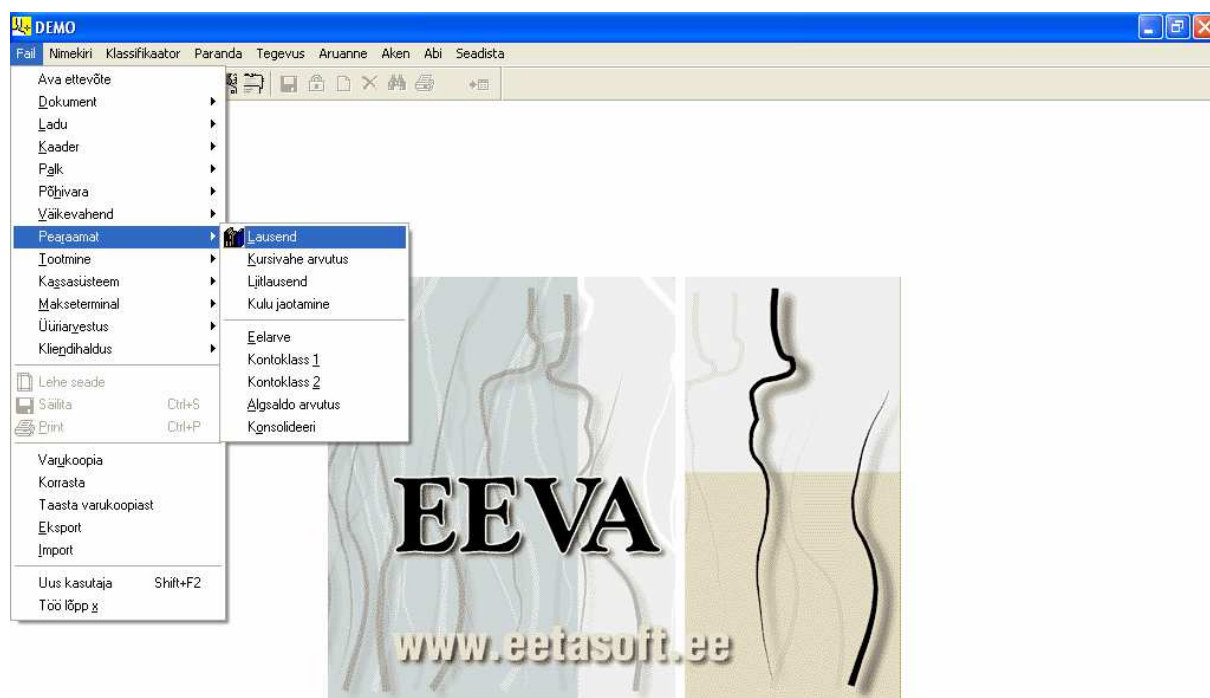


# Majandustarkvara „Eeva“

## Pearaamatu väljundite näidised



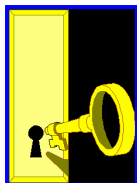
- ⊕ Kontoplaan
- ⊕ Päevaraamat
- ⊕ Pearaamat
- ⊕ Kontode käibeandmik
- ⊕ Kassaraamat
- ⊕ Avansiraamat
- ⊕ Konto “Ostjatelt laekumata arved” käibeandmik
- ⊕ Konto “Varustus-, tootmis- ja realiseerimiskulud” käibeandmik objektide lõikes
- ⊕ Konto “Arveldusarve” käibeandmik
- ⊕ Kasumiaruanne. Bilanss
- ⊕ Rahavoogude aruanne
- ⊕ Käibedeklaratsioon
- ⊕ Graafilised väljun

❖ **EETASOFT**

Akadeemia tee 21G-302 Tallinn 12618

☎ 66 54 214, 66 54 215, Tartus 50-83802

<http://www.eetasoft.ee> email: [eetasoft@online.ee](mailto:eetasoft@online.ee)



Programmiga on kaasas valmis kontoplaan, mida saab hakata  
kohe kasutama

❖ **EETASOFT**

Akadeemia tee 21G-302 Tallinn 12618

☎ 66 54 214, 66 54 215, Tartus 50-83802

<http://www.eetasoft.ee> email: [eetasoft@online.ee](mailto:eetasoft@online.ee)

## Leht 1

Kont	Nimetu	Tüüp	Kontoklass skeem 1
1	AKTIVA	A A	AKTIVA
111	Kassa	A AK01	Raha ja pangakontod
112	Arveldusarve Hansapangas	A AK01	Raha ja pangakontod
113	Arveldusarve Ühispanngas	A AK01	Raha ja pangakontod
114EUR	Kassa EUR	A AK01	Raha ja pangakontod
116EUR	Arveldusarve EUR	A AK01	Raha ja pangakontod
116SEK	Arvelduarve SEK	A AK01	Raha ja pangakontod
116USD	Arveldusarve USD	A AK01	Raha ja pangakontod
117	Poe kassa	A AK01	Raha ja pangakontod
13	Nõuded ostjate vastu	A AK03	Nõuded ostjate vastu
1311	Arveldused ostjatega	I AK0311	Ostjatelt laekumata
13111	Arveldused ostjatega: arved	I AK03111	Arveldused ostjatega
13112	Arveldused ostjatega: saatelehed	I AK03112	Arveldused ostjatega
13113	Kassasüsteemi arveldused	A AK03111	Arveldused ostjatega
131EUR	Arveldused ostjatega EUR	I AK0312	Ostjatelt laekumata mitte
131USD	Arveldused ostjatega USD	I AK0312	Ostjatelt laekumata mitte
133	Ebatõenäoliselt laekuvad arved (-)	A AK033	Ebatõenäoliselt laekuvad arved
1331	Ebatõenäoliselt laekuvad arved (-)	I AK033	Ebatõenäoliselt laekuvad arved
1332	Ebatõenäoliselt laekuvad arved EUR (-)	I AK033	Ebatõenäoliselt laekuvad arved
143	Arveldused aktsionäridega	I AK043	Nõuded aktsionäride vastu
1441	Arveldused aruandvate isikutega	T AK044	Muud lühiajalised nõuded
1442	Muud lühiajalised nõuded	I AK044	Muud lühiajalised nõuded
1443	Ettemaksu käibemaksu arveldused	A AK044	Muud lühiajalised nõuded
1444	Kassa puudujääk	A AK044	Muud lühiajalised nõuded
1445	Kaardimakse	A AK044	Muud lühiajalised nõuded
1446	Ettemakstud palk (avanss)	A AK044	Muud lühiajalised nõuded
1447	Töötajate ostud	A AK044	Muud lühiajalised nõuded
1611	Käibemaksu ettemaks tollile	A AK061	Maksude ettemaksed ja
1612	Muud maksude ettemaksed ja tagasinõuded	A AK061	Maksude ettemaksed ja
162	Muud ettemakstud tulevaste perioodide kulud	A AK062	Tulevaste perioodide kulud
1621	Ettemakstud tuleva aasta rent	A AK062	Tulevaste perioodide kulud
1622	Ettemakstud tuleva aasta kindl.maksed	A AK062	Tulevaste perioodide kulud
171	Tooraine ja materjal	A AK071	Tooraine ja materjal
1711	Tooraine ja materjal	A AK071	Tooraine ja materjal
1713	Väikevahendid käibel	A AK071	Tooraine ja materjal
1714	Väikevahendite kulum (-)	A AK071	Tooraine ja materjal
172	Lõpetamata toodang	A AK072	Lõpetamata toodang
173	Valmistoodang	A AK073	Valmistoodang
1741	KAUP	A AK074	Müügiks ostetud kaubad
17411	Hulgimüügi kaup	A AK074	Müügiks ostetud kaubad
17412	Jaemüügi kaup müügihinnas	A AK074	Müügiks ostetud kaubad
17413	Taara müügis	A AK074	Müügiks ostetud kaubad
1742	Jaemüügi hinnalisand	A AK074	Müügiks ostetud kaubad
17421	Jaemüügi hinnalisand (-)	A AK074	Müügiks ostetud kaubad
17422	Jaemüügi käibemaks (-)	A AK074	Müügiks ostetud kaubad
175	Ettemaksed tarnijatele	I AK075	Ettemaksed tarnijatele

