

**Приложение № 1**  
**към чл.14, ал.1**

**I. Формат и изисквания към подавания файл по чл.14, ал.1, т.2 от Наредбата**

**1. Формат, име, структура на файла**

Подаваният файл е в текстови формат с кодиране UTF-8 и име "VATREFUND.CSV".

Полетата във файла са разделени със знака точка и запетая (;) и между отделните записи (редове) се поставя стандартен разделител за край на ред на текстов файл - знак за Carriage Return с последващ знак Line Feed.

Файлът съдържа 3 секции - секция "Основни данни", секция „Информация за импортните документи”(документ за внос) и секция "Информация за покупките". Секциите се състоят от един или повече записи (редове). Записите(редовете) започват с поле "код на реда". Кодовете на редовете могат да приемат стойности 01, 02, 03, 04 и 05.

Секция "Основни данни" се състои от един-единствен ред с код 01.

Секция "Информация за импортните документи" съдържа данните за импортните документи. Всеки импортен документ се описва с един ред с код 02 и един или повече редове с код 03. В редовете с код 02 се описват номера и датата на импортния документ, данни за доставчика и данни за транзакцията. В редовете с код 03 се описва естеството на получените стоки и/или услуги.

Секция "Информация за покупките" съдържа данните за фактурите. Фактурите се описват с един ред с код 04 и един или повече реда с код 05. В редовете с код 04 се описват номера и датата на фактурата, данните за доставчика и данните за транзакцията. В редовете с код 05 се описва естеството на получените стоки и/или услуги.

Данните във файла трябва да са в следната последователност:

A. Секция "Основни данни".

B. Секция "Информация за импортните документи". При описанието на всеки импортен документ последователността е:

- Ред с код 02
- Редове с код 03

C. Секция "Информация за покупките". При описанието на всяка фактура последователността е:

- Ред с код 04
- Редове с код 05

Секция "Основни данни" е задължителна. Задължително е наличието на поне една секция "Информация за импортните документи" или секция "Информация за покупките"

Всеки ред се състои от определен брой полета. Броят на полетата във всеки ред е задължителен. Дължината на полетата не може да надвишава дефинирания максимален размер.

Полетата в условен формат "Символен" могат да съдържат цифри, букви и разделители (като ",. и др.) без знака точка и запетая (;).

Полетата в условен формат "Цифров" могат да съдържат само арабски цифри. Когато полето описва стойност, то може да съдържа и разделител "." за стотинки и знак минус, без други знаци и разделители.

Полетата в условен формат "Дата" са във формат "dd.mm.yyyy", където "dd" – ден, „mm – месец, "yyyy" – година.

**2. Описание на полетата от редовете на файла**

**A. Секция "Основни данни"**

**Ред с код 01. Основни данни за искането за възстановяване на ДДС**

Номер по ред	Описание на полето	Формат (брой знаци)	Формула, допустими стойности	Контроли/правила при приемане	Задължително
1	2	3	4	5	6
01-01	Код на реда	цифров - 2	01		Да
01-02	Идентификационен номер по ДДС на лицето	символен - 12	стандарт за (валиден) ИН	Наличие в регистъра по ДДС на НАП	Да
01-03	Основно или коригиращо искане.	цифров - 1	0 и 1	0 - основно, 1- коригиращо заявление	Да
01-04	Държава по възстановяването	символен - 2		Код на страната съгласно ISO 3166 - държава от ЕС /без България – BG/	Да
01-05	Период на възстановяване - от дата	дата dd.mm.yyyy			Да
01-06	Период на възстановяване - до дата	дата dd.mm.yyyy			Да
01-07	Код за език , на който се попълва искането освен на български език.	символен - 2		Код на език съгласно ISO639. Държавата по възстановяване определя езиците, на които ще се подават исканията.	Да
01-08	Официалната валута на държавата по възстановяването	символен -3		Код на валутата съгласно ISO 4217	Да
01-09	Идентификационен номер на упълномощеното лице- Булстат по ЕИК/ЕГН	символен - 10	ЕИК по БУЛСТАТ /ЕГН		да, когато искането се подава от упълномощено лице
01-10	Референтен номер на искането, което се коригира	символен - 18			да при коригиращи искания
01-11	Брой фактури	цифров - 6	$\geq 0$		Да
01-12	Брой импортни документи	Цифров - 6	$\geq 0$		Да
01-13	Сума на данъчните основи от фактурите и импортните документи	цифров - 20,2			Да
01-14	Сума на ДДС за възстановяване от фактурите и импортните документи	цифров - 20,2			Да
01-15	Сума на коригирания ДДС за възстановяване с коефициент на ЧДК от фактурите и импортните документи	Цифров - 20,2			Да

