



**VALSTYBINĖS MOKESČIŲ INSPEKCIJOS
PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS FINANSŲ MINISTERIJOS
VIRŠININKAS**

ĮSAKYMAS

**DĖL VALSTYBINĖS MOKESČIŲ INSPEKCIJOS PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS
FINANSŲ MINISTERIJOS VIRŠININKO 2015 M. LAPKRIČIO 25 D. ĮSAKYMO NR. VA-
102 „DĖL INFORMACIJOS, BŪTINOS TARPTAUTINIAMS BENDRADARBIAVIMO
ĮSIPAREIGOJIMAMS DĖL AUTOMATINIŲ INFORMACIJOS APIE FINANSINES
SĄSKAITAS MAINŲ ĮGYVENDINTI, PATEIKIMO TAISYKLIŲ PATVIRTINIMO“
PAKEITIMO**

2016 m. gruodžio 12 d. Nr. VA-158

Vilnius

P a k e i č i u Informacijos, būtinos tarptautiniams bendradarbiavimo įsipareigojimams dėl automatinių informacijos apie finansines sąskaitas mainų įgyvendinti, pateikimo taisykles, patvirtintas Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos viršininko 2015 m. lapkričio 25 d. įsakymu Nr. VA-102 „Dėl informacijos, būtinos tarptautiniams bendradarbiavimo įsipareigojimams dėl automatinių informacijos apie finansines sąskaitas mainų įgyvendinti, pateikimo taisyklių patvirtinimo“:

1. Pripažįstu netekusiu galios 7 punktą.
2. Papildau IV¹ skyriumi:

„IV¹ SKYRIUS

DUOMENŲ PATEIKIMAS IR TIKSLINIMAS

39. Finansų įstaigos duomenis teikia, VMI prie FM pateikdamos duomenų rinkmenas. Duomenų rinkmeną sudaro du skyriai: antraštė ir pagrindinė duomenų rinkmena.

40. Finansų įstaigos VMI prie FM duomenis teikia ir tikslina elektroniniu būdu:

40.1. pateikdamos XML formato duomenų rinkmeną, paruoštą pagal Taisyklių priede „Duomenų rinkmenos aprašymas“ (toliau – Taisyklių 10 priedas) ir Taisyklių 41 punkte nustatytus reikalavimus;

40.2. naudodamosi žiniatinklio paslauga, skirta duomenų rinkmenai pateikti, kuri paruošta, vadovaujantis Taisyklių 10 priede ir Taisyklių 41 punkte nustatytais reikalavimais.

41. Duomenų rinkmenų struktūra ir reikalavimai pateikiami duomenų rinkmenos aprašyme (Taisyklių 10 priedas). Duomenų rinkmenos turi būti rengiamos ir užpildomos, vadovaujantis reikalavimais, nustatytais duomenų rinkmenų XML struktūrų aprašuose, skelbiamuose Valstybinės mokesčių inspekcijos interneto svetainėje.

42. Duomenų rinkmena gali būti pateikta keliais pranešimais. Tais atvejais, kai duomenų rinkmena teikiama ne vienu pranešimu, laikoma, kad duomenų rinkmena pateikta tada, kai pateikiamas tos duomenų rinkmenos paskutinis pranešimas. Apie duomenų pateikimo būseną finansų įstaiga informuojama automatiniu pranešimu.

43. Duomenų rinkmenos tikslinamos (kai reikia ištaisyti pastebėtas pateiktų duomenų klaidas ar pateikti papildomas rinkmenos duomenis), teikiant koreguojančius ar papildomus pranešimus, kuriuose yra tik patikslinti duomenys.

44. Tuo atveju, jei finansų įstaiga, pagal Taisykles turinti pateikti duomenis už ataskaitinį laikotarpį, neturi duomenų apie praneštinius asmenis ir praneštinas sąskaitas, ji turi pateikti nulinį (ZERO) pranešimą, kurio antraštės dalyje nurodo, kad teikiamas pranešimas apie tai, kad nėra praneštinių sąskaitų.“

3. Buvusius 39 ir 40 punktus laikau atitinkamai 45 ir 46 punktais.

4. Pakeičiu 8 priedą „Jurisdikcijos, apie kurias reikia pranešti“ ir jį išdėstau nauja redakcija (pridedama).

5. Papildau nauju 10 priedu „Duomenų rinkmenos aprašymas“ (pridedama).

Viršininkas

Dainoras Bradauskas

Informacijos, būtinos tarptautiniams
bendradarbiavimo išsipareigojimams dėl
automatinių informacijos apie finansines
sąskaitas mainų įgyvendinti, pateikimo
taisyklių
8 priedas

