

## KMD INF

Käibemaksudokumentide peab alates 01.11.2014.a esitama koos käibedeklaratsiooniga (vorm KMD) ka käibedeklaratsiooni lisa (vorm KMD INF). Vorm KMD INF koosneb kahest osast: A osal kajastatakse väljastatud arvete ja B osal saadud arvete andmed. INF-failide tekitamiseks on SAF'is moodul mis käivitub Pank-Väljundid-Debitoorised võlgnevused/Kreditoorsed võlgnevused-ekraanilt (vastavalt KMD INF A ja B osad eraldi failidena). KMD lisa INF aruande arvutuseks on vajalikud lubava litsentsi olemasolu, vajalike maksutähiste olemasolu, eelnevalt täidetud täiendavad väljad SAF-Maksud, SAF-Üksused tabelites ja Abi-Valikud-Dokumendid arvete summa ning maksutähiste kasutamine ostu-müügiarvetel. Silmas tuleb pidada et INF aruandesse tulevad andmed ainult Deebitori-Kreeditori kaardile vormistatud arvetest ning arvesse ei võeta laekumisi ega muid kandeid.

### 1. Maksutähised SAF-Maksud

M	Artikk	Nimetus	Välimus	Prots	KO	Üks.	Erisus	A osa	Maksumäär	Erisus	B osa
A	998	Käibemaks 20%	20%	20.0	2151	1520			20		
B	992	Käibemaks 9%	9%	9.0	2151	1520			9		
E	995	Erikord KM20%	20%	0.0	2151	1520	01		20erikord		
K	995	Erikord KM20%	20%	20.0	2151	1520	01		20erikord		
M	994	Proportsioon 50% KM	20%	0.0	2151	1520					11
N	999	Osaline KM tagastus	20%	0.0	2151	1520					11,12
O	999	Osaline KM tagastus	20%	20.0	2151	1520					11,12
P	993	Pöördkäibemaks 20%	20%	0.0	2151	1520	02		20		12
R	994	Proportsioon 50% KM	20%	20.0	2151	1520					11
V	991	Käibemaks 0%	0%	0.0	2151	1520					

Erisuste ja Maksumäära lahtrite valikud täidetakse tühiku-klahvi vajutusega. Kui erisus 01, siis Maksumäär saab olla 20erikord või 09erikord. Kui erisus 02, siis maksumäär peab olema 20.

### 2. Abi-Valikud

Valikud

Programmid    Valuuta    Trükk

SAF üldised    Kasutaja üldised    Dokumendid

Erinev dokumendi kuupäev

Kinnita kohe

KMD INF arved alates:

OK    Tagasi

### 3. Aruandesse mitte vajalike ostude-müükide välistamine firmade märgistamisega SAF-Üksus tabelis

Üksus	Nimetus	Reg.nr.	Ei KMD INF
2009	EstBusiness AS	351321321	
2021	Saadu Algkool	365100202	
9000	Alliku Maali		*
9001	Alliku Mati		*
9002	Saare Peeter		*
9003	Saare Kati		*

Ei KMD INF lahtri valik täidetakse tühiku-klahvi vajutusega.

