

Destek Çalışması

Durum Tamamlandı	Kullanıldığı Yer Ticari alacaklar	Hazırlayan Demo Denetçi	Hazırlama Tarihi 13.10.2026
Etkilenen Tablo Finansal Durum Tablosu	Etkilenen Kalem Ticari alacaklar	Düzeltilme Gerekli Mi Evet	Önerilen Düzeltme 120.000,00
İnceleme Durumu Taslak			

Çalışma İçeriği

120/121 ticari alacak bakiyeleri müşteri ve vade bazında yaşlandırılmış; 90 günü aşan bakiyeler için tahsilat kabiliyeti değerlendirilmiştir.

Hesaplama / Tablo Verileri

Özet

Toplam Bakiye	Onerilen Deger Dusuklugu
1.250.000,00	120.000,00

Satırlar

Musteri	Hesap Kodu	Alt Hesap Kodu	Belge No	Belge Tarihi	Vade Tarihi	Tutar	Tahsil Edilen Tutar
A Müşterisi	120	120.01	SF-2025-0412	05.05.2025	04.06.2025	120.000,00	0,00
A Müşterisi	120	120.01	SF-2025-0455	20.05.2025	19.06.2025	350.000,00	0,00
B Müşterisi	120	120.02	SF-2025-0731	14.07.2025	13.08.2025	780.000,00	0,00

Sonuç

0-30 gün: 5.100.000 · 31-90 gün: 2.400.000 · 91-180 gün: 780.000 · 180+ gün: 470.000. 180 günü aşan 470.000 TL'nin 120.000 TL'lik kısmı için tahsilat kabiliyeti düşük görülmüş; mevcut karşılık (150.000) yetersizdir.

Düzeltilme Önerisi

128 Şüpheli Ticari Alacaklar / 129 Şüpheli Ticari Alacaklar Karşılığı için 120.000 TL ek karşılık ayrılmalı; karşı hesap 654 Karşılık Giderleri.