JURISDIKCIJOS, APIE KURIAS REIKIA PRANEŠTI

Jurisdikcijos, apie kurias reikia pranešti:

1. Airija
2. Andora
3. Argentina
4. Austrija
5. Belgija
6. Bulgarija
7. Čekijos Respublika
8. Danija
9. Didžioji Britanija
10. Džersis
11. Estija
12. Farerų salos
13. Gernsis
14. Gibraltaras
15. Graikija
16. Indija
17. Ispanija
18. Italija
19. Islandija
20. Korėja
21. Kroatija
22. Kipras
23. Latvija
24. Lenkija
25. Lichtenšteinas
26. Liuksemburgas
27. Malta
28. Meksika
29. Meno sala
30. Monakas
31. Nyderlandai
32. Norvegija
33. Pietų Afrika
34. Prancūzija
35. Portugalija
36. Rumunija
37. San Marinas
38. Seišeliai
39. Slovakijos Respublika
40. Slovėnija
41. Suomija

42. Švedija
 43. Šveicarija
 44. Vengrija
 45. Vokietija
-

Informacijos, būtinos tarptautiniams bendradarbiavimo išsipareigojimams dėl automatinių informacijos apie finansines sąskaitas mainų įgyvendinti, pateikimo taisyklių
10 priedas

DUOMENŲ RINKMENOS APRAŠYMAS

I SKYRIUS ANTRAŠTĖ

Elemento** indeksas	Privalomumas	Elemento pavadinimas	Elemento trumpas aprašas	Elemento reikšmės užpildymo paaiškinimas
1.	T	Version	Versija.	Pranešimo XML struktūrų aprašo versija. Tai viso pranešimo elementas (atributas), jame nurodytos versijos struktūros aprašą turi atitikti antraštė ir pagrindinės rinkmenos dalis.
2.	T	MessageSpec	Pranešimo* duomenys, apibūdinantys rinkmeną.	
2.1	T	SendingCompanyIN	Elementas naudojamas finansinei įstaigai kaip mokesčio mokėtojui Lietuvoje identifikuoti.	
2.2	T	ReceivingCountry	Šalies dviraids kodas, kam skirtas pranešimas, pagal ISO 3166-1 alpha-2 standartą. Čia nurodoma šalis, kurios mokesčių administratoriui skirtas pranešimas.	Gali būti nurodyta tik LT.

			Šiuo atveju nurodoma „LT“.	
2.3	T	MessageType	Siunčiamo pranešimo tipas, nusakantis duomenų rinkinį, jo paskirtį.	Vienintelė galima reikšmė „CRS_DAC2_LT“.
2.4	N	Warning	Laisvo tekto įspėjimas, norint pranešti tam tikrą papildomą informaciją apie pranešimo turinį, jo panaudojimą, nestandartinį pranešimo laikotarpį ir pan.	
2.5	N	Contact	Laisvo teksto laukas, skirtas papildomiems kontaktams perduoti.	
2.6	T	MessageRefId	Unikalus pranešimo identifikavimo numeris, sugeneruotas pranešimo siuntėjo. Šis numeris turi unikaliai nusakyti gautą pranešimą.	Turi būti struktūros: LT_<YEAR (year form ReportingPeriod)> _<ReceivingCountry>_<SendingCompanyIN>_<Unikali simbolių eilutė> Pavyzdžiui: LT_2017_LT_XXXXXXXX XXXX_Vqwerty1478
2.7	N	MessageTypeIndic	Duomenų tipas, kokio pobūdžio duomenys pateikiami pranešime: tik nauji, tik koreguojami, arba pranešimu informuojama, kad nėra praneštinų duomenų.	Galimos reikšmės: <ul style="list-style-type: none"> • CRS701 – Pranešime yra nauji duomenys („Nauji“); • CRS702 – Pranešime yra anksčiau nusiųstų duomenų korekcijos ir (arba) pašalinimai („Keičiami“); • CRS703 –

