

Sisukord

Finantsaruannete häälestamine	3
Päise väljad	3
Rea väljad	3
Kasumiaruande rea tüübid	3
Bilansi rea tüübid	4
Finantsi statistika rea tüübid	6
Näited:	6
Aruannete vormindamine	7
Üldine seadistamine	7
Juhis: rahavoogude aruande seadistamine Bilansi vormil	8
Kaudne ja otsene rahavoog	8
Põhitõed rahavoogude aruande seadistamisest Directos	12
Kontod ja kontode lisaväljad	12
Rahavoogude ridade „Tüüp“	14
Rahavoogude ridade „Klass“	15
Rahavoogude ridade kopeerimine	16
Kontrollvalem	17
Aruande tükeldamine kuudeks/kvartaliteks	18
Aruande salvestamine	19

Finantsaruannete häälestamine

Directos saab luua aruannetele Bilanss, Kasumiaruanne ja Finantsi statistika kirjeldusi. Aruannete nimed on tinglikud ja tegelikult tuleks neid käsitleda bilansi- ja kasumiaruandetüüpi aruannetena. Need on mootorid, mis käivitavad kasutaja poolt kirjeldatud aruanded ja esitavad kindlal viisil. Kasumiaruanne esitab tulemuseks aruandes kirjeldatud finantskontode muutused ja Bilanss kasutab kontode lõppsaldosid. Finantsi statistika oskab lisaks muutusele ja lõppsaldole kasutada ka teisi kontode numbrilisi väärtusi. Igale sellisele aruandemootorile saab kirjeldada piiramatu hulga „aruandepõhju“.

Aruande kirjeldusi saab luua ja korrigeerida:

Raamat seadistused > Bilanss

Raamat seadistused > Finants-Statistika

Raamat seadistused > Kasumiaruanne

Kirjeldusmetoodika on kõikide aruannete puhul sarnane. Toome näited Kasumiaruande baasil ja kui teistes aruannetes esineb erisusi, siis toome need eraldi välja.

Päise väljad

- **Kood** - aruande tähis;
- **Nimi** - kasutaja poolt antud aruande selgitus;
- **Objekt** - kasutatakse Grupi kasutuspiirangute loomiseks;
- **Kasutaja** - Nimeliste kasutuspiirangute loomiseks.

Rea väljad

- **NR** - süsteemne reanumber. Kasutaja ise muuta ei saa.
- **Number** - kasutaja poolt antud rea tähis (number). Kasutatakse arvutustehetes ridade väärtustega tehete tegemiseks. Samuti järjestatakse read välja väärtuse järgi väiksemast suuremani. Rea numbrid on mõttekas anda pika sammuga: 10, 20, 30.... või 100, 200, 300.... See võimaldab vajadusel hiljem ridu vahele teha ilma, et peaks olemasolevaid ridu ümber nummerdama ja tehetes ridade numbreid muutma.
- **Tüüp** - rea tüüp.
- **Nimi** - sisestatakse rea funktsionaalne sisu vastavalt rea tüübile. Vt. Tüüp.
- **Nulliga** - rida on alati nähtaval. See tähendab, et kui aruannet vaadatakse ilma linnukeseta „Nulliga“, siis see rida on kuvatud ka juhul, kui tulem on null.

Kasumiaruande rea tüübid

- **1(kontod)** - rea väljale Nimi saab moodustada loendi kontodest, millede väärtused summeeritakse. Just nimelt loendi, mitte matemaatilise tehte. Loendi moodustamiseks on võimalik kasutada märke „:“ ja „+“. „:“ abil saab kirjeldada vahemiku ja „+“ abil lisada üksiku

konto või terve vahemiku. Näiteks: 10901:10908+10911:10918+10921+10931:10938. Konto väärtustest kasutab Kasumiaruane **muutust** (deebetkäive miinus kreditekäive) ja Bilans **lõppsaldot**.

- **2(tehe)** - rida võimaldab kirjeldada väljale Nimi matemaatilise tehte **eelnevate** ridade väärtustega. Kasutada saab liitmist, lahutamist, korrutamist ja jagamist. Tehte teguriteks on eelnevate ridade numbrid või konstandid. Ridade numbrid sisestatakse tavaliste numbritena. Konstant ehk kasutaja poolt ette antud kindel arv väärtus sisestatakse loogiliste sulgude vahele. Kõik tehted tehakse järjekorras vasakult paremale sõltumata tehte tüübist. Näiteks kirjelduse $100+200/500*0.21$ puhul esmalt liidetakse ridade nr.100 ja nr.200 tulemused, siis jagatakse saadud tulemus rea nr.500 tulemusega ning selle tehte tulemus korrutatakse arvuga 0.21. Sulge jms. kasutada ei saa. Kui tehtes on vaja kasutada mõne teise tehte tulemust, mille puhul tavamatemaatikas kasutaksime sulge, siis on see nn. sulgudes tehe mõttekas kirjeldada eelnevatel ridadel ja lõpptehtes kasutada selle rea numbrit e. tulemust.
- **3(tekst)** - rida kasutatakse tavalise tekstireana aruande illustreerimiseks või selgitusteks. Näiteks pealkirjad, tühjad vaheread jne. Esitatav tekst sisestatakse väljale Tekst. See valik omab tähtsust aruannete tavakasutuses ja võimaldab aruannet veidi kujundada.

Bilansi rea tüübid


Tüüp

- 1(Tulem)
- 2(tehe)
- 21(tehe-)
- 22(tehe+)
- 3(tekst)
- 7(D-käive)
- 8(K-käive)
- 9(D-saldo)
- 10(K-saldo)
- 11(Muutus)
- 4(Algsaldo)
- 5(Lõppsaldot)
- 6(Keskmine)


- **1(Tulem)** - rea väljale **Kontod / Tehe** saab moodustada loendi kontodest, millede väärtused summeeritakse. Just nimelt loendi, mitte matemaatilise tehte. Loendi moodustamiseks on võimalik kasutada märke „:“ ja „+“. „:“ abil saab kirjeldada vahemiku ja „+“ abil lisada üksiku konto nimekirja või terve vahemiku. Näiteks: 10901:10908+10911:10918+10921+10931:10938. Rea tüüp **Tulem** puhul, kasutatakse konto väärtustest aruande perioodi algsaldot, millele liidetakse kontode muutused, et arvutada lõppsaldot;
- **2(tehe)** - toimib sarnaselt nagu Kasumiaruande kirjelduses näidatud;
- **3(tekst)** - toimib sarnaselt nagu Kasumiaruande kirjelduses näidatud;
- **21(tehe-)** - võimaldab 1(kontod)- või 2(tehe)-tüüpi rea tulemust kasutada siis, kui selle tulem on negatiivne. Selleks tuleb lisaks nimetatud 1(kontod)- või 2(tehe)-tüüpi reale, luua ka bilansi rida, mis on 21(tehe-)-tüüpi rida, mille väljale Nimi sisestatakse selle algse rea number, mida tahetakse esitada, siis kui selle tulem on negatiivne. Kui tulem pole negatiivne, siis rida aruandesse ei teki;
- **22(tehe+)** - töötab sarnaselt 21(tehe-)-tüüpi reaga, aga positiivse tulemi suhtes;
- **7(D-käive)** - rea väljale Kontod / Tehe saab moodustada loendi kontodest, millede **deebet käibed** summeeritakse;
- **8(K-käive)** - rea väljale Kontod / Tehe saab moodustada loendi kontodest, millede **kredit**

käibed summeeritakse;


- **9(D-saldo)** - rea väljale Kontod / Tehe saab moodustada loendi kontodest, millede **deebet saldod** summeeritakse. See valik töötab muus osas sama moodi kui valik **1(kontod)**, aga

konto saldo kaasatakse summasse ainult siis, kui see on deebetpoolel.  Directos ei saa kontrol olla kahepoolset saldod (samal ajal nii deebetis kui kreditis);


- **10(K-saldo)** - rea väljale Kontod / Tehe saab moodustada loendi kontodest, millede **krediid saldod** summeeritakse. See valik töötab muus osas sama moodi kui valik **1(kontod)**, aga

konto saldo kaasatakse summasse ainult siis, kui see on krediidpoolel.  Directos ei saa kontrol olla kahepoolset saldod (samal ajal nii deebetis kui kreditis);

- **11(Muutus)** - rea väljale Kontod / Tehe saab moodustada loendi kontodest, millede käibed summeeritakse. Sisuliselt toimib see välja tüüp sarnaselt Kasumiaruande tüübiga 1(Kontod). Bilansi tulemis esitatakse leitud summa muutuse ja lõppsaldod tulbas. Algsaldod selle tüübi puhul ei esitata;
- **4(Algsaldo)** - rea väljale Kontod / Tehe saab moodustada loendi kontodest, millede algsaldod summeeritakse bilansi perioodi alguse seisuga. Leitud algsaldod esitatakse bilansi tulemi algsaldona ja lõppsaldona, muutust ei esitata;
- **5(Lõppsaldod)** - rea väljale Kontod / Tehe saab moodustada loendi kontodest, millede lõppsaldod summeeritakse bilansi perioodi lõpu seisuga. Leitud lõppsaldod esitatakse bilansi tulemi algsaldona ja lõppsaldona, muutust ei esitata;
- **6(Keskmine)** - rea väljale Kontod / Tehe saab moodustada loendi kontodest, millede lõppsaldod leitakse iga bilansi perioodi jääva päeva kohta. Leitud saldod liidetakse kokku ja jagatakse perioodis olevate päevade arvuga.

