

Table of Contents

Käibemaksukoodid

3

3. Käibemaksukoodi asetaja

13

[Tagasi](#) [Uus](#) [Koopia](#) [Kustuta](#) [Salvesta](#) [Olek: Vaata](#) [Vaata muudatuste logi](#)

22% määraga maksustatavad toimingud ja tehingud

KOOD	1
SELETUS	22% määraga maksustatavad toimingud ja tehingud
KM%	22
MÜÜGI KM KONTO	212371 »
OSTU KM KONTO	212351 »
MÜÜGI KASSAPÕHINE KONTO	»
OSTU KASSAPÕHINE KONTO	»
MR ETTEMAKSU KONTO 1	212102 »
MR ETTEMAKSU KONTO 2	212371 »
OR ETTEMAKSU KONTO 1	»
OR ETTEMAKSU KONTO 2	»
KMREGNR	Ei ▼
ARVE LISAVÄLI	
PÖÖRDKM %	0
PÖÖRDKM KONTO D	»
PÖÖRDKM KONTO K	»
KORR. KONTO	»
MÜÜGI KM OBJEKT	»
OSTU KM OBJEKT	»
FISKAALBLOKK	
PEPPOLI KATEGOORIA ID	»
PEPPOLI KM VABASTUSE ID	»
DOK.TRANSPORT EELISTAB	Jah ▼
OSTU KM PROPORTSIOON	
OR KÄIBEMAKSU KULUKONTO	»
LIIK	▼
KÄIBEMAKSUMÄÄRA TÜÜP	▼
RIIK	▼
VD ARUANDE TEHINGULIIK	▼
SULETUD	▼
LISAINFO	☐ erikord
ERISUS	▼

Käibemaksukoodi tähis. Saab olla ainult numbriline. Käibemaksukoodide koodid peavad algama 0-st ja jätkuma +1 sammuga (0,1,2,3...n). Käibemaksukoodi ei tohi ära kustutada jättes tähistesse augu, sest siis lakkavad töötamast mõned finantsaruanded. Vajadusel sulgege koodid (väli: SULETUD). * SELETUS- nimetus, selgitus, millist toimingut vastav käibemaksu kood katab. * KM%- käibemaksuprotsent, kui antud käibemaksukood peab ka käibemaksu summa müügi- või ostutehingule välja arvutama. * MÜÜGI KM KONTO- finantskonto, millele kantakse antud käibemaksukoodi alusel arvele arvutatud käibemaksu summa sama arve alusel tekkivasse finantskandesse. Kui see väli jätta tühjaks, siis kande koostamisel otsib programm vastavat kontot Süsteemi seadistuste hulgast. * OSTU KM KONTO- finantskonto, millele kantakse antud käibemaksukoodi alusel ostuarvele ja kulutusele arvutatud käibemaksu summa sama tehingu alusel tekkivasse finantskandesse. Kui see väli jätta tühjaks, siis kande koostamisel otsib programm vastavat kontot Süsteemi seadistuste hulgast. * MÜÜGI KASSAPÕHINE KONTO- kasutatakse kassapõhisel käibemaksu arvestusel. * OSTU KASSAPÕHINE KONTO- kasutatakse kassapõhisel käibemaksu arvestusel. * MR ETTEMAKSU KONTO 1- finantskonto juhuks, kui ettemaksu laekumisest soovitakse käibemaks välja arvutada ning laekumise finantskandel kajastada. * MR ETTEMAKSU KONTO 2- MR ETTEMAKSU KONTO 1 korrespondeeriv konto. * OR ETTEMAKSU KONTO 1- finantskonto juhuks, kui ettemaksu tasumisest soovitakse käibemaks välja arvutada ning laekumise finantskandel kajastada. * OR ETTEMAKSU KONTO 2- OR ETTEMAKSU KONTO 1 korrespondeeriv konto. * KMREGNR- määrab, kas müügiarvel antud käibemaksukoodi kasutades nõutakse välja KM reg. nr. (käibemaksu registrinumber) täitmist. Valikud on Ei/Jah. Jah korral ei lubata müügiarvet kinnitada, kui arvel on antud käibemaksukoodi kasutatud ja väli KM reg. nr. on tühi. See seadistus on eelkõige mõeldud Euroopa Liidu liikmesriigi käibemaksukohuslasele arve esitamisel kontrollimaks, et ka käibemaksuregistri kood oleks täidetud, et hilisemalt ei tekiks probleeme 0% käibemaksu määra kasutamise põhjendatuses või näiteks VD-aruande esitamisel. * ARVE LISAVÄLI- määrab, kas müügiarvel peab selle käibemaksukoodi kasutamisel vastav lisaväli olema täidetud (sisestatakse lisavälja kood). * PÖÖRDKM %- pöördkäibemaksu %-määr. Selle alusel arvestatakse ja lisatakse arve, ostuarve või kulutuse finantskandesse pöördkäibemaksu summa. * PÖÖRDKM KONTO D- pöördkäibemaksu deebetkonto finantskandes. Näiteks ostu puhul sisendkäibemaksu arvestatud pöördkäibemaks. * PÖÖRDKM KONTO K- PÖÖRDKM KONTO D korrespondeeriv konto. * KORR. KONTO- käibemaksu tasakaalustamiseks kasutatav konto kui soovitakse käibemaksu periodiseerida tulevasse perioodi (kasutada nt kassapõhise käibemaksuarvestuse puhul) - tulevane periood tuleb arvel märkida väljale „KM aeg”. * MÜÜGI KM OBJEKT- objekt, millele kantakse antud käibemaksukoodi alusel arvele arvutatud käibemaksu summa sama arve alusel tekkivasse finantskandesse. Kui see väli jätta tühjaks, siis kande koostamisel otsib programm vastavat objekti Süsteemi seadistuste hulgast. Vt. 4.2 Süsteemi seadistused. Täidetakse juhul, kui mingil põhjusel soovitakse käibemaksu summa MÜÜGI KM KONTO-le lisaks kanda ka mõne objekti arvestusse. * OSTU KM OBJEKT- objekt, millele kantakse antud käibemaksukoodi alusel ostuarvele ja kulutusele arvutatud käibemaksu summa sama tehingu alusel tekkivasse finantskandesse. Kui see väli jätta tühjaks, siis kande koostamisel otsib programm vastavat objekti Süsteemi seadistuste hulgast. Täidetakse juhul, kui mingil põhjusel soovitakse käibemaksu summa OSTU KM KONTO -le lisaks kanda ka mõne objekti arvestusse. * FISKAALBLOKK- kasutatakse juhtudel, kus kassasüsteemides (POS) on kohustus kasutada fiskaalseadmeid. Näiteks Läti ja Leedu jaemüügis. Välja sisu sõltub kasutatavast fiskaalseadmest. * DOK. TRANSPORT EELISTAB - valikud Jah/Ei. Saab määrata, millist käibemaksukoodi dokumentide transport kasutab. * OSTU KM PROPORTSIOON - käibemaksu proportsiooni korral proportsiooni % ja autode käibemaksu korral 50. * OR KÄIBEMAKSU KULUKONTO - konto, kuhu läheb kulusse arvestatav käibemaksu osa. Kui väli on tühi, siis läheb see summa samale kontole kui antud real olev kulu.

