

Sisukord

Pöördmaksustamine metallitoodetele alates 01.01.2017	3
<i>Metallitoodetele pöördmaksustamine metallitoodete müüjale</i>	3
Eraldi arvete koostamine pöördmaksustatavatele ja muudele toodetele	5
<i>Metallitoodetele pöördmaksustamine metallitoodete ostjale</i>	8

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

Erikord 0% kinnisasja, metallijäätmete ja väärismetalli käive (KMS § 41')

KOOD	<input type="text" value="18"/>
SELETUS	<input type="text" value="Erikord 0% kinnisasja, metallijäätmete ja väärismetall"/>
KM%	<input type="text" value="0"/>
MÜÜGI KM KONTO	<input type="text"/> »
OSTU KM KONTO	<input type="text"/> »
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="22"/>
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"/>
DOK.TRANSPORT EELISTAB	<input type="text"/>
OSTU KM PROPORTSIOON	<input type="text"/>
OR KÄIBEMAKSU KULUKONTO	<input type="text"/> »
LIIK	<input type="text"/>
KÄIBEMAKSUMÄÄRA TÜÜP	<input type="text"/>
RIIK	<input type="text"/>
SULETUD	<input type="text"/>
LISAINFO	<input type="checkbox"/> erikord
ERISUS	<input type="text" value="02(22%)"/>

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 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 pöördmaksustatavatele 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 artiklite kaartidele lahtrisse allahindlusgrupp.

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

The screenshot shows the 'Arve' (Invoice) section of the ERP system. At the top, there are navigation buttons like 'Sule', 'Uus', 'Koopia', 'Jäta', 'Kustuta', 'Mail', 'Trüki', and 'F'. Below that 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,NÕMME,1), and 'Kommentaar'. Below these are dropdowns for 'Tüüp', 'Staatus', 'Lõpetatud', and 'Kontrollitud'. A section titled 'Arved: - Lähetused: - Laekumised: - Mahakandmised: -' shows 'Viimati muutis: SUPER 3.01.2017 11:28:07' and buttons for 'Aseta retsept', 'Laoseisu aken', 'Massasetaja', and 'Arvuta hinnad uuesti'. A red box highlights the 'Allahindluse grupid' section, which includes 'POORMAKS:' and 'Allahindlus % Juurdehindlus %' with 'Lisa' and 'Vali' buttons. Below this is a summary table with columns: '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 first row is highlighted in green: '1', '1 METALL2', '8', 'Metall eri', '20', '33.33', '160', '20', '96.00', '160', '25'. The second row is: '2', '2 METALL1', '3', 'Metall tava', '80', '80.00', '240', '96', '96.00', '288', '20'.

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 kaartidele.

Sel juhul peaks tellimusele tegema juba kaks lähetust eraldi pöördmaksustatavate ja muude toodete kohta. 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 ridade valimise lihtsustamiseks on abiks tellimusel haamri peenhäälestus Ridade klassikaupa grupeerimine. Valima peaks klass või masterklass olenevalt sellest, mille järgi soovitakse grupeerida ridu.

Tagasi Salvesta KUSTUTA SEADISTUS: Isiklik

Näita punktid ja ostuhind kokku Ei

Tellimuse kommentaar liigub ostutellimusele Ei

Ühikuhind ostutellimusele Artikli ostuhind

Artikli eristumise tingimus -

Artikli eristumise tingimus -

Pakis kogust kasutatakse Süsteemi

Koopial uuendatakse kliendi andmed

Ei Masterklass Kustuslik

Ridade klassikaupa grupeerimine **Klass**

Kliendi ja tasuja e-mailid asetuvad mõlemad

Artikli asetamine piiratud projektiga Ei

Manuse eelvaade Puudub

Vaikimisi staatus

Erista ridu, mis on Lähetusel

Dokumendil kuvatavad artikli väljad

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
 Lähetusae 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 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 INFORMATSIOON 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

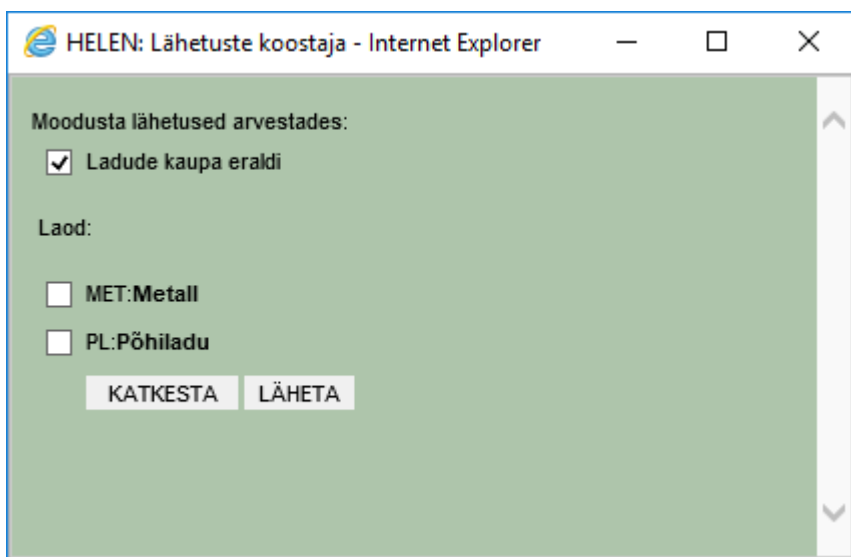
MÜÜK
 Müügihind 0 Kinkekaart Ei Null krediid
 EEK 0.00 KM Eesti 7 KM EÜ KM mitte EÜ

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 korraka 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 looma uue käibemaksu koodi. Käibemaksu koodil peab lahtris erisuse märkima 12, mis on erisuse kood.

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=1713510077>

Last update: **2024/04/19 10:01**

