

# Sisukord

|   |   |
|---|---|
| <b>Virsrāmata</b>                               | 3 |
| <b><i>Kopsummas pēc Piegādātāja/Klienta</i></b> | 5 |
| <b><i>Darījumi valūtā</i></b>                   | 5 |
| <b><i>Ja kontu summa nav vienāda ar 0</i></b>   | 6 |



# Virsrāmata

Virsrāmata ir visu dokumentu transakciju kopsavilkums.

Lai izveidotu atskaiti, ir jānorāda Periods un kontu diapazons No-Līdz (ja ir jāiegūst atskaite par vienu kontu, tad ir jānorāda tas pats konta numurs divreiz).

Ja ir nepieciešams kopskats par visiem kontiem, kuros ir notikuši darījumi norādītajā periodā vai ir atlikumi, tad noderīgi būs iekļaut izvēles rūtiņu Tikai summa.

### Finanšu atskaite - Virsrāmata

Datums no 01.03.2020 līdz 31.03.2020 Konts no 000000 līdz 99999

Kor.Konts ☐ rādīt kor.kontus Objekts Objekta līmenis

Izmaiņas ir lielāks par  Apraksts Atsauksme

Sakārtot1 Datums  Sakārtot2 nesakārtots  Darījums  Dzījums (visi)

PVN kods (visi)  bez līmeņa(iem) Valūta

Abi  ☒ tikai summa ☐ sajaukti konti ☐ ar izmaiņām ☐ Ne līdzsvarots ☐ Objektu līmeņi

| Konts | Apraksts   | Sākuma atlikums | Debets | Kredīts | Izmaiņas | Beigu atlikums |
|-------|--|-----------------|--------|---------|----------|----------------|
| 1120  | Preču zīmes, licences, patenti                   | 250.00          | 0.00   | 0.00    | 0.00     | 250.00         |
| 1230  | Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs - pašizmaksa  | -1 000.00       | 0.00   | 700.00  | -700.00  | -1 700.00      |
| 1239  | Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs - nolietojums | -350.83         | 700.00 | 0.00    | 700.00   | 349.17         |
| 2110  | Izejvielas un materiāli                          | 29 232.84       | 40.00  | 0.00    | 40.00    | 29 272.84      |
| 2130  | Gatavie ražojumi un preces pārdošanai            | 7 757.76        | 0.00   | 0.00    | 0.00     | 7 757.76       |
| 2190  | Avansa maksājumi par precēm Latvijas rezidentiem | 721.00          | 0.00   | 0.00    | 0.00     | 721.00         |
| 2310  | Pircēju parādi - Latvijas rezidenti              | 11 429.16       | 0.00   | 0.00    | 0.00     | 11 429.16      |

Savukārt, izvēles rūtiņa Ar izmaiņām paredzēta, lai atlasītu tikai tos kontus, kuros norādītajā periodā ir notikuši darījumi.

### Finanšu atskaite - Virsrāmata

Datums no 01.05.2020 līdz 31.05.2020 Konts no 000000 līdz 999999 Projekts

Kor.Konts ☐ rādīt kor.kontus Objekts Objekta līmenis

Izmaiņas ir lielāks par  Apraksts Atsauksme

Sakārtot1 Datums  Sakārtot2 nesakārtots  Darījums  Dzījums (visi)

PVN kods (visi)  bez līmeņa(iem) Valūta

Abi  ☒ tikai summa ☐ sajaukti konti ☒ ar izmaiņām ☐ Ne līdzsvarots ☐ Objektu līmeņi ☐ vairāk info

| Konts | Apraksts                | Sākuma atlikums | Debets | Kredīts | Izmaiņas | Beigu atlikums |
|-------|-------------------------|-----------------|--------|---------|----------|----------------|
| 2410  | Nākamo periodu izdevumi | 87.50           | 0.00   | 12.50   | -12.50   | 75.00          |
| 9991  | Kreditoru starpkonts    | -30 859.38      | 50.00  | 0.00    | 50.00    | -30 809.38     |
| 9992  | Noapaļošana             | -84.87          | 12.50  | 0.00    | 12.50    | -72.37         |
| 9999  | ražošanas starpkonts    | -2 347.37       | 0.00   | 50.00   | -50.00   | -2 397.37      |
|       | Kontu summa             | -33 204.12      | 62.50  | 62.50   | 0.00     | -33 204.12     |

Ar opciju Sajaukti konti tiks attēlotas visas darbības periodā noklusējuma kārtības secībā (pēc transakcijas datuma).