Kont	Nimetu	Tüüp Kontoklass skeem 1
186	Pikaajalised laenud	A AP086 Muud pikaajalised nõuded
19	Materiaalne põhivara	A AP10 Materiaalne põhivara
1911	Maa	A AP101 Maa ja ehitised
1912	Ehitised	A AP101 Maa ja ehitised
1914	Transpordivahendid	A AP102 Masinad ja seadmed
1915	Arvutid ja arvutisüsteemid	A AP102 Masinad ja seadmed
1921	Masinad ja seadmed	A AP102 Masinad ja seadmed
1931	Muu inventar, tööriistad ja sisseseade	A AP103 Muu materiaalne põhivara
1941	Ehitiste kulum	A AP104 Põhivara akumulatsioonid
1942	Masinate ja seadmete kulum	A AP104 Põhivara akumulatsioonid
1943	Muu inventari, tööriistade ja sisseseade kulum	A AP104 Põhivara akumulatsioonid
196	Ettemaksed materiaalse põhivara eest	A AP106 Ettemaksed materiaalse
2	PASSIVA	P P PASSIVA
2111	Lühiajaline laen	P PKL111 Lühiajalised laenud ja võlakirjad
2113	Pikaajalise laenu tagasimakse järgmisel perioodil	P PKL113 Pikaaj. võlakohust. tagasimaksed
2115	Muud lühiajalised võlakohustused	P PKL143 Muud lühiajalised võlad
21211	Käibemaksu alused ostjate ettemaksed	I PKL121 Käibemaksualused ostjate
21212	Käibemaksu vabad ostjate ettemaksed	P PKL122 Käibemaksuvabad ostjate
21311	Arveldused tarnijaga arvega	I PKL13 Võlad tarnijatele
21312	Arveldused tarnijaga saatelehega	I PKL13 Võlad tarnijatele
2131EUR	Arveldused tarnijatega EUR	I PKL13 Võlad tarnijatele
2131USD	Arveldused tarnijatega USD	I PKL13 Võlad tarnijatele
215	MAKSUVÕLAD	P PKL15 Maksuvõlad
2151	KÄIBEMAKSU ARVELDUSED	T PKL151 Käibemaksu võlg
21510	18% müügi ja kogu ostu käibemaks	P PKL15100 Arvestatud käibemaks
21511	Käibemaks tollis	A PKL15102 Tolliametile tasutud
21512	Riigile maksekorraldusega üle kantud käibemaks	P PKL1512 Riigile ülekantud
21513	Täpsustused (juurde arvatud käibemaks)	P PKL1513 Täpsustused (juurde
21514	Täpsustused (maha arvatud käibemaks)	P PKL1514 Täpsustused (maha arvatud
21515	5% müügi käibemaks	P PKL1511 Arvestatud käibemaks 5%
2152	Isiku tulumaks	P PKL157 Muud maksuvõlad
2153	Dividendide tulumaks	P PKL153 Ettevõtte tulumaksu võlg
2154	Erisoodustuste tulumaks	P PKL157 Muud maksuvõlad
2155	Sotsiaalmaks	P PKL157 Muud maksuvõlad
21561	Töövõtja töötuskindlustusmaks 1%	P PKL157 Muud maksuvõlad
21562	Tööandja töötuskindlustusmaks 0.5%	P PKL157 Muud maksuvõlad
2158	Tollimaks	P PKL157 Muud maksuvõlad
2159	Kohustuslik kogumispension	P PKL157 Muud maksuvõlad
2161	Võlg töötajale (aruandeperioodil tegemata	P PKL161 Võlad töövõtjatele
21611	Pälga võlg	P PKL161 Võlad töövõtjatele
21613	Puhkustasu reserv	T PKL161 Võlad töövõtjatele
21614	Muud võlad töövõtjatele	P PKL161 Võlad töövõtjatele
2162	Dividendivõlad (viitvõlad)	P PKL162 Dividendivõlad
2163	Kapitalirendi võlg	P PKL164 Muud viitvõlad
2164	Aruandeperioodil maksmata kulud	P PKL164 Muud viitvõlad
21641	Maksmata kütus	I PKL164 Muud viitvõlad

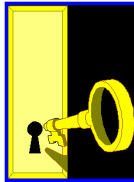
Kont	Nimetu	Tüüp	Kontoklass skeem 1
21649	Maksmata muud kulud	I	PKL164 Muud viitvõlad
21651	Sotsiaalmaksu viitvõlg	P	PKL164 Muud viitvõlad
21655	Tööandja töötuskindlustuse viitvõlg	P	PKL164 Muud viitvõlad
2171	Remondireservfond	P	PKL17 Lühiajalised eraldised
2193	Pikaajaline pangalaen	P	PKP191 Laenud, võlak. ja kapitalir kohust.
222	Aktiakapital nominaalväärtuses	P	PO22 Aktiakapital või osakapital
22211	Kohalik kapital	I	PO22 Aktiakapital või osakapital
22212	Välisriikide osanike kapital	I	PO22 Aktiakapital või osakapital
2261	Kohustuslik reservkapital	P	PO261 Kohustuslik reservkapital
227	Eelmiste perioodide jaotamata kasum/kahjum	P	PO27 Eelmiste perioodide jaotamata kasum
228	Aruandeaasta kasum/kahjum	P	PO28 Aruandeaasta kasum (kahjum)
3	PÕHITEGEVUSE TULUD	P	T01 Müügitulu
311	Käibemaksuga müük	P	T01K1 18% käibemaksuga
312	Käibemaksuvaba müük	P	T01K3 Käibemaksuvaba
313	Kaupade eksport	P	T01K21 Kauba eksport
314	Teenuste eksport	P	T01K22 Teenuste eksport
315	Nullise käibemaksuga müük	P	T04K20 0% määraga maksustatavad
316	5% määraga müük	P	T01K5 5% käibemaksuga
317	Kinnisvara müük	P	T01K1 18% käibemaksuga
361	Käibedeklaratsioonis varem näidatud käive	P	T01M Käibedeklarats. mittedeclareeritud
4	MUUD TULUD	P	T04 Muud äritulud
411	Muu käibemaksuga käive	P	T04K1 18% määraga maksustatavad
412	Muu käibemaksuvaba käive	P	T04K3 Muud käibemaksuvabad
413	Kasum põhivara müügist	P	T04K1 18% määraga maksustatavad
431	Arvetelt saadud intressid, trahvid	P	T04M Muu käibedeklar.
432	Kindlustushüvitised	P	T04M Muu käibedeklar.
433	Aruandeperioodil selgunud eelmiste aastate tulu	P	T04M Muu käibedeklar.
434	Muud äritulud	P	T04M Muu käibedeklar.
435	Kasum valuuta võlgnevuste ümberarvestamisest	P	T04M Muu käibedeklar.
436	Ümarduste tulu	P	T04M Muu käibedeklar.
45	FINANTSTULUD	P	T10 Finantstulud ja -kulud
4541	Kasum valuutakursi muutustest	P	T10E Kasum(kahjum) valuutakursi muutustest
455	Muud intressi- ja finantstulud	P	T10F Muud finantstulud ja -kulud
49	Erakorralised tulud	P	T12 Erakorralised tulud
5	POHITEGEVUSE KULUD	A	
50	OTSESED TOOTMISKULUD	A	K0 Ärikulud
501	Põhimaterjalid	A	K05 Kaubad, toore, materjal ja teenused
502	Abimaterjalid	A	K05 Kaubad, toore, materjal ja teenused
503	Otsene tööjõu kulu	A	K07 Tööjõu kulud
5031	Otsene tootmispalk	A	K07A Palgakulu
5032	Otsene tootmise sotsiaalmaks	A	K07B Sotsiaalmaksud
5033	Tootmispalga puhkustasu reserv	A	K07A Palgakulu
5034	Otsene tööandja töötuskindlustus	A	K07B Sotsiaalmaksud
504	Teenused	A	K05 Kaubad, toore, materjal ja teenused
505	Pealekantud kaudsed tootmiskulud	P	K05 Kaubad, toore, materjal ja teenused