### 4. KMD INF A osa arvutamine

Pank - debitoorsed võlgnevused

**Arvuta**   **Vaata**   **Trüki**   **Uus**   **Kustu**

**Firma:** 0 ... 0

**Kontod:** 1031 ... 1031 Ostjatelt laekumata arve

**Kuupäev:** Arve 01.11.2014 ... 30.11.2014

**Summa:**

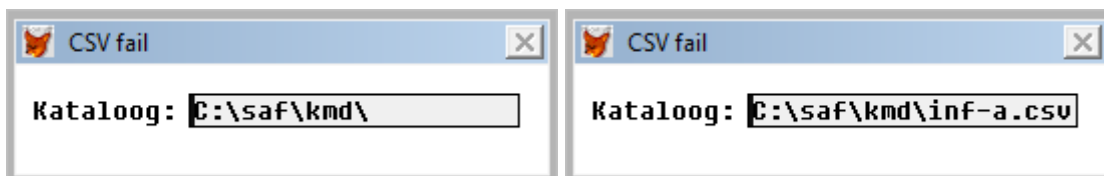
**Maksta:**

**Valik:** Kõik arved

Aruande Pank-Väljundid-Debitoorsed võlgnevused arvutamisel tuleb silmas pidada et tingimused oleks valitud nii et aruandes kajastuksid kõik vajalikud arved: kontod, kuupäevade vahemik ja tüüp, Valik-lahtris „Kõik arved“ puhul tuuakse aruandesse ka laekunud arved. Peale aruande arvutamist vajutada Dokument-Arvutada KMD lisa INF, ekraanile kuvatakse arvete nimekiri vajalike andmetega. Kui aruanne oli arvutatud ebasobivate tingimustega (kuupäevade vahemik ei olnud täis kuu või tüüp ei olnud „Arved“, valik ei olnud „Kõik arved“) siis antakse vastav teade ja arvete nimekirja ei avata.

A/B	Reg. nr.	Nimi	Arve nr.	Kuupäev	Summa	Maksumää	Netosumma	Erisus
A	313131	Valling ja Co	200001	15.10.2014	700.00	20	700.00	02
A	313131	Valling ja Co	200002	21.10.2014	700.00	20	700.00	02
A	351321321	EstBusiness AS	100002	15.10.2014	2000.00	20	1000.00	
A	351321321	EstBusiness AS	100002	15.10.2014	2000.00	9	1000.00	
A	351321321	EstBusiness AS	100003	15.10.2014	2000.00	20	2000.00	
A	351321321	EstBusiness AS	100005	20.10.2014	2000.00	9	2000.00	
A	456789456	Arvutifirma AS	400001	21.10.2014	2000.00	20erikord	416.67	01
A	456789456	Arvutifirma AS	400002	21.10.2014	2100.00	20erikord	416.67	01,03
A	456789456	Arvutifirma AS	400003	21.10.2014	2300.00	20	300.00	
A	456789456	Arvutifirma AS	400003	21.10.2014	2300.00	20erikord	416.67	01
A	741741741	Korteriühistu	300001	21.10.2014	3100.00	20	500.00	03
A	741741741	Korteriühistu	300001	21.10.2014	3100.00	9	100.00	03

Faili tekitamiseks vajutada Loend-Tekita KMD lisa INF CSV fail, kuvatakse dialoogaken kuhu tuleb sisestada soovitud kausta teekond (faili nimeks jääb kmdinfa.csv) ja soovi korral ka faili nimi.



Juhul kui mõnel firmal on puudu Reg. nr. annab eksportimine vastava teate ja eksport ei käivitu.

## 5. KMD INF B osa arvutamine

Aruande Pank-Väljundid-Kreditoorsed võlgnevused arvutamine on analoogne Debitoorsete võlgnevuste arvutamisega, jälgida tuleb samuti aruande tingimuste seadmise õigsust. Vajutades Dokument-Arvutada KMD lisa INF kuvatakse ekraanile arvete nimekiri vajalike andmetega.

A/B	Reg. nr.	Nimi	Arve nr.	Kuupäev	Summa	Käibemaks	Erisus
B	212121211	Com2001 Milleeniur	2Maksu	01.10.2014	2290.00	290.00	
B	245245245	Paberitootja AS	Auto50%	21.10.2014	1200.00	100.00	11
B	245245245	Paberitootja AS	JUPP1	21.10.2014	1145.00	145.00	
B	245245245	Paberitootja AS	Metall	22.10.2014	1500.00	250.00	12
B	351321321	EstBusiness AS	OSA75%	22.10.2014	1200.00	150.00	11,12
B	351321321	EstBusiness AS	Pisem(1000	15.10.2014	109.00	9.00	
B	351321321	EstBusiness AS	Täpne1000	22.10.2014	109.00	9.00	
B	521452022	LAOKÄIBEFIRMA	LAD1maks	22.10.2014	6360.00	1060.00	
B	521452022	LAOKÄIBEFIRMA	LADerimak	22.10.2014	1145.00	145.00	
B	212121211	Com2001 Milleeniur	KR2Maksu	22.10.2014	-2290.00	-290.00	