				Pranešama, kad nėra duomenų pateikti („Nėra praneštinų“).
2.8	T	ReportingPeriod	Data, nurodanti pranešimo laikotarpio pabaigos datą (paprastai tai yra paskutinė kalendorinių metų diena).	Datos formatas: YYYY-MM-DD, kur YYYY – metai, MM – mėnuo, DD – diena. Jei pranešimo laikotarpis yra ne kalendoriniai metai, tuomet pranešimo laikotarpis turi būti apibrėžtas įspėjime.
2.9	T	Timestamp	Pranešimo parengimo data ir laikas.	Naudojamas formatas: YYYY-MM-DD'T'hh:mm:ss, kur YYYY – metai, MM – mėnuo, DD – diena, hh – valandos (24 valandų formatu, nuo 0 iki 23 valandų), mm – minutės, ss – sekundės (sekundžių dalis nenaudojama). Raidė „T“ atskiria datos ir laiko dalis. Jei reikia nurodyti laiko juostą, tuomet ji išskiriama simboliu „Z“ ir pridedama po laiko. Tuomet reikšmės turi būti nurodytos pagal UTC standartą, ir nurodomas neigiama arba teigiama reikšmė poslinkis nuo UTC laiko. Pavyzdys: 2016-09-27T09:45:00

II SKYRIUS PAGRINDINĖS DUOMENŲ RINKMENOS DALIS – FINANSŲ ĮSTAIGA

Elemento** indeksas	Privalomumas	Elemento pavadinimas	Elemento trumpas aprašas	Elemento reikšmės užpildymo paaiškinimas
3.1	T	ReportingFI	Finansinės įstaigos identifikatorius.	Finansinės įstaigos (toliau – FI), kuriai priklauso finansinė sąskaita (FA –

				<i>Financial account</i>), apie kurią pranešama, identifikatorius.
3.1.1	T	OrganisationParty		
3.1.1.1	N	ResCountryCode	Mokesčių šalies kodas	Šalies, kurioje FĮ moka mokesčius, kodas.
3.1.1.2	N	IN	FĮ identifikacinis kodas.	Teikiami FĮ identifikaciniai kodai, pagal kuriuos galima identifikuoti įstaigą Lietuvoje ir kitose šalyse, kurių praneštinių asmenų duomenys surinkti pranešime.
3.1.1.3	N	issuedBy	IN suteikusios šalies kodas.	Identifikacinį numerį suteikusios šalies dviraids kodas.
3.1.1.4	N	INType	IN tipas.	Identifikacinio numerio tipas.
3.1.1.5	T	Name	FĮ pavadinimas.	FĮ pavadinimas.
3.1.1.6	N	nameType	Pavadinimo tipas.	Pavadinimo tipas.
3.1.1.7	T	Address	FĮ adresas.	FĮ adresas.
3.1.1.7.1	N	legalAddressType	Adreso teisinis tipas.	Adreso teisinis tipas
3.1.1.7.2	T	CountryCode	Adreso šalies kodas.	Adreso šalies dviraids kodas.
3.1.1.7.3	T (alternatyva)	AddressFree	Adresas laisvu tekstu.	Adresas laisvu tekstu.
3.1.1.7.4	T (alternatyva)	AddressFix	Struktūrinis adresas.	Struktūrinis adresas.
3.1.1.7.4.1	N	Street	Gatvės pavadinimas.	Struktūrinio adreso gatvės pavadinimas.
3.1.1.7.4.2	N	BuildingIdentifier	Namo numeris.	Struktūrinio adreso namo numeris.
3.1.1.7.4.3	N	SuiteIdentifier	Pastato bloko numeris.	Struktūrinio adreso buto, kabineto ar kitos patalpos, ar pastato bloko numeris. Nurodo vietą biurų ar butų bloke ar panašioje sudėtinėje pastato struktūroje.
3.1.1.7.4.4	N	FloorIdentifier	Aukšto numeris.	Struktūrinio adreso aukšto numeris ar identifikatorius.
3.1.1.7.4.5	N	DistrictName	Miesto srities pavadinimas.	Struktūrinio adreso miesto srities pavadinimas.

3.1.1.7.4.6	N	POB	Pašto dėžutės numeris.	Struktūrinio adreso pašto dėžutės numeris.
3.1.1.7.4.7	N	PostCode	Pašto kodas.	Struktūrinio adreso pašto kodas.
3.1.1.7.4.8	T	City	Miestas ar gyvenvietė.	
3.1.1.7.4.9	N	CountrySubentity	Šalies rajonas ar apskritis.	Struktūrinio adreso regionas, apskritis, rajonas ar kitas valstybės teritorinis vienetas, kuriame yra nurodytas miestas ar gyvenvietė.
3.1.1.7.5	N (alternatyva)	AddressFree	Adresas laisvu tekstu.	Adresas laisvu tekstu.
3.1.1.8	T	DocSpec	Teikiamas duomenų rinkinys.	Teikiamas duomenų rinkinys (duomenų rinkinys apie FĮ).
3.1.1.8.1	T	DocTypeIndic	Duomenų tipo indikatorius.	Nurodo, kokie duomenys yra praneštino asmens bloke: nauji, koreguoti ar pašalinti.
3.1.1.8.2	T	DocRefId	Unikalus duomenų grupės identifikavimo numeris.	Unikalus duomenų grupės (FĮ duomenų grupės) identifikavimo numeris.
3.1.1.8.3	N	CorrDocRefId	Koreguojamo dokumento (duomenų bloko) unikalus identifikavimo numeris.	Unikalus dokumento (duomenų bloko), kuris koreguojamas ar šalinamas, identifikavimo numeris.