 21(tehe-) ja 22(tehe+)-tüüpi ridu on hea kasutada mingi bilansi tulemi peab liikuma aktiva ja passiva vahel sõltuvalt tulemi märgist. Selliseks on näiteks käibemaks või aruandvad isikud. Käibemaksu puhul tuleks luua bilansi rida, kus on üles loetletud käibemaksu kontod, aga sellele reale ei sisestata nime väljale **Tekst**, sest sellisena seda rida bilansis ei esitata. Järgnevalt luuakse aktivasse rida tüübiga **22(tehe+)** mille väljal Nimi viidatakse sellele reale, kus on üles loetletud käibemaksu kontod. Selle rea Klass peab olema 0(deebet). Kui lisada sellele reale Tekst, siis ilmub selle tulemi aruandesse, kui käibemaksu algsel real ülesloetletud käibemaksu kontode summa on positiivne ehk eksisteerib käibemaksu ettemaks. Passivasse tehakse samasugune rida **22(tehe+)**, aga klass peab olema 1(krediid) ning sellele ilmub tulemi, kui eksisteerib käibemaksu võlg. Selline toimimine võimaldab ära jätta käibemaksu aktiva ja passiva vahelise saldeerimiskande. 21(tehe-) ja 22(tehe+)-tüüpi ridu saab kasutada ka tehete ridades, mis järgnevad sellele.

 9(D-saldo) ja 10(K-saldo)-tüüpi ridu saab kasutada selleks, kui konto tulemit tuleb kasutada vastavalt tema saldo poolele. Näiteks, kui ettevõttel on arvelduskrediid, siis võib pangakonto ka negatiivseks muutuda. Kui panga konto on positiivne, siis esitatakse seda bilansis Raha real ja kui negatiivne, siis Laenude hulgas. Sellisel juhul tuleb pangakontot kajastav raamatupidamiskonto lisada nii Raha kui Laenude vastavale reale. Aga Raha on 9(D-saldo)-tüüpi ja Laenud 10(K-saldo)-tüüpi.

 11(Muutus)-, 4(Algsaldod)-, 5(Lõppsaldod)-tüüpi ridu saab kasutada näiteks kasutada rahavoogude aruande kirjeldamiseks. Rahavoogude aruandes kasutatakse teadupärast sama aruande piires nii algsaldod, lõppsaldod, muutust kui ka eraldi deebet-käivet ja krediid-käivet. Samuti on vaja erinevat tüüpi ridu koostöös kasutada finantssuhtarvude leidmiseks (näiteks ROA, ROE jne).

Finantsi statistika rea tüübid

- **Algsaldo** - kasutab kontolt aruande perioodi algsaldot;
- **Lõppsald** - kasutab kontolt aruande perioodi lõppsaldot sarnaselt Bilansiga;
- **Keskmine** - kasutab kontolt aruande perioodi päevade keskmist lõppsaldot;
- **D-käive** - kasutab kontolt aruande perioodi deebetkäivet;
- **K-käive** - kasutab kontolt aruande perioodi kredithäivet;
- **Muutus** - kasutab kontolt aruande perioodi häivete muutust (deebetkäive miinus kredithäive) sarnaselt Kasumiaruandega;
- **Tehe** - tehte rida sarnaselt nagu Kasumiaruande kirjelduses;
- **Tekst** - teksti või pealkirja rida nagu Kasumiaruande kirjelduses-
- **Objekt** - võimaldab aruande ridadel, kus kasutatakse kontode loendi väärtusi, piirata tulemust kindla objekti(de) järgi. Piirajaks võib olla üks objekt või objektide kombinatsioon.

Näited:

Näiteks sellise **Kasumiaruande** rea kirjelduse puhul:

NR Number	Tüüp	Nimi	Objekt	Tekst	Klass
1 10	1(kontod)	40111:40141	A	Müügitulu	

Summeeritakse finantskannetelt kontode 40111 kuni 40141 käibesummad, mille objekti väljal on objekt „A“.

Sellise **Kasumiaruande** rea puhul:

NR Number	Tüüp	Nimi	Objekt	Tekst	Klass
1 10	1(kontod)	40111:40141	A,B	Müügitulu	

Summeeritakse finantskannetelt kontode 40111 kuni 40141 käibesummad, mille objekti väljal on objektid „A“ ja „B“, kusjuures objektide järjekord kandes pole oluline, tähtis on, et kõik ülesloetud oleksid kande vastaval real olemas.

- **Tekst** - rea selgitus, mis esitatakse aruande genereerimisel selle tulemuses. Kui real see väli tühjaks jätta, siis seda rida aruande tulemuses ei kuvata. Selliselt on võimalik teha nn. arvutusridu, mille tulemust pole vaja kuvada aruande tulemuses vaid on vaja kasutada mõne teise arvutuse koosseisus.
- **Klass** - võimaldab pöörata rea väärtuse märki (+ või -). Võimalikud väärtused: 3(deebet), 4(kreedit). Kasumiaruandes ja Finantsi statistikas muudavad tühi ja deebet tulemuse märgi ehk korrutavad tulemuse -1'ga. Valik kredithäive ei muuda tulemuse märki. Bilansis muudavad tühi ja kredithäive tulemuse märgi ehk korrutavad tulemuse -1'ga. Valik deebet ei muuda tulemuse märki.

Arvestada tasub, et programmi jaoks on konto kredithäivesaldo negatiivne arv. Ja konto muutuse leidmiseks lahutatakse deebetkäibest kredithäive. Seega, kui kredithäive on suurem kui deebetkäive, on tulemuseks negatiivne muutus. Ettevõtte müügitulu kajastatakse tavaliselt müügikontode kredithäibena. Programm annab Kasumiaruandele sellise konto muutuse negatiivse numbrina. Seega, et saada Kasumiaruande vastavale reale positiivne tulemus, tuleb selle rea Klassi väärtuseks valida, kas tühi või deebet.

Oluline on arvestada, et märki saab pöörata ainult konkreetse rea tulemuse esitamise tarvis sama rea piires. Kui selle rea tulemust kasutatakse mõne tehte koosseisus, siis kasutab tehe ikkagi muutmata märgiga tulemust. Näiteks, et sellise Finantsi statistika rea tulemus säiliks positiivsena, määrame tema klassiks kredithäive (tühi ja deebet muutsid Finantsi statistikas märgi).

