

ΥΠΗΡΕΣΙΑ «ΤΑΧΙΣΝΕΤ-ΦΠΑ»
ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΗ ΥΠΟΒΟΛΗ ΤΩΝ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ
ΔΗΛΩΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΟ ΤΜΗΜΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ
ΤΟΥ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟΥ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ
ΤΗΣ ΚΥΠΡΙΑΚΗΣ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑΣ

Οδηγίες για την κατασκευή των
XML Αρχείων

Για Υποβολή των Φορολογικών Δηλώσεων Φ.Π.Α., των
Εντύπων Φ.Π.Α.4Β, των Πινάκων VIES και των Δηλώσεων
Intrastat

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

1.Εισαγωγή - Επικοινωνία με το TAXISnet	3
2.XML Τεχνολογία.....	3
2.1 Γιατί XML ;.....	3
2.2 Βασικά Στοιχεία της XML.....	4
2.3 Δομή των XML Αρχείων – XML Schemas	5
3.Τα XML που δέχεται το TAXISnet - ΦΠΑ.....	6
3.1 XML Schemas (XSD Files) για το TAXISnet	6
3.2 Δείγμα Αρχείου XML με δηλώσεις Φ.Π.Α.	8
3.3 Δείγμα Αρχείου XML με έντυπα Φ.Π.Α. 4B	12
3.4 Δείγμα Αρχείου XML με Ανακεφαλαιωτικούς Πίνακες (VIES).....	15
3.5 Δείγμα Αρχείου XML με δηλώσεις Intrastat Αφίξεων /Ενδοενωσιακών Εισαγωγών	20
3.6 Δείγμα Αρχείου XML με δηλώσεις Intrastat Αποστολών /Ενδοενωσιακών Εξαγωγών	23
3.7 Λογικοί κανόνες περιεχομένου XML Αρχείων	27
Παράρτημα Α: Επισυναπτόμενα Αρχεία	28

ΚΑΤΑΛΟΓΟΣ ΠΙΝΑΚΩΝ

Πίνακας 1: Κατάλογος XML Schemas για τις Δηλώσεις της Υπηρεσίας TAXISnet-ΦΠΑ.....	6
Πίνακας 2: XML Schemas που απαιτούνται για κάθε μία από τις Δηλώσεις της Υπηρεσίας TAXISnet-ΦΠΑ..	7
Πίνακας 3: Δείγμα XML αρχείου με δηλώσεις Φ.Π.Α.	9
Πίνακας 4: Αντιστοίχιση βασικών πεδίων δήλωσης Φ.Π.Α. και XML elements	10
Πίνακας 5: Δείγμα XML αρχείου με έντυπα ΦΠΑ 4B.....	12
Πίνακας 6: Αντιστοίχιση βασικών πεδίων εντύπου Φ.Π.Α. 4B και XML elements	14
Πίνακας 7: Δείγμα XML αρχείου με Ανακεφαλαιωτικούς Πίνακες.....	17
Πίνακας 8: Αντιστοίχιση πεδίων Ανακεφαλαιωτικού Πίνακα και XML elements.....	19
Πίνακας 9: Δείγμα XML αρχείου με δηλώσεις Intrastat Αφίξεων/Ενδοενωσιακών Εισαγωγών.....	21
Πίνακας 10: Αντιστοίχιση πεδίων δήλωσης Intrastat Αφίξεων/Ενδοενωσιακών Εισαγωγών και XML elements.....	22
Πίνακας 11: Δείγμα XML αρχείου με δηλώσεις Intrastat Αποστολών/Ενδοενωσιακών Εξαγωγών.....	25
Πίνακας 12: Αντιστοίχιση πεδίων δήλωσης Intrastat Αποστολών/Ενδοενωσιακών Εξαγωγών και XML elements.....	26

1. Εισαγωγή - Επικοινωνία με το TAXISnet

Το σύστημα TAXISnet είναι μία υπηρεσία που παρέχεται από το Τμήμα Φορολογίας του Υπουργείου Οικονομικών προς τους πολίτες, δίνοντας τους τη δυνατότητα να υποβάλλουν τις φορολογικές τους δηλώσεις ηλεκτρονικά μέσω του διαδικτύου (internet).

Το σύστημα TAXISnet παρέχει τη δυνατότητα στους φορολογούμενους που έχουν πιστοποιηθεί να χρησιμοποιούν τις υπηρεσίες του, να υποβάλλουν τις δηλώσεις τους με δύο εναλλακτικούς τρόπους:

- Με on-line συμπλήρωση HTML φόρμας με τα στοιχεία της κάθε δήλωσης
- Με αποστολή (μεταφόρτωση) των στοιχείων της δήλωσης σε αρχείο. Για τον σκοπό αυτό έχει χρησιμοποιηθεί η XML τεχνολογία και τα αρχεία που πρέπει να αποστέλλονται στο TAXISnet από τους χρήστες πρέπει να είναι XML αρχεία.

2. XML Τεχνολογία

2.1 Γιατί XML ;

Η XML (extensible Markup Language) είναι μία γλώσσα για την δόμηση δεδομένων μέσα σε αρχεία/έγγραφα. Είναι δηλαδή ένα σύνολο κανόνων για το σχεδιασμό μορφών κειμένου οι οποίες διευκολύνουν την δόμηση των δεδομένων. Η XML διευκολύνει τους την παραγωγή και την ανάγνωση δεδομένων, και εξασφαλίζει τη σαφήνεια της δομής των δεδομένων.

Οι λόγοι που επιλέχθηκε η XML τεχνολογία για την μεταφορά των δεδομένων των δηλώσεων από τους χρήστες προς το σύστημα TAXISnet είναι οι ακόλουθοι:

- **Απλότητα (Simplicity).** Οι πληροφορίες που είναι σε XML μορφή είναι πολύ εύκολο να διαβαστούν και να επεξεργαστούν.
- **Φορητότητα (Portability).** Τα XML αρχεία ουσιαστικά είναι ASCII αρχεία τα οποία είναι ανεξάρτητα από συγκεκριμένες πλατφόρμες, λειτουργικά συστήματα, γλώσσες ή και βάσεις δεδομένων. Επίσης υποστηρίζεται το πρότυπο Unicode γεγονός πολύ σημαντικό για πολυγλωσσικές εφαρμογές.
- **Ανοικτό Πρότυπο (Openness).** Η XML είναι ένα πρότυπο που έχει δημιουργηθεί από το W3C (World Wide Web Consortium (<http://www.w3.org/>)) και υποστηρίζεται από ολόκληρη την βιομηχανία του λογισμικού αλλά και της πληροφορικής γενικότερα. Οι προδιαγραφές για την XML υπάρχουν στη διεύθυνση <http://www.w3.org/XML/>

2.2 Βασικά Στοιχεία της XML

Η XML είναι γλώσσα που επισημαίνει επιπλέον πληροφορία αναφερόμενη στο βασικό κείμενο. Στην XML προσδιορίζουμε την πληροφορία αυτή με τη βοήθεια **ετικετών (tags)**, οι οποίες είναι κάποια προσδιοριστικά περικλειόμενα από γωνιακές αγκύλες <>.

Σε αντίθεση με την HTML όπου οι ετικέτες είναι προκαθορισμένες, στην XML αυτές μπορούν να καθοριστούν ελεύθερα από τους σχεδιαστές των XML αρχείων.

Οι ετικέτες εμφανίζονται πάντα σε ζευγάρια. Ένα τέτοιο ζεύγος ορίζει ένα **στοιχείο (element)** του οποίου το όνομα είναι αυτό της ετικέτας και το περιεχόμενο οτιδήποτε περικλείεται μέσα στις ετικέτες του στοιχείου. π.χ. στην επόμενη γραμμή υπάρχει το στοιχείο *address* που ορίζεται από το ζεύγος ετικετών <address> και </address> ενώ το περιεχόμενο του στοιχείου είναι το κείμενο «Αδριανείου 2, Νέο Ψυχικό, 11525, Αθήνα»

```
<address>Αδριανείου 2, Νέο Ψυχικό, 11525, Αθήνα</address>
```

Πρέπει επίσης να τονιστεί ότι τόσο οι ετικέτες όσο και το περιεχόμενο (περικλειόμενη πληροφορία) του στοιχείου είναι πάντα κείμενο.

Βασικό χαρακτηριστικό της XML είναι επίσης η **ενθυλάκωση (nesting)** η οποία δίνει τη δυνατότητα να κατασκευαστούν ομάδες από ετικέτες με πολύπλοκη εσωτερική δενδρική δομή, π.χ. το στοιχείο *address* θα μπορούσε να δομηθεί όπως φαίνεται παρακάτω:

```
<address>
  <street>Αδριανείου 2</street>
  <area>Νέο Ψυχικό</area>
  <zipcode>11525</zipcode>
  <city>Αθήνα</city>
</address>
```

Η δενδρική αυτή δομή αναπαρίσταται πολύ εύλογα από τους browsers (π.χ. Internet Explorer) αφού οι browsers αντιλαμβάνονται και αποκωδικοποιούν το συντακτικό της δομής αυτής και την παρουσιάζουν ως δένδρο, δίνοντας μάλιστα στους χρήστες τη δυνατότητα να ανοιγοκλείνουν τα στοιχεία της δενδροειδούς δομής.

