

# Table of Contents

<b>Finantsaruannete häälestamine</b> .....	3
<b>Päise väljad</b> .....	3
<b>Rea väljad</b> .....	3
Kasumiaruande rea tüübid .....	3
Bilansi rea tüübid .....	4
Finantsi statistika rea tüübid .....	6
Näited: .....	6
<b>Aruannete vormindamine</b> .....	7
<b>Üldine seadistamine</b> .....	7
<b>Juhis: rahavoogude aruande seadistamine Bilansi vormil</b> .....	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 Bilanss **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 **kredit saldod** summeeritakse. See valik töötab muus osas sama moodi kui valik **1(kontod)**, aga

konto saldo kaasatakse summasse ainult siis, kui see on kreditoolel.  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 aruandes, 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(kredit) 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 arvelduskrediit, 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 kredit-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)
-----	--------	-------	-----------------------------------	-----------------

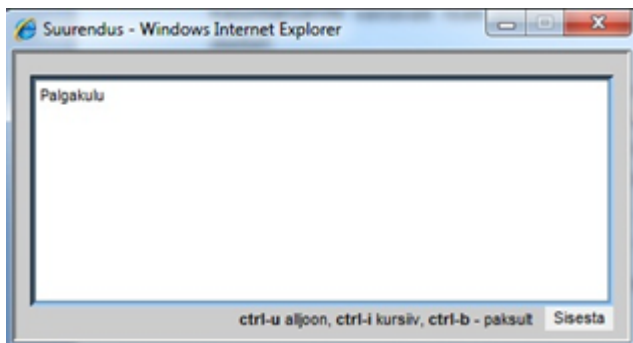
Kuid,

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	<EM>Palgakulu</EM>
-----	-----------	-------------	--------------------

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

<b>Tööjõu kulud</b>		
<i>Palgakulu</i>		
50711	Koosseisuliste töötajate palk	-10 000
<b>KOKKU</b>	<i>Palgakulu</i>	<b>-10 000</b>
<i>Sotsiaalmaksud</i>		
50721	Palgaga seotud maksud	-1 720
<b>KOKKU</b>	<i>Sotsiaalmaksud</i>	<b>-1 720</b>
Tööjõu kulud kokku		
-11 720		
<b>Põhivara kulum ja väärtuse langus</b>		
50811	Põhivara kulum	-1 667
<b>KOKKU</b>	<b>Põhivara kulum ja väärtuse langus</b>	<b>-1 667</b>
<b>Muud ärikulud</b>		
50991	Muud ärikulud	- 481
<b>KOKKU</b>	<b>Muud ärikulud</b>	<b>- 481</b>
<hr/>		
Ärikasum (-kahjum)		128 717
<hr/>		
<b>Finantstulud ja -kulud</b>		
<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 soovime anda samasuguse koodi (näiteks ARU või 2010 vms.) ja häälestada see kood vaikumisi aruande koodiks. Seda saab häälestada: Süsteemi seadistused > Finantsi seadistused > Vaikumisi aruanne:

**Directo seadistused**

Kõik ▼ vaikumisi aruanne 🔍

Süsteemi seadistused ▼ Süsteemi seadistused > Finantsi seadistused

Administraatori seadistused **Salvesta** ↻ Vaata muudatuste logi

Artikli seadistused

Sündmuse seadistused

**Finantsi seadistused**

Kaustade seadistused


**FINANTSI SEADISTUSED**

Vaikumisi 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 **Trüki** **Meil** **ARUANNE** **Loo eelarve**

## 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 rühmitamise põhimõtete poolest.

Mille poolest erinevad otsene ja kaudne rahavoogude aruanne?

