

Sisukord

| | |
|---|---|
| Müük OSS ja IOSS erikorra alusel | 3 |
| <i>Seadistused</i> | 3 |
| Käibemaksukoodid | 3 |
| Klientide statistika | 8 |
| Peraamat | 9 |

Müük OSS ja IOSS erikorra alusel

OSS (One Stop Shop) ja IOSS (Import One Stop Shop) on Euroopa Liidu käibemaksusüsteemid, mis lihtsustavad piiriüleste e-kaubanduse tehingute deklareerimist ja maksustamist.

OSS- ja IOSS-deklaratsioon hõlmab **ainult müügipoolt** – see tähendab käibe ning vastava riigi käibemaksu deklareerimist.

- **IOSS-i erikord** kehtib ühenduseväliste kaupade otsemüügil lõpptarbijale EL-is. Näiteks, kui klient tellib Hiinast kauba, mis lähetatakse otse Soome lõpptarbijale, ilma et kaup Eestisse jõuaks, saab IOSS-i kaudu deklareerida ja tasuda käibemaksu.
- **OSS-i erikorda** saab kasutada ka EL-i siseseks kaugmüügiks, isegi kui kaup ei ole algselt Eestis. Näiteks juhul, kui kaup asub Saksamaa laos ja müüakse seal otse eratarbijale Prantsusmaal, saab Eestis esitada OSS-i deklaratsiooni, mis hõlmab kõiki EL-i riikide müüke. Deklaratsioon esitatakse kord kvartalis.

Kui ettevõtte valib OSS-i või IOSS-i erikorra, peab seda **kasutama järjepidevalt** kõikide vastava korra alla kuuluvate tehingute ja sihtriikide jaoks – valikuline kasutamine ei ole lubatud. Näiteks ei saa rakendada OSS-i Soome müügil ja samas mitte rakendada seda Prantsusmaa müügil.



Directo süsteemis ei ole OSS- ja IOSS-deklaratsioone; vajalikud andmed saab kätte **klientide statistika** aruandest ja **pearaamatust** ja tuleb käsitsi sisestada e-MTAsse.

Seadistused

Käibemaksukoodid

Tee iga riigi jaoks, kuhu tegelikult müüakse, eraldi OSS ja IOSS käibemaksukoodid. Käibemaksukoodide sektsiooni allosas on väljad, kuhu saab täpsustada OSS-i / IOSS'i käibemaksukoodide täpsema info, kas tegemist on standard- või vähendatud määraga ning mis riiki müüakse.

17 % OSS erikord DE

SELETUS 17 % OSS erikord DE

KM% 17

MÜÜGI KM KONTO 212376

OSTU KM KONTO Käibemaks müügiarvetelt OSS erikord - DE

OR KÄIBEMAKSU KULUKONTO

LIIK OSS

KÄIBEMAKSUMÄÄRA TÜÜP Standard

RIIK DE (Saksamaa)

LISAINFO erikord

ERISUS

! Kuna Directos ei ole OSS/IOSS deklaratsiooni, mis kasutaks nende väljade andmeid deklaratsiooni koostamiseks, siis ei ole nende väljade täitmine kohustuslik, aga on soovitatav need siiski ära märkida. Selline märkimine võimaldab andmeid käibemaksukoodide registris hõlpsamini filtreerida ning kui tulevikus deklaratsioon valmib, on andmed juba korrektselt süsteemis olemas, mistõttu pole neid hiljem tarvis juurde lisada.

- **Liik:** valikus > OSS, IOSS, TAVA, IMPORT
 - **OSS:** kasutada OSS müükide puhul
 - **IOSS:** kasutada IOSS müükide puhul
 - **TAVA** (tavaline käibemaksumäär):
 - Kasutatakse kodumaistes tehingutes ja EL-i siseses müügis, kui sihtriik on sama riik, kus ettevõtte on registreeritud.
 - Sobib standardsete käibemaksustatavate müügi- ja ostutehingute jaoks, mille puhul ei ole tegemist OSS- või IOSS-iga.
 - Kasutatakse, kui toode või teenus liigub koduriigis või EL-i siseselt, kuid ei rakendu erikord (OSS või IOSS).

