

# Sisukord

<b>Konfiguracja sprawozdań finansowych</b> .....	3
<b>Pola nagłówka</b> .....	3
<b>Pola wierszowe</b> .....	3
Typy wierszy rachunku zysków i strat .....	4
Typy wierszy bilansu .....	4
Typy wierszy dla statystyk finansowych .....	6
Przykłady: .....	7
<b>Formatowanie raportów</b> .....	7
<b>Konfiguracja ogólna</b> .....	8
<b>Przewodnik: Konfigurowanie rachunku przepływów pieniężnych w formularzu Bilans</b> .....	9
Pośrednie i bezpośrednie przepływy pieniężne .....	9
Põhitõed rahavoogude aruande seadistamisest Directos .....	13
Kontod ja kontode lisaväljad .....	13
Rahavoogude ridade „Tüüp“ .....	15
Rahavoogude ridade „Klass“ .....	16
Rahavoogude ridade kopeerimine .....	17
Kontrollvalem .....	18
Aruande tükeldamine kuudeks/kvartaliteks .....	19
Aruande salvestamine .....	20





**Ta strona nie jest jeszcze kompletnie przetłumaczona. Pomoc mile widziana.**

*(po skompletowaniu usuń ten komentarz)*

## Konfiguracja sprawozdań finansowych

W Directo możesz tworzyć opisy raportów bilansu, rachunku zysków i strat oraz statystyk finansowych. Rachunek zysków i strat wykazuje zmiany na rachunkach finansowych opisanych w raporcie, a bilans wykorzystuje salda końcowe kont. Oprócz zmiany i salda końcowego, statystyki finansowe mogą wykorzystywać także inne wartości liczbowe rachunków. Dla każdego takiego mechanizmu raportowania można opisać nieograniczoną liczbę raportów.

Opisy raportów można tworzyć i edytować:

Ustawienia finansowe > Bilans

Ustawienia finansowe > Statystyki finansowe

Ustawienia finansowe > Rachunek zysków i strat

[Metodologia opisu jest podobna dla wszystkich raportów. Przykłady podamy na podstawie Rachunku Zysków i Strat, a jeżeli w innych raportach pojawią się różnice, to wyróżnimy je osobno.](#)

Nr. Numer	Typ	Nazwa	Obiekt	Tekst	Grupa	Z zerem	Wykres	Kumulacyjny	Pole danych
1	1(Konta)					<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	(Pole danych)
2						<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	(Pole danych)
3						<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	(Pole danych)
4						<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	(Pole danych)
5						<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	(Pole danych)
6						<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>	(Pole danych)

### Pola nagłówka

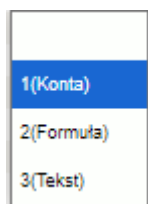
- **Kod** - identyfikator raportu;
- **Nazwa** - nazwa raportu podane przez użytkownika;
- **Obiekt** - służy do tworzenia ograniczeń użytkowania Grupy;
- **Użytkownik** - służy do tworzenia ograniczeń użytkowania;
- **Komentarz** - pole tekstowe.

### Pola wierszowe

- **NR** - numer wierszów systemy. Użytkownik nie może tego zmienić samodzielnie.
- **Numer** - identyfikator wierszy (numer) nadawany przez użytkownika. Służy do wykonywania operacji na wartościach wierszy w obliczeniach. Wiersze są również sortowane według wartości pola, od najmniejszej do największej. Sensowne jest podawanie numerów linii w długich odstępach czasu: 10, 20, 30.... lub 100, 200, 300.... Dzięki temu, jeśli zajdzie taka potrzeba, można później pominąć linie, bez konieczności ponownego numerowania istniejących linii i zmiany numeracji linii.

- **Typ** - typ wiersza (opis poniżej).
- **Nazwa** - treść funkcjonalna jest zgodnie z typem.
- **Z zerem** - wiersz jest zawsze widoczny. Oznacza to, że jeśli przeglądasz raport bez zaznaczenia „Zero”, linia ta zostanie wyświetlona nawet jeśli wynik będzie wynosił zero.
- **Tekst** - objaśnienie wiersza prezentowanej w wyniku raportu w momencie jego wygenerowania. Jeśli w wierszu pozostawisz to pole puste, wiersz ten nie będzie wyświetlany w wyniku raportu. W ten sposób możliwe jest wykonanie tzw. linii obliczeniowe, których wynik nie musi być wyświetlany w wyniku raportu, ale należy go wykorzystać w ramach innego obliczenia.
- **Grupa** - umożliwia odwrócenie znaku (+ lub -) wartości wiersza. Możliwe wartości: 3 (debet), 4 (kredyt). W rachunku zysków i strat oraz statystykach finansowych puste i debetowe zmieniają znak wyniku, czyli mnożą wynik przez -1. Wybór kredytu nie zmienia znaku wyniku. W bilansie puste miejsce i kredyt zmieniają znak wyniku, czyli mnożą wynik przez -1. Debet opcji nie powoduje zmiany znaku wyniku.

