

Nõudmiseni varu deklareerimine ühendusesisese käibe aruandel (vormid VD, VDP ja VDA) e-MTA keskkonnas

Sisukord

Ühendusesisese käibe aruandel (vorm VD)	1
Nõudmiseni varu ühendusesisese käibe muutmise aruandel (vorm VDP).....	3
1. Kauba toimetamine teise liikmesriiki nõudmiseni varuna	4
2. Nõudmiseni varuna teise liikmesriiki viidud kauba tagasi toimetamine Eestisse / kauba soetaja asendamine teise maksukohustuslasest soetajaga.....	5
2.1 Nõudmiseni varuna teise liikmesriiki viidud kauba tagasi toimetamine Eestisse	6
2.2 Nõudmiseni varuna teise liikmesriiki viidud kauba soetaja asendamine teise maksukohustuslasest soetajaga	6
3. Ekslikult deklareeritud andmete parandamine või kustutamine	7
3.1 Toimingute „Kauba toimetamine teise liikmesriiki“ tühistamine	7
3.2 Toimingute „Kauba tagasi toimetamine Eestisse“ ja „Kauba soetaja asendamine teise maksukohustuslasega“ kannete parandamine ja kustutamine	8
3.2.1 Toimingute kande nn kustutamine (ei järgne uut kande)	8
3.2.2 Toimingute kande nn parandamine (järgneb uus toimingute kande).....	9
4. VDP sisestusvormil salvestatud andmed kantakse VDP põhivormile.....	10
Ühendusesisese käibe aruande hetkeseis (vorm VDA).....	11

Ühendusesisese käibe aruandel (vorm VD)

VD nõudmiseni varu plokis deklareeritakse ainult kauba toimetamine teise liikmesriiki nõudmiseni varuna.

VD vormil nõudmiseni varuna deklareerimiseks on kaks varianti:

- lisada andmed käsitsi (lingiga „Lisa uued kirjed“);
- importida andmed failist (lingiga „Laadi andmed failist“).

VD

Staatuse: KINNITAMATA

Maksu- ja Tolliameti piirkondlik maksukeskus:

E-post: []

Period: aasta = 2020; kuu = 1

Esitamise kuupäev: 05.02.2020

Ühendusesisese käibe aruanne

- [Lisa uued kirjed...](#)
- [Laadi andmed failist...](#)

Jrk	Riik	Ostja käibemaksukohustuslasena registreerimise number	Kaupade väärtus	Kolmnurk tehing (EUR)	Teenuste müük (EUR)	Tegevus
			0	0	0	

Välj lehekülj: [0]

Nõudmiseni varu

- [Lisa uued kirjed...](#)
- [Laadi andmed failist...](#)

Jrk	Riik	Soetaja käibemaksukohustuslasena registreerimise number	Toimingute tunnus	Tegevus
-----	------	---	-------------------	---------

Välj lehekülj: [0]

Lisaküsimused

1.Kas olete münud aruandeval perioodil uusi transpordivahendeid teise liikmesriigi mittemaksukohustuslasele?

Ei Jah, summas [] (EUR)

2.Kas olete münud aruandeval perioodil aktsiiskaupu teise liikmesriigi mittemaksukohustuslasele?

Ei Jah, summas [] (EUR)

Nõudmiseni varu plokis lingiga „Lisa uued kirjed“ avaneb järgneb vorm:

Valige soetaja riik ja sisestage soetaja KMKR nr.

Riik	Soetaja käibemaksukohustuslasena registreerimise number	Toimingu tunnus

◀ Tagasi Salvesta Sulge aken

Märkus: Andmeid saab lisada 10 kirje kaupa. Juhul, kui on vaja lisada täiendavaid kirjeid, tuleb olemasolevad kirjed salvestada, vajutades nupul „Salvesta“ ning seejärel valida uuesti VD põhivormil nõudmiseni varu plokis „Lisa uued kirjed...“.

