|  |
| --- |
| **Maksukoodide kasutamine EAKs ja toime SAPs** |
|  |
|   | **1. OST EUst (v a Eesti) - PÖÖRDMAKSUSTAMINE** |  |
| **Jrk.** | **1.1 Sisend või kulud ning poportsionaalne osa** | **Kommentaar** |  |
|  | **EAKs** | **SAPs** |  |
|  | **Asenduskood F1** |  **Maksustatav tehing** | **Kood** |  |
|  | **Pöördmaksustamise KM sisend** |  |  |
| 1. | Ost EUst - maksuvaba käive | **I0** | Pöördmaksutamisele kuuluvate kulutuste kajastamisel sisestab kasutaja EAKs **asenduskoodi F1**. See kood ei kalkuleeri midagi kuid kandub üle pargitud kande ridadele ja on raamatupidajale informatsiooniks - "arvesta metoodika kohaselt ka pöördmaks"! Pöördmaksu kanne koostatakse vastavalt kehtivale metoodikale (eraldi kanne), kasutades SAPs vastavaid pöördmaksustamise KM koode. Asenduskoodi ei kustutata. |  |
| 2. | Ost EUst 20% kaup (pm) (va PV) sisend/arvest | **A2** |  |
| 3. | Ost EUst 20% teen (pm) sisend/arvest | **A3** |  |
| 4. | Ost EUväl 20% teen/kaup toll-ta (pm)sisend/arvest | **X1** |  |
| 5. | Ost EUst 9% kaup (pm) (va PV) sisend/arvest | **O4** |  |
| 6. | Ost EUst- 9% - teenus (pöördm.) - sisend/arvest | **O5** |  |
| 7.  | Ost EUväl 9% teen/kaup toll-ta (pm)sisend/arvest | **X4** |  |
| 8. | Ost EUst 9% PV (pm) sisend/arvest | **O6** |  |
| 9. | Ost EUväl 5% teen/kaup toll-ta (pm)sisend/arvest | **I6** |  |
| 10. | Ost EUst 5% kaup (va PV)(pm) sisend/arvest | **I4** |  |
| 11. | Ost EUst 20% PV (pm) sisend/arvest | **A7** |  |
| 12. | Ost EEst 20% metallij (pm) sisend/arvest | **Y4** |  |
| 13. | Ost EEst 20% kinnisasi (pm) sisend/arvest |  **Y1** |  |
| 14. | **Pöördmaksustamise KM kulu** |  |  |
| 15. | Ost EUst 20% kaup (pm) mkulu/arvest | **A8** |  |
| 16. | Ost EUst 20% teen (pm) mkulu/arvest | **A9** |  |
| 17. | Ost EUväl 20% teen/kaup toll-ta (pm)mkulu/arvest | **X3** |  |
| 18. | Ost EUst 9% kaup (pm) mkulu/arvest | **S1** |  |
| 19. | Ost EUst 9% teen (pm) mkulu/arvest | **S2** |  |
| 20. | Ost EUväl 9% teen/kaup toll-ta (pm)mkulu/arvest | **X6** |  |
| 21. | Ost EUväl 5% teen/kaup toll-ta (pm)mkulu/arvest | **P7** |  |
| 22. | Ost EUst 5% kaup (pm) mkulu/arvest | **J1** |  |
| 23. | Ost EEst20% kinnisasi (pm) mkulu/arvest | **Y3** |  |
| 24. | Ost EEst 20% metallij (pm) mkulu/arvest | **Y6** |  |
| 25. | **1.2 Pöördmaksustamise proportsionaalne sisend KM arvestus** |  |
| 26. | Ost EUst 20% kaup (pm) (va PV) sisend/arvest prop | **B2**  |  |
| 27. | Ost EUst 20% teen (pm) sisend/arvest prop | **B3**  |  |
| 28. | Ost EUväl 20% teen/kaup toll-ta (pm)sisend/arv prop | **X2**  |  |
| 29. | Ost EUst 9% kaup (pm) va (PV) sisend/arvest prop | **B4**  |  |
| 30. | Ost EUst 9% teen (pm) sisend/arvest prop | **B5**  |  |
| 31. | Ost EUväl 9% teen/kaup toll-ta (pm)sisend/arv prop | **X5** |  |
| 32. | Ost EUst 9% PV (pm) sisend/arvest prop | **B6**  |  |
| 33. | Ost EUväl 5% teen/kaup toll-ta (pm)sisend/arv prop | **P6** |  |
| 34. | Ost EUst 5% kaup (va PV)(pm) sisend/arvest prop | **B8** |  |
| 35. | Ost EUst 20% PV (pm) sisend/arvest prop | **B7**  |  |
| 36. | Ost EEst 20% kinnisasi (pm) sisend/arvest prop | **Y2** |  |
| 37. | Ost EEst 20% metallij (pm) sisend/arvest prop | **Y5** |  |
|  | **2. OST EESTIST ja EU VÄLISELT** |  |
|  | **2.1 Otsearvestus - sisend** | **Kommentaar** |  |
|  | **EAKs** | **SAPs** |  |
|  |  **Maksustatav tehing** | **Kood** | EAKs sisestatud koodid kaasuvad SAPsse. Lisatoiminguid SAPs ei tehta! Sisendmaks kontole 10370100 |  |