Μία άλλη βασική έννοια στα XML αρχεία είναι οι **ιδιότητες (attributes)**. Κάθε στοιχείο (element) μπορεί να έχει και ιδιότητες οι μεταβλητές των οποίων μαζί με τις τιμές τους είναι μέρος της πρώτης ετικέτας του στοιχείου, π.χ. το στοιχείο *address* που εμφανίζεται στο προηγούμενο παράδειγμα θα μπορούσε να έχει μία ιδιότητα η οποία να προσδιορίζει αν η διεύθυνση είναι της οικίας ή της εργασίας. Αυτό θα μπορούσε να εκφραστεί ως εξής:

```
<address type="home">
  <street>Αδριανείου 2</street>
  <area>Νέο Ψυχικό</area>
  <zipcode>11525</zipcode>
  <city>Αθήνα</city>
</address>
```

Η σημασία και χρήση των ιδιοτήτων είναι θέμα αυτού που σχεδιάζει τα XML αρχεία. Κάθε μεταβλητή ιδιότητας ενός στοιχείου θα μπορούσε να αποτελεί υποστοιχείο (sub-element) του στοιχείου αυτού.

Όπως αναφέρθηκε και παραπάνω, οι προδιαγραφές για την XML υπάρχουν στη διεύθυνση <http://www.w3.org/XML/>, ενώ σχετικές πληροφορίες υπάρχουν στις παρακάτω διευθύνσεις:

- <http://www.xml.com/>
- <http://www.xml.org/>

2.3 Δομή των XML Αρχείων – XML Schemas

Στην προηγούμενη παράγραφο αναφέρθηκε συνοπτικά η δομή και η μορφή που έχουν τα XML αρχεία. Η δομή αυτή μπορεί να καθοριστεί με δύο τρόπους:

- Με DTDs (Document Type Definitions)
- Με XML Schemas

Και με τους δύο παραπάνω τρόπους περιγράφεται ένα σύνολο κανόνων που προσδιορίζουν την δομή των XML αρχείων. Για την περιγραφή της μορφής των XML αρχείων του TAXISnet έχει χρησιμοποιηθεί ο δεύτερος τρόπος, τα XML Schemas αφού αποτελούν ένα πιο ευέλικτο και αυστηρό συγχρόνως τρόπο ορισμού της δομής και του περιεχομένου των XML αρχείων.

Τα XML Schemas είναι ουσιαστικά ειδικά XML αρχεία (.xsd) που περιέχουν πληροφορίες για την δομή άλλων XML αρχείων. Πληροφορίες για τα XML Schemas υπάρχουν στη διεύθυνση <http://www.w3c.org/XML/Schema>

3. Τα XML που δέχεται το TAXISnet - ΦΠΑ

3.1 XML Schemas (XSD Files) για το TAXISnet

Κάθε XML αρχείο που θα μεταφορτώνει κάποιος χρήστης στο TAXISnet μπορεί να περιέχει μία ή περισσότερες δηλώσεις, αλλά όλες πρέπει να είναι του ίδιου τύπου, για παράδειγμα όλες να είναι δηλώσεις Φ.Π.Α. ή όλες να είναι δηλώσεις Intrastat Αποστολών, αλλά δεν μπορούν να περιέχονται διαφορετικού τύπου δηλώσεις σε ένα XML αρχείο.

Οι κανόνες οι οποίοι προσδιορίζουν την αποδεκτή δομή των XML αρχείων περιέχονται όπως αναφέρθηκε και παραπάνω στα XML Schemas. Για να κατασκευάσει λοιπόν κάποιος ορθά XML αρχεία για κάποιου τύπου δηλώσεις θα πρέπει να έχει προηγουμένως συμβουλευθεί τα αντίστοιχα XML Schemas.

Στον πίνακα 1 αναφέρονται τα διάφορα XML Schemas που απαιτούνται για τις διάφορες δηλώσεις του Τμήματος Φορολογίας που αφορούν την Έμμεση Φορολογία Φ.Π.Α. και υποστηρίζονται από το TAXISnet.

Οι τύποι δηλώσεων που μπορούν να υποβληθούν μέσω TAXISnet με XML αρχεία είναι οι παρακάτω:

- Δηλώσεις Φ.Π.Α.
- Έντυπα Φ.Π.Α. 4B
- Ανακεφαλαιωτικοί Πίνακες
- Δηλώσεις Intrastat Αφίξεων / Ενδοενωσιακών Εισαγωγών
- Δηλώσεις Intrastat Αποστολών / Ενδοενωσιακών Εξαγωγών

Όπως φαίνεται και στον πίνακα 1, υπάρχει ένα βασικό XML Schema για κάθε τύπο δήλωσης, ενώ υπάρχουν και κάποια βοηθητικά xml schemas που περιέχουν γενικούς βοηθητικούς τύπους που χρησιμοποιούνται σε περισσότερες από μία δηλώσεις.

Ανάλογα με τον τύπο δηλώσεων που θέλει να υποβάλλει κάποιος χρήστης με μεταφόρτωση XML αρχείων, χρειάζεται διαφορετικά XML Schemas. Στον πίνακα 2 φαίνεται ποια XML Schemas απαιτούνται για την υποβολή κάθε τύπου δηλώσεων.

XSD File	Περιγραφή
cy-f4-2010-declaration.xsd	XML Schema για την αναπαράσταση δηλώσεων Φ.Π.Α
cy-f4b-declaration.xsd	XML Schema για την αναπαράσταση εντύπων Φ.Π.Α. 4B
cy-vies1-2010-declaration.xsd	XML Schema για την αναπαράσταση Ανακεφαλαιωτικών πινάκων (VIES)
cy-intra11-declaration.xsd	XML Schema για την αναπαράσταση δηλώσεων Intrastat Αφίξεων / Ενδοενωσιακών Εισαγωγών.
cy-intrastat-declaration.xsd	Πρόσθετο XML Schema για την αναπαράσταση δηλώσεων Intrastat Αφίξεων / Ενδοενωσιακών Εισαγωγών.
cy-intra12-declaration.xsd	XML Schema για την αναπαράσταση δηλώσεων Intrastat Αποστολών / Ενδοενωσιακών Εξαγωγών.
cy-intrastat12-declaration.xsd	Πρόσθετο XML Schema για την αναπαράσταση δηλώσεων Intrastat Αποστολών / Ενδοενωσιακών Εξαγωγών.
cy-core.xsd	XML schema το οποίο περιέχει ορισμούς γενικών τύπων οι οποίοι πρόκειται να χρησιμοποιηθούν από άλλα XML schemas.
olive-core.xsd	XML Schema το οποίο ορίζει κοινά χρησιμοποιούμενους τύπους.

Πίνακας 1: Κατάλογος XML Schemas για τις Δηλώσεις της Υπηρεσίας TAXISnet-ΦΠΑ

XSD File	Υποβολή Δηλώσεων				
	ΦΠΑ 4	ΦΠΑ 4B	VIES 1	Intrastat 1.1	Intrastat 1.2
cy-f4-2010-declaration	✓				
cy-f4b-declaration		✓			
cy-vies1-2010-declaration			✓		
cy-intra11-declaration				✓	
cy-intrastat-declaration				✓	
cy-intra12-declaration					✓
cy-intrastat12-declaration					✓
cy-core	✓	✓	✓	✓	✓
olive-core	✓	✓	✓	✓	✓

Πίνακας 2: XML Schemas που απαιτούνται για κάθε μία από τις Δηλώσεις της Υπηρεσίας TAXISnet-ΦΠΑ

Όλα τα παραπάνω XML Schemas υπάρχουν σε συμπιεσμένη μορφή στο επισυναπτόμενο αρχείο **xsd_fpa_ext.zip**.

Στις επόμενες παραγράφους εμφανίζεται για κάθε δήλωση που καλύπτεται από το TAXISnet-ΦΠΑ ένα παράδειγμα XML αρχείου που είναι σύμφωνο με τις προδιαγραφές του αντίστοιχου XML Schema.

3.2 Δείγμα Αρχείου XML με δηλώσεις Φ.Π.Α.

Στον παρακάτω πίνακα φαίνεται ένα δείγμα ενός XML αρχείου με δηλώσεις Φ.Π.Α.. Σε κάθε γραμμή του πίνακα υπάρχει μία γραμμή του XML αρχείου.

Για να κατασκευάσει κάποιος xml αρχεία με δηλώσεις Φ.Π.Α. χρειάζονται όπως φαίνεται και στον πίνακα 2 τα παρακάτω xml schemas:

- cy-f4-2010-declaration (βασικό XML schema)
- cy-core
- olive-core

Με την αποκωδικοποίηση όσων αναφέρονται στα παραπάνω XML Schemas, τα παραγόμενα xml αρχεία θα πρέπει να έχουν δομή και μορφή παρόμοια με αυτή που φαίνεται στον παρακάτω πίνακα.

