

# Table of Contents

<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
Podstawy konfiguracji raportu przepływów pieniężnych w Directo .....	13
Konta i dodatkowe pola kont .....	13
Rahavoogude ridade „Tüüp“ .....	15
Rahavoogude ridade „Klass“ .....	16
Rahavoogude ridade kopeerimine .....	16
Kontrollvalem .....	18
Aruande tükeldamine kuudeks/kvartaliteks .....	18
Aruande salvestamine .....	19





**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

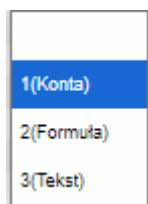
- **Kod** - identyfikator raportu;
- **Nazwa** - nazwa raportu podane przez użytkownika;
- **Obiekt** - służy do tworzenia ograniczeń użytkowania Grupy;
- **Użytkownik** - służy do tworzenia ograniczeń użytkowania;
- **Komentarz** - pole tekstowe.

### 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 opisanie 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. Czynniki 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 wierszu 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 wiersza 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	
------	------	-----------------------	-----------------------------	--

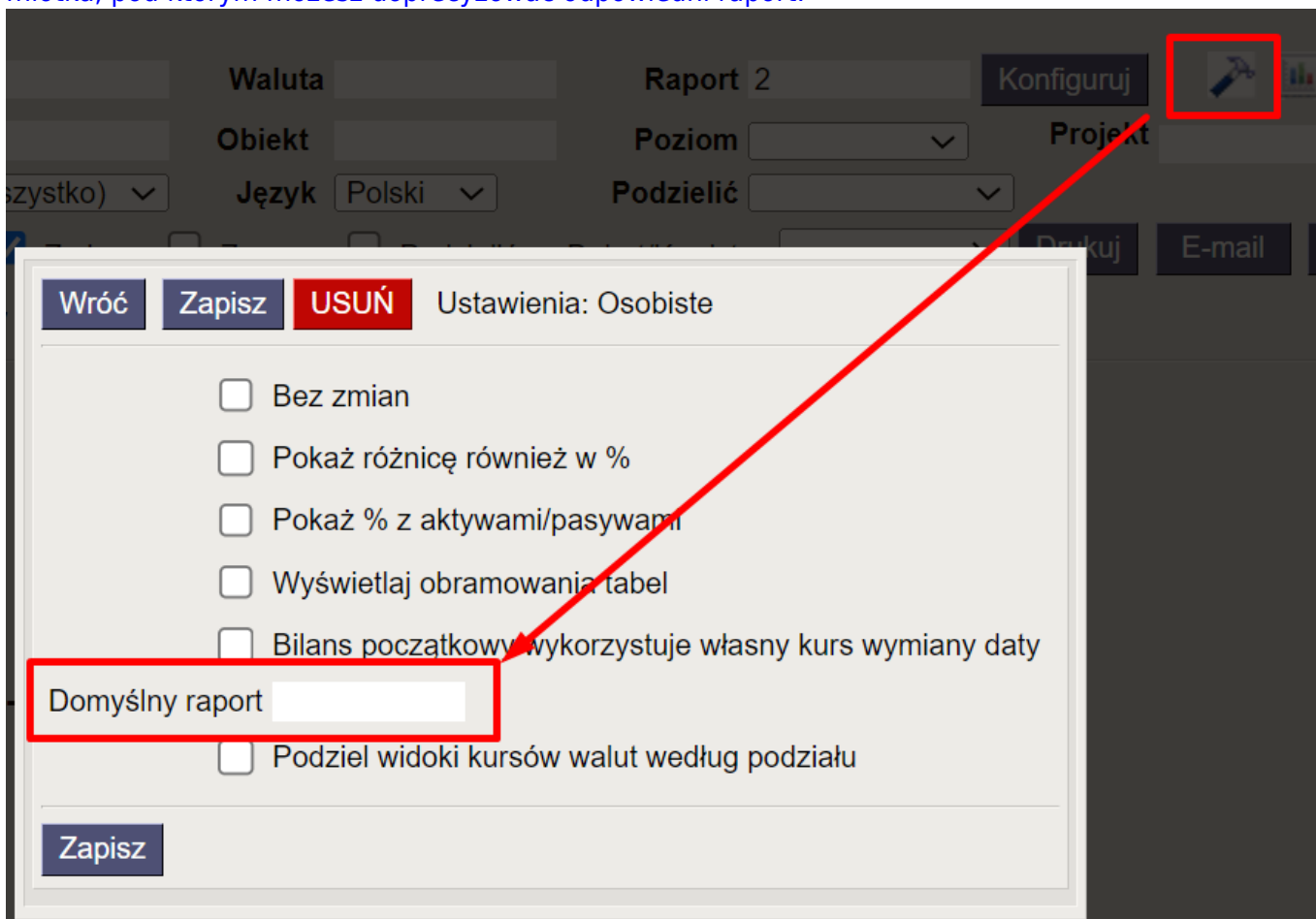
## Formatowanie raportów

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:

Tekst	Grupa	Pokaż konta	Wykres
Ctrl+U Podkreślać, Ctrl+I Kursywa, Ctrl+B - Pogrubienie, Ctrl+L - Kolor			Wstaw



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 (lisaväli) (lisaväli) (lisaväli)

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:				
Põhivara kulum ja väärtuse langus				
551142 Kontotehnika amortisatsiooni kulu	697,14	697,14	697,14	697,14
Kokku Põhivara kulum ja väärtuse langus	697,14	697,14	697,14	697,14
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus				
113101 Nõuded ostjate vastu	-3 947,63	1 748,76	0,00	-10 071,20
113151 Nõuded ostjate vastu - kontsern	0,00	200,00	0,00	-112,95
113201 Maksude ettemaksed	0,00	0,00	0,00	-29 098,86
Kokku Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-3 947,63	1 948,76	0,00	-39 283,01
Varude muutus				
114101 Tooraine ja materjali ladu	0,00	0,00	0,00	-10 865,79
