

# Sõiduautode deklareerimisega seotud seadistused

## (Standard Books 8.5 põhjal)

### SEADISTUSED

#### Käibemaksukoodide lisamine

1. Loo uus käibemaksukood 100% ettevõtluses kasutatavate autodega seotud kulude kajastamiseks.
2. Loo uus käibemaksukood 50% ettevõtluses kasutatavate autodega seotud kulude kajastamiseks. Näiteks:

Näidis: Käibemaksukoodid: Vaata

Salvesta

	Kood	Ilma %	Koos %	Müügi KM	Laek.KM	Ostu KM	Tas.KM	Seletus	
1	1	20,00	16,6...	2511	2511	1510	1510	20% käive Eestis	A
2	2			2511	2511	1510	1510	0% käive Eestis	B
3	3			2511	2511	1510	1510	KM-ta käive Eestis	C
4	4			2511	2511	1510	1510	Import	D
5	5	9,00	8,257	2511	2511	1510	1510	9% käive eestis	E
6	6			2511	2511			Eksport	F
7	7	20,00	16,6...			2510	2510	2/3 KM kogumiskontole	
8	8	12,00	10,1...			1510	1510	2/3 KM Kulutuste moodulis	
9	9							Teenuse import	
10	10							Metsamaterjal	
11	20			1511	1511	1511	1511	Pöördkäibemaks	
12	100A	20,00	16,6...	2511		1510	1510	Autokulud 100%	
13	50A	20,00	16,6...	2511		1510	1510	Autokulud 50%	
14									
15									

#### Käibemaksuaruande kirjeldamine

1. Moodul Finants > Seadistused > Aruannete seadistused.  
Veendu, et Käibemaksuaruande kirjelduses on read:
  - a. **Ettevõtluses (100%)** kasutatava sõiduauto soetamiselt ja sellise sõiduauto tarbeks kaupade soetamiselt ja teenuste saamiselt tasutud või tasumisele kuuluv käibemaks (**KMD rida 5.3**). Valem:  
$$\text{vatresult}("4000:7999", "100A") * 0.2$$
  - b. **Ettevõtluses (100%)** kasutatavate sõiduautode arv (**KMD rida 5.3\_1**). Kuna eraldi autode registrit ei ole Standard Booksis olemas, siis on lihtsaim viis kirjutada deklareeritav autode arv otse Käibemaksuaruandesse. Vajadusel saab seda numbrit jooksvalt muuta. Siin näites on rea koodiks 5.3\_1

5.3\_1 ettevõtluses (100%) kasuta ▶ 4

- c. **Osaliselt ettevõtluses kasutatava sõiduauto soetamiselt** ja sellise sõiduauto tarbeks kaupade soetamiselt ja teenuste saamiselt tasutud või tasumisele kuuluv käibemaks (**KMD rida 5.4**). Valem:

$\text{vatresult}("4000:7999","50A")*0.1$

- d. **Osaliselt ettevõtluses kasutatavate sõiduautode arv (KMD rida 5.4\_1)**.  
Lihtsaim viis on kirjutada deklareeritav autode arv otse Käibemaksuaruandesse. Vajadusel saab seda jooksvalt muuta. Meie näites on rea koodiks 5.4\_1

5.4\_1 osaliselt ettevõtluses kasuta ▶ 5

### Käibemaksuaruande näidiskirjeldus:

12			
13	4	Käibemaks kokku (20% lahtri	$\text{key}(1)*0.20 + \text{key}(2)*0.09$
14	4.1	Impordilt tasumisele kuuluv k	
15			
16	5	Kokku sisendkäibemaksusumi	$\text{result}("1510:1514") + \text{debresult}("1516")$
17		arvata sh	
18	5.1	1) impordilt tasutud või tasur	$\text{result}("1513")$
19	5.2	2) põhivara soetamiselt tasu	$\text{result}("1514")$
20	5.3	ettevõtluses (100%) kasuta	$\text{vatresult}("4000:7999","100A")*0.2$
21		ja sellise sõiduauto tarbeks k	
22		ja teenuste saamiselt tasutu	
23		tasumisele kuuluv käibemaks	
24	5.3_1	ettevõtluses (100%) kasuta	4
25	5.4	osaliselt ettevõtluses kasuta	$\text{vatresult}("4000:7999","50A")*0.1$
26		sellise sõiduauto tarbeks kau	
27		saamiselt tasutud või tasum	
28	5.4_1	osaliselt ettevõtluses kasuta	5
29			
30	6	Kauba ühendusesisene soeta	$\text{result}("4110") + \text{result}("4210") + \text{vatresult}("9000","3")$
31		maksukohustuslaselt saadud	
32	6.1	kauba ühendussisene soetar	$\text{result}("4110") + \text{result}("4210") + \text{vatresult}("9000","3")$
33			
34	7	Muu kauba soetamine ja teel	$\text{result}("4310") + \text{result}("4101")$
35		käibemaksuna	

NB! Käibemaksuaruande kirjelduses kasutatavad kontod ja käibemaksukoodid sõltuvad sinu ettevõtte kontoplaanist. KM-koode võid ise juurde sisestada just selliste koodidega, nagu soovid (moodul Üldine, seadistus "Käibemaksukoodid").