## Typy wierszy rachunku zysków i strat





- **1(Konta)** - listę rachunków (kont), których wartości są sumowane, są wskazywane w polu **Nazwa**. Mianowicie lista, a nie operacja matematyczna. Aby utworzyć listę, możesz użyć znaków : i +. „:” może zostać użyte do opisanego zakresu, a „+” może zostać użyte do dodania pojedynczego konta lub całego zakresu. Na przykład: 10901:10908+10911:10918+10921+10931:10938. Z wartości konta w rachunku zysków i strat wykorzystuje się **zmianę** (obrót debetowy minus obrót kredytowy), a w bilansie stosuje się **saldo zamknięcia**.
- **2(Formuła)** - pozwala opisać działanie matematyczne z wartościami kont z pola **Nazwa**. Można stosować dodawanie, odejmowanie, mnożenie i dzielenie. Czynnikiem operacji są liczby lub stałe z poprzednich wierszy. Numery wierszy wprowadza się normalnie. W nawiasach logicznych wpisywana jest stała, czyli określona wartość liczbowa podana przez użytkownika. Wszystkie operacje wykonywane są w kolejności od lewej do prawej, niezależnie od rodzaju operacji. Przykładowo w przypadku opisu  $100+200/500*\{0.21\}$  najpierw dodawane są wyniki wierszy nr 100 i nr 200, następnie otrzymany wynik dzielimy przez wynik wiersza nr 500 i wynik tej operacji mnoży się przez liczbę 0,21. Jeżeli w jakiejś operacji konieczne jest wykorzystanie wyniku w innej kolejności, co w normalnej matematyce użylibyśmy nawiasu, to w systemie Directo, zamiast nawiasów trzeba opisać akcję w poprzednich wierszach, a w końcowej akcji użyć numeru tego wiersza jako wynik.
- **3(Tekst)** - używana jak zwykle pole tekstu w celu zilustrowania lub wyjaśnienia raportu. Na przykład nagłówki, puste przestrzenie itp. Tekst, który ma być wyświetlony, wprowadza się w polu **Tekst**. Opcja ta jest istotna przy normalnym korzystaniu z raportów i pozwala na nieznaczne kształtowanie raportu.

## Typy wierszy bilansu

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(Lõppsaldo)
- 6(Keskmine)

