Vahekanded

Vahekandeid kasutatakse majandusperioodi lõpus kontode sulgemiseks ehk algsaldode nullimiseks. Sulgeda saab nii kasumiaruande kontosid kui ka bilansikontosid. Sulgemiskanne luuakse järgmise perioodi alguse kuupäevaga. Vahekanne muudab kontodel päeva (perioodi) alguse saldot. Bilansikontode sulgemise all mõeldakse ühist liiki kontode sulgemist - nt erinevad käibemaksukontod – milledel perioodi lõppsaldona jääb kokkuvõttes üles kas käibemaksu ettemaks või võlg.

Vahekannete abil:

- suletakse lõppenud majandusaasta kasumiaruande kontode saldod ja kantakse majandusaasta kasum/kahjum jaotamata kasumi/kahjumi kontole
- suletakse lõppenud majandusaasta bilansisaldod nt. käibemaksu kontode saldod (vt ka näidet 6.2)
- korrastatakse kontol kliendi, hankija või objekti kaupa perioodi algsaldosid
- vahekandeid ei näidata pearaamatu aruandes
- vahekanne on finantskanne, mis käibesse ei lähe, aga muudab saldot

Jälgi, et kui vahekanne on tehtud näiteks juunikuusse ning vaadatakse terve aasta käivet - siis seda ei arvestata. Kui aga vaadata juulist aasta lõpuni, siis arvestatakse algsaldo määramisel.

Suletakse kasumiaruande kontod

Kui kõik majandusaasta toimingud on lõpetatud, siis selleks, et järgmise majandusaasta 01.01.xx kuupäeva algsaldos oleks aruande aasta kasum 0, tuleb vahekandel tulu ja kulukontod sulgeda ning eelmise majandusaasta aruandeaasta kasum kanda eelmiste perioodide kasumi/kahjumi kontole.

Suletakse bilansikontod (kõik või valikuliselt)

Lisaks kasumiaruande kontodele võib sulgeda ka bilansikontosid, näiteks maksude arvestamise kontod (vt ka näidet 6.2).

Tõstetakse bilansikontodel andmeid ringi

Andmete korrastamise eesmärgil saab kontodel tõsta andmeid ümber erinevate mõõdikute lõikes

- objektid
- hankjad
- kliendid

1. Vahekande kaart

| 🕒 Uus 🔻 | A Salvesta | 🗸 Kinnita | 🖷 Kopeeri 🝷 🛞 Jät | a 前 Kustuta |) 🧷 Manuse | d 🖸 Meili | 🝷 🖨 Trüki | - | | | | نگر | ≓ Lülitu v | anale vaatele |
|--------------|------------|------------|-------------------|-------------|------------|-----------|-------------|----------|-----------|-----------|--------------|---------|-------------|---------------|
| Vaheka | nne Fl | N Uus | | | | | | | | | | | | |
| NUMBER | | Aeg | Objekt | | Tekst | | | | | F | irma | Dee | bet | |
| FIN | Q | 01.01.2022 | | Q | | | | | | | | • | | |
| Kreedit | | Saldo | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| | NDI TÄITJ | A | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | Acota konto | dassi | Konto | | | | | |
| Objekti | | Projekti | Kliendi | | 🗌 Hankija | | Aseta Konto | udssi | Konto | | /ali filtrid | okument | 1 | |
| | | , | 0 | | , | | | | | | | JKument | ļ | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| Kopeeri vali | tud Kustu | ta valitud | lassasetaja | | | | | | | | | | | = X + |
| 🗆 Nr 🧄 | ≁ Konto | ≁ Sisu | | ہ Deebet | Kreedit 2 | Objektid | Projekt | ≁ Klient | ≁ Hankija | ≁ Valuuta | Val. deebet | ۶ V | al. kreedit | به Kurss |
| | > Otsi | > Otsi | | > Otsi | Otsi > | Otsi | > Otsi | > Otsi | > Otsi | > Otsi | > Otsi | > Otsi | | > Otsi |
| 1 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | | | | | | | _ |

2. Vahekande nupud

2.1. Päise nupud

| 👌 Uus 🔻 | 🗇 Salvesta | 🗸 Kinnita | Kopeeri 🝷 | 🛞 Jäta | 前 Kustuta | 🖉 Manused | 🗹 Meili | 🝷 🖨 Trüki | | ∠ Lülitu vanale vaatele |
|---------|------------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|---------|-----------|--|-------------------------|
| | | | | | | | | | | |