## Б. Секция “Информация за импортните документи”

### Редове с код 02. Информация за импортните документи – основни данни

Номер по ред	Описание на полето	Формат (брой знаци)	Формула, допустими стойности	Контроли/правила при приемане	Задължително
1	2	3	4	5	6
02-01	Код на реда	Цифров - 2	<b>02</b>		Да
02-02	№ по ред импортен документ	цифров -6			Да
02-03	Код за заличаване 0-валиден, 1-заличен	Цифров - 1	0 и 1		Да
02-04	Референтен номер на импортния документ	символен - 18			да, ако 02-03 не е попълнено
02-05	Референтна информация за импортния документ	символен - 100			да, ако 02-02 не е попълнено
02-06	Дата на импортния документ	дата dd.mm.yuyu			Да
<b>Данни за доставчика:</b>					
02-07	Наименование на доставчика на езика по 01-07	символен - 100			Да
02-08	Адрес на доставчика - държава	символен - 2		Код на държавата по ISO 3166 - страна извън ЕС	Да
02-09	Адрес на доставчика на езика по 01-07	символен - 100			Да
02-10	Телефон на доставчика	символен - 20	цифри, +,-		Не
<b>Данни за транзакцията:</b>					
02-11	Валута- официалната валута на страната по възстановяване	символен - 3		Код на валутата съгласно ISO 4217	да
02-12	Данъчна основа	цифров - 20,2			да
02-13	Начислен ДДС	цифров - 20,2			да
02-14	Коефициент за определяне на размера ДДС, който може да бъде възстановен на лицето заявител	цифров - 5,2 без знак	$\geq 0,01 \leq 0,99$		Когато не е попълнен, се счита за 1
02-15	ДДС за възстановяване	цифров -20,2			да

**Редове с код 03. Информация за импортния документ - естеството на получените стоки/услуги. Към един импортен документ трябва да има поне 1 ред с код 03. Подкодовете не може да се повтарят.**

Номер по ред	Описание на полето	Формат (брой знаци)	Формула, допустими стойности	Контроли/правила при приемане	Задължително
1	2	3	4	5	6
03-01	Код на реда	Цифров - 2	03		Да
03-02	№ по ред импортен документ	цифров - 6		Съвпада с 02-02	Да
03-03	№ по ред стока/услуга за съответния импортен документ	цифров - 2			Да
03-04	Код за заличаване на реда 0-	цифров - 1			Да

	валиден, 1-заличен				
03-05	Код на стоките/услугите	цифров - 2		Код от номенклатура с кодове на стоки и услуги	Да
03-06	Подкод на стоките/услугите	символен - 20		Подкод на стоките/услугите от номенклатурата	не
03-07	Описание на стоките/услугите при избран код 10 - на езика 00 - 01	символен - 100			да при код на стоките услугите 10 и непопълнен подкод 03-06
03-08	Описание на стоките/услугите при избран код 10 - на български език	символен - 100			да при код на стоките услугите 10 и непопълнен подкод 03-06

