

Örnek Üretim ve Ticaret A.Ş.

2025 hesap dönemi - BOBİ FRS

KV-01 - Kurumlar Vergisi Beyannamesi Mutabakatı

Form / Belge Künyesi

Kategori Kanıt ve doğrulama belgeleri	Durum Taslak	İlgili Tablo -
İlgili Kalem -	Hazırlayan -	Hazırlama Tarihi 13.10.2026
İnceleyen -	İnceleme Tarihi -	Onaylayan -
İnceleme Durumu Taslak		

Açıklama / Amaç

VUK Hesap Bakiyeleri sayfasındaki e-defter/mizan bakiyeleri ile cari dönem kurumlar vergisi beyannamesi PDF içindeki bilanço ve gelir tablosu kalemleri karşılaştırılır; farklar denetim notu ve önerilen prosedür olarak izlenir.

Kurumlar Vergisi Beyannamesi Mutabakatı

Kurumlar Vergisi Beyannamesi Mutabakatı

Amaç:

Kurumlar vergisi beyannamesi PDF içindeki bilanço ve gelir tablosu kalemlerini, VUK Hesap Bakiyeleri sayfasındaki mevcut e-defter/mizan bakiyeleriyle karşılaştırmak; farkları denetim notu, kanıt ihtiyacı ve gerekirse düzeltme/yeniden sınıflama prosedürü olarak izlemek.

Önemli sınır:

Bu çalışma kağıdı Bakiye sayfasındaki okuma biçimini, veri kaynaklarını veya hesaplama mantığını değiştirmez. Sadece mevcut Bakiye sonuçlarını bağımsız bir beyanname kanıtı ile karşılaştırır.

Uygulanan çalışma:

- Cari dönem kurumlar vergisi beyannamesi PDF dosyası yüklenir.
- Beyannamedeki önceki dönem ve cari dönem hesap kalemleri ana hesap bazında okunur.
- Bakiye sayfasındaki önceki dönem ve cari dönem tutarlarıyla mutlak tutar üzerinden karşılaştırılır.
- Sadece işaret/yön farkları ayrıca not edilir.
- Açıklanamayan farklar ilgili hesap çalışma kağıdı, KAN-01, DUZ-01 ve TAM-01 ile ilişkilendirilir.

Elde edilen kanıtlar:

-

Fark ve denetim notları:

-

Sonuç ve denetçi değerlendirmesi:

-