Järgnevad kolm välja - liik, käibemaksumäär tüüp ja riik, on omavahel OSS ja IOSS erikorra müügiga seoses seotud. Loe lisaks OSS ja IOSS erikorra müügi seadistamise kohta, mis selgitab, mis olukorras neid kasutada **Käibemaksukoodid** * LIIK - erikorra liik. Valikus: TAVA, OSS, IOSS, STANDARD. * KÄIBEMAKSUMÄÄRA TÜÜP - valik standard/vähendatud * RIIK - rippmenüüst valitav * VD ARUANDE TEHINGULIIK - rippmenüüst valitav. Valikus: KAUP, TEENUS, KOLMNURK. Kui tegemist on ühendusesisese tehingu käibemaksukoodiga, siis peab tehinguliigi valima, kuna see on VD aruande (XML) koostamise aluseks. Loe lisaks VD aruande koostamise kohta **Klientide statistika** * SULETUD - saab käibemaksukoodi sulgeda * LISAINFO- käibemaksukoodid lisainfo, välja nime järel valitav erikord. Väärtuseid saab seadistada Süsteemi seadistuste hulgast:

Käibemaksu koodide lisainfo

erikord

?

Eesti tingimustes peab olema kindlasti valik erikord, sest seda võib tarvis minna KMD INF1 õigeks genereerimiseks. Valik erikord märgitakse kindlasti ära, kui antud käibemaksukoodiga tähistatakse Käibemaksuseaduses määratud erikorra alusel tehtavaid toiminguid. Näiteks 22% käive KMS §-des 41 ja 42 sätestatud erikorra alusel. * ERISUS- rippmenüü valikutega. Kasutatakse, kui antud käibemaksukoodiga tähistatakse toiminguid, mille puhul tuleb riiklikus aruandluses näidata erisusi. Valikud tulevad Finantsi seadistusest "Käibemaksu koodide erisus", kuhu peab komadega kirjutama erisuse koodid ja sulgudesse taha, mis käibemaksu %'ga tehingut ennast maksustatakse.