III SKYRIUS

PAGRINDINĖS DUOMENŲ RINKMENOS DALIS – ATASKAITOS DUOMENŲ GRUPĖ

Elemento** indeksas	Privalomumas	Elemento pavadinimas	Elemento trumpas aprašas	Elemento reikšmės užpildymo paaiškinimas
3.2	T	ReportingGroup	Ataskaitos duomenų grupė.	
3.2.1	T	AccountReport	Sąskaitos ataskaita.	Gali būti kiekis 0 tik tokiu atveju, jei MessageTypeIndic reikšmė lygi „CRS703“.

3.2.1.1	T	DocSpec	Teikiamas duomenų rinkinys (praneštinis sąskaitos ataskaita).	
3.2.1.1.1	T	DocTypeIndic	Nurodo, kokie duomenys yra praneštinis sąskaitos bloke: nauji, koreguoti ar pašalinti.	<p>Galimos reikšmės :</p> <ul style="list-style-type: none"> • OECD0 = Persiunčiami duomenys (naudojamas tik ReportingFI dalyje); • OECD1 = Nauji duomenys; • OECD2 = Koreguoti duomenys; • OECD3 = Pašalinti duomenys; • OECD10 = Persiunčiami testiniai duomenys; • OECD11 = Nauji testavimo duomenys; • OECD12 = Koreguoti testavimo duomenys; • OECD13 = Pašalinti testavimo duomenys. <p>Šioje duomenų dalyje nenaudojamas tipas OECD0 ir OECD10.</p> <p>Tame pačiame pranešime negali būti maišomi skirtingų tipų duomenys: OECD1 – turi būti atskirame pranešime, kurio MessageTypeIndic turi būti CRS701, OECD2 ir / arba OECD3 – turi būti atskirame pranešime, kurio MessageTypeIndic turi būti CRS702.</p> <p>Turi atitikti MessageTypeIndic: Jei MessageTypeIndic = CRS701, tai DocTypeIndic lygus OECD1 arba OECD11.</p>

				<p>Jei MessageTypeIndic = CRS702, tai DocTypeIndic tarp (OECD2, OECD3, OECD12, OECD13).</p> <p>Jei MessageTypeIndic = CRS703, tai DocTypeIndic tarp (OECD1, OECD11).</p> <p>Tame pačiame pranešime gali būti tik arba testavimo duomenys (OECD1, OECD2, OECD3), arba tik realūs teikiami duomenys (OECD11, OECD12, OECD13).</p>
3.2.1.1.2	T	DocRefId	Unikalus duomenų grupės (praneštino asmens ir susijusios FS duomenų grupės) identifikavimo numeris.	<p>Turi būti struktūra: LT_<YEAR (year of the ReportingPeriod)>_<ReceivingCountry>_<SendingCompanyIN>_<Unikali simbolių eilutė></p> <p>Pavyzdžiui: LT_2017_LT_XXXXXX_document14782256566</p>
3.2.1.1.3	N	CorrDocRefId	Unikalus įrašo (duomenų bloko), kuris koreguojamas ar šalinamas, identifikavimo numeris.	Turi būti užpildytas, jei DocTypeIndic yra lygus OECD2 arba OECD3.
3.2.1.2	T	AccountNumber	Finansinės sąskaitos numeris.	<p>Pagal DAC2 ir CRS FS: jei nėra žinomas, turi būti užpildytas reikšme „NANUM“</p> <p>Jei nurodytas AcctNumberType yra IBAN arba ISIN, tikrinama nurodytos AccountNumber reikšmės atitikimas atitinkamai struktūrai.</p>
3.2.1.3	N	AcctNumberType	Sąskaitos numerio tipas, pvz., IBAN, OBAN, ISIN, OSIN	Elemento AccountNumber atributas.