114301 Valmistoodangud ladu	0,00	0,00	0,00	276,00
114501 Ettemaksed varude eest	-2 575,84	-1 983,98	0,00	-14 939,06
Kokku Varude muutus	-2 575,84	-1 983,98	0,00	-25 328,85
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus				
212101 Ostjate ettemaks	0,00	933,45	0,00	16 005,29
212102 Ostjate ettemaksu käibemaksu vahakonto	0,00	0,00	0,00	-185,50
212211 Hankijatele tasumata arved	7 797,52	-3 858,06	0,00	8 537,66
212291 Saabumata ostuarved kaup	0,00	0,00	0,00	10 470,81
212351 Käibemaksu ostuarveteit 20%	0,00	-18,81	0,00	-770,51
212368 Pöördkäibemaksu ostul	0,00	0,00	0,00	-296,82
212371 Käibemaksu müügiarveteit 20%	539,90	200,00	0,00	1 626,95
212378 Pöördkäibemaksu krediid	0,00	0,00	0,00	296,82
212381 Käibemaksu tasumine	0,00	0,00	0,00	29 309,87
212389 Käibemaksu 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 tagasimaksed				
211101 Saadud lühiajaline laen	0,00	0,00	0,00	-20 000,00
Kokku Saadud laenude tagasimaksed	0,00	0,00	0,00	-20 000,00
Tasutud omaaktsiate või -osade 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  
 Ohiktäpsus 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	1 748,78	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	Kaubamüük	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	Põhitegevuse eesmärgil ostetud materjalide kulu	0,00	0,00	0,00	-127,02
511103	Põhitegevuse eesmärgil ostetud teenuste kulu	0,00	-1 000,00	0,00	0,00
622104	Andmeside	-3 531,68	-1 225,90	0,00	-3 000,00
622107	Kontoritarbed (paber, kirjutusvahendid jms)	0,00	0,00	0,00	-638,00
622108	Ajakirjad, ajalehed, raamatud	-1 766,84	-93,06	0,00	-4 013,14
622109	Väikevahendid	0,00	0,00	0,00	-800,00
627501	Kahjum valuutakursi erinevusest ostuarvete tasumisel	0,00	-7,33	0,00	-9,33
662401	Kahjum valuutakursi muutustest ostjate nõuetelt ja tarnijate kohustustelt	0,00	-242,28	0,00	0,00
662402	Kahjum valuutakursi muutusest - kulutus	0,00	-1,94	0,00	0,00
<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	Makstud 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	-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>