- **1(Konta)** - listę rachunków, których wartości są sumowane, można utworzyć w polu **Konta / Formuła**. Mianowicie lista, a nie operacja matematyczna. Aby utworzyć listę, możesz użyć znaków „:” i „+”. Znaku „:” można użyć do opisanie zakresu, a znaku „+” można użyć do dodania pojedynczego konta do listy lub całego zakresu. Na przykład: 10901:10908+10911:10918+10921+10931:10938. Dla linii typu Wynik saldo początkowe okresu sprawozdawczego uwzględniane jest na podstawie wartości rachunków, do których dodawane są zmiany na rachunkach w celu obliczenia salda końcowego;
- **2(Formuła)** - funkcjonuje analogicznie jak w opisie rachunku zysków i strat;
- **3(Tekst)** - funkcjonuje analogicznie jak w opisie rachunku zysków i strat;
- **21(Formuła-)** - pozwala na użycie wyniku wiersza typu 1(Konta) lub 2(Formuła) jeśli jego wynik jest ujemny. W tym celu oprócz wspomnianego wiersza typu 1(Konta) lub 2(Formuła) należy utworzyć także wiersz bilansu, który jest wierszem typu 21(Formuła-), w polu **Konta / Formuła** należy podać liczbę wprowadza się pierwotny wiersz, który ma zostać zaprezentowany, jeżeli jego wynik jest ujemny. Jeżeli wynik nie będzie ujemny, wiersz nie pojawi się w raporcie;
- **22(Formuła+)** - działa podobnie jak linia typu 21(Formuła-), ale z uwzględnieniem wyniku dodatniego;
- **7(D-obrót)** - listę rachunków, których obroty debetowe są sumowane, można utworzyć w polu **Konta / Formuła**;
- **8(K-obrót)** - listę rachunków, których obroty kredytowe są sumowane, można utworzyć w polu **Konta / Formuła**;
- **9(D-saldo)** - listę rachunków, których salda debetowe są sumowane, można utworzyć w polu **Konta / Formuła**. W przeciwnym razie ta opcja działa tak samo jak opcja 1 (konta), ale saldo konta jest uwzględniane w kwocie tylko wtedy, gdy znajduje się po stronie debetowej.  W Directo konto nie może posiadać salda dwustronnego (zarówno debetowego, jak i kredytowego jednocześnie);
- **10(K-saldo)** - listę rachunków, których salda kredytowe są sumowane, można utworzyć w polu **Konta / Formuła**. W przeciwnym razie ta opcja działa tak samo jak opcja 1 (konta), ale saldo konta jest uwzględniane w kwocie tylko wtedy, gdy jest po stronie kredytowej.  W Directo konto nie może posiadać salda dwustronnego (zarówno debetowego, jak i kredytowego jednocześnie);
- **11(Zmiana)** - w polu **Konta / Formuła** można utworzyć listę rachunków, których obroty są sumowane. Zasadniczo ten typ pola działa podobnie do rachunku zysków i strat typu 1 (Konta). W wyniku salda znaleziona kwota prezentowana jest w kolumnie zmiany i salda końcowego. Bilans otwarcia nie jest raportowany dla tego typu;
- **4(Saldo początkowe)** - w polu **Konta / Formuła** można utworzyć listę rachunków, których salda początkowe są sumowane na początek okresu bilansowego. Ustalone saldo początkowe

prezentuje się jako saldo początkowe i saldo końcowe wyniku bilansowego, nie wykazuje się zmian;

- **5(Saldo końcowe)** - w polu **Konta / Formuła** można utworzyć listę rachunków, których salda końcowe są sumowane na koniec okresu bilansowego. Ustalone saldo końcowe prezentuje się jako bilans otwarcia i saldo końcowe wyniku bilansowego, nie prezentuje się zmian;
- **6(Średnia)** - w polu **Konta / Formuła** można utworzyć listę rachunków, których salda końcowe znajdują się na każdy pozostały dzień okresu bilansowego. Znalezione salda sumuje się i dzieli przez liczbę dni w okresie.



Dobrze jest stosować wiersze typu **21(Formuła-)** i **22(Formuła+)**, wynik salda musi przesuwać się pomiędzy aktywami i pasywami w zależności od znaku wyniku. W przypadku podatku VAT należy utworzyć wiersz bilansu, w której wyszczególnione są rachunki VAT, lecz w polu Tekst nie należy wpisać nazwy tego wierszu, gdyż wiersz ten jako tak nie jest prezentowana w bilansie. Następnie tworzony jest aktywny wiersz o typie 22(Formuła+) , której pole Nazwa odnosi się do wierszu, w której wyszczególnione są rachunki VAT. grupa tego wierszu musi wynosić 0 (debet). Jeśli do tej linii dodasz Tekst, jego wynik pojawi się w raporcie, jeśli suma rachunków VAT wykazana w pierwotnej linii VAT będzie dodatnia, czyli wystąpi zaliczka na podatek VAT. Podobną linię 22(Formuła+) wpisujemy w stronie biernej , ale grupa musi mieć wartość 1(kredyt) i pojawi się na niej wynik w przypadku zadłużenia z tytułu podatku VAT. Taki sposób funkcjonowania pozwala na wyeliminowanie wpisu kompensacyjnego pomiędzy aktywami i pasywami z tytułu podatku VAT. Wiersze typu 21(Formuła-) i 22(Formuła+) mogą być także użyte w wierszach akcji, które po nich następują.



Linie typu 9(D-saldo) i 10(K-saldo) można zastosować, jeśli wynik rachunku musi zostać zastosowany zgodnie z jego stroną salda. Na przykład, jeśli firma ma debet, konto bankowe również może stać się ujemne. Jeżeli stan rachunku bankowego jest dodatni, jest on prezentowany w bilansie w pozycji Debet, a jeżeli jest ujemny w pozycji Kredyty. W takim przypadku rachunek księgowy odzwierciedlający rachunek bankowy należy dodać do odpowiedniej linii zarówno Gotówka, jak i Pożyczki. Ale gotówka to typ 9 (saldo D), a pożyczki to typ 10 (saldo K).