Kont	Nimetu	Tüüp	Kontoklass skeem 1
506	Pealekantud abitootmise kulud	P	K05 Kaubad,toore,materjal ja teenused
51	KAUDSED TOOTMISKULUD	A	K05 Kaubad,toore,materjal ja teenused
5112	Toore	A	K05 Kaubad,toore,materjal ja teenused
5116	Ostutooted ja pooltooted	A	K05 Kaubad,toore,materjal ja teenused
5117	Ostutööd ja -teenused	A	K05 Kaubad,toore,materjal ja teenused
5121	Elektri ostukulu	A	K05 Kaubad,toore,materjal ja teenused
5122	Kütusekulu autole	A	K05 Kaubad,toore,materjal ja teenused
5123	Kütusekulu põhitootmises	A	K05 Kaubad,toore,materjal ja teenused
5126	Riigilõiv	A	K05 Kaubad,toore,materjal ja teenused
5128	Vesi, kanalisatsioon	A	K05 Kaubad,toore,materjal ja teenused
5129	Muud energialiigid	A	K05 Kaubad,toore,materjal ja teenused
5131	Põhivara kulum	A	K08 Põhivara kulum ja väärtuse langus
5141	Veoteenused	A	K06 Muud tegevuskulud
5142	Rendi- ja üürikulud	A	K06 Muud tegevuskulud
5152	Remondikulud	A	K06 Muud tegevuskulud
5155	Väikevahendid	A	K06 Muud tegevuskulud
5161	Kantseleikulud	A	K06 Muud tegevuskulud
5163	Telefon, telegraaf, faks	A	K06 Muud tegevuskulud
51673	Esinduskulud	A	K09 Muud ärikulud
5171	Kaudne tööjõu kulu	A	K07 Tööjõu kulud
51711	Kaudne tootmispersonali palk	A	K07A Palgakulu
51712	Kaudne abitootmispersonali palk	A	K07A Palgakulu
51713	Kaudne sotsiaalmaks tootmises	A	K07B Sotsiaalmaksud
51714	Kaudne sotsiaalmaks abitootmises	A	K07B Sotsiaalmaksud
51715	Kaudne puhkuse reserv	A	K07A Palgakulu
51716	Kaudne tööandja töötuskindlustus	A	K07B Sotsiaalmaksud
518	Muud põhitootmiskulud	A	K06 Muud tegevuskulud
5191	Maamaks	A	K06 Muud tegevuskulud
5194	Kapitalirendi kulu	A	K06 Muud tegevuskulud
52	TURUSTUSKULUD	A	K0 Ärikulud
5221	Elektri ostukulu	A	K05 Kaubad,toore,materjal ja teenused
5222	Küttekulu	A	K05 Kaubad,toore,materjal ja teenused
5223	Kütusekulu sõiduautodele	A	K05 Kaubad,toore,materjal ja teenused
5225	Esinduskulud	A	K06 Muud tegevuskulud
5226	Reklaamikulud	A	K06 Muud tegevuskulud
5228	Vesi, kanalisatsioon	A	K05 Kaubad,toore,materjal ja teenused
5242	Üürikulud	A	K06 Muud tegevuskulud
5252	Remondikulud	A	K06 Muud tegevuskulud
5261	Kantseleikulud	A	K06 Muud tegevuskulud
5263	Telefon, telegraaf, faks	A	K06 Muud tegevuskulud
5265	Turustuse üldkulud	A	K06 Muud tegevuskulud
52651	Autokompensatsioon	A	K06 Muud tegevuskulud
52652	Sõidukulud normi piires	A	K06 Muud tegevuskulud
52653	Sõidukulud üle normi	A	K06 Muud tegevuskulud
52654	Majutuskulud normi piires	A	K06 Muud tegevuskulud
52655	Majutuskulud üle normi	A	K06 Muud tegevuskulud
52656	Päevarahad normi piires	A	K06 Muud tegevuskulud

Kont	Nimetu	Tüüp Kontoklass skeem 1
52657	Päevarahad üle normi	A K06 Muud tegevuskulud
5271	Turustuspersonali palk	A K07A Palgakulu
5272	Sotsiaalmaksud turustuses	A K07B Sotsiaalmaksud
5273	Turustuse puhkustasu reserv	A K07A Palgakulu
5274	Tööandja töötuskindlustus turustuses	A K07B Sotsiaalmaksud
528	Muud turustuskulud	A K06 Muud tegevuskulud
53	HALDUSKULUD	A K0 Ärikulud
5321	Elektri ostukulu	A K05 Kaubad,toore,materjal ja teenused
5322	Küttekulu	A K05 Kaubad,toore,materjal ja teenused
5323	Kütusekulu sõiduautodele	A K05 Kaubad,toore,materjal ja teenused
5331	Põhivara kulum	A K08 Põhivara kulum ja väärtuse
5342	Rendi- ja üürikulud	A K06 Muud tegevuskulud
5352	Remondikulud	A K06 Muud tegevuskulud
5353	Raamatupidamise ja audiitork. teenusk.	A K06 Muud tegevuskulud
5354	Põhivara parendamise kulud	A K06 Muud tegevuskulud
5355	Masinate ja seadmete remont	A K06 Muud tegevuskulud
5361	Kantseleikulud	A K06 Muud tegevuskulud
5363	Telefon, faks, telegramm	A K06 Muud tegevuskulud
5364	Pangateenuste tasud	A K06 Muud tegevuskulud
5365	Halduse üldkulud	A K06 Muud tegevuskulud
53651	Autokompensatsioon	A K06 Muud tegevuskulud
53652	Sõidukulud normi piires	A K06 Muud tegevuskulud
53653	Sõidukulud üle normi	A K06 Muud tegevuskulud
53654	Majutuskulud normi piires	A K06 Muud tegevuskulud
53655	Majutuskulud üle normi	A K06 Muud tegevuskulud
53656	Päevarahad normi piires	A K06 Muud tegevuskulud
53657	Päevarahad üle normi	A K06 Muud tegevuskulud
5371	Halduspersonali palk	A K07A Palgakulu
5372	Sotsiaalmaksud halduses	A K07B Sotsiaalmaksud
5373	Halduse puhkustasu reserv	A K07A Palgakulu
5374	Tööandja töötuskindlustus halduses	A K07B Sotsiaalmaksud
538	Muud üldhalduskulud	A K06 Muud tegevuskulud
54	Realiseeritud toodangu kulu	A K05 Kaubad,toore,materjal ja teenused
55	Realiseeritud ostukaupade ja -materjalide kulu	A K05 Kaubad,toore,materjal ja teenused
57	Jaotatud lõpetamata toodang	A K05 Kaubad,toore.material ia teenused
58	Valmistoodangu varude jääkide muutus	A T05 Valmis- ja lõpetamata toodangu
6	MUUD KULUD	A K09 Muud ärikulud
611	Trahvikulud, viivised	A K09 Muud ärikulud
612	Maksukorralduse seaduse alusel makstud intressid	A K09 Muud ärikulud
613	Aruandeaastal selgunud eelmise aasta kulud	A K09 Muud ärikulud
614	Annetused mittetulundusorganisatsioonidele	A K09 Muud ärikulud
615	Muu hüvitamata kahju	A K09 Muud ärikulud
616	Ümarduste kulu	A K09 Muud ärikulud
617	Kahjum põhivara müügist	A K09 Muud ärikulud
618	Kahjum põhivara likvideerimisest	A K09 Muud ärikulud
619	Kahjum valuuta võlgnevuste ümberarvestamisest	A K09 Muud ärikulud

