

Sisukord

| | |
|---|---|
| Pöördmaksustamine metallitoodetele alates 01.01.2017 | 3 |
| <i>Metallitoodetele pöördmaksustamine metallitoodete müüjale</i> | 3 |
| Eraldi arvete koostamine pöördmaksustatavatele ja muudele toodetele | 4 |
| <i>Metallitoodetele pöördmaksustamine metallitoodete ostjale</i> | 7 |

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 käibemaksu määr 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.

The screenshot shows the 'Käibemaksukoodid' (Sales Tax Codes) configuration screen in the Directo system. The interface includes a top navigation bar with buttons for 'NIMEKIRI', 'Sule', 'Uus', 'Koopia', 'Jäta', 'Kustuta', and 'Salvesta', along with an 'Olek: Vaata' status indicator. The main form area contains the following fields:

- KOOD**: 14
- SELETUS**: Erikorra alusel maksustatavad metall
- 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**: [dropdown menu]
- ARVE LISAVÄLI**
- PÖÖRDKM %**: 20
- PÖÖRDKM KONTO D**
- PÖÖRDKM KONTO K**
- KORR. KONTO**
- MÜÜGI KM OBJEKT**
- OSTU KM OBJEKT**
- FISKAALBLOKK**
- DOK.TRANSPORT EELISTAB**: [dropdown menu]
- OSTU KM PROPORSIOON**
- OR KÄIBEMAKSU KULUKONTO**
- LISAINFO**: erikord
- ERISUS**: 02 [dropdown menu]

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 trükil. Reskontrosse läheb seega ilma käibemaksuta summa (mille laekumist oodataksegi). 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 pöormaksustatavatele 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 on 2 võimalust:

1.1 Selleks peaks looma allahindluse grupi pöördmaksustatavate metallitoodete tarbeks. Allahindluse grupp luuakse Müük→Seadistused→Allahindluse grupid. Loodud allahindluse grupp lisatakse pöördmaksustamise alla minevate toodete artikli kaardile lahtrisse allahindlusgrupp.

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

The screenshot shows a web application interface for order management. At the top, there are navigation buttons like 'Sule', 'Uus', 'Koopia', 'Jäta', 'Kustuta', 'Mail', 'Trüki', 'F', '<<', '>>'. Below that is a toolbar with buttons for 'Laekumine', 'Läheta', 'Küsi', 'Osta', 'MAHA', 'Leping', 'Kulutus', 'Tagasta', 'Arve', 'Ettemaksu arve', 'Liikumine', 'Otsearve', 'Lisa laoseis', and 'Sündmus'. The main area contains a form for order details with fields for 'Tellimus' (498609353), 'Klient' (1005), 'Tiiger OÜ', 'Telefon', 'Eelarve', 'Arve tasub', 'Inventar', and 'Tähtaeg'. Below this is a section 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,NÖMME,1), and 'Kommentaär'. There are also dropdown menus for 'Tüüp', 'Staatus', 'Lõpetatud', and 'Kontrollitud'. Below the form is a section for 'Arved' with buttons for 'Aseta retsept', 'Laoseisu aken', 'Massasetaja', and 'Arvuta hinnad uuesti'. A red box highlights the 'Allahindluse grupid' section, which includes a 'POORMAKS:' section with 'Allahindlus' and 'Juurdehindlus' percentages, and 'Lisa' and 'Vali' buttons. Below this is a summary table with columns for 'Valuuta' (EUR), 'KM' (48), 'Kokku' (240), 'Ettemaksu%' (0.00), 'EM aeg', 'Kurs' (1), 'Baas' (240), 'Tasuda' (288), 'Ettemaks' (0.00), and 'Saldo' (288.00). At the bottom is a table with columns: 'NR', 'RV Artikkel', 'Kogus', 'Ühik', 'Sisu', 'Ühikuhind', '% Netohind', 'Summa', 'TKKM', 'NHKM', 'RSKM', 'Laoid', and 'Laos'. The table contains three rows of data, with the first row highlighted in green.

| NR | RV Artikkel | Kogus | Ühik | Sisu | Ühikuhind | % Netohind | Summa | TKKM | NHKM | RSKM | Laoid | Laos |
|----|-------------|-------|------|-------------|-----------|------------|-------|------|-------|------|-------|------|
| 1 | 1 METALL2 | 8 | | Metall eri | 20 | 20.00 | 160 | 20 | 96.00 | 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 lahtris 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 tellimusest 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.

1.2. Kui pöördmaksustatavad tooted juba on eraldi artikliklassis või soovitakse need panna eraldi artikliklassi, siis on abiks tellimusel peenhäälestus Ridade klassikaupa grupeerimine. Valima peaks klaas või masterklass olenevalt sellest, mille järgi soovitakse grupperida ridu.

The screenshot shows a configuration window with a green header bar containing buttons 'Tagasi', 'Salvesta', and 'KUSTUTA', and a dropdown for 'SEADISTUS: Isiklik'. Below the header, there are several configuration options:

- 'Näita punktid ja ostuhind kokku' dropdown set to 'Ei'.
- 'Tellimuse kommentaar liigub ostutellimusele' dropdown set to 'Ei'.
- 'Ühikuhind ostutellimusele' dropdown set to 'Artikli ostuhind'.
- 'Artikli eristumise tingimus' dropdown set to '-'.
- 'Artikli eristumise tingimus' dropdown set to '-'.
- 'Pakis kogust kasutatakse' dropdown set to 'Süsteemi'.
- Three checkboxes: 'Koopial uuendatakse kliendi andmed' (unchecked), 'Ridade klassikaupa grupeerimine' (checked), and 'Kliendi ja tasuja e-mailid asetuvad mõlemad' (unchecked).
- The 'Ridade klassikaupa grupeerimine' dropdown menu is open, showing options: 'Ei', 'Masterklass', and 'Klass'. The 'Klass' option is highlighted in blue.
- 'Artikli asetamine piiratud projektiga' dropdown set to 'Ei'.
- 'Manuse eelvaade' dropdown set to 'Puudub'.
- 'Vaikimisi staatus' dropdown set to 'Ei'.
- A checked checkbox 'Erista ridu, mis on Lähetusel'.
- A green button 'Dokumendil kuvatavad artikli väljad'.
- A green button 'Salvesta' at the bottom left.