- ***IMPORT (impordi käibemaksumäär): * Kasutatakse kaupade importimisel EL-i välisest riigist, kui käibemaks tasutakse importimise hetkel. * Sobib, kui kaupade puhul tuleb tasuda impordikäibemaks vastavalt kohalikele impordieeskirjadele ja käibemaksust vabastust ei kohaldata. * See kood on vajalik kaupadele, mis saavad EL-i mitte-EL riigist ja millel ei ole IOSS-iga seotud lihtsustatud maksude arvestust.**
***Käibemaksumäära tüüp: valikus > standard ja vähendatud. Käibemaksumäära tüüp standard või vähendatud valitakse vastavalt sellele, kas konkreetsele tootele või teenusele kehtib tavaline määr või soodustatud määr riigi seadusandluse kohaselt.**
***Riik: riikide nimekiri ===== Käibemaksumaa===== Tee juurde uued käibemaksumaad OSS ja IOSS erikorra kasutamiseks (kuhu tegelikult ka müüakse).**

The screenshot shows a web browser window with the following content:

- Address bar: login.directo.ee/ocra_directo.../t_edit2.asp?unit=finkmmaa&KOOD=6
- Navigation bar: Uus, Koopia, Kustuta, Salvesta, Olek: Vaata, Vaata muudatuste logi
- Section header: **FR 20% OSS**
- Form fields:

| | |
|-------------------------|------------|
| KOOD | 6 |
| NIMI | FR 20% OSS |
| FILIAALI NIMI | |
| FILIAALI REG NR | |
| FILIAALI KM REG. NUMBER | |
| SORTEERITUD | 70 |

===== Käibemaksukontod===== Tee juurde käibemaksukontod, mille peale läheb erikorra käibemaks.

| | |
|------------------------|---|
| Süsteemi seadistused > | Raamat > Finantskontod > 212377 |
| Üldine > | Tagasi Uus Koopia Kustuta Salvesta Olek: Vaata |
| Raamat > | Käibemaks müügiarvetelt OSS erikord - FR |
| Bilanss | KOOD 212377 |
| Elukohad | NIMI Käibemaks müügiarvetelt OSS erikord - FR |
| Finants - Statistika | KMKOOD |
| Finantskontod | MAHAKANDMISEKS |
| Finantsretseptid | SULETUD |
| Finantsseeriad | KLASS 1 (Võlad) |
| Haridused | KORR. KONTO |
| Käibemaksuaruanne | TAKSONOOMIA |
| Käibemaksukoodid | KANDE OBJEKTID |

==== Artikliklassid==== Artikliklassidele lisa käibemaksukood ja sellele vastav müügikonto.

| | |
|-------------------|-------------------------|
| DE 7 % OSS KONTO | 411001 |
| DE 7 % OSS KMKOOD | 54 (7 % OSS erikord DE) |

Loe lisaks **Artikliklassid** ==== Kliendikaart==== Kliendikaardi täitmise sõltub ettevõtte tööprotseduuridest - kas tehakse otse Directost arved või e-poest saabub liidese kaudu info. - Kliendikaart on informatiivne ja andmeid saab täita, kui tehakse käsitsi otse Directost tellimust. - kui liidesest tuleb kliendi info, peab vaatama mida kliendikaardile täidetakse. Kui kliendiinfo tuleb üle liidese, võib see sisse olla ehitatud erinevalt * a) liideses info võetakse juba valmistehtud kliendikaardilt - nt. kui tehakse Prantsusmaa jaekliendile üks kliendikaart ja seal peal hakatakse web-is nime muutma, siis saab panna käibemaksusumaa (s.t. tehakse valmis iga riigi jaoks, kuhu müüakse nt. 50 klienti ja siis täidetakse nende kliendikaartide peal ära käibemaksusumaa. Tellimusel kasutatakse sama kliendikoodi, aga kirjutatakse nimi üle. * b) liideses postitatakse info otse tellimuse peale. OSS-i puhul oleks kindlam, kui see postitakse kaasa tellimuse peale.

login.directo.ee/ocra_directo.../yld_klient.asp?kood=1017&clr1=1&hoiatus=&target=

Sule Uus Koopia Jäta **Kustuta** Salvesta PRINT << >> Olek: V

Uuring Sündmus Sündmused (0) Värskenda andmed

Üldinfo Kontaktid Klassid Tegevused Muudatused Muutused Tra

ID-KAART Kood 1017 Klass Objekt

Nimi OSS - Prantsusmaa

Tänav Tänav1

Indeks, linn Pariis

Maa Prantsusmaa

Maakond

Asumaa FR (Prantsusmaa)