VD vormil lingiga „Laadi andmed failist“ kuvatakse järgmine vaade:

Nõudmiseni varu toimingute lisamine failist

Faali asukoht No file chosen

◀ Tagasi Salvesta Sulge aken

Failist andmete laadimiseks valige arvutist formaadile vastav andmetega XML-fail (vormid elektrooniliseks esitamiseks on leitavad Maksu- ja Tolliameti veebilehel [„Ühendusesisese käibe aruande esitamine“](#)).

Nõudmiseni varu

- [Lisa uued kirjed...](#)
- [Laadi andmed failist...](#)

Jrk	Riik	Soetaja käibemaksukohustuslasena registreerimise number	Toimingu tunnus	Tegevus
1.	FI	00000000	Kauba toimetamine teise liikmesriiki	Muuda Kustuta
2.	LV	000000000000	Kauba toimetamine teise liikmesriiki	Muuda Kustuta

Vali lehekülg: [1](#) [2](#)

Lisaküsimused

1. Kas olete möönud aruantaval perioodil uusi transpordivahendeid teise liikmesriigi mittemaksukohustuslasele?

Ei Jah, summas (EUR)

2. Kas olete möönud aruantaval perioodil aktsiisikaupu teise liikmesriigi mittemaksukohustuslasele?

Ei Jah, summas (EUR)

Laadimiste ajalugu [Näita/peida](#)

Laadimise kuupäev	Laadija nimi	Faili tüüp	Seis

Arvete koopiad

Jrk	Fail
	Choose File No file chosen Lisa

Aruande esitamiseks Maksu- ja Tolliametile tuleb aruanne kinnitada. Enne aruanne esitamist palun veenduge, et kõik andmed on aruandes olemas.

2.3.0

[Kinnita deklaratsioon](#) [Salvesta deklaratsioon](#) [Sulge aken](#)

Pärast andmete sisestamist või failist laadimist salvestage andmed, kontrollige andmed üle ja kinnitage aruanne nupuga „Kinnita deklaratsioon“.

NB! Pärast VD aruande kinnitamist ei ole võimalik enam VD-I andmeid muuta. Kui esitatud VD andmetes on vead, tuleb esitada VDP aruanne.

Nõudmiseni varu ühendusesisese käibe muutmise aruandel (vorm VDP)

Ühendusesisese käibe muutmise aruandel (VDP) deklareeritakse nõudmiseni varu toimingute ploki:

1. kauba toimetamine teise liikmesriiki juhul, kui toiming on õiges perioodis VD-I deklareerimata;
2. kauba tagasi toimetamine Eestisse;
3. kauba soetaja asendamine teise maksukohustuslasega;
4. ekslikult deklareeritud andmete parandamine või kustutamine.

Ühel muutmise aruandel on võimalik lisada (sh parandada) erinevaid nõudmiseni varu toiminguid erinevate perioodide aruannetele.

VDP

Vorm: VDP Staatus: KINNITAMATA

Maksukohustuslane (nimi, number) : Maksu- ja Tolliametli piirkondlik maksukohustuslane

E-post:

Esitamise kuupäev: 30.01.2020

Ühendusesisese käibe aruande muutmise aruanne

- [Lisa uued kirjed...](#)

Jrk	Periood	Riik	Ostja käibemaksukohustuslasena registreerimise number	Kaupade maksustatav väärtus	Kolmnurktehing	Teenuste müük	Rahatihik	Tegevus
-----	---------	------	---	-----------------------------	----------------	---------------	-----------	---------

Nõudmiseni varu toimingud

- [Lisa uued kirjed...](#)

Jrk	Kauba teise liikmesriiki toimetamise periood	Riik	Soetaja käibemaksukohustuslasena registreerimise number	Toimingu tunnus	Toimingu periood	Kas toiming täies mahus?	Eelmise soetaja käibemaksukohustuslasena registreerimise number	Tegevus
-----	--	------	---	-----------------	------------------	--------------------------	---	---------

Kinnita deklaratsioon Salvesta deklaratsioon Sulge aken

Nõudmiseni varu toimingute sisestamiseks valige „Lisa uued kirjed“.

1. Kauba toimetamine teise liikmesriiki nõudmiseni varuna

Valige „Lisa kauba toimetamine teise liikmesriiki“.