			ir pan.	
3.2.1.4	N	UndocumentedAccount	Požymis, kad sąskaita nedokumentuota, negautas sąskaitos turėtojo patvirtinimas apie ją.	
3.2.1.5	N	ClosedAccount	Požymis, kad sąskaita uždaryta.	
3.2.1.6	N	DormantAccount	Požymis, kad sąskaita neveikianti.	
3.2.1.7	T	AccountHolder	Finansinės sąskaitos savininkas.	
3.2.1.7.1	T (alternatyva)	Individual	Asmeninė sąskaita.	Privalo būti arba Individual, arba Organisation ir AcctHolderType.
3.2.1.7.1.1	T	ResCountryCode	Asmens mokamų mokesčių šalies dviraids kodas.	
3.2.1.7.1.2	N	TIN	Mokesčių mokėtojo identifikaciniai numeriai (TIN – <i>Tax Identification Number</i>), mokesčių administratoriaus naudojami identifikuoti unikaliam asmeniui.	
3.2.1.7.1.3	N	issuedBy	Identifikacinį numerį suteikusios šalies dviraids kodas.	Elemento TIN atributas. Turi būti užpildytas, jei užpildytas laukas TIN.
3.2.1.7.1.4	T	Name	Asmens vardai, pavardės. Sudėtinis elementas, kurio sudėtis aprašyta atskirai „NamePerson_Type“.	
3.2.1.7.1.4.1	N	nameType	Vardo tipas.	Elemento Name atributas. Galimos reikšmės: <ul style="list-style-type: none"> • OECD201 – SMFAliasOrOther; • OECD202 – indiv

				(individual); <ul style="list-style-type: none"> • OECD203 – alias (alias); • OECD204 – nick (nickname); • OECD205 – aka (also known as); • OECD206 – dba (doing business as); • OECD207 – legal (legal name); • OECD208 – atbirth (name at birth).
3.2.1.7.1.4.2	T	FirstName	Vardas (pirmas vardas).	Jei nežinoma reikšmė, gali būti įrašyti inicialai arba reikšmė „NFN“ (No First Name).
3.2.1.7.1.4.3	N	MiddleName	Vidurinis vardas.	
3.2.1.7.1.4.4	T	LastName	Pavardė.	
3.2.1.7.1.5	T	Address	Adresai.	
3.2.1.7.1.5.1	N	legalAddressType	Adreso teisinis tipas.	Elemento Address atributas. Galimos reikšmės <ul style="list-style-type: none"> • OECD301 – gyvenamasis arba buveinės; • OECD302 – gyvenamasis; • OECD303 – buveinės; • OECD304 – registracijos; • OECD305 – nežinomas arba kitas tipas.
3.2.1.7.1.5.2	T	CountryCode	Adreso šalies dviraids kodas.	
3.2.1.7.1.5.3	T (alternatyva)	AddressFree	Adresas laisvu tekstu.	Turi būti užpildytas arba AddressFree, arba AddressFix
3.2.1.7.1.5.4	T (alternatyva)	AddressFix	Struktūrinis adresas.	Turi būti užpildytas arba AddressFree, arba AddressFix
3.2.1.7.1.5.4.1	N	Street	Struktūrinio adreso gatvės pavadinimas.	

3.2.1.7.1.5.4.2	N	BuildingIdentifier	Struktūrinio adreso namo numeris.	
3.2.1.7.1.5.4.3	N	SuiteIdentifier	Struktūrinio adreso buto, kabineto ar kitos patalpos ar pastato bloko numeris. Nurodo vietą biurų ar butų bloke ar panašioje sudėtinėje pastato struktūroje.	
3.2.1.7.1.5.4.4	N	FloorIdentifier	Struktūrinio adreso aukšto numeris ar identifikatorius.	
3.2.1.7.1.5.4.5	N	DistrictName	Struktūrinio adreso miesto srities pavadinimas.	
3.2.1.7.1.5.4.6	N	POB	Struktūrinio adreso pašto dėžutės numeris.	
3.2.1.7.1.5.4.7	N	PostCode	Struktūrinio adreso pašto kodas.	
3.2.1.7.1.5.4.8	T	City		
3.2.1.7.1.5.4.9	N	CountrySubentity	Struktūrinio adreso regionas, apskritis, rajonas ar kitas valstybės teritorinis vienetas, kuriame yra nurodytas miestas ar gyvenvietė.	
3.2.1.7.1.5.5	N (alternatyva)	AddressFree	Adresas laisvu tekstu.	Gali būti užpildytas, jei užpildytas AddressFix.
3.2.1.7.1.6	N	Nationality	Asmens tautybės šalis.	Nenaudojamas CRS.
3.2.1.7.1.7	N	BirthInfo	Gimimo informacija.	
3.2.1.7.1.7.1	N	BirthDate	Asmens gimimo data.	Datos formatas: YYYY-MM-DD, kur YYYY – metai, MM – mėnuo, DD – diena. Pastaba FĮ: Neprivalomas senose sąskaitose, atidarytose iki 2015-12-31, tačiau privalomas nurodyti naujose