Esindaja Telefon 5153901 Skype

Meil paris@fr.fr

Kommentaar

Sisekommentaar

Soodus % Arve tasub Leping

Kliendikaart

Väline kood

Maksehinnang

Pank A/a Tas. ting. 7

Müüja SUPER Hinnavalem Reg nr 1112223

KM maa FR 20% OSS **KM kood 33** Km reg nr 2221112

Märgekirjad Lähetus Lähetus KM asumaa

* Asumaad - ei saa täita, sest sama nimega registreeritud klient võib osta mitmest riigist ja sihtadressiks panna tellida vastavalt. * Käibemaksu koodi ei tasu täita kliendikaardil v.a. juhul, kui on tegemist ühekordse müügiga. Aga ka siis võib sama klient teha uue tellimuse ja lähetusaadressiks panna teise riigi. ===== Müügidokument===== Müügidokumendi päisesse asetub kliendi küljest käibemaksu kood, artikli asetamisel leitakse artikli küljest tüüp teenus või kaup ja artikli klassi küljest sellele maale vastav käibemaksukood ja müügitulu konto. Loe lisaks [Artikliklassid](#) ===== Vabatahtlikud seadistused===== * Müügikontod - teha juurde müügikontod, mille peale läheb erikorra käive. ===== OSS ja IOSS müügiandmed ===== Directo süsteemis ei ole OSS- ja IOSS-deklaratsioone; vajalikud andmed saab kätte klientide statistika ja pearaamatu aruannetest** ja need tuleb käsitsi sisestada e-MTAsse.

Klientide statistika

login.directo.ee/ocra_directo.../mr_aru_kl_stat.asp?page=0&showall=jee&art=&otsi_mida=0&seletus=&klass=&aeg1=01.10.2021&aeg2=26.10.2021&kinni=all&kaart=0&viide=

Artikkel: Arve rea sisu | Klass: | Periood: 01.10.2021 - 26.10.2021 | Kõik

Müüja arvel: | Kliendi klass: | Vali: Klient | Klient: | (seotud ostud)

Nimi: | Esimesed: | Konto: | Tüüp: | **KM kood: 30,33**

Asumaa: | Täpsus: 0,01 | KM maa: | **Vahesumma** | **Artikli tüüp**

Objekt: | Tase: 1 (OSAKOND) | **Tükelda: Käibemaksuks** | Näita: Käive | Sorteeritud

Staatust: | Arve Tingimus: | e-arve: Kõik

Variant: |

SEOTUD SÜNDMUSED: Periood: | Tüüp: | Staatus: | Arve Tingimus | Kliendi Tingimus | Müüja | Haldur | Limit | Kliendi klass

klassid kokku | perioodiseeritud | meil | aadress | lähetusaadress | reg nr | KM reg nr | Asumaa | Punkte | Kaal | nimega | värvid | Kande aeg | kõik kliendid | kate

| Kood | Nimi | 30 | 33 | Summa |
|----------------------------------|---------------------|----------|----------|----------|
| 17 % OSS erikord DE 20 % OSS FRA | | | | |
| 0 | Tavaline/teenus | | | |
| 1016 | OSS - Saksamaa test | 1 000,00 | | 1 000,00 |
| 1017 | OSS - Prantsusmaa | | 1 000,00 | 1 000,00 |
| | | 1 000,00 | 1 000,00 | 2 000,00 |
| 1 | Laoartikkel | | | |
| Kood | Nimi | 30 | 33 | Summa |
| 17 % OSS erikord DE 20 % OSS FRA | | | | |
| 1016 | OSS - Saksamaa test | 200,00 | | 200,00 |
| 1017 | OSS - Prantsusmaa | | 200,00 | 200,00 |
| | | 200,00 | 200,00 | 400,00 |
| Kokku: 4 | | 1 200,00 | 1 200,00 | |

Kui sama aruanne võtta kokku kliendiklassi lõikes, siis saame andmed ilma klientide nimedeta. KM kood filter töötab ka koodide vahemikuga nt. 30:66.

login.directo.ee/ocra_directo.../mr_aru_kl_stat.asp?page=0&showall=jee&art=&otsi_mida=0&seletus=&klass=&aeg1=01.10.2021&aeg2=29.10.2021&kinni=all&kaart=0&viide=

Artikkel: Arve rea sisu | Klass: | Periood: 01.10.2021 - 29.10.2021 | Kõik

Müüja arvel: | Kliendi klass: | Vali: Klient | Klient: | (seotud ostud)

Nimi: | Esimesed: | Konto: | Tüüp: | **KM kood: 30,33**

Asumaa: | Täpsus: 0,01 | KM maa: | **Vahesumma** | **Artikli tüüp**

Objekt: | Tase: 1 (OSAKOND) | **Tükelda: Käibemaksuks** | Näita: Käive | Sorteeritud

