

**dFlex spol s r.o.**

E.F.Scherera 17, 921 01 Piešťany

Slovenská republika

Tel.: +421 37 326 0400, +421 903 711 307

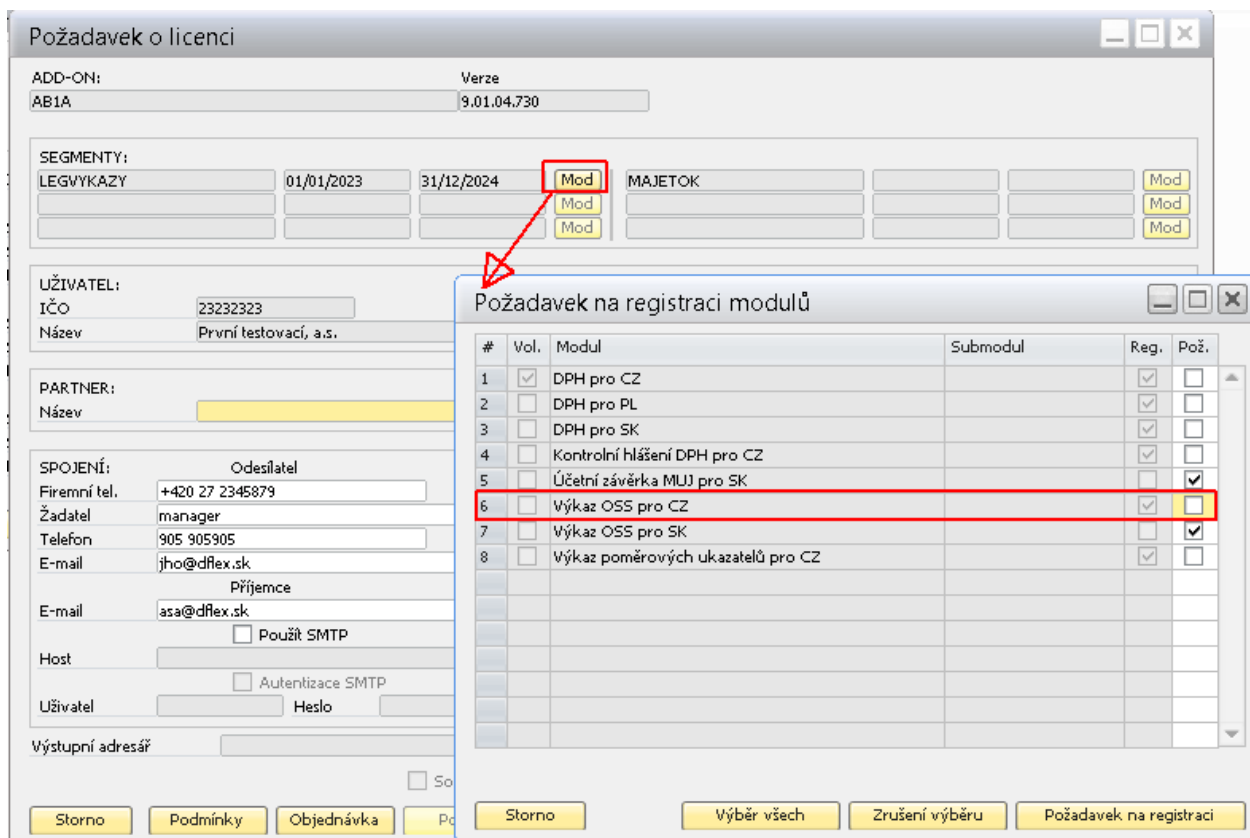
sap.support@dflex.sk<http://sap.dflex.sk>

**Metodický pokyn
pro nastavení a používání
nového výkazu One Stop Shop
v AddOnu AB1A, segment Legislativní výkazy,
s platností od 1.7.2021.**

S platností od 1.7.2021 je možné na území České republiky uplatňovat režim jednoho správného místa, tzv. One Stop Shop (OSS). OSS slouží pouze k odvodu DPH v ČR u vybraných plnění, která jsou poskytována přeshraničně koncovým spotřebitelům (B2C) do jiných států EU a u kterých vzniká dodavateli povinnost odvodu DPH v členském státě spotřebitele (členský stát spotřeby). Dodavatel (uživatel OSS) se registruje do režimu OSS a odvádí DPH **pouze v jednom členském státě EU** (tedy v ČR), **ačkoliv se jedná o přeshraniční plnění v EU.**