400	Muutus	50811	Põhivara kulum ja väärtuse langus	4(kreedithäive)
-----	--------	-------	-----------------------------------	-----------------

Kuid,

kui kasutame selle rea tulemust liitmistehtes, kus me ei või tulemuse märki muuta, peame hoopis eelnimetatud rea lahutama:

1500	tehe	200-400+500+600+700+8	Kokku rahavood äritegevusest
------	------	-----------------------	------------------------------

Aruannete vormindamine

Mõningal määral on ka võimalik Directo finantsaruannete teksti osa vormindada. Selleks tuleb kursor asetada vormindatava rea väljale Tekst ja vajutada klahvikombinatsiooni Alt+z , mille järel avaneb teksti sisestamise ja vormindamise aken koos aruande rea tekstiga:



Vormindamiseks tuleb soovitud osa tekstist märgendada (nn. blokki võtta) ja akna alumisel serval olevate klahvikombinatsioonide abil vormindada. Tulemus on Vormindamise aknas kohe näha. Kui soovitud vormindused tehtud, siis tuleb vajutada aknal olevat nuppu „Sisesta“ ja tekst asetub tagasi aruande reale. Aruande real jäävad nähtavaks html-i vormindamise koodid ja neid ei ole vaja sealt eemaldada:

110	1(kontod)	50711:50719	Palgakulu
-----	-----------	-------------	--------------------

Kui soovite teksti joondada paremale, siis seda saab teha tühikute lisamisega väljendi ette, kuid need tühikud on ka vajalik läbi vormindamise akna sisestada. Vormindamiseks võib Teksti välja abil lisada

Tööjõu kulud		
<i>Palgakulu</i>		
50711	Koosseisuliste töötajate palk	-10 000
KOKKU	Palgakulu	-10 000
<i>Sotsiaalmaksud</i>		
50721	Palgaga seotud maksud	-1 720
KOKKU	Sotsiaalmaksud	-1 720
Tööjõu kulud kokku		
-11 720		
Põhivara kulum ja väärtuse langus		
50811	Põhivara kulum	-1 667
KOKKU	Põhivara kulum ja väärtuse langus	-1 667
Muud ärikulud		
50991	Muud ärikulud	- 481
KOKKU	Muud ärikulud	- 481
<hr/>		
Ärikasum (-kahjum)		128 717
<hr/>		
Finantstulud ja -kulud		
<i>Finantstulud ja -kulud investeringuult tütarettevõtetesse</i>		
<i>Finantstulud ja -kulud investeringuult sidusettevõtetesse</i>		

ka jooni vms.

Üldine seadistamine

Nagu eelpool mainitud, saab igale aruandemootorile (Bilanss, Kasumiaruanne, Finantsi statistika) luua

piiramata hulga aruandekirjeldusi. Kuid igas neist on mingid sellised, mida kasutame igapäevaselt. Sellistele soovitage anda samasuguse koodi (näiteks ARU või 2010 vms.) ja häälestada see kood vaikimisi aruande koodiks. Seda saab häälestada: Süsteemi seadistused > Finantsi seadistused > Vaikimisi aruanne:

Directo seadistused

Kõik ▼ vaikimisi aruanne 🔍

Süsteemi seadistused ▼ Süsteemi seadistused > Finantsi seadistused

Administraatori seadistused **Salvesta** 🔄 Vaata muudatuste logi

Artikli seadistused

Sündmuse seadistused

Finantsi seadistused

Kaustade seadistused

FINANTSI SEADISTUSED

Vaikimisi aruanne ?

Kõikide finantsaruannete päistest leiab ka vasara kujutisega nupu, mille alt saab vastava aruande peenhäälestusi teha:

Finants - Kasumiaruanne

Kasumiaruanne skeem 1

Periood 01.01.2024 : 26.01.2024 Võrreldav Projekt Aruanne ARU Kirjelda (lisaväli)

Periood : 1 Klient Objekt Tase (lisaväli)

Periood : 1 Hankija Valuuta Tükelda (lisaväli)

Keel (Laiali) eralda objektid nimega tasemed (pöördtabel) kiire nulliga kontod

Ühiktäpsus 0,01 eemalda suletud tagurpidi pöördtabel

Juhis: rahavoogude aruande seadistamine Bilansi vormil

Kaudne ja otsene rahavoog

Rahavoogude aruannet saab koostada kahel meetodil, milleks on otsene ja kaudne meetod. Olenemata kasutatavast rahavoogude aruande koostamise meetodist ei erine investeerimis- ning finantseerimistegevuse rahavoogude esitamine – mõlema meetodi puhul on lubatud vaid brutona kajastamine üksikute eranditega. Seega erinevad meetodite lõpptulemused teineteisest vaid äritegevuse laekumiste ning väljamaksete rühmitamispõhimõtelt.

Mis vahe on otsesel ja kaudsel rahavoogude aruandel?

- Rahavoogude aruande koostamine **otsesel meetodil** tähendab lisaks investeerimis- ja finantseerimistegevuste rahavoogudele ka äritegevuse rahavoogude esitamist brutona – st. olulisemad laekumised ja väljamaksed esitatakse eraldi kirjetel.
- **Kaudse meetodi** kasutamisel esitatakse äritegevuse rahavood netona, tuletades äritegevuse netorahavood tekkepõhisest tulemusest (nt ärikasumist või puhaskasumist).

KAUDNE MEETOD:

Rahavood äritegevusest	
Ärikasum	
Ärikasumi korrigeerimised:	
Põhivarade kulum ja väärtuse langus	
Kasum (kahjum) põhivarade müügist	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	
Varude muutus	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	
Makstud intressid	
Makstud ettevõtte tulumaks	
Laekumised sihtfinantseerimisest	
Kokku rahavood äritegevusest (äritegevuste netorahavood)	
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	
...	

OTSENE MEETOD:

Rahavood äritegevusest	
Laekumised klientidelt	
Maksud hankijatele	
Maksud töötajatele	
Maksud riigile	
Muud äritegevuse laekumised	
Muud äritegevuse maksud	
Makstud intressid	
Makstud ettevõtte tulumaks	
Kokku rahavood äritegevusest (äritegevuste netorahavood)	
Rahavood investeerimistegevusest	
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivarade soetamisel	
...	

Näited Directos kirjeldatud kaudsest ja otsesest rahavoo aruandest, kasutatud on kvartaliks tükeldatud vaadet:

Kaudne rahavoog:

Bilanss

Rahavoogude aruanne KAUDNE

(Aeg algus) 01.01.2022 (Võreldav) Valuuta Aruanne RVKAUDNE Kirjelda (lisaväli) (lisaväli) (lisaväli)

lõpp 31.12.2022 Periood Objekt Tase Projekt

Ühiktäpsus 0,01 Keel Tükeldada Kvartaliks

kontod aeg kokku muutus nulliga saldeerimata

(Laiali) objektid nimega tasemed pöördtabel

Trüki Meil ARUANNE

	2022.KV1	2022.KV2	2022.KV3	2022.KV4
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST				
Ärikasum	-2 405,24	-2 094,08	-697,14	2 359,98
Korrigeerimised:				
Põhivara kulum ja väärtuse langus				
551142 Kontotehnika amortisatsiooni kulu	697,14	697,14	697,14	697,14
Kokku Põhivara kulum ja väärtuse langus	697,14	697,14	697,14	697,14
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus				
113101 Nõuded ostjate vastu	-3 947,63	1 748,76	0,00	-10 071,20
113151 Nõuded ostjate vastu - kontsern	0,00	200,00	0,00	-112,95
113201 Maksude ettemaksed	0,00	0,00	0,00	-29 098,86
Kokku Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 947,63	1 948,76	0,00	-39 283,01
Varude muutus				
114101 Tooraine ja materjali ladu	0,00	0,00	0,00	-10 865,79
114301 Valmistoodangud ladu	0,00	0,00	0,00	276,00
114501 Ettemaksed varude eest	-2 575,84	-1 983,98	0,00	-14 939,06
Kokku Varude muutus	-2 575,84	-1 983,98	0,00	-25 328,85
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus				
212101 Ostjate ettemaks	0,00	933,45	0,00	16 005,29
212102 Ostjate ettemaksu käibemaksu vahakonto	0,00	0,00	0,00	-185,50
212211 Hankijatele tasumata arved	7 797,52	-3 858,06	0,00	8 537,66
212291 Saabumata ostuarved kaup	0,00	0,00	0,00	10 470,81
212351 Käibemaksu ostuarveteit 20%	0,00	-18,81	0,00	-770,51
212368 Pöördkäibemaksu ostul	0,00	0,00	0,00	-296,82
212371 Käibemaksu müügiarveteit 20%	539,90	200,00	0,00	1 626,95
212378 Pöördkäibemaksu krediid	0,00	0,00	0,00	296,82
212381 Käibemaksu tasumine	0,00	0,00	0,00	29 309,87
212389 Käibemaksu deklaratsioonid võlg	0,00	0,00	0,00	-211,01
212841 Võlad aruandvatele isikutele kulutuste eest	0,00	208,06	0,00	30,00
Kokku Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 337,42	-2 335,16	0,00	64 813,56
Kokku rahavood äritegevusest	105,85	-3 767,32	0,00	3 258,82
RAHAVOOD INVESTEERIMISTE GEVUSEST				
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel				
125101 Maa	-15 000,00	0,00	0,00	0,00
127000 Inventari arvelevõtmise lisakonto	-2 500,00	0,00	0,00	0,00
Kokku Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 500,00	0,00	0,00	0,00
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel				
112101 Lühiajalised finantsinvesteeringud - Aktsiad ja osad	0,00	-1 500,00	0,00	0,00
Kokku Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0,00	-1 500,00	0,00	0,00
Kokku rahavood investeerimistevõrgusest	-17 500,00	-1 500,00	0,00	0,00
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTE GEVUSEST				
Saadud laenud				
211101 Saadud lühiajaline laen	0,00	150 000,00	0,00	0,00
Kokku Saadud laenud	0,00	150 000,00	0,00	0,00
Saadud laenude tagasimaksed				
211101 Saadud lühiajaline laen	0,00	0,00	0,00	-20 000,00
Kokku Saadud laenude tagasimaksed	0,00	0,00	0,00	-20 000,00
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiosimisest				
Kokku rahavood finantseerimistevõrgusest	0,00	150 000,00	0,00	-20 000,00
Rahavood kokku	-17 394,15	144 732,68	0,00	-16 741,18
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses				
111101 Kassa	0,00	500,00	500,00	500,00
111201 Pangakonto EUR	-50 282,80	-66 794,03	77 938,65	77 938,65
111202 Pangakonto SEK	-119,59	-119,59	-119,59	-119,59
111203 Pangakonto USD	0,00	-882,92	-882,92	-882,92
111282 Raha teel	0,00	-500,00	-500,00	-500,00
Kokku Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	-50 402,39	-67 796,54	76 936,14	76 936,14
Raha ja raha ekvivalentide muutus				
111101 Kassa	500,00	0,00	0,00	0,00
111201 Pangakonto EUR	-16 511,23	144 732,68	0,00	-16 741,18
111203 Pangakonto USD	-882,92	0,00	0,00	0,00
111282 Raha teel	-500,00	0,00	0,00	0,00
Kokku Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 394,15	144 732,68	0,00	-16 741,18
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus				
111101 Kassa	500,00	500,00	500,00	500,00
111201 Pangakonto EUR	-66 794,03	77 938,65	77 938,65	61 197,47
111202 Pangakonto SEK	-119,59	-119,59	-119,59	-119,59
111203 Pangakonto USD	-882,92	-882,92	-882,92	-882,92
111282 Raha teel	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
Kokku Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	-67 796,54	76 936,14	76 936,14	60 194,96