| 38. | Ost EEst 20% kaup/teenus (va PV) (sisend) | **R1** | Sisendkäibemaksu arvutuse esinemisel sisestab kasutaja EAKs maksustavale reale vastava sisendkäibemaksu koodi. Kood kaasneb pargitud dokumendile. Käibemaksu arvutus ja kanderidade moodustumine toimub SAP algoritmi alusel pargitud dokumendi simuleerimisel/kirjendamisel.  |  |
| 39. | Ost EEst 20% PV sisend  | **R2** |  |
| 40. | Ost EEst 9% kaup/teenus (va PV) (sisend)  | **R3** |  |
| 41. | Ost EEst 9% PV sisend  | **R8** |  |
| 42. | Ost EEst 5% kaup/teenus (va PV) (sisend) | **P3** |  |
| 43. | Ost EUväl 20% kaup (va PV) import (sisend) | **R4** |  |
| 44. | Ost EUväl 20% PV import (sisend) | **R5** |  |
| 45. | OstEUväl 9% kaup (va PV) import (sisend)  | **R6** |  |
| 46. | Ost EUväl 9% PV import (sisend) | **R7** |  |
|  |  **2.2. Proportsionaalne (prp) sisendmaksu arvestus** | **Kommentaar** |  |
|  | **EAKs** | **SAPs** |  |
| 47. |  Ost EEst 20% kaup/teen (va PV) sisend prop | **V1** | EAKs sisestatud koodid kaasuvad SAPsse. Lisatoiminguid SAPs ei tehta! Sisendmaks kontole 10370200 | Sisendkäibemaksu arvutusel sisestab kasutaja EAKs proportsionaalse osa reale vastava prp sisendmaksu koodi. Kood kaasneb pargitud dokumendile. Käibemaksu arvutus ja kanderidade moodustumine toimub SAP algoritmi alusel pargitud dokumendi simuleerimisel/kirjendamisel.  |  |
| 48. | Ost EEst 20% PV sisend prop  | **V2** |  |
| 49. | Ost EEst 9% kaup/teen (va PV) sisend prop | **V3** |  |
| 50. | Ost EEst 9% PV (sisend) prop  | **V8** |  |
| 51. | Ost EEst 5% kaup/teen (va PV) sisend prop | **V0** |  |
| 52. | Ost EUväl 20% kaup (va PV) import (sisend) prop | **V4** |  |
| 53. | Ost EUväl 20% PV import (sisend) prop | **V5** |  |
| 54. | Ost EUväl 9% kaup (va PV) import (sisend) prop | **V6** |  |
| 55. | Ost EUväl 9% PV import (sisend) prop | **V7** |  |
|  | **2.3 Käibemaks kuluks** | **Kommentaar** |  |
|  | **EAKs** |  | **SAPs** |  |
| 56. | KM kuluks 20% (va PV) | **K2** | EAKs KM kulu kalkuleerimiseks ja kajastamiseks kasutatavad koodid asendatakse SAPs koodidega G2 - G9. | **G2** | Käibemaksu kuluks kandmisel (601....) kasutatakse EAKs vastavaid KM kulukoode. Andmete importimisel EAKst SAPsse kalkuleeritakse ja kirjendatakse KM kulu ning kasutatud KM koodid asendatakse G2 - G9 (need ei kalkuleeri midagi). |  |
| 57. | KM kuluks 20% va PV | **K5** | **G5** |  |
| 58. | KM kuluks 9% va PV  | **K6** | **G6** |  |
| 59. | KM kuluks 20% PV | **K7** | **G7** |  |
| 60. | KM kuluks 9% PV | **K8** | **G8** |  |
| 61. | KM kuluks 5% (va PV) | **K9** | **G9** |  |
|  | **2.4 Kulusid ei maksustata** | **Kommentaar** |  |
|  | **EAKs** |  | **SAPs** |  |
| 62. | Ei maksustata | **K0** | EAKs kasutatud koodiga ei kaasne maksu kalkuleerimist ega kirjendamist. Lisatoiminguid SAPs ei tehta | Koodi ei asendata ega kustutata. SAP MM spetsiifiline kood (ei ole KMD) |  |
|   | **2.5 Erisoodustusmaksud** | **Kommentaar** |  |
|   | **EAKs** | **SAPs** |  |
| 63. | EAKs markeeritakse kulusid (vastavalt kulude sisule ja maksureeglitele) kas sisendmaksu või KM kulu koodidega, millised toimivad vastavalt ülalkirjeldatule (kuvatakse SAPs muutmata kujul või asenduskoodidena). Erisoodustusmaksude arvestamise lisavajadus on EAKs määratav ostuarve Kommentaarid väljal. | Erisoodustus "maksustatakse" - erisoodustuse spetsiifiline | **T1** | Erisoodustustega seotud kulude kanne koostatakse SAPs vastavalt metoodikale (ostuarvest eraldiseisva pearaamatu kandega), kasutades vastavaid erisoodustusmaksude koode. |  |
| 64. | Erisoodustus "ei maksustata" - erisoodustuse spetsiifiline | **T2** |  |
| 65. | Erisoodustus - maksustatakse ainult tulumaksuga | **T3** |  |
| 66. | Erisoodustus - maksustatakse ainult sotsmaksuga | **T4** |  |