

Table of Contents

| | |
|---|----|
| Käibemaksukoodid | 3 |
| 1. Seadistamine | 3 |
| 2. Käibemaksukoodi kaart | 3 |
| 2.1 Näiteid erisuse ja erikorra seadistamise kohta | 9 |
| Kasutatud kauba müük | 9 |
| Siseriiklikult pöördmaksustamisele kuuluv käive | 10 |
| Siseriiklikult pöördmaksustamisele kuuluv soetamine | 10 |
| 3. Käibemaksukoodi asetaja | 11 |

Käibemaksukoodid



1. juulil 2025 jõustuvate käibemaksumäärade muudatuste kohta leiad täpsemat teavet juhendist [Käibemaksu tõus Eestis alates 1.7.2025](#)

Käibemaksukoodid:

- määravad käibemaksu summa ja arvestuse müügi- ja ostutehingutel
- mõjutavad käibemaksu konteerimist alamsüsteemide finantskannetes
- koodide abil eristatakse tehinguid käibemaksuaruande (KMD) jaoks

1. Seadistamine

Käibemaksukoodide seadistatakse **Raamat > Seadistused > Käibemaksukoodid:**

| KOOD | SELETUS | KM% | MÜÜGI KM KONTO | OSTU KM KONTO | PÖÖRDKM KONTO D | PÖÖRDKM KONTO K |
|------|---|-----|----------------|---------------|-----------------|-----------------|
| 0 | Kauba ühendusesisene käive (0% km) | 0 | | | | |
| 1 | 20% määraga maksustatavad toimingud ja tehingud | 20 | 212371 | 212351 | | |
| 2 | Teenuste ühendusesisene käive (0% km) | 0 | | | | |
| 3 | Käibemaksutagastusega müük reisijale | 0 | | | | |
| 4 | Põhivara soetamisel tasutud või tasumisele kuuluv käibemaks | 20 | | 212354 | | |
| 5 | Impordilt tasutud või tasumisele kuuluv käibemaks | 20 | | | | |
| 6 | Eksport | 0 | | | | |
| 7 | Kauba ühendusesisene soetamine (pöördkäibemaks) | 0 | | | 212358 | 212378 |

- Uus käibemaksukood luua iga erineva toiminguliigi kohta, mille osas soovitakse hiljem saada vastavat aruandlust või mille käibemaksu soovitakse finantskannetes erinevalt konteerida.
- Sama maksumääraga võivad olla maksustatud erinevad toiminguliigid, mille kohta peab detailset aruandlust saama/andma, mitte ainult maksumäära vaid ka toiminguliigi osas. Näiteks 20% maksustatavate toimingutena peab KMD-s lisaks tavalisele kodumaisele müügile deklareerima ning eraldi esitama ka müügi KMS erikorra alusel omatarbe, kauba- ning teenuse ühendusesisese soetamise jms.
- Selleks, et KMS mõistes käibena deklareeritavaid summasid kontode käivetes eristada, on vaja tehingud vastavalt erinevate käibemaksukoodidega tähistada.
- Ostupoolel on oluline erinevat liiki sisendkäibemaks erinevatele kontodele konteerida. Erinevalt maksustatava käibe (maksustamise alus) deklareerimisest, deklareeritakse ostu puhul sisendkäibemaksu summad. Käibemaksukoodid peavad katma kõik erijuhud, mida vajatakse omatarbeks või käibemaksu deklareerimiseks.
- Sama KM%-ga käibemaksukoodi võib samaaegselt kasutada nii müügi- kui ostupoolel, sest mõlema poole jaoks saab käibemaksukoodi erinevalt käituma seadistada.

