

Sisukord

10. Autode erisoodustuse arvutamine	3
10.1. Seadistamine	3
10.1.1. Kasutatud kontod	3
10.1.2. Süsteemi seadistused	3
10.1.3. Personali seadistused -> maksuvalemid	4
10.1.4. Raamatu seadistused -> Käibedeklaratsioon	6

10. Autode erisoodustuse arvutamine

Directos on võimalik automaatselt arvutada autode erisoodustuse makse ning KMD-I kajastatavat autode arvu. Tööandja omandis või valduses oleva sõiduauto töö-, ameti- või teenistusülesannete või tööandja ettevõtlusega mitteseotud tegevuseks kasutamise võimaldamisel on erisoodustuse hind 1,96 eurot sõiduauto liiklusregistris märgitud mootori võimsuse ühiku (kW) kohta kuus. Üle viie aasta vanuse sõiduauto puhul on erisoodustuse hind sõiduauto mootori võimsuse ühiku (kW) kohta 1,47 eurot.

Erisoodustuse maksud arvutatakse kalendrikuu täpsusega. Näiteks sõiduauto (90kW) algne registreerimine on 10.01.16 ja maksustamisperiood on jaanuar 2021, siis loetakse auto üle 5a. vanuseks ja erisoodustuse hinnaks tuleb 132,30. Kui auto algne registreerimine on 10.02.16, siis tuleks jaanuaris 2021 erisoodustuse hinnaks 176,4.

10.1. Seadistamine

Kõik autod, millele arvutatakse auto erisoodustusmaksu, peavad olema **põhivara klassiga** sest arvutus toimub **Vara kulumi** aruande peal.

10.1.1. Kasutatud kontod

Konto nr	Konto nimetus	Tüüp
528301	Erisoodustuste tulumaksudkulud	Kulud
528401	Erisoodustuste sotsiaalmaksudkulud	Kulud
212305	Auto erisoodustusmaksu sotsiaalmaksu võlg	Võlad
212312	Autode erisoodustuse tulumaks - maksuvõlg	Võlad
931101	Ainult ettevõtluses kasutatvate autode arv KMD 5.3.	Bilansiväline
931102	Osaliselt ettevõtluses kasutatvate autode arv KMD 5.4.	Bilansiväline
931109	Autode arvu tasakaalustaja	Bilansiväline
932101	Autode erisoodustuse baashind	Bilansiväline
932109	Autode erisoodustuse baashinna tasakaalustaja	Bilansiväline

10.1.2. Süsteemi seadistused

Esmalt tuleks lisada süsteemi seadistuse otsingusse sõna „maksuvalem“.

Directo seadistused

Kõik

maksuvalem



Süsteemi seadistused

Süsteemi seadistused > Üldised seadistused

Spetsiaal

Salvesta



Vaata muudatuste logi

Üldised seadistused

Seejärel täita autode erisoodustuse maksuvalemid, kasutades näites toodud koode.

ÜLDISED SEADISTUSED

Maksuvalem kW hind

ES_AUTO_KW



Maksuvalem, mis määrab autode arvu 100% kasutuse

KMD100



Maksuvalem, mis määrab autode arvu 50% kasutuse

KMD50



Maksuvalem, mis määrab autode sotsiaalmaksu

ES_AUTO_SOTS



Maksuvalem, mis määrab autode tulumaksu

ES_AUTO_TM



Erisoodustuse kanne lukustab auto andmed - valikud EI/JAH. JAH valikuga - peale esimest erisoodustuskande arvutamist muutuvad autoga seotud andmeväljad mitteaktiivseks, et ei saaks andmeid ekslikult üle kirjutada. Kirjutada saab ainult väljale „Kehtiv kuni“.

10.1.3. Personali seadistused -> maksuvalemid

Andmebaasi tuleb luua järgmised maksuvalemid:

Maksuvalemid

AVA Kood

KOOD ^	NIMETUS	KULU	VÕLG
<input type="text"/>	<input type="text" value="auto"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>
ES_AUTO_KW	Autode erisoodustuse Kw Hind	932101	932109
ES_AUTO_SOTS	Autode erisoodustuse sotsiaalmaks	528401	212305
ES_AUTO_TM	Autode erisoodustuse tulumaks	528301	212312
KMD50	Autode arv käibedeklaratsioonis 50%	931102	931109
KMD100	Autode arv käibedeklaratsioonis 100%	931101	931109

- Maksuvalem **ES_AUTO_KW** määrab auto kW hinna vastavalt auto vanusele;

Maksuvalem - kirjeldus

Kood: Nimetus: Tüüp: Klass: (vali klass) TSD: (vali tsd)

Versioonid: Algus, Lõpp, VAIKIMISI

Kehtivus: VAIKIMISI

Kontod: Kulu: Võlg: Kohustus: Reservi kulu: Reservi

Maksuvaba: Iga: Vaba: Piirang: Maksuvaba %:

Vähemalt: 0 Maksimaalselt: 0 Piirang:

Jooksvalt: Eelnevalt: %: Kanne:

Vilmati muutis: JANE 07.04.2021 19:54:55

Piirang	Aastane	NR Alates	Protsent
1	<input type="text"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="1.96"/>
2	<input type="text"/>	<input type="text" value="6"/>	<input type="text" value="1.47"/>

- Maksuvalem **ES_AUTO_TM** määrab autode tulumaksu;

Maksuvalem - kirjeldus

Kood: Nimetus: Tüüp: Klass: TSD:

Versioonid: Algus, Lõpp, VAIKIMISI

Kehtivus: VAIKIMISI

Kontod: Kulu: Võlg: Kohustus: Reservi kulu: Reservi

Maksuvaba: Iga: Vaba: Piirang: Maksuvaba %:

Vähemalt: 0 Maksimaalselt: 0 Piirang:

Jooksvalt: Eelnevalt: %: Kanne:

Vilmati muutis: JANE 22.03.2021 18:08:43

Piirang	Kuine	NR Alates	Protsent
1	<input type="text"/>	<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="20"/>

- Maksuvalem **ES_AUTO_SOTS** määrab autode sotsiaalmaksu;

Maksuvalem - kirjeldus

Kood: **ES_AUTO_SOTS** Nimetus: **Autode erisoodustuse sotsiaalmaks** Tüüp: **Erisoodustus** Klass: **SOTS** TSD: **Sotsmaks**

Versioonid: Algus **VAIKIMISI** Lõpp **VAIKIMISI**

Kehtivus: **VAIKIMISI**

Kontod: Kulu: **528401** Võlg: **212305**

Maksuvaba: **0** Vähemalt: **0** Maksimaalselt: **0** Eelnevalt: **0**

Kohustus: **Kuline** Piirang: **Kuline**

Reservi kulu: **0** Maksuvaba %: **33**

Viimati muuts: JANE 22.03.2021 18:09:54

Piirang: **Kuline** **NR Alates** **Protsent** **0** **33**

- Maksuvalem **KMD50** arvutab KMD50 autode arvu;

Maksuvalem - kirjeldus

Kood: **KMD50** Nimetus: **Autode arv käibedeklaratsioonis 50%** Tüüp: **Erisoodustus** Klass: (vali klass) TSD: (vali tsd)

Versioonid: Algus **VAIKIMISI** Lõpp **VAIKIMISI**

Kehtivus: **VAIKIMISI**

Kontod: Kulu: **931102** Võlg: **931109**

Kohustus: **Kuline** Piirang: **Kuline**

Reservi kulu: **0** Maksuvaba %: **33**

- Maksuvalem **KMD100** arvutab KMD100 autode arvu;

Maksuvalem - kirjeldus

Kood: **KMD100** Nimetus: **Autode arv käibedeklaratsioonis 100%** Tüüp: **Erisoodustus** Klass: (vali klass) TSD: (vali tsd)

Versioonid: Algus **VAIKIMISI** Lõpp **VAIKIMISI**

Kehtivus: **VAIKIMISI**

Kontod: Kulu: **931101** Võlg: **931109**

Kohustus: **Kuline** Piirang: **Kuline**

Reservi kulu: **0** Maksuvaba %: **33**

10.1.4. Raamatu seadistused -> Käibedeklaratsioon

- Käibedeklaratsiooni kirjelduses muuda ära ridade 5.3 ja 5.4 ridade tüübiks „muutus“.

28	1300	Muutus	212353	5.1.1	imporditi tasu	4(kreedit)	(5.1) Imporditi tasud või tasumisele kuuluv käibemaks (K)
29	1400	Muutus	212354	5.2.2	põhivara soet	4(kreedit)	(5.2) Põhivara soetamiselt tasud või tasumisele kuuluv k
30	1450	Muutus	212355	5.3.3	ettevõtluses	4(kreedit)	(5.3) Ettevõtluses (100%) kasutatava sõiduauto soetamise
31	1451	Muutus	931101		ettevõtluses	4(kreedit)	(5.3) Ettevõtluses kasutatavate sõiduautode arv. (KMD rid
32	1455	Muutus	212356	5.4.4	osaliselt ette	4(kreedit)	(5.4) Osaliselt ettevõtluses kasutatava sõiduauto soetamis
33	1456	Muutus	931102		osaliselt ette	4(kreedit)	(5.4) Osaliselt ettevõtluses kasutatavate sõiduautode arv. i
34	1500	tehe	20+25	6	Kauba ühendusesit	4(kreedit)	(6) Kauba ühendusesisene soetamine ja teise liikmesriigi r
35	1600	tehe	20	6.1	kauba ühendust	4(kreedit)	(6.1) Kauba ühendusesisene soetamine (KMD rida 6.1)
36	1700	tehe	35	7	Muu kauba soetam	4(kreedit)	(7) Muu kauba soetamine ja teenuse saamine, mida maks

From: <https://wiki.directo.ee/> - Directo Help

Permanent link: https://wiki.directo.ee/et/auto_erisoodustus?rev=1631442094

Last update: 2021/09/12 13:21

