

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' dropdown. The main form 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]
- ARVE LISAVÄLI
- PÖÖRDKM %: 20
- PÖÖRDKM KONTO D
- PÖÖRDKM KONTO K
- KORR. KONTO
- MÜÜGI KM OBJEKT
- OSTU KM OBJEKT
- FISKAALBLOKK
- DOK.TRANSPORT EELISTAB: [dropdown]
- OSTU KM PROPORTSIOON
- OR KÄIBEMAKSU KULUKONTO
- LISAINFO: erikord
- ERISUS: 02 [dropdown]

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 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 vajutata 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 artiklite kaartidele 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 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', and 'F'. Below that, there are buttons for 'Laekumine', 'Läheta', 'Küsi', 'Osta', 'MAHA', 'Leping', 'Kulutus', 'Tagasta', 'Arve', 'Ettemaksu arve', 'Liikumine', 'Otsearve', 'Lisa laoseis', and 'Sündmus'. The main form contains fields for '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,NÖMME,1), 'Kommentaar', 'Tüüp', 'Staatus', 'Lõpetatud', and 'Kontrollitud'. Below the form, there are buttons for 'Aseta retsept', 'Laoseisu aken', 'Massasetaja', and 'Arvuta hinnad uuesti'. A section titled 'Allahindluse grupid' contains a table with columns 'Allahindlus' and 'Juurdehindlus', and buttons 'Lisa' and 'Vali'. The 'Vali' button is highlighted with a red box. Below this, there are fields 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, there is a table with columns: NR, RV, Artikkel, Koos, Ühik, Sisu, Ühikuhind, % Netohind, Summa, TTKM, NHKM, RSKM, Laoid, and Laos. The first row is highlighted in green and has a red box around it.

NR	RV	Artikkel	Koos	Ühik	Sisu	Ühikuhind	% Netohind	Summa	TKKM	NHKM	RSKM	Laoid	Laos
1	1	METALL2	8		Metall eri	20	80.00	160	20	96.00	160		25
2	2	METALL1	3		Metall tava	80		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: Ei
- 'Tellimuse kommentaar liigub ostutellimusele' dropdown: Ei
- 'Ühikuhind ostutellimusele' dropdown: Artikli ostuhind
- 'Artikli eristumise tingimus' dropdown: -
- 'Artikli eristumise tingimus' dropdown: -
- 'Pakis kogust kasutatakse' dropdown: Süsteemi
- Checkbox: Koopia uuendatakse kliendi andmed (unchecked)
- Dropdown: Riide klassikaupa grupeerimine (highlighted in red) with options: Ei, Masterklass, Klass (highlighted in blue)
- Checkbox: Kliendi ja tasuja e-mailid asetuvad mõlemad (unchecked)
- 'Artikli asetamine piiratud projektiga' dropdown: Ei
- 'Manuse eelvaade' dropdown: Puudub
- 'Vaikimisi staatus' dropdown: (empty)
- Checkbox: Erista ridu, mis on Lähetusel (checked)

At the bottom, there is a green button 'Dokumendil kuvatavad artikli väljad' and another green button 'Salvesta'.

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
 Lähetusaeq Müügiagent SUPER
 Soov.läh.aeg Vastutaja Projekt Objekt TALLINN,NÕMME,1
 Kommentaar
 Tüüp Staatus Lõpetatud Kontrollitud

Arved: - Lähetused: - Laekumised: - Mahakandmised: -
 Viimati muutis: 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 tömahukas 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

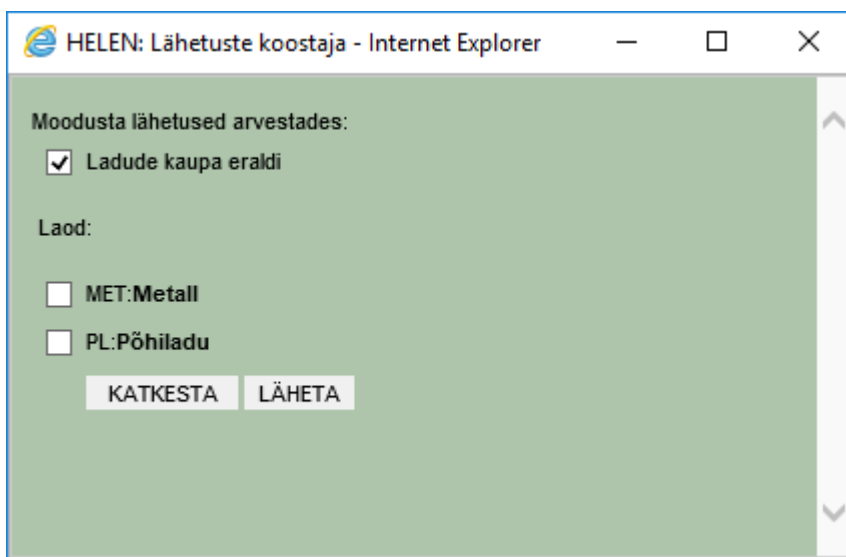
Müügihind 0 Kinkekaart Ei Null krediid
 EEK 0.00 KM Eesti 7 KM EÜ KM mitte EÜ

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 väljalahtris 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=1483440819>

Last update: **2017/01/03 12:53**