Seejärel tekib tellimusele sektsioon artikliklasside valimiseks. Ühe klassi valimisel jäävad tellimusel näha ainult antud klassi tooted.

Sule Uus Koopia Jäta Kustuta Salvesta Mail Trüki F << >> Olek: Vaata

Laekumine Läheta Kusi Osta MAHA Leping Kulutus Tagasta Arve Ettemaksu arve Liikumine Otsearve Lisa laoseis Sündmus

Tellimus 498609353
 Klient 1005 Tiiger OÜ Telefon Eelarve
 Arve tasub Inventar Tähtaeg

Kuupäev 3.01.2017 11:26:57 Nende esindaja Ladu Suletud
 T-ting 7 Kliendi tell. nr. Uuring
 Lähetusae Müügiagent SUPER
 Soov.läh.aeg Vastutaja Projekt Objekt TALLINN,NÕMME,1
 Kommentaar
 Tüüp Staatus Lõpetatud Kontrollitud

Arved: - Lähetused: - Laekumised: - Mahakandmised: -
 Viimati muudis: SUPER 3.01.2017 12:38:54 Aseta retsept Laoseisu aken Massasetaja Arvuta hinnad uuesti

Allahindluse grupid
 POORMAKS: Allahindlus % Juurdehindlus % Lisa Vali

Valuuta EUR KM 48.00 Kokku 400.00 Ettemaksu% 0.00 EM aeg
 Kurss 1 Baas 448.00 Tasuda 448.00 Ettemaks 0 Saldo 448

KÕIK | METALL1 | METALL2

| NR | RV | Artikkel | Kogus | Ühik | Sisu | Ühikuhind | % Netohind | Summa | TKKM | NHKM | RSKM | Laoid | Laos |
|----|----|-----------|-------|------|------------|-----------|------------|-------|------|-------|------|-------|------|
| 1 | | 1 METALL2 | 8 | | Metall eri | 20 | 20.00 | 160 | 20 | 20.00 | 160 | | 25 |
| 3 | | | | | | | | | | | | | 20 |

Seejärel teha järelejäänud read aktiivseks klikkides rea NR peal. Paljude ridade puhul saab teha esimese NR aktiivseks, hoides all SHIFT klahvi minna viimasele reale ja seal klikk aktiveerib kõik read.

Edasi koostatakse lähetus või arve (olenevalt ettevõtte tööprotsessidest) nagu eelmises punktis.

2. Juhul kui on palju tooteid, mis lähevad pöördmaksustamise alla ning oleks ebamugav ning liiga töömahukas igalt tellimusest 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.

Sule Uus Koopia Salvesta Loo artiklid Mail Trüki F << >> (vali tegevus) Olek: Vaata

Sündmus Sündmused (0)

Artikkel Hinnavalem Muudatused Muutused Hankija artiklid Min/max tasemed Kulukontod

ÜLDINE INFORMAT SIOON ARTIKLI KOHTA

KOOD METALL2 Klass METALL2 Tüüp Laoartikkel Auto SN
 Ribakood Ladu MET Objekt Seeria nr ilma
 Nimi Metall eri Projekt SN klass
 Hoiatus SN reegel
 Kirjeldus Tegija
 URL Värv aruannetes

MÜÜK

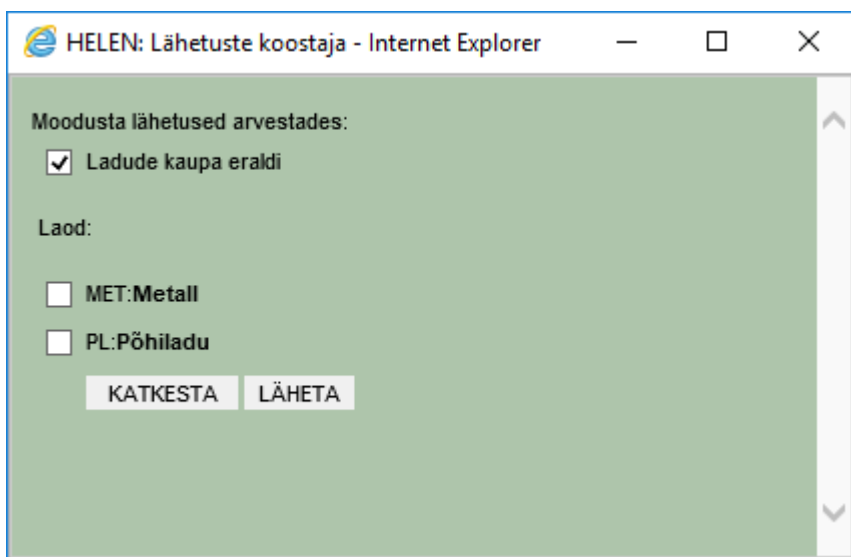
Müügihind 0 Kinkekaart Ei Null krediid
 EEK 0.00 KM Eesti 7 KM EÜ KM mitte EÜ

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 lahtris 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=1483440732>

Last update: **2017/01/03 12:52**