Kauba toimetamine teise liikmesriiki

Liisatavad toimingud

Lisa kauba toimetamine teise liikmesriiki
 Muuda olemasolevat toimingut

kuu Riik Soetaja käibemaksukohustuslasena registreerimise number Kauba toimetamine teise liikmesriiki

aasta

Valige kuu, aasta, riik ja sisestage soetaja KMKR nr ning vajutage nupule „Salvesta“.

Nupud „Eemalda“, „Tühista“ (salvestamata kirjetele) ja „Lisa uus rida“ mitme kirje sisestamiseks.

2. Nõudmiseni varuna teise liikmesriiki viidud kauba tagasi toimetamine Eestisse / kauba soetaja asendamine teise maksukohustuslasest soetajaga

Sisestusvormil saab kauba teise liikmesriigi toimetamise toimingule järgnevaid toiminguid sisestada ühe soetaja lõikes.

Valige „Muuda olemasolevat toimingut”.

Otsige kauba teise liikmesriiki toimetamise toiming. Valige kuu, aasta riik ja sisestage soetaja KMKR nr ning vajutage nupule „Otsi”.

NB! Kauba teise liikmesriiki toimetamise toiming otsitakse välja juhul, kui seda toimingut ei ole eelnevalt tühistatud.

Valige „Lisa uus rida”.

2.1 Nõudmiseni varuna teise liikmesriiki viidud kauba tagasi toimetamine Eestisse

Veerus „Toimingu tunnus” valige „Kauba tagasi toimetamine Eestisse“, veerus „Toimingu periood” valige, millal toiming toimus, ja veerus „Kas toiming täies mahus?” valige „Jah/Ei” vastus. Vajutage nupule „Salvesta” või mitme toimingu lisamiseks „Lisa uus rida” ja siis „Salvesta”.

Kauba teise liikmesriiki toimetamise periood	Riik	Soetaja käibemaksu registreerimise number	Toimingu tunnus	Toimingu periood	Kas toiming täies mahus?	Eelmise soetaja käibemaksukohustuslasena registreerimise number
			<input type="radio"/> Tühista kauba toimetamine teise liikmesriiki			
Otsi kauba teise liikmesriiki toimetamise toimingud:						
Jaan / 2020	LV - Läti	9999999999				
Eelnevalt deklareeritud toimingud:						
Lisatavad toimingud						
Jaan / 2020	LV - Läti	9999999999	Kauba tagasi toimetamine Eestisse	Veebr / 2020	Ei	9999999999

2.2 Nõudmiseni varuna teise liikmesriiki viidud kauba soetaja asendamine teise maksukohustuslasest soetajaga

1. Valige veerus „Toimingu tunnus” valik „Kauba soetaja asendamine teise maksukohustuslasega“;
2. sisestage uue soetaja KMKR nr väljale „Soetaja käibemaksukohustuslasena registreerimise number“;
3. valige veerus „Toimingu periood”, millal toiming toimus;
4. valige veerus „Kas toiming täies mahus?” „Jah/Ei” vastus;
5. valige eelmise soetaja KMKR nr väljal „Eelmise soetaja käibemaksukohustuslasena registreerimise number“;
6. vajutage nupule „Salvesta” või mitme toimingu lisamiseks „Lisa uus rida” ja siis „Salvesta”.

Kauba teise liikmesriiki toimetamise periood	Riik	Soetaja käibemaksu registreerimise number	Toimingu tunnus	Toimingu periood	Kas toiming täies mahus?	Eelmise soetaja käibemaksukohustuslasena registreerimise number
			<input type="radio"/> Tühista kauba toimetamine teise liikmesriiki			
Otsi kauba teise liikmesriiki toimetamise toimingud:						
Jaan / 2020	LV - Läti	9999999999				
Eelnevalt deklareeritud toimingud:						
Lisatavad toimingud						
Jaan / 2020	LV - Läti	7777777777	Kauba soetaja asendamine teise maksukohustuslasega	Veebr / 2020	Ei	9999999999