- Rahavoogude aruande koostamine **otsesel meetodil** tähendab lisaks investeerimis- ja finantseerimistegevuste rahavoogudele ka äritegevuse rahavoogude esitamist brutona, mis tähendab, et 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	
<b>Kokku rahavood äritegevusest (äritegevuste netorahavood)</b>	
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	
<b>Kokku rahavood äritegevusest (äritegevuste netorahavood)</b>	
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
<b>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</b>				
Ärikasum	-2 405,24	-2 094,08	-697,14	2 359,98
Korrigeerimised:				
<b>Põhivara kulum ja väärtuse langus</b>				
551142 Kontotehnikka amortisatsiooni kulu	697,14	697,14	697,14	697,14
Kokku Põhivara kulum ja väärtuse langus	697,14	697,14	697,14	697,14
<b>Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus</b>				
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 ettemaksud	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
<b>Varude muutus</b>				
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 Ettemaksud 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
<b>Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus</b>				
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 deklaratsioonide 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
<b>RAHAVOOD INVESTEERIMISTE GEVUSEST</b>				
<b>Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel</b>				
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
<b>Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel</b>				
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 investeeringustegevusest	-17 500,00	-1 500,00	0,00	0,00
<b>RAHAVOOD FINANTSEERIMISTE GEVUSEST</b>				
<b>Saadud laenud</b>				
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
<b>Saadud laenude tagasimaksud</b>				
211101 Saadud lühiajaline laen	0,00	0,00	0,00	-20 000,00
Kokku Saadud laenude tagasimaksud	0,00	0,00	0,00	-20 000,00
<b>Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisest</b>				
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
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>				
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
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>				
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
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>				
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) (Võreldav) Valuuta Aruanne RVOTSE Kirjelda (lisaväli) (lisaväli) (lisaväli)  
 lõpp 31.12.2022 Periood Objekt Tase Projekt (lisaväli) (lisaväli)  
 Ühikühptäpsus 0,01 Keel Tükeldada kvartaliks (lisaväli)  
 kontod  aeg  kokku  muutus  nulliga  saldeerimata  
 (Laiali)  objektid nimega  tasemed  pöördtabel

Trüki Meil ARUANNE

	2022.KV1	2022.KV2	2022.KV3	2022.KV4	
<b>RAHAVOOD ÄRITGEVUSEST</b>					
<b>Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest</b>					
113101	Nõuded ostjate vastu	-3 947,83	1 748,78	0,00	-10 071,20
113151	Nõuded ostjate vastu - kontsern	0,00	200,00	0,00	-112,95
212101	Ostjate ettemaks	0,00	933,46	0,00	16 005,29
212102	Ostjate ettemaksu käibemaksu vahakonto	0,00	0,00	0,00	-185,50
212371	Käibemaks müügiarvetelt 20%	539,90	200,00	0,00	1 828,95
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
<b>Kokku</b>	<b>Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest</b>	<b>181,69</b>	<b>4 255,78</b>	<b>0,00</b>	<b>18 607,20</b>
<b>Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest</b>					
114101	Tooraine ja materjali ladu	0,00	0,00	0,00	-10 665,79
114301	Välmistoodangu ladu	0,00	0,00	0,00	278,00
114501	Ettemaksed varude eest	-2 575,84	-1 983,98	0,00	-14 939,06
212211	Hankijatele tasumata arved	7 797,52	-3 658,08	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	Põhitgevuse eesmärgil ostetud materjalide kulu	0,00	0,00	0,00	-127,02
511103	Põhitgevuse 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	-1 765,84	-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
<b>Kokku</b>	<b>Väljamaksed tarnijatele kaupade ja teenuste eest</b>	<b>-75,84</b>	<b>-8 229,16</b>	<b>0,00</b>	<b>-15 378,38</b>
<b>Väljamaksed töötajatele</b>					
212641	Võlad aruandvatele isikutele kulutuste eest	0,00	206,06	0,00	30,00
<b>Kokku</b>	<b>Väljamaksed töötajatele</b>	<b>0,00</b>	<b>206,06</b>	<b>0,00</b>	<b>30,00</b>
<b>Makstud intressid (äritegevusest)</b>					
<b>Muud rahavood äritegevusest</b>					
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
<b>Kokku</b>	<b>Muud rahavood äritegevusest</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kokku rahavood äritegevusest</b>		<b>105,85</b>	<b>-3 767,32</b>	<b>0,00</b>	<b>3 258,82</b>
<b>RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST</b>					
<b>Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel</b>					
125101	Maa	-15 000,00	0,00	0,00	0,00
127000	Inventari arvevõtmise lisakonto	-2 500,00	0,00	0,00	0,00
<b>Kokku</b>	<b>Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel</b>	<b>-17 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel</b>					
112101	Lühiajalised finantsinvesteeringud - Aktsiad ja osad	0,00	-1 500,00	0,00	0,00
<b>Kokku</b>	<b>Tasutud muude finantsinvesteeringute soetamisel</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Kokku rahavood investeerimistegevusest</b>		<b>-17 500,00</b>	<b>-1 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST</b>					
<b>Saadud laenud</b>					
211101	Saadud lühiajaline laen	0,00	150 000,00	0,00	0,00
<b>Kokku</b>	<b>Saadud laenud</b>	<b>0,00</b>	<b>150 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saadud laenude tagasimaksed</b>					
211101	Saadud lühiajaline laen	0,00	0,00	0,00	-20 000,00
<b>Kokku</b>	<b>Saadud laenude tagasimaksed</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20 000,00</b>
<b>Kokku rahavood finantseerimistegevusest</b>		<b>0,00</b>	<b>150 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20 000,00</b>
<b>RAHAVOOD KOKKU</b>		<b>-17 394,15</b>	<b>144 732,68</b>	<b>0,00</b>	<b>-16 741,18</b>
<b>Raha ja raha ekvivalentid perioodi alguses</b>					
111101	Kassa	0,00	500,00	500,00	500,00
111201	Pangakonto EUR	-50 282,80	-88 794,03	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
<b>Kokku</b>	<b>Raha ja raha ekvivalentid perioodi alguses</b>	<b>-50 402,39</b>	<b>-67 796,54</b>	<b>76 936,14</b>	<b>76 936,14</b>
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>					
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
<b>Kokku</b>	<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>-17 394,15</b>	<b>144 732,68</b>	<b>0,00</b>	<b>-16 741,18</b>
<b>Raha ja raha ekvivalentid perioodi lõpus</b>					
111101	Kassa	500,00	500,00	500,00	500,00
111201	Pangakonto EUR	-86 794,03	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
<b>Kokku</b>	<b>Raha ja raha ekvivalentid perioodi lõpus</b>	<b>-67 796,54</b>	<b>76 936,14</b>	<b>76 936,14</b>	<b>60 194,96</b>