Faili B osa tekitamine on analoogne faili A osa tekitamisele: Dokument-Arvutada KMD lisa INF

Ostuarve/Lao sissetuleku/Põhivara sissetuleku sisestamisel on võimalik lahtris „KMD INF“ sisestada ostudokumendi number kuhu on lubatud sisestada ka tähti ja teisi sümboleid.

## 6. Aruandesse vajalike andmete saamine

- Ettemaksude puhul peab alati tegema ettemaksuarve
- A-osasse leitakse kõik müügiarved, kus eksisteerib maks, millel maksumäär on täidetud
- B-osasse leitakse kõik ostuarved, kus eksisteerib maksumäär või on maks, kus erisus on 12
- 1000€ määra kontrollitakse firma registrinumbriga järgi

## 7. Näited müügiarvete sisestamisest

### 7.1. Erinevad maksumäärad 20% ja 9% ridadel

Pank - müük [5-M-000001 ->]

Järgmine Eelmine Import Uus Kustuta Paranda

Firma: 2001 EstBusiness AS KirjeNr

Kuupäev: 15.10.2014 [ 15.10.2014 ] ViiteNr.:

Makset.:

Konto: 1031 Ostjatelt laekumata arved

Käibem.: 0.00 arve

Hinnak.: Hinnakiri 0.0% 2 Maksu 20% , 9%

Tell.:

Doknr: 100002

Summa: 2290.00 Käibem.: 290.00

Loend

Artik.	Art. nimetus	KO	Koht	Nimetus	Kogus	Summa	M
20001	Teenus	3110	1	Osakond 1	1.000	1000.00	A
20001	Teenus	3110	1	Osakond 1	1.000	1000.00	B

### 7.2. Erinevad maksumäärad 20% ja 9% ridadel, kreditarve

Pank - müük [5-M-000004 ->]

Järgmine Eelmine Import Uus Kustuta Paranda

Firma: 2001 EstBusiness AS KirjeNr

Kuupäev: 01.10.2014 [ 01.10.2014 ] ViiteNr.:

Makset.:

Konto: 1031 Ostjatelt laekumata arved

Käibem.: 0.00 Kreditarve

Hinnak.: Hinnakiri 0.0% 2 Maksu 20% , 9%

Tell.:

Doknr: 100001

Summa: -2290.00 Käibem.: -290.00

Loend

Artik.	Art. nimetus	KO	Koht	Nimetus	Kogus	Summa	M
20001	Teenus	3110	1	Osakond 1	1.000	-1000.00	A
20001	Teenus	3110	1	Osakond 1	1.000	-1000.00	B

### 7.3. Maks 9% päises, kreditarve, ostjal summa üle 1000.- kajastub INF-is

Pank - müük [5-M-000006 ->]

Firma: 2001 EstBusiness AS KirjeNr  
 Kuupäev: 20.10.2014 [ 20.10.2014 ] ViiteNr.:   
 Makset.:   
 Konto: 1031 Ostjatelt laekumata arved  
 Käibem.: 0.00 B  
 Hinnak.: Hinnakiri 0.0%  
 Tell.:  
 Doknr: 100006  
 Summa: -119.90 Käibem.: -9.90

**Kreditarve**  
 1 Maks 9% päises  
 (Firmal summa üle 1000.- kajastub INF)

Loend

Artik.	Art. nimetus	KO	Koht	Nimetus	Kogus	Summa	M
20001	Teenus	3110	1	Osakond 1	1.000	-10.00	
20001	Teenus	3110	1	Osakond 1	1.000	-100.00	

### 7.4. Erinevad maksumäärad, 0%, 20% ja 9%

Pank - müük [5-M-000009 ->]

