Rahandusministri 19. mai 2015. a määrus nr 16
„Maksualase teabevahetuse seadusest tulenevate
deklaratsiooni vormide ja andmekoosseisude ning
nende esitamise ja täitmise korra kehtestamine”
Lisa 16

Deklaratsiooni „Aruandekohustusega skeem” andmekoosseis

ARUANDEKOHUSTUSEGA SKEEMI KOHTA ESITATAVAD ANDMED

1. Kohustuslikud andmed:
1.1. viitenumber;
1.2. rakendamise kuupäev;
1.3. kokkuvõte:
1.3.1. skeemi nimetus;
1.3.2. skeemi kirjeldus;
1.4. asjassepuutuvad õigusnormid;
1.5. skeemi rahaline väärtus;
1.6. asjassepuutuvad liikmesriigid;
1.7. peamise hüve kriteerium;
1.8. skeemi kirjeldusele vastav kriteerium;
1.9. skeemi joonis, kui asjakohane:
1.9.1. puudutatud isikud;
1.9.2. omandisuhted;
1.9.3. investeeringute suurus;
1.10. asjaomane maksumaksja;
1.11. muu teabeandja;
1.12. puudutatud isik.

2. Füüsilise isiku andmed:
2.1. ees- ja perekonnanimi;
2.2. isikukood või selle puudumisel sünni koht ja -kuupäev;
2.3. aadress;
2.4. residentsuse riik;
2.5. elektronposti aadress;
2.6. välisriigi residendi puhul maksukohustuslase registreerimise number.

3. Juriidilise isiku või muu õigusliku moodustise andmed:
3.1. nimi;
3.2. registrikood, kui see on olemas;
3.3. aadress;
3.4. residentsuse riik;
3.5. elektronposti aadress;
3.6. välisriigi residendi puhul maksukohustuslase registreerimise number.