

# Finantsinvesteeringute kajastamine Merit Aktiva pilveversioonis

Merit Aktivas on lühiajaliste finantsinvesteeringute kajastamiseks kontoplaanis lühiajaliste finantsinvesteeringute konto (1100).

Lühiajaliste finantsinvesteeringute kontrol kajastage kauplemise eesmärgil soetatud aktsiad, väärtpaberid, võlakirjad, investeerimisfondid jmt, mida hoiate lunastustähtajani või müüte 12 kuu jooksul pärast bilansipäeva.

Näiteks kui pangas on eraldi portfellikonto, kus toimuvad finantsinvesteeringute tehingud, siis lisage menüüs **Maksed** -> **Pangad** uus pangakonto portfellikonto jaoks.

Pangakonto andmed

Nimetus	Kirjeldus	Valuuta
Invest. portfelli konto	Invest. portfelli konto	EUR
Konto		
1011 - Invest.portfelli konto		
Pangakonto number (IBAN)	SWIFT/BIC	
EE556677889900	12345	
<input type="checkbox"/> Trüki arvele		
		<a href="#">Salvesta</a> <a href="#">Katkesta</a>

Ettevõtte pangakontolt investeerimiskontole rahalise sissemakse tegemiseks lisage menüüs **Maksed** -> **Maksed** -> **Pank** uus makse, tehing liigiga muud väljaminekud, kontoks valige investeringuportfelli konto.

Panga nimetus	SEB	Saldo	11 524,36				
Tehingu liik	Muud väljaminekud	Dokumendi kuupäev	08.02.2016	Dokument	1	Valuuta	EUR
<input checked="" type="checkbox"/> Hinnad km-ga							
Konto	Kirjeldus	Kogus	Hind	Summa	KM	Käibemaks	
1011 - Invest.portfelli konto	Invest.portfelli konto	1,000	8 000,00	8 000,00	Ei ole käive	0,00	
Tehingupartneri nimi või tehingu lühikirjeldus				<b>Summa</b>			<b>-8 000,00</b>
<a href="#">Kopeeri</a>							

## Finantsvara ost

Investeerimiskontolt aktsiaporfelli soetamisel lisage investeeringu pangast uus makse, mille tehingu liigiks on muud väljaminekud. Kontoks valige lühiajalised finantsinvesteeringud (1100).

Panga nimetus		Saldo				3 000,00	
Invest. portfelli konto							
Tehingu liik	Dokumendi kuupäev	Dokument	Valuuta				
Muud väljaminekud	10.02.2016	1	EUR				
<input checked="" type="checkbox"/> Hinnad km-ga							
Konto	Kirjeldus	Kogus	Hind	Summa	KM	Käibemaks	
1100 - Lühiajalised finantsinvesteeringud	Lühiajalised finantsinvesteeringud	1,000	5 000,00	5 000,00	Ei ole käive	0,00	
Tehingupartneri nimi või tehingu lühikirjeldus				Summa			-5 000,00
Kopeeri							

Aktsiate koguselise arvestuse pidamiseks lisage aktsiad programmi laokaupadena. Varude kontoks määrake artikli kaardil aktsiate bilansikonto.

### Artikli kaart

Kood	Nimetus		
aktsia11	Fin. Invest 1		
	Ingliskeelne nimetus		
Liik	Aktiivsus		
Laokaup	Müügi- ja ostuarvetes		
Õhik	Müügihind	AH %	Vilmane ostuhind
tk	0,0000000	0,00	0,0000000
Soetushind	Laoseis	Broneeritud	Laoseis rahas
0,00	0,000	0,000	0,00
Müügikonto	KM	Varude konto	Müüdü kauba ostuhind
6010 - Kasum (kahjum) finantsinvesteeringute	-	1100 - Lühiajalised finantsinvesteeringud	6010 - Kasum (kahjum) finantsinvesteeringute
Salvesta Katkesta			

Aktsiaporfellis olevad aktsiad lisage koguliselt lao sissetulekuna menüüs Ladu -> Lao liikumised.

Lisage uus lao sissetulek aktsiate soetamise kuupäevaga. Artikli real valige kontoks lühiajaliste investeeringute konto (1100).

Dokumendi kuupäev	Liik					
10.02.2016	Sissetulek					
Dokument	Kommentaar					
ST-1	10.02.2016 investeerimisportfelli aktsiad					
Artikkel	Kirjeldus	Kogus	Õhik	Hind	Summa	Konto
aktsia11	Fin. Invest 1	60,000	tk	20,00	1 200,00	1100 - Lühiajalised finantsinvesteering
aktsia12	East invest	40,000	tk	50,00	2 000,00	1100 - Lühiajalised finantsinvesteering
aktsia09	Nordin	60,000	tk	30,00	1 800,00	1100 - Lühiajalised finantsinvesteering

## Finantsvara müük

Aktsiate müügil laekub investeerimiskontole raha, seega lisage investeerimisportfelli panga kontrol uus makse, tehingu liigiga muud sissetulekud ja kontoks kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt (6010).

