

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-l 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 tulumaksukulud	Kulud
528401	Erisoodustuste sotsiaalmaksukulud	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



Lisa uus

Vaata

KOOD ^	NIMETUS	KULU	VÕLG
Q	auto	Q	Q
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: **ES_AUTO_KW** Nimetus: **Autode erisoodustuse Kw Hind** Tüüp: **Erisoodustus** Klass: (vali klass) TSD: (vali tsd)

Versioonid: Algus: VAIKIMISI Lõpp: VAIKIMISI LISA

Kehtivus: VAIKIMISI

Kontod: Kulu: **932101** Võlg: **932109**

Maksuvaba: 0 Iga: Vaba

Vähemalt: 0 Maksimaalselt: 0

Jooksvalt: Eelnevalt:

Kohustus: Piirang: Kuine Piirang: Kuine

Reservi kulu: Reservi kulu: Maksuvaba %

Kanne:

Vilmati muutis: JANE 07.04.2021 19:54:55

Piirang: Aastane NR Alates Protsent

1	0	1.96
2	6	1.47

- Maksuvalem **ES_AUTO_TM** määrab autode tulumaksu;

Maksuvalem - kirjeldus

Kood: **ES_AUTO_TM** Nimetus: **Autode erisoodustuse tulumaks** Tüüp: **Erisoodustus** Klass: **TULU** TSD: **Tulumaks**

Versioonid: Algus: VAIKIMISI Lõpp: VAIKIMISI LISA

Kehtivus: VAIKIMISI

Kontod: Kulu: **528301** Võlg: **212312**

Maksuvaba: 0 Iga: Vaba

Vähemalt: 0 Maksimaalselt: 0

Jooksvalt: Eelnevalt:

Kohustus: Piirang: Kuine Piirang: Kuine

Reservi kulu: Reservi kulu: Maksuvaba %

Kanne:

Vilmati muutis: JANE 22.03.2021 18:08:43

Piirang: Kuine NR Alates Protsent

1	0	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, Lopp, VAIKIMISI

Kehtivus: VAIKIMISI

Kontod: Kulu: **528401** Võlg: **212305** Kohustus: **Kuline** Reservi kulu: **0**

Maksuvaba: **0** Iga: **0** Vaba: **0** Piirang: **Kuline** Maksuvaba %: **0**

Vähemalt: **0** Maksimaalselt: **0** Eelnevalt: **0** Kanne: **0**

Jooksvalt: **0** Viimati muudis: JANE 22.03.2021 18:09:54

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

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

Maksuvalem - kirjeldus

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

Versioonid: Algus, Lopp, VAIKIMISI

Kehtivus: VAIKIMISI

Kontod: Kulu: **931102** Võlg: **931109** Kohustus: **0** Reservi kulu: **0**

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

Maksuvalem - kirjeldus

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

Versioonid: Algus, Lopp, VAIKIMISI

Kehtivus: VAIKIMISI

Kontod: Kulu: **931101** Võlg: **931109** Kohustus: **0** Reservi kulu: **0**

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 tasutud või tasumisele kuuluv käibemaks (K)
29	1400	Muutus	212354	5.2.2	põhivara soet	4(kreedit)	(5.2) Põhivara soetamiselt tasutud 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 sõiduauto arv. (KMD rida)
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 sõiduauto arv. i
34	1500	tehe	20+25	6	Kauba ühendusest	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=1631442647

Last update: **2021/09/12 13:30**

