

Sisukord

Pöördmaksustamine metallitoodetele alates 01.01.2017	3
<i>Metallitoodetele pöördmaksustamine metallitoodete müüjale</i>	3
Eraldi arvete koostamine pöörmaksustatavatele ja muudele toodetele	4
<i>Metallitoodetele pöördmaksustamine metallitoodete ostjale</i>	6

Pöördmaksustamine metallitoodetele alates 01.01.2017

Metallitoodetele pöördmaksustamine metallitoodete müüjale

2017. aasta algusest kehtima hakkava Käibemaksuseaduse muutmise seaduse kohaselt rakendub lisaks metallijäätmete müügile ka pöördkäibemaksustamine osadele metallitoodetele.

1) Esmalt tuleks juurde luua uus käibemaksu kood metallitoodete pöördmaksustamise käibemaksu jaoks. Selleks, et arve summa ei muutuks peab käibemaksumäär käibemaksu koodil olema 0, kuid arve väljatrüki tuleb käibemaksu siiski näidata ning lahenduseks on käibemaksukoodi kaardil pöördkm lahtrisse kirjutada „20“ (pöördkäibemaksu kontosid ei tohi märkida, sest siis jookseb see ka kohe arve kandeale). Km koodi külge tuleb km määraks siis seadistada null ning pöördkäibemaksuks 20 ja erisuse kood on 02.

2) Lisaks tuleb muuta (või lasta Directol muuta) arve väljatrüki selliselt, et kui on kasutatud eelmises punktis loodud käibemaksukoodi, siis lisatakse vajalik käibemaks trükkivormile. St. arvele endale seda käibemaksu ei lisata vaid esitatakse ainult trüki. Reskontrosse läheb seega ilma käibemaksuta summa (mille laekumist oodatakse). Lisaks tuleb trükile lisada märkus, millise Käibemaksuseaduse

paragraafi alusel Te pöördkäibemaksustate arvet.

3) Käibemaksudeklaratsioonis deklareerib kauba müüja kauba maksustatavat väärtust ainult KMD lahtris 9 ja ei täida KMD lahtrit 1. Käibedeklaratsiooni peaks vastavalt muutma, et eelnimetatud käibemaksukoodiga käive sisalduks KMD lahtris 9.

Eraldi arvete koostamine pöörmaksustatavatele ja muudele toodetele

Lisaks peab hakkama eraldi arveid väljastama toodete kohta, mis lähevad uue pöördmaksustamise korra alla. Ühel arvel ei tohi olla koos käibemaksuga ja pöördmaksustatavad tooted.

Selleks, et oleks võimalik kliendile eraldi arveid esitada pöördmaksustamise alla minevate toodete ja muude toodete kohta, kui mõlemat tüüpi tooted on ühel tellimusel, on mitu võimalust.

1. Lähetatud toodete kohta alustatakse arve tegemist tellimuselt. Tellimusel tehakse aktiivseks read, millel on pöördmaksustatavad tooted ning siis vajutatakse arve loomiseks nuppu Arve. Seejärel vajutada uuesti nuppu Arve ja tehakse arve ülejäänud toodete kohta.

Kui tellimusel on tavaliselt palju ridu, siis on võimalik pöördmaksustatavate toodete valimist lihtsustada. Selleks peaks looma allahindluse grupi pöördmaksustatavate metallitoodete tarbeks. Allahindluse gruppi luuakse Müük→Seadistused→Allahindluse grupid. Loodud allahindluse grupp lisatakse pöördmaksustamise alla minevatate toodete artikli kaardile lahtrisse allahindlusgrupp.

Tellimusele tekib uus sektsioon allahindluse grupid. Klikkides pöördmaksustatavate toodete allahindlus grupi real nuppu vali, muutuvad read kus antud gruppi kuuluvad tooted on, aktiivseks. See järel klikkida nuppu Arve arve koostamiseks pöörmaksustatavate toodete kohta. Seejärel koostada arve muude toodete kohta.