3. Ekslikult deklareeritud andmete parandamine või kustutamine

3.1 Toimingu „Kauba toimetamine teise liikmesriiki” tühistamine

The screenshot shows the VDP system interface. At the top left, the logo 'VDP' is visible. Below it, there is a search and action area. The search criteria include 'Kauba teise liikmesriiki toimetamise periood', 'Riik', 'Soetaja käibemaksukohustuslasena registreerimise number', 'Toimingu tunnus', 'Toimingu periood', and 'Kas toiming on mahajäetud'. Below these fields, there are three radio buttons: 'Lisa kauba toimetamine teise liikmesriiki', 'Muuda olemasolevat toimingut', and 'Tühista kauba toimetamine teise liikmesriiki'. The 'Tühista kauba toimetamine teise liikmesriiki' option is selected. Below the radio buttons, there is a search field with the text 'Otsi kauba teise liikmesriiki toimetamise toiming:' and a search button labeled 'Otsi'. The search field contains the text 'kuu / aasta'. Below the search field, there are three buttons: 'Tagasi', 'Salvesta', and 'Sulge aken'. A callout bubble points to the 'Tühista kauba toimetamine teise liikmesriiki' radio button with the text: 'Valige „Tühista kauba toimetamine teise liikmesriiki”.' Another callout bubble points to the search field with the text: 'Otsige kauba teise liikmesriiki toimetamise toiming. Valige kuu, aasta, riik ja sisestage soetaja KMKR nr ning vajutage nupule „Otsi”.'

NB! Kauba teise liikmesriiki toimetamise toimingut saab tühistada ainult juhul, kui sellele toimingule ei ole lisatud toiminguid „Kauba tagasi toimetamine Eestisse” või „Kauba soetaja asendamine teise maksukohustuslasega”. Samuti ei tohi kauba teise liikmesriiki toimetamise toiming olla eelnevalt tühistatud. Vastasel juhul kauba teise liikmesriiki toimetamise toimingut ei leita.

The screenshot shows the VDP system interface. At the top left, the logo 'VDP' is visible. Below it, there is a search and action area. The search criteria include 'Kauba teise liikmesriiki toimetamise periood', 'Riik', 'Soetaja käibemaksukohustuslasena registreerimise number', and 'Toimingu tunnus'. Below these fields, there are three radio buttons: 'Lisa kauba toimetamine teise liikmesriiki', 'Muuda olemasolevat toimingut', and 'Tühista kauba toimetamine teise liikmesriiki'. The 'Tühista kauba toimetamine teise liikmesriiki' option is selected. Below the radio buttons, there is a search field with the text 'Otsi kauba teise liikmesriiki toimetamise toiming:' and a search button labeled 'Otsi'. The search field contains the text 'Jaan / 2020'. Below the search field, there are three buttons: 'Tagasi', 'Salvesta', and 'Sulge aken'. A callout bubble points to the 'Salvesta' button with the text: 'Kui kauba teise liikmesriiki toimetamise toiming on leitud, siis vajutage nupule „Salvesta”.'

3.2 Toimingute „Kauba tagasi toimetamine Eestisse” ja „Kauba soetaja asendamine teise maksukohustuslasega” kannete parandamine ja kustutamine

3.2.1 Toimingu kande nn kustutamine (ei järgne uut kannet)

VDP

Kauba teise liikmesriiki toimetamise periood

Riik

Soetaja käibemaksukohustuslasena registreerimise number

Toimingu tunnus

Toimingu periood

Toimingu tüüp

Eelmise soetaja käibemaksukohustuslasena registreerimise number

Lisa kauba toimetamine teise liikmesriiki

Muuda olemasolevat toimingut

Tühista kauba toimetamine teise liikmesriiki

Otsi kauba liikmesriiki toimetamise toiming:

kuu / aasta

Otsi

Eelnevalt deklareeritud toimingud:

Lisatavad toimingud

Tagasi Salvesta Sulge aken

Valige „Muuda olemasolevat toimingut”.

Otsige kauba teise liikmesriiki toimetamise toiming. Valige kuu, aasta, riik ja sisestage soetaja KMKR nr ning vajutage nupule „Otsi”.