2. Käibemaksukoodi kaart

Tagasi Uus Koopia Kustuta Salvesta Olek: Vaata Vaata muudatuste logi

22% määraga maksustatavad toimingud ja tehingud

| | |
|-------------------------|--|
| KOOD | <input type="text" value="1"/> |
| SELETUS | <input type="text" value="22% määraga maksustatavad toimingud ja tehingud"/> |
| KM% | <input type="text" value="22"/> |
| MÜÜGI KM KONTO | <input type="text" value="212371"/> » |
| OSTU KM KONTO | <input type="text" value="212351"/> » |
| MÜÜGI KASSAPÕHINE KONTO | <input type="text"/> » |
| OSTU KASSAPÕHINE KONTO | <input type="text"/> » |
| MR ETTEMAKSU KONTO 1 | <input type="text" value="212102"/> » |
| MR ETTEMAKSU KONTO 2 | <input type="text" value="212371"/> » |
| OR ETTEMAKSU KONTO 1 | <input type="text"/> » |
| OR ETTEMAKSU KONTO 2 | <input type="text"/> » |
| KMREGNR | <input type="text" value="Ei"/> ▾ |
| ARVE LISAVÄLI | <input type="text"/> |
| PÖÖRDKM % | <input type="text" value="0"/> |
| PÖÖRDKM KONTO D | <input type="text"/> » |
| PÖÖRDKM KONTO K | <input type="text"/> » |
| KORR. KONTO | <input type="text"/> » |
| MÜÜGI KM OBJEKT | <input type="text"/> » |
| OSTU KM OBJEKT | <input type="text"/> » |
| FISKAALBLOKK | <input type="text"/> |
| PEPPOLI KATEGOORIA ID | <input type="text"/> » |
| PEPPOLI KM VABASTUSE ID | <input type="text"/> » |
| DOK.TRANSPORT EELISTAB | <input type="text" value="Jah"/> ▾ |
| OSTU KM PROPORSIOON | <input type="text"/> |
| OR KÄIBEMAKSU KULUKONTO | <input type="text"/> » |
| LIIK | <input type="text"/> ▾ |
| KÄIBEMAKSUMÄÄRA TÜÜP | <input type="text"/> ▾ |
| RIIK | <input type="text"/> ▾ |
| VD ARUANDE TEHINGULIIK | <input type="text"/> ▾ |
| SULETUD | <input type="text"/> ▾ |
| LISAINFO | <input type="checkbox"/> erikord |
| ERISUS | <input type="text"/> ▾ |

- **KOOD**- Käibemaksukoodi tähis. Saab olla ainult numbriline. Käibemaksukoodide koodid peavad algama 0-st ja jätkuma +1 sammuga (0,1,2,3...n). Käibemaksukoode 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% käibemaksumäära 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 käibemaks 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, käibemaksumäära 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**- käibemaksukoodi lisainfo. Väärtused seadistatakse menüüs Süsteemi seadistus → Käibemaksu koodide lisainfo. Näide: Eestis kasutatakse lisainfot (kui see on aktiveeritud), et täita käibedeklaratsiooni INF A osa lahter 'Maksumäär' tekstiga „erikord“ tehingute puhul, millel on erisus 01.Vt ka ERISUS.

Käibemaksu koodide lisainfo

erikord



- **ERISUS** - rippmenüü valikutega. Kasutatakse, kui antud käibemaksukoodiga tähistatakse toiminguid, mille puhul riiklikus aruandluses tuleb märkida erisused (nt Eestis KMD INF A ja B osades erisuse kood). Valikud tulevad seadistusest Finants → Käibemaksukoodide erisus, kuhu tuleb komadega eraldatult sisestada erisuse koodid.

Käibemaksu koodide erisus

01,02,03,11,12

Erisuse alla kuuluvate müügiarvete puhul peab arvel kasutataval käibemaksukoodi kaardil olema **Pöördkm% väljal määratud maksumäär**, millega tehing maksustatakse. Väljad PÖÖRDKM KONTO D ja PÖÖRDKM KONTO K tuleb jätta tühjaks, et kandelega pöördkäibemaksu ridu ei tekiks.

Näide: kui käibemaksukoodi kaardil on Lisainfo erikord sisse lülitatud, siis KMD INF A lahtrisse Maksumäär võetakse väärtus väljast Pöördkm% ning lisatakse tekst erikord. → Tulemus: **24erikord**

--- tavaline müük 5% 0,0
 --- ettemaksud 5% 0,0
 --- kauba või teenuse omatarve 5% 0,0
2.1. 5% määraga maksustatavad toimingud ja tehingud 0,0
 --- tavaline müük 13% 0,0
 --- Ettemaksud 13% 0,0
2.2. 13% määraga maksustatavad toimingud ja tehingud 0,0
 --- Ühendusesisene kauba müük 98,3
 --- Ühendusesisene teenuste müük 0,0
 --- Eksport 0,0
3 0% määraga maksustatavad toimingud ja tehingud, sh 98,3
3.1 1) kauba ühendusesisene käive ja teise liikmesriigi maksukohustuslasele / piiratud maksukohustuslasele osutatud teenuste käive kokku, sh 98,3
 3.1.1 kauba ühendusesisene käive 98,3
 3.2 2) kauba eksport, sh 0,0
 3.2.1 käibemaksutagastusega müük reisisjale 0,0
4 Käibemaks kokku (22% lahtrist 1 + 20% lahtrist 1.1 + 9% lahtrist 2 + 5% lahtrist 2.1 + 13% lahtrist 2.2) 242,6
4.1 Impordilt tasumisele kuuluv käibemaks 1 000,0
 --- Tasutud käibemaks (kohalik) 3 647,0
 --- Pöördkäibemaks 0,0
5 Kokku sisendkäibemaksu summa, mis on seadusega lubatud maha arvata, sh 3 647,0
 5.1 1) impordilt tasutud või tasumisele kuuluv käibemaks 1 000,0
 5.2 2) põhivara soetamiselt tasutud või tasumisele kuuluv käibemaks 0,0
 5.3 3) ettevõttes (100%) kasutatava sõiduauto soetamiselt ja sellise sõiduauto tarbeks kaupade soetamiselt ja teenuste saamiselt tasutud või tasumisele kuuluv käibemaks 0,0
 5.4 4) osaliselt ettevõttes kasutatava sõiduauto soetamiselt ja sellise sõiduauto tarbeks kaupade soetamiselt ja teenuste saamiselt tasutud või tasumisele kuuluv käibemaks 0,0
 osaliselt ettevõttes kasutatavate sõiduautode arv 0,0
6 Kauba ühendusesisene soetamine ja teise liikmesriigi maksukohustuslaselt saadud teenused kokku, sh 0,0
 6.1 kauba ühendusesisene soetamine 0,0
 7 Muu kauba soetamine ja teenuse saamine, mida maksustatakse käibemaksuga, sh 0,0
 7.1 erikorra alusel maksustatava kinnisasja, metallijäätmete, väärismetalli ja metalltoodete soetamine (KMS § 41) 0,0
8 Maksuvaba käive 0,0
9 Erikorra alusel maksustatava kinnisasja, metallijäätmete, väärismetalli ja metalltoodete käive (KMS § 41) ning teises liikmesriigis pagaldatava või kokkupandava kauba maksustatav väärtus 0,0
10 Täpsustused +
11 Täpsustused -
Tasumisele kuuluv või enamakstud (-) käibemaks (lahter 4 + lahter 4.1 - lahter 5 + lahter 10 - lahter 11) -3 405,0

