

Käibedeklaratsiooni INF vormi juhend

Käibedeklaratsiooni INF vormi jaoks loodud uus aruanne asub menüüs Finants->Käibedeklaratsiooni INF vorm all. Seal aruandes näeb nii ostmisi kui müümisi arvete lõikes, kui arvete kogusumma valitud perioodi jooksul ületab 1000 eurot.

Kuna maksuametisse tuleb INF vorm eksportida koos käibedeklaratsiooni andmetega, siis selles aruandes on võimalik valida ka kasutatav käibedeklaratsiooni aruanne. Kui see valida, siis seejärel on soovitatav kohe vajutada Parameetrid ja uuest avanevast aknast Salvesta. Sellega salvestatakse aruandevorm ära ja teda ei pea iga kord uuesti valida. Käibedeklaratsiooni summasid tuleb enne eksporti kontrollida ikka tavalisest kohast: Finants->Kirjeldatud aruanded alt.

Tavatoimingute korral ei ole vaja INF lisa saamiseks midagi erakorralist teha. Oluline on, et kuu kokkuvõttes üle 1000 eurostel ostu-/müügiarvetel oleks klient määratud ja kliendil täidetud registri number. (Alates augustist töötab Joosepis kliendi otsimine nime järgi alati Krediidinfo süsteemist ja soovitan seda kliendi reg.koodi ning ka teiste kliendi andmete leidmiseks kasutada. Kasutamiseks sisestada kliendi nime algus ja vajutada nime lahtri järel „I“ nuppu.)

Kulutuste juures on oluline märkida klient igal kulutuse real, sest deklaratsiooni arvestatakse just seal märgitud klient. Kui olete kindel et kuu kokkuvõttes sellelt kliendilt ei tule ostmisi üle 1000 euro, siis võib kliendi ka märkimata jätta.

NB! Kui ostuarvel lisatakse käibemaksu summa eraldi reaga, siis on oluline et ühikuks oleks märgitud kbm. Ainult siis oskab programm selle arve käibemaksu aruandes arvestada. Samamoodi peab lao ostmistel kasutataval käibemaksu kaardil olema ühikuks kbm.

EL-st teenuse või kauba soetamise pöördmaksustamisel, kui ostu käibemaksu real on lisatud ühikuks kbm, siis peab ka EL käibemaksu real olema ühik kbm. Seda seepärast, et siis kokkuvõttes tuleb käibemaks 0 ja seda aruannet aruandesse ei võeta.

Maksuameti juhendi käibedeklaratsiooni lisa esitamise kohta leiab siit:

<http://www.emta.ee/index.php?id=35478>

Erisuste kajastamine INF lisal

Erisuste alla lähevad kasutatud kauba müük erikorra alusel, kinnisavara-, vanametalli- ja kulla müügi erikord, kui ostja maksab käibemaksu. Selliste ostude ja müükide juures tuleb INF vormil näidata vastav erisuse kood.

Erisuste koodide jaoks on käibemaksu tariifide vormil võimalik näidata „INF vormi eris.kood“ (väärtused 01 ;02 ja ostu korral 11;12) ja „INF vormi maksumäär“ (võimalikud väärtused 20;9;20erikord;9erikord). Erisuse koodi 03 ei pea kirjeldama, kuna programm lisab selle deklaratsioonile ise, kui arvel on müüke 0% määraga.

Deklaratsioonile võetakse erisuse koodid siis, kui müügiarve või ostuarve real on erisuse koodiga märgitud käibemaksutariif valitud.

Lisaks on käibemaksu tariifide vormil lisandunud märke võimalus „Ära võta INF aruandesse“. See võimaldab selle märkega käibemaksutariifide müügid jätta aruandest välja. Võib kasutada näiteks reisiteenuste erikorra alusel müükide juures, kuna need ei pea aruandesse minema.

Veel on võimalik ka kliendi kaardil *Lisaandmed* lehel märkida „Ära võta selle kliendi arveid KM arvete aruandesse“. Selle märke peaks tegema eraisikust ostjate/müüjate kaardil, kui on oht et müük sellele kliendile ületab kuu kokkuvõttes 1000 eurot . Samuti peaks selle märke tegema aruandva isiku kaardil, kui tema kuluaruande ridadel on kliendid määramata, sest muidu võetakse kõik ostud aruandva isiku nime all aruandesse.