## 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.

NR Number	Tüüp	Kontod / Tehe	Objekt	Tekst	Klass	Näita kontosid	Graafik	Taksonoomia	Lisaväli	Lisaväli
1 100	3(Tekst)			Rahavood aritegevusest	1(Kreedit)	Jah			(Isaväli)	
2 200	11(Muutus)	411001.412001+421001.429		Ärikasum	1(Kreedit)	Ei			(Isaväli)	
3 300	3(Tekst)			Korjetegevused	1(Kreedit)	Jah			(Isaväli)	
4 400	11(Muutus)	551120.551190+551210.551		Põhivara kulum ja väärtuse l	1(Kreedit)	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		Kinnisvarainvesteeringu ümb	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)			Järelemaksuga ostu kulu	1(Kreedit)	Jah			(Isaväli)	
10 550	11(Muutus)			Muud korjetegevused (mood)	1(Kreedit)	Jah			(Isaväli)	
11 700	11(Muutus)	100000.999999		Aritegevusega seotud nõuete ja ett	1(Kreedit)	Jah			Rahavoo	Nõuded ja ettemaksud
12 800	11(Muutus)	114101.114504+115101		Variude muutus	1(Kreedit)	Jah			(Isaväli)	
13 900	11(Muutus)	212101.212901		Aritegevusega seotud kohustuste	1(Kreedit)	Jah			(Isaväli)	
14 1000	11(Muutus)			Laekunud intressid	1(Kreedit)	Jah			(Isaväli)	