				sąskaitose.
3.2.1.7.1.7.2	N	City	Gimimo miestas.	
3.2.1.7.1.7.3	N	CitySubentity	Gimimo rajonas ar apskritis.	
3.2.1.7.1.7.4	N	CountryInfo	Šalies informacija.	
3.2.1.7.1.7.4.1	N (alternatyva)	CountryCode	Gimimo šalies dviraids kodas.	Turi būti užpildytas elementas arba CountryCode, arba FormerCountryName.
3.2.1.7.1.7.4.2	N (alternatyva)	FormerCountryName	Ankstesnis šalies pavadinimas gimimo vietai įvardyti, jei šalies negalima įvardyti iš esamų šalių kodų. Pvz., šalis išnykusi, sujungta ir pan.	Turi būti užpildytas elementas arba CountryCode, arba FormerCountryName.
3.2.1.7.2	T (alternatyva)	Organisation	Subjekto informacija.	Privalo būti užpildytas arba Individual, arba Organisation ir AcctHolderType.
3.2.1.7.2.1	N	ResCountryCode	Šalies kodas, kurioje subjektas moka mokesčius.	
3.2.1.7.2.2	N	IN	Subjekto identifikacinis kodas.	
3.2.1.7.2.3	N	issuedBy	Identifikacinį numerį suteikęs šalies dviraids kodas.	Elemento IN atributas. Turi būti užpildytas, jei užpildytas laukas IN.
3.2.1.7.2.4	N	INType	Identifikacinio numerio tipas.	Elemento IN atributas.
3.2.1.7.2.5	T	Name	Subjekto pavadinimas.	
3.2.1.7.2.6	N	nameType	Subjekto pavadinimo tipas.	Elemento Name atributas. Galimos reikšmės: <ul style="list-style-type: none"> • OECD201 – SMFAliasOrOther; • OECD202 – indiv (individual); • OECD203 – alias (alias); • OECD204 – nick (nickname);

				<ul style="list-style-type: none"> • OECD205 – aka (also known as); • OECD206 – dba (doing business as); • OECD207 – legal (legal name); • OECD208 – atbirth (name at birth).
3.2.1.7.2.7	T	Address	Subjekto adresas.	
3.2.1.7.2.7.1	N	legalAddressType	Adreso teisinis tipas.	<p>Elemento Address atributas.</p> <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.
3.2.1.7.2.7.2	T	CountryCode	Adreso šalies dviraids kodas.	
3.2.1.7.2.7.3	T (alternatyva)	AddressFree	Adresas laisvu tekstu.	Turi būti užpildytas elementas arba AddressFree, arba AddressFix.
3.2.1.7.2.7.4	T (alternatyva)	AddressFix	Struktūrinis adresas.	Turi būti užpildytas elementas arba AddressFree, arba AddressFix.
3.2.1.7.2.7.4.1	N	Street	Struktūrinio adreso gatvės pavadinimas.	
3.2.1.7.2.7.4.2	N	BuildingIdentifier	Struktūrinio adreso namo numeris.	
3.2.1.7.2.7.4.3	N	SuiteIdentifier	Struktūrinio adreso buto, kabineto ar kitos patalpos ar pastato bloko numeris. Nurodo vietą biurų ar butų bloke ar panašioje sudėtinėje pastato	

			struktūroje.	
3.2.1.7.2.7.4.4	N	FloorIdentifier	Struktūrinio adreso aukšto numeris ar identifikatorius.	
3.2.1.7.2.7.4.5	N	DistrictName	Struktūrinio adreso miesto srities pavadinimas.	
3.2.1.7.2.7.4.6	N	POB	Struktūrinio adreso pašto dėžutės numeris.	
3.2.1.7.2.7.4.7	N	PostCode	Struktūrinio adreso pašto kodas.	
3.2.1.7.2.7.4.8	T	City		
3.2.1.7.2.7.4.9	N	CountrySubentity	Struktūrinio adreso regionas, apskritis, rajonas ar kitas valstybės teritorinis vienetas, kuriame yra nurodytas miestas ar gyvenvietė.	
3.2.1.7.2.7.5	N (alternatyva)	AddressFree	Adresas laisvu tekstu.	Gali būti užpildytas, jei užpildytas elementas AddressFix.
3.2.1.7.3	T (alternatyva)	AcctHolderType	Savininko tipas, kai savininkas ne fizinis asmuo.	Turi būti užpildytas arba Individual, arba Organisation su AcctHolderType. Galimos reikšmės : <ul style="list-style-type: none"> • CRS101 – Pasyvus, ne finansinis subjektas su vienu ar daugiau kontroliuojančiu asmeniu, kurie yra praneštiniai asmenys; • CRS102 – CRS praneštinis asmuo; • CRS103 – Pasyvus, ne finansinis subjektas, kuris yra CRS praneštinis asmuo.