### Finanšu atskaite - Virsgrāmata

Datums no 01.03.2020 līdz 31.03.2020 Konts no 000000 līdz 999999 Projekts

Kor.Konts  ☐ rādīt kor.kontus Objekts  Objekta līmenis  Valoda  Latvian

Izmaiņas  ir lielāks par  Apraksts  Atsauksme  Klients

Sakārtot1  Datums  Sakārtot2  nesakārtots Darījums  Dzijums (visi)  Piegādātājs

PVN kods (visi)  bez līmeņa(iem) Valūta  Apakšsumma

Abi  ☐ tikai summa ☒ sajaukti konti ☒ ar izmaiņām ☐ Nelīdzsvarots ☐ Objektu līmeņi ☐ vairāk info

Atskaite - sajaukti konti 000000 : 999999  
Sākuma atlikums: -69.42

| Konts Numurs | Objekts           | Datums  | Apraksts     | rindas apraksts      | PVN kods | Debets | Kredīts | Cur. Izmaiņas | Bilance |
|--------------|-------------------|---|--------------|----------------------|----------|--------|---------|---------------|---------|
| 9992         | TRAN.1004         | 01.03.2020  | salary tests | Noapaļošana          |          | 100.00 | 0.00    | EUR           | 30.58   |
| 9992         | TRAN.1004         | 01.03.2020  | salary tests | ražošanas starpkonts |          | 0.00   | 100.00  | EUR           | -69.42  |
| 9999         | SREC.1000016      | 01.03.2020 18:18:44 333:SIA X   |              | ražošanas starpkonts |          | 0.00   | 10.00   | EUR           | -79.42  |
| 7110         | SREC.1000016      | 01.03.2020 18:18:44 333:SIA X   |              | Pašizmaksa           |          | 0.00   | 10.00   | EUR           | -89.42  |
| 2110         | SREC.1000016      | 01.03.2020 18:18:44 333:SIA X   |              |                      |          | 20.00  | 0.00    | EUR           | -69.42  |
| 9992         | TRAN.1005         | 06.03.2020 14:18:39 salary tests  |              | Noapaļošana          |          | 100.00 | 0.00    | EUR           | 30.58   |
| 9992         | TRAN.1005         | 06.03.2020 14:18:39 salary tests  |              | ražošanas starpkonts |          | 0.00   | 100.00  | EUR           | -69.42  |
| 9999         | SREC.1000012      | 23.03.2020 13:16:51 333:SIA X   |              | ražošanas starpkonts |          | 0.00   | 10.00   | EUR           | -79.42  |
| 7110         | SREC.1000012      | 23.03.2020 13:16:51 333:SIA X   |              | Pašizmaksa           |          | 0.00   | 10.00   | EUR           | -89.42  |
| 2110         | SREC.1000012      | 23.03.2020 13:16:51 333:SIA X   |              |                      |          | 20.00  | 0.00    | EUR           | -69.42  |
| 2310         | RĒĶINS.1000033 BB | 25.03.2020 18:18:44 1001:Directo EU Pircēju parādi - Latvijas rezidenti |              |                      |          | 10.00  | 0.00    | EUR           | -59.42  |
| 6111         | RĒĶINS.1000033 BB | 25.03.2020 18:18:44 1001:Directo EU                                     |              |                      | 9        | 0.00   | 10.00   | EUR           | -69.42  |
| 2110         | RĒĶINS.1000033 BB | 25.03.2020 18:18:44 1001:Directo EU Izejvielas un materiāli             |              |                      |          | 0.00   | 5.00    | EUR           | -74.42  |
| 7110         | RĒĶINS.1000033 BB | 25.03.2020 18:18:44 1001:Directo EU Pašizmaksa                          |              |                      |          | 5.00   | 0.00    | EUR           | -69.42  |
|              |                   |   |              |                      |          | 255.00 | 255.00  | 0.00          | -69.42  |

Beigu atlikums: -69.42

Izvēles rūtiņa Vairāk info ir jāieķeksē, ja ir nepieciešams, lai tiek attēlota papildu informācija no transakcijas rindām (piem., klients/piegādātājs, daudzums un projekts).

