

Sisukord

Pöördmaksustamine metallitoodetele	3
Metallitoodetele pöördmaksustamine metallitoodete müüjale	3
Eraldi arvete koostamine pöörmaksustatavatele ja muudele toodetele	5
Metallitoodetele pöördmaksustamine metallitoodete ostjale	8

Pöördmaksustamine metallitoodetele

Metallitoodetele pöördmaksustamine metallitoodete müüjale

Käibemaksuseaduse kohaselt rakendatakse pööratud käibemaksukohustust metallijäätmete ostul, mis tähendab, et ostja tasub kauba võõrandajale müügihinna ilma käibemaksuta.

Selleks, et Directos nõuetekohast arvet koostada, tuleb enne arve sisestamist teha järgmised seadistused.

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 „22“ (pöördkäibemaksu kontosid ei tohi märkida, sest siis jookseb see ka kohe arve kandele). Km koodi külge tuleb km määraks seadistada null ning pöördkäibemaksuks 22 ja erisuse kood on 02(22%).

Loe lisaks käibemaksukoodide erisuse seadistamise kohta

https://wiki.directo.ee/et/finkm#naeiteid_erisuse_koodide_seadistamise_kohta

Süsteemi seadistused > Käibemaksukoodid > 18

Tagasi Uus Koopia Kustuta Salvesta Olek: Muudetud Vaata muudatuste logi

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

KOOD	18
SELETUS	Erikord 0% kinnisasja, metallijäätmete ja väärismetall
KM%	0
MÜÜGI KM KONTO	»
OSTU KM KONTO	»
MÜÜGI KASSAPÖHINE KONTO	»
OSTU KASSAPÖHINE KONTO	»
MR ETTEMAKSU KONTO 1	212102
MR ETTEMAKSU KONTO 2	212371
OR ETTEMAKSU KONTO 1	»
OR ETTEMAKSU KONTO 2	»
KMREGNR	Ei
ARVE LISAVÄLI	
PÖÖRDKM %	22
PÖÖRDKM KONTO D	»
PÖÖRDKM KONTO K	»
KORR. KONTO	»
MÜÜGI KM OBJEKT	»
OSTU KM OBJEKT	»
FISKAALBLOKK	
DOKTRANSPORT EELISTAB	▼
OSTU KM PROPORTSIOON	
OR KÄIBEMAKSU KULUKONTO	»
LIIK	▼
KÄIBEMAKSUMÄÄRA TÜÜP	▼
RIIK	▼
SULETUD	▼
LISAINFO	<input checked="" type="checkbox"/> erikord
ERISUS	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 väärust ainult KMD lahtris 9 ja ei täida KMD lahtrit 1. Käibedekläratiseoni 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 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.

Tellimusele tekib uus sektsoon allahindluse grupid. Klikkides 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	Koitus	Ühik	Sisu	Ühikuhind	% Netohind	Summa	TKKM	NHKM	RSKM	Laoid	Laos
1	1 METALL2	8	Metall eri		20	30.00	160	20	28	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 kaartidele.

Sel juhul peaks tellimuselt tegema juba kaks lähetust eraldi pöördmaksustatavate ja muude toodete kohta. Esmalt tehakse aktiivseks pöördmaksustatavate toodete read klikkides nuppu Vali allahindluse gruvi 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 gruppeerimine. Valima peaks klass või masterklass olenevalt sellest, mille järgi soovitakse gruppeerida ridu.

The screenshot shows a configuration window for Directo. At the top, there are buttons for 'Tagasi' (Back), 'Salvesta' (Save), 'KUSTUTA' (Delete), and a dropdown for 'SEADISTUS' set to 'Isiklik'. Below these are several dropdown menus and checkboxes:

- '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'.
- A dropdown menu for 'Ridade klassikaupa grupeerimine' with options: 'Koopial uuendatakse kliendi andmed', 'Ei', 'Masterklass', and 'Klass' (which is highlighted with a blue background).
- 'Klienti ja tasuja e-mailid asetuvad mölemad' checkbox.
- 'Artikli asetamine piiratud projektiga' dropdown set to 'Ei'.
- 'Manuse eelvaade' dropdown set to 'Puudub'.
- 'Vaikimisi staatus' dropdown.
- 'Erista ridu, mis on Lähetusel' checkbox checked.
- 'Dokumentil kuvalavad artikli väljad' button at the bottom.

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 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"/> Lisa	<input type="button"/> 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	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 järelejää nud 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 F <> >> (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 next to "Ladude kaupa eraldi". Below this, there's a "Laod:" section with two unselected 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 looma uue käibemaksu koodi. Käibemaksu koodil peab lahtris erisus 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/metallitoodete_poeoerdmaksustamine?rev=1740131722

Last update: **2025/02/21 11:55**