Linie typu 11 (Zmiana), 4 (Saldo początkowe), 5 (Saldo końcowe) można np. wykorzystać do opisu rachunku przepływów pieniężnych. Jak wiadomo, raport przepływów pieniężnych wykorzystuje w tym samym raporcie saldo otwarcia, saldo zamknięcia, zmianę, a także oddzielne obroty debetowe i obroty kredytowe. Konieczne jest także wykorzystanie różnego rodzaju wierszy we współpracy w celu znalezienia wskaźników finansowych (np. ROA, ROE itp.).

## Typy wierszy dla statystyk finansowych

- **Saldo początkowe** - saldo początkowe okresu sprawozdawczego z rachunku;
- **Saldo końcowe** - saldo końcowe okresu sprawozdawczego z rachunku;
- **Średnia** - średnie saldo końcowe z rachunku za dni okresu objętego raportem;
- **D-obrót** - obrót debetowy z rachunku za okres sprawozdawczy;
- **K-obrót** - obrót kredytowy z rachunku za okres objęty raportem;
- **Zmiana** - zmiana obrotów z rachunku za okres sprawozdawczy (obrót debetowy minus obrót kredytowy) analogicznie do rachunku zysków i strat;
- **Nazwa** - wiersz transakcji analogiczna jak w opisie rachunku zysków i strat;
- **Tekst** - tekstu lub tytułu jak w opisie rachunku zysków i strat;
- **Obiekt** - umożliwi wierszom raportu wykorzystującym wartości z listy rachunków ograniczenie wyniku do określonego obiektu(ów). Separatorem może być pojedynczy obiekt lub kombinacja

obiektów.

## Przykłady:

Na przykład w przypadku poniższego opisu wiersza są sumowane tylko te kwoty obrotów kont od 010-1 do 010-5, które mają w polu obiekt „**WARSZAWA**”.

Nr. Numer	Typ	Konta / Formuła	Obiekt
1 200	1(Konta)	010-1:010-5	WARSZAWA

W inny przypadku poniższego opisu wiersza są sumowane tylko te kwoty obrotów kont od 010-1 do 010-5, które mają w polu obiekt „**WARSZAWA i KRAKOW**”.

Nr. Numer	Typ	Konta / Formuła	Obiekt
1 200	1(Konta)	010-1:010-5	WARSZAWA,KRAKOV



Warto wziąć pod uwagę, że saldo kredytowe konta w programie jest liczbą ujemną. Aby znaleźć zmianę na rachunku, obrót debetowy odejmuje się od obrotu kredytowego. Jeżeli zatem obroty kredytowe są większe od obrotów debetowych, mamy do czynienia ze zmianą ujemną. Przychody ze sprzedaży firmy są zwykle rejestrowane jako obroty kredytowe na rachunkach sprzedaży. Program zgłasza taką zmianę rachunku jako liczbę ujemną w rachunku zysków i strat. Dlatego też, aby uzyskać pozytywny wynik dla odpowiedniego wiersza rachunku zysków i strat, wartość **Grupa** w tym wierszu ma zostać wybrana jako **pusta** lub **debetowa**.

Jeśli wynik wierszu zostanie użyty jako część operacji, operacja nadal użyje wyniku z niezmienionym znakiem. Przykładowo, aby wynik takiego wierszu Statystyki finansowej był dodatni, przypisujemy jej grupę do kredytu (puste i debetowe zmieniają znak w Statystyce finansowej).

