

Dokumenta "Uzņēmumu ienākuma nodokļa piemaksas aprēķins kredītiestādēm un patērētāju kreditēšanas pakalpojumu sniedzējiem" elektroniskais formāts

DokUINPAv1_A

Izstrādāts atbilstoši grozījumiem UIN likumā, kas stājas spēkā 01.01.2024.

Katrs dokumenta veids EDS ietvaros tiek unikāli identificēts un šis unikālais identifikators tiek izmantots kā atverošais tags XML formātā. Dokumenta veida "Uzņēmumu ienākuma nodokļa piemaksas aprēķins kredītiestādēm un patērētāju kreditēšanas pakalpojumu sniedzējiem", taksācijas periodam, sākot ar 2024.gadu, unikālais identifikators ir DokUINPAv1.

Šis apraksts līdz tā turpmākām izmaiņām ir spēkā EDS versijai 25.0 un jaunākai.

1. Vispārīgās prasības

Ar terminu "Dokuments" Elektroniskās deklarēšanas sistēmā (EDS) saprot jebkuru deklarāciju, pārskatu, sarakstu, atskaiti, izziņu, iesniegumu, paziņojumu, ziņojumu vai cita veida dokumentu, ko iesniedz, izmantojot EDS, un kas netiek pievienots vai ievadīts kā pielikums citam EDS dokumentam vai daļa no tā.

Dokumentam "Uzņēmumu ienākuma nodokļa piemaksas aprēķins kredītiestādēm un patērētāju kreditēšanas pakalpojumu sniedzējiem" tiek lietots formāts, kas ir balstīts uz XML (eXtended Markup Language, <http://www.w3.org/TR/1998/REC-xml-19980210>).

Dokumenta faila nosaukuma paplašinājums ir *.xml

1.1. Konvencijas un ierobežojumi

1. Faila saturam ir jābūt *windows-1257* vai *utf-8* kodējumā, attiecīgi norādot `<?xml version="1.0" encoding="windows-1257" ?>` vai `<?xml version="1.0" encoding="utf-8" ?>`. Atļauts lietot rakstu zīmes tikai no *Windows-1257* rakstu zīmju kopas.
2. Atbilstoši XML standartam, par skaitļu decimālo daļu atdalītāju failā drīkst izmantot tikai un vienīgi punktu.
3. Dokumenta atsevišķo lauku vērtību pierakstam failā tiek izmantota konstrukcija `<Lauks>Lauka_vērtība_tā_datu_tipam_atbilstošā_pierakstā</Lauks>`
Šajā pierakstā `<Lauks>` ir lauka sākuma birka (tags), bet `</Lauks>` - tā beigu birka.
4. Lauku (birku, tagu) nosaukumi ir reģistrjutīgi, tāpēc lielie un mazie burti tajos jālieto precīzi tā, kā tas ir parādīts aprakstošajās tabulās.
5. Šajā dokumentā lauka tipa un garuma pieraksts "Skaitlis (4)" nozīmē, ka pieļaujams tikai vesels skaitlis ar ne vairāk kā 4 cipariem. "Skaitlis (13,2)" nozīmē, ka pieļaujami 13 cipari pirms skaitļa decimālās daļas atdalītāja un 2 cipari aiz tā.

1.2. Speciālo simbolu aizvietošana

XML sintaksē ir paredzēti speciālie simboli, kurus nedrīkst lietot lauka vērtībā. Ja lauka vērtība satur kādu no zemāk norādītajiem simboliem, tas jāaizstāj ar aizvietotāju (vairākiem simboliem):

Simbols	Aizvietotājs
<	<
>	>
&	&
'	'
"	"

Piemēram:

- lai XML sintaksē pierakstītu firmas TĒVS & DĒLI SIA nosaukumu, failā jāraksta
TĒVS & DĒLI SIA
- firma "Auzas" SIA jāraksta
"Auzas" SIA