Kā arī ir iespējams izvēlēties, vai rādīt aprakstu no transakcijas galvenes, vai rindām, vai abus.

rindas apraksts  
apraksts no transakcijas  
Abi

Lai atrastu kādam kontam korespondējošos kontus, jāieķeksē izvēles rūtiņa Rādīt kor. kontus. Savukārt, ar izvēlni Darījums ir iespējams atlasīt noteikta tipa transakcijas (atbilstoši dokumentu veidiem). Piemērā ir atlasīti dati par saņemto preču dokumentiem.

### Finanšu atskaite - Virsgrāmata

Datums no 01.01.2019 līdz 31.12.2019 Konts no 2110 līdz 2110

Kor.Konts  ☒ rādīt kor.kontus Objekts  Objekta līmenis

Izmaiņas  ir lielāks par  Apraksts  Atsauksme

Sakārtot1  Datums  Sakārtot2  nesakārtots Darījums  SREC  Dzijums (visi)

PVN kods (visi)  bez līmeņa(iem) Valūta

Abi  ☒ tikai summa ☐ sajaukti konti ☐ ar izmaiņām ☐ Nelīdzsvarots

| Konts | Apraksts                | Sākuma atlikums | Debets | Kredīts | Izmaiņas | Beigu atlikums |
|-------|-------------------------|-----------------|--------|---------|----------|----------------|
| 2110  | Izejvielas un materiāli | 29 641.48       | 267.60 | 0.00    | 267.60   | 29 909.08      |
|       | Korespondē              | Name            |        |         |          |                |
| 9991  | Kreditu starpkonts      |                 | 0.00   | 150.00  |          |                |
| 9999  | ražošanas starpkonts    |                 | 0.00   | 117.60  |          |                |
|       | Kontu summa             | 29 641.48       | 267.60 | 0.00    | 267.60   | 29 909.08      |

Izmantojot PVN koda filtru, ir iespējams pārbaudīt, kādos kontos ir notikušas darbības ar šo PVN kodu.

## Finanšu atskaite - Virsrāmata

Datums no 01.01.2018 līdz 31.12.2018 Konts no 0000 līdz 9999 Projekts

Kor.Konts ☐ rādīt kor.kontus Objekts  Objekta līmenis

Izmaiņas ☐ ir lielāks par  Apraksts  Atsauksme

Sakārtot1  Datums  Sakārtot2  nesakārtots  Darījums  Dzījums (visi)

PVN kods  9 - PVN 0% ES preces  bez līmeņa(iem)  Valūta

Abi  ☒ tikai summa ☐ sajaukti konti ☐ ar izmaiņām ☐ Nefidzsvarots ☐ Objektu līmeņi ☐ vairāk info

| Konts | Apraksts                                  | Sākuma atlikums | Debets | Kredīts | Izmaiņas | Beigu atlikums |
|-------|---|-----------------|--------|---------|----------|----------------|
| 6540  | Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas | 0.00            | 20.00  | 20.00   | 0.00     | 0.00           |
| 9991  | Kreditore starpkonts                      | 0.00            | 270.00 | 0.00    | 270.00   | 270.00         |
| 9999  | ražošanas starpkonts                      | 0.00            | 300.00 | 0.00    | 300.00   | 300.00         |
|       | Kontu summa                               | 0.00            | 590.00 | 20.00   | 570.00   | 570.00         |

Ja kāds no virsrāmātas skatiem (piemēram, kopsummas vai tikai izmaiņas) ir nepieciešams ikdienā, tad tos var saglabāt ar ALT+A taustiņu kombināciju, lai nākotnē būtu iespējams atvērt atskaiti ar jau iepriekš iestatītiem filtriem. Vairāk par šo opciju ir aprakstīts [šeit](#).