- **Uus** avab uue täitmata dokumendi. Kontrollib eelnevalt, kas eelmine dokument sisaldab salvestamata muudatusi.
- Salvesta salvestab dokumendi
- Kinnita kinnitab dokumendi, kui järgi vajutada kohe salvesta.
- **Kopeeri** teeb dokumendist koopia. St. avab uue dokumendi, mille enamik välju on täidetud nii nagu alusdokumendil. Kuupäevaks pakutakse koopia tegemise kuupäev. Numbriseeriaks pakutakse koopia tegijaga seotud numbriseeriat.
- Jäta katkestab dokumendi täitmise ilma salvestamata.
- Kustuta võimaldab kinnitamata dokumenti kustutada.
- Ava võimaldab dokumenti avada (kui kasutajal on õigused).
- Manused võimaldab dokumendiga siduda faile ehk manustada seotud dokumendi.
- Meili saadab väljatrüki e-mailiga. Juhul, kui on seadistatud erinevaid väljatrüki vorme, siis tuleb vajutada Meili nupule parema hiireklahviga, mis avab rippmenüü, kust saab valida erinevaid maili kujundusi. Kui väljatrüki vormi valida, siis kõigepealt küsitakse e-maili aadressi ning alles siis saab väljatrüki vormi valida.
- **Trüki** trükib dokumendi väljundvormi. Peale Trüki vajutamist näidatakse põgusalt dokumendi eelvaadet ja avatakse printeri valiku aken.

2.2. Ridade nupud



• **Kopeeri valitud** - kopeerib valitud read kopipuhvrisse (uuel kujundusel). Ridade valimiseks tuleb vajutada rea numbril. Nupp ei ole aktiivne, kui ühtegi rida valitud ei ole. Kopeeritud read saab kleepida rea kontektsimenüü alt (avaneb rea numbri peal parema hiirekliki tegemisel) "kleebi rida ülesse" või "kleebi rida alla" valikuga.

Uus kujundus

2025/08/06 20:24



- **Kustuta valitud** kustutab valitud read. Ridade valimiseks tuleb vajutada rea numbril. Nupp ei ole aktiivne, kui ühtegi rida valitud ei ole.
- **Massasetaja** võimaldab tabeli (enamasti excel) alusel read täita/asetada. Massasetaja nupu all olevas ABI-s on kirjas, millises järjekorras peavad tulbad olema. Vt ka p. 4.
- LELE rid

- ridade kõrguse mõjutamiseks.

- tabeli või valitud ridade eksportimiseks.
- 📶 võimalik valida, milliseid tulpasid ridadel näidatakse ja milliseid mitte.

3. Vahekande väljad

3.1. Päise väljad

- Number kande number vastavalt valitud finantsseeriale
- Aeg aeg
- Objekt valitav objekt
- Tekst täpsustav valik
- Firma täpsustav firma valik (ainult kontserni baasis)
- Deebet deebetkäive
- Kreedit kreeditkäive
- Saldo deebet ja kreeditkäivete vahe

3.2. Rea väljad

- Number rea number
- Konto finantskonto
- Sisu asetub konto nimi (saab üle kirjutada) ja/või kommentaari lahter
- Deebet deebetkäive
- Kreedit kreeditkäive
- Objekt valitavad objektid
- Projekt valitav projekt
- Klient kliendi kood
- Hankija hankija kood
- Valuuta rea valuuta.
- Val. deebet deebet kurss.

- Val. kreedit kreedit kurss.
- Kurss rea valuuta kurss. Asetatakse automaatselt valuutat asetades (kui valuuta ja kurss on baasis olemas). Võimaldab asetada "erikurssi" ning arvutab pearaamatut etteantud kursiga. Nt. 1 EUR = 2 USD.

4. Juhend aruandeaasta lõpetamiseks

Raamat > Dokumendid > Vahekanded

Lisada Lisa uus nupuga uus vahekanne, valida sobiv seeria, panna vajalik aeg ehk siis 01.01. järgnev aasta (2023 aasta lõpetamiseks kuupäev 1.1.2024). NB! Vahepeal dokument salvestada. Seejärel asetada kandele kontod. Selleks valida esmalt valikust tulukontod.

Uus kujundus

| 👌 Uus 🔻 | | 🗸 Kinnita | 💼 Kopee | eri 🔻 | ⊗ Jäta | 🏦 Kustu | ıta 🥼 | Manus | ed 🖸 | 3 Meili 🝷 🖨 Trüki | • | | | | | | ي مر | ≓ Lülit | u vanale | vaatele |
|------------------|--------------|------------|------------|--------|--------|---------|--------------|---------|-------|-------------------|--------|----|-----------|---|--------------|-----|----------|----------------|----------|------------|
| Vaheka | nne FIN | Uus | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| NUMBER | 4 | Aeg | | Objekt | t | 1 | Fekst | | | | | | | | Firma | | 1 | Deebet | | e. |
| FIN | Q (| 01.01.2022 | | | | Q | | | | | | | | | | | • | | | 0.00 |
| Kreedit | 5 | aldo | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 0.00 | | 0.00 | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| ∨ рокиме | NDI TÄITJA | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Objekti | | Projekti | (| Klie | ndi | | Hanki | ija | | Aseta kontoklassi | T Kon | to | 0 | ſ | Vali filtrid | Täi | da dokum | hent | | |
| - • | | - | | | | | | | | | | | - | | | | | | | |
| Kopeeri vali | itud Kustuta | valitud | Massasetaj | а | | | | | | Varad Võlad | | | | | | | | | | X / |
| 🗆 Nr 🤸 | ۶ Konto | Sisu | | | بر | Deebet | ير | Kreedit | ۶ Obj | Kõik | Klient | | ۶ Hankija | × | Valuuta | Ļ | Val. de | eebet | ç | Val. kre ^ |
| | > Otsi > | Otsi | | | > | Otsi | > Ots | si | > Ots | Omakapital | Otsi | | > Otsi | > | Otsi | | Otsi | | > Otsi | |
| 1 | | | | | | | | | | Kulud | | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | | | Bilansiväline | | | | | | | | | | _ |
| 3 | | | | | | | | | | Promillid | | | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | | | | _ | | | | | | | | | _ |
| 5 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Vana kujundus