A-osa ANDMED VÄLJASTATUD ARVETE KOHTA

| Nr | Tehingupartneri registri- või isikukood | Tehingupartneri nimi | Arve number | Arve kuupäev | Arve kogusumma ilma käibemaksuta | Maksumäär | Arve märgitud kauba ja teenuse maksustatav väärtus * | Maksustamisperioodi vormi KMD lahtrites 1 ja 2 kajastatud maksustatav käive | Erisuse kood | Klienti kokku |
|----|---|---------------------------------|-------------|--------------|----------------------------------|-----------|--|---|--------------|---------------|
| 1 | 10001348 | "A & D Tehnoteenistuse" osahing | 101245 | 26.08.2025 | 1000.00 | 24enikord | | | 01 | 1000.00 |

--- KOOD 61
 --- SELETUS Kasutatud kauba müük (marginaali maksustamine), r
 --- KMS% 0
 --- MÜÜGI KM KONTO 212371
 --- OSTU KM KONTO 212351
 --- 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 % 24
 --- PÖÖRDKM KONTO D
 --- PÖÖRDKM KONTO K
 --- KORR. KONTO
 --- MÜÜGI KM OBJEKT
 --- OSTU KM OBJEKT
 --- FISKAALBLOKK
 --- PEPPOLI KATEGORIA ID
 --- PEPPOLI KM VABASTUSE ID
 --- DOK.TRANSPORT EELISTAB
 --- OSTU KM PROPORTSIOON
 --- OR KÄIBEMAKSU KULUKONTO
 --- LIIK
 --- KÄIBEMAKSUMÄÄRA TÕUP
 --- PUK
 --- VD ARVUNDE TEHINGULIIK
 --- SULETUD
 --- LISAINFO erikord
 --- ERISUS 01

! Müügiarvete puhul tuleb sama tulemus ka sel juhul kui erisuse koodi taha on lisatud maksumäär sulgudesse ja sellisel juhul võib arvel kasutatava käibemaksukoodi kaardil väli Pöördkm% jääda tühjaks.

Käibemaksu koodide erisus 01(24%),02(24%),03,11,12

Näide: kui käibemaksukoodi kaardil on Lisainfo erikord sisse lülitatud, siis KMD INF A lahtrisse Maksumäär võetakse erisuse koodi sulgudes määratud maksumäär ning lisatakse tekst erikord. → Tulemus: 24erikord

--- Ettemaksud 0%

--- kauba või teenuse omatarve 5%

2.1. 5% määraga maksustatavad toimingud ja tehingud

--- tavaline müük 13%

--- Ettemaksud 13%

2.2. 13% määraga maksustatavad toimingud ja tehingud

--- Ühendusesisene kauba müük

--- Ühendusesisene teenuste müük

--- Eksport

3 0% määraga maksustatavad toimingud ja tehingud, sh

3.1 1) kauba ühendusesisene käive ja teise liikmesriigi maksukohustuslasele / piiratud maksukohustuslasele osutatud teenuste käive kokku, sh