Otsene rahavoog:

Bilanss

Rahavoogude aruanne OTSENE

(Aeg algu: 01.01.2022) (Võrrelda:) Valuuta Aruanne RVOTSE Kirjeld (lisaväli)

lõpp 31.12.2022 Periood Objekt Tase Projekt (lisaväli)

Ühikühkpäsus 0,01 Keel Tükeldada kvartaliks (lisaväli)

kontod aeg kokku muutus nulliga saldeerimata

(Laiali) objektid nimega tasemed pöördtabel

	2022.KV1	2022.KV2	2022.KV3	2022.KV4	
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST					
Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest					
113101	Nõuded ostjate vastu	-3 947,63	1 748,78	0,00	-10 071,20
113151	Nõuded ostjate vastu - kontsern	0,00	200,00	0,00	-112,96
212101	Ostjate ettemaks	0,00	933,46	0,00	16 006,29
212102	Ostjate ettemaksu käibemaksu vahakonto	0,00	0,00	0,00	-185,50
212371	Käibemaks müügiarvetelt 20%	539,90	200,00	0,00	1 828,96
411001	Kauba müük	3 582,45	800,00	0,00	11 330,83
412001	Teenuste müük	0,00	200,00	0,00	0,00
423001	Kasum valuutakursi muutusest ostjate nõuetelt ja tarnijate kohustustelt	6,97	156,04	0,00	6,47
423003	Kasum valuutakursi muutusest ostuarvete tasumisel	0,00	18,53	0,00	0,00
629901	Ümarduse kulu	0,00	0,00	0,00	7,31
Kokku	Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest	181,69	4 255,78	0,00	18 607,20
Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest					
114101	Tooraine ja materjali ladu	0,00	0,00	0,00	-10 665,79
114301	Välmistoodangu ladu	0,00	0,00	0,00	276,00
114501	Ettemaksed varude eest	-2 575,84	-1 983,98	0,00	-14 939,06
212211	Hankijatele tasumata arved	7 797,52	-3 656,06	0,00	8 537,86
212291	Saamata ostuarvete kaup	0,00	0,00	0,00	10 470,81
212351	Käibemaks ostuarvete 20%	0,00	-18,81	0,00	-770,51
511102	Põhitegevuse eesmärgil ostetud materjalide kulu	0,00	0,00	0,00	-127,02
511103	Põhitegevuse eesmärgil ostetud teenuste kulu	0,00	-1 000,00	0,00	0,00
622104	Andmeside	-3 531,68	-1 225,90	0,00	-3 000,00
622107	Kontoritarbed (paber, kirjutusvahendid jms)	0,00	0,00	0,00	-638,00
622108	Ajakirjad, ajalehed, raamatud	-1 766,84	-93,06	0,00	-4 013,14
622109	Väikevahendid	0,00	0,00	0,00	-800,00
627501	Kahjum valuutakursi erinevusest ostuarvete tasumisel	0,00	-7,33	0,00	-9,33
662401	Kahjum valuutakursi muutustest ostjate nõuetelt ja tarnijate kohustustelt	0,00	-242,28	0,00	0,00
662402	Kahjum valuutakursi muutusest - kulutus	0,00	-1,94	0,00	0,00
Kokku	Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest	-75,84	-8 229,16	0,00	-15 378,38
Väljamaksed töötajatele					
212641	Võlad aruandvatele isikutele kulutuste eest	0,00	206,06	0,00	30,00
Kokku	Väljamaksed töötajatele	0,00	206,06	0,00	30,00
Makstud intressid (äritegevusest)					
Muud rahavood äritegevusest					
113201	Maksude ettemaksed	0,00	0,00	0,00	-29 098,86
212368	Pöördkäibemaks ostul	0,00	0,00	0,00	-298,82
212378	Pöördkäibemaks krediidil	0,00	0,00	0,00	298,82
212381	Käibemaksu tasumine	0,00	0,00	0,00	29 309,87
212389	Käibemaksu deklareeritud võlg	0,00	0,00	0,00	-211,01
Kokku	Muud rahavood äritegevusest	0,00	0,00	0,00	0,00
Kokku rahavood äritegevusest		105,85	-3 767,32	0,00	3 258,82
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST					
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel					
125101	Maa	-15 000,00	0,00	0,00	0,00
127000	Inventari arvevõtmise lisakonto	-2 500,00	0,00	0,00	0,00
Kokku	Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-17 500,00	0,00	0,00	0,00
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel					
112101	Lühiajalised finantsinvesteeringud - Aktsiad ja osad	0,00	-1 500,00	0,00	0,00
Kokku	Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel	0,00	-1 500,00	0,00	0,00
Kokku rahavood investeerimistegevusest		-17 500,00	-1 500,00	0,00	0,00
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST					
Saadud laenud					
211101	Saadud lühiajaline laen	0,00	150 000,00	0,00	0,00
Kokku	Saadud laenud	0,00	150 000,00	0,00	0,00
Saadud laenude tagasimaksed					
211101	Saadud lühiajaline laen	0,00	0,00	0,00	-20 000,00
Kokku	Saadud laenude tagasimaksed	0,00	0,00	0,00	-20 000,00
Kokku rahavood finantseerimistegevusest		0,00	150 000,00	0,00	-20 000,00
RAHAVOOD KOKKU		-17 394,15	144 732,68	0,00	-16 741,18
Raha ja raha ekvivalentid perioodi alguses					
111101	Kassa	0,00	500,00	500,00	500,00
111201	Pangakonto EUR	-50 282,80	-68 794,03	77 938,85	77 938,85
111202	Pangakonto SEK	-119,59	-119,59	-119,59	-119,59
111203	Pangakonto USD	0,00	-882,92	-882,92	-882,92
111282	Raha teel	0,00	-500,00	-500,00	-500,00
Kokku	Raha ja raha ekvivalentid perioodi alguses	-50 402,39	-67 796,54	76 936,14	76 936,14
Raha ja raha ekvivalentide muutus					
111101	Kassa	500,00	0,00	0,00	0,00
111201	Pangakonto EUR	-16 511,23	144 732,68	0,00	-16 741,18
111203	Pangakonto USD	-882,92	0,00	0,00	0,00
111282	Raha teel	-500,00	0,00	0,00	0,00
Kokku	Raha ja raha ekvivalentide muutus	-17 394,15	144 732,68	0,00	-16 741,18
Raha ja raha ekvivalentid perioodi lõpus					
111101	Kassa	500,00	500,00	500,00	500,00
111201	Pangakonto EUR	-66 794,03	77 938,85	77 938,85	61 197,47
111202	Pangakonto SEK	-119,59	-119,59	-119,59	-119,59
111203	Pangakonto USD	-882,92	-882,92	-882,92	-882,92
111282	Raha teel	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
Kokku	Raha ja raha ekvivalentid perioodi lõpus	-67 796,54	76 936,14	76 936,14	60 194,96

Põhitõed rahavoogude aruande seadistamisest Directos

Kontod ja kontode lisaväljad

Rahavoogude aruanne koostatakse **kontode alusel** ning **kontode kaartidele märgitud rahavoo lisaväljade sisu alusel**, kui need on kontodele lisatud. Lisaväljade kasutamine ei ole kohustuslik, aga säästab olulisel määral aega aruande seadistamisel ning kontode hilisemal lisandumisel.