VDP

Kauba teise liikmesriiki toimetamise periood

Riik

Soetaja käibemaksukohustuslasena registreerimise number

Toimingu tunnus

Toimingu periood

Toimingu tüüp

Eelmise soetaja käibemaksukohustuslasena registreerimise number

Lisa kauba toimetamine teise liikmesriiki

Muuda olemasolevat toimingut

Tühista kauba toimetamine teise liikmesriiki

Otsi kauba teise liikmesriiki toimetamise toiming:

Jaani / 2020

LV - Läti

9999999999

Otsi

Eelnevalt deklareeritud toimingud:

Toimingu periood	Riik	Soetaja käibemaksukohustuslasena registreerimise number	Toimingu tunnus	Toimingu tüüp	Eelmise soetaja käibemaksukohustuslasena registreerimise number	Kustuta
Veebr/2020	LV	9999999999	Kauba tagasi toimetamine Eestisse	Ei		Kustuta
Veebr/2020	LV	7777777777	Kauba soetaja asendamine teise maksukohustuslasega	Ei	9999999999	Kustuta

Lisatavad toimingud

Lisa uus rida

Tagasi Salvesta Sulge aken

Toimingu kustutamiseks vajutage nupule „Kustuta”.

VDP

On loodud toiming „Ekslikult deklareeritud andmete parandamine või kustutamine” kanne.

Toimingu kustutamisel tekib märg „Kustutatud”. Salvestamiseks vajutage nupule „Salvesta”.

Kauba liikmesriiki toimetamise periood

Lisa kauba toimetamine teise liikmesriiki

Tühista kauba toimetamine teise liikmesriiki

Otsi kauba teise liikmesriiki toimetamise toiming:

Jaani / / LV - Läti 9999999999

Eelnevalt deklareeritud toimingud:

Jaani/2020	LV	9999999999	Kauba tagasi toimetamine Eestise	Veebr/2020	Ei		Kustuta
Jaani/2020	LV	7777777777	Kauba soetaja asendamine teise maksukohustuslasega	Veebr/2020	Ei	9999999999	Kustutatud

Lisatavad toimingud

Jaani / 2020	LV - Läti	7777777777	Ekslikult deklareeritud andmete parandamine või kustutamine	Veebr / 2020	Jah	40003228381	Kustuta
--------------	-----------	------------	---	--------------	-----	-------------	---------

Tagasi Salvesta Sulge aken

NB! Toiming „Ekslikult deklareeritud andmete parandamine või kustutamine” on lõplik toiming, st seda enam muuta ei saa.

3.2.2 Toimingu kande nn parandamine (järgneb uus toimingu kanne)

VDP

Esmalt kustutage eelnevalt deklareeritud toiming, nt „Kauba soetaja asendamine teise maksukohustuslasega”.

Teiseks lisage uus toiming „Kauba soetaja asendamine teise maksukohustuslasega” õigete andmetega. Salvestage.

Parandatud kanne VDP põhivormil. Salvestage andmed, kontrollige andmed üle ja kinnitage aruanne.

Kauba teise liikmesriiki toimetamise periood

Lisa kauba toimetamine teise liikmesriiki

Muuda olemasolevat toimingut

Tühista kauba toimetamine teise liikmesriiki

Otsi kauba teise liikmesriiki toimetamise toiming:

Jaani / / LV - Läti 9999999999

Eelnevalt deklareeritud toimingud:

Jaani/2020	LV	7777777777	Kauba soetaja asendamine teise maksukohustuslasega	Veebr/2020	Ei	9999999999	Kustutatud
------------	----	------------	--	------------	----	------------	------------

Lisatavad toimingud

Jaani / 2020	LV - Läti	7777777777	Ekslikult deklareeritud andmete parandamine või kustutamine	Veebr / 2020	Jah	9999999999	Kustuta
Jaani / 2020	LV - Läti	5555555555	Kauba soetaja asendamine teise maksukohustuslasega	Veebr / 2020	Ei	9999999999	Kustuta

Tagasi Salvesta Sulge aken

Nõudmiseni varu toimingud

[Lisa uued kirjed...](#)