## Kopsummas pēc Piegādātāja/Klienta

Lai iegūtu virsrāmātas skatu ar apgrozījuma un atlikumu kopsummām pēc klientiem/iegādātājiem, ir jānorāda periods un attiecīgais konts kontu diapazonā, jāieķeksē opcija **Tikai summa** un jāizmanto izvēlne **Apakšsumma**.

## Finanšu atskaite - Virsrāmata

Datums no 01.01.2019 līdz 31.12.2019 Konts no 2310 līdz 2310 Projekts

Kor.Konts ☐ rādīt kor.kontus Objekts  Objekta līmenis

Izmaiņas ☐ ir lielāks par  Apraksts  Atsauksme

Sakārtot1  Datums  Sakārtot2  nesakārtots  Darījums  Dzījums (visi)

PVN kods (visi)  bez līmeņa(iem)  Valūta

apraksts no transakcijas ☐ ☒ tikai summa ☐ sajaukti konti ☐ ar izmaiņām ☐ Nefidzsvarots ☐ Objektu līmeņi ☐ vairāk info

Apakšsumma pēc klientiem

| trūkst:                     | Konts | Apraksts                            | Sākuma atlikums | Debets   | Kredīts | Izmaiņas | Beigu atlikums |
|-----------------------------|-------|-------------------------------------|-----------------|----------|---------|----------|----------------|
|                             | 2310  | Pircēju parādi - Latvijas rezidenti | -621.94         | 0.00     | 298.00  | -298.00  | -919.94        |
|                             |       | Kontu summa                         | -621.94         | 0.00     | 298.00  | -298.00  | -919.94        |
| 00001:Aroma Baltic SIA test |       |                                     |                 |          |         |          |                |
|                             | Konts | Apraksts                            | Sākuma atlikums | Debets   | Kredīts | Izmaiņas | Beigu atlikums |
|                             | 2310  | Pircēju parādi - Latvijas rezidenti | 36.30           | 135.10   | 0.00    | 135.10   | 171.40         |
|                             |       | Kontu summa                         | 36.30           | 135.10   | 0.00    | 135.10   | 171.40         |
| 00002:AROMA HOUSE SIA       |       |                                     |                 |          |         |          |                |
|                             | Konts | Apraksts                            | Sākuma atlikums | Debets   | Kredīts | Izmaiņas | Beigu atlikums |
|                             | 2310  | Pircēju parādi - Latvijas rezidenti | 205.70          | 975.80   | 0.00    | 975.80   | 1 181.50       |
|                             |       | Kontu summa                         | 205.70          | 975.80   | 0.00    | 975.80   | 1 181.50       |
| 1001:Directo EU             |       |                                     |                 |          |         |          |                |
|                             | Konts | Apraksts                            | Sākuma atlikums | Debets   | Kredīts | Izmaiņas | Beigu atlikums |
|                             | 2310  | Pircēju parādi - Latvijas rezidenti | 0.00            | 3 480.79 | 107.00  | 3 373.79 | 3 373.79       |
|                             |       | Kontu summa                         | 0.00            | 3 480.79 | 107.00  | 3 373.79 | 3 373.79       |

Ar āmurīti ir iespējams izvēlēties, vai rādīt kopsummas arī tiem klientiem/iegādātājiem, ar kuriem nenotika darījumi norādītajā periodā.

Ja atskaites rezultātā parādās kopsumma zem virsraksta **Trūkst**, tas nozīmē, ka šajā kontā virsrāmātā ir transakcijas, kurās nav norādīts klients/iegādātājs.

## Darījumi valūtā

Lai apskatītu virsgrāmatā darījumus un konta atlikumu kādā no valūtām, ir jānorāda valūtas konts kontu diapazonā un konta valūta. Ar āmurīti ir pieejami papildu iestatījumi valūtas attēlošanai.