1.	<?xml version="1.0" encoding="UTF-8" ?>
2.	<u>-</u> <mof:f4-declarations xmlns:mof="http://www.mof.gov.cy" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" xsi:schemaLocation="http://www.mof.gov.cy http://taxisnet.mof.gov.cy/schema/cy-f4-2010-declaration.xsd">
3.	<u>-</u> <mof:f4-declaration taxpayer="90123456R" version="2010-1.0">
4.	<u>-</u> <mof:form>
5.	<mof:period from="2009-11-01" to="2010-01-31" />
6.	<mof:due-outflow-vat>11250,00</mof:due-outflow-vat>
7.	<mof:due-eu-acquisition-vat>2300,00</mof:due-eu-acquisition-vat>
8.	<mof:due-vat-total>13555,00</mof:due-vat-total>
9.	<mof:deducted-eu-acquisition-vat>10000,00</mof:deducted-eu-acquisition-vat>
10.	<mof:total-vat>3555,00</mof:total-vat>
11.	<mof:total-outflows>800000,00</mof:total-outflows>
12.	<mof:total-inflows>500000,00</mof:total-inflows>
13.	<mof:total-to-eu-services>500000,00</mof:total-to-eu-services>
14.	<mof:total-to-eu-supplied-services>400000,00</mof:total-to-eu-supplied-services>
15.	<mof:total-to-eu-zero-services>200000,00</mof:total-to-eu-zero-services>
16.	<mof:total-sales>300000,00</mof:total-sales>
17.	<mof:total-from-eu-services>400000,00</mof:total-from-eu-services>
18.	<mof:total-from-eu-supplied-services>400000,00</mof:total-from-eu-supplied-services>
19.	</mof:form>
20.	</mof:f4-declaration>
21.	<u>-</u> <mof:f4-declaration taxpayer="10123456X" version="2010-1.0">
22.	<u>-</u> <mof:form>
23.	<mof:period from="2009-11-01" to="2010-01-31" />
24.	<mof:due-outflow-vat>650000,00</mof:due-outflow-vat>
25.	<mof:due-eu-acquisition-vat>50000,00</mof:due-eu-acquisition-vat>
26.	<mof:due-vat-total>700000,00</mof:due-vat-total>
27.	<mof:deducted-eu-acquisition-vat>525000,00</mof:deducted-eu-acquisition-vat>
28.	<mof:total-vat>170000,00</mof:total-vat>

29.	<mof:total-outflows>400000,00</mof:total-outflows>
30.	<mof:total-inflows>300000,00</mof:total-inflows>
31.	<mof:total-to-eu-services>250000,00</mof:total-to-eu-services>
32.	<mof:total-to-eu-supplied-services>400000,00</mof:total-to-eu-supplied-services>
33.	<mof:total-to-eu-zero-services>150000,00</mof:total-to-eu-zero-services>
34.	<mof:total-sales>300000,00</mof:total-sales>
35.	<mof:total-from-eu-services>200000,00</mof:total-from-eu-services>
36.	<mof:total-from-eu-supplied-services>400000,00</mof:total-from-eu-supplied-services>
37.	</mof:form>
38.	</mof:f4-declaration>
39.	- <mof:f4-declaration taxpayer="00123456S" version="2010-1.0">
40.	- <mof:form>
41.	<mof:period from="2009-11-01" to="2010-01-31" />
42.	<mof:due-outflow-vat>120000,00</mof:due-outflow-vat>
43.	<mof:due-eu-acquisition-vat>20000,00</mof:due-eu-acquisition-vat>
44.	<mof:due-vat-total>140000,00</mof:due-vat-total>
45.	<mof:deducted-eu-acquisition-vat>200000,00</mof:deducted-eu-acquisition-vat>
46.	<mof:total-vat>-60000,00</mof:total-vat>
47.	<mof:total-outflows>320000,00</mof:total-outflows>
48.	<mof:total-inflows>250000,00</mof:total-inflows>
49.	<mof:total-to-eu-services>70000,00</mof:total-to-eu-services>
50.	<mof:total-to-eu-supplied-services>40000,00</mof:total-to-eu-supplied-services>
51.	<mof:total-to-eu-zero-services>80000,00</mof:total-to-eu-zero-services>
52.	<mof:total-sales>30000,00</mof:total-sales>
53.	<mof:total-from-eu-services>0,00</mof:total-from-eu-services>
54.	<mof:total-to-eu-supplied-services>40000,00</mof:total-to-eu-supplied-services>
55.	</mof:form>
56.	</mof:f4-declaration>
57.	</mof:f4-declarations>

Πίνακας 3: Δείγμα XML αρχείου με δηλώσεις Φ.Π.Α.

Παρά το γεγονός ότι οι απαιτούμενοι κανόνες περιγράφονται λεπτομερώς στα xml schemas, θα παρατεθούν παρακάτω ορισμένες οδηγίες για την κατασκευή των xml αρχείων, οι οποίες προκύπτουν από τα αντίστοιχα xml schemas.

- Η πρώτη γραμμή του αρχείου (γραμμή 1) είναι υποχρεωτική για κάθε XML αρχείο.
- Το βασικό στοιχείο (element) του αρχείου είναι το <mof:f4-declarations> (τα tags γι' αυτό είναι στις γραμμές 2 και 57)
- Για κάθε μία δήλωση που υπάρχει στο αρχείο πρέπει να υπάρχει στοιχείο <mof:f4-declaration> το οποίο είναι υποστοιχείο του βασικού στοιχείου. Το στοιχείο αυτό έχει και δύο ιδιότητες (attributes), την *taxpayer* με τιμή τον Αριθμό Εγγραφής ΦΠΑ του φορολογούμενου και την *version* με σταθερή τιμή αυτή που φαίνεται στο παράδειγμα (2010-1.0) Στο παρακάτω παράδειγμα υπάρχουν 3 πλήρεις δηλώσεις, η πρώτη μεταξύ των γραμμών 3 και 20, η δεύτερη μεταξύ των γραμμών 21 και 38, και η τελευταία μεταξύ των γραμμών 39 και 56.

- Το στοιχείο της δήλωσης < *mof:f4-declaration* > περιέχει το υπο-στοιχείο < *mof:form* > (γραμμή 4) με τα βασικά πεδία της δήλωσης.
- Το στοιχείο < *mof:form* > με τα βασικά πεδία της δήλωσης περιέχει ένα υπο-στοιχείο (γραμμές 5-18) για κάθε ένα από τα βασικά πεδία της δήλωσης. Η αντιστοίχιση των βασικών πεδίων της δήλωσης σε XML στοιχεία (elements) υπάρχει στον πίνακα 4.

XML Element	Attributes	Πεδίο Δήλωσης ΦΠΑ 4
< <i>mof:period</i> >	<i>from</i> <i>to</i>	Η Περίοδος στην οποία αναφέρεται η δήλωση. Δηλώνεται μέσω των ιδιοτήτων του στοιχείου.
< <i>mof:due-outflow-vat</i> >		ΦΠΑ οφειλόμενος αυτήν την περίοδο επί των εκροών
< <i>mof:due-eu-acquisition-vat</i> >		ΦΠΑ οφειλόμενος αυτή την περίοδο επί αποκτήσεων από άλλα Κράτη μέλη
< <i>mof:due-vat-total</i> >		Συνολικό οφειλόμενο Φ.Π.Α.
< <i>mof:deducted-eu-acquisition-vat</i> >		Φ.Π.Α. που εκπίπτει αυτή την περίοδο επί αγορών και άλλων εισροών (περιλαμβανομένων και των αποκτήσεων από άλλα Κράτη μέλη)
< <i>mof:total-vat</i> >		Φ.Π.Α. καταβλητέος ή επιστρεπτέος
< <i>mof:total-outflows</i> >		Ολική αξία εκροών (χωρίς ΦΠΑ)
< <i>mof:total-inflows</i> >		Ολική αξία εισροών (χωρίς ΦΠΑ)
< <i>mof:total-to-eu-services</i> >		Ολική αξία όλων των παραδόσεων αγαθών και συνδεόμενων υπηρεσιών (χωρίς Φ.Π.Α.) προς άλλα Κράτη μέλη
< <i>mof:total-to-eu-supplied-services</i> >		Ολική αξία παροχής υπηρεσιών σε υ.φ.π σε άλλα Κράτη μέλη
< <i>mof:total-to-eu-zero-services</i> >		Ολική αξία εκροών που επιβαρύνονται με συντελεστή 0%
< <i>mof:total-sales</i> >		Ολική αξία πωλήσεων εκτός αντικειμένου με δικαίωμα έκπτωσης του φόρου εισροών
< <i>mof:total-from-eu-services</i> >		Ολική αξία όλων των αποκτήσεων αγαθών και συνδεόμενων υπηρεσιών (χωρίς Φ.Π.Α.) από άλλα Κράτη μέλη
< <i>mof:total-from-eu-supplied-services</i> >		Ολική αξία υπηρεσιών που λαμβάνονται από υ.φ.π από άλλα Κράτη μέλη

Πίνακας 4: Αντιστοίχιση βασικών πεδίων δήλωσης Φ.Π.Α. και XML elements

- Τα υπο-στοιχεία του στοιχείου *<mf:form>* που φαίνονται στον πίνακα 4, πρέπει να εμφανίζονται με την σειρά που φαίνονται στον πίνακα αυτό, όπως ακριβώς φαίνεται και στο παράδειγμα του πίνακα 3.
- Τα κενά πεδία της δήλωσης δεν πρέπει να εμφανίζονται στο XML αρχείο.
- Δεν μπορεί να εμφανίζεται το ίδιο πεδίο δηλαδή το στοιχείο (element) περισσότερες από μία φορές.

Για λόγους ασφάλειας του συστήματος έχει καθοριστεί ένα ανώτατο μέγεθος xml αρχείου που μπορεί να δεχτεί το TAXISnet. Το μέγεθος αυτό είναι τα 4MB. Αν δεν ξεπεραστεί αυτό το όριο ένα xml αρχείο μπορεί να περιέχει μέχρι 50 δηλώσεις Φ.Π.Α.

Τέλος, πρέπει να τονιστεί ότι τα παραπάνω δεν αποτελούν τις προδιαγραφές για την κατασκευή των xml αρχείων για τις δηλώσεις Φ.Π.Α, αλλά οδηγίες για την κατανόηση των xml schemas που περιγράφουν τους σχετικούς κανόνες.