| Sule U | us Koopia Kustuta | Salvesta Kinnita C | lek: Vaata | | | | |
|------------------------------|--|--|---|---------------------|---------|--------|---------|
| Number 100 Tekst | 1 Aeg 01.01.2019 | Objekt | | Deebet 0 Saldo 0 | Kreed | it O | |
| Aseta retsep Viimati muut | t Kokku v is: SUPER 26.07.2019 16:18:4 | Aseta kontoklassi 0 (Var 1 (Või | ▼ Kot ad) ad) | • | Saldod | | |
| NR Konto 1 2 3 4 | Sisu | -1 (Ko D 2 (Om 3 (Tulu 4 (Kulu 5 (Bila 999 (P | Ik) akapital) it ud) ud) nsiväline) Promillid) | Objekt | Projekt | Klient | Hankija |
| 5 6 7 8 | | | | | | | |

Uus ja vana kujundusega vahekande dokument käitub konto numbrite, saldode ja nimetuste asetamiseks kandele erinevalt:

• Uus kujundus - vajuta nupule "Täida dokument"

Uus kujundus (ei ilmu vahetabelit, vaid täidetakse andmed kohe)

| 👌 Uus 🔻 | 🗇 Salvesta | 🗸 🗸 Kinnita 🖷 Kop | eeri 🝷 🛞 Jät | ta 前 | Kustut | a 🕜 Manu: | sed 🖂 Me | ili 🔻 🖨 Trük | i 🔻 | | | + بر | 2 Lülitu vanale vaatel | e 🛄 |
|-------------|--------------|---------------------------|-----------------|-------|--------|-----------|------------|---------------|----------|---------|---------|----------------------|------------------------|-----------|
| Vaheka | nne 10 | 0025 Salvestatud |) | | | | | | | | | Viimati muutis | (04.11.2022 kell | 09:12:51) |
| NUMBER | | Aeg | Objekt | | | Tekst | | | | | Firm | na | Deebet | |
| | 100025 | 01.01.2022 | | | Q | | | | | | | | 19917 | 1.12 |
| Kreedit | | Saldo | | | | | | | | | | | | |
| | 64242.28 | 134928.8 | 4 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| ~ DOKUMI | ENDI TAITJ | A | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | Aseta kontokl | assi | Konto | | | | |
| 🗌 Objekti | | Projekti | Kliendi | | | 🗌 Hankija | | Tulud | • | | Q Val | i filtrid Täida doki | ument | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| Kopeeri val | itud 🛛 Kustu | ita valitud Massaset | aja | | | | | | | | | | | X. /~ |
| 🗆 Nr 🔿 | ≁ Konto | ۶ Sisu | | ۶D | eebet | ۶ Kreedit | » Objektid | ≁ Projekt | ≁ Klient | Hankija | Valuuta | Val. deebet | Yal. kreedit | ۶K |
| | > Otsi | > Otsi | | > Ots | i l | > Otsi | > Otsi | > Otsi | > Otsi | > Otsi | > Otsi | > Otsi | > Otsi | > Otsi |
| 1 | 411021 | Kauba müük - OSS eriko | ord | | | 1000.00 | | | | | | | | |
| 2 | 412001 | Teenuste müük | | 1982 | 281.87 | | | | | | | | | |
| 3 | 412011 | Teenuste müük - OSS | | | | 24358.61 | | | | | | | | |
| 4 | 421101 | Kasum materiaalse põhi | ivara müügist | | | 38500.00 | | | | | | | | |
| 5 | 422101 | Saadud trahvid ja viivise | ed | | | 112.80 | | | | | | | | |
| 6 | 423001 | Kasum valuutakursi muu | utusest ostjate | | | 270.87 | | | | | | | | |
| 7 | 660001 | Valuutakursi kasum (fina | antstulu) | 8 | 889.25 | | | | | | | | | |

