

Metallimaksu kajastamine müügiarvel

Standard Books 8.5 põhjal

Käibemaksuseaduse kohaselt kajastab pöördmaksustatava kinnisasja, metallijäätmete, väärismetalli, **metalltoote ostja/soetaja**.

Selleks, et programmis nõuetekohast arvet koostada, tuleb teha järgnevad seadistused enne, kui hakkad arvet sisestama. Varem salvestatud müügiarvetele funktsioon ei rakendu.

SEADISTUSED:

1. Veendu, et Finants moodulis oleks täidetud seadistus "**KMD INF aruande seaded**"

Kui objektitüüp „KMD“ valikus puudub, siis loo see objektitüüp moodulis Finants > Seadistused > **Objektitüübid**

Loo vajalikud objektid erisuse koodide jaoks moodulis Finants > Registrid > **Objektid**.

NO: Objekt: Vaata

Fail Redigeeri Kaart Aken Info

Koosta Jäta Salvesta

Objekt 02

Nimi KMS § 41.1 müügi pöördmaksustamine

Objektitüüp KMD Hier. märked/objektid

Suletud

2. Moodul Finants > Seadistused > Käibemaksukoodid.

Lisa uus käibemaksukood. A-osale sisesta:

Kood

Ilma %: 0,00

Seletus: näiteks, Metalli müük

NO: Käibemaksukoodid: Vaata

Fail Redigeeri Kaart Aken Info

Salvesta

	Kood	%-ta	% -ga	Müügi KM	Laek.KM	Ostu KM	Tas.KM	Seletus
1	1	20,00		2511	2511	1510	9999	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	M	20,00	◀16,66			1516		Metallimaks ostul 20%
6	MM	0,00						Metalli müük
7								

B-osale sisesta:

Maksu %: 20,00

Maks.konto: vali (ctrl+enter) siia metalli müügi pöördmaksu konto

NO: Käibemaksukoodid: Vaata

Fail Redigeeri Kaart Aken Info

Salvesta

	Kood	%-ta	% -ga	Maksu %	Maks.konto	Maks.reegel	Maks.miini	Teg.müük
1	1	20,00			9999			-
2	2	0,00	0		9999			-
3	3		◀16,66					-
4	4	9,00						-
5	M	20,00	◀16,66					-
6	MM	0,00		20,00	2514			-
7								
8								

Kui sobiv müügi pöördmaksu konto kontoplaanis veel puudub, siis koosta uus konto kaart moodulis Finants > Registrid > Kontod. Siin juhendis on näitena kasutatud kontot 2514

NO: Konto: Vaata

Fail Redigeeri Kaart Aken Info

Koosta Jäta Salvesta

Konto 2514

Nimetus Pöördmaks metalli müügil

Konto Tekst

Autom.lausend _____

KM-kood _____ Konsol. konto _____

Valuuta _____ Per. mudel _____

Maksugr. _____ Autom. lausend 2 _____

Klassifikaator _____

Objektid _____

Jäta välja RiigiTarkvara aruandest

Kontoklass _____ Tavaline kirjendamine _____

Varad Deebet

Võlad Kredit

Omakapital Suletud

Tulud Grupi konto

Kulud Vähenda osaluse % alusel (konsol.)

3. Moodul Finants > Seadistused > **Aruannete seadistus.**

Ava siin aknas Käibemaksuaruande rida.

Käibemaksuaruande kirjelduses tuleb rida koodiga 9 kirjeldada vastavalt oma metalli müügi kontole ja käibemaksukoodile.

NO: Käibemaksuaruande kirjeldus: Vaata

Fail Redigeeri Kaart Aken Info

Koosta Jäta Salvesta

Nimi VAT2Rn

Tüüp Käibemaksuaruanne Veergude kirjeldus

Kood	Kommentaar	Kirjeldus
22	ja teenuste saamiselt tasutu▶	
23	tasumisele kuuluv käibemaks	
24	5.4 osaliselt ettevõtluses kasuta▶	
25	sellise sõiduauto tarbeks kau▶	
26	saamiselt tasutud või tasum▶	
27	▶	
28	6 Kauba ühendusesisene soeta▶	result("4110")+result("4210")+vatresult("9000","3")
29	maksukohustuslaselt saadud▶	
30	6.1 Kauba ühendussisene soeta▶	result("4110")+result("4210")+vatresult("9000","3")
31	▶	
32	7 Muu kauba soetamine ja tee▶	result("4310")+result("4101")
33	käibemaksuga	
34	7.1 Erikorra alusel maksustatava▶	result("4101")
35	väärismetalli ja metalltoodete▶	
36	(KMS § 41')	
37	8 Maksuvaba käive	-result("3400:3490")-result("8401")
38	▶	
39	9 Erikorra alusel maksustatava▶	-vatresult("3401","MM")
40	väärismetalli ja metalltoodete▶	
41	ning teises liikmesriigis paigal▶	
42	kauba maksustatav väärtus	
43	▶	
44	10 Täpsustused (+)	

NB! Metall müügi kontot ei tohi kasutada koodiga 1 rea valemis.

Maksu- ja Tolliameti kodulehel on täpsustatud, mis info peab jõudma aruande ridadele:

<https://www.emta.ee/ariklient/maksud-ja-tasumine/kaibemaks#alates-01012017>

4. Moodul Müügireskontro > Seadistused > **Lausendamine, Müük.**

Täida vaheleht "KM ja maksud":

- Müügikonto maks: Sisesta siia **metalli** müügi pöördmaksu konto;
- Lisamaks: märgi valik "Arvuta lisamaks summast ilma käibemaksuta";
- Märgi valik „Kokku ei sisalda lisamaksu“.