3.3 Δείγμα Αρχείου XML με έντυπα Φ.Π.Α. 4B

Στον παρακάτω πίνακα φαίνεται ένα δείγμα ενός XML αρχείου με έντυπα Φ.Π.Α. 4B. Σε κάθε γραμμή του πίνακα υπάρχει μία γραμμή του XML αρχείου.

Για να κατασκευάσει κάποιος xml αρχεία με έντυπα Φ.Π.Α. 4B χρειάζονται όπως φαίνεται και στον πίνακα 2 τα παρακάτω xml schemas:

- cy-f4b-2010-declaration (βασικό XML schema)
- cy-core
- olive-core

Με την αποκωδικοποίηση όσων αναφέρονται στα παραπάνω XML Schemas, τα παραγόμενα xml αρχεία θα πρέπει να έχουν δομή και μορφή παρόμοια με αυτή που φαίνεται στον παρακάτω πίνακα.

1.	<?xml version="1.0" encoding="UTF 8" ?>
2.	- <mof:f4b-declarations xmlns:mof="http://www.mof.gov.cy" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" xsi:schemaLocation="http://www.mof.gov.cy http://taxisnet.mof.gov.cy/schema/cy-f4b-declaration.xsd">
3.	- <mof:f4b-declaration taxpayer="90123456R" version="2016-1.0">
4.	- <mof:form>
5.	<mof:period from="2015-11-01" to="2015-11-30"/>
6.	<mof:tax-cannot-transfer>10,11</mof:tax-cannot-transfer>
7.	<mof:tax-three-years-remain>9,89</mof:tax-three-years-remain>
8.	<mof:tax-zero-vat-transactions>20,00</mof:tax-zero-vat-transactions>
9.	<mof:tax-abroad-transactions>3,50</mof:tax-abroad-transactions>
10.	<mof:tax-specific-transactions>1,50</mof:tax-specific-transactions>
11.	<mof:tax-capital-acquisition>5,00</mof:tax-capital-acquisition>
12.	<mof:tax-total>50,00</mof:tax-total>
13.	</mof:form>
14.	</mof:f4b-declaration>
15.	-<mof:f4b-declaration taxpayer="10456789A" version="2016-1.0">
16.	- <mof:form>
17.	<mof:period from="2015-12-01" to="2015-12-31"/>
18.	<mof:tax-cannot-transfer>1,10</mof:tax-cannot-transfer>
19.	<mof:tax-three-years-remain>0,90</mof:tax-three-years-remain>
20.	<mof:tax-zero-vat-transactions>2,00</mof:tax-zero-vat-transactions>
21.	<mof:tax-abroad-transactions>0,50</mof:tax-abroad-transactions>
22.	<mof:tax-specific-transactions>1,50</mof:tax-specific-transactions>
23.	<mof:tax-capital-acquisition>10,00</mof:tax-capital-acquisition>
24.	<mof:tax-total>16,00</mof:tax-total>
25.	</mof:form>
26.	</mof:f4b-declaration>
27.	</mof:f4b-declarations>

Πίνακας 5: Δείγμα XML αρχείου με έντυπα ΦΠΑ 4B

Παρά το γεγονός ότι οι απαιτούμενοι κανόνες περιγράφονται λεπτομερώς στα xml schemas, θα παρατεθούν παρακάτω ορισμένες οδηγίες για την κατασκευή των xml αρχείων, οι οποίες προκύπτουν από τα αντίστοιχα xml schemas.

- Η πρώτη γραμμή του αρχείου (γραμμή 1) είναι υποχρεωτική για κάθε XML αρχείο.
- Το βασικό στοιχείο (element) του αρχείου είναι το `<mof:f4b-declarations>` (τα tags γι' αυτό είναι στις γραμμές 2 και 27)
- Για κάθε ένα έντυπο που υπάρχει στο αρχείο πρέπει να υπάρχει στοιχείο `<mof:f4b-declaration>` το οποίο είναι υποστοιχείο του βασικού στοιχείου. Το στοιχείο αυτό έχει και δύο ιδιότητες (attributes), την *taxpayer* με τιμή τον Αριθμό Εγγραφής ΦΠΑ του φορολογούμενου και την *version* με σταθερή τιμή αυτή που φαίνεται στο παράδειγμα (2016-1.0) Στο παρακάτω παράδειγμα υπάρχουν 2 πλήρη έντυπα, το πρώτο μεταξύ των γραμμών 3 και 14 και το δεύτερο μεταξύ των γραμμών 15 και 26.
- Το στοιχείο του εντύπου `<mof:f4b-declaration>` περιέχει ένα υπο-στοιχείο, το `<mof:form>` (γραμμή 4) με τα βασικά πεδία του εντύπου.
- Το στοιχείο `<mof:form>` με τα βασικά πεδία του εντύπου περιέχει ένα υπο-στοιχείο (γραμμές 5-12) για κάθε ένα από τα βασικά πεδία του εντύπου. Η αντιστοίχιση των βασικών πεδίων του εντύπου σε XML στοιχεία (elements) υπάρχει στον πίνακα 6.

XML Element	Attributes	Πεδίο εντύπου ΦΠΑ 4B
<code><mof:period></code>	from to	Περίοδος στην οποία αναφέρεται το έντυπο. Δηλώνεται μέσω των ιδιοτήτων του στοιχείου.
<code><mof: tax-cannot-tranfer></code>		Ποσό φόρου που υπό τις περιστάσεις είναι αδύνατο να μεταφερθεί σε πίστη μου και συμψηφισμό μέχρι και την τελευταία καθορισμένη φορολογική περίοδο του έτους που ακολουθεί το έτος εντός του οποίου εντάσσεται η υπό εξέταση καθορισμένη φορολογική περίοδος.
<code><mof: tax-three-years-remain></code>		Ποσό φόρου που έχει παραμείνει σε πίστη μου για περίοδο τριών ετών από το τέλος της καθορισμένης φορολογικής περιόδου εντός της οποίας προέκυψε.
<code><mof: tax-zero-vat-transactions></code>		Ποσό φόρου που αφορά συναλλαγές που υπόκεινται στο μηδενικό συντελεστή Φ.Π.Α.
<code><mof: tax-abroad-transactions></code>		Ποσό φόρου που αφορά συναλλαγές που πραγματοποιήθηκαν εκτός της Δημοκρατίας αλλά θα ήταν φορολογητέες αν πραγματοποιούνταν στο εσωτερικό της Δημοκρατίας.

<mof: tax-specific-transactions>		Ποσό φόρου που αφορά συναλλαγές που εμπίπτουν στην παράγραφο 1 και υποπαραγράφους (α) μέχρι (ε) της παραγράφου 3 του Πίνακα Β του Έβδομου Παραρτήματος, εφόσον ο λήπτης είναι εγκατεστημένος εκτός των Κρατών μελών, ή οι υπηρεσίες αυτές συνδέονται άμεσα με αγαθά που εξάγονται σε χώρα εκτός των Κρατών μελών.
<mof: tax-capital-acquisition>		Ποσό φόρου που αφορά την απόκτηση κεφαλαιουχικών στοιχείων της επιχείρησης.
<mof: tax-total>		ΟΛΙΚΟ

Πίνακας 6: Αντιστοίχιση βασικών πεδίων εντύπου Φ.Π.Α. 4B και XML elements

- Τα υπο-στοιχεία του στοιχείου *<mof:form>* που φαίνονται στον πίνακα 6, πρέπει να εμφανίζονται με την σειρά που φαίνονται στον πίνακα αυτό, όπως ακριβώς φαίνεται και στο παράδειγμα του πίνακα 5.
- Δεν μπορεί να εμφανίζεται το ίδιο πεδίο δηλαδή το στοιχείο (element) περισσότερες από μία φορές.

Για λόγους ασφάλειας του συστήματος έχει καθοριστεί ένα ανώτατο μέγεθος xml αρχείου που μπορεί να δεχτεί το TAXISnet. Το μέγεθος αυτό είναι τα 4MB. Αν δεν ξεπεραστεί αυτό το όριο ένα xml αρχείο μπορεί να περιέχει μέχρι 50 έντυπα Φ.Π.Α. 4B

Τέλος, πρέπει να τονιστεί ότι τα παραπάνω δεν αποτελούν τις προδιαγραφές για την κατασκευή των xml αρχείων για τα έντυπα Φ.Π.Α. 4B, αλλά οδηγίες για την κατανόηση των xml schemas που περιγράφουν τους σχετικούς κανόνες

3.4 Δείγμα Αρχείου XML με Ανακεφαλαιωτικούς Πίνακες (VIES)

Στον παρακάτω πίνακα φαίνεται δείγμα XML αρχείου με Ανακεφαλαιωτικούς Πίνακες. Σε κάθε γραμμή του πίνακα του παραδείγματος, αντιστοιχεί μία γραμμή του XML αρχείου.

Για να κατασκευάσει κάποιος xml αρχεία με Ανακεφαλαιωτικούς Πίνακες χρειάζονται όπως φαίνεται και στον πίνακα 2 τα παρακάτω xml schemas:

- cy-vies1-2010-declaration (βασικό XML schema)
- cy-core
- olive-core

Από το TAXISNET υποστηρίζεται η υποβολή μέσω XML του υπο-πίνακα **Call-off Stocks** ως μέρος του ανακεφαλαιωτικού πίνακα. Δηλαδή, οι ανακεφαλαιωτικοί πίνακες στο XML αρχείο, μπορούν είτε να περιέχουν και τον υπο-πίνακα **Call-off Stocks**, είτε όχι.