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

Süsteemi seadistused > Süsteemi seadistused > Lisaandmete liigid > RV

Tagasi
Uus
Koopia
Kustuta
Salvesta
Olek: Vaata
Vaata muudatuste logi

## Rahavoog

KOOD	<input type="text" value="RV"/>
NIMI	<input type="text" value="Rahavoog"/>
KLASS	<input type="text" value="Konto"/>
VAIKIMISI NÄHTAV	<input type="text" value="Ei"/>
HOIATUS MITTETÄITMISEL	<input type="text"/>
SORTEERITUD	<input type="text" value="1"/>
TÜÜP	<input type="text" value="4 (Valik)"/>
PIIRANG	<input type="text" value="Raha.Nõuded ja ettemaksed"/>
UNIKAALNE	<input type="text" value="Ei"/>
MITTEMUUDETAV	<input type="text" value="Ei"/>
KOPEERIMINE	<input type="text"/>
VÄRV	<input type="text" value="Laim"/> <span style="background-color: green; color: white; padding: 2px;">00FF00</span>

### Kohustuslik formaat

FORMAAT (JS REGEXP)	<input type="text"/>
FORMAADI JUHIS/NÄIDE	<input type="text"/>
VALE FORMAAT EI LASE SALVESTADA	<input type="text"/>

### Tõlkimine

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

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 kood** on võimalik rahavoog aruande ridadele valida, aga see ei toimi konto filtrina, vaid selle alusel tekib 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.

Sale 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)			Korjetegevused:		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 ridade „Tüüp“

Rahavoogude aruandes kasutatakse sama aruande piires nii algsaldot, lõppsaldot, muutust kui ka eraldi deebet-käivet ja krediti-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](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(Lõppsald)

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)
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>	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)
<b>Kokku Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses</b>	<b>-50 402,39</b>	<b>0,00</b>	<b>-50 402,39</b>	47 4900	1(Tulem)		Muud väljamaksed finantseerimis	0(Deebet)
<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	01.01.2022	muutus	31.12.2022	48 5000	2(tehe)	3900+3800+4000+4100+42	Kokku rahavood finantseerimisteg	1(Kreedit)
111201 Kassa	0,00	500,00	500,00	49 5100	3(Tekst)			
111203 Pangakonto EUR	0,00	144 980,27	144 980,27	50 5200	2(tehe)	1500+3500+5000	Rahavood kokku	1(Kreedit)
111203 Pangakonto USD	0,00	-882,92	-882,92	51 5300	3(Tekst)			
111282 Raha teel	0,00	-500,00	-500,00	52 5400	4(Algsaldo)	111101:111401	<b>Raha ja raha ekvivalentid perioodi algi</b>	0(Deebet)
111401 Lühiajalised paigutused kõrge likviidsusega fondidesse	0,00	1 500,00	1 500,00	53 5500	3(Tekst)			
<b>Kokku Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	<b>0,00</b>	<b>145 597,35</b>	<b>145 597,35</b>	54 5600	11(Muutus)	111101:111401	<b>Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>	0(Deebet)
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	01.01.2022	muutus	31.12.2022	55 5700	11(Muutus)	660001:660051	Vaikutakursside muutuste mõju	0(Deebet)
111201 Kassa	94 697,47	0,00	94 697,47	56 5800	3(Tekst)			
111202 Pangakonto SEK	-119,59	0,00	-119,59	57 5900	5(Lõppsaldo)	111101:111401	<b>Raha ja raha ekvivalentid perioodi lõp</b>	0(Deebet)
111203 Pangakonto USD	-882,92	0,00	-882,92	58 6000	2(tehe)	5600+5700+5200	(kontroll)	
111282 Raha teel	-500,00	0,00	-500,00	59				
111401 Lühiajalised paigutused kõrge likviidsusega fondidesse	1 500,00	0,00	1 500,00	60				
<b>Kokku Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	<b>95 194,96</b>	<b>0,00</b>	<b>95 194,96</b>					

### 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 poolelt, mis pearaamatus on plussiga, aga rahavoogude mõistes on tegemist **miinus rahavooga** ja seetõttu tuleb klassiks märkida krediid.