Kont	Nimetu	Tüüp	Kontoklass skeem 1
620	Muud ärikulud	A K09	Muud ärikulud
63	Finantskulud	A T10	Finantstulud ja -kulud
631	Kahjum valuutakursi muutustest	A T10E	Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest
632	Intressikulud	A T10D	Intressikulud
67	Erakorralised kulud	A K13	Erakorralised kulud
9	Vahekontod		
99	Tasaarveldused	A AK044	Muud lühiajalised nõuded
Kontosid	237		





Vastavalt raamatupidamisseadusele peab tehingud kajastama päeva ja pearaamatus.

Programm koostab need automaatselt dokumentidest moodustatud või käsitsi sisestatud kannete põhjal.

❖ **EETASOFT**

Akadeemia tee 21G-302 Tallinn 12618

☎ 66 54 214, 66 54 215, Tartus 50-83802

<http://www.eetasoft.ee> email: [eetasoft@online.ee](mailto:eetasoft@online.ee)

Kannete järjekorras  
HLADU hulgiladu

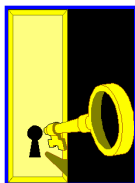
Leht 1

Kanne	Dok.Nr	Klient	Deebet	Kreedit
Kuupäev	Konto	Objektid	Selgitus	
<b>Jaemüügi kaup müügihinnas 2 1</b>				
07.01.2004	17412	71	Jaemüügi kaup müügihinnas Varuosade ladu	5905,57
<b>Jaemüügi kaup müügihinnas 4 6</b>				
07.01.2004	17412	TOOTM	Jaemüügi kaup müügihinnas Tootmistshehh	24000,00
<b>Jaemüügi kaup müügihinnas 1 9733 Eesti Asi OÜ</b>				
01.01.2004	21312		Arveldused tarnijaga saatelehega	2628,83
<b>Jaemüügi kaup müügihinnas 5 1</b>				
07.01.2004	21312		Arveldused tarnijaga saatelehega	7777,77
Lausendeid kokku: 4			Käibed:	5905,57 34406,60

HLADU hulgiladu

Leht 1

Kanne	Kuupäev	Selgitus	Deebet	Kreedit	D/Saldo	K/saldo
<b>Konto 17412 HLADU Jaemüügi kaup müügihinnas hulgiladu</b>						
Sissetulek	1 01.01.2004	21312 9733 Eesti Asi OÜ	2628,83		2628,83	
Sisikäive	2 07.01.2004	17412 1		5905,57	-3276,74	
Sisikäive	4 07.01.2004	17412 6	24000		20723,26	
Sissetulek	5 07.01.2004	21312 1	7777,77		28501,03	
		Kokku	34406,60	5905,57	28501,03	
		<b>Algsaldo</b>	0	0		
		<b>Käive</b>	34406,60	5905,57		
		Deebet ja kreditsaldo vahe	28501,03			



Kassaraamat

Avansiraamat

❖ **EETASOFT**

Akadeemia tee 21G-302 Tallinn 12618

☎ 66 54 214, 66 54 215, Tartus 50-83802

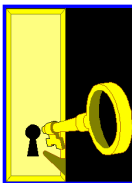
<http://www.eetasoft.ee> email: [eetasoft@online.ee](mailto:eetasoft@online.ee)

## Leht 1

Nr.	Selgitus	Sissetulek	Väljaminek
Kassa			
01.01.2004			
120	Agu Sieer FIE 49	16527,20	
159	Agu Sieer FIE 49	123,00	
120	Agu Sieer FIE 49	16527,20	
159	Agu Sieer FIE 49	123,00	
1			10000,00
80	Argonaut OÜ 32		130230,00
Jääk: -106929,60		Käive:33300,40	140230,00
07.01.2004			
104	119	200,00	
104	119	200,00	
Jääk: -106529,60		Käive: 400,00	
09.01.2004			
133	Vaskuss OÜ 352	145,10	
134	Vaskuss OÜ 353	290,25	
135	Vaskuss OÜ 354	407,10	
136	K.k.k AS 355	118,00	
137	Vabariiklik Tööinspeksioon 356	236,00	
139	Vabariiklik Tööinspeksioon 358	236,00	
133	Vaskuss OÜ 352	145,10	
134	Vaskuss OÜ 353	290,25	
135	Vaskuss OÜ 354	407,10	
136	K.k.k AS 355	118,00	
137	Vabariiklik Tööinspeksioon 356	236,00	
139	Vabariiklik Tööinspeksioon 358	236,00	
Jääk:-103664,70		Käive: 2864,90	
10.01.2004			
3			2000,00
3			2000,00
Jääk:-107664,70			
11.01.2004			
3	9	1988,00	
3	9	1988,00	
Jääk:-103688,70		Käive: 3976,00	
12.01.2004			
192	Taavi Kiviraidur 531	Käive: 222,00	
Jääk: -103466,70		222,00	
Nr.	Selgitus	Sissetulek	Väljaminek
Kassapidaja	Raamatupidaja	Kokku 40763,30	144230,00

## Leht 1

Nr.	Selgitus	Sissetulek	Väliaminek
Arveldused aruandvate isikutega AGNES Agnes Koit			
01.01.2004			
1	Majanduskulude raha Agnes Koidule	10000,00	
	Jääk10000	Käive:10000,00	
05.01.2004			
3	K.k.k AS 138 Majanduskulude raha Agnes Koidule		41,40
	Jääk: 9958,60	Käive:	41,40
		<hr/>	
Kassapidaja	Raamatupidaja	Kokku 10000,00	41,40



Konto käibeandmikke saab koostada kuupäevade, klientide, arvete, allkontode ja kahe erineva objekti lõikes.

Sõltuvalt kontost lubab see analüüsida käibeid vajalike tunnuste järgi, määrates aruande detailsuse astme.

Käibeandmike veergudesse võib tuua korrespondeeruvate kontode numbrid.

Igale konto (all)objektile saab koostada oma käibeandmiku.