Vana kujundus (ilmub vahetabel)

| Sule Uus | s Koopia Salvesta Kinnita | Olek: Muudetud | | | | | |
|--|---------------------------|--|--|--|--|--|--------------|
| Number FIN | Aeg 01.01.2022 | Objekt | | Deebet 0 | Kreedit 0 | | |
| Tekst | | 1 | _ | Saldo 0 | | | |
| Aseta retsept NR Konto 1 2 3 4 5 6 | Kokku Aseta kontokla | 3 (Tulud) ✓ 0 (Varad) 1 (Võlad) -1 (Kõik) 2 (Omakapital) 3 (Tulud) 4 (Kulud) 5 (Bilansiväline) 999 (Promillid) | Konto Kreedit 411001 412001 421001 42101 42101 422101 422101 422001 423002 423003 424001 425001 40 | Saldod Objekt Täida dokument al (auba müük 5600 Feenuste müük 00 Gasum kinnisvarainve (asum materiaalse Saadud kindlustushüv (asum valuutakursi m Gasum valuutakursi m Gasum valuutakursi m Gasum valuutakursi m Gasum valuutakursi m Gasum kinnisvarainve (okkuleppeline lisatul (asum bioloogiliste ve Fulu sitfiinantseerimis Rendi- ja üüritulu 0 Saadud litsentsitasud vuud äritulud 0 | Projekt Kl Projekt Kl ates reast number 1 steeringute müügist 0 põhivara müügist 0 sed 0 itised 0 nuutusest ostjate nõuetelt nuutusest ostjate nõuetelt nuutuset ostjate nõuetelt nuutuset ostjate nõuetelt nuutusest o | ja tarnijate kohutustelt 10000 misel 0 use muutusest 0 uutusest 0 | <u>sik v</u> |

Sama protseduur oleks vajalik teha ka kulukontodega. Tulu/kulukontode tasakaalustamiseks kasutatakse tavaliselt **jaotamata kasumi/kahjumi kontot**, mis tuleb dokumendi esimesele vabale reale peale kulu- ja tulukontode kandmist ise asetada. Vanas kujunduses kreediti peal tehtav topeltklõps tasakaalustab kande.

Vajadusel saab kasutada ka teisi filtreid. **Kokku** valikuga saab valida, millise kande rea tunnuse abil kontoklass dokumendile asetatakse. **Konto** väljale saab asetada ühe konkreetse konto, mille saldot soovitakse dokumendile asetada – selleks vali õige konto väljale **Konto** ning **Aseta kontoklass** väljale vali kas selle konto kontoklass või kõik. Seejärel **Täida dokument**.



Eelmise aasta perioodi sulgemisel vahekande tasakaalustamisel lisage käsitsi konto "Eelmiste

perioodide kasum" (mitte "aruandeaasta kasum või kahjum") ning topeltklikiga tasakaalustage kogu kanne. Nii liigub kogu kasumi summa eelmise perioodi kasumi reale bilansis.

5. Vahekande koostamine massasetajaga

Massasetaja võimaldab dokumendile asetada ridu, mis on eelnevalt ettevalmistatud näiteks Excelis või mõnes muus formaadis, mis võimaldab tekitada tab-limited tulemi, mida saab mälupuhvrisse kopeerida. Ettevalmistatud ridade väljad peavad olema ette valmistatud järjekorras, mis on näidatud massasetaja akna allosas. Ettevalmistatud read tuleb asetada copy-paste meetodil massasetaja valgesse aknasse.

| 🕒 Uus 👻 🔶 Salvesta 🗸 Kir | nnita 🛅 Kopeeri 🔻 🛞 Jäta 🍈 Kustuta 🥒 Manused 🖂 Meili 👻 🖨 Trüki 👻 | | 🎾 🔁 Lülitu vanale vaatele 🛛 🗍 |
|--|--|---|---|
| Vahekanne 100025 | Massasetaja | × | itis TRIINP (04.11.2022 kell 09:15:55) |
| NUMBER Aeg 100025 01.01 Kreedit Saldo 0 | Olemasolevate andmete ülekirjutus *alates reast nr Täidetakse kõik Täidetakse kõik Täida dokument | | ■ Deebet 0 |
| V DOKUMENDI TÄITJA | | | |
| Objekti Proj | | | a dokument |
| Nr ~ Konto Sisu Otsi Otsi | | | eebet / Val. kreedit / K > Otsi > Otsi |
| 2 | abi Tekstikasti tuleb sisestada andmed nii, et tulpasid eristab TAB ja igale soovitud dokumendireale vastab üks tekstirida. Üleliigseid tulpasid ignoreeritakse. 1. Konto 2. Sisu 3. Deebet 4. Kreedit 5. Objektid 6. Projekt 7. Klient 8. Hankija 9. Valuuta 10. Val. deebet 11. Val. kreedit 12. Kurss | | |

Olemasolevate andmete ülekirjutus - valikutega saab mõjutada, kuidas andmed dokumendile asetatakse, kui asetamine toimub dokumendi täidetud ridadele.