## Podstawy konfiguracji raportu przepływów pieniężnych w Directo

### Konta i dodatkowe pola kont

Raport przepływów pieniężnych sporządzany jest na podstawie **rachunków** oraz **w oparciu o zawartość dodatkowych pól przepływów pieniężnych wskazanych na kartach rachunków**, jeżeli są one dodane do rachunków. Korzystanie z dodatkowych pól nie jest obowiązkowe, jednak znacznie oszczędza czas przy konfiguracji raportu i późniejszym dodawaniu kont.

W raporcie przepływów pieniężnych w kolumnie „**Konta/Formuła**” można wybrać cały zakres rachunków, a w przypadku zaznaczenia na kartach kont dodatkowego pola wiersze przepływu środków pieniężnych, w raporcie przepływów pieniężnych widoczne są tylko dane z tych kont, które:

- a) mieszczą się w zakresie określonych rachunków oraz
- b) który posiada w dodatkowym polu zaznaczone dodatkowe pole wiersza przepływów pieniężnych

Jeśli później dodasz nowe konta i dodasz do nowych kont dodatkowe pole Przepływy pieniężne i nie musisz nic zmieniać w raporcie przepływów pieniężnych, ponieważ dane dodanych rachunków są dostępne w raporcie .

NR Number	Typ	Kontod / Tehe	Objekt	Tekst	Klass	Naita kontosid	Graafik	Taksonoomia	Lisavali	Lisavali
1 100	3(Tekst)			Rahavoog aritegevusest		Jah			(Isavali)	
2 200	11(Muutus)	411001.412001+421001.429		Aikakasum	1(Keeedit)	Ei			(Isavali)	
3 300	3(Tekst)			Korrigeerimised		Jah			(Isavali)	
4 400	11(Muutus)	551120.551190+551210.551		Põhivara kulum ja väärtuse li		Jah			(Isavali)	
5 500	11(Muutus)	421101+421151+562111+56		Kasum (kahjum) põhivara mi	0(Deebet)	Jah			(Isavali)	
6 510	11(Muutus)	424001+562201+562202		Kinnisvarainvesteeringu ümb	1(Keeedit)	Jah			(Isavali)	
7 520	11(Muutus)	562101+421001		Kasum (kahjum) kinnisvarain	1(Keeedit)	Jah			(Isavali)	
8 530	11(Muutus)			Arvestatud eraldised	1(Keeedit)	Jah			(Isavali)	
9 540	11(Muutus)			Järelemaksuga ostu kulu	1(Keeedit)	Jah			(Isavali)	
10 550	11(Muutus)			Muud korrigeerimised (mood)	1(Keeedit)	Jah			(Isavali)	
11 700	11(Muutus)	100000.999999		Aritegevusega seotud nõuete ja ett	1(Keeedit)	Jah			Rahavoog	Nõuded ja ettemaksed
12 800	11(Muutus)	114101.114504+115101		Varude muutus	1(Keeedit)	Jah			(Isavali)	
13 900	11(Muutus)	212101.212901		Aritegevusega seotud kohustuste	1(Keeedit)	Jah			(Isavali)	
14 1000	11(Muutus)			Laekunud intressid	1(Keeedit)	Jah			(Isavali)	

**Jak utworzyć dodatkowe pole?** Przeczytaj więcej tutaj: <https://wiki.directo.ee/pl/datatyp>

Süsteemi seadistused > Süsteemi seadistused > Lisaandmete liigid > RV

Tagasi Uus Koopia Kustuta Salvesta Olek: Vaata Vaata muudatuste logi

### Rahavoog

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

#### Kohustuslik formaat

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

#### Tõlkimine

VÄLI	ENG	FIN	LT	LV
Nimi				

W polu Przeływy dodatkowe wybierz rachunek i wybierz, do której sekcji przeływów piędźnych należy to konto, np. „Należności i zaliczki”.