2. Dokumenta elektroniskais formāts

Kods	Lauka loģiskais nosaukums	Lauka nosaukums XML	Lauka tips un garums	Obligāts	Paskaidrojumi
Atverošais tags <DokUINPAv1>					
	Precizējums	Precizejums	Loģiskais mainīgais	Nē	(true/false) Lejupielādējot XML failu, lauks tiek attēlots vienmēr. Augšupielādējot XML failu, lauku nav jānorāda. Ja lauks tiks aizpildīts, pēc faila augšupielādes tā vērtība tiks dzēsta.
	Precizējamā dokumenta numurs	PrecizejamaisDokuments	Skaitlis	Nē	Lejupielādējot XML failu, lauks tiek attēlots vienmēr. Augšupielādējot XML failu, lauku nav jānorāda. Ja lauks tiks aizpildīts, pēc faila augšupielādes, tā vērtība tiks dzēsta.
	Precizējuma iesniegšanas pamatojums	PrecizejumaPamatojums	Teksts	Nē	Lauks ir iekļauts XSD shēmā, bet XML struktūrā netiek izmantots.
	Dokumenta numurs	Id	Skaitlis	Nē	Augšupielādējamā XML failā nav jāiekļauj. Dokumentā, kurš tiek XML formātā lejupielādēts no EDS, šis lauks atbilst dokumenta numuram sistēmā.
	DokumentaUID	UID	Teksts	Nē	Lauks ir iekļauts XSD shēmā, bet XML struktūrā netiek izmantots.
	Birkās <IesniegumaDati> </IesniegumaDati> ietvertie XML lauki ir iekļauti XSD shēmā, bet XML struktūrā netiek izmantoti.				
	Uzņēmuma reģistrācijas kods	NmrKods	Teksts (11)	Jā	Uzņēmuma NMR kods.
	Taksācijas periods no	TaksNo	Datums un laiks	Jā	Taksācijas periods, par kuru tiek iesniegts dokuments.
	Taksācijas periods līdz	TaksLidz	Datums un laiks	Jā	Taksācijas periods, par kuru tiek iesniegts dokuments.
	Sagatavotāja e-pasta adrese	Epasts	Teksts (100)	Nē	Par dokumenta sastādīšanu atbildīgās personas e-pasta adrese.

Kods	Lauka loģiskais nosaukums	Lauka nosaukums XML	Lauka tips un garums	Obligāts	Paskaidrojumi
					Tiks automātiski aizpildīts ar lietotājam EDS norādīto e-pasta adresi.
	Sagatavotāja tālruņa numurs	Talrunis	Teksts (20)	Nē	Par dokumenta sastādīšanu atbildīgās personas kontakttālruņa numurs. Tiks automātiski aizpildīts ar lietotājam EDS norādīto kontakttālruņa numuru.
	Sagatavotāja vārds un uzvārds	Sagatavotajs	Teksts (120)	Nē	Augšupielādējamajā failā nav jāiekļauj. Dokumentā, kurš tiek XML formātā lejupielādēts no EDS, šis lauks atbilst lietotāja vārdam un uzvārdam sistēmā.
	1. Pirmstaksācijas gada peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem	PelnaVaiZaudejums	Skaitlis(15,2)	Jā	
	2. Pirmstaksācijas gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā norādītā ienākuma daļa, par kuru nodokļa maksātājs turpmāk ir tiesīgs samazināt UIN bāzē iekļauto dividendžu (dividendēm pielīdzināto izmaksu) apmēru	IenakumuDala	Skaitlis(15,2)	Nē	

Kods	Lauka loģiskais nosaukums	Lauka nosaukums XML	Lauka tips un garums	Obligāts	Paskaidrojumi
	3. Ar nodokli apliekamā summa (1.r. -2.r.)	ArNodokliApliekamaSumma	Skaitlis(15,2)	Nē	Sistēma aprēķina automātiski = PelnaiVaiZaudejumi – IenakumuDala netiek pieļautas negatīvas vērtības - ja pēc formulas tiks aprēķināta negatīva vērtība, tad tā tiks aizstāta ar 0,00.
	4. Nodokļa summa (3.r. x 20%)	NodoklaSumma	Skaitlis(15,2)	Nē	Sistēma aprēķina automātiski = ArNodokliApliekamaSumma * 0.2
	5. UIN summa par taksācijas gadā aprēķināto sadalīto peļņu (UIN likuma 4. panta 2.daļas 1. punkts), izņemot ārkārtas dividendes	UINSummaParSadalitoPelnu	Skaitlis(15,2)	Nē	
	6. Aprēķinātā nodokļa piemaksas summa (4.r. -5.r.)	AprekinataNodoklaPiemaksasSumma	Skaitlis(15,2)	Nē	Sistēma aprēķina automātiski = NodoklaSumma – UINSummaParSadalitoPelnu netiek pieļautas negatīvas vērtības - ja pēc formulas tiks aprēķināta negatīva vērtība, tad tā tiks aizstāta ar 0,00.
	Beidzas XML dokuments un to aizver ar birku </DokUINPAv1>				

