

Sisukord

Pöördmaksustamine metallitoodetele alates 01.01.2017	1
Metallitoodetele pöördmaksustamine metallitoodete müüjale	1
Eraldi arvete koostamine pöörmaksustatavatele ja muudele toodetele	2
Metallitoodetele pöördmaksustamine metallitoodete ostjale	5

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 väljatrükil 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 kandele). Km koodi külge tuleb km määraks siis seadistada null ning pöördkäibemaksuks 20 ja erisuse kood on 02.

Käibemaksukoodid	
KOOD	14
SELETUS	Eriksa alusel maksustatavad metallitoodete
KM%	0
MÜÜGI KM KONTO	
OSTU KM KONTO	
MÜÜGI KASSAPÖHINE KONTO	
OSTU KASSAPÖHINE KONTO	
MR ETTEMAKSU KONTO 1	
MR ETTEMAKSU KONTO 2	
OR ETTEMAKSU KONTO 1	
OR ETTEMAKSU KONTO 2	
KMREGNR	<input type="button" value="▼"/>
ARVE LISAVÄLI	
PÖÖRDKM %	20
PÖÖRDKM KONTO D	
PÖÖRDKM KONTO K	
KORR. KONTO	
MÜÜGI KM OBJEKT	
OSTU KM OBJEKT	
FISKAALBLOKK	
DOK.TRANSPORT EELISTAB	<input type="button" value="▼"/>
OSTU KM PROPORTSIOON	
OR KÄIBEMAKSU KULUKONTO	
LISAINFO	<input type="checkbox"/> erikord
ERISUS	02 <input type="button" value="▼"/>

2) Lisaks tuleb muuta (või lasta Directol muuta) arve väljatrükki 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 väärust 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 ülejäändud toodete kohta.

Kui tellimusel on tavaliselt palju ridu, siis on võimalik pöördmaksutatavate toodete valimist lihtsustada. Selleks on 2 võimalust:

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

Tellimusel tekib uus sektsoon allahindluse grupid. Klikides pöördmaksustatavate toodete allahindlus gruvi real nuppu Vali, muutuvad read kus antud gruupi kuuluvad tooted on, aktiivseks. See järel klikkida nuppu Arve arve koostamiseks pöördmaksustatavate toodete kohta. Seejärel koostada arve muude toodete kohta.

NR	RV Artikkel	Kogus	Ühik	Sisu	Ühikuhind	% Netohind	Summa	TKKM	NHKM	RSKM	Loid	Laos
1	1 METALL2	8		Metall eri	20	20.00	160	20	32	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 määräta 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 tellimuselt tegema juba kaks lähetust analoogselt arve loomisele. Esmalt tehakse aktiivseks pöördmaksustatavate toodete read klikkides nuppu Vali allahindluse grupeerimine sektsioonis ning seejärel ülevalt nuppu lähetada. 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 klas või masterklass olenevalt sellest, mille järgi soovitakse grupperida ridu.

The screenshot shows a software interface for managing delivery settings. At the top, there are buttons for 'Tagasi' (Back), 'Salvesta' (Save), and 'KUSTUTA' (Delete). A dropdown menu 'SEADISTUS:' is set to 'Isiklik'. Below these are several dropdown menus and checkboxes:

- 'Näita punktid ja ostuhind kokku' (Show points and total price together): Ei
- 'Tellimuse kommentaar liigub ostutellimusele' (Comment moves to the order): Ei
- 'Ühikuhind ostutellimusele' (Unit price for the order): Artikli ostuhind
- 'Artikli eristumise tingimus' (Condition for article differentiation): -
- 'Artikli eristumise tingimus' (Condition for article differentiation): -
- 'Pakis kogust kasutatakse' (Use package quantity): Süsteemi
- Checkboxes for grouping by delivery class:
 - Koopial uuendatakse kliendi andmed
 - Ei Masterklass (highlighted with a red box)
 - Klass (highlighted with a blue box)
 - Ridade klassikaupa grupeerimine (highlighted with a red box)
 - Klienti ja tasuja e-mailid asetuvad mölemad
- 'Artikli asetamine piiratud projektiga' (Limit article placement to specific project): Ei
- 'Manuse eelvaade' (Preview of documents): Puudub
- 'Vaikimisi staatus' (Default status): -
- Erista ridu, mis on Lähetusel

A green button at the bottom left says 'Dokumentid kuvatavad artiki väljad' (Documents show article details). At the very bottom is a green 'Salvesta' (Save) button.

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

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

Laekumine Läheta Küsi Osta MAHA Leping Kulutus Tagasta Arve Ettemaksu arve Liikumine Olsearve Lisa laoseis Sündmus

Tellimus 498609353 Klient 1005 Tiiger OÜ Telefon Eelarve Inventar Tähtaeg

Arve tasub

Kuupäev 3.01.2017 11:26:57 Nende esindaja Ladu Suletud
T-ting 7 Kliendi tell. nr. Uuring
Lähetusaeg Müügiant SUPER
Soov.läh.aeg Vastutaja Projekt Objekt TALLINN,NÖMME,1
Kommentaar

Tüüp Staatus Löpetatud Kontrollitud

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

Allahindluse grupid

POORMAKS:	Allahindlus %	Juurdehindlus %	<input type="button" value="Lisa"/>	<input type="button" value="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

KÖIK | METALL1 | METALL2

NR	RV	Artikel	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 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.

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

Sündmus Sündmused (0)

Artikkel Hinnavaalem Muudatused Muutused Hankija artiklid Min/max tasemed Kulukontod

ÜLDINE INFORMATSIOON ARTIKLI KOHTA

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

MÜÜK

Müügihind 0	Kinkekait Ei	Null kredit	
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 köigil kliendikaartidel antud seadistust käsitsi panema võib pöörduda Directo poole ning arendus lisab antud seadistuse köigile kliendi kaartidel.

Tellimuselt lähetust tehes avaneb aken lähetuste moodustamiseks. Antud aknas peaks panema linnukesed ette kas köigi 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.

The screenshot shows a window titled "HELEN: Lähetuste koostaja - Internet Explorer". Inside, there's a section labeled "Moodusta lähetused arvestades:" with a checked checkbox for "Ladude kaupa eraldi". Below this is a "Laod:" section with two unchecked checkboxes: "MET:Metall" and "PL:Põhiladu". At the bottom are two buttons: "KATKESTA" and "LÄHETA".

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 kinnisaja 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**