- **Täidetakse kõik** massasetaja aknasse lisatud read asetatakse dokumendile täpselt nii nagu need asetaja aknas on. Kui asetatakse dokumendi olemasolevate ridade peale, siis kõik väljad asetatakse üle (kui väljale asetada tühjus, siis ka täidetud väli kirjutatakse tühjusega üle).
- **Täidetakse tühjad** massasetades täidetakse ainult need väljad, mis dokumendi ridadel tühjad on. Neid välju, mis dokumendi ridadel täidetud on, ei muudeta.
- Asetab täidetutele asetab imporditavad väljad ainult neile dokumendi väljadele, mis on täidetud (tühjadele dokumendi väljadele infot ei impordita). Kui importida eelnevalt täidetud väljale tühjus, siis see asendataksegi tühjusega.
- Asetab täidetud asetab dokumendi ridadele kõik väljad, mis on massasetaja tabelis täidetud (tühjusega midagi üle ei asetata).

alates reast nr - vaikimisi on siin täidetud dokumendi esimese tühja rea number. Kui on soov massasetades muuta või täiendada olemasolevaid ridu, siis tuleb siia kirjutada dokumendi selle rea number, millest alates massasetajaga ridu uuendada soovitakse.

6. Märkused

- Vahekannet saab salvestada ka mitte tasakaalus olevana, aga jälgima peab, et ühe perioodi kõik vahekanded kokku oleks tasakaalus, muidu läheb bilanss paigast ära. Vt ka näidet 6.2 (käibemaksukontode sulgemine)
- Vahekandeid võib teha mitme erineva kontogrupi kaupa, et oleks lihtsam kontrollida.
- Jälgima peab, et ühe perioodi kõik vahekanded kokku oleks tasakaalus, muidu läheb bilanss paigast ära.
- Vahekanne kehtib koheselt ja kinnitama ei pea.
- Kui vahekanne on tehtud, siis on soovitatav märkida Seadistused > Süsteemi seadistused > Finantsi sulgemine kuni kuupäev, millest varasemasse perioodi tehinguid lisada/muuta ei saa.
- Vahekande saab luua ilma kohustuslike objektitaseme täitmiseta, s.t. vahekannet on võimalik luua ilma objektideta ka siis kui on kontol kohustuslikud objektitasemed märgitud.

7. Näited

7.1 Näide - vahekanne objektide lõikes

Uus kujundus

| < < Vahekann | e - Work - Micros | oft Edge | | | | | | | | | | | | | - • × |
|--------------|-------------------|---------------------------|------------------|--------------|-----------|-----------------------|-------------|----------|-----------|-----------|-------------|--------------|----------|----|--------------------------|
| https:// | login.directo.ee | /ocra_directo_ /middle_tr | ransaction.html? | new=1 | | | | | | | | | | | A th \oplus |
| 🕒 Uus 🔻 | | 🗸 🗸 Kinnita 🖷 Kope | eri 👻 🛞 Jä | ta 🍵 Kustuta | ı 🖉 Manus | ed 🗹 Meili | 🝷 🖨 Trüki | • | | | | | | ېر | ≳ Lülitu vanale vaatele |
| Vahek | anne Fl | N Uus | | | | | | | | | | | | | |
| NUMBER | | Aeg | Objekt | | Tekst | | | | | | Firma | Deebet | 2 | | |
| FIN | Q | 01.01.2022 | b) | Q | | | | | | | | • 4 | 25657.43 | | |
| Kreedit | | Saldo | | | | | | | | | | | | | |
| | 484832.28 | -59174.85 | 5 | | | | | | | | | | | | |
| V DOKUN | IENDI TÄITJ | A Droiekti | Kliandi | | - Hankija | | Aseta konto | klassi | Konto | | | | | | |
| Kopeeri v | litud Kustu | ita valitud Massasetaj | ja | | | | Tulua | | | ų į | | okument | | | |
| U Nr ~ | ▹ Konto | ✗ Sisu | | > Deebet > | Kreedit | ^P Objektid | ≁ Projekt | ➢ Klient | P Hankija | ✓ Valuuta | Val. deebet | Val. kreedit | ≁ Kurss | | |
| | > Otsi | > Otsi | | > Otsi | Otsi | > Otsi | > Otsi | > Otsi | > Otsi | > Otsi | > Otsi | > Otsi | > Otsi | | |
| | 1 411001 | Kauba müük | | 21600.61 | | | | | | | | | | | |
| | 2 411001 | Kauba müük | | 400.00 | | ADMIN | | | | | | | | | |
| | 3 411001 | Kauba müük | | 200.00 | | DAVIDD | | | | | | | | | |
| | 4 411001 | Kauba müük | | 1058.00 | | LADU | | | | | | | | | |
| | 411001 | Kauba müük | | 1000.00 | | MYYK,OSS,FR | | | | | | | | | |