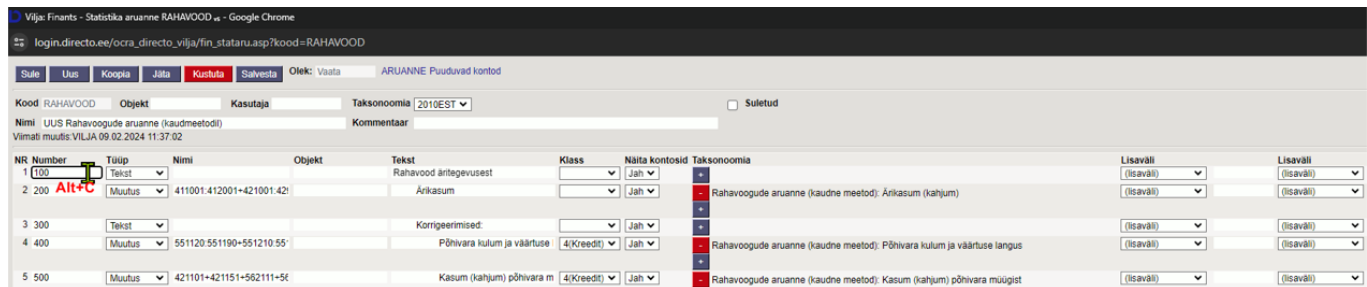
NR	Number	Tüüp	Kontod / Tehe	Objekt	Tekst	Klass	Näita kontosisid	Graafik
1	100	3(Tekst)			RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST			0
2	200	11(Muutus)	411001+412001+423001+4:		Laekumised kaupade müügist ja te	1(Kreedit)		0
3	300	11(Muutus)	424101+427001+428001+4		Muud äritegevuse tulude laekumis	1(Kreedit)		0
4	400	11(Muutus)	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.

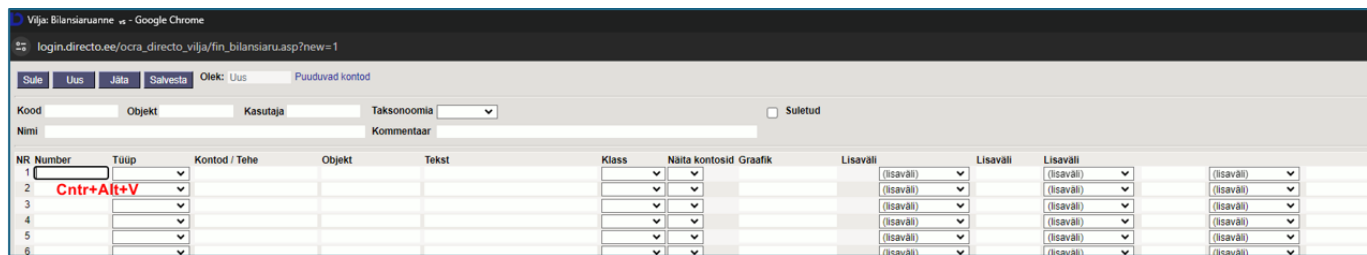
### Rahavoogude ridade kopeerimine

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.