Od verze XX.XX.XX.730 je v addonu AB1A přidána nová šablóna **62 - oss2021cz** pro výkaz DAP OSS – režim EU. Všechna nastavení a generování samotného výkazu One Stop Shop (OSS) se realizují stejným způsobem, jak jste zvyklí u ostatních výkazů DPH. Výkaz OSS budou využívat pouze ty firmy, které jsou registrovány pro OSS na Finanční správě ČR a realizují prodej zboží nebo služeb na dálku konečným zákazníkům, občanům z jiných zemí EU.

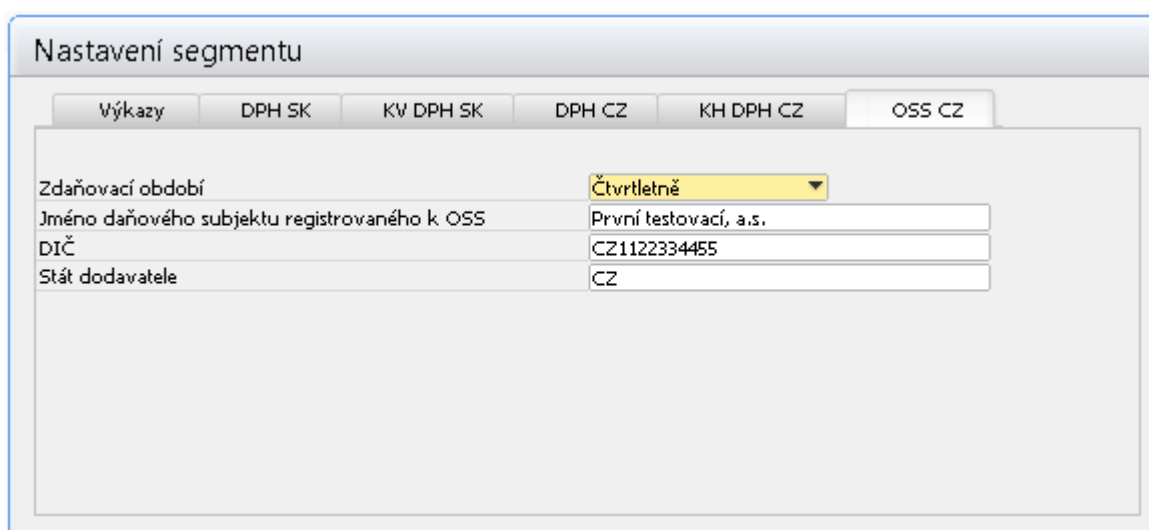
Výkaz OSS je v addonu AB1A zpracovaný jako **samostatný modul**. Po nainstalování verze je třeba požádat o licenci s tímto vybraným modulem v segmentu Legislativní výkazy. **Administrace > Add-ons > AB1A > Aktualizace / Licence > Licence pro segmenty**



Obr. 1 Požadavek o licenci s registrací modulů

Nastavení segmentu

Před samotnou prací s výkazem OSS je třeba udělat základní nastavení. Vyberte z menu **Administrace > Add-ons > AB1A > Nastavení > Legislativní výkazy > Nastavení segmentu, záložka OSS CZ**. Nastavte potřebné údaje.



Obr. 2 Nastavení segmentu

Nastavení daňových skupin

Předpokládá se, že v SAP databázi máte vytvořené daňové skupiny s příslušnou sazbou DPH pro jednotlivé země EU. Například E1.AT pro standardní 20% DPH v Rakousku, E1.SK pro standardní 20% DPH v Slovenské republice, E1n.SK pro sníženou 10% DPH v Slovenské republice ... a podobně. Daňové skupiny máte použité v relevantních dokladech (fakturách dobropisech, opravných fakturách) pro neplátce daně z EU. Pro novou šablonu **oss2021cz** je potřebné pro každou daňovou skupinu nastavit atributy pro výkaz OSS přes menu **Administrace > Add-ons > AB1A > Nastavení > Legislativní výkazy > Nastavení skupiny DPH, záložka OSS**. Pro každou daňovou skupinu nastavte:

- stát dodavatele (odkud zboží / služba odchází)
- stát spotřeby (kam zboží / služba směřuje)
- typ sazby (Z = základní nebo S = snížená)
- typ dodání (G = zboží nebo S = služby)

Nastavení skupiny DPH

DPH SV DPH KV DPH SK KH DPH CZ OSS

Šablona oss2021cz
Kód skupiny DPH SKE1 - SK Výstupná DPH 20%

Stát dodavatele CZ Stát spotřeby SK Typ sazby základní Typ dodání zboží

Přidání / Aktualizace

	Kód sk. DPH	Stát spotřeby	Stát dodavatele	Typ sazby	Typ dodání
1	E1_AT	AT	CZ	Z	G
2	E1_HU	HU	CZ	Z	G
3	E1_PL	PL	CZ	Z	G
4	SKE1	SK	CZ	Z	G
5	SKE1n	SK	CZ	S	G

Smazání Storno Nastavení kopíruj do šablony: Kopíruj

Obr.3 Nastavení skupiny DPH

Spuštění výkazu OSS

Výkaz spustíte výběrem z menu **AB1A > Legislativní výkazy > DPH > Výkaz OSS**.

Parametry výkazu OSS

Šablona: Výkaz OSS CZ - platné od: 1.7.2021

Zdaňovací období: Čtvrtletně, Měsíc, Čtvrtletí: 3, Rok: 2021
od: 01/07/2021 do: 30/09/2021

Vynucení přepočtu daně
Označte, pokud ještě za dané období nebyl generován výkaz DPH, nebo došlo ke změně v dokladech, nebo došlo ke změně v nastavení daňových skupin a tyto změny chcete uplatnit.

generovat v pozadí

Generovat sestavu Storno Otevřít výkaz generován v pozadí

Obr. 4 Vstupní parametry pro výkaz OSS

System dohledá v databázi všechny účetní záznamy, jejichž **datum DPH** spadá do generovaného období a v daňovém řádku účetního zápisu se nachází daňová skupina nastavena pro výkaz OSS. Podle nastavení daňových skupin se na daňovém řádku v účetním zápisu vyplní kromě dosud používaných i nové uživatelské políčka Stát spotřeby, Stát dodavatele, Typ sazby, Typ dodání, Čtvrtletí a Rok pro opravy. Na základě vyplněných údajů se napočítá samotný Výkaz OSS.

Výkaz One Stop Shop (OSS) CZ

Období: Čtvrtletí: 3, Rok: 2021

Jméno daňového subjektu: První testovací, a.s.
Daňové identifikační číslo: CZ 1122334455

Typ šablony: oss2021cz

#	Stát dodavatele	Stát spotřeby	Typ dodání	Sazba - hodnota(%)	Sazba - typ	Základ daně (EUR)	Daň (EUR)
1	CZ	AT	G	20,0000	Z	16,50	3,30
2	CZ	HU	G	27,0000	Z	34,98	9,45
3	CZ	PL	G	23,0000	Z	16,23	3,73
4	CZ	SK	G	10,0000	S	32,40	3,24
5	CZ	SK	G	20,0000	Z	592,01	118,40

#	Stát spotřeby	Čtvrtletí	Rok	Oprava DPH (EUR)

DPH k úhradě (EUR) 138,12

Typ zoznamu dokladov:
 pre tlač pre export

Seznam dokladů
Uložení do XML
Storno

Jméno a příjmení osoby oprávněné k podání výkazu OSS
Telefonní číslo
Emailová adresa
Datum: . . 20

Obr. 5 Vygenerovaný výkaz OSS

Do sekce „Dodávky – zdanitelná plnění“ se napočítají všechny nalezené doklady a seskupí se podle státu dodavatele, státu spotřeby, sazby daně a typu dodání. Pokud by pro některý záznam (tedy daňovou skupinu) vyšla záporná daň, ten se v sekci nezobrazí.

Doklady v jiné měně než EUR jsou automaticky přepočteny kurzem k poslednímu dni období, za které se generuje výkaz. Stažení kurzů je automatické a provede se během prvního generování výkazu za dané období.

