

Tarnijale tehtud ettemaksult käibemaksu arvestamine

Vajalikud seadistused

1. Moodul Finants > Seadistused > Käibemaksukoodid

Veendu, et seadistuses oleks täidetud veerg „*Tas.KM*“ – vali kontoplaanist konto (Ctrl+Enter)

Käibemaksukoodid: Vaata

Fail Redigeeri Kaart Aken Info

Salvesta

	Kood	%-ta	% -ga	Müügi KM	Laek.KM	Ostu KM	Tas.KM	Seletus
1	1	20,00	16,66	2511	2511	1510	1515	Käibemaksuga 20%
2	2	0,00	0	9999		9999	9999	Käibemaksuta
3	3		16,66	2512		1512		Ühendusesisene käive 20%
4	4	9,00		2513		1510		Käibemaksuga 9%
5								
6								
7								
8								
9								
10								

2. Moodul Ostuarved > Seadistused > Lausendamine, ost > vaheleht „KM-koodid“.

Veendu, et seadistuses oleks täidetud lahter „*Numbriga ettemaksu KM*“ – vali kontoplaanist konto (Ctrl+Enter). Märki valikud *Konteeri ettemaksu KM = „KM kõikidele tarnijatele“* ja *„Ettemaks ei sisalda käibemaksu“*

Lausendamine, ostud: Vaata

Fail Redigeeri Kaart Aken Info

Salvesta

Ostuvõlad KM-koodid Kurss

Kassa-ale KM 1510

Numbriga ettemaksu KM 1516

Numbriga ettemaksu KM 1515

Perioodiväline KM (UK) _____

Baas KM (UK) _____

KM vastukanne (UK) _____

KM-kood Eesti 1 _____

EL Allah. 3 _____

Mitte EL Allah. 2 _____

Käibemaksusumma ostuarvele

Objektid käibemaksukontole

Maksujärgne KM

Konteeri ettemaksu KM _____

Käibemaksuta

KM kõikidele tarnijatele

KM Eesti hank. -le ja välisbank. -te teenustele/tavaartiklitele

Ettemaks ei sisalda käibemaksu

Konteeri KM kursikasumi korral

Kreditarvete käibemaks müügi KM kontole

Ära aseta käibemaksu koodi tasumisele

Nõua rea KM kui KM erineb ning esineb enam kui üks KM-kood



- Moodul Finants > Seadistused > Aruannete seadistused > ava rida „Käibemaksuaruanne“.
Veendu, et real 5 (*Kokku sisendkäibemaksusumma*) oleks määratud eelnevas punktis seadistatud kontod.

15			
16	5	Kokku sisendkäibemaksusumma	result("1510:1515")
17		arvata sh	

- Moodul Müügiarved > Seadistused > Lausendamine, müük.
Veendu, et oleks märgitud valikud „Kasuta ainult nummerdatud ettemakse“ ja „Kohustuslikud unikaalsed ettemaksu numbrid“.

Lausendamine, müük: Vaata

Fail Redigeeri Kaart Aken Info

Salvesta

Müügivõlad KM ja maksud Kursikontod Müük Kreditarved

Müügivõlad	1210	<input checked="" type="checkbox"/> Objekt müügivõlgadele	<input type="checkbox"/> Objektid pangakontole
Vähetoen.laek. müügivõlad		<input type="checkbox"/> Allsüsteemi kontroll	<input type="checkbox"/> Konteeri allahindlus
Kassa	1010	<input type="checkbox"/> Arve muudab ladu	<input type="checkbox"/> Ära luba ülelaekunud arvet
Sularaha tagasi		<input type="checkbox"/> Info kande E osale	<input type="checkbox"/> Ära luba müügil negatiivset summat
POS Raha tagasi		<input type="checkbox"/> Muuda arve koostamisel baasvaluutakurssi	<input type="checkbox"/> Ära luba müügil negatiivseid rea summasid
Ettemaks	2210	<input type="checkbox"/> Muuda arve koostamisel valuutakurssi	
Ümardamise kasum	7920	<input type="checkbox"/> Ära lisa arve päise objekte müügikontole	
Ümardamise kahjum		<input type="checkbox"/> Nõua arvete kronoloogiat	
Teenustasu		<input type="checkbox"/> Kasuta kreditarvetel eraldi müügikontosid	
Arve-ale		<input checked="" type="checkbox"/> Kasuta ainult nummerdatud ettemakse	
		<input checked="" type="checkbox"/> Kohustuslikud unikaalsed ettemaksu numbrid	
		<input type="checkbox"/> Iga laekumise rea kohta eraldi rida pangakontole	
		<input type="checkbox"/> Arvuta laekumistähtaeg teenuse lähetamise kuupäevast	