				Jei šiame lauke nurodyta reikšmė „CRS101“, tuomet turi būti užpildytas bent vienas ControllingPerson.
3.2.1.8	N	ControllingPerson	Kontroliuojantys asmenys.	Negali būti užpildytas, jei (ACCOUNT HOLDER = 'Organisation') AND (Account Holder Type = 'CRS102' OR 'CRS103'). Gali būti užpildytas, tik jei ACCOUNT HOLDER = 'Organisation') AND (Account Holder Type = 'CRS101').
3.2.1.8.1	T	Individual	Fizinis asmuo, kuris yra kontroliuojantis asmuo.	
3.2.1.8.1.1	T	ResCountryCode	Asmens mokamų mokesčių šalies dviraids kodas.	Negali būti reikšmė lygi „LT“.
3.2.1.8.1.2	N	TIN	Mokesčių mokėtojo identifikaciniai numeriai (TIN – <i>Tax Identification Number</i>), mokesčių administratoriaus naudojami unikaliam asmeniui identifikuoti. Sudėtinis elementas, kurio sudėtis aprašyta atskirai „TIN_Type“.	
3.2.1.8.1.3	N	issuedBy	Identifikaciją numerį suteikusios šalies dviraids kodas.	Elemento TIN atributas. Turi būti užpildytas, jei užpildytas laukas TIN.
3.2.1.8.1.4	T	Name	Asmens vardai, pavardės.	
3.2.1.8.1.4.1	N	nameType	Vardo tipas.	Elemento Name atributas. Galimos reikšmės:

				<ul style="list-style-type: none"> • OECD201 – SMFAliasOrOther; • OECD202 – indiv (individual); • OECD203 – alias (alias); • OECD204 – nick (nickname); • OECD205 – aka (also known as); • OECD206 – dba (doing business as); • OECD207 – legal (legal name); • OECD208 – atbirth (name at birth).
3.2.1.8.1.4.2	T	FirstName	Vardas (pirmas vardas).	Jei nežinoma reikšmė, gali būti įrašyti inicialai arba reikšmė „NFN“ (No First Name).
3.2.1.8.1.4.3	N	MiddleName	Vidurinis vardas.	
3.2.1.8.1.4.4	T	LastName	Pavardė.	
3.2.1.8.1.5	T	Address	Adresai.	
3.2.1.8.1.5.1	N	legalAddressType	Adreso teisinis tipas.	<p>Elemento Address atributas.</p> <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.
3.2.1.8.1.5.2	T	CountryCode	Adreso šalies dviraids kodas.	
3.2.1.8.1.5.3	T (alternatyva)	AddressFree	Adresas laisvu tekstu.	Turi būti užpildytas elementas arba AddressFree, arba AddressFix.

3.2.1.8.1.5.4	T (alternatyva)	AddressFix	Struktūrinis adresas.	Turi būti užpildytas elementas arba AddressFree, arba AddressFix.
3.2.1.8.1.5.4.1	N	Street	Struktūrinio adreso gatvės pavadinimas.	
3.2.1.8.1.5.4.2	N	BuildingIdentifier	Struktūrinio adreso namo numeris.	
3.2.1.8.1.5.4.3	N	SuiteIdentifier	Struktūrinio adreso buto, kabineto ar kitos patalpos ar pastato bloko numeris. Nurodo vietą biurų ar butų bloke ar panašioje sudėtinėje pastato struktūroje.	
3.2.1.8.1.5.4.4	N	FloorIdentifier	Struktūrinio adreso aukšto numeris ar identifikatorius.	
3.2.1.8.1.5.4.5	N	DistrictName	Struktūrinio adreso miesto srities pavadinimas.	
3.2.1.8.1.5.4.6	N	POB	Struktūrinio adreso pašto dėžutės numeris.	
3.2.1.8.1.5.4.7	N	PostCode	Struktūrinio adreso pašto kodas.	
3.2.1.8.1.5.4.8	T	City		
3.2.1.8.1.5.4.9	N	CountrySubentity	Struktūrinio adreso regionas, apskritis, rajonas ar kitas valstybės teritorinis vienetas, kuriame yra nurodytas miestas ar gyvenvietė.	
3.2.1.8.1.5.5	N (Alternatyva)	AddressFree	Adresas laisvu tekstu.	Gali būti užpildytas, jei užpildytas AddressFix.
3.2.1.8.1.6	N	Nationality	Asmens tautybės šalis.	Nenaudojama CRS.
3.2.1.8.1.7	N	BirthInfo	Gimimo informacija.	
3.2.1.8.1.7.1	N	BirthDate	Asmens gimimo data.	Datos formatas: YYYY-MM-DD, kur YYYY – metai, MM – mėnuo, DD

