

# KONSOLIDEERIMINE

## Standard Books versiooni 8.5 põhjal

### 2021



## Sisukord

|  |    |
|--|----|
| Sissejuhatus .....   | 3  |
| Seadistused .....  | 5  |
| Konsolideerimise seadistused .....   | 6  |
| Tütarettevõtted .....  | 7  |
| Registrid .....  | 8  |
| Osaluse % .....  | 9  |
| Kontod .....   | 10 |
| Hooldused .....  | 12 |
| Automaatne kontode eemaldamine .....   | 13 |
| Automaatse konto eemaldamise seadistus .....   | 14 |
| Aruanded .....   | 19 |
| Konsolideerimine .....   | 20 |
| Konsolideeritud bilanss .....  | 21 |
| Konsolideeritud finantsnäitajad, Konsolideeritud kasumiaruanne, Konsolideeritud saldoaruanne ..... | 22 |
| Konsolideeritud kontoplaan .....   | 22 |
| Objektita kannete nimekiri .....   | 22 |
| Paranduste leht .....  | 24 |
| Rahavoogude aruanne .....  | 24 |
| Ekspordid .....  | 24 |
| Konsolideerimise hooldusfunktsioon .....   | 28 |

## Sissejuhatus

Konsolideerimise moodul teeb emaettevõttele kättesaadavaks tütarettevõtete Kanded ning võimaldab tellida lihtsalt ja kiiresti konsolideeritud aruandeid. Võimalik on mitmetasandiline konsolideerimine: tütarettevõtetal võivad olla omakorda tütarettevõtted. Osalus võib olla täielik või osaline. Konsolideeritud aruanded väljastatakse emaettevõttest. Need koostatakse emaettevõtte ja tütarettevõtete andmete põhjal: aruannete tellimiseks ei ole vaja tütarettevõtete Kandeid käsitsi emaettevõttesse üle kanda. Ema- ja tütarettevõtted peavad vaid asuma samas andmebaasis.

Teatud juhtudel võib olla keerukas hoida emaettevõtet ja tütarettevõtteid samas andmebaasis. Selleks puhuks on samas moodulis spetsiaalne Konsolideerimise ekspordifunktsioon, mida kasutatakse tütarettevõtte andmete eksportimiseks tekstifaili. Selle faili saab seejärel importida emaettevõttesse.

Enne antud funktsiooni kasutamist on soovitatav tellida tütarettevõttes Konsolideerimise aruanne, milles näed, millised andmed koostatavasse eksportifaili kaasatakse.

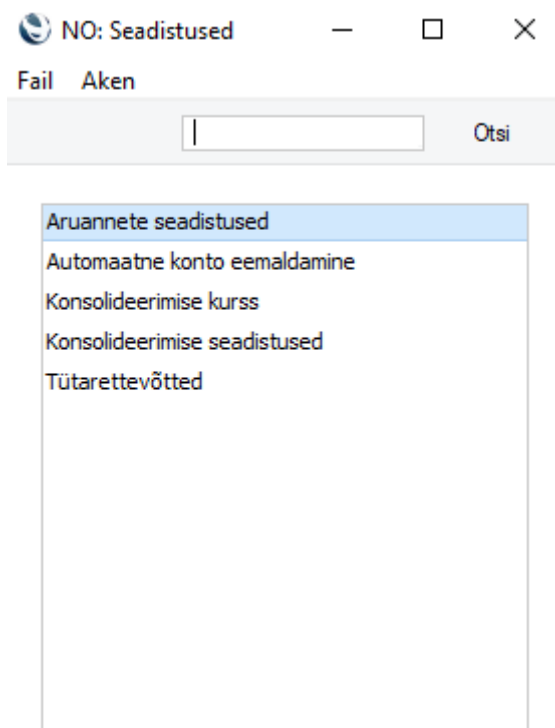
Konsolideerimise mooduli seadistamiseks toimi järgmiselt—

1. Sisesta Üldise mooduli Ettevõtete registrisse kõik Ettevõtted. Jälgi, et igas Ettevõttes oleksid kirjeldatud Kontoplaan, Arvestusaastad, KMkoodid, Finantsi aruannete kirjeldused, Valuutad jne.
2. Täida emaettevõtte Konsolideerimise moodulis Tütarettevõtete seadistus. Sama seadistus tuleb täita ka tütarettevõtetes, millel on omakorda tütarettevõtted.
3. Täida kõigis Ettevõtetes Konsolideerimise seadistused. Sellega määratakse konsolideeritud aruannetes kasutatav Valuuta.
4. Siin näidatakse, kui suurt osa tütarettevõtetest protsentuaalselt emaettevõtte omab.

5. Konsolideeritud aruandes lisatakse tütarettevõtete kontosaldod emaettevõtte kontode saldodele, millega need seotud on. Kontod seotakse tütarettevõtete Kontode registris.
6. Teatud juhul on tütarettevõtted omaette kulukeskused ning neile esitatakse teise tütarettevõtte varade kasutamise eest arve. Sellised sisemised kulud ja sissetulekud tuleb konsolideeritud aruandlusest välja jätta.  
Teatud juhul piisab sellest, kui kasutada ühe tütarettevõtte Müügikontona ning teise tütarettevõtte Kulukontona sama Kontot. Kui see ei ole võimalik, saab sisemiste tehingute registreerimiseks kasutatavate Kontode saldode arvestusest välja jätmiseks kasutada hooldusfunktsiooni Automaatne konto eemaldamine.

Käesolevas juhendis kirjeldatakse ülaltoodud punkte üksikasjalikult, antakse juhised konsolideeritud aruannete koostamiseks ning esitatakse näited.