Με την αποκωδικοποίηση όσων αναφέρονται στα παραπάνω XML Schemas, τα παραγόμενα xml αρχεία θα πρέπει να έχουν δομή και μορφή παρόμοια με αυτή που φαίνεται στον παρακάτω πίνακα.

1.	<?xml version="1.0" encoding="UTF-8" ?>
2.	<u>Ξ</u> <mof:vies1-declarations xmlns:mof="http://www.mof.gov.cy" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" xsi:schemaLocation="http://www.mof.gov.cy http://taxisnet.mof.gov.cy/schema/cy-vies1-2010-declaration.xsd">
3.	<mof:vies1-declaration taxpayer="00123456E" version="2010-1.0">
4.	<mof:period from="2020-03-01" to="2020-03-31" />
5.	<mof:month>03</mof:month>
6.	<mof:year>2020</mof:year>
7.	<mof:total-rows>5</mof:total-rows>
8.	<mof:sum-supplies-amount>3383195</mof:sum-supplies-amount>
9.	<mof:sum-triangle-transactions-amount>-39</mof:sum-triangle-transactions-amount>
10.	<mof:sum-services-amount>3383195</mof:sum-services-amount>
11.	<mof:row number="5">
12.	<mof:vat-number country="NL">999999999B99</mof:vat-number>
13.	<mof:supplies-amount />
14.	<mof:triangle-transactions-amount>1467</mof:triangle-transactions-amount>
15.	<mof:services-amount />
16.	</mof:row>
17.	<mof:row number="4">
18.	<mof:vat-number country="NL">999999999B99</mof:vat-number>
19.	<mof:supplies-amount>12345</mof:supplies-amount>
20.	<mof:triangle-transactions-amount />
21.	<mof:services-amount>12345</mof:services-amount>
22.	</mof:row>
23.	<mof:row number="3">
24.	<mof:vat-number country="ES">X99999999</mof:vat-number>
25.	<mof:supplies-amount>325698</mof:supplies-amount>
26.	<mof:triangle-transactions-amount />
27.	<mof:services-amount>325698</mof:services-amount>
28.	</mof:row>
29.	<mof:row number="2">
30.	<mof:vat-number country="FR">99999999999</mof:vat-number>
31.	<mof:supplies-amount>56845</mof:supplies-amount>

32.	<mof:triangle-transactions-amount />
33.	<mof:services-amount>56845</mof:services-amount>
34.	</mof:row>
35.	<mof:row number="1">
36.	<mof:vat-number country="EE">999999999</mof:vat-number>
37.	<mof:supplies-amount>62465</mof:supplies-amount>
38.	<mof:triangle-transactions-amount />
39.	<mof:services-amount>62465</mof:services-amount>
40.	</mof:row>
41.	</mof:vies1-declaration>
42.	<mof:vies1-declaration taxpayer="00567891W" version="2010-1.0">
43.	<mof:period from="2020-03-01" to="2020-03-31" />
44.	<mof:month>03</mof:month>
45.	<mof:year>2020</mof:year>
46.	<mof:total-rows>3</mof:total-rows>
47.	<mof:sum-supplies-amount>-515855</mof:sum-supplies-amount>
48.	<mof:sum-triangle-transactions-amount>-1529</mof:sum-triangle-transactions-amount>
49.	<mof:sum-services-amount>-515855</mof:sum-services-amount>
50.	<mof:row number="3">
51.	<mof:vat-number country="MT">999999999</mof:vat-number>
52.	<mof:supplies-amount>-659871</mof:supplies-amount>
53.	<mof:triangle-transactions-amount />
54.	<mof:services-amount>-659871</mof:services-amount>
55.	</mof:row>
56.	<mof:row number="2">
57.	<mof:vat-number country="EE">999999999</mof:vat-number>
58.	<mof:supplies-amount />
59.	<mof:triangle-transactions-amount>1467</mof:triangle-transactions-amount>
60.	<mof:services-amount/>
61.	</mof:row>
62.	<mof:row number="1">
63.	<mof:vat-number country="DE">999999999</mof:vat-number>
64.	<mof:supplies-amount>1546</mof:supplies-amount>
65.	<mof:triangle-transactions-amount>2169</mof:triangle-transactions-amount>
66.	<mof:services-amount>1546</mof:services-amount>
67.	</mof:row>
68.	<mof:vies1-call-off-stocks>
69.	<mof:cos-row cos-number="1">
70.	<mof:cos-vat-number country="BE">0999999999</mof:cos-vat-number>
71.	<mof:cos-code>1</mof:cos-code>
72.	<mof:cos-month>5</mof:cos-month>
73.	<mof:cos-year>2019</mof:cos-year>
74.	</mof:cos-row>
75.	<mof:cos-row number="2">
76.	<mof:cos-vat-number country="DE">999999999</mof:cos-vat-number>
77.	<mof:cos-code>3</mof:cos-code>
78.	<mof:cos-month>12</mof:cos-month>
79.	<mof:cos-year>2019</mof:cos-year>
80.	<mof:cos-initial-vat-number country="DE">999999998</mof:cos-initial-vat-number>

81.	<code></mof:cos-row></code>
82.	<code></mof:vies1-call-off-stocks></code>
83.	<code></mof:vies1-declaration></code>
84.	<code></mof:vies1-declarations></code>

Πίνακας 7: Δείγμα XML αρχείου με Ανακεφαλαιωτικούς Πίνακες

Παρά το γεγονός ότι οι απαιτούμενοι κανόνες περιγράφονται λεπτομερώς στα xml schemas, θα παρατεθούν παρακάτω ορισμένες οδηγίες για την κατασκευή των xml αρχείων, οι οποίες προκύπτουν από τα αντίστοιχα xml schemas.

- Η πρώτη γραμμή του αρχείου (γραμμή 1) είναι υποχρεωτική για κάθε XML αρχείο.
- Το βασικό στοιχείο (element) του αρχείου είναι το `<mof:vies1-declarations>` (τα tags γι' αυτό είναι στις γραμμές 2 και 84).
- Για κάθε μία δήλωση που υπάρχει στο αρχείο πρέπει να υπάρχει στοιχείο `<mof:vies1-declaration>` το οποίο είναι υποστοιχείο του βασικού στοιχείου. Το στοιχείο αυτό έχει και δύο ιδιότητες (attributes), την *taxpayer* με τιμή τον Αριθμό Εγγραφής ΦΠΑ του φορολογούμενου και την *version* με σταθερή τιμή αυτή που φαίνεται στο παράδειγμα (2010-1.0)
- Σε μία δήλωση στο αρχείο μπορεί **προαιρετικά** να υπάρχει το στοιχείο `<mof:vies1-call-off-stocks>` ως υποστοιχείο του στοιχείου `<mof:vies1-declaration>`
- Στο παραπάνω παράδειγμα υπάρχουν 2 πλήρεις δηλώσεις, η πρώτη μεταξύ των γραμμών 3 και 41, και η δεύτερη μεταξύ των γραμμών 42 και 83 η οποία περιέχει και τον υπο-πίνακα **Call-off Stocks** (`<mof:vies1-call-off-stocks>` μεταξύ των γραμμών 68 και 82) ως υπο-στοιχείο του `<mof:vies1-declaration>`.
- Για κάθε ένα από τα βασικά πεδία της δήλωσης υπάρχει ένα διακριτό στοιχείο. Η αντιστοίχιση αυτή φαίνεται στον πίνακα 8.
- Για κάθε γραμμή του ανακεφαλαιωτικού πίνακα υπάρχει ένα στοιχείο `<mof:row>` (το οποίο είναι υποστοιχείο του `<mof:vies1-declaration>`) το οποίο έχει την ιδιότητα *number* με τον αύξοντα αριθμό της γραμμής του πίνακα. Για παράδειγμα στην γραμμή 11 υπάρχει το στοιχείο `<mof:row number="5">` το οποίο αντιστοιχεί στην 5^η γραμμή του πίνακα, ενώ στην γραμμή 35 υπάρχει το στοιχείο `<mof:row number="1">` το οποίο αντιστοιχεί στην 1^η γραμμή του πίνακα.
- Για κάθε γραμμή του υπο-πίνακα **Call-off Stocks** υπάρχει επίσης ένα στοιχείο `<mof:cos-row>` (το οποίο είναι υπο-στοιχείο του `<mof:vies1-call-off-stocks>`) το οποίο έχει την ιδιότητα *cos-number* με τον αύξοντα αριθμό της γραμμής του πίνακα. Για παράδειγμα στην γραμμή 69 υπάρχει το στοιχείο `<mof:cos-row cos-number="1">` το οποίο αντιστοιχεί στην 1^η γραμμή του υπο-πίνακα Call-off Stocks, ενώ στην γραμμή 75 υπάρχει το στοιχείο `<mof:cos-row cos-number="2">` το οποίο αντιστοιχεί στην 2^η γραμμή του υπο-πίνακα Call-off Stocks.
- Για κάθε ένα από τα πεδία των γραμμών τόσο του Ανακεφαλαιωτικού πίνακα όσο και του υπο-πίνακα **Call-off Stocks** υπάρχει επίσης ένα διακριτό στοιχείο. Η αντιστοίχιση αυτή φαίνεται επίσης στον πίνακα 8. Τα στοιχεία αυτά όμως πρέπει να εμφανίζονται ως υπο-στοιχεία του `<mof:row>` ή `<mof:cos-row>` αντίστοιχα.