### Finanšu atskaite - Virsgrāmata

Datums no 01.01.2019 līdz 31.12.2019 Konts no 2621 līdz 2621 Projekts

Kor.Konts ☐ rādīt kor.kontus Objekts Objekta līmenis  Valoda   
 Izmaiņas  Apraksts Atsauksme Klients   
 Sakārtot1  Sakārtot2  Darījums  Dzījums (visi)  Piegādātājs   
 PVN kods (visi)  bez līmeņa(iem)  Apakšsumma  Vienība/noapaļ.   
☐ apraksts no transakcijas ☐ tikai summa ☐ sajaukti konti ☐ ar izmaiņām ☐ Nefidzvarots ☐ Objektu līmeni ☐ vairāk info

**2621 Norēķinu konts USD**  
 Sākuma atlikums 0.00

| Numurs         | Objekts | Datums     | Apraksts                              | PVN kods | Debets   | Kredīts  | Cur. | Rate        | Izmaiņas  | Bilance   |
|----------------|---------|------------|---------------------------------------|----------|----------|----------|------|-------------|-----------|-----------|
| MAKSĀT.1000003 |         | 01.08.2019 | Invoice 1000010,Bottari Europe S.r.l. |          | 0.00     | 1 000.00 | USD  | 0.910498000 | -1 000.00 | -1 000.00 |
| TRAN.1006      |         | 01.08.2019 | naudas pārvedums no EUR uz USD kontu  |          | 1 647.45 | 0.00     | USD  | 0.910498000 | 647.45    | 647.45    |
|                |         |            |                                       |          | 1 647.45 | 1 000.00 |      |             | 647.45    | 647.45    |
| Beigu atlikums |         |            |                                       |          |          |          |      |             |           | 647.45    |

Salīdzinājumam tas pats konts bāzes valūtā:

### Finanšu atskaite - Virsgrāmata

Datums no 01.01.2019 līdz 31.12.2019 Konts no 2621 līdz 2621 Projekts

Kor.Konts ☐ rādīt kor.kontus Objekts Objekta līmenis  Valoda   
 Izmaiņas  Apraksts Atsauksme Klients   
 Sakārtot1  Sakārtot2  Darījums  Dzījums (visi)  Piegādātājs   
 PVN kods (visi)  bez līmeņa(iem)  Valūta  Apakšsumma   
☐ apraksts no transakcijas ☐ tikai summa ☐ sajaukti konti ☐ ar izmaiņām ☐ Nefidzvarots ☐ Objektu līmeni ☐ vairāk info

**2621 Norēķinu konts USD**  
 Sākuma atlikums 0.00

| Numurs         | Objekts | Datums     | Apraksts                              | PVN kods | Debets   | Kredīts | Izmaiņas | Bilance |
|----------------|---------|------------|---------------------------------------|----------|----------|---------|----------|---------|
| MAKSĀT.1000003 |         | 01.08.2019 | Invoice 1000010,Bottari Europe S.r.l. |          | 0.00     | 910.50  | -910.50  | -910.50 |
| TRAN.1006      |         | 01.08.2019 | naudas pārvedums no EUR uz USD kontu  |          | 1 500.00 | 0.00    | 589.50   | 589.50  |
|                |         |            |                                       |          | 1 500.00 | 910.50  | 589.50   | 589.50  |
| Beigu atlikums |         |            |                                       |          |          |         |          | 589.50  |

## Ja kontu summa nav vienāda ar 0

Visu kontu summai virsgrāmatā ir jābūt vienādai ar 0. Ja ir redzams cits rezultāts, tad visdrīzāk tas ir saistīts ar to, ka virsgrāmatā eksistē nesabalansētās transakcijas vai transakcijās ir izmantoti konti, kas nav kontu plānā. Lai atrastu šādas transakcijas ir jāizmanto [Kontroles atskaites](#).