## Seadistused



## Konsolideerimise seadistused

NO: Konsolideerimine seadistused: Vaata

Fail Redigeeri Kaart Aken Info

Salvesta

Emafirma kood 1

Grupi valuuta

Baasvaluuta 1

Baasvaluuta 2

Aruandluse kurss

Tehingu kurss

Konsolideerimise kurss

See seadistus tuleb täita kõigis Ettevõtetes. Vähemalt üks Baasvaluuta peab kõigil Ettevõtetel olema ühine. Seda nimetatakse Grupi valuutaks ning seda kasutatakse emaettevõttest konsolideeritud aruannete tellimisel.

Konsolideeritud aruande võtmisel on võimalik ka valida, millist kurssi on soov aluseks võtta, vaikumisi on määratud Tehingu kurss.

Kui soovid kasutada enda määratud konsolideerimise kurssi, siis sisesta need Konsolideerimise moodulis seadistusse "**Konsolideerimise kurss**".

Kasumi kurss: kasumiaruande jaoks, tavaliselt aasta keskmine kurss.

Saldo kurss: bilansi jaoks. Tavaliselt aasta viimase päeva kurss.

## Tütaretevõtted

NO: Tütaretevõtted: Muuda

Fail Redigeeri Kaart Aken Info

Salvesta

|    | Kood | Nimi            | Alates     | Kuni |
|----|------|-----------------|------------|------|
| 1  | 2    | Tütaretevõtte 1 | 01.01.2021 |      |
| 2  | 3    | Tütaretevõtte 2 | 01.01.2021 |      |
| 3  |      |                 |            |      |
| 4  |      |                 |            |      |
| 5  |      |                 |            |      |
| 6  |      |                 |            |      |
| 7  |      |                 |            |      |
| 8  |      |                 |            |      |
| 9  |      |                 |            |      |
| 10 |      |                 |            |      |

See seadistus tuleb täita emaettevõttes ning neis tütaretevõtetes, millel on omakorda tütaretevõtted. See on nimekiri emaettevõttele kuuluvatest tütaretevõtetest.

Koodi väljale sisesta iga tütaretevõtte kood Ettevõtete registrist.

## Registrid

NO: Registrid — □ ×

Fail Redigeeri Kaart Aken Info

Otsi

- Osaluse %
- Kanded
- Kontod
- Objektid
- Simulatsioonid





## Osaluse %

| Kuupäev    | Protsent |
|------------|----------|
| 01.01.2018 | 40       |
| 01.01.2019 | 45       |
| 01.01.2020 | 50       |
| 01.01.2021 | 60       |

Osaluse % registrit kasutatakse tütaretevõtetes, mis ei kuulu täielikult emaettevõttele või mis mingil muul põhjusel osalevad emaettevõtte aruandluses vaid osaliselt.

Osaluse % registrisse saad sisestada mitmeid kaarte, mis võimaldavad kasutada aja jooksul erinevaid osaluse protsente. Pildil omas emaettevõtte tütaretevõtetest esialgu vaid 40%, mis aja kasvas 60%-le.

Kui tütaretevõtte kuulub emaettevõttele vaid osaliselt ning Osaluse % registris on vastav kaart, vähendatakse tütaretevõtte saldod vastava protsendini ainult juhul, kui tütaretevõtte Kontokaartidel on märgitud valik Vähenda osaluse % alusel (vt. järgmist osa).

Osaluse % registrit ja valikut Vähenda osaluse % alusel arvestatakse ka Konsolideerimise ekspordifunktsiooni kasutamisel. Kui eksporditava kontol on antud valik märgitud, vähendatakse selle konto saldo vastava protsendini.

## Kontod

Tütaretevõtte seisukohalt on Kontokaardil oluline üks väli ja üks valik.

NO: Konto: Vaata

Fail Redigeeri Kaart Aken Info

Koosta Jäta Salvesta

Konto 700

Nimetus Pank

Konto Tekst

Autom.lausend

KM-kood Konsol. konto 701

Valuuta Per. mudel

Maksugr. Autom. lausend 2

Klassifikaator

Objektid

Jäta välja RiigiTarkvara aruandest

Kontoklass Tavaline kirjendamine

Varad  Deebet

Võlad  Kreedit

Omakapital  Suletud

Tulud  Grupi konto

Kulud  Vähenda osaluse % alusel (konsol.)

## Konsol.konto

Seda välja kasutatakse ema- ja tütaretevõtte kontode sidumiseks. Kui see on tehtud, lisatakse emaettevõttest konsolideeritud aruande tellimisel emaettevõtte kontosaldoodele tütaretevõtte vastavate kontode saldod. See arvutus toimub ainult aruandes: mingeid Kandeid Ettevõtete vahel ei toimu.

Määra igal tütarettevõtte kontol vastav emaettevõtte konto, millega see seotakse. Ühe emaettevõtte kontoga võid siduda mitu tütarettevõtte kontot. Kui see väli on tühi, kasutatakse sama koodiga emaettevõtte kontot. Kui siia sisestatud konto emaettevõtte Kontoplaanist puudub või on väli tühi ja emaettevõtte Kontoplaanis sellist kontot ei ole, ei lisata selle konto saldot konsolideeritud aruannetesse.

Kui soovid koostada konsolideeritud aruandeid, kuid ei saa mingil põhjusel hoida ema- ja tütarettevõtete raamatupidamist ühises andmebaasis, võid kasutada Konsolideerimise ekspordifunktsiooni tütarettevõtte andmete eksportimiseks tekstifaili, mille saad importida emaettevõttesse. Kui kasutad seda ekspordifunktsiooni, sisesta siia emaettevõtte konto, millele antud konto saldo kantakse. Kui see väli on tühi, kasutatakse sama koodiga emaettevõtte kontot. Kui siia sisestatud konto emaettevõtte Kontoplaanist puudub või on see väli tühi ning emaettevõtte Kontoplaanis ei leidu sama koodiga kontot, luuakse uus konto.

## **Vähenda osaluse % alusel (konsol.)**

Emaettevõttest konsolideeritud aruannete tellimisel lisatakse Konsolideeritud konto väljal määratud emaettevõtte konto saldole tütarettevõtte vastava konto saldo. Kui tütarettevõtte ei kuulu täielikult emaettevõttele, märgi antud valik, et üle kantaks vaid teatud protsent konto saldost. See protsent võetakse Osaluse % registrist, mida on kirjeldatud eespool.