NO: Lausendamine, müük: Vaata

Fail Redigeeri Kaart Aken Info

Müügivõlad **KM ja maksud** Kursikontod Müük Kreditarved

Käibemaks 2511

Kassa-ale KM deebet _____

Ettemaksu KM 1515

Müügikonto KM 2511

Müügikonto maks 2514

KM baas _____

KM vastukanne _____

Sisemüügivõlgade KM konto _____

Maksu kontrollkonto _____

Lisamaks

Arvuta lisamaks summast koos käibemaksuga

Arvuta lisamaks summast ilma käibemaksuta

Arvuta lisamaks summast ilma käibemaksuta ja arvuta KM maksult

Baashind _____

Ilma käibemaksuta

Koos käibemaksu ja lisamaksuga

Koos käibemaksuga

Kokku ei sisalda lisamaksu

KM-koodi kontroll

Konteeri laekumise KM

Konteeri KM pangakasumi korral

Konteeri ainult ettemaksuarve KM

Kreditarvete käibemaks ostu KM kontole

Kassaale KM-ta

Ära kontrolli klientide KMKR numbreid

Ära aseta laekumisele käibemaksu

Luba maks 2 arvutuses ilma EAN koodita artikleid

Objektid käibemaksu kontole

Käive koos KM-ga

Konteeri ettemaksu KM

Konteeri KM laekumiste kinnipidamistelt

Arvuta piirkondlikud maksud

Käibemaksutsoon lähetusaadressilt

5. Loo uus artikli kaart moodulis Müügiarved > Registrid > **Artiklid**.

Ava artiklite register ja vali Koosta menüüst „Uus artikkel“.

Artikli kaardi „Kontod“ vahelehel täida lahtrid:

„Müük Eestis“ – vali (ctrl+enter) metalli müügi konto (siin näites 3401).

„KM-kood, Eesti“ – vali (ctrl+enter) käibemaksukood, mille tegid eelnevalt punktis 2

NO: Artikkel: Vaata

Fail Redigeeri Kaart Aken Info

Kood METALL Klass _____

Nimetus Metall müük

Suletud

Ei ole müügiartikkel

Hinnad	Ladu	Kulud	Retsept	Kontod	Teisendid	Tekstid	Kulumudel	Omakirj.	Märkmed	Korteriühistu	BI
Müük Eestis 3401				Kulukonto, Eesti					KM-kood, Eesti MM		
EL Müük				EL Kulukonto					EL KM-kood		
Müük, mitte EL				Kulukonto, mitte EL					KM-kood, mitte EL		
Teen. arveld. müügikonto				Teen. arveld. kulukonto					<input type="checkbox"/> Arvuta piir. maksud		
Komponent.kasutus				Teen. garantii kulukonto					<input type="checkbox"/> Arvuta kinnip.maksud		
Proj. mat.-kasutus				Teen. lepingu kulukonto							
				Teen. firmav. kulukonto							
				Hotelli WIP konto							

6. Koosta uus dokumendimall moodulis Üldine > Registrid > **Dokumendimallid**.

Kuna tavaarvete ja metallimüügi arvetel tuleb kajastada erinevaid andmeid (pöördkäibemaksu summa ja viide seadusele), siis tuleb luua uus täiendav müügiarve dokumendimall.

A) Kui oskad ja soovid uue malli ise luua, siis lisa uuele mallile väli „Maks“, et kajastada müügist tulenevat pöördkäibemaksusummat.

Selgituse ja viite seadusele saad lisada tekstiväljana (Tekst).

B) Kui sulle sobib Excellenti koostatud standardkujundusega metallimüügi arve dokumendimalli põhi, siis saab konsultant selle sulle saata. Kirjuta sellest soovist info@excellent.ee

KASUTAMINE

7. Kui koostad metalli müügi arvet, siis vali müügiarve päises „Objekt“ lahtrisse erisuse kood **02**

Erisuse kood on vajalik KMD INF aruande jaoks.

Arve sisestamisel tekib automaatselt pöördkäibemaksu summa lahtrisse „Lisamaks“ ning summa kajastub ka arve väljatrükil. Näide:

Arve: Vaata

Nr. 220001 Nimi Excellent Books OÜ Klient 1

Arve kp. 30.06.2022 Meie esindaja Müügimees AA

Tasumistingimus 10 Nende esindaja Objektid 02

Laekumistähtaeg 10.07.2022 Viitenumber 2200015

Kande kp. 30.06.2022 Teenuse läh. kp. 30.06.2022

Artikkel	Kogus	Nimetus	Ühikuhind	%	Summa
1	MM	1	Metalli müük	1000,00	1000,00
2					
3					
4					

Kolmnurk tehing MK % 100,0 Maks2 0,00 KM 0,00
 Valuuta EUR Kokku MK 1000,00 Lisamaks 200,00 Baas 1 1000,00

Vahesumma 1000,00 KOKKU 1000,00

Arve kinnitamisel tekib finantskanne. Näide:

Kanne: Vaata

Nr. 220001 Kande kp. 30.06.2022 Viide

Seletus 1 Excellent Books OÜ, EUR

Konto	Objektid	Kirjeldus	Lisakirjeldus	Baas 1 Deebet	Baas 1 Kredit	KM-k
1	1210	02	Ostjate tasumata summad	1000,00		
2	4101	02	Materjal (pöördmaksustatav metall)		1000,00	MM
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						

Vahe baas 1 0,00 Kokku 1000,00 1000,00

Vahe baas 2 Kokku

8. Kui kasutad Müügiarvete moodulis aruannet „Arvete nimekiri“, siis märgi aruande määramisaknas valik „KM koos lisamaksuga“.