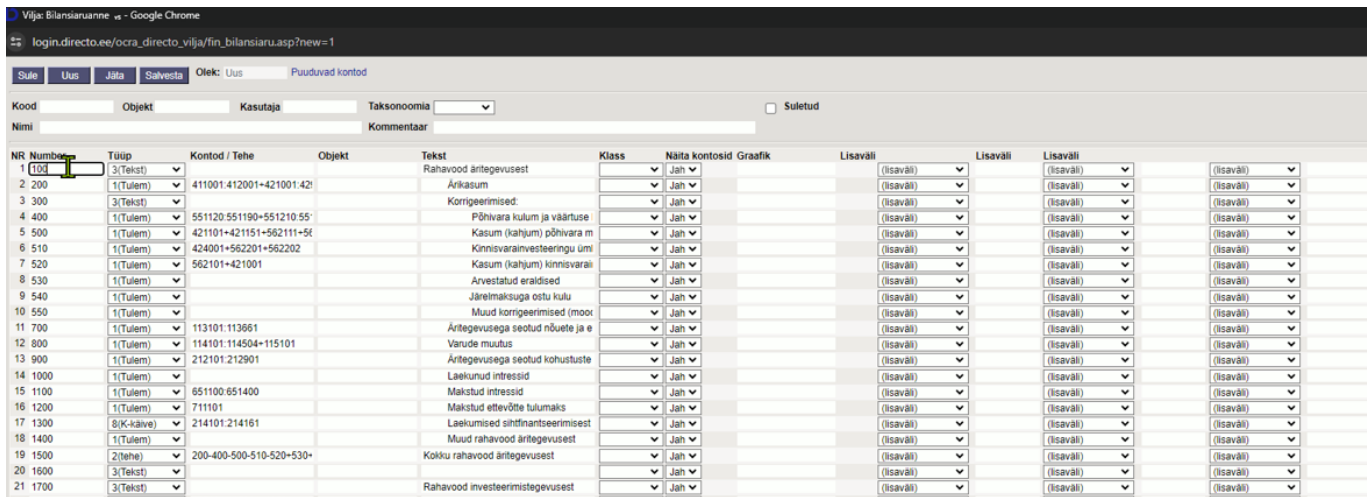
- Ava rahavoog koodiga Finantsi statistika aruanne. Pane kursor esimesele numbrile veeru reale, vali klahvikombinatsioon **Alt+C**



- 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** - topeltklikk „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 Kustuta **Salvesta** Olek: Vaata ARUANNE Puuduvad kontod

Kood RAHAV\_OTSEN Objekt Kasutaja Taksonoomia 2010EST Suletud

Nimi Rahavoogude aruanne OTSENE Kommentaar

Viimati muutis: 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 muutis: 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 Kõrvalda (Isaväli)

lõpp 31.12.2022 Periood Objekt Tase Projekt (Isaväli)

Uhkõhtapaus 0.01 Keel Tükeldi 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
<b>RAHAVOOD ARITEGEVUSEST</b>												
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	-3 876,59
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 ostjate 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 ostjate 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 ettemaksed	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 Ettemaksed 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 Ostjate 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 Ostjate 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	2 000,00	2 000,00	4 537,66	69,00
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 Käibemaks ostuarvetelt 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 Käibemaks müüjarvetelt 20%	439,90	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	1 100,22	222,01	304,72	304,72
212378 Pöördkäibemaks krediid	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	-30,22	-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	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
<b>RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST</b>												
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 arvele võtmise 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 Kirjelda (lisaväli)

lõpp 31.12.2022 Periood Objekt Tase Projekt (lisaväli)

Ühiktäpsus 0,01 Keel Tükelda Kuuks (lisaväli)

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
<b>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</b>												
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	-1 963,98	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	36 068,96
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	-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
<b>RAHAVOOD INVESTEERIMISTEGEVUSEST</b>												
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 titarettevõtjate 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
<b>RAHAVOOD FINANTSEERIMISTEGEVUSEST</b>												
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 tagasiloobimisest												
Tasutud 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](https://wiki.directo.ee/et/yld_aru_muuda))

**Bilanss**

Rahavoogude aruanne KAUDNE

[Aeg algus] 01.01.2022 [Võrreldav] Valuuta Aruanne RAHAV\_KAUDN Kirjelda (lisaväli)

lõpp 31.12.2022 Periood Objekt Tase Projekt (lisaväli)

Ühiktäpsus 0,01 Keel Tükelda Kuuks (lisaväli)

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
<b>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</b>	
Ärikasum	0,00
Korrigeerimised:	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	0,00
551142 Kontoritehnika amortisatsioonikulu	0,00
Kokku Põhivara kulum ja väärtuse langus	0,00
Arvestatud eraldised	
Järele maksuga ostu kulu	
Muud korrigeerimised (moodustatud eraldised/reservid (+))	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	0,00
113101 Nõuded ostjate vastu	0,00
113151 Nõuded ostjate vastu - kontsern	0,00
113201 Maksude ettemaksed	0,00
Kokku Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	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\\_kabearu?rev=1547719179](https://wiki.directo.ee/et/fin_kabearu?rev=1547719179)

Last update: **2019/01/17 11:59**