ERISUS

01(22%) ▼

01(22%)

01(9%)

02(22%)

03

11

12

FINANTSI SEADISTUSED

Käibemaksu koodide erisus

01(22%),01(9%),02(22%),03,11,12

?



Oluline on märkida erisuse koodi taha sulgudesse see käibemaksumäär, millega tehingut tegelikult maksustatakse, et KMD INF A osas lahter Maksumäär täituks õigesti. Näiteks erisus 01 tähendab, mis erisuse koodiga tehinguga on tegemist ja sulgudes (22%) tähendab, mis km%'ga tehingut ennast maksustatud. Näiteks kasutatud kauba müügi puhul on arvel käibemaksumäär 0%, aga kasum maksustatakse 22%'ga, siis sellel puhul läheb KMK külge erisus 01(22%). Kui aga müüakse kasutatud raamatuid, siis 01(9%).

==== 2.1 Näiteid erisuse ja erikorra seadistamise kohta ====

==== Kasutatud kauba müük ==== Kui on tegemist kasutatud kauba müügiga (nn. kasuminormi maksustamine KMS §-d 41 ja 42), siis peab käibemaksukoodi kaardil märkima Lisainfo > erikord aktiivseks ning erisus koodiks valima õige käibemaksumäära, millega tehing maksustatakse.

Süsteemi seadistused > Käibemaksukoodid > 15

Tagasi

Uus

Koopia

Kustuta

Salvesta

Olek: Vaata

Vaata muudatuste logi

Erikord 0% kasutatud kauba, kunsti jms käive (KMS § 41 ja 42) (kasumi maksustamine 22%)

KOOD

15

SELETUS

Erikord 0% kasutatud kauba, kunsti jms käive (KMS §

KM%

0

MÜÜGI KM KONTO

>>

OSTU KM KONTO

>>

LISAINFO

☒ erikord

ERISUS

01(22%)

KMD INF A osal tuleb lahtrisse 7 õige maksumäär ja lahtrisse 10 õige erisuse kood:

A-osa ANDMED VÄLJASTATUD ARVETE KOHTA					Maksustamisperiood 7				
Nr	Tehingu- partneri registri- või isikukood	Tehingupartneri nimi	Arve number	Arve kuupäev	Arve kogusumma ilma käibemaksuta	Maksumäär	Arvel märgitud kauba ja teenuse maksustatav väärtus *	Maksustamisperioodil vormi KMD lahtrites 1 ja 2 kajastatud maksustatav käive	Erisuse kood
1			100636			22enikord			01

=== Siseriiklikult pöördmaksustamisele kuuluv käive === Kui tegemist on siseriikliku pöördmaksustamisega (kinnisasjade, metallijäätmete, väärismetalli ja metallitoodete käive; KMS § 41.1), siis peab käibemaksukoodi kaardil märkima Lisainfo > erikord mitteaktiivseks ning erisus koodiks valima õige käibemaksumäära, millega tehing maksustatakse.

Süsteemi seadistused > Käibemaksukoodid > 18

Tagasi

Uus

Koopia

Kustuta

Salvesta

Olek: Vaata

Vaata muudatuste logi

Erikord 0% kinnisasja, metallijäätmete ja väärismetalli käive (KMS § 41')

KOOD

18

SELETUS

Erikord 0% kinnisasja, metallijäätmete ja väärismetall

KM%

0

MÜÜGI KM KONTO

>>

OSTU KM KONTO

>>

LISAINFO

☐ erikord

ERISUS

02(22%)

KMD INF A osal tuleb lahtrisse 7 õige maksumäär ja lahtrisse 10 õige erisuse kood:

A-osa ANDMED VÄLJASTATUD ARVETE KOHTA					Maksustamisperiood 5				
Nr	Tehingu- partneri registri- või isikukood	Tehingupartneri nimi	Arve number	Arve kuupäev	Arve kogusumma ilma käibemaksuta	Maksumäär	Arvel märgitud kauba ja teenuse maksustatav väärtus *	Maksustamisperioodil vormi KMD lahtrites 1 ja 2 kajastatud maksustatav käive	Erisuse kood
1						22			02

Loe lisaks metallitoodete pöördmaksustamise kohta <https://wiki.directo.ee/et/metall> === Siseriiklikult pöördmaksustamisele kuuluv soetamine === Kui tegemist on siseriikliku pöördmaksustamisega (kinnisasjade, metallijäätmete, väärismetalli ja metallitoodete soetamine; KMS § 41.1) siis peab käibemaksukoodi kaardil märkima Lisainfo > erikord mitteaktiivseks ning erisus koodiks** valima 12. Oluline on ka märkida pöördkäibemaksu määr ja pöördkäibemaksu kontod.