Vana kujundus

| D | Vahekanne | 0 _{v4} - Google Chrome | | | | | | |
|---------|-----------------|---------------------------------|-------------------------|--------------|-----------|--------------|--------|---------|
| 🔒 log | in.directo.ee/c | ocra/fin_algsal | do.asp?new=1&clr1=1&eim | uuda=jah&ado | d=1⌖=&tai | get2=&after= | | |
| Sule | Uus Koop | ia Salvesta Kinnita | Olek: Muudetud | | | | | |
| Number | FINANTS | Aeg 01.01.2022 | Objekt | | Deebet 0 | Kreedit 0 | | |
| Tekst | 2021 kasumiar | ande kontode sulgemine | | | Saldo 0 | | | |
| Aseta r | etsept Kokku (| Dbjekti lõ 🗸 Aseta kontokla | ssi 🕄 (Tulud) 🗸 Honto | | Saldod | | | |
| | | | | | | | | |
| NR Kon | to Sisu | | Deebet | Kreedit | Objekt | Projekt | Klient | Hankija |
| 1 | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | |
| 3 | | | ~ | | | | | |
| | | | | | | | | |

Vahekanded

7.2 Näide - käibemaksukontode kinnikandmine

Aasta lõpetamisel kantakse kõik käibemaksukontode saldod vahekandega nulli v.a. summa, mis jääb maksta maksuametile 20.01 detsembri eest ja mille kanne tehakse 20.01. Summa tuleb jätta kontole "Käibemaksu tasumine". Kui aastavahetuse seisuga jääb aga käibemaksu ettemaks, siis teha "Ettemaksud maksuametile – ettemakstud käibemaks" konto juurde ja kanda ettemaks sinna kontole. Vt ka juhendit nipinurgas alapealkirjaga "Käibemaksukontode kinnikandmine", kuidas igakuiselt käibemaksu kontosid konteerida

https://wiki.directo.ee/et/raamatupidaja_nipinurk?s[]=k%C3%A4ibemaksu&s[]=kontod,

Peale vahekannete tegemist kontrolli kindlasti üle, kas bilanss klapib. Kui bilansi lõpus on tekkinud rida "Kontroll - Aktiva - Passiva (peab olema null)", siis bilanss ei klapi ja pead vahekanded üle kontrollima!

| Aruandeaasta kasum (kahjum) | 196.19 |
|---|------------|
| Omakapitalkokku | -599.52 |
| KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL KOKKU | 174 446.05 |
| Kontroll - Aktiva - Passiva (peab olema null) | 2 201.27 |

Näide vahekande tegemisest, kus 31.12.XX jääb käibemaksu ettemaks.Bilanss 31.12.XX enne vahekande tegemist ning vahekande koostamine:

| | fondidesse | | | | - | _ | | | _ | _ | _ |
|---------------|--|------------|------------|------------|-------------|---------------|----------------------------|----------|-------------|--------------|-----------|
| Kokku Raha | ja pangakontod | 0.00 | 1 500.00 | 1 500.00 | Directo Vah | ekanne 10000 | 06 - Google Chrome | | | | |
| Finantsinves | teeringud LA | 01.01.2022 | muutus | 31.12.2022 | a login dir | ecto ee/ocra | directo vilia/middle trans | action h | tml?id=1000 | 006 | |
| 112301 | Lühiaialised finantsinvesteeringud - Võlakiriad | 0.00 | -1 500.00 | -1 500.00 | = roginian | ectorecy over | | actionin | | | |
| Kokku Finan | tsinvesteeringud LA | 0.00 | -1 500.00 | -1 500.00 | 🗅 this 👻 | A Salves | ta 🗸 Kinnita 📠 Kone | eri - | 🛞 Jäta 🕇 | Transference | // Ma |
| | | | | | . ous | | | <u> </u> | 0 1 | | 0, |
| Nouded ja et | temaksed LA | 01.01.2022 | muutus | 31.12.2022 | Vahalu | | | _ | | | |
| 113101 | Nõuded ostiate vastu | 0.00 | 348.38 | .14818 | vaneka | anne | JUUUUU Salvestatu | 4 | | | |
| 113201 | Maksude ettemaksed | 0.00 | 29 309.87 | 29 309.87 | | | | | | | |
| Kokku Noud | ed ja ettemaksed LA | 0.00 | 29 658.25 | 29 658.25 | NUMBER | | Aeg | Obi | ekt | | Tekst |
| Varud | | | | | | 1000006 | 01.01.2023 | 8 | | Q | |
| 114101 | Tooraine ja materiali ladu | | | | | | | - | | | |
| 114301 | Valmistoodangu ladu | 0.00 | -276.00 | -276.00 | Kreedit | | Saldo | | | | |
| Kokku Varud | | 0.00 | 92.00 | 92.00 | | 29445.54 | . C | 1 | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| Käibeva | rakokku | 0.00 | 29 750.25 | 29 750.25 | ~ роким | ENDI TÄIT | JA | | | | |
| Ponivara | 2 h i u a a a | 04.04.0000 | | 24 42 2022 | | | | | | | |
| Materiaalne | ponivara | 01.01.2022 | muutus | 31.12.2022 | | | | | | | |
| 125301 | Tootmisseadmed | 0.00 | 2 500.00 | 2 500.00 | | | _ | | | | |
| 125311 | Transpordivahendid | 0.00 | 8 333.33 | 8 333.33 | 🗌 🗌 Objekti | | Projekti | <u> </u> | liendi | (| 🔄 Hankij |
| 125319 | Transpordivahendite akumuleeritud kulum | 0.00 | -3.83 | -3.83 | | | | | | | |
| 125391 | Muud seadmed | 0.00 | 140 000.00 | 140 000.00 | | | | | | | |
| 125419 | Mööbli akumuleeritud kulum | 0.00 | -25.00 | -25.00 | Kopeeri va | litud Kus | tuta valitud Massasetai | a | | | |
| 125421 | Kontoritehnika | 0.00 | 220.00 | 220.00 | - Kopeen to | intere inters | indistancial indistancial | | | | |
| 125511 | Ettemaksed põhivara eest | 0.00 | -4 166.67 | -4 166.67 | Nr ^ 🗆 | ℰ Konto | ≁ Sisu | | ➢ Deebet | רא א Kre | eedit 👂 🕻 |
| Kokku Mater | iaalne põhivara | 0.00 | 146 857.83 | 146 857.83 | | 101 0 |) Obi | |) 014 | 1 | 01-1 1 0 |
| | the first second s | 0.00 | 440.057.00 | 440.057.00 | | 101 4 | 7 Utsi | | / 0131 | | Utsi 7 U |
| Pohivara | IKOKKU | 0.00 | 146 857.83 | 146 857.83 | | 212351 | Käibemaks ostuarvetelt 20 | 96 | | 220 | 01.27 |
| VARAD KOK | | 0.00 | 1/6 608.08 | 1/6 608.08 | ≡ 2 | 212354 | Põhivara sisendkäibemaks | | | 2716 | 66.67 |
| KOHUSTUS | ED JA OMAKAPITAL | | | | = :: 3 | 212260 | Döördkäibomaks ostul | | | | 77.60 |
| lühiaial | isedkohustused | | | | | 212300 | Poordkaiberriaks ostur | | | | //.00 |
| Laenukohus | tused | 01.01.2022 | muutus | 31.12.2022 | 4 | 212371 | Käibemaks müügiarvetelt | 20% | 58.07 | 7 | |
| 211301 | Lühiajalised kapitalirendikohustused | 0.00 | 34 233.00 | 34 233.00 | = 1 5 | 212378 | Pöördkäibemaks kreedit | | 77.60 |) | |
| Kokku Laeni | ikohustused | 0.00 | 34 233.00 | 34 233.00 | = 🛛 6 | 212381 | Käibemaksu tasumine | | 29309.87 | 7 | |
| Võlad ja ette | maksed | 01.01.2022 | muutus | 31.12.2022 | 7 | | | | | - | |
| 212211 | Hankijatele tasumata arved | 0.00 | 43 752 27 | 43 752 27 | | | | | | <u> </u> | |
| 212201 | Saahumata ostuarved kaun | 0.00 | 92.00 | 92.00 | = :: 8 | | Vabekandega pullid k | äihema | ksusaldod | ära | |
| 212351 | Käihemaks ostuarvetelt 20% | 0.00 | -2 201 27 | -2 201 27 | 9 🗐 🖉 | | vanekandega nama k | unbernu | KSusuluou | | |
| 212354 | Põhivara sisandkäihamake | 0.00 | -27 166 67 | -27 166 67 | = :: 10 | | | | | | |
| 212369 | Pöördkäihemake octul | 0.00 | -27 100.07 | -77.60 | = :: 10 | | | | | | |
| 212300 | Kähemeke müürlen stelt 200/ | 0.00 | -77.00 | -77.00 | ■ 11 | | | | | | |
| 2123/1 | Disaduals muugiarveteit 20% | 0.00 | 58.07 | 58.07 | | | | | | | |
| 212378 | Poorukaidemaks kreedit | 0.00 | 77.00 | 77.60 | | | | | | | |
| 212381 | Kaibemaksu tasumine | 0.00 | 29 309.87 | 29 309.87 | | | | | | | |
| 212641 | volad aruandvatele isikutele kulutuste eest | 0.00 | 30.00 | 30.00 | | | | | | | |
| KOKKU VOIad | la ettemaksed | 0.00 | 438/4.27 | 438/4.27 | | | | | | | |