Raamat > Finantskontod > 113101

Tagasi Uus Koopia Kustuta Salvesta Olek: Vaata

### Nõuded ostjate vastu

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

**Lisaväljad**

Tüüp	Sisu
Võõrkeelne nimetus	Accounts Receivable
Rahavoog	Nõuded ja ettemaksud

### 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 krediti-käibe (nt põhivarade müügi), siis valid 8(K-käive), kui on rahade alg- ja lõppsaldot sektiioon aruande lõpus, siis valid 4(algsaldot) ja 5(lõppsaldot) jne.

Rahavood kokku	0,00	145 597,35	145 597,35	43 4500	1(Tulem)	Tasutud omaaktsiate või -osade t	0(Deebet)	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	01.01.2022	muutus	31.12.2022	44 4600	7(D-käive)	212701	Makstud dividendid	0(Deebet)
111201 Pangakonto EUR	-50 282,80	0,00	-50 282,80	45 4700	1(Tulem)	212333+711101	Makstud ettevõtte tulumaks	1(Krediti)
111202 Pangakonto SEK	-119,59	0,00	-119,59	46 4800	1(Tulem)		Muud laekumised finantseerimis	1(Krediti)
Kokku Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	-50 402,39	0,00	-50 402,39	47 4900	1(Tulem)		Muud väljamaksud finantseerimis	0(Deebet)
Raha ja raha ekvivalentide muutus	01.01.2022	muutus	31.12.2022	48 5000	2(tehe)	3900+3800+4000+4100+42	Kokku rahavood finantseerimistegus	1(Krediti)
111101 kassa	0,00	500,00	500,00	49 5100	3(Tekst)			
111201 Pangakonto EUR	0,00	144 980,27	144 980,27	50 5200	2(tehe)	1500+3500+5000	Rahavood kokku	1(Krediti)
111203 Pangakonto USD	0,00	-862,92	-862,92	51 5300	3(Tekst)			
111282 Raha teel	0,00	-500,00	-500,00	52 5400	4(Algsaldot)	111101:111401	Raha ja raha ekvivalentide perioodi alg	0(Deebet)
111401 Lühiajalised paigutused kõrge likviidsusega fondidesse	0,00	1 500,00	1 500,00	53 5500	3(Tekst)			
Kokku Raha ja raha ekvivalentide muutus	0,00	145 597,35	145 597,35	54 5600	11(Muutus)	111101:111401	Raha ja raha ekvivalentide muutus	0(Deebet)
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	01.01.2022	muutus	31.12.2022	55 5700	11(Muutus)	660001:660051	Vallutakursside muutuste mõju	0(Deebet)
111101 kassa	500,00	0,00	500,00	56 5800	3(Tekst)			
111201 Pangakonto EUR	94 697,47	0,00	94 697,47	57 5900	5(Lõppsaldot)	111101:111401	Raha ja raha ekvivalentide perioodi lõp	0(Deebet)
111202 Pangakonto SEK	-119,59	0,00	-119,59	58 6000	2(tehe)	5600+5700+5200	(kontroll)	
111203 Pangakonto USD	-862,92	0,00	-862,92	59				
111282 Raha teel	-500,00	0,00	-500,00	60				
111401 Lühiajalised paigutused kõrge likviidsusega fondidesse	1 500,00	0,00	1 500,00					
Kokku Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	95 194,96	0,00	95 194,96					

### 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 kreedit.

NR	Number	Tüüp	Kontod / Tehe	Objekt	Tekst	Klass	Näita kontosisid	Graafik
1	100	3(Tekst)			RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	1(Kreedit)		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		Väljamaksud tarnijatele kaupade ja teer	1(Kreedit)		
5	500	11(Muutus)	525891+525892+526101+5		Väljamaksud 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 INVESTEERIMISTE GEVL			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 kreedit.
- konto „hankijatele tasumata arved“ saldo suurenemine on pearaamatus miinusega, aga rahavoogude mõistes on see **pluss rahavoog** = seetõttu tuleb sellele märkida klassiks kreedit.