| Konts | Apraksts   | Sākuma atlikums | Debets    | Kredīts   | Izmaiņas  | Beigu atlikums |
|-------|--|-----------------|-----------|-----------|-----------|----------------|
| 1120  | Preču zīmes, licences, patenti                   | 0.00            | 250.00    | 0.00      | 250.00    | 250.00         |
| 2110  | Izejvielas un materiāli                          | 30 060.32       | 2 156.88  | 2 575.72  | -418.84   | 29 641.48      |
| 2130  | Gatavie ražojumi un preces pārdošanai            | 2 357.76        | 5 400.00  | 0.00      | 5 400.00  | 7 757.76       |
| 2190  | Avansa maksājumi par precēm Latvijas rezidentiem | 0.00            | 621.00    | 0.00      | 621.00    | 621.00         |
| 2310  | Pircēju parādi - Latvijas rezidenti              | 0.00            | 4 872.31  | 2 887.84  | 1 984.47  | 1 984.47       |
| 2312  | Pircēju parādi - Latvijas nerezidenti            | 0.00            | 4 800.00  | 0.00      | 4 800.00  | 4 800.00       |
| 2380  | Norēķinu personas                                | 0.00            | 302.50    | 605.00    | -302.50   | -302.50        |
| 2610  | Kase LVL   | 0.00            | 1 234.00  | 0.00      | 1 234.00  | 1 234.00       |
| 2620  | Norēķinu konts EUR                               | 0.00            | 1 092.20  | 4 420.12  | -3 327.92 | -3 327.92      |
| 5210  | Saņemti avansi no pircējiem un pasūtītājiem      | 0.00            | 100.00    | 100.00    | 0.00      | 0.00           |
| 5310  | Norēķini ar piegādātājiem                        | -2 048.92       | 4 179.59  | 10 001.27 | -5 821.68 | -7 870.60      |
| 5610  | Norēķini par darba algu                          | 0.00            | 0.00      | 2 553.57  | -2 553.57 | -2 553.57      |
| 57211 | Norēķini par PVN no realizācijas 21%             | 0.00            | 372.31    | 1 803.34  | -1 431.03 | -1 431.03      |
| 57213 | Norēķini par PVN no preču iegādēm 21%            | 355.60          | 1 570.80  | 0.00      | 1 570.80  | 1 926.40       |
| 5722  | Norēķini par sociālo apdrošināšanu               | 0.00            | 0.00      | 1 193.06  | -1 193.06 | -1 193.06      |
| 5724  | Norēķini par uzņēmējdarbības riska nodevu        | 0.00            | 0.00      | 1.44      | -1.44     | -1.44          |
| 5725  | Norēķini par iedzīvotāju ienākuma nodokli        | 0.00            | 0.00      | 472.43    | -472.43   | -472.43        |
| 6110  | No preču pārdošanas LR rezidentiem               | 0.00            | 1 772.89  | 7 523.52  | -5 750.63 | -5 750.63      |
| 6111  | No preču pārdošanas LR nerezidentiem             | 0.00            | 1 438.00  | 218.60    | 1 219.40  | 1 219.40       |
| 6540  | Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas        | 0.00            | 80.00     | 996.00    | -916.00   | -916.00        |
| 7110  | Pašizmaksa                                       | -100.00         | 2 127.88  | 129.80    | 1 998.08  | 1 898.08       |
| 7210  | Darba algas                                      | 0.00            | 3 400.00  | 0.00      | 3 400.00  | 3 400.00       |
| 7310  | Sociālais nodoklis no darbinieku algām           | 0.00            | 819.06    | 0.00      | 819.06    | 819.06         |
| 7330  | Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva              | 0.00            | 1.44      | 0.00      | 1.44      | 1.44           |
| 7725  | Pārējie biroja izdevumi                          | 0.00            | 300.00    | 0.00      | 300.00    | 300.00         |
| 8160  | Saņemtās soda naudas un līgumsodi                | 0.00            | 0.00      | 67.76     | -67.76    | -67.76         |
| 9991  | Kreditoru starpkonts                             | -30 524.76      | 2 204.44  | 3 273.09  | -1 068.65 | -31 593.41     |
| 9992  | Noapaļošana                                      | 0.00            | 102.62    | 100.00    | 2.62      | 2.62           |
| 9993  | Transporta izdevumi                              | -100.00         | 260.00    | 190.00    | 70.00     | -30.00         |
| 9999  | ražošanas starpkonts                             | 0.00            | 317.36    | 732.14    | -414.78   | 414.78         |
|       | Kontu summa                                      | 0.00            | 39 775.28 | 39 844.70 | -69.42    | -69.42         |

From:

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

Permanent link:

[https://wiki.directo.ee/lv/fin\\_aru\\_pea?rev=1594303651](https://wiki.directo.ee/lv/fin_aru_pea?rev=1594303651)

Last update: 2020/07/09 17:07