Süsteemi seadistused > Käibemaksukoodid > 21

Tagasi Uus Koopia Kustuta Salvesta Olek: Vaata Vaata muudatuste logi

KMS §-s 41' sätestatud erikorra alusel maksustatava kauba soetamine (kinnisasi, metallijäätmed, väärismetallid ja metalltooted)

KOOD: 21

SELETUS: KMS §-s 41' sätestatud erikorra alusel maksustatava

KM%: 0

MÜÜGI KM KONTO: >>

OSTU KM KONTO: >>

MÜÜGI KASSAPÕHINE KONTO: >>

OSTU KASSAPÕHINE KONTO: >>

MR ETTEMAKSU KONTO 1: >>

MR ETTEMAKSU KONTO 2: >>

OR ETTEMAKSU KONTO 1: >>

OR ETTEMAKSU KONTO 2: >>

KMREGNR: Ei

ARVE LISAVÄLI: >>

PÖÖRDKM %: 22

PÖÖRDKM KONTO D: 212368 >>

PÖÖRDKM KONTO K: 212378 >>

LISAINFO: erikord

ERISUS: 12

Loe lisaks metallitoodete pöördmaksustamise kohta <https://wiki.directo.ee/et/metall>

3. Käibemaksukoodi asetaja

Dokumentidel käibemaksu asetajal lisage nähtavale väljad, mis on olulised.

1) Käibemaksukoodi valimine (asetaja akna avamine)

NR	Tüüp	Konto	Objekt	Projekt	Kasutaja	Sisu	Summa	KMK	KM	Artikkel	Kogus	Laoid	SN	OID
1		125421			1000	Kontoritehnika	1000.00	1	200.00		1			
2														
3														

2) Käibemaksukoodi väljade valimine

<<: Aseta käibemaksukood v2 - Google Chrome

login.directo.ee/ocra_directo_.../t_list2.asp?unit=put_km&kuhu=frm_ostuarve.kmkood1&after=akm(1,0,1)&otsing=1

Sule Uuenda Puhasta väljad Vali tulbad Salvesta vaade Seaded Prindi

Aseta käibemaksukood

AVA Kood > Lisa uus Vaata

KOOD	OSTU KM PROPORTSIOON	SELETUS	KM%	MÜÜGI KM KONTO	KM_TEST LISAVÄLI
0		Kauba ühendusesisene käive (0% km)	0		
1	20% määraga		20	212371	TEST2

3) Lisaväljade nähtavale toomine

Vali tulbad

Komplekt: Isiklik Salvesta ja rakenda Salvesta uue komplektina

Aktiivsed tulbad

Tabeli tulpade järjekorra muutmiseks lohista need soovitud kohta.

		Miniotsingus					Järjekord
Nr	Nimetus	Tegevus	Nähtav	Otsitav	Muudetav	Vaikeväärtus	
	KOOD	Avab dokumendi	☒	☐			
1	OSTU KM PROPORTSIOON		☒	☐			↑ ↓
2	SELETUS		☒	☐			↑ ↓
3	KM%		☒	☐			↑ ↓
4	MÜÜGI KM KONTO		☒	☐			↑ ↓
5	Lisaväli: Käibemaksukoodi direktiivi tekst		☐	☐			↑ ↓
6	Lisaväli: Käibemaksukood on suletud		☐	☐			↑ ↓

Lisaväljade filtreid

Kopeeri omale kasutaja seadistus

1

Kopeeri

Lisaväljad saab nähtavale tuua nii tulpadena kui ka filtritena

Kasutamata tulbad

Otsi tulpa

ARVE LISAV...	Dok.Transpo...
Fiskaalblokk	KÄIBEMAKS...
KMREGNR	KORR. KONTO
LIIK	LISAVÄLI
MR ETTEMA...	MR ETTEMA...
Müügi käibe...	OR ETTEMA...
OR ETTEMA...	OR KÄIBEM...
Ostu käibe...	OSTU KM K...
PÖÖRDKM %	PÖÖRDKM ...
PÖÖRDKM ...	RIIK
Lisaväli: Fore...	Lisaväli: ENG...

From:

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

Permanent link:

<https://wiki.directo.ee/et/finkm?rev=1749797565>

Last update: 2025/06/13 09:52