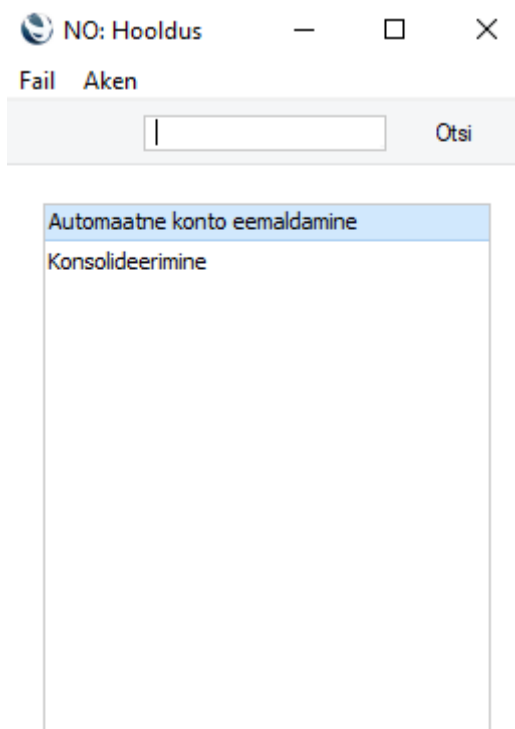
Kui see valik ei ole märgitud, kaasatakse konsolideeritud aruandlusse kogu kontosaldo, isegi kui Osaluse % registris on osaluse % määratud. Sõltuvalt kontotüübist ja kohalikest seadustest võib selline kontode konsolideerimine olla õige.

Osaluse % registrit ja valikut Vähenda osaluse % alusel arvestatakse ka Konsolideerimise ekspordifunktsiooni kasutamisel. Kui eksporditava kontol on antud valik märgitud, vähendatakse selle konto saldo vastava protsendini.

Kontrollimaks, kas oled tütarettevõtete kontod emaettevõtte kontodega õigesti sidunud, ning et kõikidel kontodel oleks õigesti märgitud valik Vähenda osaluse % alusel, telli tütarettevõttes Konsolideeritud kontoplaani aruanne.

## Hooldused

Hooldusfunktsioonid on enamasti mõeldud teatud andmete uuendamiseks ning tavaliselt kaasatakse mingi registri kõik või paljud kaardid.



## Automaatne kontode eemaldamine

Teatud juhul on tütarettevõtted omaette kulukeskused ning neile esitatakse teise tütarettevõtte varade kasutamise eest arve. Sellised sisemised kulud ja sissetulekud tuleb konsolideeritud aruandlusest välja jätta.

Teatud juhul piisab sellest, kui kasutad ühe tütarettevõtte Müügikontona ning teise tütarettevõtte Kulukontona sama kontot või konsolideerid nende kahe konto saldod samale Emaettevõtte kontole. Kui see ei ole võimalik, saad sellisel eesmärgil kasutatavate kontode saldode arvestusest välja jätmiseks kasutada Konsolideerimise mooduli seadistust „Automaatne konto eemaldamine“ ja samanimelist hooldusfunktsiooni, mis on kättesaadav nii Finantsi kui Konsolideerimise moodulis. Seda võimalust kasuta näiteks siis, kui sisemine tehing on ühes tütarettevõttes registreeritud müügina ja teises ostuna, kusjuures nende kahe Kande väärtused võivad valuutavahetuskursside muutuse, sisestusvigade või muude asjaolude tõttu veidi erineda.

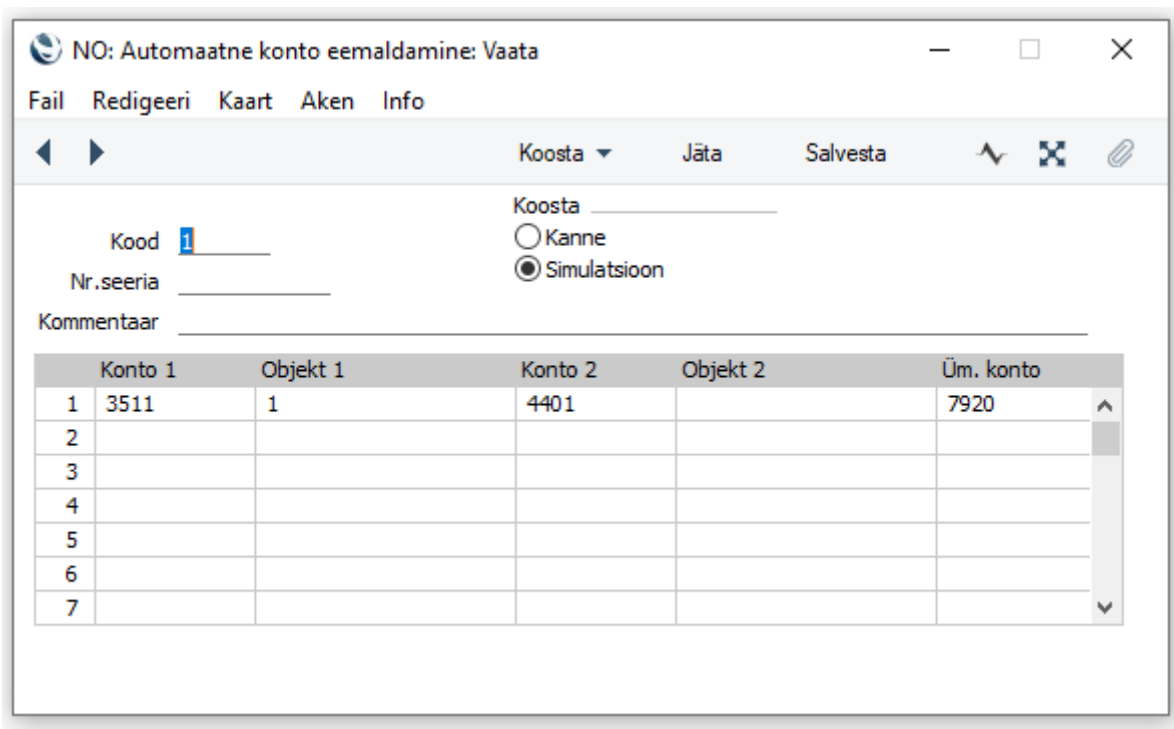
Automaatse konto eemaldamise funktsiooni kasutamiseks on kaks võimalust —