Βασικά Στοιχεία Ανακεφαλαιωτικού Πίνακα		
XML Element	Attributes	Πεδίο Ανακεφαλαιωτικού (VIES)
<code><mof:period></code>	from to	Περίοδος στην οποία αναφέρεται ο πίνακας. Καθορίζεται από τις ημ/νίες που έχουν οι ιδιότητες.

<mof:month>		Μήνας περιόδου υποβολής
<mof:year>		Έτος περιόδου υποβολής
<mof:total-rows>		Συνολικός Αριθμός Εγγραφών
<mof:sum-supplies-amount>		Συνολική αξία ενδοκοινοτικών παραδόσεων
<mof:sum-triangle-transactions-amount>		Συνολική αξία τριγωνικών συναλλαγών
<mof:sum-services-amount>		Συνολική αξία ενδοκοινοτικών παροχών
<mof:vies1-call-off-stocks> (ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΟ)		Υπο-πίνακας στοιχείων Call-off Stocks
Στοιχεία Γραμμών Ανακεφαλαιωτικού Πίνακα		
XML Element (sub-elements του <mof:row>)	Ιδιότητες	Πεδίο Γραμμής Ανακεφαλαιωτικού Πίνακα (VIES)
<mof:vat-number>		Ο Αριθμός Εγγραφής Φ.Π.Α.
	<i>Country</i>	Κωδικός Χώρας. Προσδιορίζεται μέσω της ιδιότητας <i>country</i> του στοιχείου <mof:vat-number>
<mof:supplies-amount>		Αξία ενδοκοινοτικών παραδόσεων
<mof:triangle-transactions-amount>		Αξία τριγωνικών συναλλαγών
<mof:services-amount>		Αξία ενδοκοινοτικών παροχών
Στοιχεία Γραμμών υπο-πίνακα Call-off Stocks		
XML Element (sub-elements του <mof:row> εντός του <mof:vies1-call-off-stocks>)	Ιδιότητες	Πεδίο Γραμμής Υπο-πίνακα Call-off Stocks
<mof:cos-vat-number>		Ο Αριθμός Φ.Π.Α. Προτιθέμενου Αγοραστή
	<i>Country</i>	Κωδικός Χώρας. Προσδιορίζεται μέσω της ιδιότητας <i>country</i> του στοιχείου <mof:cos-vat-number>
<mof:cos-code>		Κωδικός
<mof:cos-month>		Μήνας πραγματοποίησης αποστολής

<mof:cos-year>		Έτος πραγματοποίησης αποστολής
<mof:cos-initial-vat-number> (ΠΡΟΑΙΡΕΤΙΚΟ)		Ο Αριθμός Φ.Π.Α. Προηγούμενου Προτιθέμενου Αγοραστή
	<i>Country</i>	Κωδικός Χώρας. Προσδιορίζεται μέσω της ιδιότητας <i>country</i> του στοιχείου <mof:cos-vat-number>

Πίνακας 8: Αντιστοίχιση πεδίων Ανακεφαλαιωτικού Πίνακα και XML elements

Για λόγους ασφάλειας του συστήματος έχει καθοριστεί ένα ανώτατο μέγεθος xml αρχείου που μπορεί να δεχτεί το TAXISnet. Το μέγεθος αυτό είναι τα 4MB. Αν δεν ξεπεραστεί αυτό το όριο ένα xml αρχείο μπορεί να περιέχει μέχρι 50 ανακεφαλαιωτικούς πίνακες. Επίσης ένας ανακεφαλαιωτικός πίνακας μπορεί να περιέχει μέχρι 12000 γραμμές.

Τέλος, πρέπει να τονιστεί ότι τα παραπάνω δεν αποτελούν τις προδιαγραφές για την κατασκευή των xml αρχείων για τους ανακεφαλαιωτικούς πίνακες, αλλά οδηγίες για την κατανόηση των xml schemas που περιγράφουν τους σχετικούς κανόνες.

3.5 Δείγμα Αρχείου XML με δηλώσεις Intrastat Αφίξεων / Ενδοενωσιακών Εισαγωγών

Στον παρακάτω πίνακα φαίνεται ένα δείγμα ενός XML αρχείου με δηλώσεις Intrastat Αφίξεων/Ενδοενωσιακών Εισαγωγών. Σε κάθε γραμμή του πίνακα υπάρχει μία γραμμή του XML αρχείου.

Για να κατασκευάσει κάποιος xml αρχεία με δηλώσεις Intrastat Αφίξεων/Ενδοενωσιακών Εισαγωγών χρειάζονται όπως φαίνεται και στον πίνακα 2 τα παρακάτω xml schemas:

- cy-intra11-declaration (βασικό XML schema)
- cy-intrastat-declaration
- cy-core
- olive-core

Με την αποκωδικοποίηση όσων αναφέρονται στα παραπάνω XML Schemas, τα παραγόμενα xml αρχεία θα πρέπει να έχουν δομή και μορφή παρόμοια με αυτή που φαίνεται στον παρακάτω πίνακα.

1.	<?xml version="1.0" encoding="UTF-8" ?>
2.	- <mof:intra11-declarations xmlns:mof="http://www.mof.gov.cy" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" xsi:schemaLocation="http://www.mof.gov.cy http://taxisnet.mof.gov.cy/schema/cy-intra11-declaration.xsd">
3.	- <mof:intra11-declaration taxpayer="10123456U" version="2010-1.0">
4.	<mof:period month="01" year="2010" />
5.	<mof:total-rows>3</mof:total-rows>
6.	- <mof:row number="3">
7.	<mof:goods-code>34021300</mof:goods-code>
8.	<mof:origin-country-code>DE</mof:origin-country-code>
9.	<mof:from-country-code>DE</mof:from-country-code>
10.	<mof:transfer-type-code>1</mof:transfer-type-code>
11.	<mof:transaction-type-code>11</mof:transaction-type-code>
12.	<mof:statistic-type-code>11</mof:statistic-type-code>
13.	<mof:price>217368</mof:price>
14.	<mof:delivery-term-code>EXW</mof:delivery-term-code>
15.	<mof:statistic-value>229274</mof:statistic-value>
16.	<mof:mass>353654</mof:mass>
17.	<mof:additional-units />
18.	</mof:row>
19.	- <mof:row number="2">
20.	<mof:goods-code>34021200</mof:goods-code>
21.	<mof:origin-country-code>DE</mof:origin-country-code>
22.	<mof:from-country-code>DE</mof:from-country-code>
23.	<mof:transfer-type-code>1</mof:transfer-type-code>
24.	<mof:transaction-type-code>11</mof:transaction-type-code>
25.	<mof:statistic-type-code>11</mof:statistic-type-code>
26.	<mof:price>9829</mof:price>
27.	<mof:delivery-term-code>FOB</mof:delivery-term-code>
28.	<mof:statistic-value>10255</mof:statistic-value>
29.	<mof:mass>14400</mof:mass>
30.	<mof:additional-units />
31.	</mof:row>

32.	- <mof:row number="1">
33.	<mof:goods-code>32041700</mof:goods-code>
34.	<mof:origin-country-code>GR</mof:origin-country-code>
35.	<mof:from-country-code>DE</mof:from-country-code>
36.	<mof:transfer-type-code>4</mof:transfer-type-code>
37.	<mof:transaction-type-code>11</mof:transaction-type-code>
38.	<mof:statistic-type-code>12</mof:statistic-type-code>
39.	<mof:price>614</mof:price>
40.	<mof:delivery-term-code>CIF</mof:delivery-term-code>
41.	<mof:statistic-value>614</mof:statistic-value>
42.	<mof:mass>60</mof:mass>
43.	<mof:additional-units />
44.	</mof:row>
45.	</mof:intra11-declaration>
46.	- <mof:intra11-declaration taxpayer="10777777G" version="2010-1.0">
47.	<mof:period month="01" year="2010" />
48.	<mof:total-rows>1</mof:total-rows>
49.	- <mof:row number="1">
50.	<mof:goods-code>32041700</mof:goods-code>
51.	<mof:origin-country-code>GR</mof:origin-country-code>
52.	<mof:from-country-code>DE</mof:from-country-code>
53.	<mof:transfer-type-code>4</mof:transfer-type-code>
54.	<mof:transaction-type-code>11</mof:transaction-type-code>
55.	<mof:statistic-type-code>12</mof:statistic-type-code>
56.	<mof:price>614</mof:price>
57.	<mof:delivery-term-code>CIF</mof:delivery-term-code>
58.	<mof:statistic-value>614</mof:statistic-value>
59.	<mof:mass>60</mof:mass>
60.	<mof:additional-units />
61.	</mof:row>
62.	</mof:intra11-declaration>
63.	</mof:intra11-declarations>

Πίνακας 9: Δείγμα XML αρχείου με δηλώσεις Intrastat Αφίξεων/Ενδοενωσιακών Εισαγωγών

Παρά το γεγονός ότι οι απαιτούμενοι κανόνες περιγράφονται λεπτομερώς στα xml schemas, θα παρατεθούν παρακάτω ορισμένες οδηγίες για την κατασκευή των xml αρχείων, οι οποίες προκύπτουν από τα αντίστοιχα xml schemas.

