

DENETİM DOSYASI RAPORU

Örnek Sanayi ve Dış Ticaret A.Ş. - 2025

VKN / TCKN: 8887776665

Rapor Tarihi: - · Durum: İncelemede

Hazırlanma: 08.10.2026 16:20

Kapanış için bekleyen işler var. Açık bulgular veya tamamlanmamış çalışma kağıtları bulunuyor.

Genel Bakış

İlerleme	Çalışma Kağıdı	Açık Bulgu	Açık Bulgu Tutarı
%19	6 / 32	4	865.000,00

Toplam Borç	Toplam Alacak	Toplam Bakiye	Veri Kaynağı
32.027.000,00	21.785.000,00	10.242.000,00	2

Dosya İlerleme Durumu

İlerleme: %19 · Taslak: 21 · İncelemede: 5 · Yüksek açık bulgu: 1

Sonuç Açıklaması

[DEMO] Kurgusal demo denetim dosyası — 2025 hesap dönemi. Gerçek mükellef verisi içermez.

Veri Kaynakları

Tür	Dosya	Dönem	Kapsam	Durum	Kayıt	Yükleme
Mizan	2024 Genel Geçici Mizan (demo).xlsx	2024	Yıllık	Kesin	32	23.09.2026 19:15
Mizan	2025 Genel Geçici Mizan (demo).xlsx	2025	Yıllık	Kesin	32	23.09.2026 19:15

Çalışma Kağıtları Özeti

Hesap	Grup	Risk	Durum	Borç	Alacak	Bakiye
128 Şüpheli Ticari Alacaklar	Dönen Varlıklar	Yüksek	İncelemede	220.000,00	0,00	220.000,00
131 Ortaklardan Alacaklar	Dönen Varlıklar	Yüksek	İncelemede	450.000,00	0,00	450.000,00
331 Ortaklara Borçlar	Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	Yüksek	Taslak	0,00	300.000,00	-300.000,00
472 Kıdem Tazminatı Karşılığı	Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar	Yüksek	İncelemede	0,00	980.000,00	-980.000,00
620 Satılan Mamuller Maliyeti (-)	Gelir Tablosu	Orta	Taslak	12.600.000,00	0,00	12.600.000,00
631 Pazarlama, Satış ve Dağıtım Giderleri (-)	Gelir Tablosu	Orta	Taslak	1.950.000,00	0,00	1.950.000,00
632 Genel Yönetim Giderleri (-)	Gelir Tablosu	Orta	Taslak	2.300.000,00	0,00	2.300.000,00
660 Kısa Vadeli Borçlanma Giderleri (-)	Gelir Tablosu	Orta	Taslak	410.000,00	0,00	410.000,00
100 Kasa	Dönen Varlıklar	Düşük	Tamamlandı	62.000,00	0,00	62.000,00
102 Bankalar	Dönen Varlıklar	Düşük	Tamamlandı	1.850.000,00	0,00	1.850.000,00
120 Alıcılar	Dönen Varlıklar	Düşük	İncelemede	1.470.000,00	540.000,00	930.000,00
121 Alacak Senetleri	Dönen Varlıklar	Düşük	Taslak	780.000,00	0,00	780.000,00
150 İlk Madde ve Malzeme	Dönen Varlıklar	Düşük	Taslak	1.150.000,00	0,00	1.150.000,00
152 Mamuller	Dönen Varlıklar	Düşük	Taslak	940.000,00	0,00	940.000,00
153 Ticari Mallar	Dönen Varlıklar	Düşük	İncelemede	1.200.000,00	780.000,00	420.000,00
180 Gelecek Aylara Ait Giderler	Dönen Varlıklar	Düşük	Taslak	65.000,00	0,00	65.000,00
191 İndirilecek KDV	Dönen Varlıklar	Düşük	Taslak	310.000,00	0,00	310.000,00
253 Tesis, Makine ve Cihazlar	Duran Varlıklar	Düşük	Tamamlandı	4.800.000,00	0,00	4.800.000,00
254 Taahhütler	Duran Varlıklar	Düşük	Taslak	950.000,00	0,00	950.000,00
255 Demirbaşlar	Duran Varlıklar	Düşük	Tamamlandı	520.000,00	0,00	520.000,00
257 Birikmiş Amortismanlar (-)	Duran Varlıklar	Düşük	Taslak	0,00	3.100.000,00	-3.100.000,00
300 Banka Kredileri	Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	Düşük	Taslak	0,00	1.400.000,00	-1.400.000,00
320 Satıcılar	Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	Düşük	Taslak	0,00	2.650.000,00	-2.650.000,00

335 Personele Borçlar	Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	Düşük	Taslak	0,00	140.000,00	-140.000,00
360 Ödenecek Vergi ve Fonlar	Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	Düşük	Taslak	0,00	420.000,00	-420.000,00
361 Ödenecek Sosyal Güvenlik Kesintileri	Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	Düşük	Taslak	0,00	190.000,00	-190.000,00
391 Hesaplanan KDV	Kısa Vadeli Yabancı Kaynaklar	Düşük	Taslak	0,00	365.000,00	-365.000,00
400 Banka Kredileri (Uzun Vadeli)	Uzun Vadeli Yabancı Kaynaklar	Düşük	Taslak	0,00	2.100.000,00	-2.100.000,00
500 Sermaye	Özkaynaklar	Düşük	Tamamlandı	0,00	4.500.000,00	-4.500.000,00
540 Yasal Yedekler	Özkaynaklar	Düşük	Tamamlandı	0,00	620.000,00	-620.000,00
570 Geçmiş Yıllar Karları	Özkaynaklar	Düşük	Taslak	0,00	1.450.000,00	-1.450.000,00
600 Yurtiçi Satışlar	Gelir Tablosu	Düşük	Taslak	0,00	2.250.000,00	-2.250.000,00

Açık Bulgular

Hesap	Bulgu	Önem	Durum	Tutar	Açıklama
131 Ortaklardan Alacaklar	Vergisel	Yüksek	Acık	650.000,00	Ortaklardan alacaklar hesabı yıl içinde yoğun ve düzensiz hareket göstermiştir; faiz/vade koşulu belgelenmemiştir.
128 Şüpheli Ticari Alacaklar	Değerleme	Orta	Acık	120.000,00	Şüpheli ticari alacaklar karşılığı, 90 günü aşan bakiyelere göre yetersiz kalmaktadır.
153 Ticari Mallar	Değerleme	Orta	Acık	95.000,00	12 aydan uzun süredir hareket görmeyen ticari mal kalemleri tespit edilmiştir; net gerçekleştirilebilir değer testi yapılmamıştır.
472 Kıdem Tazminatı Karşılığı	Değerleme	Orta	Acık	-	Kıdem tazminatı karşılığı basitleştirilmiş yöntemle (tavan × kıdem) hesaplanmış; iskonto ve personel devir hızı dikkate alınmamıştır.

Raporu Hazırlayan	Onay / Kontrol