1. Kasuta seda vaid emaettevõttes, kui konsolideerid ekspordifailiga. Sellisel juhul saad käivitada funktsiooni kas Finantsis või Konsolideerimise moodulis. Kasuta seda moodust, kui Emaettevõtte juba sisaldab tütarettevõtete konsolideeritud kontosaldoisid (oled kasutanud tütarettevõtetest andmete ülekandmiseks Konsolideerimise ekspordifunktsiooni ja seejärel need andmed emaettevõttesse importinud, nagu kirjeldatakse edaspidi).
2. Kasuta seda emaettevõttes, kuid rakenda funktsiooni kõikidele andmebaasis sisalduvatele Ettevõtetele. Sellisel juhul tuleb funktsioon käivitada Konsolideerimise moodulis. Seda moodust kasuta, kui ema- ja tütarettevõtted asuvad samas andmebaasis ja konsolideeritud aruanne tellitakse emaettevõtte tütarettevõtete andmeid emaettevõttesse importimata.

„Automaatse konto eemaldamise“ seadistus tuleb täita igas tütarettevõttes eraldi. Hooldusfunktsiooni käivitamisel koostab funktsioon vastavalt sisestatud reeglitele vajalike konteeringutega uue Simulatsiooni või Kande. Reegleid ei pea iga kord hooldusfunktsiooni kasutamisel uuesti määrama.

## Automaatse konto eemaldamise seadistus

Uue Automaatse konto eemaldamise kaardi sisestamiseks või muutmiseks mine Konsolideerimise moodulisse ja ava Seadistused. Avanenud nimekirjas tee hiirega topeltklõps real Automaatne konto eemaldamine. Avanenud aknas näed kõiki eelnevalt sisestatud kaarte. Olemasoleva kaardi muutmiseks ava see hiire topeltklõpsuga. Uue kaardi lisamiseks klõpsa Uus. Valmis kaardi salvestamiseks klõpsa Salvesta või sulge kaart sulgemisruudust ja salvesta muudatused. Muudatusi salvestamata sulge kaart sulgemisruudust.



The screenshot shows a software window titled "NO: Automaatne konto eemaldamine: Vaata". The window has a menu bar with "Fail", "Redigeeri", "Kaart", "Aken", and "Info". Below the menu bar is a toolbar with navigation arrows, a "Koosta" dropdown, "Jäta", "Salvesta", and other icons. The main area contains form fields for "Kood" (with a value of 1), "Nr.seeria", and "Kommentaari". There are also radio buttons for "Koosta" with options "Kanne" and "Simulatsioon". Below the form is a table with the following data:

|   | Konto 1 | Objekt 1 | Konto 2 | Objekt 2 | Üm. konto |
|---|---------|----------|---------|----------|-----------|
| 1 | 3511    | 1        | 4401    |          | 7920      |
| 2 |         |          |         |          |           |
| 3 |         |          |         |          |           |
| 4 |         |          |         |          |           |
| 5 |         |          |         |          |           |
| 6 |         |          |         |          |           |
| 7 |         |          |         |          |           |

## Kood

Anna Automaatse eemaldamise kaardile ainulaadne kood.

## Koosta

Nende valikutega määra, kas Automaatse konto eemaldamise hooldusfunktsiooniga koostatakse Simulatsioon või Kanne. Kui koostatakse Simulatsioon, saad kontrollida selle õigsust enne sellest Kande koostamist, kasutades Simulatsioonide sirvimisakna Operatsioonide menüü käsklust Koosta finantskanne.

## Numbriseeria

Saad määrata, et Automaatse konto eemaldamise hooldusfunktsiooniga koostatud Kanded või Simulatsioonid saavad numbri teatud seeriast seadistusest Numbriseeriad – Kanded või Numbriseeriad – Simulatsioonid. Selleks näita siin seeria esimene number. Kui jätad välja tühjaks, antakse numbrid seadistuse esimesest seeriast. Kui siin näidatud number ei kuulu ühtegi kehtivasse numbriseeriasse, Simulatsiooni või Kannet ei koostata. See võib juhtuda mingi perioodi, näiteks kalendriaasta, lõpul.

**Simulatsiooni või Kannet ei koostata, kui pole määratud kehtiv numbriseeria!**

## Kommentaar

Anna Automaatse eemaldamise kaardile nimi, mida näed aknas Automaatne konto eemaldamine: Sirvi ja Ctrl-Enter nimekirjas.

Kommentaar sisestub ka Automaatse konto eemaldamise hooldusfunktsiooniga koostatud Simulatsiooni või Kande Teksti väljale. Tabelis määra kontosaldo eemaldamise reeglid. Kasuta nii palju ridu kui vaja, eemaldamaks erinevate kontopaaride saldod, kuigi, vähendamaks eksimisvõimalust, on soovitatav sisestada iga sellise kontopaari kohta antud seadistusse omaette kaart.

## Konto 1, Konto 2 Ctrl-Enter

(Kontode register, Finants/Üldine moodul)

Näita kaks kontot, mille saldod kustutatakse või eemaldatakse. Näiteks kui üks tütarettevõtte on esitanud teisele tütarettevõttele arve tema varade kasutamise eest, tuleb siin näidata esimese tütarettevõtte Müügikonto ning teise vastav Kulukonto. Mõlemad kontod tuleb sisestada samale reale ning mõlemad kontod peavad sisalduma antud Ettevõttes. Vastasel juhul ei arvesta hooldusfunktsioon seda rida.

