

## Exempel: Överföring av moms och uppgift om valutor med omräkningskurs i faktura.

### Innehåll

1. Exempelbeskrivning .....	1
2. Information att överföra. ....	2
3. EDIFACT .....	4
4. Sammanställning EDIFACT.....	7

## 1. Exempelbeskrivning

Exemplet visar hur fakturan är ifylld när följande förutsättningar gäller:

- Fakturering har skett i euro.
- Fakturautställarens bokföring är i svenska kronor.
- En del av fakturan avser varor vars momssats är 12 % (livsmedelsmoms)
  - Totalt nettobelopp = 100 (Euro)
- En del av fakturan avser varor vars momssats är 25 % (standardmoms)
  - Totalt nettobelopp = 200 (Euro)

## 2. Information att överföra.

Denna del av exemplet visar vilken information som ska överföras enligt GS1s affärsdokumentspecifikationer för faktura, det vill säga:

- ADS 6.1.6 (ESAP 6)
- ADS 20.1.6 (ESAP 20)
- ADS 9.2.1 (ESAP 9.2)
- ADS 9.1.1 (ESAP 9.1)
- ADS 26.1.1 (Transportflödet)

Endast termer och värden som är av betydelse för exemplet visas i tabellen.

Term-id	Termnamn	Exempel	Förklaring
<b>FAKTURAHUVUD</b>			
<b>VALUTAOMRÄKNING</b>			
T0283	Valutaomräkningskurs	9.23	Omräkningskurs 2014-10-21.
T0204	Valuta, kod	EUR	Enligt ISO 4217
T0286	Momsvaluta	SEK	Enligt ISO 4217
<b>FAKTURASAMMANSTÄLLNING</b>			
<b>SAMMANSTÄLLNING, MERVÄRDESSKATT (avseende livsmedel)</b>			
T0194	Skattetyper, kod	VAT	
T0195	Skattesats	12	12%
T0197	Skattekategori	M	Livsmedel
T0180	Skattepliktigt belopp	100	Valuta är euro, enligt uppgift i T2204 i fakturahuvudet.
T2022	Totalt skattebelopp	12	Valuta är euro, enligt uppgift i T2204 i fakturahuvudet.
<b>VALUTA, MERVÄRDESSKATT (avseende livsmedel)</b>			
T0194	Skattetyper, kod	VAT	
T0195	Skattesats	12	12%
T0197	Skattekategori	M	Livsmedel
T0284	Momsvaluta, belopp	110.76	Valuta är svenska kronor, enligt uppgift i T0286 i fakturahuvudet. Momsbeloppet i bokföringsvalutan: T2022xT0283 12 euro x 9.23=110.76

<b>SAMMANSTÄLLNING, MERVÄRDESSKATT</b> (avseende standardmoms)			
T0194	Skattetyyp, kod	VAT	
T0195	Skattesats	25	25%
T0197	Skattekategori	S	Standard
T0180	Skattepliktigt belopp	200	Valuta är euro, enligt uppgift i T2204 i fakturahuvudet.
T2022	Totalt skattebelopp	50	Valuta är euro, enligt uppgift i T2204 i fakturahuvudet.
<b>VALUTA, MERVÄRDESSKATT</b> (avseende standardmoms)			
T0194	Skattetyyp, kod	VAT	
T0195	Skattesats	25	25%
T0197	Skattekategori	S	Standard
T0284	Momsvaluta, belopp	461.5	Valuta är svenska kronor, enligt uppgift i T0286 i fakturahuvudet.  Momsbeloppet i bokföringsvalutan: T2022xT0283  50 euro x 9,23=461.5

### 3. EDIFACT

I denna del av exemplet visas hur informationen representeras i EDIFACT-syntax enligt EANCOM. Här visas hur momsbeloppen och uppgift om valutor inklusive omräkningskurs överförs i de skilda EDIFACT-segmenten.

Endast de delar som är av betydelse för exemplet visas.