The screenshot displays the Directo software interface for creating an invoice. The top navigation bar includes buttons for 'Sule', 'Uus', 'Koopia', 'Jäta', 'Kustuta', 'Mail', 'Trüki', 'F', '<<', and '>>'. The 'Arve' button is highlighted in green. Below the navigation bar, there are several tabs: 'Laekumine', 'Läheta', 'Küsi', 'Osta', 'MAHA', 'Leping', 'Kulutus', 'Tagasta', 'Arve', 'Ettemaksu arve', 'Liikumine', 'Otsearve', 'Lisa laoseis', and 'Sündmus'. The 'Arve' tab is selected. The main form contains various fields for invoice details, including 'Tellimus' (498609353), 'Klient' (1005), 'Tiiger OÜ', 'Telefon', 'Eelarve', 'Arve tasub', 'Inventar', and 'Tähtaeg'. There are also fields for 'Kuupäev' (3.01.2017 11:26:57), 'Nende esindaja', 'Ladu', 'Suletud', 'T-ting' (7), 'Kliendi tell. nr.', 'Uuring', 'Lähetusaeg', 'Müügiagent' (SUPER), 'Soov.läh.aeg', 'Vastutaja', 'Projekt', 'Objekt' (TALLINN,NÕMME,1), 'Kommentaari', 'Tüüp', 'Staatus', 'Lõpetatud', and 'Kontrollitud'. A section titled 'Arved: - Lähetused: - Laekumised: - Mahakandmised: -' is visible. Below this, there are buttons for 'Aseta retsept', 'Laoseisu aken', 'Massasetaja', and 'Arvuta hinnad uuesti'. The 'Allahindluse grupid' section is expanded, showing a table with columns: NR, RV, Artikkel, Koos, Ühik, Sisu, Ühikuhind, % Netohind, Summa, TKKM, NHKM, RSKM, Laoid, and Laos. The first row is highlighted in green, showing '1 METALL2' with a quantity of 8 and a unit price of 20. The second row shows '2 METALL1' with a quantity of 3 and a unit price of 80. The 'Arve' button is also highlighted in the bottom right corner.

NR	RV	Artikkel	Koos	Ühik	Sisu	Ühikuhind	% Netohind	Summa	TKKM	NHKM	RSKM	Laoid	Laos
1		1 METALL2	8		Metall eri	20	20.00	160	20		160		25
2		2 METALL1	3		Metall tava	80	80.00	240	96	96.00	288		20
3													
4													

Kui on harjutud kasutama või soovitakse, et lähetustelt tekiks arved automaatselt (lähetuse kinnitamisel), siis peaks peal olema süsteemi seadistus - Lähetuse kinnitamine loob ka arve. Kui

kliendi kaardil määrata lähetuse väljal lahetris lähetus - lähetus ja arve, siis lähetuse kinnitamisel luuakse automaatselt ka arved. Selleks, et ei peaks käsitsi kõigil kliendikaartidel antud seadistust käsitsi panema võib pöörduda Directo poole ning arendus lisab antud seadistuse kõigile kliendi kaartidel.

Seejärel peaks tellimuselt tegema juba kaks lähetust analoogselt arve loomisele. Esmalt tehakse aktiivseks pöördmaksustatavate toodete read klikkides nuppu Vali allahindluse grupi sektsioonis ning seejärel ülevalt nuppu läheta. Seejärel teha teine lähetus muude toodete kohta.