Panga nimetus		Saldo					
Invest. portfelli konto		5 400,00					
Tehingu liik	Dokumendi kuupäev	Dokument	Valuuta				
Muud sissetulekud	20.10.2016	2	EUR				
<input checked="" type="checkbox"/> Hinnad km-ga							
Konto	Kirjeldus	Kogus	Hind	Summa	KM	Käibemaks	
6010 - Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt	1,000		2 400,00	2 400,00	Ei ole käive	0,00
Tehingupartneri nimi või tehingu lühikirjeldus						Summa	2 400,00

Aktsiate koguselise arvestuse korral lisage menüüs Ladu -> Lao liikumised müüdnud aktsiate väljaminek.

Dokumendi kuupäev	Liik			
20.10.2016	Väljaminek			
Dokument	Kommentaar			
VM-1				
Artikkel	Kirjeldus	Kogus	Ühik	Konto
aktsia09	Nordin		50,000 tk	6010 - Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

Aktsiate koguselist seisu näete menüüs Ladu koostatud aruannetes.

Lao seisu aruanne						
Täna	Lao seisu kuupäev	Lao filter				
Eelmise kuu lõpp	21.10.2016			Koosta aruanne		
Eelmise aasta lõpp				PDF XLS		
Kood	Nimetus	Ladu	Laosels	Ühik	Hind	Laosels rahas
aktsia09	Nordin	Üldladu	10,000	tk	30,00	300,00
aktsia11	Fin. Invest 1	Üldladu	60,000	tk	20,00	1 200,00
aktsia12	East invest	Üldladu	40,000	tk	50,00	2 000,00
Artikleid kokku 3						3 500,00

Kauplemise eesmärgil soetatud lühiajalisi finantsinvesteeringuid kajastatakse raamatupidamises õiglaselt väärtuses (RTJ 3), seega bilansipäeval hinnatakse finantsinvesteeringute väärtust.

Pidades aktsiate üle koguselist arvestust programmis tehke finantsinvesteeringute õiglaselt väärtuses kajastamiseks esmalt lao väljaminek ning seejärel lao sissetulek uute hindadega.

## Finantsinvesteeringute väljaminek bilansipäeval

Dokumendi kuupäev	Liik
31.12.2016	Väljaminek
Dokument	Kommentaar
VM-2	

  

Artikkel	Kirjeldus	Kogus	Ühik	Konto
aktsia09	Nordin		10,000 tk	6010 - Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt
aktsia11	Fin. Invest 1		60,000 tk	6010 - Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt
aktsia12	East invest		40,000 tk	6010 - Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

## Finantsinvesteeringute sissetulek õiglases väärtuses

Dokumendi kuupäev	Liik
31.12.2016	Sissetulek
Dokument	Kommentaar
ST-2	Finantsinvesteeringud õiglases väärtuses arvele

  

Artikkel	Kirjeldus	Kogus	Ühik	Hind	Summa	Konto
aktsia09	Nordin	10,000	tk	27,00	270,00	6010 - Kasum (kahjum) finantsinvestee
aktsia11	Fin. Invest 1	60,000	tk	22,00	1 320,00	6010 - Kasum (kahjum) finantsinvestee
aktsia12	East invest	40,000	tk	54,00	2 160,00	6010 - Kasum (kahjum) finantsinvestee

Pärast lao liikumiste tegemist kajastuvad finantsinvesteeringud lao seisu aruandes uute hindadega.

Lao seisu aruanne

Täna  
Eelmise kuu lõpp  
Eelmise aasta lõpp

Lao seisu kuupäev  
31.12.2016

Lao filter

Koosta aruanne

Print XLS

Kood	Nimetus	Ladu	Laosels	Ühik	Hind	Laosels rahas
aktsia09	Nordin	Üldladu	10,000	tk	27,00	270,00
aktsia11	Fin. Invest 1	Üldladu	60,000	tk	22,00	1 320,00
aktsia12	East invest	Üldladu	40,000	tk	54,00	2 160,00
Artikleid kokku 3						3 750,00

Finantsinvesteeringute puhul, mille arvestust laos koguseliselt ei peeta, tehakse vastavalt väärtuse muutumisele pearaamatu kanne.

### Finantsinvesteeringute väärtuse suurenemisel

D (1100) Lühiajalised finantsinvesteeringud  
K (6010) Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

### Finantsinvesteeringute väärtuse vähenemisel

K (1100) Lühiajalised finantsinvesteeringud  
D (6010) Kasum (kahjum) finantsinvesteeringutelt

Meie klienditugi vastab hea meelega Teie küsimustele.

Tööpäevadel kell 9:00 – 17:00, telefon 776 9333, [klienditugi@merit.ee](mailto:klienditugi@merit.ee)