3.1.1 kauba ühendusesisene käive

3.2 2) kauba eksport, sh

3.2.1 käibemaksutagastusega müük reisijale

4 Käibemaks kokku (22% lahtrist 1 + 20% lahtrist 1.1 + 9% lahtrist 2 + 5% lahtrist 2.1 + 13% lahtrist 2.2)

4.1 Impordit tasumisele kuuluv käibemaks

--- Tasutud käibemaks (kohalik)

--- Pöördkäibemaks

5 Kokku sisendkäibemaksu summa, mis on seadusega lubatud maha arvata, sh

5.1 1) impordit tasutud või tasumisele kuuluv käibemaks

5.2 2) põhivara soetamiselt tasutud või tasumisele kuuluv käibemaks

5.3 3) ettevõttes (100%) kasutatava sõiduauto soetamiselt ja sellise sõiduauto tarbeks kaupade soetamiselt ja teenuste saamiselt tasutud või tasumisele kuuluv käibemaks

ettevõttes (100%) kasutatavate sõiduautode arv

5.4 4) osaliselt ettevõttes kasutatava sõiduauto soetamiselt ja sellise sõiduauto tarbeks kaupade soetamiselt ja teenuste saamiselt tasutud või tasumisele kuuluv käibemaks

osaliselt ettevõttes kasutatavate sõiduautode arv

6 Kauba ühendusesisene soetamine ja teise liikmesriigi maksukohustuslaselt saadud teenused kokku, sh

6.1 kauba ühendusesisene soetamine

7 Muu kauba soetamine ja teenuse saamine, mida maksustatakse käibemaksuga, sh

7.1 erikorra alusel maksustatava kinnisasja, metallijäätmete, väärismetalli ja metalltoodete soetamine (KMS § 41)

8 Maksuvaba käive

9 Erikorra alusel maksustatava kinnisasja, metallijäätmete, väärismetalli ja metalltoodete käive (KMS § 41) ning teises liikmesriigis palgandatava või kokkupanitava kauba maksustatav väärtus

10 Täpsustused +

11 Täpsustused -

Tasumisele kuuluv või enamakstud (-) käibemaks (lahter 4 + lahter 4.1 - lahter 5 + lahter 10 - lahter 11)

| A-osa ANDMED VALJASTATUD ARVETE KOHTA | | | | | | |
|---------------------------------------|---|---------------------------------|----------------------|--------------|----------------------------------|------------|
| Aasta 2025 | | | Maksustamisperiood 8 | | | |
| Nr | Tehingu- partneri registri- või isikukood | Tehingupartneri nimi | Arve number | Arve kuupäev | Arve kogusumma ilma käibemaksuta | Maksusumma |
| 1 | 10001348 | "A & D Tehnoteenistuse" osahing | 101245 | 26.08.2025 | 1000.00 | 249.00 |

Arve ja teenuse maksustatav väärtus: 249.00

Maksustamisperioodil vormi KMD lahtrites 1 ja 2 kajastatud maksustatav käive: 01

ERISUSE: 01(24%)

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 | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|---|----------------------|-------------|----------------------|----------------------------------|-----------|---|--|--------------|
| Aasta 2024 | | | | 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 |
| t | | | 100936 | | | 22erikord | | | 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 käibemaksu määra, 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 | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|---|----------------------|-------------|----------------------|----------------------------------|-----------|---|--|--------------|
| Aasta 2024 | | | | 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 |
| t | | | | | | 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 | | | | | | | | | | | | | | |

Topeltklik

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 |

Vali tulbad, mida nähtavale tuua

3) Lisaväljade nähtavale toomine

Vali tulbad

Komplekt: Isiklik Salvesta ja rakenda Salvesta uue komplektina

Aktivsed tulbad

Tabeli tulpade järjekorra muutmiseks lohista need soovitud kohta.

| Nr | Nimetus | Tegevus | Miniotsingus | | Muudetav | Vaikeväärtus | Järjekord |
|----|--|----------------------|-------------------------------------|--------------------------|----------|--------------|-----------|
| | | | Nähtav | Otsitav | | | |
| | Avab dokumendi | | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | |
| 1 | OSTU KM PROPORTSIOON | <input type="text"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | ↑ ↓ |
| 2 | SELETUS | <input type="text"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | ↑ ↓ |
| 3 | KM% | <input type="text"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | ↑ ↓ |
| 4 | MÜÜGI KM KONTO | <input type="text"/> | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | ↑ ↓ |
| 5 | Lisaväli: Käibemaksukoodi direktiivi tekst | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | ↑ ↓ |
| 6 | Lisaväli: Käibemaksukood on suletud | | <input type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> | | | ↑ ↓ |

Kasutamata tulbad

- 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... +

Lisaväljade filtreid: Kopeeri omale kasutaja seadistus Kopeeri

Lisaväljad saab nähtavale tuua nii tulpadena kui ka filtritena

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

Permanent link: <https://wiki.directo.ee/et/finkm?rev=1756196940>

Last update: 2025/08/26 11:29