Firma: 2004 Korterühistu KirjeNr  
 Kuupäev: 21.10.2014 [ 21.10.2014 ] ViiteNr.:   
 Makset.:   
 Konto: 1031 Ostjatelt laekumata arved  
 Käibem.: 0.00  
 Hinnak.: Hinnakiri 0.0%  
 Tell.:  
 Doknr: 300001  
 Summa: 3209.00 Käibem.: 109.00

Eri maksumäärad 20%,9%,0%

Loend

Artik.	Art. nimetus	KO	Koht	Nimetus	Kogus	Summa	M
50030	Intress	3110	1	Osakond 1	1.000	2500.00	V
200002	Vihik 3 lehte	3110	1	Osakond 1	1.000	500.00	A
20006	Majutus	3110	1	Osakond 1	1.000	100.00	B

7.5. Erisus 01; Kasutatud kauba, originaalkunsteitse ning kollektiooni- ja antiikeseme edasimüügi käibemaksuga maksustamise erikord, KMS § 41.

Pank - müük [5-M-000011 ->]

Firma: 2005 Arvutifirma AS KirjeNr  
 Kuupäev: 21.10.2014 [ 21.10.2014 ] ViiteNr.:   
 Makset.:   
 Konto: 1031 Ostjatelt laekumata arved  
 Käibem.: 0.00 Erikord ,20% vahendustasu pealt  
 Hinnak.: Hinnakiri 0.0%  
 Tell.:   
 Doknr: 400001   
 Summa: 2000.00 Käibem.: 83.33

Loend

Artik.	Art. nimetus	KO	Koht	Nimetus	Kogus	Summa	M
20001	Teenus	3110	1	Osakond 1	1.000	416.67	K
20007	Kasutatud auto	3110	1	Osakond 1	1.000	1500.00	E

7.6. Erisus 01 + tavakaup

Pank - müük [5-M-000013 ->]

Firma: 2005 Arvutifirma AS KirjeNr  
 Kuupäev: 21.10.2014 [ 21.10.2014 ] ViiteNr.:   
 Makset.:   
 Konto: 1031 Ostjatelt laekumata arved  
 Käibem.: 0.00 Erikord 20% marginal, + 20% käive, + 0% käive  
 Hinnak.: Hinnakiri 0.0%  
 Tell.:   
 Doknr: 400003   
 Summa: 2360.00 Käibem.: 143.33

Loend

Artik.	Art. nimetus	KO	Koht	Nimetus	Kogus	Summa	M
20007	Kasutatud auto	3110	1	Osakond 1		1500.00	E
20001	Teenus	3110	1	Osakond 1		416.67	K
200001	Vihik 10 lehte	3110	1	Osakond 1		300.00	A

7.7. Erisus 02; Kinnisasjad, metallijätmed ja väärismetall; KMS § 41<sup>1</sup>. Arvele lisatakse tekst:  
Pöördmaksustamine

Pank - müük [5-M-000008 ->]

Järgmine Eelmine Import Uus Kustuta Paranda

Firma: 2002 Valling ja Co KirjeNr

Kuupäev: 21.10.2014 [ 21.10.2014 ] ViiteNr.:

Makset.:

Konto: 1031 Ostjatelt laekumata arved

Käibem.: 0.00 P Pöördmaksustamine

Hinnak.: Hinnakiri 0.0% Kauba soetaja arvestab käibemaksusumma enda pooltasumisele kuuluva käibemaksuna 140.00 EUR

Tell.:

Doknr: 200002

Summa: 700.00 Käibem.: 0.00

Loend

Artik.	Art. nimetus	KO	Koht	Nimetus	Kogus	Summa	M
20005	Vanametall	3110	1	Osakond 1	1.000	700.00	

7.8. Erisus 03; Arve sisaldab muu hulgas 0% määraga maksustatavat või maksuvaba käivet või käibena mittekäsitatavaid tehinguid või toiminguid.