3. Dokumenta “Uzņēmumu ienākuma nodokļa piemaksas aprēķins kredītiestādēm un patērētāju kreditēšanas pakalpojumu sniedzējiem” piemērs

Šajā sadaļā viens un tas pats dokuments “Uzņēmumu ienākuma nodokļa piemaksas aprēķins kredītiestādēm un patērētāju kreditēšanas pakalpojumu sniedzējiem” ir attēlots divos veidos – kā aizpildīts dokuments un kā XML formāta faila izdruka.

!!! Uzmanību !!!

Šī sadaļa nav izstrādāta ar nolūku demonstrēt korektu dokumenta aizpildījumu, bet gan - ilustrēt dokumenta tradicionālā un XML pieraksta atbilstību.

3.1. Dokumenta PDF izdruka

Uzņēmumu ienākuma nodokļa piemaksas aprēķins kredītiestādēm un patērētāju kreditēšanas pakalpojumu sniedzējiem

Reģistrācijas numurs **90000039287**
Nosaukums **JP** **JURIDISKA PERSONA**
Adrese **Sapieru iela 5, Rīga, LV-1012**
Taksācijas periods no **01.02.2024** līdz **31.12.2024**

1. Pirmstaksācijas gada peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem	100,00
2. Pirmstaksācijas gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā norādītā ienākuma daļa, par kuru nodokļa maksātājs turpmāk ir tiesīgs samazināt UIN bāzē iekļauto dividenžu (dividendēm pielīdzināto izmaksu) apmēru	2,00
3. Ar nodokli apliekamā summa (1.r. -2.r.)	98,00
4. Nodokļa summa (3.r. x 20%)	19,60
5. UIN summa par taksācijas gadā aprēķināto sadalīto peļņu (UIN likuma 4. panta 2.daļas 1. punkts), izņemot ārkārtas dividendes	2,00
6. Aprēķinātā nodokļa piemaksas summa (4.r. -5.r.)	17,60

Sagatavoja **KRISTĪNE BALODE**

E-pasts **test@test.com**

Tālrunis **4324**

3.2. Dokumenta XML formātā paraugs

```
<?xml version="1.0"?>
```

```
<DokUINPAv1 xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance">
```

```
<Precizejums>false</Precizejums>
```

<Id>38310962</Id>
<UID>10bdddec-4e48-4f0b-a4ab-0fab1c0cb1ca</UID>
<NmrKods>90000039287</NmrKods>
<TaksNo>2024-02-01T00:00:00</TaksNo>
<TaksLidz>2024-12-31T00:00:00</TaksLidz>
<Epasts>test@test.com</Epasts>
<Talrunis>4324</Talrunis>
<Sagatavotajs>KRISTĪNE BALODE</Sagatavotajs>
<PelnaiVaiZaudejumi>100.00</PelnaiVaiZaudejumi>
<IenakumuDala>2.00</IenakumuDala>
<ArNodokliApliekamaSumma>98.00</ArNodokliApliekamaSumma>
<NodoklaSumma>19.60</NodoklaSumma>
<UINSummaParSadalitoPelnu>2.00</UINSummaParSadalitoPelnu>
<AprekinataNodoklaPiemaksasSumma>17.60</AprekinataNodoklaPiemaksasSumma>
</DokUINPAv1>