Akadeemia tee 21G-302 Tallinn 12618

☎ 66 54 214, 66 54 215, Tartus 50-83802

<http://www.eetasoft.ee> email: [eetasoft@online.ee](mailto:eetasoft@online.ee)

Jrk	Konto	D/Algsaldo	K/Algsaldo	D/Käive	K/Käive	D/Saldo	K/Saldo	
1	1	AKTIVA	983067,25	0,00	6607365,89	5603931,12	1986502,02	0,00
2	111	Kassa	106619,55	0,00	552396,93	144663,00	514353,48	0,00
3	112	Arveldusarve Hansapa	190337,35	0,00	1858234,26	301102,43	1747469,18	0,00
4	113	Arveldusarve Ühispan	13145,53	0,00	0,00	0,00	13145,53	0,00
5	117	Poe kassa	11807,98	0,00	24364,85	14181,70	21991,13	0,00
6	13	Nõuded ostjate vastu	-118,74	0,00	509339,92	3068442,37	-2559221,19	0,00
7	143	Arveldused aktsionär	41877,20	0,00	0,00	0,00	41877,20	0,00
8	162	Muud ettemakstud tul	148320,36	0,00	0,00	0,00	148320,36	0,00
9	171	Tooraine ja materjal	0,00	0,00	16515,31	12220,00	4295,31	0,00
10	173	Valmistoodang	0,00	0,00	125000,00	0,00	125000,00	0,00
11	186	Pikaajalised laenud	0,00	0,00	1820000,00	0,00	1820000,00	0,00
12	19	Materiaalne põhivara	27890,80	0,00	135000,00	53223,26	109667,54	0,00
13	2	PASSIVA	0,00	983067,25	297297,06	1658073,99	0,00	2343844,18
14	215	MAKSUVÕLAD	0,00	57027,35	-6562,15	30422,74	0,00	94012,24
15	222	Aktsiakapital nomina	0,00	614691,07	0,00	0,00	0,00	614691,07
16	3	PÕHITEGEVUSE TULUD	0,00	0,00	191136,00	471088,29	0,00	279952,29
17	311	Käibemaksuga müük	0,00	0,00	191136,00	424862,96	0,00	233726,96
18	315	Nullise käibemaksuga	0,00	0,00	0,00	46225,33	0,00	46225,33
19	4	MUUD TULUD	0,00	0,00	0,00	24307,85	0,00	24307,85
20	431	Arvetelt saadud intr	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
21	435	Kasum valuuta võlgne	0,00	0,00	0,00	23807,85	0,00	23807,85
22	5	POHITEGEVUSE KULUD	0,00	0,00	539138,39	-98673,55	637811,94	0,00
23	50	OTSESED TOOTMISKULU	0,00	0,00	343870,28	125000,00	218870,28	0,00
24	501	Põhimaterjalid	0,00	0,00	90,00	125000,00	-124910,00	0,00
25	502	Abimaterjalid	0,00	0,00	567453,83	0,00	567453,83	0,00
26	505	Pealekantud kaudsed	0,00	0,00	-223673,55	0,00	0,00	223673,55
27	51	KAUDED TOOTMISKULU	0,00	0,00	127801,08	-223673,55	351474,63	0,00
28	518	Muud põhitootmiskulu	0,00	0,00	0,00	-217773,08	217773,08	0,00
29	52	TURUSTUSKULUD	0,00	0,00	4031,80	0,00	4031,80	0,00
30	53	HALDUSKULUD	0,00	0,00	11023,17	0,00	11023,17	0,00
31	55	Realiseeritud ostuka	0,00	0,00	52412,06	0,00	52412,06	0,00
32	6	MUUD KULUD	0,00	0,00	16504,25	-0,01	16504,26	0,00
33	616	Ümarduste kulu	0,00	0,00	0,16	-0,01	0,17	0,00
34	619	Kahjum valuuta võlgn	0,00	0,00	3977,95	0,00	3977,95	0,00
35	620	Muud ärikulud	0,00	0,00	5689,03	0,00	5689,03	0,00
36	63	Finantskulud	0,00	0,00	6837,11	0,00	6837,11	0,00
37	631	Kahjum valuutakursi	0,00	0,00	6837,11	0,00	6837,11	0,00
38	9	Vahekontod	0,00	0,00	7286,10	0,00	7286,10	0,00
39	99	Tasaarveldused	0,00	0,00	7286,10	0,00	7286,10	0,00
Kokku			983067,25	983067,25	7658727,69	7658727,69	2648104,32	2648104,32

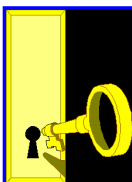
Jrk	Klient	D/Algsaldo	D 111	D 112	D 116EUR	D 117	D 1445	D 186	D 2111	D 21311	D 311
1		0,00	228504,79	613179,10	2400,00	24314,85	1242,40	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Agu Sieer FIE	0,00	50677,66	60554,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Akantus AS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Asel AS	0,00	0,00	60000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Daru Siil AS	0,00	4965,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Eesti Fakta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Eva Auto	-6491,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Firma Narova	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Firma ise, 1. arveld	0,00	0,00	21436,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	K.k.k AS	0,00	236,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Kalmer Kurg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Kargur OÜ	9,90	0,00	173112,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Karu Audit OÜ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	651,40	0,00	0,00
14	Karu OÜ	0,00	0,00	75554,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Kuldnokk OÜ	0,00	28600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Liisa Luuk	0,00	200,00	80,20	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Lingus OÜ	0,00	0,00	200012,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Roheline Nastik AS	1379,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Taavi Kiviraidur	0,00	15094,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Tarbeklaas	0,00	75392,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Tartum AS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Telefonivõrk	0,00	0,00	2024,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Treiler OÜ	0,00	0,00	78162,33	0,00	0,00	0,00	610000,00	0,00	22,00	0,00
24	Täht AS	0,00	472,00	1000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Vabariiklik Tööinspe	0,00	944,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Vaskuss OÜ	4982,60	84281,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191136,00
27	rgdd	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Kokk		-118,74	489368,83	1285114,52	2400,00	24364,85	1242,40	610000,00	651,40	22,00	191136,00



Jrk	D 5364	D 616	D 99	K 21311	K 21510	K 311	K 315	K 616	D/Käive	K/Käive	D/Saldo	K/Saldo
1	12,42	0,00	7286,10	0,00	45011,13	250341,51	0,00	0,01	295352,65	876939,66	23976,18	605563,19
2	0,00	0,00	0,00	0,00	23,00	100,00	100,00	0,00	223,00	111231,66	0,00	111008,66
3	0,00	0,00	0,00	0,00	1,91	10,60	0,00	0,00	12,51	0,00	12,51	0,00
4	0,00	0,00	0,00	0,00	118,51	658,40	0,00	0,00	776,91	60000,00	0,00	59223,09
5	0,00	0,00	0,00	0,00	1828,29	8323,58	0,00	0,00	10151,87	4965,60	5186,27	0,00
6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,80	2,70	0,00	0,00	3,50	0,00	3,50	0,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6491,08	0,00
8	0,00	0,00	0,00	0,00	1998,95	10995,25	0,00	0,00	12994,20	0,00	12994,20	0,00
9	0,00	0,00	0,00	0,00	16201,13	90006,25	0,00	0,02	106207,40	21436,00	84771,40	0,00
10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236,00	0,00	236,00
11	0,00	0,00	0,00	0,00	8,10	45,00	0,00	0,00	53,10	0,00	53,10	0,00
12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	173112,00	0,00	173102,10
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	651,40	0,00	651,40
14	0,00	0,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75555,05	0,00	75555,05
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28600,00	0,00	28600,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	1068,84	5988,01	23528,00	0,00	30584,85	330,20	30254,65	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200012,00	0,00	200012,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1379,84	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	589,42	545,23	22597,33	-0,04	23731,94	15094,40	8637,54	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75392,40	0,00	75392,40
21	0,00	0,00	0,00	2000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2000,00	0,00	2000,00	0,00
22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2024,00	0,00	2024,00
23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	688184,33	0,00	688184,33
24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1472,00	0,00	1472,00
25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	944,00	0,00	944,00
26	0,00	0,00	0,00	0,00	25,92	157,50	0,00	0,00	183,42	275417,98	0,00	270251,96
27	0,00	0,00	0,00	0,00	18,00	100,00	0,00	0,00	118,00	0,00	118,00	0,00
Kokk	12,42	0,16	7286,10	2000,00	66894,00	367274,03	46225,33	-0,01	482393,35	2611598,68	162896,11	2292220,18

