

EL sisese pöördkäibemaksu kajastamine Standard Books 8.5 versiooni põhjal

Euroopa Liidu sisene pöördkäibemaksu kajastamine tuleb programmis teha järgmiste sammudega:

1. Veenud, et kontoplaanis oleks olemas konto pöördkäibemaksu arvestamiseks. Vali vastavalt oma kontoplaanile. Meie näites 1511.
2. Veendu, et 0 %-ga maksustatava EL käibe oleks olemas eraldi käibemaksukood:
moodul Finants > Seadistused > Käibemaksukoodid

NO: Käibemaksukoodid: Vaata 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		16,6...	2512		1511		Ühendusesisene käive 20%
4	4	9,00		2513		1510		Käibemaksuga 9%
5								
6								
7								
8								

Meie näites on kood 3, aga võid lisada ka järgmisele vabale reale uue koodi, kui 3 on juba kasutusel.

Väljale "Koos %" sisesta 16,6666667

Väljale "Müügi KM" sisesta EL käibemaksu konto, vastavalt oma kontoplaanile. Meie näites 2512.

- 2.1. See käibemaksukood lisa seadistusse „Lausendamine, ostud“:
moodul Ostuarved > Seadistused > Lausendamine, ostud > lahtrisse „KM-kood, EL“
vali (Ctrl+Enter) sama käibemaksukood (siin näites 3).

NO: Lausendamine, ostud: Vaata

Fail Redigeeri Kaart Aken Info

Ostuvõlad KM-koodid Kurss

Kassa-ale KM 1510

Numbrita ettemaksu KM 1510

Numbriga ettemaksu KM 1510

Perioodiväline KM (ÜK)

Baas KM (ÜK)

KM vastukanne (ÜK)

KM-kood, Eestis 1

KM-kood, EL 3

KM-kood, Mitte EL 2

Metalli pöördmaks

3. Veendu, et tarnija kaardil oleks märgitud Käibemaksutsoon „EL“

NO: Kontakt: Vaata

Kood 118 Kliendiklass _____ Klient Töötaja
 Lühikood 118 Tarnijaklass _____ Tarnija Edasimüüja
 Nimi Pirteka Logistics UAB Külaline Vihje

Kontakt Lähetus Tingimused Hinnad **Ettevõtte** Kontod E-arved Veeb Komm. Külaline Omakirj. Märkm. Korterühistu

Kommentaar _____
 Hoiatus müügil _____
 Hoiatus ostul _____

KMKR nr. _____ Reg.nr.1 _____ Tüüp
 Ettevõtte Eraisik
 Riigi KMKR nr. _____ Reg. nr. 2 _____
 KMKR kontrolli kp. _____ GLN _____ Käibemaksutsoon
 EL Eesti
 EL (konteeri KM) Mitte EL
 Mitte EL (konteeri KM)

KMKR kontrolli kp. _____ Teenuse ID _____
 Müügi KM-kood _____ Uuenda aadressi _____
 Ostu KM-kood _____
 Keel _____

4. Ostuarve sisestamisel pane esimesele reale kulukonto.
 Kui punktid 2.1. ja 3. on täidetud, siis "KM-k" väljale sisestub automaatselt käibemaksukood (siin näites kood 3). Vajadusel saad KM-koodi ise valida (Ctrl+Enter)

NO: Ostuarve: Vaata

Nr. 1503 Nimi Pirteka Logistics UAB

Tarnija 118 Ootel summa _____ Kinnita
 KOKKU 5000,00 Käibemaks _____

Tingimused Kulud Valuuta Kommentaar Kontod Arve aadress

Arve kuupäev 31.05.2016 Tarnija arvenr. _____ Vastuvõtm.kp. _____ Ootel
 Tasumistingimus 10 Kinnitajad _____ Allahindlusekp. _____ Eelkonteering
 Kandekuupäev 31.05.2016 Objektid _____ Kassa-ale 0,00
 Tähtaeg 10.06.2016 Viide _____ Kredit arvele _____