4. XSD shēma

```
<?xml version="1.0"?>

<xs:schema attributeFormDefault="qualified" xmlns:xs="http://www.w3.org/2001/XMLSchema">
  <xs:element name="DokUINPAv1" nillable="true">
    <xs:complexType>
      <xs:all>
        <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Precizejums" nillable="true" type="xs:boolean" />
        <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="PrecizejamaisDokuments" nillable="true">
          <xs:simpleType>
            <xs:restriction base="xs:long">
              <xs:pattern value="[-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
            </xs:restriction>
          </xs:simpleType>
        </xs:element>
        <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="PrecizejumaPamatojums" type="xs:string" />
        <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Id" nillable="true">
          <xs:simpleType>
            <xs:restriction base="xs:long">
              <xs:pattern value="[-+]?[\\d\\.]{0,20}" />
            </xs:restriction>
          </xs:simpleType>
        </xs:element>
        <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="UID" type="xs:string" />
        <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="NmrKods" type="xs:string" />
        <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="IesniegumaDati">
          <xs:complexType>
            <xs:all>
              <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="IesniegumaDatums" nillable="true" type="xs:date" />
              <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="PakalpojumaKanals" type="xs:string" />
              <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="CitsLietotajs" type="xs:boolean" />
              <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Parakstitaji">
                <xs:complexType>
                  <xs:sequence>
                    <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="unbounded" name="R" nillable="true">
                      <xs:complexType>
                        <xs:all>
                          <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="PersonasKods" type="xs:string" />
                          <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="VardsUzvards" type="xs:string" />
                          <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Pamatojums" type="xs:string" />
                        </xs:all>
                      </xs:complexType>
                    </xs:element>
                  </xs:sequence>
                </xs:complexType>
              </xs:element>
            </xs:all>
          </xs:complexType>
        </xs:element>
      </xs:all>
    </xs:complexType>
  </xs:element>
</xs:schema>
```

```

        </xs:element>
    </xs:sequence>
</xs:complexType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="IesniegumaFaili">
    <xs:complexType>
        <xs:sequence>
            <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="unbounded" name="R" nillable="true">
                <xs:complexType>
                    <xs:all>
                        <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Komentars" type="xs:string" />
                        <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Fails">
                            <xs:complexType>
                                <xs:all>
                                    <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="UID" type="xs:string" />
                                    <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Nosaukums" type="xs:string" />
                                    <xs:element minOccurs="1" maxOccurs="1" name="Saturis" type="xs:base64Binary" />
                                    <xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Hash" type="xs:string" />
                                </xs:all>
                                <xs:attribute name="IsAttachment" type="xs:boolean" />
                            </xs:complexType>
                        </xs:element>
                    </xs:all>
                </xs:complexType>
            </xs:element>
        </xs:sequence>
    </xs:complexType>
</xs:element>
</xs:all>
</xs:complexType>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="TaksNo" nillable="true" type="xs:dateTime" />
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="TaksLidz" nillable="true" type="xs:dateTime" />
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Epasts" type="xs:string" />
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Talrunis" type="xs:string" />
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="Sagatavotajs" type="xs:string" />
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="PelnaVaiZaudejumi" nillable="true">
    <xs:simpleType>
        <xs:restriction base="xs:decimal">
            <xs:pattern value="[\-+]?[\\d\\.]{0,21}" />
        </xs:restriction>
    </xs:simpleType>
</xs:element>

```

```

<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="IenakumuDala" nillable="true">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:decimal">
      <xs:pattern value="[-+]?[\\d\\.]{0,21}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="ArNodokliApliekamaSumma" nillable="true">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:decimal">
      <xs:pattern value="[-+]?[\\d\\.]{0,21}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="NodoklaSumma" nillable="true">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:decimal">
      <xs:pattern value="[-+]?[\\d\\.]{0,21}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="UINSummaParSadalitoPelnu" nillable="true">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:decimal">
      <xs:pattern value="[-+]?[\\d\\.]{0,21}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
<xs:element minOccurs="0" maxOccurs="1" name="AprekinataNodoklaPiemaksasSumma" nillable="true">
  <xs:simpleType>
    <xs:restriction base="xs:decimal">
      <xs:pattern value="[-+]?[\\d\\.]{0,21}" />
    </xs:restriction>
  </xs:simpleType>
</xs:element>
</xs:all>
</xs:complexType>
</xs:element>

```