Кодовете и подкодовете може да намерите в Приложение № 2 към чл.4, ал.5

### В. Секция “Информация за покупките”

**Редове с код 04. Информация за покупките(описание на фактурите) – основни данни**

Номер по ред	Описание на полето	Формат (брой знаци)	Формула, допустими стойности	Контроли/правила при приемане	Задължително
1	2	3	4	5	6
04-01	Код на реда	Цифров - 2	04		Да
04-02	№ по ред	Цифров - 6			Да
04-03	Код за заличаване на реда - 0-валиден, 1-заличен	цифров - 1	0 и 1		Да
04-04	Референтен номер на фактурата	Символен – 100			Да
04-05	Дата на фактурата	Дата dd.mm.yyyy			Да
04-06	Вид на фактурата – 0-данъчна или 1-опростена	Цифров - 1	0 или 1		Да
<b>Данни за доставчика</b>					
04-07	Идентификационен номер по ДДС на доставчика	символен - 14	ДДС идентификационен номер	За доставчици от всички страни освен Германия	да- за всички страни освен Германия
04-08	Идентификационен номер по ДДС или данъчен номер на доставчика	символен - 50		Само за доставчици от Германия	да-за доставчици от Германия, ако не са попълнили 04-07
04-09	Наименование на доставчика на езика по 01-07	символен - 100			Да
04-10	Адрес на доставчика - държава	символен - 2		Код на държавата по ISO 3166	Да

04-11	Адрес на доставчика на езика по 01-07	символен - 100			Да
04-12	Телефон на доставчика	символен - 20	0-9, +,-		Не
<b>Данни за транзакцията:</b>					
04-13	Валута - официалната валута на държавата по възстановяване	символен - 3		Валута - Код съгласно ISO 4217	да
04-14	Данъчна основа	цифров - 20,2			да
04-15	Начислен ДДС	цифров - 20,2			да
04-16	Коефициент за определяне на размера ДДС, който може да бъде възстановен на лицето заявител	цифров - 5,2 без знак	>=0,01 и <=0,99		Когато не е попълнен се счита за 1
04-17	ДДС за възстановяване	цифров -20,2			да

**Редове с код 05. Информация за фактурите - естеството на получените стоки/услуги. Към една фактура трябва да има поне 1 ред с код 05. Подкодовете не може да се повтарят.**

Номер по ред	Описание на полето	Формат (брой знаци)	Формула, допустими стойности	Контроли/правила при приемане	Задължително
1	2	3	4	5	6
05-01	Код на реда	Цифров - 2	10		Да
05-02	№ по ред фактура	Цифров - 6		Съвпада с 04-02	Да
05-03	№ по ред стока/услуга за съответната фактура	Цифров - 2			Да
05-04	Код за заличаване на реда - 0-валиден, 1-заличен	Цифров - 1			Да
05-05	Код на стоките/услугите	Цифров - 2		Код на стоките/услугите	Да
05-06	Подкод на стоките/услугите	Символен - 20		Подкод на стоките/услугите	Не
05-07	Описание на стоките/услугите при избран код 10 - на български език	символен - 100			да при код на стоките услугите 10 и непопълнен подкод 05-06
05-08	Описание на стоките/услугите при избран код 10 - на езика по 01-07	символен - 100			да при код на стоките услугите 10 и непопълнен подкод 05-06

*Кодовете и подкодовете може да намерите в Приложение № 2 към чл.4, ал.5*

### 3. Примери

**Пример 1. Основно искане за възстановяване на ДДС.** Период 01.01.2009г. – 31.03.2009г. Държава Люксембург. Данните се подават от упълномощено лице. Искането съдържа 2 импортни документа и две фактури.

Импортен документ			Доставчик			Данни за транзакцията				Стоки и услуги	
№	Номер	Дата	Наименование	Държава	Данъч на основа	Начислен ДДС	Коеф.Ч ДК	ДДС за възстановяване	Код	Подкод	
1	123A0002	23.3.2009	Data Dealers Ltd.	VN	425,35	63,8	80	51,04	2	2.4	
									3	3.1.3	
2	CC90019D	22.3.2009	Pineapple Products S.A.	CR	350	52,5	80	42	2	2.1	
Фактура			Доставчик			Данни за транзакцията				Стоки и услуги	
№	Номер	Дата	ДДС номер	Наименование	Държава	Данъч на основа	Начислен ДДС	Коеф.Ч ДК	ДДС за възстановяване	Код	Подкод
1	ZXA-B0001	21.1.2009	LU14130865	Total Gasperich	LU	35000	5200	80	4160	2	2.1
2	ZYB-A0002	23.1.2009	LU13591815	Sofitel Luxembourg Europe	LU	280000	42000	80	33600	1	
										6	6.1