Pank - müük [5-M-000010 ->]

Järgmine Eelmine Import Uus Kustuta Paranda

Firma: 2004 Korterühistu KirjeNr

Kuupäev: 21.10.2014 [ 21.10.2014 ] ViiteNr.:

Makset.:

Konto: 1031 Ostjatelt laekumata arved

Käibem.: 0.00 Eri maksumäärad 20%, 9%, maksuta

Hinnak.: Hinnakiri 0.0%

Tell.:

Doknr: 300002

Summa: 3209.00 Käibem.: 109.00

Loend

Artik.	Art. nimetus	KO	Koht	Nimetus	Kogus	Summa	M
17050	Viivised	3114	1	Osakond 1	1.000	2500.00	
200002	Vihik 3 lehte	3110	1	Osakond 1	1.000	500.00	A
20006	Majutus	3110	1	Osakond 1	1.000	100.00	B

## 8. Näited ostuarvete sisestamisest

### 8.1. Erisus 11; Proportsionaalne/osaline tagasiarvestus (autod 50% jne)

Pank - ost [5-O-000003 ->]

Firma: 2007 Paberitootja AS Kuupäev  
 Kuupäev: 21.10.2014 [ 21.10.2014 ] ViiteNr.:   
 Makset.:   
 Konto: 2131 Hankijate tasumata arved  
 Käibem.: 0.00  Auto osaline KM 50%  
 Hinnak.: Hinnakiri 0.0%  
 Tell.:   
 Doknr: 600001  KMD INF: Auto50%  
 Summa: 18000.00 Käibem.: 3000.00

Loend

Artik.	Art. nimetus	KO	Koht	Nimetus	Kogus	Summa	M
20007	Kasutatud auto	4110	1	Osakond 1		15000.00	R
20007	Kasutatud auto	4110	1	Osakond 1		1500.00	
994	Proportsioon 50% KM	2151	1520	Osakond 1		-1500.00	

Käibemaksu tagasiarvestuse real tuleb kasutada sama artiklit (994) mis maksutähise (R) juures!

### 8.2. Erisus 12; Pöördkäibemaks, maksu % on 0. Kinnisasjad, metallijäätmed ja väärismetall, KMS § 41<sup>1</sup>

Pank - ost [5-O-000010 ->]

Firma: 2007 Paberitootja AS Kuupäev  
 Kuupäev: 22.10.2014 [ 22.10.2014 ] ViiteNr.:   
 Makset.:   
 Konto: 2131 Hankijate tasumata arved  
 Käibem.: 0.00  P Erisus 12, vanametalli ost  
 Hinnak.: Hinnakiri 0.0%  
 Tell.:   
 Doknr: 600006  KMD INF: Metall  
 Summa: 1250.00 Käibem.: 0.00

Loend

Artik.	Art. nimetus	KO	Koht	Nimetus	Kogus	Summa	M
20005	Vanametall	4110	1	Osakond 1		1250.00	



### 8.3. Erisus 11,12; Proportsionaalne/osaline tagasiarvestus

Pank - ost [5-O-000008 ->]

**Firma:** 2009 EstBusiness AS   Firma

**Kuupäev:** 22.10.2014 [ 22.10.2014 ] **ViiteNr.:**

**Makset.:**

**Konto:** 2131 Hankijate tasumata arved

**Käibem.:** 0.00  Osaline KM tagasisaamine , mitte 50%

**Hinnak.:** Hinnakiri  0.0%

**Tell.:**

**Doknr:** 800001  **KMD INF:** OSA75%

**Summa:** 1300.00 **Käibem.:** 200.00

Loend

Artik.	Art. nimetus	KO	Koht	Nimetus	Kogus	Summa	M
200002	Vihik 3 lehte	4110				1000.00	O
200002	Vihik 3 lehte	4110				150.00	
999	Osaline KM tagastus	2151	1520			-50.00	

Käibemaksu tagasiarvestuse real tuleb kasutada sama artiklit (999) mis maksutähise (O) juures!