienio valstybėje.
3.2.1.2.5.	***	<i>Name</i>	Pavadinimas	Pirkėjo pavadinimas. Jeigu pirkėjo pavadinimas PVM sąskaitoje faktūroje nurodytas, elementas pildomas reikšme „ND“.
3.2.1.3.	***	<i>InvoiceDate</i>	PVM sąskaitos faktūros data	PVM sąskaitos faktūros išrašymo data. Ši data turi patekti į rinkmenos mokestinį laikotarpį (rinkmenos mokestinis laikotarpis nustatomas elementais 1.10.1 ir 1.10.2).
3.2.1.4.	*	<i>InvoiceType</i>	PVM sąskaitos faktūros tipas	Žyma apie sąskaitos tipą: SF (arba elementas tuščias) – PVM sąskaita faktūra, DS – debetinė PVM sąskaita faktūra, KS – kreditinė PVM sąskaita faktūra, VS – viena (advokatų/notarų) PVM sąskaita faktūra, VD – viena (advokatų/notarų) PVM sąskaita faktūra debetinė, VK – viena (advokatų/notarų) PVM sąskaita faktūra kreditinė, AN – anuliuota. Jeigu elemento reikšmė

Elemento indeksas	Privalomumas	Elemento pavadinimas	Elemento trumpas aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas
				neužpildyta, laikoma, kad pateikta informacija apie PVM sąskaitą faktūrą (tipas SF).
3.2.1.5.	*	<i>SpecialTaxation</i>	Specialus apmokestinimas	Žyma „T“, jei PVM sąskaitai faktūrai taikoma „Pinigų apskaitos sistema“ (taikoma speciali apmokestinamojo momento nustatymo tvarka pagal PVM įstatymo 14 str. 9 d.).
3.2.1.6.	*	<i>References</i>	Nuorodos	Kreditinės / debetinės PVM sąskaitos faktūros nuorodos į tikslinamas PVM sąskaitas faktūras sąskaitas. Jeigu kreditinėje / debetinėje PVM sąskaitoje faktūroje nėra nuorodų į tikslinamas PVM sąskaitas faktūras, šios grupės elementų reikšmės nepildomos.
3.2.1.6.1.	***	<i>Reference</i>	Nuoroda	Nuoroda į tikslinamą PVM sąskaitą faktūrą.
3.2.1.6.1.1	***	<i>ReferenceNo</i>	Nuoroda į sąskaitą	Kreditinės / debetinės PVM sąskaitos faktūros nuoroda į tikslinamos PVM sąskaitos faktūros seriją ir numerį (nurodoma tikslinamos PVM sąskaitos faktūros serija ir numeris).
3.2.1.6.1.2	***	<i>ReferenceDate</i>	Nuorodos	Tikslinamos PVM

Elemento indeksas	Privalomumas	Elemento pavadinimas	Elemento trumpas aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas
.			data	sąskaitos faktūros išrašymo data.
3.2.1.7.	*	<i>VATPointDate</i>	Prekių teikimo ar paslaugų teikimo data	Prekių tiekimo arba paslaugų teikimo data, jeigu ji nesutampa su PVM sąskaitos faktūros išrašymo data. Avanso gavimo diena, kai ji nesutampa su PVM sąskaitos faktūros išrašymo data. Jeigu datos sutampa, elemento reikšmės užpildyti nebūtina.
3.2.1.8.	***	<i>DocumentTotals</i>	Dokumento suminiai rezultatai	Dokumento suminiai rezultatai.
3.2.1.8.1	***	<i>DocumentTotal</i>	Dokumento rezultatai	Dokumento rezultatai.
3.2.1.8.1.1	***	<i>TaxableValue</i>	Apmokestina moji vertė	Visų PVM sąskaitos faktūros eilučių, kurioms taikomos vienodos PVM apmokestinimo sąlygos pagal PVM klasifikatoriaus vieną reikšmę (pagal vienodą PVM tarifą), apmokestinamųjų verčių suma.
3.2.1.8.1.2	*	<i>TaxCode</i>	Mokesčio kodas	Mokesčio kodas pagal PVM klasifikatorių, patvirtintą Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos viršininko 2015 m. liepos 21 d. įsakymu Nr. VA-49 „Dėl standartinės apskaitos duomenų rinkmenos techninės specifikacijos ir techninių reikalavimų patvirtinimo“.