Rahavoogude aruandes saad „kontod/tehe tulpa“ valida kogu kontode vahemiku ja kui kontode kaartidele on märgitud rahavoo rea lisaväli, siis rahavoo aruanne näitab sellel real ainult nende kontode andmeid, mis:

- a) jäävad märgitud kontode vahemikku ja
- b) millel on märgitud lisaväljale Rahavoo rea lisaväli.

Kui lisad kontode vahemikku hiljem uusi kontosid, siis lisad uutele kontodele Rahavoo lisavälja ja rahavoo aruandes midagi muutma ei pea, sest lisatud kontode andmed on aruandes olemas.

Kuidas luua lisavälja? Loo kontode lisaväli rahavoo aruande tarbeks Süsteemi seadistused → Lisaandmete liigid. Loe lisaks <https://wiki.directo.ee/et/datatüüp>

Süsteemi seadistused > **Süsteemi seadistused > Lisaandmete liigid** > RV

Tagasi Uus Koopia Kustuta Salvesta Olek: Vaata Vaata muudatuste logi

Rahavoog

KOOD	RV
NIMI	Rahavoog
KLASS	Konto
VAIKIMISI NÄHTAV	Ei
HOIATUS MITTETÄITMISEL	
SORTEERITUD	1
TÜÜP	4 (Valik)
PIIRANG	Raha.Nõuded ja ettemaksed
UNIKAALNE	Ei
MITTEMUUDETAV	Ei
KOPEERIMINE	
VÄRV	Laim 00FF00

Kohustuslik formaat

FORMAAT (JS REGEXP)	
FORMAADI JUHIS/NÄIDE	
VALE FORMAAT EI LASE SALVESTADA	

Tõlkimine

	VÄLI	ENG	FIN	LT	LV
Nimi	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

Üldine > Raamat >

Vali konto lisaväljale Rahavoog ja vali, kuhu rahavoo sektsiooni see konto kuulub, nt „Nõuded ja ettemaksed“.

Raamat > Finantskontod > 113101

Tagasi Uus Koopia Kustuta Salvesta Olek: Vaata

Nõuded ostjate vastu

KOOD: 113101
 NIMI: Nõuded ostjate vastu
 KMKKOOD:
 MAHAKANDMISEKS:
 SULETUD:
 KLASS: 0 (Varad)
 KORR. KONTO: >>

Lisaväljad

Tüüp	Sisu
Võõrkeelne nimetus	Accounts Receivable
Rahavoog	Nõuded ja ettemaksud

Taksonoomia koode on võimalik rahavoog aruande ridadele valida, aga see ei toimi konto filtrina, vaid selle alusel koostub Aastaruande moodulis rahavoogude aruanne (peamenüü Raamat → Dokumendid → Aastaruanne). Aastaruande RIK'i saatmine e-riigi liidese kaudu ei toimi, sest uus reaalamajanduse põhine andmete saatmise taksonoomia mudel on RIK'i poolt alles välja töötamisel.

Sisale Uus Koopia Jäta Kustuta Salvesta Olek: Muudetud ARUANNE Puuduvad kontod

Kood RAHAV_KAUDNE Objekt Kasutaja Taksonoomia 2010EST Suletud

Nimi Rahavoogude aruanne KAUDNE Kommentaar

Vimati muudis VILJA 17 04 2024 09:02:09

NR	Number	Tüüp	Kontod / Tehe	Objekt	Tekst	Klass	Näita kontosid	Graafik	Taksonoomia	Isaväli	Lisaväli
1	100	3(Tekst)			Rahavood aritegevusest		Jah			(Isaväli)	
2	200	11(Muutus)	411001-412001+421001-429		Arikasum	1(Kreedit)	Ei			(Isaväli)	
3	300	3(Tekst)			Korrigeerimised:		Jah			(Isaväli)	
4	400	11(Muutus)	551120-551190+551210-551		Põhivara kulum ja väärtuse l		Jah			(Isaväli)	
5	500	11(Muutus)	421101+421151+562111+56		Kasum (kahjum) põhivara m	0(Debet)	Jah			(Isaväli)	
6	510	11(Muutus)	424001+562201+562202		Kõnitsvarainvesteeringu umb	1(Kreedit)	Jah			(Isaväli)	
7	520	11(Muutus)	562101+421001		Kasum (kahjum) kinnisvaral	1(Kreedit)	Jah			(Isaväli)	
8	530	11(Muutus)			Arvestatud eraldised	1(Kreedit)	Jah			(Isaväli)	
9	540	11(Muutus)			Järeilmaksuga ostu lulu	1(Kreedit)	Jah			(Isaväli)	
10	550	11(Muutus)			Muud korrigeerimised (mood	1(Kreedit)	Jah			(Isaväli)	
11	700	11(Muutus)	100000-999999		Aritegevusega seotud nõuete ja ett	1(Kreedit)	Jah			(Isaväli)	
12	800	11(Muutus)	114101-114504+115101		Varude muutus	1(Kreedit)	Jah			(Isaväli)	
13	900	11(Muutus)	212101-212901		Aritegevusega seotud kohustuste j	1(Kreedit)	Jah			(Isaväli)	
					Rahavoogude aruanne (kaudne meetod): Aritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus					Rahavoog	Nõuded ja ettemaksud

Rahavoogude ridade „Tüüp“

Rahavoogude aruandes kasutatakse sama aruande piires nii algsaldot, lõppsaldot, muutust kui ka eraldi deebet-käivet ja kredid-käivet. Samuti on vaja erinevat tüüpi ridu koostöös kasutada finantssuhtarvude leidmiseks (näiteks ROA, ROE jne).

Loe täpsemalt https://wiki.directo.ee/et/fin_bilansiaru#bilansi_rea_tueuebid

Rahavoogude aruandes on enim kasutatavad tüübid järgmised:

- 11(Muutus)
- 7(D-käive)
- 8(K-käive)
- 4(Algsaldo)
- 5(Lõppsaldo)

Tüübi nimetuse järgi saab aimu, et mille alusel andmeid rahavoogudes näidatakse, mistõttu pead olenevalt rahavoogude aruande reast valima õige tüübi. Kui see on mingi konto muutus, siis valid 11(muutus), kui pead võtma ainult konto krediidkäibe (nt põhivarade müügi), siis valid 8(K-käive), kui on rahade alg- ja lõppsaldo sektsioon aruande lõpus, siis valid 4(algsaldo) ja 5(lõppsaldo) jne.

Rahavood kokku	0,00	145 597,35	145 597,35	43 4500	1(Tulem)		Tasutud omaaktsiate või -osade t	0(Deebet)
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	01.01.2022	muutus	31.12.2022	44 4600	7(D-käive)	212701	Makstud dividendid	0(Deebet)
111201 Kassa	-50 282,80	0,00	-50 282,80	45 4700	1(Tulem)	212333+711101	Makstud ettevõtte tulumaks	1(Kreedit)
111202 Pangakonto SEK	-119,59	0,00	-119,59	46 4800	1(Tulem)		Muud laekumised finantseerimis	1(Kreedit)
Kokku Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	-50 402,39	0,00	-50 402,39	47 4900	1(Tulem)		Muud väljamaksed finantseerimis	0(Deebet)
Raha ja raha ekvivalentide muutus	01.01.2022	muutus	31.12.2022	48 5000	2(tehe)	3900+3800+4000+4100+42	Kokku rahavood finantseerimistegvus	1(Kreedit)
111201 Pangakonto EUR	0,00	500,00	500,00	49 5100	3(Tekst)			
111203 Pangakonto USD	0,00	-882,92	-882,92	50 5200	2(tehe)	1500+3500+5000	Rahavood kokku	1(Kreedit)
111282 Raha teel	0,00	-500,00	-500,00	51 5300	3(Tekst)			
111401 Lühiajalised paigutused kõrge likviidsusega fondidesse	0,00	1 500,00	1 500,00	52 5400	4(Algsaldo)	111101:111401	Raha ja raha ekvivalentid perioodi alg	0(Deebet)
Kokku Raha ja raha ekvivalentide muutus	0,00	145 597,35	145 597,35	53 5500	3(Tekst)			
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	01.01.2022	muutus	31.12.2022	54 5600	11(Muutus)	111101:111401	Raha ja raha ekvivalentide muutus	0(Deebet)
111201 Pangakonto EUR	94 697,47	0,00	94 697,47	55 5700	11(Muutus)	660001:660051	Vaikutakursside muutuste mõju	0(Deebet)
111202 Pangakonto SEK	-119,59	0,00	-119,59	56 5800	3(Tekst)			
111203 Pangakonto USD	-882,92	0,00	-882,92	57 5900	5(Lõppsaldo)	111101:111401	Raha ja raha ekvivalentid perioodi lõp	0(Deebet)
111282 Raha teel	-500,00	0,00	-500,00	58 6000	2(tehe)	5600+5700+5200	(kontroll)	
111401 Lühiajalised paigutused kõrge likviidsusega fondidesse	1 500,00	0,00	1 500,00	59				
Kokku Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	95 194,96	0,00	95 194,96	60				