Staatust: | Arve Tingimus: | e-arve: Kõik


Variant: |

SEOTUD SÜNDMUSED: Periood: | Tüüp: | Staatus: | Arve Tingimus | Kliendi Tingimus | Müüja | Haldur | Limit | Kliendi klass

klassid kokku | perioodiseeritud | meil | aadress | lähetusaadress | reg nr | KM reg nr | Asumaa | Punkte | Kaal | nimega | värvid | Kande aeg | kõik kliendid | kate

maksehinnaang | VD aruanne | Trüki | Meil | **ARUANNE**

| Kood | Nimi | 30 | 33 | Summa |
|----------------------------------|-----------------|----------|----------|----------|
| 17 % OSS erikord DE 20 % OSS FRA | | | | |
| 0 | Tavaline/teenus | | | |
| | | 1 000,00 | 1 000,00 | 2 000,00 |
| | | 1 000,00 | 1 000,00 | 2 000,00 |
| 1 | Laoartikkel | | | |
| Kood | Nimi | 30 | 33 | Summa |
| 17 % OSS erikord DE 20 % OSS FRA | | | | |
| | | 200,00 | 200,00 | 400,00 |
| | | 200,00 | 200,00 | 400,00 |
| Kokku: 2 | | 1 200,00 | 1 200,00 | |

 Raamatupidaja ülesanne on teha põhjalikud kontrollid, et veenduda, et kõikidele müügiarvetele on märgitud õige sihtriigi käibemaksukood ja käibemaksusumma. Näiteks sihtriigi kaupa, kas on õiged käibemaksukoodid küljes, ja ka vastupidi, et jaga käibemaksukood 33 sihtriikideks laiali.

Pearaamat

Finants - pearaamatu aruanne

Aeg algus 01.10.2021 lõpp 26.10.2021 Konto algus 0 lõpp z

Korr. konto näita korr. kontosid Objekt Tüüp

Muutus on suurem kui Selgitus Viide Klient

Sort1 Aeg Sort2 sorteerimata Kanne Sügavus (kõik) Hankija Ühik/täpsus 0,01

KM kood 33 - 20 % OSS FRA Tasemeta Valuuta

kande seletus ainult summa vaheld. kontod muutusega kontod saldeerimata tasemed lisainfo **Trüki ARUANNE**

| 212377 Käibemaks müügiarvetelt OSS erikord - FR | | | | | | | | | | | |
|---|--------|------------|------------------------|-----|--------|----------|------------|-------------|------|-----------|-----------|
| Algsaldo 0,00 | | | | | | | | | | | |
| Number | Objekt | Aeg | Seletus | KMK | Deebet | Kreedit | Val.deebet | Val.kreedit | Val. | Muutus | Saldo |
| ARVE.100104 | | 10.10.2021 | 1017:OSS - Prantsusmaa | 33 | 0,00 | 20,00 | 0,00 | 20,00 | EUR | -20,00 | -20,00 |
| ARVE.100103 | | 10.10.2021 | 1017:OSS - Prantsusmaa | 33 | 0,00 | 20,00 | 0,00 | 20,00 | EUR | -40,00 | -40,00 |
| ARVE.100102 | | 26.10.2021 | 1017:OSS - Prantsusmaa | 33 | 0,00 | 200,00 | 0,00 | 200,00 | EUR | -240,00 | -240,00 |
| Lõppsaldo -240,00 | | | | | | | | | | | |
| 411001 Kauba müük | | | | | | | | | | | |
| Algsaldo 0,00 | | | | | | | | | | | |
| Number | Objekt | Aeg | Seletus | KMK | Deebet | Kreedit | Val.deebet | Val.kreedit | Val. | Muutus | Saldo |
| ARVE.100104 | | 10.10.2021 | 1017:OSS - Prantsusmaa | 33 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | EUR | -100,00 | -100,00 |
| ARVE.100103 | | 10.10.2021 | 1017:OSS - Prantsusmaa | 33 | 0,00 | 100,00 | 0,00 | 100,00 | EUR | -200,00 | -200,00 |
| ARVE.100102 | | 26.10.2021 | 1017:OSS - Prantsusmaa | 33 | 0,00 | 1 000,00 | 0,00 | 1 000,00 | EUR | -1 200,00 | -1 200,00 |
| Lõppsaldo -1 200,00 | | | | | | | | | | | |

From: <https://wiki.directo.ee/> - Directo Help

Permanent link: https://wiki.directo.ee/et/oss_ja_ioss_erikorra_alusel_mueuek_directos?rev=1731054969

Last update: 2024/11/08 10:36