#### Fakturahuvud

SG7		C			
<b>CUX</b>	<b>Fakturans valuta</b>	<b>M</b>			
C504	Currency details	C	R		
6347	Currency details qualifier	M an..3		2	Reference currency
6345	Currency, coded	C an..3	R		T0204 Valuta, kod
6343	Currency qualifier	C an..3	R	4	Invoicing currency
C504	Momsvaluta	C	R		
6347	Currency details qualifier	M an..3		3	Target currency
6345	Currency, coded	C an..3	R		T0286 Momsvaluta
6343	Currency qualifier	C an..3	R	10E	Currency for value added tax purposes (EAN Code)
5402	Rate of exchange	C n..12			T0283 Valutaomräkningskurs

EDIFACT-sträng: CUX+2:EUR:4+3:SEK:10E+9.23'

#### Fakturasammanställning

Uppgifter avseende livsmedel (skattesats 12%):

SG50		C		R	
<b>TAX</b>	<b>Sammanställning, mervärdesskatt</b>	<b>M</b>			
5283	Duty/tax/fee function qualifier	M an..3		7	Tax
C241	Duty/tax/fee type	C	R		
5153	Duty/tax/fee type, coded	C an..3	R		T0194 Skattetyyp, kod
C533	Duty/tax/fee account detail	C	N		
5289	Duty/tax/fee account identification	M an..6			
5286	Duty/tax/fee assessment basis	C an..15	N		
C243	Duty/tax/fee detail	C			
5279	Duty/tax/fee rate identification	C an..7	N		
1131	Code list qualifier	C an..3	N		
3055	Code list responsible agency, coded	C an..3	N		
5278	Duty/tax/fee rate	C an..17	R		T0195 Skattesats
5305	Duty/tax/fee category, coded	C an..3	R		T0197 Skattekategori

EDIFACT-sträng: TAX+7+VAT+++:::12+M'

SG50		C		R	
<b>MOA</b>	<b>Skattepliktigt belopp</b>	<b>C</b>		<b>R</b>	
C516	Monetary amount	M			
5025	Monetary amount type qualifier	M an..3		125	Taxable amount
5004	Monetary amount	C n..18	R		T0180 Skattepliktigt belopp

EDIFACT-sträng: MOA+125:100'

SG50		C		R	
<b>MOA</b>	<b>Totalt skattebelopp</b>	<b>C</b>			
C516	Monetary amount	M			
5025	Monetary amount type qualifier	M an..3		124	Tax amount
5004	Monetary amount	C n..18	R		T2022 Totalt skattebelopp

EDIFACT-sträng: MOA+124:12'

SG50		C			
<b>TAX</b>	<b>Valuta, mervärdesskatt</b>	<b>M</b>			
5283	Duty/tax/fee function qualifier	M an..3		7 Tax	
C241	Duty/tax/fee type	C	R		
5153	Duty/tax/fee type, coded	C an..3	R		T0194 Skattetyyp, kod
C533	Duty/tax/fee account detail	C	N		
5289	Duty/tax/fee account identification	M an..6			
5286	Duty/tax/fee assessment basis	C an..15	N		
C243	Duty/tax/fee detail	C	R		
5279	Duty/tax/fee rate identification	C an..7	N		
1131	Code list qualifier	C an..3	N		
3055	Code list responsible agency, coded	C an..3	N		
5278	Duty/tax/fee rate	C an..17	R		T0195 Skattesats
5305	Duty/tax/fee category, coded	C an..3	R		T0197 Skattekategori

EDIFACT-sträng: TAX+7+VAT+++:::12+M'

SG50		C			
<b>MOA</b>	<b>Momsvaluta, belopp</b>	<b>C</b>			
C516	Monetary amount	M			
5025	Monetary amount type qualifier	M an..3		150 Value added tax	
5004	Monetary amount	C n..18	R		T0284 Momsvaluta, belopp

EDIFACT-sträng: MOA+150: 110.76'

## Fakturasammanställning

Uppgifter avseende standardmoms (skattesats 25 %):