## Üm. konto Ctrl-Enter

(Kontode register, Finants/Üldine moodul)

Kui määratud kahe konto saldod ei ole samad (st kontode saldod ei nulli teineteist), näita siin konto, kus registreeritakse see erinevus. Ümardamise konto tuleb sisestada samale reale ning see konto peab sisalduma antud Ettevõttes. Vastasel juhul ei arvesta hooldusfunktsioon seda rida.

Pildil nullivad üksteise Müügikonto 3511 ja Kulukonto 4401 saldod. Kui need saldod ei ole samad, registreeritakse erinevus Kontol 7920.

Peale Automaatse konto eemaldamise funktsiooni käivitamist ei tohiks Ümardamise kontol saldot olla. Kui saldo siiski on, on selle põhjuseks tõenäoliselt viga ühes tütaretevõttes. Leia ja paranda viga enne lõpliku konsolideeritud aruandluse koostamist.

## Automaatse konto eemaldamise hooldusfunktsioon

Automaatse konto eemaldamise seadistuses paika pandud reegleid kasutab Automaatse konto eemaldamise hooldusfunktsioon uute Simulatsioonide või Kannete koostamisel.

Automaatse eemaldamise hooldusfunktsiooni saab käivitada kas Finantsis või Konsolideerimise moodulis. Vali vastavas moodulis Funktsioonid - Hooldused. Avanenud nimekirjas tee hiirega topeltklõps real „Automaatne konto eemaldamine“. Kui käivitad funktsiooni Konsolideerimise moodulis, avaneb järgmine aken

NO: Määra automaatne konto eemald... — □ ×

Fail Redigeeri Kaart Aken Info

Käivita

Periood 01.01.2021:31.12.2021

Kande kp.

Autom. eemaldamine

Kanne ettevõttes

V.a. objekt



## **Periood Ctrl-Enter**

(Aruannete perioodide seadistus, Üldine moodul)

Eemaldatakse Kontode 1 ja 2 saldode muutused siin näidatud perioodil.

## **Kande kp. Ctrl-Enter**

(Vali kuupäev)

Määra hooldusfunktsiooniga koostatava Kande või Simulatsiooni Kande kuupäev. Kui koostatakse Kanne, peab funktsiooni toimimiseks siin kindlasti olema kuupäev näidatud. Kui koostatakse Simulatsioon ja siin pole kuupäeva näidatud, on koostatav Simulatsioon ilma kuupäevata. Enne kui sellisest Simulatsioonist saab koostada Kande, tuleb kuupäev määrata.

## **Automaatne eemaldamine Ctrl-Enter**

(Automaatse konto eemaldamise seadistus, Konsolideerimine)

Sisesta Automaatse konto eemaldamise kaardi kood. Sellega määrad, kas koostatakse Simulatsioon või Kanne ning samuti kontod, mille saldod eemaldatakse ning kontod, millel registreeritakse võimalikud saldoerinevused.

## **Kanne ettevõttesse**

Kui jätab selle välja tühjaks, toimib funktsioon nii, nagu kirjeldatud eespool, ühe Ettevõtte siseselt. Funktsiooni saad käivitada ükskõik millises andmebaasis asuvas Ettevõttes ning siin väljal tuleks näidata emaettevõtte Ettevõtte kood. Tee seda isegi juhul, kui käivitad funktsiooni emaettevõttes endas. Funktsioonil on järgmised tulemused—

1.

Otsitakse näidatud Ettevõttes (st emaettevõttes, mitte hetkel aktiivses Ettevõttes) ülaltoodud väljal määratud Automaatse konto eemaldamise seadistuse kaarti.

2.

Eemaldamise kohta koostatakse emaettevõttes kas Simulatsioon või Kanne. Automaatse konto eemaldamise kaardil näidatud kontod peavad olema registreeritud emaettevõttes Kontode registris.

3.

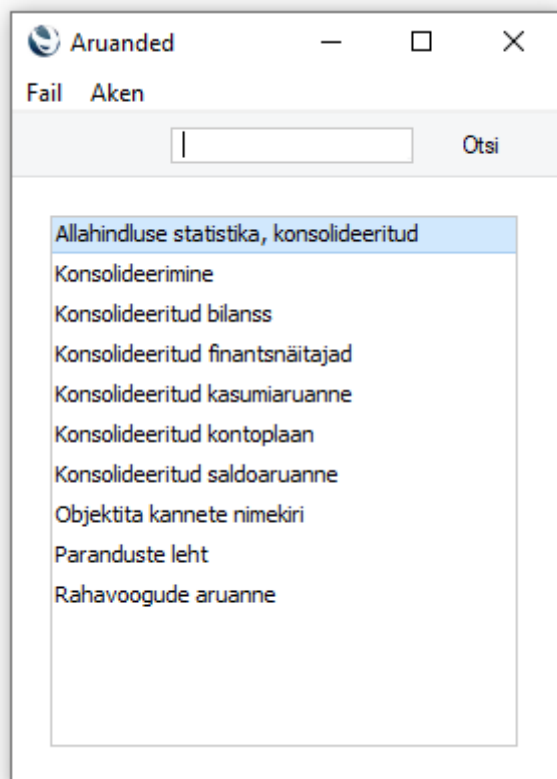
Kontrollitakse emaettevõttes Kontode 1 ja 2 saldosid vastavalt Automaatse konto eemaldamise seadistuses määratud reeglitele. Sama kontroll viiakse läbi ka emaettevõtte Tütarettevõtete seadistuses registreeritud Ettevõtetes. See ei ole mitmetasandiline otsing, mis tähendab, et kui mõnel tütarettevõttel on omakorda tütarettevõttes, tuleb funktsioon käivitada kõigepealt tütarettevõttes ja seejärel emaettevõttes.