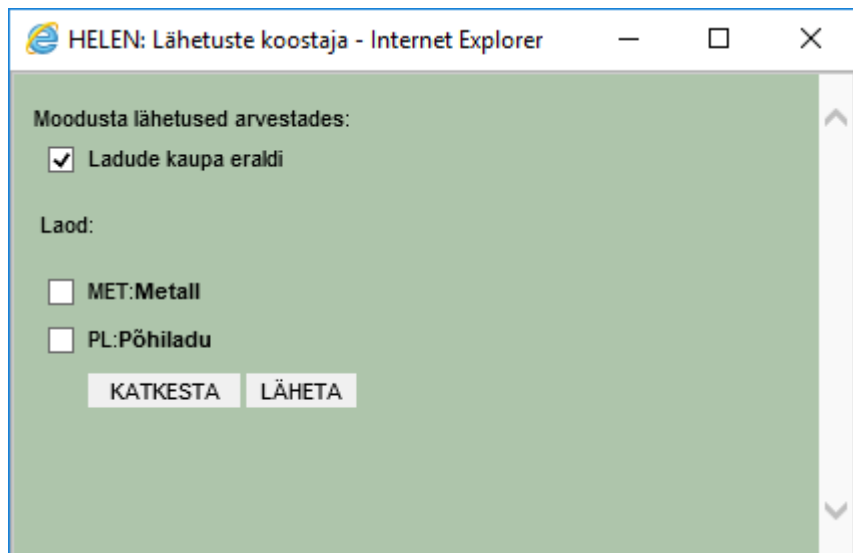
2. Juhul kui on palju tooteid, mis lähevad pöördmaksustamise alla ning oleks ebamugav ning liiga tömahukas igalt tellimuselt tooteid eraldi valida, siis teine võimalus on luua eraldi ladu Directos pöördmaksustatavate toodete jaoks. Kõik pöördmaksustatavad tooted võetakse sissetulekuga antud lattu. Antud lao tunnuse saab panna toote artiklikaardile. Tootele (või artikliklassile) pannakse külge ka pöördmaksustamise käibemaksu kood.

Ka peaks olema firmal järgmised süsteemi seadistused

Seadistus	Väärtus
Tellimusel mitme lao olemasolul küsib millistesse ladudesse lähetus teha	Jah
Müügidokumentidele asetub artikli ladu	Müügil

Lahenduse eelduseks on ka, et süsteemiseadistuse - Lähetuse kinnitamine loob ka arve, kui kliendikaardi Lähetus väärtuseks on määratud Lähetus ja arve. Kui kliendikaardil määrata lähetuse väljal lahetris lähetus - lähetus ja arve, siis lähetuse kinnitamisel luuakse automaatselt ka arved. Selleks, et ei peaks käsitsi kõigil kliendikaartidel antud seadistust käsitsi panema võib pöörduda Directo poole ning arendus lisab antud seadistuse kõigile kliendi kaartidel.

Tellimuselt lähetust tehes avaneb aken lähetuste moodustamiseks. Antud aknas peaks panema linnukesed ette kas kõigi ladude ette kui on soov korraga iga lao kohta eraldi lähetus teha või paljude ladude korral võib ka valida ainult pöördmaksustatavate metallitoodete lao ja teha lähetus ning eraldi teha muude ladude osas kui võtta linnuke eest - ladude kaupa eraldi.



Metallitoodetele pöördmaksustamine metallitoodete ostjale

Vastavalt Käibemaksu seadusele peab müüja väljastama eraldi arve pöördmaksustatavate toodete kohta. Seega ei tohi ühel arvel olla koos 20%-ga maksustatavad tooted ja pöördmaksustatavad tooted.

Juhul kui eelnevalt ei ole eraldi käibemaksu koodi erikorra alusel maksustatava kinnisasja ja metallijäätmete jaoks, siis peaks uue käibemaksu koodi.

Ostja peab deklareerima kauba maksustatava väärtuse KMD lahtrites 1, 7 ja 7.1 ning sellelt arvutatud käibemaksu lahtris 4. Mahaarvatava sisendkäibemaksu deklareerib ostja KMD lahtris 5 nagu ka muude soetuste korral.

Pöördkäibemaksu jaoks käibemaksu koodi loomist ning deklaratsioonis kajastamise kohta saab lugeda [siit](#)

From:

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

Permanent link:

<https://wiki.directo.ee/et/metall?rev=1483438582>

Last update: **2017/01/03 12:16**