Jrk	Kuupäev	D/Algsaldo	D 1912	D 21311	D 21611	D 5364	D 620	K 13111	K 131EUR	K 1443	K 431
1	01.01.2004	190337,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	02.01.2004	190337,35	0,00	30000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	10.01.2004	160337,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10000,00	0,00	0,00	0,00
4	12.01.2004	170337,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
5	15.01.2004	170339,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96234,53	0,00	0,00	0,00
6	17.01.2004	266573,88	135000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	20.01.2004	131573,88	0,00	133124,90	494,60	739,14	1689,03	294274,15	452619,74	0,00	500,00
8	22.01.2004	742920,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71414,74	0,00	120000,00	0,00
9	26.01.2004	934334,84	0,00	54,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	30.01.2004	934280,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200010,00	0,00	0,00	0,00
11	31.01.2004	1134290,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	613179,10	0,00	0,00	0,00
Kokku			135000,00	163179,66	494,60	739,14	1689,03	1285114,52	452619,74	120000,00	500,00

Jrk	Kuupäev	D/Käive	K/Käive	D/Saldo
1	01.01.2004	0,00	0,00	190337,35
2	02.01.2004	0,00	30000,00	160337,35
3	10.01.2004	10000,00	0,00	170337,35
4	12.01.2004	2,00	0,00	170339,35
5	15.01.2004	96234,53	0,00	266573,88
6	17.01.2004	0,00	135000,00	131573,88
7	20.01.2004	747393,89	136047,67	742920,10
8	22.01.2004	191414,74	0,00	934334,84
9	26.01.2004	0,00	54,76	934280,08
10	30.01.2004	200010,00	0,00	1134290,08
11	31.01.2004	613179,10	0,00	1747469,18
Kokku		1858234,26	301102,43	



Programm väljastab Eesti raamatupidamisseaduses nõutaval kujul kasumiaruande ja bilansi, vajadusel ka tuhandetes kroonides.

Kasumiaruande saab koostada nii skeem 1 kui skeem 2 järgi.



Akadeemia tee 21G-302 Tallinn 12618

☎ 66 54 214, 66 54 215, Tartus 50-83802

<http://www.eetasoft.ee> email: [eetasoft@online.ee](mailto:eetasoft@online.ee)

## Leht 1

Müügitulu	686346,70
Muud äritulud	70533,18
Kokku	756879,88
<b>Ärikulud</b>	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	271731,79
Muud tegevuskulud	219247,94
Töäjõu kulud	
Palgakulu	7869,66
Sotsiaalmaksud	16039,29
Kokku tööjõu kulud	23908,95
Põhivara kulum ja väärtuse langus	
Põhivara kulum ja väärtuse langus	53223,26
Kokku põhivara kulum ja väärtuse langus	53223,26
Muud ärikulud	79367,15
Kokku ärikulud	647479,09
Ärikasum (-kahjum)	109400,79
Finantstulud ja -kulud	
Kasum (kahjum) valuutakursi muutustest	-6837,11
Kokku finantstulud ja -kulud	-6837,11
Kasum (-kahjum) majandustegevusest	102563,68
<hr/>	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	102563,68
Potentsiaalne tulumaksu kohustus	0
Tulumaks	0
Puhaskasum (kahjum)	102563,68

Leht 1

31.12.9999

Muutus

## AKTIVA

**KÄIBEVARA****Raha ja pangakontod**

<b>kokku</b>	<b>1 933 541,60</b>	<b>1 933 541,60</b>
--------------	---------------------	---------------------

**Raha ja pangakontod**

Ostjate tasumata summad	194 953,92	194 953,92
-------------------------	------------	------------

**Nõuded ostjate vastu kokku**

<b>194 953,92</b>	<b>194 953,92</b>
-------------------	-------------------

**Raha ja pangakontod**

Muud lühiajalised nõuded	204 816,76	204 816,76
--------------------------	------------	------------

**Mitmesugused nõuded kokku**

<b>204 816,76</b>	<b>204 816,76</b>
-------------------	-------------------

**Raha ja pangakontod**

Tooraine ja materjal	4 295,31	4 295,31
----------------------	----------	----------

Valmistoodang	125 000,00	125 000,00
---------------	------------	------------

Müügiks ostetud kaubad	209 884,46	209 884,46
------------------------	------------	------------

**Varud kokku**

<b>339 179,77</b>	<b>339 179,77</b>
-------------------	-------------------

**KOKKU KÄIBEVARA**

<b>2 672 492,05</b>	<b>2 672 492,05</b>
---------------------	---------------------

**KÄIBEVARA****Raha ja pangakontod**

Muud pikaajalised nõuded	1 820 000,00	1 820 000,00
--------------------------	--------------	--------------

**Pikaajalised finantsinvesteeringud kokku**

<b>1 820 000,00</b>	<b>1 820 000,00</b>
---------------------	---------------------

**Raha ja pangakontod**

Maa ja ehitised (soetusmaksumuses)	135 000,00	135 000,00
------------------------------------	------------	------------

Põhivara akumulieeritud kulum (miinus)	-53 223,26	-53 223,26
--	------------	------------

**Materiaalne põhivara kokku**

<b>81 776,74</b>	<b>81 776,74</b>
------------------	------------------

**KOKKU PÕHIVARA**

<b>1 901 776,74</b>	<b>1 901 776,74</b>
---------------------	---------------------

**AKTIVA KOKKU**

<b>4 574 268,79</b>	<b>4 574 268,79</b>
---------------------	---------------------

## PASSIVA

**PÕHIVARA****Raha ja pangakontod**

Lühiajalised laenud ja võlakirjad	8 868,70	8 868,70
-----------------------------------	----------	----------

**Võlakohustused kokku**

<b>8 868,70</b>	<b>8 868,70</b>
-----------------	-----------------

**Raha ja pangakontod**

<b>kokku</b>	<b>2 301 436,65</b>	<b>2 301 436,65</b>
--------------	---------------------	---------------------

**Raha ja pangakontod**

Võlad tarnijatele	1 519 293,67	1 519 293,67
-------------------	--------------	--------------

**Võlad tarnijatele kokku**

<b>1 519 293,67</b>	<b>1 519 293,67</b>
---------------------	---------------------

**Raha ja pangakontod**

<b>kokku</b>	<b>36 984,89</b>	<b>36 984,89</b>
--------------	------------------	------------------

**Raha ja pangakontod**

Võlad töövõtjatele	5 169,33	5 169,33
--------------------	----------	----------

Muud viitvõlad	599 951,87	599 951,87
----------------	------------	------------

**Viitvõlad (aruandeperioodil tegemata väljamaksed) kokku**

<b>605 121,20</b>	<b>605 121,20</b>
-------------------	-------------------

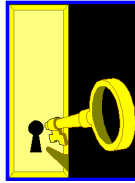
**KOKKU LÜHIAJALISED KOHUSTUSED**

<b>4 471 705,11</b>	<b>4 471 705,11</b>
---------------------	---------------------

**LÜHIAJALISED KOHUSTUSED****Raha ja pangakontod**

<b>kokku</b>	<b>102 563,68</b>	<b>102 563,68</b>
--------------	-------------------	-------------------

**OMAKAPITAL****KOKKU OMAKAPITAL****PASSIVA KOKKU****4 574 268,79****4 574 268,79**



Programm koostab aastaaruandes nõutava rahavoogude aruande.

Aruandes on toodud rahavood äritegevusest, investeerimisest ja finantseerimisest.

Kontrolliks on lõpus toodud raha muutus, mis peab võrduma aruandes kajastatud rahavooga.