Poznámka: Na počítači, ze kterého je spouštěn SAP klient a addon AB1A, je třeba mít přístup k URL adrese pro stažení kurzů: <https://www.ecb.europa.eu/stats/eurofxref/eurofxref-hist-90d.xml>

Opravné doklady

Výkaz OSS se nikdy nepodává jako opravný nebo dodatečný. Všechny opravné doklady, které se vztahují k původnímu dodání ze stejného období, se započítají do sekce „Dodávky – zdanitelná plnění“. Pro určení započtení opravných dokladů do příslušné sekce slouží nové uživatelské pole **U_DFX_DPOD Datum původního dodání (OSS)** na hlavičce dokladů. Bere se v úvahu pouze v opravných dokladech.

Za opravné jsou pro výkaz OSS považovány následující doklady:

1. Odeslaná opravná faktura
2. Prodejní dobropis
3. Storno odeslané opravné faktury

Pokud Datum původního dodání (OSS) bude menší než 1.7.2021, opravný doklad se ve výkazu OSS neobjeví. Pokud Datum původního dodání (OSS) bude v období, za které se generuje Výkaz OSS, opravný doklad se započítá do sekce „Dodávky – zdanitelná plnění“. Pokud Datum původního dodání (OSS) bude patřit do jiného období, než je období, za které se generuje Výkaz OSS, opravný doklad se započítá do sekce „Dodávky – oprava“ i s vyplněním období, které se tím opravuje.

Poznámka: Za období 03/2021 (první generovaný Výkaz OSS) bude sekce oprav PRÁZDNÁ. Opravy, vztahující se k dokladům před 1.7.2021, bude nutné vyřešit jiným způsobem.

Tlačítko „Doklady“

Tlačítkem „Doklady“ si můžete zobrazit opis jednotlivých účetních zápisů započítaných do výkazu OSS, bez rozdělení na sekce nebo daňové skupiny, ale s možností přechodu na konkrétní doklad přes žlutou šipku. Standardní a opravné doklady nejsou odděleny. Částky Má dátí, Dal a Základ daně jsou ve firemní měně CZK.

Seznam dokladů výkazu OSS

Šablóna OSS: oss2021cz

	Číslo dokladu	Č.transak.	Účet	Má dáti	Dal	Základ daně	Má dáti (CM)	Dal (CM)	Měna	DS	Rok	Období	Stát do...	Stát s...
1	IN - 1600013	242	3438	0,00	990,00	4.950,00	0,00	39,60	EUR	SKE1	2021	CC	CZ	SK
2	IN - 1600014	244	3438	0,00	550,00	2.750,00	0,00	0,00	CZK	SKE1	2021	CC	CZ	SK
3	IN - 1600015	245	3438	0,00	495,00	2.475,00	0,00	0,00	CZK	SKE1	2021	CC	CZ	SK
4	CS - 1	246	3438	0,00	-49,50	-247,50	0,00	0,00	CZK	SKE1	2021	CC	CZ	SK
5	IN - 1600016	247	3438	0,00	150,00	750,00	0,00	0,00	CZK	SKE1	2021	CC	CZ	SK
6	IN - 1600017	248	3438	0,00	165,00	825,00	0,00	0,00	CZK	SKE1	2021	CC	CZ	SK
7	IN - 1600018	250	3436	0,00	103,50	450,00	0,00	17,25	PLN	E1_PL	2021	CC	CZ	PL
8	IN - 1600019	251	3436	0,00	2,16	8,00	0,00	432,00	HUF	E1_HU	2021	CC	CZ	HU
9	IN - 1600020	252	3436	0,00	81,00	810,00	0,00	3,24	EUR	SKE1n	2021	CC	CZ	SK
10	IN - 1600020	252	3436	0,00	1.800,00	9.000,00	0,00	72,00	EUR	SKE1	2021	CC	CZ	SK
11	IN - 1600021	253	3436	0,00	84,00	420,00	0,00	3,36	EUR	E1_AT	2021	CC	CZ	AT
12	CN - 13000016	261	3436	0,00	-1.119,46	-5.597,30	0,00	-44,60	EUR	SKE1	2021	CC	CZ	SK
13	DT - 13000020	263	3436	0,00	453.600,00	1.680.000,00	0,00	2.700,00	HUF	E1_HU	2021	CC	CZ	HU
14	IN - 1600024	264	3436	507.600,00	558.360,00	188.000,00	2.700,00	2.370,00	HUF	E1_HU	2021	CC	CZ	HU
15	CS - 2	265	3436	0,00	-1,50	-7,50	0,00	-0,06	EUR	E1_AT	2021	CC	CZ	AT