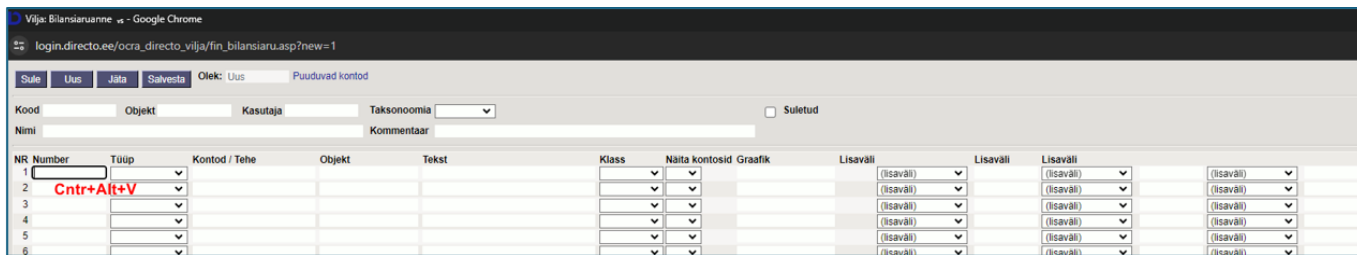
### Rahavoogude ridade kopeerimine


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.

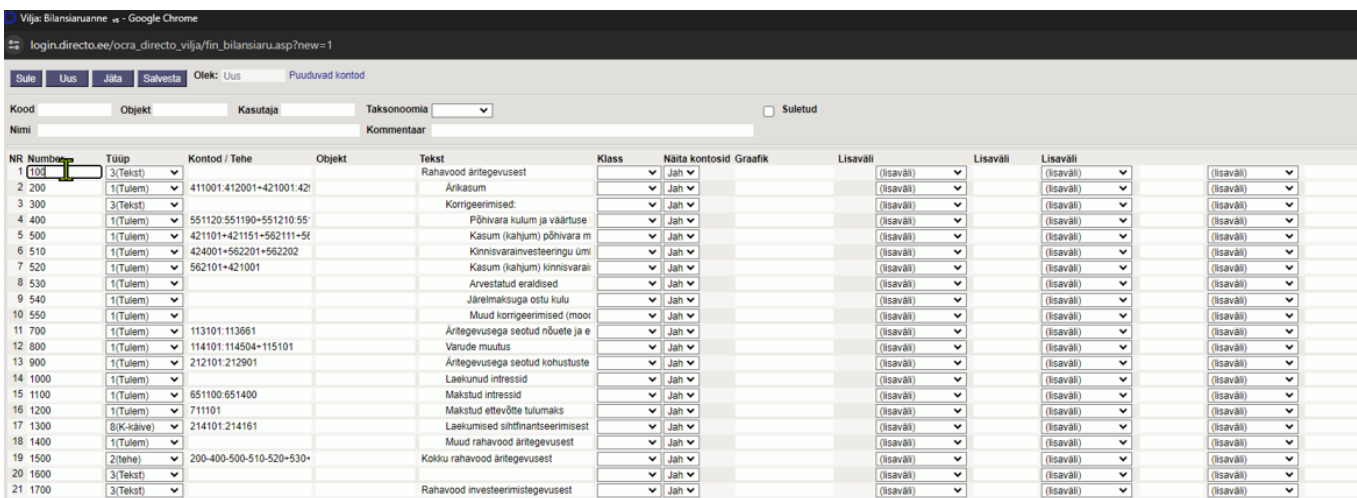
- Ava rahavoo koodiga Finantsi statistika aruanne. Pane kursor esimesele numbri veeru reale, vali klahvikombinatsioon **Alt+C**

NR	Number	Tüüp	Objekt	Tekst	Klass	Näita kontosisid	Taksonoomia	Lisaväli	Lisaväli
1	100	3(Tekst)		Rahavood äritegevusest	1(Kreedit)	Jah		(lisaväli)	(lisaväli)
2	200	11(Muutus)	411001:412001+421001:421	Arikasum	1(Kreedit)	Jah		(lisaväli)	(lisaväli)
3	300	3(Tekst)		Korjeringised	1(Kreedit)	Jah		(lisaväli)	(lisaväli)
4	400	11(Muutus)	551120:551190+551210:55	Põhivara kulum ja väärtuse	4(Kreedit)	Jah		(lisaväli)	(lisaväli)
5	500	11(Muutus)	421101+421151+562111+56	Kasum (kahjum) põhivara m	4(Kreedit)	Jah		(lisaväli)	(lisaväli)