Pearaamatu lõppsaldod 31.12.XX seisuga

| i man | ts - Pearaamatu arua | inne | | | | |
|---|---|--|--|--|--|--|
| Aeg algu | ıs 01.12.2022 lõpp 31.12.2022 | Konto algus | 212351+212354 lõpp | | Projekt | \pm |
| Korr. konte | o näita korr. k | ontosid Objekt | Tüüp | | ✓ Keel | ~ |
| Muutu | is on suurem kui 🖌 | Selgitus | Viide | | Klient | Ð |
| Sort1 | Aeg Sort2 sorteerima | ta 🗸 🦷 Kanne | - | | Hankija | ŧ |
| KM koo | od (kõik) | ✓ Tasemeta | Valuuta | | Vahesumma | |
| | | | | | | _ |
| | ainult summa | vaheld. kontod | muutusega kontod | saldeerimata | L tasemed | lisainfo |
| Konto | Nimetus | Vaheld. kontod | muutusega kontod Deebet | Kreedit | Muutus | Lõppsaldo |
| Konto 212351 | Nimetus Käibemaks ostuarvetelt 20% | Algsaldo | Deebet 2 201.27 | Kreedit 0.00 | Muutus 2 201.27 | Lõppsaldo 2 201.27 |
| Konto 212351 212354 | Nimetus Käibemaks ostuarvetelt 20% Põhivara sisendkäibemaks | Algsaldo 0.00 0.00 | Deebet 2 201.27 27 166.67 | Kreedit 0.00 0.00 | Muutus 2 201.27 27 166.67 | Lõppsaldo 2 201.27 27 166.67 |
| Konto 212351 212354 212368 | Nimetus Käibemaks ostuarvetelt 20% Põhivara sisendkäibemaks Pöördkäibemaks ostul | Algsaldo 0.00 0.00 0.00 | Deebet 2 201.27 27 166.67 77.60 | Kreedit 0.00 0.00 0.00 | U tasemed Muutus 2 201.27 27 166.67 77.60 | lisainfo Lõppsaldo 2 201.27 27 166.67 77.60 |
| Konto 212351 212354 212368 212371 | Nimetus Käibemaks ostuarvetelt 20% Põhivara sisendkäibemaks Pöördkäibemaks ostul Käibemaks müügiarvetelt 20% | Algsaldo 0.00 0.00 0.00 -20.22 | Deebet 2 201.27 27 166.67 77.60 0.00 | Saldeerimata Kreedit 0.00 0.00 0.00 37.85 | Muutus 2 201.27 27 166.67 77.60 -37.85 | Lõppsaldo 2 201.27 27 166.67 77.60 -58.07 |
| Konto 212351 212354 212368 212371 212378 | Nimetus Käibemaks ostuarvetelt 20% Põhivara sisendkäibemaks Pöördkäibemaks ostul Käibemaks müügiarvetelt 20% Pöördkäibemaks kreedit | Algsaldo 0.00 0.00 0.00 -20.22 0.00 | Deebet 2 201.27 27 166.67 77.60 0.00 0.00 | Saldeerimata Kreedit 0.00 0.00 0.00 37.85 77.60 | Muutus 2 201.27 27 166.67 77.60 -37.85 -77.60 | lisainfo Lõppsaldo 2 201.27 27 166.67 77.60 -58.07 -77.60 |
| Konto 212351 212354 212368 212371 212378 212381 | Nimetus Käibemaks ostuarvetelt 20% Põhivara sisendkäibemaks Pöördkäibemaks ostul Käibemaks müügiarvetelt 20% Pöördkäibemaks kreedit Käibemaksu tasumine | Algsaldo 0.00 0.00 0.00 -20.22 0.00 0.00 | Deebet 2 201.27 27 166.67 77.60 0.00 0.00 0.00 0.00 | Saldeerimata Kreedit 0.00 0.00 0.00 37.85 77.60 29 309.87 | Muutus 2 201.27 27 166.67 77.60 -37.85 -77.60 -29 309.87 | lisainfo 2 201.27 27 166.67 77.60 -58.07 -77.60 -29 309.87 |

Pearaamatus järgmise perioodi algsaldod nullitud seisuga 1.1.XX

| Finants - Pearaamatu aruanne | | | | | | | |
|---|-----------------------------|-------------------------------------|----------------|-----------------------|--------------|-----------------------------|-----------|
| Aeg algue 01.01.2023 Korr. konto Muutus on suurem kui V | lõpp 31.01.2023 | Konto algus d Objekt Selgitus | 212351+212354 | lõpp Tüüp Viide | | Projekt V Keel Klient | ÷ |
| Sort1 Aeg ✓ | | Kanne | | ▼ Valuuta | | Hankija Vahesumma | Œ |
| rea seletus 🗸 | 🗹 ainult summa 🗌 | vaheld. kontod | 🗆 muutusega ko | ontod | saldeerimata | a c tasemed | lisainfo |
| Konto Nimetus | atura utali 2007 | Algsaldo | Deel | bet | Kreedit | Muutus | Lõppsaldo |
| 212351 Raibemaks of 212368 Pöördkäiben | 2368 Pöördkäibemaks ostul | | 3 809 | .10 | 0.00 | 3 809.53 | 3 809.53 |
| 212371 Käibemaks n | Käibemaks müügiarvetelt 20% | | 0. | .00 | 80.00 | -80.00 | -80.00 |
| 212378 Pöördkäibemaks kreedit | | 0.00 | 0. | .00 | 3 809.53 | -3 809.53 | -3 809.53 |
| Kontod Kok | KU | 0.00 | 12 230 | .09 | 2 889.22 | ö 341.10 | 8 341.10 |

From: https://wiki.directo.ee/ - Directo Help

Permanent link: https://wiki.directo.ee/et/fin_algsaldo?rev=1716465814



Last update: 2024/05/23 15:03