Storno

Obr. 6 Seznam dokladů výkazu OSS ve formuláři

Tlačítko „Seznam dokladů“

Tiskový výstup (report) seznamu dokladů započítaných do výkazu OSS dostanete kliknutím na tlačítko „Seznam dokladů“. Můžete si zvolit typ výstupu s grafikou a součtováním jednotlivých dokladů podle daňových skupin, nebo typ výstupu bez grafiky a bez mezisoučtů, určený pro export do excelu. Standardní a opravné doklady jsou odděleny. Částky základu a daně jsou zobrazeny v EUR (pro přepočítání je použitý kurs z posledního dne období).

První testovací, a.s.
Pražská 18, 564 21 KARLOVY VARY, CZECH REPUBLIC
Období OD: 01. 07. 2021
Období DO: 30. 09. 2021
DIČ: CZ1122334455

Seznam dokladů OSS za období 3 / 2021

Šablóna: oss2021cz
Měna: EUR

Stát dodav.	Stát spotřeb.	Kód DPH	Název skupiny DPH	%	Typ dodání	Typ sazby	Základ (€)	DPH (€)	Základ	DPH	Kurs
CZ	AT	E1_AT	AT Výstupná DPH štandardná	20%	G	Z	16,50	3,30			
	CS - 2	15.09.2021	15.09.2021				-0,30	-0,06			
	IN - 1600021	27.08.2021	27.08.2021				16,80	3,36			
CZ	HU	E1_HU	HU Výstupná DPH štandardná	27%	G	Z	34,98	9,45			
	DT - 13000020	31.08.2021	31.08.2021				27,76	7,50	10 000,00 HUF	2 700,00 HUF	360,19
	IN - 1600019	30.07.2021	30.07.2021				4,44	1,20	1 600,00 HUF	432,00 HUF	360,19
	IN - 1600024	06.09.2021	06.09.2021				2,78	0,75	1 000,00 HUF	270,00 HUF	360,19
CZ	PL	E1_PL	PL Výstupná DPH štandardná	23%	G	Z	16,23	3,73			
	IN - 1600018	12.07.2021	12.07.2021				16,23	3,73	75,00 PLN	17,25 PLN	4,62
CZ	SK	SKE1n	SK Výstupná DPH 10%	10%	G	S	32,40	3,24			
	IN - 1600020	05.08.2021	05.08.2021				32,40	3,24			
CZ	SK	SKE1	SK Výstupná DPH 20%	20%	G	Z	592,01	118,40			
	CN - 13000016	16.09.2021	16.09.2021				-223,00	-44,60			
	CS - 1	09.08.2021	03.08.2021				-9,71	-1,94	-247,50 CZK	-49,50 CZK	25,50
	IN - 1600013	05.08.2021	05.08.2021				198,00	39,60			
	IN - 1600014	09.08.2021	09.08.2021				107,86	21,57	2 750,00 CZK	550,00 CZK	25,50
	IN - 1600015	09.08.2021	03.08.2021				97,08	19,42	2 475,00 CZK	495,00 CZK	25,50
	IN - 1600016	09.08.2021	09.08.2021				29,42	5,88	750,00 CZK	150,00 CZK	25,50
	IN - 1600017	09.08.2021	09.08.2021				32,36	6,47	825,00 CZK	165,00 CZK	25,50
	IN - 1600020	05.08.2021	05.08.2021				360,00	72,00			

Opravy

Stát spotřeb.	Čtvrť	Rok	Číslo dokladu	Datum účtování	Datum DPH	Obchodní partner	Základ (€)	DPH (€)	Základ	DPH	Kurs

Obr. 7 Seznam dokladů výkazu OSS - report

Poznámka: Oba seznamy dokladů obsahují i daňovou skupinu, pro kterou vyšlo záporné číslo pro částku daně. Taková daňová skupina se ve formuláři, ani v XML souboru nezobrazuje, protože sa nezapočítává do celkové částky splatné daně.