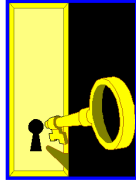
Akadeemia tee 21G-302 Tallinn 12618

☎ 66 54 214, 66 54 215, Tartus 50-83802

<http://www.eetasoft.ee> email: [eetasoft@online.ee](mailto:eetasoft@online.ee)

	Kokku	200301	200312	200401
	33418,23			31418,23
kokku	<b>33418,23</b>			<b>31418,23</b>
Rahavood äritegevusest				
Kaupade või teenuste müügist laekunud raha	1876147,10	-70253,48	-110	1946453,38
	21293,28			21293,28
Rahavood äritegevusest kokku	<b>1897440,38</b>	<b>-70253,48</b>	<b>-110</b>	<b>1967746,66</b>
Rahavood finantseerimistegevusest				
Saadud laenud	9520,10			9520,10
Rahavood finantseerimistegevusest kokku	<b>9520,10</b>			<b>9520,10</b>
	<b>1940378,71</b>	<b>-70253,48</b>	<b>-110</b>	<b>2008684,99</b>
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1940378,71	-70253,48	-110	2008684,99
Valuutakursside muutuste mõju	-6837,11			-6837,11
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus		<b>-70253,48</b>		





Programm trükib andmetega täidetud uue käibedeklaratsiooni.

Finantssuhtarvude aruanne annab ülevaate ettevõtte  
finantsseisukorrast.

Graafilised väljundid lubavad analüüsida tegevust eriti  
näitlikult.



Akadeemia tee 21G-302 Tallinn 12618

☎ 66 54 214, 66 54 215, Tartus 50-83802

<http://www.eetasoft.ee> email: [eetasoft@online.ee](mailto:eetasoft@online.ee)

## MAKSU- JA TOLLIAMET

Vorm KMD

Maksu- ja Tolliameti piirkondlik maksukeskus	Tallinna maksuamet
--	--------------------

## MAKSUKOHUSTUSLASE

Registri- või isikukood

Nimi DEMO	1   2   3   4   5   6   8   3
Aadress ja telefon (võimalusel ka e-posti aadress) Akadeemia 21-G Tallinn eetasoft@online.ee	Käibemaksukohustuslasena registreerimise E   E   4   0   0   2   9   7   7   5   2

## KÄIBEDEKLARATSIOON

Käibedeklaratsioon esitatakse ja käibemaks maksustamisperiodile järgneva kuu 20.

Aasta	Kuu või muu
2004	Detsember

## Täiskroonid

18% määraga maksustatavad toimingud ja tehingud	1	
5% määraga maksustatavad toimingud ja tehingud	2	
0% määraga maksustatavad toimingud ja tehingud sh	3	56282
1) kauba ühendusesisene käive	3.1	25035
2) kauba eksport sh	3.2	31247
käibemaksutagastusega müük reisjale	3.2.1	0
Käibemaks kokku (18% lahtrist 1 + 5% lahtrist 2)	+ 4	80560
Kokku sisendkäibemaksusumma, mis on seadusega lubatud maha arvata sh	- 5	51830
1) tollis impordilt tasutud käibemaks	5.1	0
2) põhivara soetamiselt tasutud käibemaks	5.2	0
Kauba ühendusesisene soetamine	6	0
Muu kauba soetamine ja teenuste saamine, mida maksustatakse käibemaksuga	7	0
Maksuvaba käive	8	0
Teises liikmesriigis paigaldatava või kokkupandava kauba maksustatav väärtus	9	0
Täpsustused	+ 10	0
Täpsustused	- 11	0
Tasumisele kuuluv käibemaks (lahter 4 - lahter 5 + lahter 10 - lahter 11)	+ 12	28730
Enamastatud Käibemaks (lahter 4 - lahter 5 + lahter 10 - lahter 11)	- 13	0

Maksukohustuslase allkirjaõigusliku esindaja ees- ja perekonnanimi	Ametinimetus	Allkiri	Kuupäev
			02.07.2004

			Tegelik	Normatiiv
<b>1. Maksevõime suhtarvud (lühivõlgnevuse</b>				
Lühiajalise võla kattekordaja:	(KV/LV)		<b>0,81</b>	>4.2
	KV Käibevara	<b>3673279</b>		
	LV Lühiajaline võlg	<b>4528118</b>		
Likviidsuskordaja:	(KV-V)/LV		<b>0,71</b>	<2.1
	V Varud	<b>463335</b>		
<b>2. Varade juhtimise suhtarvud (müüгитеgevuse</b>				
Käibevara katte %	(NO+OE+V-VH-HE)/NK		<b>430,24 %</b>	<20%
	NO Nõuded ostjate vastu	<b>236173</b>		
	OE Ostjate ettemaksed	<b>2296797</b>		
	VH Võlad tarnijatele	<b>1776648</b>		
	HE Tarnijate ettemaksed	<b>0</b>		
	NK Netokäive	<b>283486</b>		
Müügikatte %	(NK-MK)/NK		<b>64,46 %</b>	
	MK Muutuvad kulud	<b>-24240</b>		<b>447556</b>
Käibevalde päevades	(PA*NO)/NK		<b>304,92 päeva</b>	<b>0</b>
	PA Päevade arv	<b>366</b>		
Varud päevades	(PA*V)/NK		<b>598,20 päeva</b>	
Varude käibekordaja	Müük/V		<b>0,61</b>	>9
	Müük	<b>283486</b>		
Debitoorse võla laekumine päevades	DV/Müük/PA		<b>304,92 päeva</b>	<36
	DV Debit. võlg	<b>236173</b>		
Võlg tarnijatele päevades	PA*(VH+HE)/KMT		<b>6453,49 päeva</b>	
	KMT Kaup, materjal, toore	<b>-24240</b>		
Põhivara käibekordaja	Müük/PV		<b>0,15</b>	>3
	PV Põhivara jääkväärtus	<b>1929668</b>		
Koguvara käibekordaja	Müük/KOV		<b>0,05</b>	>1.8
	KOV Koguvara	<b>5602947</b>		
<b>3. Võla juhtimise suhtarvud (võlgnevuste</b>				
Võlakordaja	KVO/KOV		<b>81,14 %</b>	<40%
	KVO Koguvõlg	<b>4545968</b>		
Intressikulude kattekordaja	EBIT/IK			>6
	EBIT Ärikasum	<b>-3375</b>		
	IK Intressikulud	<b>0</b>		
<b>4. Tulutoovuse suhtarvud (rentaablustase)</b>				
Tegevustulukus	PK/Müük		<b>-3,60 %</b>	>5%
	PK Puhaskasum	<b>-233886</b>		
Tulutoovuse üldvõime	EBIT/KOV		<b>-0,06 %</b>	>17.2%
Koguvara tulutoovustase (ROA)	PK/KOV		<b>-0,18 %</b>	>9%
Omakapitali tulutase (ROE)	PK/OK		<b>-1,69 %</b>	>15%
	OK Omakapital	<b>833306</b>		