	Konto	Objektid	Lühi	Kirjeldus	Summa	KM-k
1	4110			EL-st ostetud toore, materjalid	5000,00	3
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						

Valuuta EUR Kin.maks _____ Lisamaks _____ Arvestatud KM 1000,00 Vahesumma 5000,00

5. Tekib finantskanne. Meie näite kontode põhjal:

NO: Kanne: Vaata

Koosta Jäta Salvesta

Nr. 1503 Kande kp. 31.05.2016 Viide

Seletus 118 Pirteka Logistics UAB, EUR Eksporditud

Konto	Objektid	Kirjeldus	Baas 1 Deebet	Baas 1 Krediid	KM-k
1 2310		Võlad tarnijatele		5000,00	
2 4110		EL-st ostetud toore, materjalid	5000,00		3
3 1511		Sisendkäibemaks, teenuse importimisel...	1000,00		
4 2512		Käibemaks EL 20%		1000,00	
5					
Vahe baas 1			0,00		
Vahe baas 2					
Kokku			6000,00	6000,00	

6. Käibemaksuaruande kirjelduses tuleb teha vajalikud täiendused ridadele ja sisestada valemid. Vali moodul Finants > Seadistused > Aruannete kirjeldused > Käibemaksuaruanne.
- Valemites kasuta kontosid vastavalt oma ettevõtte kontoplaanile.

Nimi VAT2Rn

Tüüp Käibemaksuaruanne Veergude kirjeldus

Kood	Kommentaar	Kirjeldus
1 1	20% määraga maksustatavac	-credresult("3000")-result("3100:3290")-result("3530:3540")-result("3810:3819")+result("4110")+result("4210")+result("4310")+vatresult("9000","3")+vatresult("4000:4500","3")
2		
3 2	9% määraga maksustatavac	-result("3300:3390")
4		
5 3	0% määraga maksustatavac	-result("3510:3520")-result("3610:3620")
6 3.1	1) kauba ühendusesisene kä	-result("3510")
7	maksukohustuslasele / piirata	
8	osutatud teenuste käive kok	
9 3.1.1	kauba ühendusesisene käive	
10 3.2	2) kauba eksport sh	-result("3610")
11 3.2.1	käibemaksutagastusega m	
12		
13 4	Käibemaks kokku (20% lahtri	key(1)*0.20+key(2)*0.09
14 4.1	Impordilt tasumisele kuuluv k	
15		
16 5	Kokku sisendkäibemaksusumi	result("1510:1514")+debrresult("1516")
17	arvata sh	
18 5.1	1) impordilt tasutud või tasur	result("1513")
19 5.2	2) põhivara soetamiselt tasu	result("1514")
20 5.3	ettevõtluses (100%) kasuta	
21	ja sellise sõiduauto tarbeks k	
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 soet	result("4110")+result("4210")+vatresult("9000","3")+vatresult("4000:4500","3")
29	maksukohustuslaselt saadud	
30 6.1	Kauba ühendusesisene soetat	result("4110")+result("4210")+vatresult("9000","3")+vatresult("4000:4500","3")
31		
32 7	Muu kauba soetamine ja tee	result("4310")+result("4101")
33	käibemaksuga	
34 7.1	Erikorra alusel maksustatav	result("4101")
35	väärismetalli ja metalltoodeti	
36	(KMS § 41)	
37 8	Maksuvaba käive	-result("3400:3490")-result("8401")
38		
39 9	Erikorra alusel maksustatava	-vatresult("3401","MM")
40	väärismetalli ja metalltoodeti	
41	ning teises liikmesriigis paigal	
42	kauba maksustatav väärtus	
43		
44 10	Täpsustused (+)	
45 11	Täpsustused (-)	
46		
47 12	Tasumisele kuuluv käibemaks	key(4)+key(4.1)-key(5)+key(10)-key(11)