- Η πρώτη γραμμή του αρχείου (γραμμή 1) είναι υποχρεωτική για κάθε XML αρχείο.
- Το βασικό στοιχείο (element) του αρχείου είναι το <mof:intra11-declarations> (τα tags γι' αυτό είναι στις γραμμές 2 και 63).
- Για κάθε μία δήλωση που υπάρχει στο αρχείο πρέπει να υπάρχει στοιχείο <mof:intra11-declaration> το οποίο είναι υποστοιχείο του βασικού στοιχείου. Το στοιχείο αυτό έχει και δύο ιδιότητες (attributes), την *taxpayer* με τιμή τον Αριθμό Εγγραφής ΦΠΑ του φορολογούμενου και την *version* με σταθερή τιμή αυτή που φαίνεται στο παράδειγμα (2010-1.0) Στο παραπάνω παράδειγμα υπάρχουν 2 πλήρεις δηλώσεις, η πρώτη μεταξύ των γραμμών 3 και 45, και η δεύτερη μεταξύ των γραμμών 46 και 62.
- Για κάθε ένα από τα βασικά πεδία της δήλωσης υπάρχει ένα διακριτό στοιχείο. Η αντιστοίχιση αυτή φαίνεται στον πίνακα 10.
- Για κάθε γραμμή του πίνακα υπάρχει ένα στοιχείο <mof:row> (το οποίο είναι υπο-στοιχείο του <mof:intra11-declaration>) το οποίο έχει την ιδιότητα *number* με τον αύξοντα αριθμό της γραμμής του πίνακα. Για παράδειγμα στην γραμμή 19 υπάρχει το στοιχείο <mof:row number="2"> το οποίο

αντιστοιχεί στην 2^η γραμμή του πίνακα, ενώ στην γραμμή 32 υπάρχει το στοιχείο <mof:row number="1"> το οποίο αντιστοιχεί στην 1^η γραμμή του πίνακα.

- Για κάθε ένα από τα πεδία των γραμμών υπάρχει επίσης ένα διακριτό στοιχείο. Η αντιστοίχιση αυτή φαίνεται επίσης στον πίνακα 10. Τα στοιχεία αυτά όμως πρέπει να εμφανίζονται ως υπο-στοιχεία του <mof:row>.

Βασικά Στοιχεία Δήλωσης Intrastat Αφίξεων		
XML Element	Attributes	Πεδίο Δήλωσης Intrastat
<mof:period>	month year	Περίοδος στην οποία αναφέρεται ο πίνακας η οποία καθορίζεται από: - Μήνας - Έτος
<mof:total-rows>		Συνολικός αριθμός εγγραφών
Στοιχεία Γραμμών Δήλωσης Intrastat Αφίξεων		
XML Element (sub-elements του <mof:row>	Ιδιότητες	Πεδίο Γραμμής Δήλωσης Intrastat
<mof:goods-code>		Κωδικός εμπορευμάτων
<mof:origin-country-code>		Κωδικός χώρας προέλευσης
<mof:from-country-code>		Κωδικός χώρας καταγωγής
<mof:transfer-type-code>		Κωδικός εικαζόμενου τρ.μεταφοράς
<mof:transaction-type-code>		Κωδικός φύσης συναλλαγής
<mof:statistic-type-code>		Κωδικός στατιστικού καθεστώτος
<mof:price>		Τιμολογούμενο Ποσό
<mof:delivery-term-code>		Κωδικός όρων παράδοσης
<mof:statistic-value>		Στατιστική αξία
<mof:mass>		Καθαρή Μάζα
<mof:additional-units>		Συμπληρωματικές Μονάδες

Πίνακας 10: Αντιστοίχιση πεδίων δήλωσης Intrastat Αφίξεων/Ενδοενωσιακών Εισαγωγών και XML elements

Για λόγους ασφάλειας του συστήματος έχει καθοριστεί ένα ανώτατο μέγεθος xml αρχείου που μπορεί να δεχτεί το TAXISnet. Το μέγεθος αυτό είναι τα 4MB. Αν δεν ξεπεραστεί αυτό το όριο ένα xml αρχείο μπορεί να περιέχει μέχρι 50 δηλώσεις Intrastat Αφίξεων/Ενδοενωσιακών Εισαγωγών.

3.6 Δείγμα Αρχείου XML με δηλώσεις Intrastat Αποστολών / Ενδοενωσιακών Εξαγωγών

Στον παρακάτω πίνακα φαίνεται ένα δείγμα XML αρχείου με δηλώσεις Intrastat Αποστολών πριν από την 01/01/2022 και Intrastat Ενδοενωσιακών Εξαγωγών μετά από την 01/01/2022

Για να κατασκευάσει κάποιος xml αρχεία με δηλώσεις Intrastat Αποστολών/Ενδοενωσιακών Εξαγωγών χρειάζονται όπως φαίνεται και στον πίνακα 2 τα παρακάτω xml schemas:

- cy-intra12-declaration (βασικό XML schema)
- cy-intrastat12-declaration
- cy-core
- olive-core

Με την αποκωδικοποίηση όσων αναφέρονται στα παραπάνω XML Schemas, τα παραγόμενα xml αρχεία θα πρέπει να έχουν δομή και μορφή παρόμοια με αυτή που φαίνεται στον παρακάτω πίνακα.

1.	<?xml version="1.0" encoding="UTF-8" ?>
2.	- <mof:intra12-declarations xmlns:mof="http://www.mof.gov.cy" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance" xsi:schemaLocation="http://www.mof.gov.cy http://taxisnet.mof.gov.cy/schema/cy-intra12-declaration.xsd">
3.	- <mof:intra12-declaration taxpayer="10123456J" version="2010-1.0">
4.	<mof:period month="01" year="2010" />
5.	<mof:total-rows>3</mof:total-rows>
6.	- <mof:row number="3">
7.	<mof:goods-code>90262010</mof:goods-code>
8.	<mof:origin-country-code>DE</mof:origin-country-code>
9.	<mof:from-country-code>CY</mof:from-country-code>
10.	<mof:transfer-type-code>4</mof:transfer-type-code>
11.	<mof:transaction-type-code>42</mof:transaction-type-code>
12.	<mof:statistic-type-code>20</mof:statistic-type-code>
13.	<mof:price>239</mof:price>
14.	<mof:delivery-term-code>FOB</mof:delivery-term-code>
15.	<mof:statistic-value>239</mof:statistic-value>
16.	<mof:mass>1</mof:mass>
17.	<mof:additional-units />
18.	</mof:row>
19.	- <mof:row number="2">
20.	<mof:goods-code>84798910</mof:goods-code>
21.	<mof:origin-country-code>FR</mof:origin-country-code>
22.	<mof:from-country-code>CY</mof:from-country-code>
23.	<mof:transfer-type-code>4</mof:transfer-type-code>
24.	<mof:transaction-type-code>42</mof:transaction-type-code>
25.	<mof:statistic-type-code>20</mof:statistic-type-code>
26.	<mof:price>28153</mof:price>
27.	<mof:delivery-term-code>FOB</mof:delivery-term-code>
28.	<mof:statistic-value>28153</mof:statistic-value>
29.	<mof:mass>13</mof:mass>

30.	<mof:additional-units />
31.	</mof:row>
32.	- <mof:row number="1">
33.	<mof:goods-code>63072000</mof:goods-code>
34.	<mof:origin-country-code>GB</mof:origin-country-code>
35.	<mof:from-country-code>CY</mof:from-country-code>
36.	<mof:transfer-type-code>4</mof:transfer-type-code>
37.	<mof:transaction-type-code>42</mof:transaction-type-code>
38.	<mof:statistic-type-code>20</mof:statistic-type-code>
39.	<mof:price>294</mof:price>
40.	<mof:delivery-term-code>FOB</mof:delivery-term-code>
41.	<mof:statistic-value>294</mof:statistic-value>
42.	<mof:mass>12</mof:mass>
43.	<mof:additional-units />
44.	</mof:row>
45.	</mof:intra12-declaration>
46.	- <mof:intra12-declaration taxpayer="10456789R" version="2010-1.0">
47.	<mof:period month="03" year="2022" />
48.	<mof:total-rows>3</mof:total-rows>
49.	- <mof:row number="3">
50.	<mof:goods-code>48191090</mof:goods-code>
51.	<mof:origin-country-code>GR</mof:origin-country-code>
52.	<mof:from-country-code>CN</mof:from-country-code>
53.	<mof:transfer-type-code>1</mof:transfer-type-code>
54.	<mof:transaction-type-code>11</mof:transaction-type-code>
55.	<mof:vat-number country="EL">999999999</mof:vat-number>
56.	<mof:price>6110</mof:price>
57.	<mof:delivery-term-code>EXW</mof:delivery-term-code>
58.	<mof:statistic-value>6110</mof:statistic-value>
59.	<mof:mass>3700</mof:mass>
60.	<mof:additional-units />
61.	</mof:row>
62.	- <mof:row number="2">
63.	<mof:goods-code>48191000</mof:goods-code>
64.	<mof:origin-country-code>DE</mof:origin-country-code>
65.	<mof:from-country-code>EG</mof:from-country-code>
66.	<mof:transfer-type-code>1</mof:transfer-type-code>
67.	<mof:transaction-type-code>11</mof:transaction-type-code>
68.	<mof:vat-number country="QV"></mof:vat-number>
69.	<mof:price>12010</mof:price>
70.	<mof:delivery-term-code>CFR</mof:delivery-term-code>
71.	<mof:statistic-value>11500</mof:statistic-value>
72.	<mof:mass />
73.	<mof:additional-units>10846</mof:additional-units>
74.	</mof:row>
75.	- <mof:row number="1">
76.	<mof:goods-code>48184091</mof:goods-code>
77.	<mof:origin-country-code>AT</mof:origin-country-code>
78.	<mof:from-country-code>PL</mof:from-country-code>
79.	<mof:transfer-type-code>1</mof:transfer-type-code>
80.	<mof:transaction-type-code>11</mof:transaction-type-code>

81.	<mof:vat-number country="AT">U99999999</mof:vat-number>
82.	<mof:price>12558</mof:price>
83.	<mof:delivery-term-code>CIF</mof:delivery-term-code>
84.	<mof:statistic-value>11936</mof:statistic-value>
85.	<mof:mass>10447</mof:mass>
86.	<mof:additional-units />
87.	</mof:row>
88.	</mof:intra12-declaration>
89.	</mof:intra12-declarations>

Πίνακας 11: Δείγμα XML αρχείου με δηλώσεις Intrastat Αποστολών/Ενδοενωσιακών Εξαγωγών

Παρά το γεγονός ότι οι απαιτούμενοι κανόνες περιγράφονται λεπτομερώς στα xml schemas, θα παρατεθούν παρακάτω ορισμένες οδηγίες για την κατασκευή των xml αρχείων, οι οποίες προκύπτουν από τα αντίστοιχα xml schemas.