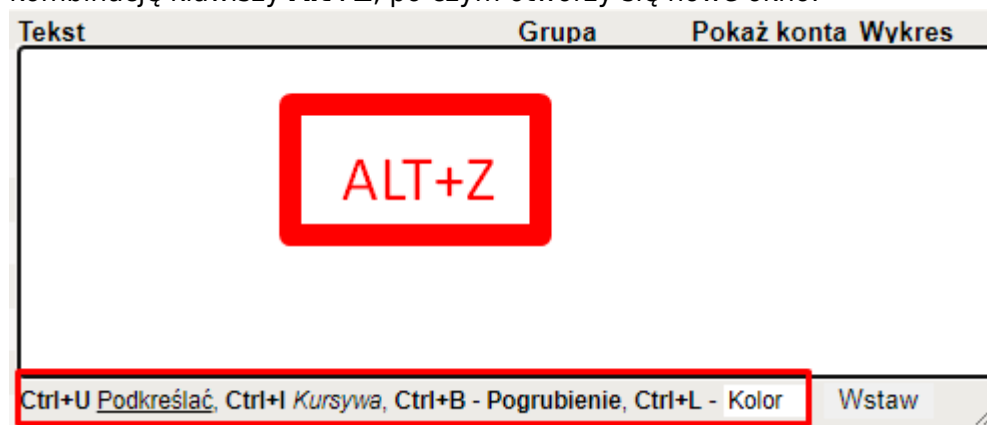
400	Muutus	50811	Põhivara kulum ja väärtuse langus	4(kreedit)
-----	--------	-------	-----------------------------------	------------

Jednak wynik tego wiersza wykorzystamy w operacji dodawania, gdzie nie możemy zmienić znaku wyniku, to zamiast tego musimy odjąć wspomniany wiersz:

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

## Formatowanie raportów

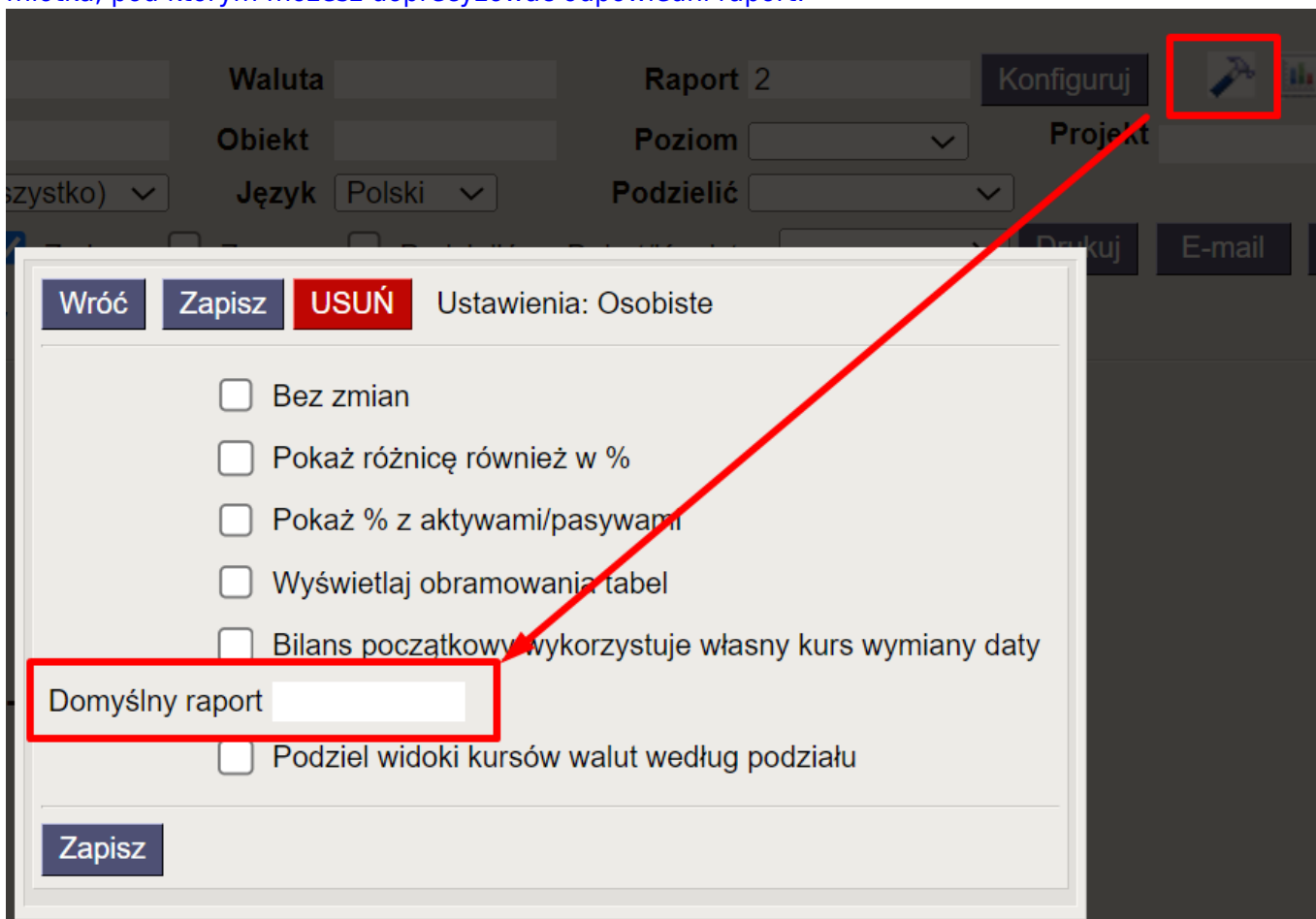
W pewnym zakresie istnieje także możliwość formatowania części tekstu sprawozdań finansowych Directo. W tym celu należy umieścić kursor w polu **Tekst**, która ma zostać sformatowana, i nacisnąć kombinację klawiszy **Alt+Z**, po czym otworzy się nowe okno:







młotka, pod którym możesz doprecyzować odpowiedni raport:



## Przewodnik: Konfigurowanie rachunku przepływów pieniężnych w formularzu Bilans

### Pośrednie i bezpośrednie przepływy pieniężne

Rachunek przepływów pieniężnych można sporządzić dwiema metodami: metodą bezpośrednią i metodą pośrednią. Niezależnie od zastosowanej metody sporządzania rachunku przepływów pieniężnych, prezentacja przepływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej i finansowej nie różni się. W obu metodach dozwolone jest wyłącznie raportowanie brutto, z indywidualnymi wyjątkami. Zatem ostateczne wyniki metod różnią się od siebie jedynie wpływami z działalności gospodarczej i zasadami grupowania płatności.

Jaka jest różnica między bezpośrednim i pośrednim zestawieniem przepływów pieniężnych?

Sporządzenie rachunku przepływów pieniężnych metodą bezpośrednią oznacza, że oprócz przepływów pieniężnych z działalności inwestycyjnej i finansowej, przepływy pieniężne z działalności gospodarczej prezentowane są także w ujęciu brutto, co oznacza, że najważniejsze wpływy i wydatki prezentowane są w odrębnych pozycjach. W przypadku stosowania metody pośredniej operacyjne przepływy pieniężne wykazuje się jako netto, wyliczając operacyjne przepływy pieniężne netto z wyniku memoriałowego (np. zysku operacyjnego lub dochodu netto).

**KAUDNE MEETOD:**

<b>Rahavood äritegevusest</b>	
Ärikasum	
<u>Ärikasumi korrigeerimised:</u>	
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>	
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>	
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	
...	

**OTSENE MEETOD:**

<b>Rahavood äritegevusest</b>	
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>	
<b>Rahavood investeerimistegevusest</b>	
Tasutud materiaalsete ja immateriaalsete põhivarade soetamisel	
...	

**Przykłady** rachunku przepływów pieniężnych pośrednich i bezpośrednich opisanych w Directo (stosowany jest widok zdezagregowany kwartalnie):

**Pośredni przepływ środków pieniężnych:**

**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

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:				
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 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
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 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
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 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>				
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 investeerimistegevusest	-17 500,00	-1 500,00	0,00	0,00
<b>RAHAVOOD FINANTSEERIMISTE GEVUSEST</b>				
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 tagasimaksud				
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
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisest				
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

**Bezpośredni przepływ środków pieniężnych:**

### 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  
 Ühikühptäpsus 0,01 Keel Tükeldada kvartaliks  
 kontod  aeg  kokku  muutus  nulliga  saldeerimata  
 (Laiali)  objektid nimega  tasemed  pöördtabel

	2022.KV1	2022.KV2	2022.KV3	2022.KV4	
<b>RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST</b>					
<b>Laekumised kaupade müügist ja teenuste osutamisest</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
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
529901	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	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 ostuarvetelt 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
522104	Andmeside	-3 531,68	-1 225,90	0,00	-3 000,00
522107	Kontoritarbed (paber, kirjutusvahendid jms)	0,00	0,00	0,00	-538,00
522108	Ajakirjad, ajalehed, raamatud	-1 766,84	-93,06	0,00	-4 013,14
522109	Väikevahendid	0,00	0,00	0,00	-800,00
527501	Kahjum valuutakursi erinevusest ostuarvete tasumisel	0,00	-7,33	0,00	-9,33
562401	Kahjum valuutakursi muutustest ostjate nõuetelt ja tarnijate kohustustelt	0,00	-242,28	0,00	0,00
562402	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	-86 794,03	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	-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
<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					(Isaväli)	
2 200	11(Muutus)	411001.412001+421001.429		Ärikasum	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		Kinnisvaraimvesteeringu 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 korrigeerimised (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		Varude 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"/> <input type="button" value="00FF00"/>

#### 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"/>

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 Vaa

### 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.

Sule 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		Rahavoogude aruanne (kaudne meetod): Aritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	Rahavoog	Nõuded ja ettemaksud
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(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 kreditekäibe (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.