- Moodul Ostuarved > Registrid > Kontaktid > Kontakti kaart > vaheleht „Tingimused“.
Veendu, et tarnija kontakti kaardil oleks märgitud valik „Ettemaks“

Kontakt - Books: Vaata

Fail Redigeeri Kaart Aken Info

Koosta Jäta Salvesta

Kood 4 Klientiklass Klient Töötaja Filaal
 Lühikood Tarnijaklass Tarnija Edasimüüja
 Nimi test 2 Vihje

Kontakt Lähetus **Tingimused** Hinnad Ettevõtte Kontod E-arved Veeb Kommentaar Külaline Omakirj. Märkmekd KU

Müügi tas. ting.	Ostu tas. ting.	<input type="checkbox"/> Suletud	<input type="checkbox"/> EGO klient
Müügi kredidilimit	Ostu kredidilimit	<input type="checkbox"/> Ootel	<input type="checkbox"/> EDI klient
Müügi kred.limidi pv-i	Ostu kred.limidi päevi	<input checked="" type="checkbox"/> Märgukirjad	<input type="checkbox"/> Luba siseneda
Nende tarnija kood	Nende klientikood	<input checked="" type="checkbox"/> Viivis	<input type="checkbox"/> Ainult fiskaalarved
Arve saaja	Arve esitaja	<input checked="" type="checkbox"/> Ettemaks	<input type="checkbox"/> Ära koosta masskirju
Arve tasuja	Faktooring	<input type="checkbox"/> Faktooringuta	<input type="checkbox"/> Ära koosta mass e-maile
Viivise %	Min. tell. summa	<input type="checkbox"/> Lisamaksuta	<input type="checkbox"/> Keskkonnamaksuta
Koostamise kp.	Ostu viide	<input type="checkbox"/> Ainult koondarved	<input type="checkbox"/> Region. lisamaksudeta
Peamine partner	Viimati muudetud	<input type="checkbox"/> Isearveldus	<input type="checkbox"/> Kinnitatud keemilise ladustamise jaoks
Müügivaluuta	Ostuvvaluuta	Hind põhineb	
Hinnakiri	Hank.hin.maatriks	<input checked="" type="radio"/> Tellimuse kp.	
Hinnaal. maatriks	Müügigrupp	<input type="radio"/> Planeeritud lähetuse kp.	
Müügimees		<input type="radio"/> Saatmise kp.	
Vaikimisi artikkel			



Tarnijale tasumise koostamine

1. Koosta tasumise kaart moodulis Ostuarved > Registrid > Tasumised. Vali **Koosta** menüüst „Uus tasumine“. Täida päises kuupäev ja tasumisviis. Täida real tarnija kood ja tasumisele kuuluv summa (ettemaksu puhul arve nr jääb täitmata).

Tasumine: Vaata

Fail Redigeeri Kaart Aken Info

Koosta Jäta Salvesta

Nr. 190002 Tasumise kp. 05.01.2020 Kande kp. 05.01.2020 Tellitud
 Tasumisviis P Oma a/a | IBAN 101010101 Harukontor Kinnita
 Viide Info kande E osale Keel
 Kommentaar Arveldusarve

Tasumised Pank

Arve Nr.	Tarnija	Tekst	P.val.	Panga summa	S.val.	Saadetud summa
1	4	test 2	EUR	100,00	EUR	100,00
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						

Saada pank

Valuuta EUR TASUDA 100,00

Tasumine: Vaata

Fail Redigeeri Kaart Aken Info

Nr. 190002 Tasumise kp. 05.01.2020 Kande kp. 05.01.2020 Tellitud
 Tasumisviis P Oma a/a | IBAN 101010101 Harukontor Kinnita
 Viide Info kande E osale Keel _____
 Kommentaar Arveldusarve

Tasumised Pank

Arve Nr.	Tarnija	Tekst	Tellimuse nr.	Ettemaksu nr.	S. val.	Saadetud summa
1	4	test 2		222	EUR	100,00
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						

Saadetud summa: 100,00

Valuuta: EUR TASUDA: 100,00

Sisesta käsitsi D. vahelehele „Ettemaksu nr“ (siin näites nr 222).