Rahavoogude ridade „Klass“

Kui tahad konto muutust näha aruandes teise märgiga, siis vali reale **Klass 1(Kreedit)**.

Näited:

- Rahavoo rida „Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel“ leitakse tavaliselt konto deebet käibe poolt, mis pearaamatus on plussiga, aga rahavoogude mõistes on tegemist **miinus rahavooga** ja seetõttu tuleb klassiks märkida krediid.

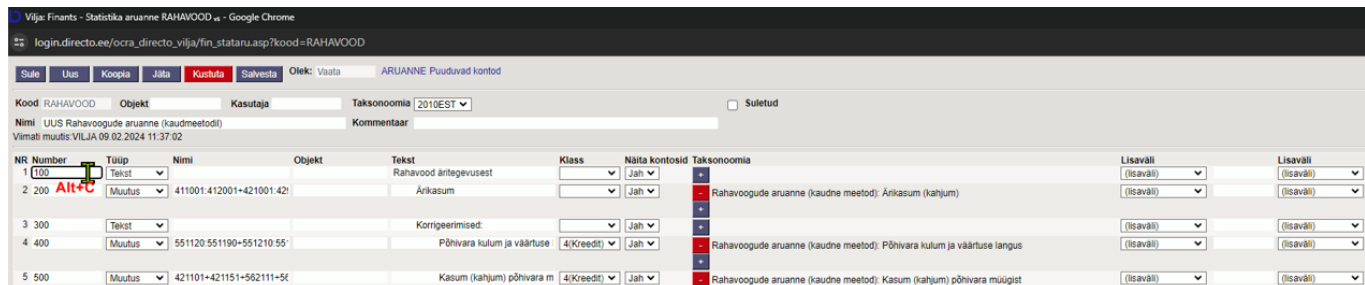
NR	Number	Tüüp	Kontod / Tehe	Objekt	Tekst	Klass	Näita kontosisid	Graafik
1	100	3(Tekst)			RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			0
2	200	11(Muutus)	411001+412001+423001+4:		Laekumised kaupade müügist ja te	1(Kreedit)		0
3	300	11(Muutus)	424101+427001+428001+4		Muud äritegevuse tulude laekumis	1(Kreedit)		0
4	400	11(Muutus)	423002+511101:511201+52		Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teer	1(Kreedit)		0
5	500	11(Muutus)	525891+525892+526101+5		Väljamaksed töötajatele	1(Kreedit)		0
6	600	11(Muutus)	113601		Laekunud intressid (äritegevusest)	1(Kreedit)		0
7	700	11(Muutus)			Makstud intressid (äritegevusest)	1(Kreedit)		0
8	800	11(Muutus)	113231		Makstud ettevõtte tulumaks	1(Kreedit)		0
9	900	11(Muutus)	214131+214161+224131+2		Laekumised sihtfinantseerimisest	1(Kreedit)		0
10	1000	11(Muutus)	422101+422201+529101+5		Muud rahavood äritegevusest	1(Kreedit)		0
11	1500	2(tehe)	200+300+400+500+600+70		Kokku rahavood äritegevusest	1(Kreedit)		0
12	1600	3(Tekst)						0
13	1700	3(Tekst)			RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVL			0
14	1800	7(D-käive)	125101:125201+125211+12		Tasutud materiaalse ja immateria	1(Kreedit)		0
15	1810	8(K-käive)	127000		Vara arvelevõtmise vahekonto	1(Kreedit)		0

- konto „ostjatelt laekumata arved“ saldo suurenemine on pearaamatus plussiga, aga rahavoogude mõistes on see **miinus rahavoog** = seetõttu tuleb sellele märkida klassiks krediid.
- konto „hankijatele tasumata arved“ saldo suurenemine on pearaamatus miinusega, aga rahavoogude mõistes on see **pluss rahavoog** = seetõttu tuleb sellele märkida klassiks krediid.

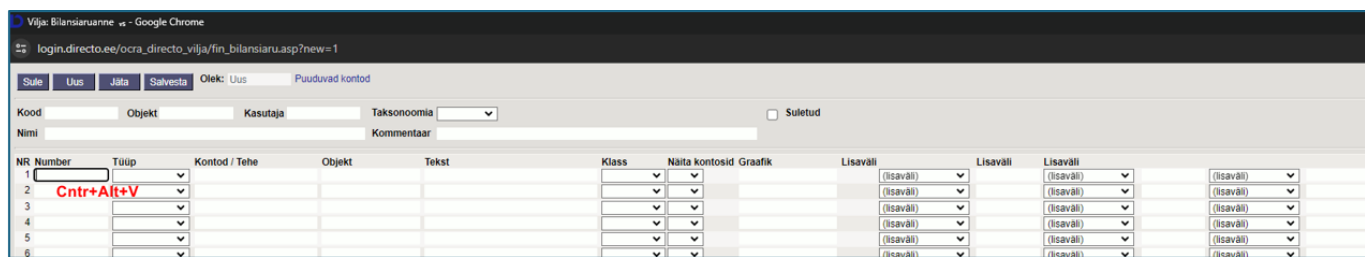
Rahavoogude ridade kopeerimine

Kui sul on rahavoog juba kirjeldatud Finantsi statistika aruandena, siis saad selle read kopeerida Bilansi aruande vormile, et ei peaks aruannet päris algusest peale ülesse kirjeldama.

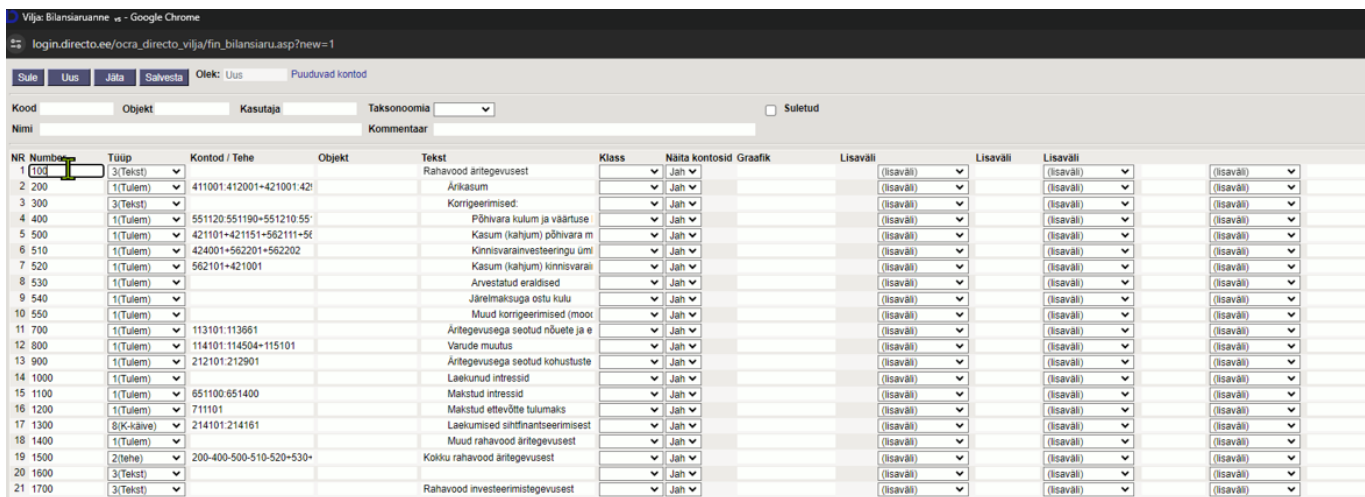
- Ava rahavoo koodiga Finantsi statistika aruanne. Pane kursor esimesele numbrile veeru reale, vali klahvikombinatsioon **Alt+C**



- Ava bilansiaruanne Raamat → Aruanded → Bilanss, vajuta Uus. Pane kursor esimesele numbrile veeru reale, vali klahvikombinatsioon **Cntr+Alt+V**:



Andmed kopeeritakse bilansiaruande ridadele: ei kopeeru Tüüp, Klass, Taksonoomia, Lisaväljad; kui soovid, et ka need kopeeruksid, siis kopeeri Finantsi statistika aruanne kõigepealt Excelisse, säti veerud sellisesse järjekorda nagu Bilansi aruandes ja kopeeri Bilansi aruande ridadele.