<b>Rahavood kokku</b>	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	Pangakonto EUR	-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	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)
<b>Kokku Raha ja raha ekvivalentide muutus</b>		<b>0,00</b>	<b>145 597,35</b>	<b>145 597,35</b>	53 5500	3(Tekst)			
<b>Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>	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				
<b>Kokku Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus</b>		<b>95 194,96</b>	<b>0,00</b>	<b>95 194,96</b>	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 poolelt, mis peaaamatus on plussiga, aga rahavoogude mõistes on tegemist **miinus rahavooga** ja seetõttu tuleb klassiks märkida krediidit.

Sule	Uus	Koopia	Jäta	Kustuta	Salvesta	Olek: Vaata	ARUANNE Puuduvad kontod	
Kood RAHAV_OTSEN	Objekt	Kasutaja	Taksonoomia 2010EST	Sulet				
Nimi Rahavoogude aruanne OTSENE	Kommentaari							
Viimati muutis: VILJA 17.04.2024 11:25:56								
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

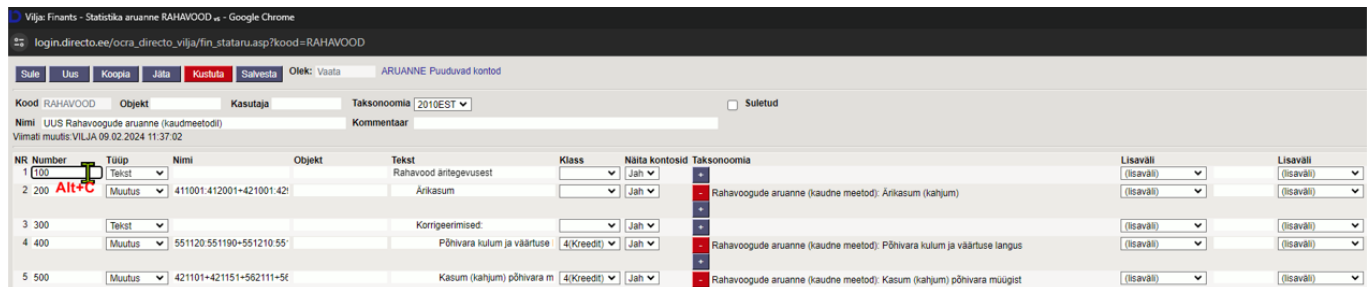
- konto „ostjatelt laekumata arved“ saldo suurenemine on peaaamatus plussiga, aga rahavoogude mõistes on see **miinus rahavoog** = seetõttu tuleb sellele märkida klassiks krediidit.
- konto „hankijatele tasumata arved“ saldo suurenemine on peaaamatus miinusega, aga rahavoogude mõistes on see **pluss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



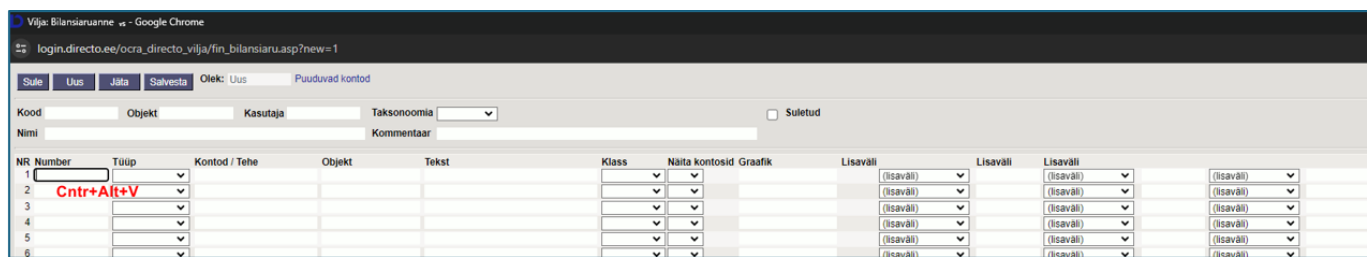
### Rahavoogude ridade kopeerimine

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.

