

Aruande: Käibedeklaratsioon kirjeldus

Rea nr.	Kirjeldus	Arvutusvalem
100	Omatarbe maksustatav käive	$\text{round}((-k("2428"))+\text{kane}("2428","TA"))/0.20,2)$
101	Ühendusesisene kauba ja teenuse soetamine	$\text{round}((-k("2427"))+\text{kane}("2427","TA"))/0.20,2)+\text{round}((-k("2426"))+\text{kane}("2426","TA"))/0.20,2)$
102	Muu kauba soetamine ja teenuse saamine	$\text{round}((-k("2429"))+\text{kane}("2429","TA"))/0.20,2)+\text{round}(-k("242X"))/0.20,2)$
104	Ühendusesisene kauba soetamine	$\text{round}((-k("2427"))+\text{kane}("2427","TA"))/0.20,2)$
105	Erikorra alusel maksustatava kinnisasja ja metallijäätmete soetamine	$\text{round}(-k("242X"))/0.20,2)$
1	20% määraga maksustatav käive	$\text{round}(-k("304"))-k("260"))-k("301"))+\text{kane}("260","TA"),2)+\text{rida}(100)+\text{rida}(101)+\text{rida}(102)$
	s.h. ettemaksud	$-k("260"))+\text{kane}("260","TA")$
2	9% määraga maksustatav käive	$\text{round}(-k("305"),2)$
3	0% määraga maksustatav käive	$\text{round}(-k("302"),2)$
31	Kauba ja teenuse ühendusesisene käive	$\text{round}(-k("3021"))-k("3020"),2)$
311	Kauba ühendusesisene käive	$\text{round}(-k("3021"),2)$
32	Kaupade eksport	$\text{round}(-k("3022"),2)$
321	käibemaksutagastusega müük reisijale	$\text{round}(-k("3022X"),2)$
4	Käibemaks 20%	$\text{round}(-k("242X"))-k("2427"))-k("2428"))-k("2429"))-k("2426"))-k("2421"))+\text{kane}("2421","TA")+ \text{kane}("2427","TA")+ \text{kane}("2428","TA")+ \text{kane}("2429","TA")+ \text{kane}("2426","TA"),2)$
	KONTROLLRIDA: 20% reast 1	$\text{round}(\text{rida}(1)*0.2,2)$
41	Impordilt tasumisele kuuluv käibemaks	$\text{round}(-k("242Y"),2)$
5	Kokku soetamisel tasumisele kuuluv käibemaks	$\text{round}(k("242A"))+k("242B"))+k("2423"))+k("2425"))+k("2422"))-\text{kane}("2422","TA"))-\text{kane}("2423","TA"))-\text{kane}("2425","TA"))-\text{kane}("242A","TA"))-\text{kane}("242B","TA"),2)$
52	Põhivahendite soetamisel tasutud käibemaks	$\text{round}(k("2425"))-\text{kane}("2425","TA"),2)$
51	s.h. tolliametile tasutud käibemaks	$\text{round}(k("2423"))-\text{kane}("2423","TA"),2)$
53	Autode käibemaks 100%	$\text{round}(k("242A"))-\text{kane}("242A","TA"),2)$
530	Autode arv 100%	kmdautodearv100
54	Autode käibemaks 50%	$\text{round}(k("242B"))-\text{kane}("242B","TA"),2)$
540	Autode arv 50%	kmdautodearv50
6	Kauba ja teenuse ühendusesisene soetamine	rida(101)
61	Kauba ühendusesisene soetamine	rida(104)

Rea nr.	Kirjeldus	Arvutusvalem
7	Muu kauba soetamine ja teenuse saamine, mida maksustatakse käibemaksuga, sh.	rida(102)
71	Erikorra alusel maksustatava kinnisasja, metallijäätmete, väärismetalli ja metalltoodete soeta	rida(105)
8	Maksuvaba käive	round(-k("303"),2)
9	Erikorra alusel maksustatav kinnisasja, metallijäätmete, väärismetalli ja metalltoodete käive	round(-k("30XX"),2)
10	Täpsustused	0
11	Täpsustused	0
200	Maksusumma	rida(4)+rida(41)-rida(5)+rida(10)-rida(11)
12	Tasumisele kuuluv käibemaks	iif(rida(200)>0,rida(200),0)
13	Tagastamisele kuuluv käibemaks	iif(rida(200)<0,-(rida(200)),0)