## Andmete sisestamine

### A) 100% ettevõtluses kasutatavate autode kulud

Ostuarve sisesta tavapäraselt, kuid kasutades selleks eelpool loodud spetsiaalset KM-koodi:

Näidis: Ostuarve: Vaata

Uus Koopia Jäta Salvesta

Nr. 140013 Nimi Tartu Maiustused AS

Tarnija 011 Ootel summa Käibemaks 200,00

KOKKU 1200,00

Kinnita

Tingimused Kulud Valuuta Kommentaar Kontod Arve aadress

Arve kuupäev 03.12.2014 Tarnija arvenr. Vastuvõtm.kp. Ootel

Tasumistingimus 5 Kinnitajad Allahindlusekp. Eelkonteering

Kandekuupäev 03.12.2014 Objektid 11 Kassa-ale

Tähtaeg 08.12.2014 Viide Krediid arvele

Konto	Objektid	Lühi	Kirjeldus	Summa	KM-k
1 5520			Auto hooldus ja remont	1000,00	100A
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					

Valuuta EUR Kin.maks Lisamaks Arvestatud KM 200,00

### B) Osaliselt ettevõtluses kasutatavate autode kulud

#### Automaatlausendi kasutamine

Ostuarve täitmiseks on mitu võimalust. Lihtsaim viis on kasutada Automaatlausendit. Automaatlausendi saad ühekordselt valmis teha moodulis Finants > Seadistused > **Automaatlausendid**. Automaatlausendi peal määratakse nõ. valem, kuidas peaks ostuarvel toimuma kulu summa jagamine automaatselt. Näiteks:

Näidis: Automaatlausend: Vaata

Uus Koopia Jäta Salvesta

Kood  Nimetus   Ära vaheta de

	Konto	Objekt	Sisu	Deebet	Kreedit	KM-k
1	!			100,00%		50A
2	5520			10,00%		
3	1510				10,00%	
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						

Automaatlausendit kasutades saab sisestada ostuarve esimesele reale kulukonto, ja seejärel arvestada osa sisendkäibemaksu kulukontole tagasi.

Juhul kui kuluridu on ühel ostuarvel palju, võib sarnase arvestuse teha ka käsitsi. Oluline on, et finantskandel oleks kulukonto rida õige KM-koodiga ja sisendkäibemaksu summa oleks õige.

Võttes KMD INF aruannet valikuga "*Ostuarve sisendkäibemaks = Kandelt*" võetakse osa B veergu 8 arvesse selle konkreetse ostuarvete kõigi kasutatud käibemaksukoodidega seotud sisendkäibemaksu kontode tulemus.

#### Näiteks, kui sisestate ostuarvet, siis:

1. esimesele reale vali (ctrl+enter) vajalik kulukonto (siin näites 5520);
2. teisele reale sisesta *Konto* väljale automaatlausendi kood (ei saa valida);
3. kui automaatlausendi koodi sisestamise järel vajutad *Enter* klahvi, siis täidab programm automaatselt järgnevad read ja arvutab summad vastavalt automaatlausendil määratud valemile.

Näidis: Ostuarve: Vaata

Uus Koopia Jäta Salvesta

Nr. 140014 Nimi Tartu Maiustused AS

Tarnija 011 Ootel summa

KOKKU 1200,00 Käibemaks 200,00  Kinnita

Tingimused Kulud Valuuta Kommentaar Kontod Arve aadress

Arve kuupäev 10.12.2014 Tarnija arvenr. 626525 Vastuvõtm.kp.  Ootel

Tasumistingimus 5 Kinnitajad Allahindlusekp.  Eelkonteering

Kandekuupäev 10.12.2014 Objektid 11 Kassa-ale

Tähtaeg 15.12.2014 Viide Kredit arvele

	Konto	Objektid	Lühi	Kirjeldus	Summa	KM-k
1	5520			Auto hooldus ja remont	1000,00	50A
2	5520			Auto hooldus ja remont	100,00	
3	1510			Sisendkäibemaks	-100,00	
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						

Valuuta EUR Kin.maks Lisamaks Arvestatud KM 200,00

*sisesta siia automaatlausendi kood*

Kui ostuarved on sisestatud ja kinnitatud, saab võtta KMD INF aruande selliste määrangutega:

Näidis: Määra KMD INF aruanne

Käivita

Periood 01.12.2014:31.12.2014

- Müügitähingud puuduvad
- Ostutehingud puuduvad
- Müügitähingud summeeritult
- Ostutehingud summeeritult
- Ära esita nimesid Reg nr-ga partneritel
- Kassapõhine arvestus
- Pankrotiperiood
- Piiratud KMK

Ostuarve sisendkäibemaks:

- Ostuarve jalusest
- Ostuarve päisest
- Kandelt

Meedia

- Ekraanile
- Printerisse
- Faili
- Abilaud
- Pdf
- Pdf ja E-mail
- Excel
- Printeri dialoog

Avaneb KMD INF aruande lisa B:

KMD INF B OSA

Nimi	Näidisettevõte OÜ		Registri- või isikukood		1122002211
Aasta	2014		Maksustamisperiood		01.12.2014:31.12.2014

1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	316751452	<a href="#">Tartu Maiustused AS</a>	123432	03.12.2014	1 200,00		200,00	
2	316751452	<a href="#">Tartu Maiustused AS</a>	626525	10.12.2014	1 200,00		100,00	

1 - Järjekorranumber	6 - Arve kogusumma koos käibemaksuga
2 - Tehingu- partneri registri- või isikukood	7 - Arvel märgitud käibemaksusumma (kassapõhine arvestus)
3 - Tehingupartneri nimi	8 - Maksustamisperioodil vormi KMD lahtris 5 kajastatud sisendkäibemaksu summa
4 - Arve number	9 - Erisuse kood
5 - Arve kuupäev	

Antud näites, esimene rida kajastab 100% sisendina kasutatavat autot ja teine 50% ulatuses sisendina kasutatavat autot.