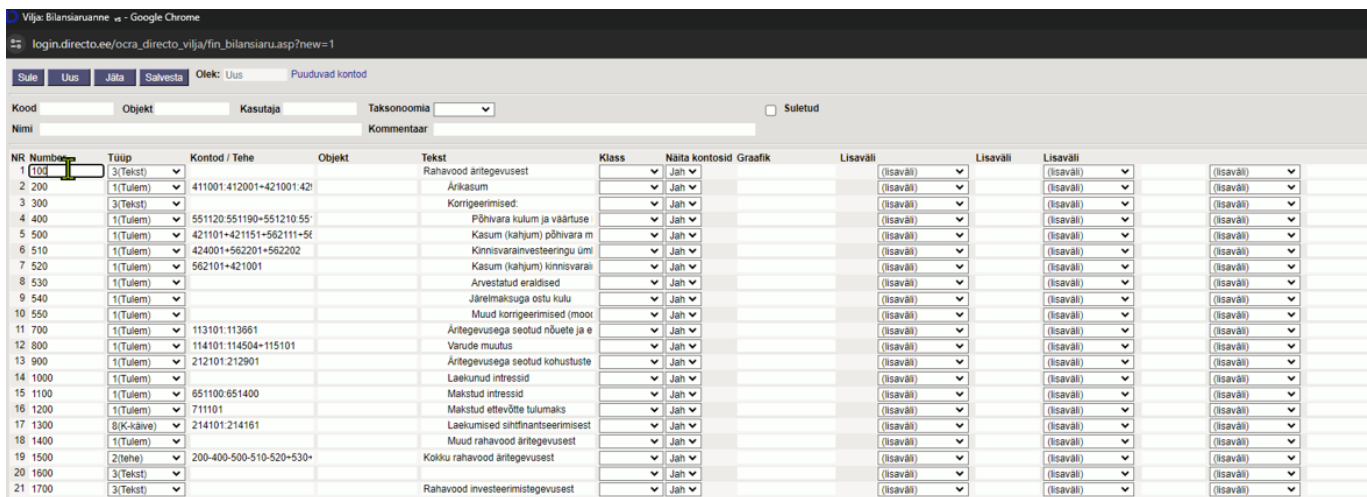
- Ava rahavoo koodiga Finantsi statistika aruanne. Pane kursor esimesele numbrile veeru reale, vali klahvikombinatsioon **Alt+C**



- Ava bilansiaruanne Raamat → Aruanded → Bilanss, vajuta Uus. Pane kursor esimesele numbrile veeru reale, vali klahvikombinatsioon **Ctrl+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 kontosid“ **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 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 arvatatud 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(Kreedit)	Jah
57	5100	3(Tekst)				Jah
58	5200	2(tehe)	1500+3500+5000	Rahavoo muutus aruande järgi	1(Kreedit)	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) Valuta Aruanne RAHAV\_KAUDN Kõrvalda (Isaväli) (Isaväli) (Isaväli)

lõpp 31.12.2022 Periood Tase Projekt (Isaväli) (Isaväli) (Isaväli)

Uhihtäsus 0.01 Keel Tükeldi Kuuks

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 ettemakset	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 Ettemakset 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 krediidil	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 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
<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												
Järelemaksuga 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
Vasude muutus	-2 575,84	0,00	0,00	0,00	-1 963,38	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												
<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 titarettevõtete müügist												
Laekunud sidusettevõtete 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												
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](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

**RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST**

Ärikasum 01.01.2022 0,00

Kokku Põhivara kulum ja väärtuse langus 0,00

**Arvestatud eraldised**

Järelemaksuga ostu kulu

Muud korrigeerimised (moodustatud eraldised/reservid (+))

Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus 01.01.2022

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

**Aruande lisamine salvestatud valikuks**

Aruande kirjeldus: Kaudne rahavoogude aruanne

Aeg: Relatiivne kuu

Ajad, mida muudetakse:  1.01.2022  31.12.2022

Sule Salvesta

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/pl/fin\\_bilansiaru?rev=1727869192](https://wiki.directo.ee/pl/fin_bilansiaru?rev=1727869192)

Last update: **2024/10/02 14:39**