Funktsiooni käivitamiseks klõpsa Käivita. Seejärel viiakse Sind tagasi Hoolduste nimekirja juurde. Funktsioon kontrollib hetkel aktiivse Ettevõtte Kontode 1 ja 2 saldosid vastavalt Automaatse konto eemaldamise seadistuses määratud reeglitele ja koostab Simulatsiooni või Kande antud Ettevõttes. Koostatakse antud Kontode pöörd kanded ning võimalik saldode erinevus registreeritakse Ümardamise kontrol, mis samuti määratakse Automaatse konto eemaldamise seadistuses.



## Aruanded

Tee põhiaknast valik Aruanded



## Konsolideerimine

Konsolideerimise moodul on koostatud nii, et informatsioon tütarettevõtetest jõuab emaettevõtte teatud aruannetesse automaatselt, mis teeb konsolideeritud aruannete tellimise väga lihtsaks ning kõrvaldab ettevõtete vahelise andmete kopeerimisega kaasneva võimalike vigade tekkimise ohu. Teatud juhtudel võib olla keerukas hoida emaettevõtet ja tütarettevõtteid samas andmebaasis. Selliseks juhuks on samas moodulis spetsiaalne Konsolideerimise ekspordifunktsioon, mida kasutatakse tütarettevõtte andmete ekspordimiseks tekstifaili. Selle faili saad seejärel importida emaettevõttesse. Konsolideerimise aruanne tellitakse tütarettevõttes enne Konsolideerimise ekspordi kasutamist, et näha, millised andmed ekspordifaili kaasatakse. Aken Määra konsolideerimise aruanne on sarnane Konsolideerimise ekspordifunktsiooni määramisaknale. Selle kohta loe palun ekspordifunktsioone käsitlevast lõigust edaspidi.



## Konsolideeritud bilanss

Konsolideerimise mooduli Bilanss on väga sarnane samale aruandele Finantsis. Ka aruandekirjeldus on sama. Bilansi kirjelduse ja aruande määramisakna kohta loe palun Finantsi juhendist.

NO: Määra konsolideeritud bilanss

Fail Redigeeri Kaart Aken Info

Käivita

Periood 01.01.2021:31.12.2021 Päis Bilanss

Objekt

Objektitüüp   Kaasaarvatud määramata

Keel

Kontod  Ümardamine  Võrdlus

Kõik  Täpne  Netomuutus

Ainult saldogaga  Peenrahata  Eelarve

Ainult grupid  Tuhandetes  Eelmine aasta

Ainult kasut. grupid  Miljonites  Eelarveparandus

Ainult kasutatud  Võrdlus %-des

Kaasaarvatud simulatsioonid

Kuva kannete numbrid

Päiseta

K.a. tütarettvõtted

Meedia

Ekraanile  Pdf

Printerisse  Pdf ja E-mail

Faili  Excel

Abilaud  Printeri dialog

Pdf vaade

Vertikaalne

Horisontaalne

## K.a tütaretevõtted

See valik on oluline, kui Bilanss tellitakse emaettevõttest. Kui see on märgitud, koostatakse konsolideeritud aruanne, millesse kaasatakse nii ema- kui ka tütarfirmade Kanded. Kui see valik on märkimata, koostatakse aruanne ainult emaettevõtte kohta.

Kui Bilanss on tellitud ekraanile, kasutades valikut Kaasaarvatud tütaretevõtted, saab sarnaselt Bilansi standardversioonile sellelt avada erinevaid kaarte. Emaettevõttes tellitud aruandelt saab vaadata tütaretevõtte Kandeid.

## Konsolideeritud finantsnäitajad, Konsolideeritud kasumiaruanne, Konsolideeritud saldoaruanne

V.a. valik Kaasaarvatud tütaretevõtted on need aruanded sarnased samadele aruannetele Finantsis ning sarnased on ka nende määramisaknad, mille kohta loe palun lähemalt Finantsi juhendist.

## Konsolideeritud kontoplaan

See aruanne tellitakse tütaretevõttes. Aruandes esitatakse kõik Kontode registris registreeritud kontod, mis võimaldab kontrollida, kas igale kontole on määratud konsolideeritud konto (st kas need on seotud vastavate kontodega emaettevõtte Kontoplaanis). Aruandes näed ka seda, kas kontol on märgitud valik Vähenda osaluse % alusel.

## Objektita kannete nimekiri

Selles aruandes esitatakse nimekiri Kannetest, millele ei ole Objekte määratud. Aruande võid käivitada igas Ettevõttes. Kui teed seda emaettevõttes, esitatakse Kanded eraldi emaettevõtte ja iga tütaretevõtte lõikes. Ekraanil avatud aruandelt saad avada Kandeid, klõpsates vastava Kande numbril.

Üld: Määra objekti lisamine kandeale

Fail Redigeeri Kaart Aken Info

Käivita

Periood 01.01.2014:31.12.2021

Ettevõtte kood \_\_\_\_\_

Puuduv objektitüüp \_\_\_\_\_

Puuduv objekt \_\_\_\_\_

K.a kontota kanderead

V.a tühjad read

Kontrolli määratud objekti ja tüüpi kõigil ridadel

Meedia \_\_\_\_\_

Ekraanile  Pdf

Printerisse  Pdf ja E-mail

Faili  Excel

Abilaud  Printeri dialoog

Pdf vaade \_\_\_\_\_

Vertikaalne

Horisontaalne

## Periood Ctrl-Enter

(Aruannete perioodide seadistus, Üldine moodul)

Aruandes esitatakse kõik ilma Objektideta Kanded, mille kuupäev jääb siin näidatud ajavahemikku.

## Ettevõtte kood

Kui käivitad aruande emaettevõttes ja jätab selle välja tühjaks, esitatakse Kanded eraldi emaettevõtte ja iga tütaretevõtte lõikes. Kui sisestad siia tütaretevõtte koodi, on aruandel kaks osa – emaettevõtte ja valitud tütaretevõtte Kannetega.