				– diena. Pastaba FĮ: Neprivalomas senose sąskaitose, atidarytose iki 2015-12-31, tačiau privalomas nurodyti naujose sąskaitose.
3.2.1.8.1.7.2	N	City	Gimimo miestas.	
3.2.1.8.1.7.3	N	CitySubentity	Gimimo rajonas ar apskritis.	
3.2.1.8.1.7.4	N	CountryInfo	Gimimo šalies informacija.	
3.2.1.8.1.7.4.1	N (alternatyva)	CountryCode	Gimimo šalies dviraids kodas.	Turi būti užpildytas arba elementas CountryCode, arba FormerCountryName.
3.2.1.8.1.7.4.2	N (alternatyva)	FormerCountryName	Ankstesnis šalies pavadinimas gimimo vietai įvardyti, jei tokia valstybė nebeegzistuoja, buvo prijungta prie kitos ir pan.	Turi būti užpildytas arba elementas CountryCode, arba FormerCountryName.
3.2.1.8.2	N	CtrlgPersonType	Kontroliuojančio asmens tipas.	Galimos reikšmės: <ul style="list-style-type: none"> • CRS801 – „CP of legal person – ownership“; • CRS802 – „CP of legal person - other means“; • CRS803 – „CP of legal person - senior managing official“; • CRS804 – „CP of legal arrangement - trust – settlor“; • CRS805 – „CP of legal arrangement - trust – trustee“; • CRS806 – „CP of legal arrangement - trust – protector“; • CRS807 – „CP of legal arrangement - trust – beneficiary“;

				<ul style="list-style-type: none"> • CRS808 – „CP of legal arrangement - trust – other“; • CRS809 – „CP of legal arrangement - other - settlor-equivalent“; • CRS810 – „CP of legal arrangement - other - trustee-equivalent“; • CRS811 – „CP of legal arrangement - other - protector-equivalent“; • CRS812 – „CP of legal arrangement - other - beneficiary-equivalent“; • CRS813 – „CP of legal arrangement - other - other-equivalent“.
3.2.1.9	T	AccountBalance	Sąskaitos balansas.	Gali būti 0 tik tuomet, jei yra užpildytas požymis ClosedAccount.
3.2.1.10	T	currCode	Valiutos kodas nurodytam kiekiui.	Pagal ISO 4217 alpha standartą 3 simbolių valiutos kodas. Elementas yra AccountBalance atributas.
3.2.1.11	N	Payment	Mokėjimai.	
3.2.1.11.1	T	Type	Mokėjimo tipas.	Galimos reikšmės : <ul style="list-style-type: none"> • CRS501 – Dividentai; • CRS502 – Palūkanos; • CRS503 – Bendrosios pajamos / Išpirkimai; • CRS504 – Kita.
3.2.1.11.2	T	PaymentAmnt	Mokėjimo suma.	
3.2.1.11.3	T	currCode	Mokėjimo valiutos kodas.	Pagal ISO 4217 alpha standartą 3 simbolių valiutos kodas. Elementas yra PaymentAmnt atributas.

Sutartiniai ženklai stulpelyje „Privalomumas“:

T – Privalomas elementas, reikšmė turi būti užpildoma.

T (alternatyva) – Pasirenkamas privalomas elementas. Reikšmė turi būti užpildoma vienam iš privalomų elementų.

N – Neprivalomas elementas (jeigu atitinka „Elemento aprašas“ stulpelyje pateiktas sąlygas).

*Pranešimas – XML formato pranešimas, kuriame finansų įstaiga teikia praneštinų sąskaitų duomenų rinkmenos duomenis. Duomenys gali būti teikiami keliais pranešimais.

* – Taisyklėse neišskiriama, ar elementas yra atributas, ar ne. Elementų ir atributų detalizavimas pateikiamas XML struktūros aprašyme.