Elemento indeksas	Privalomumas	Elemento pavadinimas	Elemento trumpas aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas
3.2.1.8.1.3	*	<i>TaxPercentage</i>	Mokesčio tarifas	PVM tarifas procentais. Elemento reikšmė nepildoma, jeigu pagal PVM klasifikatoriaus reikšmę nėra PVM tarifo (PVM neapmokestinami tiekimai, ne PVM objektas). Jeigu PVM tarifas yra 0 %, turi būti pildoma „0“.
3.2.1.8.1.4	*	<i>Amount</i>	PVM Suma	PVM suma, apskaičiuota nuo pagal visų PVM sąskaitos faktūros eilučių, kurioms taikomos vienodos PVM apmokestinimo sąlygos pagal PVM klasifikatoriaus vieną reikšmę (pagal vienodą PVM tarifą), apmokestinamųjų verčių sumų.
3.2.1.8.1.5	*	<i>VATPointDate2</i>	Prekių teikimo ar paslaugų teikimo data	Prekių tiekimo arba paslaugų teikimo data, jeigu ji nesutampa su PVM sąskaitos faktūros išrašymo data. Avanso gavimo diena, kai ji nesutampa su PVM sąskaitos faktūros išrašymo data. Jeigu datos sutampa, elemento reikšmės užpildyti nebūtina.
3.3.	**	<i>SettlementsAndPayments</i>	Atsiskaitymų /mokėjimų duomenys	Atsiskaitymų/mokėjimų duomenys. Kai PVM sąskaitai faktūrai taikoma „Pinigų apskaitos sistema“ (taikoma speciali apmokestinamojo momento nustatymo tvarka pagal PVM įstatymo 14 str. 9 d.) papildomai teikiama

Elemento indeksas	Privalomumas	Elemento pavadinimas	Elemento trumpas aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas
				informacija apie atsiskaitymą (rekomenduojamas pildyti tiems, kas pageidauja gauti preliminarios PVM deklaracijos parengimo paslaugą).
3.3.1.	***	<i>SettlementAndPayment</i>	Mokėjimas arba gautas atsiskaitymas	Duomenys apie mokėjimą arba gautą atsiskaitymą.
3.3.1.1.	***	<i>SettlementType</i>	Mokėjimo tipas	Žyma apie mokėjimo tipą (G – gautas apmokėjimas, V – įvykdytas mokėjimas).
3.3.1.2.	*	<i>SettlementRefNo</i>	Mokėjimo dokumento Nr.	Mokėjimo dokumento (nurodymo bankui, kasos dokumento) numeris. Jei mokėjimo dokumento numeris nežinomas (gavimo atveju, mokėjimo tipas G), elementas pildomas reikšme „ND“.
3.3.1.3.	***	<i>SettlementDate</i>	Atsiskaitymo data	Faktinė pinigų gavimo / sumokėjimo data. Ši data turi patekti į rinkmenos mokestinį laikotarpį (rinkmenos mokestinis laikotarpis nustatomas elementais 1.10.1 ir 1.10.2).
3.3.1.4.	***	<i>Payment</i>	Pardavėjo arba pirkėjo duomenys	Duomenys apie pardavėją arba pirkėją. Informacija apie pirkėją pildoma, jeigu 3.3.1.1 lauke nurodytas tipas „G“ (gautas apmokėjimas). Informacija apie pardavėją (sumokėjimo atveju) pildoma, jeigu 3.3.1.1 lauke nurodytas tipas „V“ (įvykdytas mokėjimas).