- Ava bilansiaruane Raamat → Aruanded → Bilanss, vajuta Uus. Pane kursor esimesele numbri 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 kontosid“ **jah/ei**. Kui jätab tühjaks, siis aruande vaates saad valida, kas kontod on näha või mitte (linnuke „konto“)

NR Number	Tüüp	Kontod / Tehe	Objekt	Tekst	Klass	Näita kontosid	Graafik
1 100	3(Tekst)			Rahavood äritegevusest		<input type="checkbox"/>	0
2 200	11(Muutus)	411001+412001+423001+4		Laekumised kaupade müügist ja t	1(Kreedit)	<input type="checkbox"/>	0
3 300	11(Muutus)	424101+427001+428001+4		Muud äritegevuse tulude laekumis	1(Kreedit)	<input type="checkbox"/>	0

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

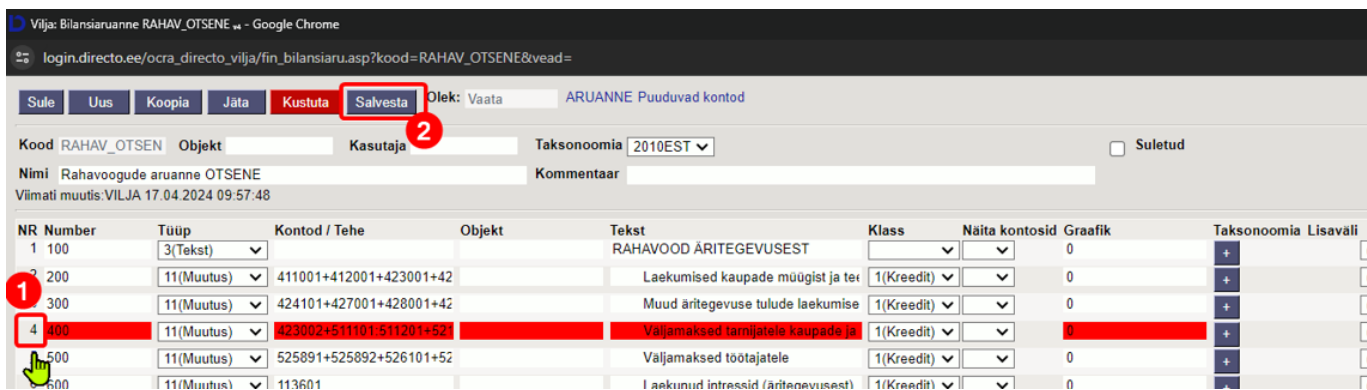
NR Number	Tüüp	Kontod / Tehe	Objekt	Tekst	Klass	Näita kontosid	Graafik
1 100	3(Tekst)			RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST		<input type="checkbox"/>	0
2 200	11(Muutus)	411001+412001+423001+4		Laekumised kaupade müügist ja t	1(Kreedit)	<input type="checkbox"/>	0
3 300	11(Muutus)	424101+427001+428001+4		Muud äritegevuse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

Selle rea ette tekib tühi rida:

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

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

salvesta, rida kustub.



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



### 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(Lõppsald)	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.

**Bilans**

Rahavoogude aruanne KAUDNE

Aeg algus 01.01.2022 (Võrreldav) Valuuta Aruanne RAHAV\_KAUDN Kõrjeld (Isaväli)

Ipp 31.12.2022 Periood Objekt Tase Projekt (Isaväli)