Tlačítko „Uložení do XML“

Celý výkaz OSS si uložíte do XML souboru pomocí tlačítka „Uložení do XML“. Vyberte cílový adresář, případně změňte název souboru. Tento XML soubor pak můžete podat na portálu Finanční správy.

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
- <Pisemnost nazevSW="SAP BO, AddOn LV CZ" verzeSW="9.01.04.730">
  - <OSSEI1 verzePis="01.01">
    <VetaD company_name="První testovací, a.s." year="2021" quarter="3" dokument="E11" k_uladis="OSS"/>
    <VetaP dic="1122334455"/>
    <VetaR supply_type_code="G" vat_amount="3.30" taxable_amount="16.50" vat_rate="20.00" vat_rate_type_code="Z" state_consumption="AT" country="CZ"/>
    <VetaR supply_type_code="G" vat_amount="9.45" taxable_amount="34.98" vat_rate="27.00" vat_rate_type_code="Z" state_consumption="HU" country="CZ"/>
    <VetaR supply_type_code="G" vat_amount="3.73" taxable_amount="16.23" vat_rate="23.00" vat_rate_type_code="Z" state_consumption="PL" country="CZ"/>
    <VetaR supply_type_code="G" vat_amount="3.24" taxable_amount="32.40" vat_rate="10.00" vat_rate_type_code="S" state_consumption="SK" country="CZ"/>
    <VetaR supply_type_code="G" vat_amount="118.40" taxable_amount="592.01" vat_rate="20.00" vat_rate_type_code="Z" state_consumption="SK" country="CZ"/>
  </OSSEI1>
</Pisemnost>
```

Obr. 8 Ukázka XML souboru pro Výkaz OSS



Tip pro vás:

Funkcionalita, kterou dokážete „přesunout“ nesprávné zaúčtování doklad z jedné daňové skupiny do jiné bez změny účtování, je dostupná i pro generování výkazu OSS. Samozřejmě pouze v případě, že není nutná změna účtování.

Například jste produkt prodali jako ZBOŽÍ, ale měla to být SLUŽBA se stejnou daňovou sazbou a do stejné země. Otevřete příslušný účetní zápis a upravíte sloupce podle potřeby. Musíte nastavit "Způsob zpracování" na "Ruční zpracování", aby vám nejbližší generování výkazu nepřepsalo hodnoty podle nastavení daňových skupin.

#	Účet HK/Kód...	Účet HK/Áběv OP	Kontrolní účet	Mí dání	Dal	Mí dání (SM)	Dal (SM)	Kód DPH	Záhl.Záhlka	Koef. přepoč...	Rok	Mes. nebo Qvart	Spůsob sprac...	Daň. skupina...	Vypočet DP p...	Štá. spotřeby	Štá. dodávateľa	Typ sadzby	Typ dodania
1	0002	Prvá slovenská s.p.o.	3110	CZK 3.300,00		CZK 3.300,00													
2	3438	DPH na vstupu	3438		CZK 550,00		CZK 550,00	SKE1	CZK 2.750,00	Plná výška	2021	3. čtvrtletí	Ruční zpracov.	SKE1s	Zákl.daně, Da	SK	CZ	základní	služby
3	6040	Tržby z prodeje zboží	6040		CZK 2.750,00		CZK 2.750,00												
4	1320	Zboží na skladě a v pro	1320		CZK 1.562,88		CZK 1.562,88												
5	5040	Prodané zboží	5040	CZK 1.562,88		CZK 1.562,88													

Obr. 9 Úprava účetního zápisu

V případě, že chcete zcela vyloučit některý doklad (základní nebo opravný) z výkazu OSS, je to také možné udělat přestavením příznaku "Způsob zpracování" na hodnotu "Ruční zpracování" a nastavit sloupec "Koef. přepočtu daně" na hodnotu "Vynětí z DP". Tuto funkcionalitu znáte z Výkazu DPH.