## Puuduv objekt Ctrl-Enter

(Objektide register, Finants/Üldine moodul)

Saad piirata aruannet Kannetega, mis ei kanna teatud Objekti. Näita siin see Objekt. Kui sisestad mitu komadega eraldatud Objekti, näidatakse aruandes kõik Kanded, mis ei kanna kasvõi üht nendest Objektidest.



## Paranduste leht

Selles aruandes esitatakse kõigi andmebaasis asuvate Ettevõtete parandatud ja muudetud Kanded.

## Rahavoogude aruanne

Rahavoogude aruannet saab muuta vastavalt oma vajadustele, seda nimetatakse aruande kirjelduse muutmiseks. Kui kontoplaanis on tehtud muudatusi (uus konto), siis tuleb Rahavoogude aruande kirjeldust ka vastavalt muuta. Aruande kirjelduse muutmiseks ava Finants mooduli seadistus "Aruannete seadistused". Märki muudetava aruande rida aktiivseks ja vajuta "Kirjeldus".

## Ekspordid

Konsolideerimise ekspordifunktsioon, mida kasutatakse tütaretevõtte andmete eksportimiseks tekstifaili. Selle faili saad seejärel importida emaettevõttesse. Kasuta seda valikut ainult juhul, kui tütaretevõtted ei asu emaettevõttega samas andmebaasis.

Enne antud funktsiooni kasutamist on soovitatav tellida tütaretevõttes Konsolideerimise aruanne, milles näed, millised andmed koostatavasse ekspordifaili kaasatakse.

See eksport tuleb teha kõigist tütaretevõtetest. Saadud ekspordifailid imporditakse emaettevõttesse, kasutades Üldise mooduli impordifunktsiooni "Manuaalne, faili otsing"

Eksporditud fail ei sisalda üksikuid Kandeid vaid kontode saldosisid. Fail on võimalik salvestada kas Kandena või Simulatsioonina: kui ei kasutata kinnitamata Kandeid, on soovitatav salvestada see Simulatsioonina, mis võimaldab seda enne lõpliku Kande koostamist kontrollida. Kande koostamiseks kasuta Simulatsioonide sirvimisakna käsklust Koosta > Finantskanne.



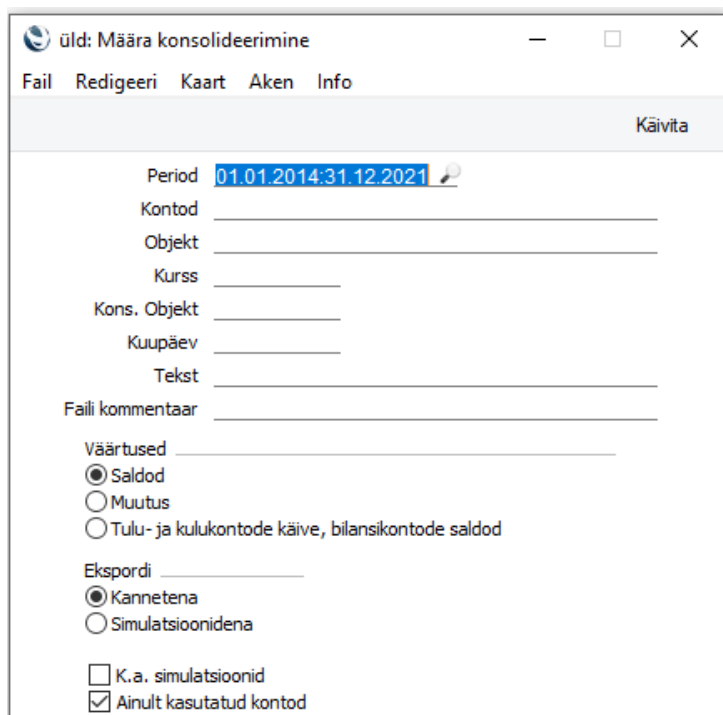
Imporditud kaardil näed iga konto saldot eraldi real. Kui tütaretevõtte kontole on määratud vastav konsolideeritud konto emaettevõtte Kontoplaanis, kantakse selle saldo antud emaettevõtte kontole. Muul juhul kantakse see sama numbriga emaettevõtte kontole. Kontod, mida emaettevõtte Kontoplaanis ei ole, luuakse emaettevõtte Kontode registrisse juurde.

Kui tütaretevõtte kuulub emaettevõttele vaid osaliselt, vähendatakse kõigi kontode saldod, millel on märgitud valik Vähenda osaluse % alusel vastavalt Osaluse % registris määratud protsendile.

Tütaretevõtte Objekte ekspordifaili ei kaasata. Kaasatakse ainult Objektid, mille oled määranud Konsolideerimise ekspordi määramisaknas väljal Kons. objekt.

Kui imporditav Kanne või Simulatsioon ei ole tasakaalus, lisatakse tasakaalustav konteering ekspordi käigus loodavale kontole 9999. Selline olukord võib esineda, kui valik Vähenda osaluse % alusel ei ole märgitud kõikidel kontodel.

Kui ema- ja tütaretevõtetes kasutatakse erinevaid Valuutasid, peab üks Baasvaluuta olema kõigil Ettevõtetel ühine (Grupi valuuta). Iga Ettevõtte Konsolideerimise seadistustes määrata, kas selleks on Baasvaluuta 1 või 2 (loe kirjeldust eespool). Ekspordifailis on kõik summad Grupi valuutas. Kui kasutatakse erinevaid Valuutasid ja imporditakse andmed antud ekspordifunktsiooniga, on soovitatav kasutada emaettevõtet vaid konsolideerimiseks: ära registreeri Kandeid emaettevõttele endale.



## **Periood** Ctrl-Enter

(Aruannete perioodide seadistus, Üldine moodul)

Sisesta eksporditava perioodi algus- ja lõpukuupäevad, eraldades need kooloniga.