Jrk	Kauba teise liikmesriiki toimetamise periood	Riik	Soetaja käibemaksukohustuslasena registreerimise number	Toimingu tunnus	Toiming periood	Kas toiming täies mahus?	Eelmise soetaja käibemaksukohustuslasena registreerimise number	Tegevus
1.	Jaani / 2020	LV	7777777777	Ekslikult deklareeritud andmete parandamine või kustutamine	Veebr / 2020	Jah	9999999999	Muuda Kustuta
2.	Jaani / 2020	LV	5555555555	Kauba soetaja asendamine teise maksukohustuslasega	Veebr / 2020	Ei	9999999999	Muuda Kustuta

Kinnita deklaratsioon Salvesta deklaratsioon Sulge aken

4. VDP sisestusvormil salvestatud andmed kantakse VDP põhivormile

Ühendusesisesse käibe aruande muutmise aruanne

• [Lisa uued kirjed...](#)

Jrk	Periood	Riik	Ostja käibemaksukohustuslasena registreerimise number	Kaupade maksuväärtus
-----	---------	------	---	----------------------

Nõudmiseni varu toimingud

• [Lisa uued kirjed...](#)

Jrk	Kauba teise liikmesriiki toimetamise periood	Riik	Soetaja käibemaksukohustuslasena registreerimise number	Toimingu tunnus	Toimingu periood	Kas toiming täies mahus?	Eelmise soetaja käibemaksukohustuslasena registreerimise number	Tegevus
1.	Jaan / 2020	CZ	11111111	Kauba toimetamine teise liikmesriiki				<input type="button" value="Muuda"/> <input type="button" value="Kustuta"/>
2.	Jaan / 2020	DE	33333333	Eksliikult deklareeritud andmete parandamine või kustutamine	Veebr / 2020	Jah	22222222	<input type="button" value="Muuda"/> <input type="button" value="Kustuta"/>
3.	Jaan / 2020	FI	44444444	Kauba tagasi toimetamine Eestisse	Veebr / 2020	Jah		<input type="button" value="Muuda"/> <input type="button" value="Kustuta"/>
4.	Jaan / 2020	LV	77777777	Kauba soetaja asendamine teise maksukohustuslasega	Veebr / 2020	Ei	0000000000	<input type="button" value="Muuda"/> <input type="button" value="Kustuta"/>

Salvestatud andmete muutmiseks vajutage „Muuda”.

Salvestatud andmete kustutamiseks vajutage „Kustuta”.

Salvestage andmed, kontrollige andmed üle ja kinnitage aruanne.

Ühendusesisese käibe aruande hetkeseis (vorm VDA)

VDA-I kajastatakse toimingud kauba teise liikmesriiki toimetamise perioodi järgi.

Kauba teise liikmesriiki toimetamine toimus jaanuaris.

Viited algallikatele, kas „Esitamisel korras“ või „Esitamisel vigane“.

Kõik järgnevad toimingud on toimunud veebruaris.

Siin on näha kõik jaanuaris toimunud kauba toimetamisele teise liikmesriiki nõudmiseni varuna järgnenud toimingud.

Jrk	Riik	Soetaja käibemaksukohustuslasena registreerimise number	Toimingu tunnus	Toimingu periood	Kas toiming täies mahus?	Eelmise soetaja käibemaksukohustuslasena registreerimise number	Kande kuupäev
1.	CZ	11111111	Kauba toimetamine teise liikmesriiki				06.02.2020
2.	DE	22222222	Ekslikult deklareeritud andmete parandamine või kustutamine	Veebr / 2020		22222222	06.02.2020
3.	DE	22222222	Kauba toimetamine teise liikmesriiki				06.02.2020
4.	FI	33333333	Kauba toimetamine teise liikmesriiki				06.02.2020
5.	LV	77777777	Kauba soetaja asendamine teise maksukohustuslasega	Veebr / 2020	Ei	99999999	06.02.2020
6.	LV	99999999	Kauba tagasi toimetamine Eestisse	Veebr / 2020	Ei		06.02.2020
7.	LV	99999999	Kauba toimetamine teise liikmesriiki				06.02.2020

Täname edukalt esitatud aruannete eest!