Elemento indeksas	Privalomumas	Elemento pavadinimas	Elemento trumpas aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas
3.3.1.4.1.	**	<i>SupplierCustomerID</i>	Pardavėjo arba pirkėjo numeris jo apskaitos sistemoje	Unikalus pardavėjo arba pirkėjo, kliento numeris subjekto apskaitos sistemoje, kuris yra nurodytas Pagrindinėje duomenų byloje. Pildomas, jeigu tokia reikšmė yra užpildyta rinkmenos II dalies „Pagrindinė duomenų byla“ 2.1 arba 2.2 elemente /elementų grupėje (tuomet nepildomi 3.3.1.4.2 – 3.3.1.4.5 elementai).
3.3.1.4.2.	**	<i>VATRegistrationNumber</i>	Pardavėjo arba pirkėjo PVM mokėtojo kodas	Nurodomas pardavėjo arba pirkėjo PVM mokėtojo kodas su prefiksu (pildomas PVM sąskaitoje nurodytas PVM mokėtojo kodas). Jeigu asmuo nėra PVM mokėtojas, elementas pildomas reikšme „ND“.
3.3.1.4.3.	**	<i>RegistrationNumber</i>	Registracijos kodas	Pardavėjo arba pirkėjo identifikacinis numeris (kodas) – mokesčių mokėtojo kodas pagal Mokesčių mokėtojų registrą arba asmens identifikacinis numeris užsienio valstybėje. Pildomas, jeigu 3.3.1.4.2 pažymėta „ND“, kitu atveju gali būti elementas tuščias. Jeigu pirkėjas neturi PVM mokėtojo kodo (3.3.1.4.2 reikšmė yra „ND“) ir nežinomas registracijos kodas, elementas pildomas reikšme „ND“.

Elemento indeksas	Privalomumas	Elemento pavadinimas	Elemento trumpas aprašas	Elemento reikšmės pildymo paaiškinimas
3.3.1.4.4.	*	<i>Country</i>	Valstybės kodas	Valstybės kodas. Nurodomas šalies kodas iš dviejų raidžių pagal ISO 3166–1 <i>alpha 2</i> standartą, pavyzdžiui, LV – Latvija. Pildomas, jeigu 3.3.1.4.2 pažymėta „ND“ arba nurodytas ne ES valstybių narių PVM mokėtojo kodas ir 3.3.1.4.3 nurodytas asmens identifikacinis numeris užsienio valstybėje.
3.3.1.4.5.	***	<i>Name</i>	Pavadinimas	Pardavėjo arba pirkėjo pavadinimas. Jeigu pirkėjo pavadinimas atsiskaitymo dokumente nenurodytas ir apskaitoje nefiksuotas, pildoma reikšmė „ND“.
3.3.1.5.	***	<i>ReferencesToInvoice</i>	Nuorodos į PVM sąskaitas faktūras, už kurias atsiskaitoma	PVM sąskaitų faktūrų informacija.
3.3.1.5.1.	***	<i>ReferenceToInvoice</i>	Nuoroda į PVM sąskaitą faktūrą, už kurią atsiskaitoma	PVM sąskaitos faktūros informacija.
3.3.1.5.1.1.	***	<i>InvoiceNo</i>	PVM sąskaitos faktūros Nr.	PVM sąskaitos faktūros serija ir numeris.
3.3.1.5.1.2.	***	<i>InvoiceDate</i>	PVM sąskaitos faktūros data	PVM sąskaitos faktūros išrašymo data.
3.3.1.5.1.3.	***	<i>Amount</i>	Apmokėtinamoji vertė	Apmokėta apmokestinamoji vertė arba jos dalis (be PVM).
3.3.1.5.1.4.	***	<i>VATAmount</i>	PVM suma	Apmokėta PVM suma arba jos dalis.

Aprašymo sutartiniai ženklai ir i.SAF duomenų rinkmenos dalių pildymo privalomumai:

1. Sutartiniai ženklai „Privalomumas“ stulpelyje:

*	Privalomas elementas, reikšmės gali nebūti.
**	Pasirenkamas elementas arba keletas elementų iš grupės arba visa elementų grupė. Kai elementas neturi reikšmės, tai i.SAF duomenų rinkmenoje elemento gali nebūti, išskyrus tuos atvejus, kai elemento reikšmės pildymo paaiškinime nurodyta, kad elementas pildomas reikšme „ND“.
***	Privalomas elementas, reikšmė turi būti užpildoma.

2. i.SAF duomenų rinkmenoje privalo būti pateikta I dalis. Kitos dalys, jeigu per mokestinį laikotarpį nebuvo gautų ir išrašytų PVM sąskaitų faktūrų, gali būti neteikiamos.