- Kontrolli üle **tüübid, klassid, lisa lisaväljad**
- Vali „näita kontosisid“ **jah/ei**. Kui jääd tühjaks, siis aruande vaates saad valida, kas kontod on näha või mitte (linnuk „konto“)

NR	Number	Tüüp	Kontod / Tehe	Objekt	Tekst	Klass	Näita kontosid	Graafik
1	100	3(Tekst)			Rahavood äritegevusest			0
2	200	11(Muutus)	411001+412001+423001+4		Laekumised kaupade müügist ja te	1(Kreedit)	Jah	0
3	300	11(Muutus)	424101+427001+428001+4		Muud äritegevuse tulude laekumis	1(Kreedit)	Ei	0

- **Ridade vahele tegemine** - topeltklakk „kontod/tehe“ lahtris

NR	Number	Tüüp	Kontod / Tehe	Objekt	Tekst	Klass	Näita kontosid	Graafik
1	100	3(Tekst)			RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			0
2	200	11(Muutus)	411001+412001+423001+4		Laekumised kaupade müügist ja te	1(Kreedit)		0
3	300	11(Muutus)	424101+427001+428001+4		Muud äritegevuse tulude laekumis	1(Kreedit)		0
4	400	11(Muutus)	423002+511101:511201+52		Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teer	1(Kreedit)		
5	500	11(Muutus)	525891+525892+526101+5		Väljamaksed töötajatele	1(Kreedit)		0
6	600	11(Muutus)	113601		Laekunud intressid (äritegevusest)	1(Kreedit)		0

Selle rea ette tekib tühi rida:

3	300	11(Muutus)	424101+427001+428001+4		Muud äritegevuse tulude laekumis	1(Kreedit)		0
4	400	11(Muutus)	423002+511101:511201+52		Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teer	1(Kreedit)		
5		11(Muutus)				1(Kreedit)		
6	500	11(Muutus)	525891+525892+526101+5		Väljamaksed töötajatele	1(Kreedit)		0

- **Rea kustutamine** - vajuta nr. veerus õigele reale, mida tahad kustutada, rida läheb punaseks, salvesta, rida kustub.

login.directo.ee/ocra_directo_vilja/fin_bilansiaru.asp?kood=RAHAV_OTSENE&vead=

Sule Uus Koopia Jäta **Salvesta** Olek: Vaata ARUANNE Puuduvad kontod

Kood RAHAV_OTSEN Objekt Kasutaja Taksonoomia 2010EST Suletud

Nimi Rahavoogude aruanne OTSENE Kommentaar

Viimati muudis: VILJA 17.04.2024 09:57:48

NR	Number	Tüüp	Kontod / Tehe	Objekt	Tekst	Klass	Näita kontosid	Graafik	Taksonoomia	Lisaväli
1	100	3(Tekst)			RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			0		
2	200	11(Muutus)	411001+412001+423001+42		Laekumised kaupade müügist ja te	1(Kreedit)		0		
3	300	11(Muutus)	424101+427001+428001+42		Muud äritegevuse tulude laekumise	1(Kreedit)		0		
4	400	11(Muutus)	423002+511101:511201+52		Väljamaksed tarnijatele kaupade ja	1(Kreedit)		0		
5	500	11(Muutus)	525891+525892+526101+52		Väljamaksed töötajatele	1(Kreedit)		0		
6	600	11(Muutus)	113601		Laekunud intressid (äritegevusest)	1(Kreedit)		0		

Kui vajutasid kogemata ja sa ei taha rida kustutada, siis vajuta uuesti nr ja punane eemaldub realt.

Sule Uus Koopia Jäta **Kustuta** Salvesta Olek: Vaata ARUANNE Puuduvad kontod

Kood RAHAV_OTSEN Objekt Kasutaja Taksonoomia 2010EST Suletud

Nimi Rahavoogude aruanne OTSENE Kommentaar

Viimati muudis: VILJA 17.04.2024 09:57:48

NR	Number	Tüüp	Kontod / Tehe	Objekt	Tekst	Klass	Näita kontosid	Graafik	Taksonoomia	Lisaväli	Lisaväli	Lisaväli
1	100	3(Tekst)			RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			0		(lisaväli)	(lisaväli)	(lisaväli)
2	200	11(Muutus)	411001+412001+423001+42		Laekumised kaupade müügist ja te	1(Kreedit)		0		(lisaväli)	(lisaväli)	(lisaväli)
3	300	11(Muutus)	424101+427001+428001+42		Muud äritegevuse tulude laekumise	1(Kreedit)		0		(lisaväli)	(lisaväli)	(lisaväli)
4	400	11(Muutus)	423002+511101:511201+52		Väljamaksed tarnijatele kaupade ja	1(Kreedit)		0		(lisaväli)	(lisaväli)	(lisaväli)
5	500	11(Muutus)	525891+525892+526101+52		Väljamaksed töötajatele	1(Kreedit)		0		(lisaväli)	(lisaväli)	(lisaväli)
6	600	11(Muutus)	113601		Laekunud intressid (äritegevusest)	1(Kreedit)		0		(lisaväli)	(lisaväli)	(lisaväli)

Kontrollvalem

Lisa kindlasti rahavoo lõppu kontrollivalem, mis võrdleb aruandes arvatud rahavoo muutust rahadega seotud kontode muutusega, et olla kindel aruande õiges ülesehituses/tulemis.

56	5000	2(tehe)	3900+3800+4000-4100+420	Kokku rahavood finantseerimistegevuse:	1(Kreedid)	Jah
57	5100	3(Tekst)				Jah
58	5200	2(tehe)	1500+3500+5000	Rahavoo muutus aruande järgi	1(Kreedid)	Jah
59	5300	3(Tekst)				Jah
60	5400	4(Algsaldo)	111101:111401	Raha ja raha ekvivalendid perioodi algus		Jah
61	5500	3(Tekst)				Jah
62	5600	11(Muutus)	111101:111401	Rahavoo muutus rahadega seotud kontodel		Jah
63	5700	11(Muutus)	660001:660051	Valuutakursside muutuste mõju		Jah
64	5800	3(Tekst)				Jah
65	5900	5(Lõppsaldo)	111101:111401	Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		Jah
66	6000	2(tehe)	5600+5700+5200	<i>kontroll</i>		Jah
67						

Aruande tükeldamine kuudeks/kvartaliteks

Detailne vaade, kus kontod on nähtaval.