Ühiktäpsus 0.01 Keel Tükeldi Kuusik (Isaväli)

kontod  aeg  kokku  muutus  nulliga  saldeerimata

(Lai)  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	-3 876,99
Korrigeerimised:												
Põhivara kulum ja väärtuse langus												
551142 Kontrollnõu amortisatsioon kulu	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												
Järelemaksuga ostu kulu												
Muud korrigeerimised (moodustatud eraldised/reservid (+))												
Aritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus												
113101 Nõuded osijate vastu	-3 522,35	-600,00	174,72	0,00	2 048,76	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 161,32	-4 320,05
113151 Nõuded osijate vastu - kontsen	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 Makstud ettemaksud	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-29 129,88
Kokku	-3 522,35	-600,00	174,72	0,00	2 048,76	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5 161,32	-4 283,83
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	0,00	-10 401,81
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 Ettemakstud 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 Osijate ettemaks	0,00	0,00	0,00	0,00	933,45	0,00	0,00	0,00	0,00	4 625,85	8 824,93	2 554,51
212102 Osijate ettemaksu kaibemaksu vahkonto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-165,50
212211 Hankijatele tasumata arvad	7 797,52	0,00	0,00	0,00	-3 656,06	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	2 000,00	4 537,66
212291 Saabumata ostuarvud 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 Kaibemaksu osuarvud 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 Pöördkaibemaks ostul	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-219,22	-77,60
212371 Kaibemaks müüjarvudelt 20%	439,50	100,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	1 100,22	222,01	304,72
212378 Pöördkaibemaks kredid	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 Kaibemaksu 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 Kaibemaksu dekreeditud 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 kultuste eest	0,00	0,00	0,00	206,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30,00
Kokku	8 237,42	100,00	0,00	187,45	-2 622,61	100,00	0,00	0,00	0,00	7 326,07	21 418,53	36 068,96
Laekunud intressid												
Muud rahavood aritegevusest												
Kokku rahavood aritegevusest	-75,84	0,00	181,69	0,00	-4 267,32	500,00	0,00	0,00	0,00	1 665,85	927,52	665,45
<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 Investari arvelühitise tsahkonto	-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.

**Bilans**

Rahavoogude aruanne KAUDNE

Aeg algus 01.01.2022 (Võrreldav) Valuuta Aruanne RAHAV\_KAUDN Kõrjeld (Isaväli)

Ipp 31.12.2022 Periood Objekt Tase Projekt (Isaväli)

Ühiktäpsus 0.01 Keel Tükeldi Kuusik (Isaväli)

kontod  aeg  kokku  muutus  nulliga  saldeerimata

(Lai)  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	-3 876,99
Korrigeerimised:												
Põhivara kulum ja väärtuse langus												
551142 Kontrollnõu amortisatsioon kulu	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												
Järelemaksuga ostu kulu												
Muud korrigeerimised (moodustatud eraldised/reservid (+))												
Aritegevusega 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	0,00	-5 161,32	-4 283,83	-29 831,86
Varude muutus												
-2 575,84	0,00	0,00	0,00	-1 983,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6 000,00	-17 401,81	-1 927,04
Aritegevusega 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	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												
-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	0,00
Laekumised sifinantseerimisest												
Laekunud litaritevõlgate müügist												
Laekunud sidusettevõlgate müügist												
Tasutud muude finantseerimistegevuste soetamisel												
Antud laenude tagasimaks	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
Muud väljamaksud 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 laenu	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 tagasimaks												
Makstud intressid												
Laekumised sifinantseerimisest												
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiosimisest												
Makstud ettevõtte tulumaks												
Muud laekumised finantseerimistegevusest												
Muud väljamaksud 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 ekvivalendid 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 aruandete 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 (lisavali) (lisavali) (lisavali)

lõpp 31.12.2022 Periood Objekt Tase Projekt (lisavali)

Ühik/täpsus 0,01 Keel Tükelda (lisavali)

kontod  aeg  kokku  muutus  nulliga  saldeerimata

(Laiali)  objektid nimega  tasemed  pöördtabel

RAHAVOOD ÄRITEGEVUSEST	
Ärikasum	01.01.2022
Ärikasum	0,00
Korrigeerimised:	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	01.01.2022
551142 Kontortehnika amortisatsiooni kulu	0,00
Kokku Põhivara kulum ja väärtuse langus	0,00
Arvestatud eraldised	
Järeilmaksuga 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

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 valisin 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=1727870598](https://wiki.directo.ee/pl/fin_bilansiaru?rev=1727870598)

Last update: 2024/10/02 15:03