Tasumine: Vaata

Fail Redigeeri Kaart Aken Info

Nr. 190002 Tasumise kp. 05.01.2020 Kande kp. 05.01.2020 Tellitud
 Tasumisviis P Oma a/a | IBAN 101010101 Harukontor Kinnita
 Viide Info kande E osale Keel _____
 Kommentaar Arveldusarve

Tasumised Pank

Arve Nr.	Tarnija	Tekst	KM-k	KM summa	S. val.	Saadetud summa
1	4	test 2	1	16,67	EUR	100,00
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						

Saadetud summa: 100,00

Valuuta: EUR TASUDA: 100,00

Täida E. vahelehel käibemaksukood (Ctrl+Enter)



Kui vajalikud andmed sisestatud, siis lisa linnukesed „Tellitud“ ja „Kinnitatud“. Salvesta tasumise kaart, et tekiks finantskanne. Kande näidis:

Kanne: Vaata

Fail Redigeeri Kaart Aken Info

Koosta Jäta Salvesta

Nr. 190002 Kande kp. 05.01.2020 Viide

Seletus Arveldusarve

Konto	Objektid	Kirjeldus	Lisakirjeldus	Baas 1 Deebet	Baas 1 Kredit	KM-k
1 1650		Ettemaksed tarnijatele		83,33		
2 1020		Arveldusarve			100,00	
3 1515		Käibemaksu ettemaks		16,67		
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
22						

Vahe baas 1 0,00 Kokku 100,00 100,00
 Vahe baas 2 Kokku

Näiteks, samale tarnijale sisestatakse veel teine samas summas ettemaks (siin näites märgitakse teise ettemaksu numbriks 223).

Tasumine: Vaata

Fail Redigeeri Kaart Aken Info

Koosta Jäta Salvesta

Nr. 190003 Tasumise kp. 05.01.2020 Kande kp. 05.01.2020 Tellitud
 Tasumisviis P Oma a/a | IBAN 101010101 Harukontor Kinnita
 Viide Info kande E osale Keel
 Kommentaar Arveldusarve

Tasumised Pank

Arve Nr.	Tarnija	Tekst	P.val.	Panga summa	S.val.	Saadetud summa
1	4	test 2	EUR	100,00	EUR	100,00
2						

Tasumine: Vaata

Fail Redigeeri Kaart Aken Info

Koosta Jäta Salvesta

Nr. 190003 Tasumise kp. 05.01.2020 Kande kp. 05.01.2020 Tellitud
 Tasumisviis P Oma a/a | IBAN 101010101 Harukontor Kinnita
 Viide Info kande E osale Keel
 Kommentaar Arveldusarve

Tasumised Pank

Arve Nr.	Tarnija	Tekst	Tellimuse nr.	Ettemaksu nr.	S. val.	Saadetud summa
1	4	test 2		223	EUR	100,00
2						
3						

Tasumine: Vaata

Fail Redigeeri Kaart Aken Info

Koosta Jäta Salvesta

Nr. 190003 Tasumise kp. 05.01.2020 Kande kp. 05.01.2020 Tellitud
 Tasumisviis P Oma a/a | IBAN 101010101 Harukontor Kinnita
 Viide Info kande E osale Keel
 Kommentaar Arveldusarve

Tasumised Pank

Arve Nr.	Tarnija	Tekst	KM-k	KM summa	S. val.	Saadetud summa
1	4	test 2	1	16,67	EUR	100,00
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						



Käibemaksu aruande näide peale ettemakseid:

Käibemaksu aruanne		Standard Books by Excellent, trükitud: 12.02.2020 14:12		Otsi
Excellent Business Solutions Eesti AS		Periood 01.01.2020 : 31.01.2020		
Viimane reg.kp. 12.02.2020		Kaasaarvatud kinnitamata kanded		Täpne noteering
Saada KMD deklaratsioon elektrooniliselt				
1	20% määraga maksustatavad toimingud ja tehingud			0,00
2	9% määraga maksustatavad toimingud ja tehingud			0,00
3	0% määraga maksustatavad toimingud ja tehingud sh			0,00
3.1	1) kauba ühendusesisene käive ja teise liikmesriigi maksukohustuslasele / piiratud maksukohustuslasele osutatud teenuste käive kokku sh			0,00
3.1.1	kauba ühendusesisene käive			
3.2	2) kauba eksport sh			0,00
3.2.1	käibemaksutagastusega müük reisijale			
4	Käibemaks kokku (20% lahtrist 1 + 9% lahtrist 2)			0,00
4.1	Impordit tasumisele kuuluv käibemaks			
5	Kokku sisendkäibemaksusumma, mis on seadusega lubatud maha arvata sh			33,34
5.1	1) impordit tasutud või tasumisele kuuluv käibemaks			0,00
5.2	2) põhivara soetamiselt tasutud käibemaks			0,00
5.3	ettevõtluses (100%) kasutatava sõiduauto soetamiselt ja sellise sõiduauto tarbeks kaupade soetamiselt ja teenuste saamiselt tasutud või tasumisele kuuluv käibemaks			
5.4	osaliselt ettevõtluses kasutatava sõiduauto soetamiselt ja sellise sõiduauto tarbeks kaupade soetamiselt ja teenuste saamiselt tasutud või tasumisele kuuluv käibemaks			
6	Kauba ühendusesisene soetamine ja teise liikmesriigi maksukohustuslaselt saadud teenused kokku, sh			0,00
6.1	kauba ühendusesisene soetamine			0,00
7	Muu kauba soetamine ja teenuse saamine, mida maksustatakse käibemaksuga			0,00
7.1	erikorra alusel maksustatava kinnisasja, metallijäätmete, väärismetalli ja metalltoodete soetamine (0% § 41)			
8	Maksuvaba käive			0,00
9	Erikorra alusel maksustatava kinnisasja, metallijäätmete, väärismetalli ja metalltoodete käive (0% § 41) ning teises liikmesriigis paigaldatava või kokkupandava kauba maksustatav väärtus			
10	Täpsustused (+)			
11	Täpsustused (-)			
12	Tasumisele kuuluv käibemaks(+), enamakstud käibemaks (-)			0,00
13	Enamakstud käibemaks			-33,34

Pearaamatu aruande näide peale ettemakseid:

KONTO 1515 Käibemaksu ettemaks		Standard Books by Excellent, trükitud: 12.02.2020 14:15		Otsi
Kande nr.		Konto 1510:1516		
Kande kp.		Periood 01.01.2020 : 31.01.2020		
Seletus		Kaasaarvatud kinnitamata kanded		Väärtused EUR
		Deebet	Kreedit	Saldo
	Algsaldo			0,00
TAS_190002	05.01.2020 EVA Arveldusarve	16,67		16,67
TAS_190003	05.01.2020 EVA Arveldusarve	16,67		33,34
	Kokku	33,34		
	Algsaldo			0,00
	Muutus	33,34		
	Lõppsaldo			33,34
Kannete arv:	2			
	Käive	33,34		

Ostuarve sidumine tarnijale tehtud ettemaksuga (siin näites on ostuarve kp veebruaris)

- Mine moodulisse Ostuarved > Registrid > Ostuarved.
- Vali **Koosta** menüüst „Uus ostuarve“.
- Sisesta ostuarve info ja salvesta dokument.
- Vali ostuarve peal operatsioonide („hammasratta“) menüüst „Seo ettemaksuga“.

-Vali ostuarve reale ettemaksu number (kasuta Ctrl+Enter)

-Kinnita ostuarve ja Salvesta.

Ostuarve: Vaata

Fail Redigeeri Kaart Aken Info

Koosta Jäta Salvesta

Nr. 190002 Nimi test 2

Tarnija 4 Ootel summa Kinnita

KOKKU 200,00 Käibemaks 33,33

Tingimused Kulud Valuuta Kommentaar Kontod Arve aadress

Arve kuupäev 06.02.2020 Tarnija arvenr. Vastuvõtm.kp. Ootel

Tasumistingimus 7 Kinnitajad Allahindlusekp. Eelkonteering

Kandekuupäev 06.02.2020 Objektid Kassa-ale 0,00

Tähtaeg 13.02.2020 Viide Krediid arvele

Konto	Objektid	Lühi	Kirjeldus	Summa	KM-k
1		Ettemaksu number	223	Ettemaks	100,00
2		Ettemaksu number	222	Ettemaks	100,00
3	5130		Kontoriinventari hooldus ja remont	166,67	1
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					

Valuuta EUR Kin.maks Lisamaks Arvestatud KM 33,33 Vahesumma 366,67

Tekib finantskanne (näite põhjal):

Kanne: Vaata

Fail Redigeeri Kaart Aken Info

Koosta Jäta Salvesta

Nr. 190002 Kande kp. 06.02.2020 Viide

Seletus 4 test 2, EUR

Konto	Objektid	Kirjeldus	Lisakirjeldus	Baas 1 Deebet	Baas 1 Kredit	KM-k
1	2310	Võlad tarnijatele			200,00	
2	5130	Kontoriinventari hooldus ja remont		166,67		1
3	1510	Sisendkäibemaks		33,33		
4	2310	Võlad tarnijatele		100,00		
5	1650	Ettemaksed tarnijatele			83,33	
6	1515	Käibemaksu ettemaks			16,67	
7	2310	Võlad tarnijatele		100,00		
8	1650	Ettemaksed tarnijatele			83,33	
9	1515	Käibemaksu ettemaks			16,67	
10						