**Kinnitan deklareeritud andmete õigsust.**

2004

	31.12.2004	01.01.2004	Muutus %
<b>LIKVIIDSUSNÄITAJAD</b>			
<b>1. Maksevõime tase</b> = käibevarad / lühiajalised kohustused ( 2 väga hea; >1,6 hea; 1,2-1,59 rahuldav; 0,9-1,19 nõrk)	<b>0,8112</b>	<b>3,9309</b>	<b>-79,4</b>
<b>2. Kiireloomuliste maksete tase (likviidsuskordaja)</b> = (käibevarad-varud) / lühiajalised kohustused ( umbes 1 )	<b>0,7089</b>	<b>3,5864</b>	<b>-80,2</b>
<b>3. Rahaliste vahendite tase</b> = raha ja väärtpaberid / lühiajalised kohustused	<b>0,5820</b>	<b>1,7505</b>	<b>-66,8</b>
<b>BILANSI SUHTARVUD</b>			
<b>1. Käibevara</b>	3673279,25	1418008,16	<b>159</b>
<b>Käibevara tase</b>	<b>65,5598</b>	<b>98,0710</b>	
<b>2. Põhivara</b>	1929667,54	27890,80	<b>6818,7</b>
<b>Põhivara tase</b>	<b>34,4402</b>	<b>1,9290</b>	
<b>3. Koguvahendid</b>	5602946,79	1445898,96	<b>287,5</b>
<b>Koguvahendite tase</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	
<b>4. Lühiajaline võlgnevus</b>	4528117,65	360738,15	<b>1155,2</b>
<b>Lühiajalise võlgnevuse tase</b>	<b>80,8167</b>	<b>24,9491</b>	
<b>5. Pikaajaline võlgnevus</b>	17850	17850	<b>0</b>
<b>Pikaajalise võlgnevuse tase</b>	<b>0,3186</b>	<b>1,2345</b>	
<b>6. Omakapital</b>	833305,59	1067310,81	<b>36,7</b>
<b>Omakapitali tase</b>	<b>14,8726</b>	<b>73,8164</b>	

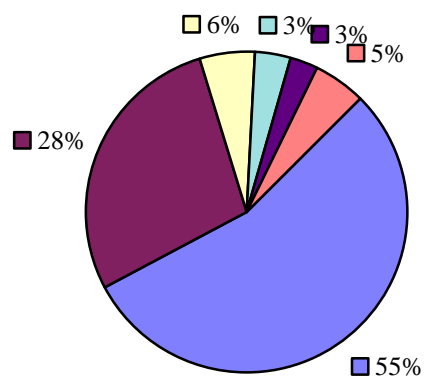
**Käibe kate**  $\frac{\text{Nõuded ostjate vastu - ettemakstud tulevaste perioodide tulud} + \text{varud} - \text{võlad tarnijatele}}{\text{netokäive}} = \frac{\text{vaba käibevara}}{\text{netokäive}}$

$$\frac{236172,55 - 0 + 463334,74 - 1776647,99}{283485,98} = \frac{-1077140,70}{283485,98} = -379,96 \%$$

**Käibevalde**  $\frac{\text{päevi} * (\text{Nõuded ostjate vastu} - \text{tulevaste perioodide tulud})}{\text{netokäive}} = \frac{366 * (236172,55 - 0)}{283485,98} = 304,9151$

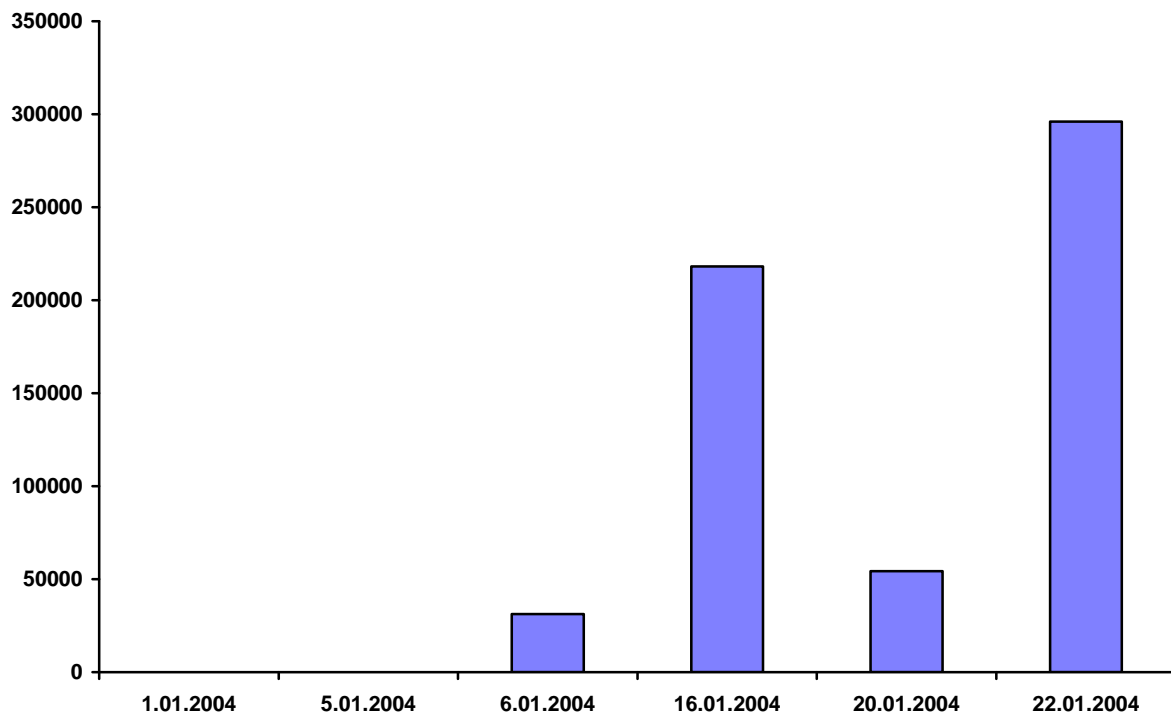
**Varud päevades**  $\frac{\text{päevi} * \text{varud}}{\text{netokäive}} = \frac{366 * 463334,74}{283485,98} = 598,1972$

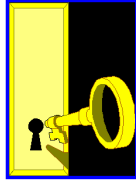
**Võlg tarnijatele päevades**  $\frac{\text{päevi} * \text{võlad tarnijatele}}{\text{kaup, tooraine, materjal}} = \frac{366 * 1776647,99}{-24240} = 6453,4852$



Kaupade eksport	KM-ga müük	Nullise KM-ga
Kasum valuuta võlgne	Arvetelt saadud intress	Kahjum val. Kursi muutusest

### Kreeditkäive päevade lõikes





Pearaamatu moodulis sisalduvad ka uued, maksuameti poolt nõutavad  
kauba ühendusesisese käibe aruanded.

# MAKSU- JA TOLLIAMET

Vorm VD

Maksu- ja Tolliameti piirkondlik maksukeskus  
Tallinna maksuamet

## MAKSUKOHUSTUSLASE

Nimi DEMO	Lehekülgi 1 /
Address, telefon ja e-posti aadress Akadeemia 21-G Tallinn 6654214 eetasoft@online.ee	Registri- või isikukood 1 2 3 4 5 6 8 3

## KAUBA ÜHENDUSESISESE KÄIBE ARUANNE

Esitatakse koos käibedeklaratsiooniga kvartalile järgneva kuu 20. kuupäevaks

1	Deklareerimisperiood 2004
Kvartal	Aasta

Riigi Tunnus	Ostja käibemaksukohustuslasena	Kaupade maksustatav väärtus	Kolmnurktehing väärtus
1	2	3	4
B   E	3   4   9   9   1   2   1   1   4	1   4   9   6   0   0   0   0	0
E   S	4   8   5   7   3   0   3   2	5   3   2   0   0	0
F   I	7   8   5   4   3   2   9   9   3	4   5   9   0	0
G   B	3   9   4   8   2   0   0   3	1   0   8   0   0	0
N   L	7   8   2   1   7   4   2   4   2	3   4   4   0	0
S   E	2   2   3   4   2   3   1   5	3   2   9   0	0

Kinnitan esitatud andmete õigsust

Ees- ja perekonnanimi <b>AKSEL KARU</b>	Ametinimetus <b>juhataja</b>	Allkiri	Kuupäev <b>23.07.2004</b>
--	---------------------------------	---------	------------------------------