Bilanss

Rahavoogude aruanne KAUDNE

Aeg algus 01.01.2022 (Võrreldav) Valuuta Aruanne RAHV_KAUDN Kõigle (Isaväli)

lõpp 31.12.2022 Periood Tase Projekt (Isaväli)

Uhkõhtapaus 0.01 Keel Tükeldamine Kuuks (Isaväli)

kontod aeg kokku muutus nulliga saldeerimata

(Laiak) objektid nimega tasemed pöördtabel

Trüki Mail ARUANNE

	202201	202202	202203	202204	202205	202206	202207	202208	202209	202210	202211	202212
RAHAVOOD ARITEGEVUSEST												
Arikasum	-2 447,45	267,62	-225,41	-419,83	-1 941,87	267,62	-232,38	-232,38	-232,38	5 268,72	968,25	-3 876,99
Korrigeerimised:												
Põhivara kulum ja väärtuse langus												
551142 Kontrolltehnika amortisatsioonikulu	232,38	232,38	232,38	232,38	232,38	232,38	232,38	232,38	232,38	232,38	232,38	232,38
Kokku	232,38	232,38	232,38	232,38	232,38	232,38	232,38	232,38	232,38	232,38	232,38	232,38
Arvestatud eraldised												
Järelmaksuga ostu kulu												
Muud korrigeerimised (moodustatud eraldised/reservid (+))												
Aritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus												
113101 Nõuded osjate vastu	-3 522,35	-600,00	174,72	0,00	2 048,76	-300,00	0,00	0,00	0,00	-5 161,32	-4 320,05	-589,83
113151 Nõuded osjate vastu - kontsern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-112,95
113201 Maksused ettemaksetele	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,22	-29 129,08
Kokku	-3 522,35	-600,00	174,72	0,00	2 048,76	-100,00	0,00	0,00	0,00	-5 161,32	-4 289,83	-29 831,86
Varude muutus												
114101 Tooraine ja materjali ladu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10 401,81	-263,98
114301 Valmistoodangu ladu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276,00
114501 Ettemaksete varude eest	-2 575,84	0,00	0,00	0,00	-1 983,98	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 000,00	-7 000,00	-1 939,06
Kokku	-2 575,84	0,00	0,00	0,00	-1 983,98	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 000,00	-17 401,81	-1 927,04
Aritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus												
212101 Osjate ettemaks	0,00	0,00	0,00	0,00	933,45	0,00	0,00	0,00	0,00	4 626,85	8 824,93	2 554,51
212102 Osjate ettemaksu käibemaksu vahakonto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-185,50
212211 Hankijatele tasumata arved	7 797,52	0,00	0,00	0,00	-3 656,06	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	4 537,66
212291 Saabumata ostuarved kaup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 401,81	69,00
212351 Käibemaksu ostuarvete 20%	0,00	0,00	0,00	-18,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	0,00	-370,51
212368 Pöördkäibemaks ostul	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-219,22	0,00	-17,60
212371 Käibemaksu müüjarvete 20%	439,90	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	1 100,22	222,01	304,72
212378 Pöördkäibemaks krediidid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	219,22	77,60
212381 Käibemaksu tasumine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 309,87
212389 Käibemaksu deklaratsioonid võlg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-180,79
212641 Võlad aruandvatele isikutele kulutuste eest	0,00	0,00	0,00	206,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00
Kokku	8 237,42	100,00	0,00	187,45	-2 622,61	100,00	0,00	0,00	0,00	7 326,07	21 418,53	36 068,96
Laekunud intressid												
Muud rahavood aritegevusest												
Kokku rahavood aritegevusest	-75,84	0,00	181,69	0,00	-4 267,32	500,00	0,00	0,00	0,00	1 665,85	927,52	665,45
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST												
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel												
125101 Maa	-15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
127000 Inventari arvelehtimise lisakonto	-2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kokku	-17 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Koondvaade, kus kontod ei ole nähtaval.

Bilanss

Rahavoogude aruanne KAUDNE

[Aeg algus] 01.01.2022 [Võrreldav] Valuuta Aruanne RAHAV_KAUDN Kirjeldus (lisaväli) (lisaväli) (lisaväli)

lõpp 31.12.2022 Periood Objekt Tase Projekt

Ühiktäpsus 0,01 Keel Tükelda Kuuks

kontod aeg kokku muutus nulliga saldeerimata

objektid nimega tasemed pöördtabel

Trüki Meil ARUANNE

	202201	202202	202203	202204	202205	202206	202207	202208	202209	202210	202211	202212
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST												
Ärikasum	-2 447,45	267,62	-225,41	-419,83	-1 941,87	267,62	-232,38	-232,38	-232,38	5 268,72	968,25	-3 876,59
Korrigeerimised:												
Põhivara kulum ja väärtuse langus	232,38	232,38	232,38	232,38	232,38	232,38	232,38	232,38	232,38	232,38	232,38	232,38
Arvestatud eraldised												
Järele maksuga ostu kulu												
Muud korrigeerimised (moodustatud eraldised/reservid (+))												
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 522,35	-600,00	174,72	0,00	2 048,76	-100,00	0,00	0,00	0,00	-5 161,32	-4 289,83	-29 831,86
Varude muutus	-2 575,84	0,00	0,00	0,00	-1 983,98	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 000,00	-17 401,81	-1 927,04
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	8 237,42	100,00	0,00	187,45	-2 622,61	100,00	0,00	0,00	0,00	7 326,07	21 418,53	36 068,56
Laekunud intressid												
Muud rahavood äritegevusest	-75,84	0,00	181,69	0,00	-4 267,32	500,00	0,00	0,00	0,00	1 665,85	927,52	665,45
Kokku rahavood äritegevusest												
RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST												
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisele	-17 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Laekumised sihtfinantseerimisest												
Laekunud tütarettevõtjate müügist												
Laekunud sidusettevõtjate müügist												
Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisele	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Antud laenude tagasimaksed												
Muud väljamaksed investeerimistegEVusest												
Muud laekumised investeerimistegEVusest												
Kokku rahavood investeerimistegEVusest	-17 500,00	0,00	0,00	0,00	-1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST												
Saadud laenuid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
Saadud laenude tagasimaksed												
Makstud intressid												
Laekumised sihtfinantseerimisest												
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiloostmisest												
Makstud ettevõtte tulumaks												
Muud laekumised finantseerimistegEVusest												
Muud väljamaksed finantseerimistegEVusest												
Kokku rahavood finantseerimistegEVusest	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00
Rahavood kokku	-17 575,84	0,00	181,69	0,00	-5 767,32	70 500,00	0,00	0,00	0,00	1 665,85	927,52	150 665,45
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	-50 402,39	-67 978,23	-67 978,23	-67 796,54	-67 796,54	-73 563,86	-3 063,86	-3 063,86	-3 063,86	-3 063,86	-1 398,01	-470,49
Raha ja raha ekvivalendite muutus	-17 575,84	0,00	181,69	0,00	-5 767,32	70 500,00	0,00	0,00	0,00	1 665,85	927,52	150 665,45
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	-67 978,23	-67 978,23	-67 796,54	-67 796,54	-73 563,86	-3 063,86	-3 063,86	-3 063,86	-3 063,86	-1 398,01	-470,49	150 194,96

Aruande salvestamine

Aruandel vajuta klahvikombinatsioon Alt+A või vajuta salvestamise ikoonil. Lisa aruandele pealkiri ning vali aeg (loe lisaks aruannete salvestamise kohta https://wiki.directo.ee/et/yld_aru_muuda)

Bilanss

Rahavoogude aruanne KAUDNE

[Aeg algus] 01.01.2022 [Võrreldav] Valuuta Aruanne RAHAV_KAUDN Kirjeldus (lisaväli) (lisaväli) (lisaväli)

lõpp 31.12.2022 Periood Objekt Tase Projekt

Ühiktäpsus 0,01 Keel Tükelda Kuuks

kontod aeg kokku muutus nulliga saldeerimata

objektid nimega tasemed pöördtabel

Trüki Meil ARUANNE

Aruande lisamine salvestatud valikuks

Aruande kirjeldus: Kaudne rahavoogude aruanne

Aeg: Relatiivne kuu

Ajad, mida muudetakse: 1.01.2022 31.12.2022

Sule Salvesta

	01.01.2022	01.01.2022
RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		
Ärikasum	0,00	0,00
Korrigeerimised:		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0,00	0,00
551142 Kontoritehnika amortisatsioonikulu	0,00	0,00
Kokku Põhivara kulum ja väärtuse langus	0,00	0,00
Arvestatud eraldised		
Järele maksuga ostu kulu		
Muud korrigeerimised (moodustatud eraldised/reservid (+))		
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0,00	0,00
113101 Nõuded ostjate vastu	0,00	0,00
113151 Nõuded ostjate vastu - kontsern	0,00	0,00
113201 Maksude ettemaksed	0,00	0,00
Kokku Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0,00	0,00

Kõik salvestatud aruanded asuvad Kasutaja menüü all.

Peamenüü **Kasutaja menüü** Näidikud Kaustad Foorum

Raamat

ARUANDED

Bilanss

Müük

DOKUMENDID

Arved

Salvestatud

Erisoodustused

KA

Kasumiaruanne_relatiivne kuu (perioodiks välisin Aug)

Kaudne rahavoogude aruanne

Klientide statistika (KMD kontrollimiseks)

Lehitseja komplektid

Finantsretsept ()

Kõik väljad ()

Põhivara ()

From:

<https://wiki.directo.ee/> - **Directo Help**

Permanent link:

https://wiki.directo.ee/et/fin_bilansiaru?rev=1713939711

Last update: **2024/04/24 09:21**