Pearaamatu aruanne peale ostuarve sidumist ettemaksuga (periood veebruar)

Fail Redigeeri Kaart Aken Info

Pearaamat Excellent Business Solutions Eesti AS Viimane reg.kp. 12.02.2020 Väärtused EUR	Standard Books by Excellent, trükitud: 12.02.2020 14:22 Konto 1510:1516 Periood 01.02.2020 : 28.02.2020 Akum. periood 01.01.2020 : 28.02.2020 Kaasaarvatud kinnitamata kanded
---	---

KONTO 1510 Sisendkäibemaks					
Kande nr.	Kande kp.	Seletus	Deebet	Kreedit	Saldo
		Algsaldo			0,00
OST.190002	06.02.2020	EVA 4 test 2, EUR	33,33		33,33
		Kokku	33,33		
		Algsaldo			0,00
		Muutus	33,33		
		Lõppsaldo			33,33
Kannete arv:		1			
KONTO 1515 Käibemaksu ettemaks					
Kande nr.	Kande kp.	Seletus	Deebet	Kreedit	Saldo
		Algsaldo			33,34
OST.190002	06.02.2020	EVA 4 test 2, EUR		16,67	16,67
OST.190002	06.02.2020	EVA 4 test 2, EUR		16,67	0,00
		Kokku		33,34	
		Algsaldo			33,34
		Muutus		33,34	
		Lõppsaldo			0,00
Kannete arv:		2			
		Käive	33,33	33,34	

Käibemaksu aruanne peale ostuarve sidumist ettemaksuga (periood veebruar)

Fail Redigeeri Kaart Aken Info

Käibemaksu aruanne Excellent Business Solutions Eesti AS Viimane reg.kp. 12.02.2020	Standard Books by Excellent, trükitud: 12.02.2020 14:24 Periood 01.02.2020 : 29.02.2020 Kaasaarvatud kinnitamata kanded Täpne noteering
---	--

		Saada KMD deklaratsioon elektrooniliselt
1	20% määraga maksustatavad toimingud ja tehingud	0,00
2	9% määraga maksustatavad toimingud ja tehingud	0,00
3	0% määraga maksustatavad toimingud ja tehingud sh	0,00
3.1	1) kauba ühendusesisene käive ja teise liikmesriigi maksukohustuslasele / piiratud maksukohustuslasele osutatud teenuste käive kokku sh	0,00
3.1.1	kauba ühendusesisene käive	
3.2	2) kauba eksport sh	0,00
3.2.1	käibemaksutagastusega müük reisisjale	
4	Käibemaks kokku (20% lahtrist 1 + 9% lahtrist 2)	0,00
4.1	Impordit tasumisele kuuluv käibemaks	
5	Kokku sisendkäibemaksusumma, mis on seadusega lubatud maha arvata sh	-0,01
5.1	1) impordit tasutud või tasumisele kuuluv käibemaks	0,00
5.2	2) põhivara soetamiselt tasutud käibemaks	0,00
5.3	ettevõttes (100%) kasutatava sõiduauto soetamiselt ja sellise sõiduauto tarbeks kaupade soetamiselt ja teenuste saamiselt tasutud või tasumisele kuuluv käibemaks	
5.4	osaliselt ettevõttes kasutatava sõiduauto soetamiselt ja sellise sõiduauto tarbeks kaupade soetamiselt ja teenuste saamiselt tasutud või tasumisele kuuluv käibemaks	
6	Kauba ühendusesisene soetamine ja teise liikmesriigi maksukohustuslasele saadud teenused kokku, sh	0,00
6.1	kauba ühendusesisene soetamine	0,00
7	Muu kauba soetamine ja teenuse saamine, mida maksustatakse käibemaksuga	0,00
7.1	erikorra alusel maksustatava kinnisasja, metallijäätmete, väärismetalli ja metalltoodete soetamine (KMS § 41)	
8	Maksuvaba käive	0,00
9	Erikorra alusel maksustatava kinnisasja, metallijäätmete, väärismetalli ja metalltoodete käive (KMS § 41) ning teise liikmesriigi paigaldatava või kokkupandava kauba maksustatav väärtus	
10	Täpsustused (+)	
11	Täpsustused (-)	
12	Tasumisele kuuluv käibemaks(+), enammaksud käibemaks (-)	-33,33
13	Enammaksud käibemaks	0,01