SG50		C			
<b>TAX</b>	<b>Sammanställning, mervärdersskatt</b>	<b>M</b>			
5283	Duty/tax/fee function qualifier	M an..3		7 Tax	
C241	Duty/tax/fee type	C	R		
5153	Duty/tax/fee type, coded	C an..3	R		T0194 Skattetyyp, kod
C533	Duty/tax/fee account detail	C	N		
5289	Duty/tax/fee account identification	M an..6			
5286	Duty/tax/fee assessment basis	C an..15	N		
C243	Duty/tax/fee detail	C	R		
5279	Duty/tax/fee rate identification	C an..7	N		
1131	Code list qualifier	C an..3	N		
3055	Code list responsible agency, coded	C an..3	N		
5278	Duty/tax/fee rate	C an..17	R		T0195 Skattesats
5305	Duty/tax/fee category, coded	C an..3	R		T0197 Skattekategori

EDIFACT-sträng: TAX+7+VAT+++:::25+S'

MOA-segment: Överföring av skattepliktigt belopp:

SG50		C	R		
<b>MOA</b>	<b>Skattepliktigt belopp</b>	<b>C</b>	<b>R</b>		
C516	Monetary amount	M			
5025	Monetary amount type qualifier	M an..3		125 Taxable amount	
5004	Monetary amount	C n..18	R		T0180 Skattepliktigt belopp

EDIFACT-sträng: MOA+125:200'

MOA-segment: Överföring av totalt skattebelopp:

SG50		C	R		
<b>MOA</b>	<b>Totalt skattebelopp</b>	<b>C</b>	<b>R</b>		
C516	Monetary amount	M			
5025	Monetary amount type qualifier	M an..3		124 Tax amount	
5004	Monetary amount	C n..18	R		T2022 Totalt skattebelopp

EDIFACT-sträng: MOA+124:50'

SG50		C		
<b>TAX</b>	<b>Valuta, mervärdesskatt</b>	<b>M</b>		
5283	Duty/tax/fee function qualifier	M an..3	7 Tax	
C241	Duty/tax/fee type	C R		
5153	Duty/tax/fee type, coded	C an..3 R		T0194 Skattetyyp, kod
C533	Duty/tax/fee account detail	C N		
5289	Duty/tax/fee account identification	M an..6		
5286	Duty/tax/fee assessment basis	C an..15 N		
C243	Duty/tax/fee detail	C R		
5279	Duty/tax/fee rate identification	C an..7 N		
1131	Code list qualifier	C an..3 N		
3055	Code list responsible agency, coded	C an..3 N		
5278	Duty/tax/fee rate	C an..17 R		T0195 Skattesats
5305	Duty/tax/fee category, coded	C an..3 R		T0197 Skattekategori

EDIFACT-sträng: TAX+7+VAT+++:::25+S'

SG50		C		
<b>MOA</b>	<b>Momsvaluta, belopp</b>	<b>C</b>		
C516	Monetary amount	M		
5025	Monetary amount type qualifier	M an..3	150 Value added tax	
5004	Monetary amount	C n..18 R		T0284 Momsvaluta, belopp

EDIFACT-sträng: MOA+150: 461.5'

## 4. Sammanställning EDIFACT

Nedan visas sammanställningen av EDIFACT-strängarna ovan.

```
UNB.....  
UNH.....  
....  
....  
NAD...  
NAD...  
....  
....  
CUX+2:EUR:4+3:SEK:10E+9.23'  
....  
LIN.....  
LIN.....  
....  
UNS+S'  
....  
....  
TAX+7+VAT+++:::12+M'  
MOA+125:100'  
MOA+124:12'  
TAX+7+VAT+++:::12+M'  
MOA+150: 110.76'  
TAX+7+VAT+++:::25+S'  
MOA+125:200'  
MOA+124:50'  
TAX+7+VAT+++:::25+S'  
MOA+150: 461.5'  
....  
....  
UNT  
UNZ
```