01;BG117123456;0;LU;01.01.2009;31.03.2009;en;131123456;;2;2;EUR;315775.35;47316.30;46253.04

02;1;0;123A0002;;23.03.2009;Data Dealers Ltd.;VN;Dai Lo Huu Nghi;78 Thuan An District 811-1200 Binh Duong;EUR;425.35;63.80;80.00;51.04

03;1;1;0;2;2.4;;

03;1;2;0;3;3.1.3;;

02;2;0;CC90019D;;22.03.2009;Pineapple Products S.A.;CR;Avenida Central 122 Pavas 811-1200 San Jose;EUR;350.00;52.50;80.00;42.00

03;2;1;0;2;2.1;;

04;1;0;ZXA-B0001;21.01.2009;0;Total Gasperich;LU14130865;;LU;Route d'Esch 312 L-1471 Luxembourg;EUR;35000.00;5200.00;80.00;4160.00

05;1;1;0;2;2.1 ;;

04;2;0;ZYB-A0002;23.01.2009;0;Sofitel Luxembourg Europe;LU13591815;;LU;rue du Fort Niedergruenewald 6 Kirchberg L-2015 Luxembourg;EUR;280000.00;42000.00;80;33600.00

05;2;1;0;1;;;

05;2;2;0;6;6.1 ;;

**При изпращане към Люксембург искането е получило референтен номер BG2010000000125.**

**Пример 2. Коригиращо искане за възстановяване на ДДС.** Коригира се искането в пример 1. В първия импортен документ данъчната основа от 350.00 става 530.00. Първата фактура се заличава от искането.

01;BG117123456;1;LU;01.01.2009;31.03.2009;en;131123456;BG2010000000125;2;2;EUR;280955.35;42116.30;33693.04

02;1;0;123A0002;;23.03.2009;Data Dealers Ltd.;VN;Dai Lo Huu Nghi 78 Thuan An District 811-1200 Binh Duong;EUR;425.35;63.80;80.00;51.04

03;1;1;0;2;2.4;;

03;1;2;0;3;3.1.3;;

02;2;0;CC90019D;;22.03.2009;Pineapple Products S.A.;CR;Avenida Central 122 Pavas 811-1200 San Jose;EUR;530.00;52.50;80.00;42.00

03;2;1;0;2;2.1;;

04;1;1;ZXA-B0001;21.01.2009;0;Total Gasperich;LU14130865;;LU;Route d'Esch 312 L-1471  
Luxembourg;EUR;35000.00;5200.00;80.00;4160.00  
05;1;1;0;2;2.1 ;;  
04;2;0;ZYB-A0002;23.01.2009;0;Sofitel Luxembourg Europe;LU13591815;;LU;rue du Fort  
Niedergruenewald 6 Kirchberg L-2015 Luxembourg;EUR; 280000.00;42000.00;80;33600.00  
05;2;1;0;1;;;  
05;2;2;0;6;6.1;;

#### **4. Причини за неприемане на подавания файл**

Файл VATREFUND.CSV не се приема от Националната агенция за приходите, когато:

1. Файлът не може да се прочете.
2. Файлът съдържа полета, надвишаващи максималния брой символи или записи с нарушена структура.
3. Файлът е с нарушена структура - във файла липсват или има допълнителни записи.
4. Файлът е с непълнени данни в задължителните полета.
5. Структурата на полетата не е в посочения формат.
6. Полето "Идентификационен номер по ДДС на лицето" (01-02) от първия ред (ред с код 01) е с невярно съдържание.

#### **II. Формат и изисквания към подаваните сканирани копия на документи по чл.14, ал.7 от Наредбата**

##### **1. Формат на файловете**

Файловете, които се подават, могат да бъдат в един от следните формати:

application/pdf  
image/jpeg  
image/tiff  
application/zip

##### **2. Големина на файловете**

Общият размер на файловете със сканирани документи към едно искане за възстановяване на ДДС не може да надвишава 5МВ.