## **Kontod** Ctrl-Enter

(Kontode register, Finants/Üldine moodul)

## **Vahemik**

(Tähestikuline)

Määra kontod, mille saldod soovid eksportfaili kaasata. Kontod kaasatakse, kui nende koodid jäävad määratud vahemikku (vastavad konsolideeritud kontod ei pea vahemikku mahtuma).

## **Objekt** Ctrl-Enter

(Objektide register, Finants/Üldine moodul)

Kui sisestad siia Objekti, arvutatakse kontosaladod ainult seda Objekti kandvate kanderidade põhjal. Kui sisestad mitu komadega eraldatud Objekti, võetakse arvesse ainult valitud Objektide kombinatsiooni kandvad kanderead.

Seda Objekti kasutatakse ainult vajalike saldode leidmiseks: eksportfaili seda ei kaasata. Kui soovid, et Objekt kaasataks eksportfaili, sisesta see ka väljale Kons. objekt.

## **Kurss**

Kui emaettevõtte kasutab tütaretevõttest erinevat kohalikku Valuutat, sisesta siia vastav kurss. Kurss peab näitama kui mitu ühikut emaettevõtte kohalikku Valuutat vastab 100 ühikule tütaretevõtte kohalikule Valuutale. Kui fail imporditakse emaettevõttesse, konverteeritakse kõik kontosaladod emaettevõtte Valuutasse vastavalt siin määratud kursile.

## **Kons. objekt** Ctrl-Enter

(Objektide register, Finants/Üldine moodul)

Eksportfaili importimisel emaettevõttesse lisatakse siia sisestatud Objektid kõigi kontode saldodele. See võimaldab tellida emaettevõttest tütarettevõtete kohta aruandeid Objektide järgi. See võib olla vajalik näiteks siis, kui tütarettevõtetel on erinevad KMKR numbrid.

Võid sisestada ka mitu komadega eraldatud Objekti. Kui siia sisestatud Objektil on hierarhilised Objektid, kaasatakse ka need eksportfaili.

## **Kuupäev** Ctrl-Enter

(Vali kuupäev)

Eksportfaili saad salvestada ning emaettevõttesse importida Kande või Simulatsioonina (tee vastav Ekspordi valik allpool). Kande kuupäevana kasutatakse siia sisestatud kuupäeva.

## **Tekst**

Siia sisestatud tekst sisestub emaettevõttesse imporditava Kande või Simulatsiooni Teksti väljale.

## **Faili kommentaar**

Siin saad lisada eksporditavale failile kuni 40 tähemärgist koosneva kommentaari, mida näed imporditavate failide nimekirjas, kui kasutad impordifunktsiooni.

## **Väärtused**

Vali siin, kuidas leitakse eksporditavad summad.

## **Ekspordi**

Määra siin, kas fail salvestatakse Kandena või Simulatsioonina. K.a. simulatsioonid Märgi see valik, kui soovid, et eksporditavate kontosaldo arutamisel võetaks arvesse ka Simulatsioonkanded.

## **Ainult kasutatud kontod**

Märgi see valik, kui soovid ekspordi kaasata vaid määratud perioodil kasutatud kontod. Kaasatakse ka sellised kontod, millel on algsaldo varasemast perioodist, kuid mida ei ole määratud perioodil kasutatud.

## Konsolideerimise hooldusfunktsioon

Eespool kirjeldatud Konsolideerimise ekspordifunktsiooniga koostatakse fail tütarettevõtte andmetega, mille saad seejärel importida emaettevõttesse. Ema ja tütarettevõtte ei pea asuma samas andmebaasis. Kui ema- ja tütarettevõtte asuvad samas andmebaasis, on andmete üleviimine võimalik teha lihtsamaks ning kiirendada emaettevõtte aruandlust – andmete ekspordi ja impordi asemel kasuta Konsolideerimise hooldusfunktsiooni. See kannab tütarettevõtte saldod emaettevõttesse automaatselt, ei pea kasutama faili eksportimist ja importimist.

Selle hooldusfunktsiooniga kasutamisel tuleb aga olla tähelepanelik. Kui tütarettevõttes registreeritakse peale andmete ülekandmist uusi toiminguid, pole informatsioon emaettevõttes enam ajakohane. Samuti võib juhtuda, et hooldusfunktsioon käivitatakse sama perioodi kohta mitu korda.

NB! Seda hooldusfunktsiooni ei pea kasutama, kui ema- ja tütarettevõtted asuvad samas ettevõttes ning soovid konsolideerida automaatselt ehk emaettevõtte aruanded kaasavad automaatselt tütarettevõtete andmed.

Tütarettevõttes hoolduse käivitamiseks vali põhiaknas Funktsioonid > Hooldus

Avanenud nimekirjas tee hiirega topelt klõps real Konsolideerimine. Avaneb järgmine aken—

NO: Määra konsolideerimise ülekanne

Fail Redigeeri Kaart Aken Info

Käivita

Periood 01.01.2021:31.12.2021

Kontod \_\_\_\_\_

Objekt \_\_\_\_\_

Kurss \_\_\_\_\_

Kons. Objekt \_\_\_\_\_

Kuupäev \_\_\_\_\_

Tekst \_\_\_\_\_

Ettevõttesse \_\_\_\_\_

Summad \_\_\_\_\_

Saldod

Muutused

Tulu- ja kulukontode käive, bilansikontode saldod

Ekspordi \_\_\_\_\_

Kannetena

Simulatsioonidena

Kaasaarvatud simulatsioonid

Ainult kasutatud kontod

Ühe erinevusega on see aken samasugune kui Konsolideerimise ekspordi määramisaken, mida on kirjeldatud eespool.

Lisaks on siin väli Ettevõttesse, kus näita emaettevõtte Ettevõtte kood. Ülejäänud väljad täida nagu kirjeldatud eespool ja klõpsa Käivita. Emaettevõttesse koostatakse uus Simulatsioon või Kanne tütaretevõtte kontode saldodega.