- Η πρώτη γραμμή του αρχείου (γραμμή 1) είναι υποχρεωτική για κάθε XML αρχείο.
- Το βασικό στοιχείο (element) του αρχείου είναι το <mof:intra12declarations> (τα tags γι' αυτό είναι στις γραμμές 2 και 89)
- Για κάθε μία δήλωση που υπάρχει στο αρχείο πρέπει να υπάρχει στοιχείο <mof:intra12declaration> το οποίο είναι υποστοιχείο του βασικού στοιχείου. Το στοιχείο αυτό έχει και δύο ιδιότητες (attributes), την *taxpayer* με τιμή τον Αριθμό Εγγραφής ΦΠΑ του φορολογούμενου και την *version* με σταθερή τιμή αυτή που φαίνεται στο παράδειγμα (2010-1.0) Στο παραπάνω παράδειγμα υπάρχουν 2 πλήρεις δηλώσεις, η πρώτη μεταξύ των γραμμών 3 και 45, και η δεύτερη μεταξύ των γραμμών 46 και 88.
- Στο αρχείο επιτρέπεται να υπάρχουν δηλώσεις Intrastat Αποστολών/Ενδοενωσιακών Εξαγωγών ανεξαρτήτως περιόδου (πριν ή μετά την 01/01/2022) όπως φαίνεται και στις 2 δηλώσεις που περιέχονται στο συγκεκριμένο παράδειγμα (δήλωση Intrastat Αποστολών με περίοδο 01/2010 στις γραμμές 3-45 και δήλωση Intrastat Ενδοενωσιακών Εξαγωγών με περίοδο 03/2022 στις γραμμές 46-88.
- Για κάθε ένα από τα βασικά πεδία της δήλωσης υπάρχει ένα διακριτό στοιχείο. Η αντιστοίχιση αυτή φαίνεται στον πίνακα 12.
- Για κάθε γραμμή του πίνακα υπάρχει ένα στοιχείο <mof:row> (το οποίο είναι υπο-στοιχείο του <mof:intra12-declaration>) το οποίο έχει την ιδιότητα *number* με τον αύξοντα αριθμό της γραμμής του πίνακα. Για παράδειγμα στην γραμμή 19 υπάρχει το στοιχείο <mof:row number="2"> το οποίο αντιστοιχεί στην 2^η γραμμή του πίνακα, ενώ στην γραμμή 32 υπάρχει το στοιχείο <mof:row number="1"> το οποίο αντιστοιχεί στην 1^η γραμμή του πίνακα.
- Για κάθε ένα από τα πεδία των γραμμών υπάρχει επίσης ένα διακριτό στοιχείο. Η αντιστοίχιση αυτή φαίνεται επίσης στον πίνακα 12. Τα στοιχεία αυτά όμως πρέπει να εμφανίζονται ως υπο-στοιχεία του <mof:row>.
- Σε κάθε γραμμή επιτρέπεται η ύπαρξη **μόνο ενός** από τα υποστοιχεία <mof:statistic-type-code> (Κωδικός στατιστικού καθεστώτος) και <mof:vat-number> (Ο Αριθμός ΦΠΑ Εισαγωγέα)

Για λόγους ασφάλειας του συστήματος έχει καθοριστεί ένα ανώτατο μέγεθος xml αρχείου που μπορεί να δεχτεί το TAXISnet. Το μέγεθος αυτό είναι τα 4MB. Αν δεν ξεπεραστεί αυτό το όριο ένα xml αρχείο μπορεί να περιέχει μέχρι 50 δηλώσεις Intrastat Αποστολών/Ενδοενωσιακών Εξαγωγών.

Τέλος, πρέπει να τονιστεί ότι τα παραπάνω δεν αποτελούν τις προδιαγραφές για την κατασκευή των xml αρχείων για τις δηλώσεις Intrastat Αποστολών/Ενδοενωσιακών Εξαγωγών, αλλά οδηγίες για την κατανόηση των xml schemas που περιγράφουν τους σχετικούς κανόνες.

Βασικά Στοιχεία Δήλωσης Intrastat Αποστολών/Ενδοενοσιακών Εξαγωγών		
XML Element	Attributes	Πεδίο Δήλωσης Intrastat
<mof:period>	month year	Περίοδος στην οποία αναφέρεται ο πίνακας η οποία καθορίζεται από: - Μήνας - Έτος
<mof:total-rows>		Συνολικός αριθμός εγγραφών
Στοιχεία Γραμμών Δήλωσης Intrastat Αποστολών/Ενδοενοσιακών Εξαγωγών		
XML Element (sub-elements του <mof:row>	Ιδιότητες	Πεδίο Γραμμής Δήλωσης Intrastat
<mof:goods-code>		Κωδικός εμπορευμάτων
<mof:origin-country-code>		Κωδικός χώρας προορισμού
<mof:from-country-code>		Κωδικός χώρας καταγωγής
<mof:transfer-type-code>		Κωδικός εικαζόμενου τρ.μεταφοράς
<mof:transaction-type-code>		Κωδικός φύσης συναλλαγής
<mof:statistic-type-code>		Κωδικός στατιστικού καθεστώτος Για Δήλωση Intrastat Αποστολών (πριν 1/1/2022)
<mof:vat-number>		Ο Αριθμός ΦΠΑ Εισαγωγέα Για Δήλωση Intrastat Ενδοενοσιακών Εξαγωγών (μετά 1/1/2022) Κενό αν Country = "QV"
	Country	Χώρα-Πρόθεμα. Προσδιορίζεται μέσω της ιδιότητας <i>country</i> του στοιχείου <mof:vat-number>
<mof:price>		Τιμολογούμενο Ποσό
<mof:delivery-term-code>		Κωδικός όρων παράδοσης
<mof:statistic-value>		Στατιστική αξία
<mof:mass>		Καθαρή Μάζα
<mof:additional-units>		Συμπληρωματικές Μονάδες

Πίνακας 12: Αντιστοίχιση πεδίων δήλωσης Intrastat Αποστολών/Ενδοενοσιακών Εξαγωγών και XML elements

3.7 Λογικοί κανόνες περιεχομένου XML Αρχείων

Εκτός όσων αναφέρθηκαν στις προηγούμενες παραγράφους, πρέπει να αναφερθεί ότι υπάρχουν και ορισμένοι λογικοί κανόνες σχετικά με το περιεχόμενο των XML αρχείων οι οποίοι δεν έχουν σχέση με την συντακτική ορθότητα των αρχείων αυτών, αλλά θα πρέπει να τηρούνται, προκειμένου να γίνονται αποδεκτές οι δηλώσεις.

Τέτοιοι κανόνες ισχύουν για όλες τις δηλώσεις και είναι οι εξής:

- Ο Αριθμός Εγγραφής ΦΠΑ του φορολογούμενου για τον οποίο υποβάλλεται η δήλωση θα πρέπει να αντιστοιχεί σε πιστοποιημένο και ενεργό χρήστη της εφαρμογής του TAXISnet.
- Ο φορολογούμενος για τον οποίο υποβάλλεται η δήλωση θα πρέπει να έχει δηλώσει τον χρήστη που υποβάλλει το XML αρχείο ως εκπρόσωπο του για υποβολή της σχετικής δήλωσης.
- Ο Αριθμός Εγγραφής ΦΠΑ του φορολογούμενου για τον οποίο υποβάλλεται η δήλωση πρέπει να είναι μοναδικός μέσα στο ίδιο XML αρχείο.
- Δεν πρέπει να υπάρχει ήδη υποβληθείσα δήλωση στο TAXISnet, για τον ίδιο Αριθμό Εγγραφής ΦΠΑ και για την ίδια φορολογική περίοδο.
- Πρέπει η ημερομηνία υποβολής (η οποία ταυτίζεται με την ημερομηνία μεταφόρτωσης του αρχείου) να είναι μέσα στο επιτρεπτό διάστημα και να συμφωνεί με την φορολογική περίοδο στην οποία αναφέρεται η δήλωση.

Παράρτημα Α: Επισυναπτόμενα Αρχεία

Επισυναπτόμενο Αρχείο	Περιγραφή
xsd-fpa-ext.zip	Τα απαραίτητα XML Schemas για τις δηλώσεις της Υπηρεσίας TAXISnet-ΦΠΑ (είναι αυτά που αναφέρονται στον πίνακα 1)